

# caesar

股票代碼

1817

## 凱撒衛浴股份有限公司

民國一十四年度年報



公司網址：[www.caesar.com.tw](http://www.caesar.com.tw)

公開資訊觀測站：[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

刊印日期：

中華民國一十五年四月三十日刊印

**一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

發言人姓名：李清榮

職稱：董事長特別助理

聯絡電話：(02)8512-3712

電子郵件信箱：tw\_spokesman@caesar.com.tw

代理發言人姓名：朱清立

職稱：經銷通路二部 經理

聯絡電話：(02)8512-3712

電子郵件信箱：tw\_spokesman@caesar.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總公司地址：新北市三重區興德路 111-8 號 7 樓

電話：(02)8512-3712

分公司、工廠之地址及電話：無

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw>

電話：(02)2371-1658

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

會計師姓名：施錦川會計師、曾建銘會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：臺北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式**

無

**六、公司網址**

<http://www.caesar.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司治理報告 .....	5
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
三、公司治理運作情形.....	24
四、簽證會計師公費資訊.....	80
五、更換會計師資訊.....	81
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽 證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	81
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分 之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	82
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊.....	83
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉 投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	84
參、募資情形 .....	85
一、資本及股份.....	85
二、公司債辦理情形.....	88
三、特別股辦理情形.....	88
四、海外存託憑證辦理情形.....	88
五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形.....	88
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	88
七、資金運用計畫執行情形.....	88
肆、營運概況 .....	89
一、業務內容.....	89
二、市場及產銷概況.....	95
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、 平均年齡及學歷分布比率.....	101

四、環保支出資訊.....	101
五、勞資關係.....	101
六、資通安全管理.....	104
七、重要契約.....	105
<b>伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>106</b>
一、財務狀況.....	106
二、財務績效.....	107
三、現金流量.....	107
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	108
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資 計畫.....	108
六、風險事項分析評估.....	109
<b>陸、特別記載事項 .....</b>	<b>113</b>
一、關係企業相關資料.....	113
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	115
三、其他必要補充說明事項.....	115
<b>柒、對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>	<b>116</b>
<b>捌、附錄.....</b>	<b>117</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

感謝各位蒞臨參加本公司股東常會，謹代表凱撒衛浴股份有限公司表示誠摯的歡迎。以下報告本公司一一四年度營業結果及一一五年度營業計畫。

### 一、一一四年度營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

本公司一一四年度合併營業收入為新臺幣2,618,295千元，較一一三年度新臺幣2,790,325千元衰退6.17%；合併本期淨利為新臺幣263,478千元，較一一三年度新臺幣321,109千元，衰退17.95%；合併每股盈餘為3.61元。越南地區隨著越南房市調控政策放寬及政府公共投資加速，景氣於下半年顯著回溫，帶動本公司越南廠產能利用率回升。台灣地區房市信用政策緊縮，影響房市交易量。電漿滅菌龍頭產品正式導入市場並逐步放量銷售。公司持續拓展新建工程、公共工程市場，持續深化整體衛浴系統之產品開發與專案執行能力。合併營業收入較去年衰退。

#### (二)預算執行情形

本公司一一四年度並未對外公開財務預測。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：新臺幣千元

項目		年度	一一三年度	一一四年度	增(減)比例	
財務 收支	營業收入		2,790,325	2,618,295	-6.17	
	營業毛利		989,479	964,134	-2.56	
	營業淨利		372,524	324,658	-12.85	
	稅前淨利		408,552	354,322	-13.27	
獲利 能力	資產報酬率(%)		11.71	9.49	-18.96	
	股東權益報酬率(%)		14.92	11.95	-19.91	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		51.31	44.71	-12.86
		稅前純益		56.27	48.80	-13.28
	純益率(%)		11.51	10.06	-12.60	
	每股盈餘(元)		4.37	3.61	-17.39	

#### (四)研究發展狀況

本公司研究發展主要可分為兩個面向，一是生產製程改良，二是新型產品開發：

##### 1. 生產製程改良

(1) 中高階之單體馬桶及面盆導入「燒入式」抗菌釉，提升表面抗汙效能。

## 2. 新型產品開發

- (1) 以科技衛浴為開發主軸，融合多項技術作產品差異化，致力提供消費者更佳的产品使用體驗，例如：便斗結合新一代智慧離子感應技術、臭氧殺菌-除臭技術運用、Microbubble微氣泡花灑，達到深層清潔肌膚與保濕功效，以及高階功能之電腦馬桶與電腦馬桶蓋之開發。
- (2) 電漿滅菌廚房龍頭產品，已進入量產階段，獨家電漿滅菌技術啟動強效抗腸病毒、滅菌防護力，把關日常食安及居家衛生。
- (3) 瓷器類：「燒入式」抗菌釉持續推廣運用於中高階之單體馬桶及面盆、接管馬桶之優化升級、色彩計畫運用於瓷器面盆產品。
- (4) 出水類產品，因應金屬價格大幅波動（飆漲）的不確定性，調整產品線中不同材質之配置策略（如不鏽鋼、鋅合金、塑膠等），以彈性替換使用，進而優化成本結構，同步調整供應鏈配置與採購策略，提升整體營運韌性。
- (5) 產品設計朝系列化、整體衛浴空間配套之概念發展，產品品項精簡，汰除老舊款式，朝時尚簡約風格邁進。因應未來衛浴收納、面盆浴櫃組之市場主流趨勢，本公司已於一〇七年運用FFC技術研發完成多樣FFC櫃盆新品。浴櫃廠投產後，透過模組化的設計，具有成本降低、加快開發式樣與速度等生產優勢，新品開發朝花色多樣化、組合搭配，空間擴充性等概念，持續開發新迎合市場大眾需求的產品，並藉由價格優勢，提供消費者最經濟實惠的選擇。
- (6) 在社宅規模持續擴大與政策推廣下，因應同層排水工法及缺工缺料的狀況，推出整體衛浴方案UB新品項，具備能預先組裝好、節省工期與人員配置的優勢，並可提供更多客製化服務。

## 二、一一五年度營業計畫概要

### (一)經營方針

1. 持續精進生產技術，積極開發新型產品及創新設計，提升產品品質與價值。
2. 增進顧客滿意度，結合產品優勢、靈活的組合方案及迅速的服務，成為消費者的最佳選擇。
3. 重視人才培訓，營造良好的工作環境及發展體系，培育人才作為企業永續經營之基石。
4. 關懷環境保護，運用綠色科技減少電能及水資源消耗，改善產品製程降低對環境的衝擊，保障消費者的健康，為地球盡一份心力。
5. 企業誠信經營及務實本業，秉持「品質至上、客戶滿意」的經營理念，不斷投入產品研發創新，帶給消費者平價奢華的衛浴感受，經營成果與股東、員工及社會大眾共享，逐步提升企業價值。

## (二)預期銷售數量及其依據

本公司一一五年度並未對外公開財務預測。

## (三)重要之產銷政策

1. 持續運用製程改良的優勢能力降低成本，擴增位於越南工廠的產能，浴櫃廠與龍頭二廠已落成啟用，待產能逐步到位，效益可望發酵，進一步提昇瓷器類及出水類營業收入。
2. 運用FFC技術上的優勢，製造高端技術的產品，提高產品之價格帶，佈局高價位市場。
3. 妥善運用資金，降低原物料採購成本，同時訂定生產計劃，配合銷售政策及銷售預測，有效地管控庫存數量及金額，提供充足的安全庫存量，並且適時地去化無效及呆滯庫存。
4. 加強行銷力道，以提昇消費者對凱撒衛浴產品的購買力，透過媒體廣告及設立實體展示間等行銷手段，展示本公司近年來製造技術上努力有成，開發出多樣高品質櫃盆、訂製浴櫃及科技化衛浴等產品，帶動消費者對凱撒衛浴產品的購買欲望，刺激營業收入成長。
5. 因應後疫情時代，將創新技術運用於生活領域，開發一系列抗疫新產品。同時為凸顯產品差異化價值，整合線上線下通路，成立電商平台「凱撒廚衛生活館」，搶攻網購衛浴市場商機。創新研發「電漿抑菌廚房龍頭」產品，為消費者生活帶來便利與改善。
6. 整體浴室系統已成為建築配備主流，將以更成熟的製程與模組化系統，擴大應用至住宅、商辦、旅宿與長照機構等多元場域，也能靈活適用於老屋翻新工程，讓客戶與消費者擁有全新衛浴體驗。

## 三、未來公司發展策略

本公司以控制風險的重要前提下，穩定及健全向上發展生產、銷售及研究發展能力。越南為東南亞國協無關稅組織成員之一，積極地與世界各國簽訂經濟合作協定，東協自由貿易區自一〇三年起逐漸進入零關稅，本公司發展策略為佈署東南亞國協成員國市場，利用越南現有的國際合作優勢，以利帶動本公司未來的營收成長。

繼續拓展東南亞市場，目前柬埔寨、菲律賓及馬來西亞市場已經有當地代理商經營品牌業務，新加坡、印尼及緬甸持續開發代理商，另規劃拓展歐美代工業務，品牌與代工雙軌發展，取得更大的市占率。

電漿滅菌龍頭新品預計將跨出台灣、越南兩大市場，擴大海內外行銷與新通路部署，看好未來單獨銷售額超過公司現有出水產品，成為主力成長動能。

在社宅規模持續擴大與政策推廣下，深入耕耘整體衛浴與同層排水工法領域，面向該領域拓展接案，將能直接帶動旗下衛浴設備的銷售成長。成為一一五年營運成長動能之一。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

越南市場方面，近兩年營運表現逐步回穩，主要受惠於當地政府推動行政區整併及行政效率提升，帶動房地產市場需求逐步回溫。本公司於越南承作多項學校及醫院等公共工程專案，工程量能穩定增加，對整體營運形成正向挹注。另針對近期美國關稅政策調整，本公司越南廠出口至美國之營收占比低於1%，相關政策變動對公司整體營運影響尚屬有限。

觀察臺灣總體環境，本公司布局新建案、公共工程市場，市場效益逐漸發酵。本公司近年積極推動整體衛浴系統業務，營運模式已由單一衛浴設備銷售，轉型為涵蓋浴室牆面工程、水電配置、排汙系統至現場施工之整合型一條龍服務。惟隨市場對整體解決方案接受度逐步提升，相關業務有助於提升客單價與專案價值，對公司未來營收表現可望形成正向挹注。本公司已於一一四年八月份公告一一三年永續報告書，持續落實在環境保護（E，Environmental）、社會責任（S，Social）以及公司治理（G，Governance）的各項工作。

產業競爭日益激烈，若無法跟上時代變化之企業必將面臨淘汰，故公司將隨時因應環境、法規及整體經濟上之變化，追求更迅捷之應變能力，加強高價值產品之開發，並提高產品之品質，減少劣品之削價競爭，並加深客戶對品牌形象之信賴，使凱撒衛浴成為永續經營的企業，致力於一一五年的業績與獲利成長。

最後，再次感謝各位股東對凱撒衛浴的支持與鼓勵，並致上最大的祝福。

謹祝

身體健康，萬事如意

董事長 蕭俊祥



## 貳、公司治理報告

### 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### (一) 董事及監察人

#### 1. 董事及監察人資料

職稱	國籍或註地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		現持有股份		配偶、未成年子女、現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內之關係之姓名或職稱			備註	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			姓名	關係			
董事長	中華民國	蕭俊祥	男 61~70歲	113.05.29	3年	78.06.05	5,013,581	6.91	5,013,581	6.91	1,154,069	1.59	0	0	東海大學 國際貿易與經營學系學士	註2	董事	蔡明熹	妻弟	無	
董事 註1	中華民國	世豐螺絲(股)公司	-	114.05.26	2年	114.05.26	10,000,000	13.77	10,000,000	13.77	不適用		0	0	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人 杜泰源	男 51~60歲	114.05.26	2年	114.05.26	0	0	0	0	0	0	0	0	高雄大學EMBA 世豐螺絲廠(股)公司副總經理	註3	無	無	無	無	
董事	中華民國	蔡明熹	男 51~60歲	113.05.29	3年	104.06.17	1,573,195	2.17	2,573,195	3.54	292,067	0.40	0	0	輔仁大學應用統計研究所碩士 中國信託商業銀行協理 中央大學經濟學系兼任講師	無	董事長	蕭俊祥	姊夫	無	
董事	中華民國	張逸欣	男 51~60歲	113.05.29	3年	113.05.29	1,280,000	1.76	1,730,000	2.38	0	0	0	0	國立聯合大學(前國立聯合工商專科學校)環境工程科副學士 展欣黨業有限公司廠長助理	註4	無	無	無	無	
董事	中華民國	林國華	男 71~80歲	113.05.29	3年	96.06.30	2,574,574	3.55	2,574,574	3.55	685,409	0.94	0	0	華東政法大學法學博士 文化大學理學碩士	註5	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	何政緯	男 41~50歲	113.05.29	3年	110.07.07	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中正大學管理學院 會計學研究所碩士 大亞聯合會計師事務所 執業會計師	註6	無	無	無	無	

115年4月1日

獨立董事	中華民國	鄭聖穎	女	51~60歲	113.05.29	3年	110.07.07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	美國南加州大學企管碩士 中興保全科技(股)公司副總經理 江陵集團董事長特別助理	註7	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	林靖	男	61~70歲	113.05.29	3年	110.07.07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	法國巴黎第一大學 企業管理學博士 國際企業管理專任教授 國立臺北大學 國際企業研究所主任 臺銀綜合證券(股)公司董事長 未來資產證券投資信託 (前)台壽保投資(股)公司董事長 臺鹽實業(股)公司董事長	註8	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳憲鑑	男	61~70歲	113.05.29	3年	110.07.07	0	0	0	0	0	0	0	0	0	文化大學法律系財經組	註9	無	無	無	無

註1. 本公司於114年5月26日股東常會增選一席董事。

註2. 兼任越南凱撒衛浴(股)公司法人代表人董事長及凱昇衛浴(股)公司法人代表人董事長。

註3. 兼任世鏗精密(股)公司董事長、世豐螺絲(股)公司董事長、世鏗貿易(上海)有限公司董事兼總經理、百密得(股)公司董事長、冠逸投資(股)公司董事長、隆源投資有限公司董事長、麗泰(股)公司董事長、鏗友益科技(股)公司董事長及BI-METAL Ltd. 董事長。

註4. 兼任越南凱撒衛浴(股)公司法人代表人董事及越南凱撒衛浴(股)公司技術總監。

註5. 兼任上海二麒貿易有限公司總經理。

註6. 兼任謙盛會計師事務所執業會計師及友松娛樂(股)公司獨立董事。

註7. 兼任國眾電腦(股)公司獨立董事、詠勝昌(股)公司獨立董事、矽眾科技(股)公司董事及聯亞藥業(股)公司薪資報酬委員會委員。

註8. 兼任國立臺北大學國際企業研究所專任教授及九豪精密陶瓷(股)公司獨立董事。

註9. 兼任宏律法律事務所主持律師。

## 2. 法人股東之主要股東

115年4月1日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及其持股比率
世豐螺絲股份有限公司	麗泰股份有限公司(11.97%)、世豐投資股份有限公司(7.27%)、世鏗精密股份有限公司(6.30%)、唯聖投資有限公司(5.06%)、謝爾利投資股份有限公司(2.52%)、張儀蓁(2.31%)、景程投資股份有限公司(2.07%)、陳得麟(1.67%)、杜淑慧(1.62%)、杜叔菁(1.62%)

註. 世豐螺絲(股)公司之股東資訊來源為該公司113年度年報所載之前十名主要股東資料。

3. 法人股東之主要股東為法人者其其主要股東

115年4月1日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及其持股比例
麗泰股份有限公司	台北富邦商業銀行受託信託財產專戶(39.14%)、杜泰源(3.45%)、杜淑慧(1.62%)
世豐投資股份有限公司	陳駿彥(35.05%)、陳靖雅(8.99%)
世鎧精密股份有限公司	世豐螺絲股份有限公司(9.60%)、承銘投資股份有限公司(7.43%)、杜泰源(6.62%)、隆源投資有限公司(3.74%)、冠逸投資股份有限公司(3.47%)、佳元投資有限公司(3.02%)、世鎧精密股份有限公司(3.02%)、風騰投資股份有限公司(2.51%)、杜慶麗卿(2.24%)、謝爾利投資股份有限公司(1.74%)
唯聖投資有限公司	張儀蓁(81.48%)
謝爾利投資股份有限公司	杜淑慧(81.54%)
景程投資股份有限公司	杜叔菁(35.71%)、陳稔迦(21.43%)、陳金溢(14.29%)、陳颯谷(14.29%)

註. 麗泰(股)公司、世豐投資(股)公司、唯聖投資有限公司、謝爾利投資(股)公司及景程投資(股)公司之股東資訊來源為經濟部工商登記公示之資料。世鎧精密(股)公司之股東資訊來源為該公司113年度年報所載之前十名主要股東資料。

4. 董事及監察人所具專業知識、董事會多元化政策及獨立性之情形

(1) 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董董事家數
董事長 蕭俊祥	東海大學國際貿易與經營學系學士，專長於衛浴產業之事業經營與實務、跨國集團營運及領導策略、投資子公司事業規劃等。蕭俊祥先生實業經驗、策略管理、領導及學術能力兼備，專注於衛浴設備產業之經營管理逾40年，在凱撒衛浴所屬公司（包括本公司及子公司）曾任總經理、目前為董事長，具備財務會計、商務、市場行銷及衛浴產業相關營運規劃、經營與管理實務能力。經查閱未有公司法第三十條各款情事。	1. 為本公司董事之二親等以內親屬。 2. 為本公司前十大自然人股東之一。 3. 為本公司前十大自然人股東之二親等以內親屬。 4. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0

115年4月1日

條件姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事 世豐螺絲(股)公司 代表人 杜泰源	國立高雄大學EMBA，現任上櫃公司世豐螺絲股份有限公司、世鏗精密股份有限公司及鏘友益益科技股份有限公司之董事長外，並兼任多家非公開發行公司董事長。深耕螺絲產業逾三十年，具備豐富之市場行銷、營運管理及策略規劃實務經驗，能提供跨領域之專業建議與經營視野。 經查閱未有公司法第三十條各款情事。	1. 為本公司法人董事世豐螺絲股份有限公司之代表人，該公司為本公司前十大法人股東之一。 2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0
董事 張逸欣	國立聯合大學環境工程科副學士，曾任展欣窯業有限公司廠長助理，專長於陶瓷製造研發技術。 張逸欣先生專注於衛浴設備製造研發及衛浴產業經營管理逾25年，曾擔任越南凱撒衛浴股份有限公司廠長、目前為總監且為凱撒衛浴之董事及越南凱撒衛浴之法人代表人董事，能適時對本公司董事會提出相關營運管理意見，以要求經營團隊擬定營運策略據以執行。 經查閱未有公司法第三十條各款情事。	1. 為本公司前十大自然人股東之一。 2. 為本公司前十大法人股東欣立開發股份有限公司代表人之二親等以內親屬。 3. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0
董事 蔡明熹	輔仁大學應用統計研究所碩士，專長於企業金融實務。 蔡明熹先生曾任中國信託商業銀行法金處業務管理部協理、梅堯國際股份有限公司監察人、中央大學經濟學系兼任講師、目前為本公司董事，具備經營管理、企業金融以及財務分析等能力。 經查閱未有公司法第三十條各款情事。	1. 為本公司董事之二親等以內親屬。 2. 為本公司前十大自然人股東之一。 3. 為本公司前十大自然人股東之二親等以內親屬。 4. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0

姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事 林國華	華東政法大學法學博士、上海二麒貿易有限公司總經理，專長於法律相關學理知識以及企業經營管理。 林國華先生擔任本公司董事會成員逾15年，能適時對本公司董事會提出相關營運管理意見，以要求經營團隊擬定營運策略略據以執行。 經查閱未有公司法第三十條各款情事。	1. 為本公司前十大自然人股東之一。 2. 其餘已依據金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所列之獨立性要件核實，仍符合相關獨立性要求。	0
獨立董事 何政緯	國立中正大學會計學研究所，通過會計師高考及格並取得會計師合格專業證照，曾任職勤業眾信聯合會計師事務所經理、大亞聯合會計師事務所執業會計師，目前任職謙盛會計師事務所執業會計師。 何政緯先生具備會計專業學養，且公司治理及財務會計等領域之分析與管理能力卓越，將可提升董事會公司治理品質及審計委員會監督功能。 經查閱未有公司法第三十條各款情事。	為獨立董事，並符合獨立性情形： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份數。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司（符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定）之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年未有提供本公司或其關係企業商務、財務、會務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立董事 鄭聖穎	美國南加州大學企管碩士，取得會計師合格專業證照，曾任上海貿宏股份有限公司總經理、關貿網路股份有限公司協理、南山人壽股份有限公司會計處協理、中興保全科技股份有限公司副總經理及江陵集團董事長特別助理。 鄭聖穎女士具備會計專業學養及產業之豐富經驗，且公司治理、財務會計分析與經營管理等領域之能力卓越，將可提升董事會治理品質及審計委員會監督功能。 經查閱未有公司法第三十條各款情事。	為獨立董事，並符合獨立性情形： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份數。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司（符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定）之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年未有提供本公司或其關係企業商務、財務、會務、會計等服務所取得之報酬金額。	2

條件姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 林靖	法國巴黎第一大學國際企業管理學系專任副教授、國立臺北大學國際企業管理學系專任副教授、國立臺北大學經濟學系兼任副教授、臺銀綜合證券股份有限公司董事長、未來資產證券投資信託(前台灣壽保投信)股份有限公司董事長、目前為國立臺北大學國際企業研究所專任教授。 林靖先生具備學界與產業界的豐富資歷，且兼具行政長才與實務管理經驗，並在公司治理品質及經營管理等領域之能力卓越，將可提升董事會公司治理品質及審計委員會監督功能。 經查閱未有公司法第三十條各款情事。	為獨立董事，並符合獨立性情形： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年未有提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立董事 陳憲鑑	文化大學法律系財經組學士，通過律師高考及格取得國家律師資格證書，曾任台北地方法院所屬民間公證人以及新北地方法院所屬民間公證人，目前為宏律法律事務所主持律師。 陳憲鑑先生具備法律學養及實務經驗，在公司治理及法令遵循面之能力將可提升董事會公司治理品質及審計委員會監督功能。 經查閱未有公司法第三十條各款情事。	為獨立董事，並符合獨立性情形： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(符合公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年未有提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第三十條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(2) 董事會多元化及獨立性：

A. 董事會多元化：

為強化公司治理並提升董事會運作效能，本公司依循「公司治理實務守則」及相關內部規範，訂定董事會成員多元化政策，透過多元背景專業之董事組成，強化決策品質與監督功能，並因應公司營運發展及國際趨勢，持續精進董事會結構。

a. 多元化政策之具體管理目標：

本公司依「公司治理實務守則」第20條規定，並於「董事選任程序」第3條中明定董事會成員多元化之考量原則。董事會成員之組成除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並應就公司運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，涵蓋基本條件與價值(如性別、年齡、國籍及文化)及專業知識與技能(如法律、產業、財務、行銷或科技)等方面。

董事會成員應普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養，並使董事會整體具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策等能力。

在管理目標方面，本公司董事會成員應具備多元專業背景，並持續增加具備永續發展、職業安全衛生、勞動人權及法律等專業之董事，以強化董事會多元性及監督功能，並因應國際永續發展趨勢。另為強化獨立董事之獨立性，獨立董事之任期以不超過三屆為目標。同時，本公司已訂定任一性別董事席次至少1席之目標，並持續提升董事會性別多元化程度。

b. 董事會成員多元化政策達成情形：

本公司現任董事會由9位董事組成，其中包含1席法人董事、4席非執行董事及4席獨立董事，董事會成員具備財務金融、法律、產業專業及企業管理等多元背景與豐富經驗，已展現董事會之專業性與多元化性。全體董事均未兼任本公司經理人，有助於維持董事會之獨立性與監督功能。

在性別多元化方面，目前董事會已具備任一性別董事1席，占比約11.11%，已達本公司所訂至少1席之目標，惟尚未達主管機關建議之三分之一比例。鑒於本公司所屬產業特性及人才結構影響，不同性別於高階管理職之比例尚有差異，對董事候選人來源造成一定影響。本公司將持續透過董事提名機制及人才培育計畫，逐步提升董事會性別多元化性。

本公司董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
獨立董事不得連任超過三屆，以維持其獨立性	已達成
任一性別董事席次至少1席	已達成
任一性別董事席次達董事總席次三分之一	未達成

c. 董事會成員落實多元化情形：

本公司依董事會成員多元化政策，考量董事之基本條件、專業背景、產業經驗及專業能力，彙整董事會成員多元化情形如下：

多元化項目 姓名	一、基本組成				二、專業背景				三、產業經驗				四、專業能力					
	國籍	性別 / 年齡	具有工身分	獨立董任期年	財務 / 會計	經營管理	法律	金融	製造	建材產業	銷售 / 通路	營運能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導及決策能力
蕭俊祥	中華民國	男 61~70	-	-	V	V			V	V		V	V	V	V	V	V	V
世豐螺絲(股)公司 代表人:杜泰源	中華民國	男 51~60	-	-		V				V		V		V	V	V	V	V
蔡明熹	中華民國	男 51~60	-	-	V	V		V				V	V	V	V	V	V	V
張逸欣	中華民國	男 51~60	V	-		V			V			V		V	V	V	V	V
林國華	中華民國	男 71~80	-	-		V				V		V		V	V	V	V	V
何政緯	中華民國	男 41~50	-	5年	V							V	V	V	V	V	V	V
鄭聖穎	中華民國	女 51~60	-	5年	V	V				V		V	V	V	V	V	V	V
林靖	中華民國	男 61~70	-	5年		V			V			V		V	V	V	V	V
陳憲鑑	中華民國	男 61~70	-	5年											V	V	V	V

#### B. 董事會獨立性：

本公司董事會由9席董事組成，其中包含4席獨立董事，占全體董事之44.44%，皆具備獨立性，並符合證券交易法及金融監督管理委員會「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定。有關本公司董事之專業資格及獨立董事之獨立性情形，請參閱本年報第7至10頁「董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。

獨立董事未有法令規定之利害關係，並依規定組成審計委員會及薪資報酬委員會，其中委員均由獨立董事擔任，以強化董事會監督功能及提升決策之客觀性。另有關董事會運作情形及獨立董事參與情形，請參閱本年報第24頁相關揭露資訊。

另本公司僅一位董事為本公司員工（非經理人），其職務未涉經營決策權限，且不影響其董事職責之獨立行使。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年4月1日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
總經理 兼任 公司治理主管	中華民國	陳威志	男	105.01.01 114.08.12	95,489	0.13	100,000	0.14	1,484,000	2.04	越南凱撒衛浴股份有限公司 副總經理 淡江大學物理系學士	越南凱撒衛浴股份有限公司 總經理 凱昇衛浴股份有限公司 法人代表人董事	無	無	無	無
營業管理處 副總經理	中華民國	劉名家	男	110.07.01	45,000	0.06	0	0	0	0	本公司營業管理處助理營運長 美國科羅拉多州立大學 工商管理學學士	無	無	無	無	無
財務管理處 副總經理	中華民國	陳玉娟	女	104.03.18	143,222	0.20	0	0	0	0	本公司財務部經理 政治大學高階經營管理研究所碩士	無	無	無	無	無
行政管理處 副總經理	中華民國	黃崇仁	男	113.01.01	0	0	0	0	0	0	中原大學商學院企管博士 藍天電腦(中國)股份公司 總裁特助暨自營零售品牌 事業部前高級總監 全國電子前營運部長	無	無	無	無	無
財務部經理 兼任 會計主管	中華民國	陳昭志	男	113.01.01	0	0	0	0	0	0	長榮大學會計資訊學系學士 美貴科技股份有限公司經理 雄獅旅行社股份有限公司副理	無	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	羅慧玲	女	110.08.05	0	0	0	0	0	0	樟翔精密股份有限公司 稽核人員 台灣氣立股份有限公司 稽核人員	無	無	無	無	無

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)(註)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註)			員工酬勞(G)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
董事長	蕭俊祥	3,490	4,181	0	0	1,499	80	80	0	0	0	0	0	0	5,069	5,760	1.93%	2.20%	無
法人董事	世豐螺絲(股)公司	140	140	0	0	437	0	0	0	0	0	0	0	0	577	577	0.22%	0.22%	無
	代表人杜泰源	0	0	0	0	0	40	40	0	0	0	0	0	0	40	40	0.02%	0.02%	無
董事	蔡明熹	240	240	0	0	750	80	80	0	0	0	0	0	0	1,070	1,070	0.41%	0.41%	無
董事	張逸欣	240	240	0	0	750	80	80	697	1,472	108	108	0	0	1,875	2,650	0.72%	1.01%	無
董事	林國華	240	240	0	0	750	80	80	0	0	0	0	0	0	1,070	1,070	0.41%	0.41%	無
獨立董事	何政緯	240	240	0	0	750	80	80	0	0	0	0	0	0	1,070	1,070	0.41%	0.41%	無
獨立董事	鄭聖穎	240	240	0	0	750	80	80	0	0	0	0	0	0	1,070	1,070	0.41%	0.41%	無
獨立董事	林靖	240	240	0	0	750	80	80	0	0	0	0	0	0	1,070	1,070	0.41%	0.41%	無
獨立董事	陳憲鑑	240	240	0	0	750	70	70	0	0	0	0	0	0	1,060	1,060	0.40%	0.40%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；請參閱本手冊第17至23頁。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0

註：係為退職退休金費用之提列數。

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司	
總經理	陳威志	1,957	2,867	108	108	1,684	1,760	463	0	463	0	0	4,211	5,198	1.61%	1.98%	無
副總經理	黃榮仁	1,818	1,818	108	108	305	305	434	0	434	0	0	2,666	2,666	1.02%	1.02%	無
副總經理	陳玉娟	1,686	1,686	107	107	283	283	60	0	60	0	0	2,136	2,136	0.81%	0.81%	無
副總經理	劉名家	1,683	1,683	104	104	286	286	517	0	517	0	0	2,590	2,590	0.99%	0.99%	無

註：係為退職退休金費用之提列數。

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣千元；115年3月6日

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)	
						股票金額	現金金額
	總經理	陳威志	0	1,773	1,773	0.68%	0.68%
	副總經理	黃榮仁					
	副總經理	陳玉娟					
	副總經理	劉名家					
	會計主管	陳昭志					

註：經理人之適用範圍，依據財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 最近二年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

年度 職稱	113 年度		114 年度	
	本公司給付酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例 ( % )	合併報表所有公司給付酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例 ( % )	本公司給付酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例 ( % )	合併報表所有公司給付酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例 ( % )
董事	4.63%	4.85%	5.03%	5.30%
總經理及副總經理	4.41%	4.73%	4.43%	4.80%

## 2. 給付酬金之政策、標準與組合

### (1) 董事之酬金

董事執行本公司職務時，不論營業盈虧，本公司得支給報酬，其報酬依公司章程規定，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，同時參酌同業市場水準議定之。此外，如公司年度有稅前淨利，另依公司章程規定分配酬勞。董事之酬金組合，主要包含薪資、董事酬勞及出席費。

### (2) 總經理及副總經理之酬金

總經理及副總經理依董事會之命令執行經營管理業務，其解任、委任及報酬依公司章程規定，由董事會決議行之。經理人報酬給付之標準，依其個人績效、工作貢獻度、年度公司經營成果、職務辛勞程度、公司政策配合度等實際工作表現，同時參酌同業市場水準議定之。經理人之酬金組合，主要包含薪資、獎金及員工酬勞。

### 3. 訂定酬金之程序

本公司董事之薪資報酬政策及制度，均經本公司提名委員會及薪資報酬委員會依據本公司「董事會績效評估辦法」予以評估，並向董事會提出建議，由董事會決議通過後辦理。本公司提名委員會及薪資報酬委員會亦定期檢討董事之績效及薪資報酬。

### 4. 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事及經理人之酬金，應參考同業市場水準，並考量個人績效、工作貢獻及公司經營成果議定，故公司經營績效及市場景變化，均與薪資報酬產生關聯。本公司訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額時，將不悖離財務績效表現，亦不引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行爲。

董事及經理人績效評估結果與薪資報酬之關聯性如下：

(1) 績效評估方式

對象	評估標準	說明
董事	<p>1.本公司訂定「董事會績效評估辦法」，於年度結束後個別董事填寫董事成員自我考核自評問卷進行內部評估</p> <p>2.本公司設置提名委員會，依「提名委員會組織規程」予以評核</p> <p>3.本公司訂定「董事會績效評估辦法」，每三年應由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。最近一次外評為114年度，委請社團法人中華公司治理協會執行董事會外部績效評估專案，評估期間為113年10月1日至114年9月30日</p>	<p>自我考核自評問卷函括下列六大面向，共23項指標：</p> <p>A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制</p> <p>於年度結束後由提名委員會依據「提名委員會組織規程」進行各董事之績效評估並提董事會報告</p> <p>外部專業獨立機構檢視五大構面如下：</p> <p>A.董事會之組成與分工 B.董事會之指導與監督 C.董事會之授權與風管 D.董事會之溝通與協作 E.董事會之自律與精進</p>
經理人	<p>1.公司年度之經營成果</p> <p>2.個人年度工作表現</p>	<p>由總經理參酌年度公司之經營成果予以考核</p> <p>由該經理人之上級主管依年度工作表現評定考績，考核項目如下：</p> <p>A.公司目標與任務之掌握 B.領導能力 C.判斷力 D.經理人之專業及持續進修</p>

(2) 績效評估結果

A. 董事 (1至5級, 5為最佳)

董事姓名 考核項目 與自評分數	蕭俊祥	杜泰源	蔡明熹	張逸欣	林國華	何政緯	鄭聖穎	林靖	陳憲鑑	平均得分
一、公司目標與任務之掌握	3	5	5	5	5	5	5	4.67	5	4.74
二、董事職責認知	4.67	4.67	5	5	5	5	5	4.67	5	4.89
三、對公司營運之參與程度	3.38	4.13	5	4.75	5	5	5	4.5	4.88	4.63
四、內部關係經營與溝通	4	4.67	5	5	5	5	5	4	5	4.74
五、董事之專業及持續進修	4.67	4.67	5	5	5	5	5	4.67	5	4.89
六、內部控制	4	4.67	5	5	5	5	5	4.67	5	4.82

B. 經理人 (1至5級, 5為最佳)

職稱姓名 考核項目 與自評分數	總經理 陳威志	副總經理 劉名家	副總經理 陳玉娟	副總經理 黃榮仁	會計主管 陳昭志	平均得分
一、公司目標與任務之掌握	4.5	4.3	4	4.2	4.2	4.24
二、領導能力	4.5	4.3	4	4.2	4.2	4.24
三、判斷力	4.3	4.3	4	4.2	4.2	4.20
四、經理人之專業及持續進修	4.8	4.2	4	4	4.5	4.30

### C. 外部績效評估

本公司於114年委請外部評估機構「社團法人中華公司治理協會」執行114年董事會外部績效評估作業，該外部專業機構非本公司之關係人且無業務往來具備獨立性，其外部績效評估之結果已提送114年12月24日董事會報告。有關外部專家評估執行之相關

資訊如下：

(A). 執行期間：114.09.01 至 114.10.28。

(B). 評估期間：113.10.01 至 114.09.30。

(C). 評估方式：資料檢視、自評問卷、實地訪評等。

(D). 該協會之董事會績效評估服務，係藉由獨立專業的外部團隊，根據個別公司的發展情況，透過書面檢視公司董事會運作概況，及實地與董事會成員互動，協助公司定期探討董事會職能發揮情形，共同尋求最能展現公司文化及特色，且符合公司階段性發展目標之董事會精進機會。該協會之董事會績效評估訪評小組參閱本公司提供之各項資料(評估期間召開之董事會會議事錄、各功能性委員會議事錄等)、本公司董事會成員填覆之線上問卷結果與公開資訊，並訪談相關成員。訪評小組經參閱相關書面資料，分析問卷結果及與董事們互動交流，彙集整理提出董事會可進一步探討的建議事項如後，供本公司內部使用，以為後續規劃、建置及強化董事會職能之參考。

協會總評：

a. 獨立董事經驗傳承暨新任董事講習制度

本公司現有董事會共9席董事，其中4席為獨立董事（含1席女性獨立董事），且4位獨立董事均為第二任期。建議本

公司於規劃下屆董事會組成時，參酌公司治理最佳實務，進一步將性別平衡及獨立董事任期數納入考量，以促進董事會多元化及獨立董事經驗傳承。此外，為使新任董事快速掌握公司概况，本公司安排公司治理主管及重要經理人向新任董事說明公司產業及業務運作；惟上述作法尚未制度化成書面規範。建議本公司將新任董事講習機制正式納入公司治理規範或相關文件，並定期檢視與持續精進，以確保董事快速融入並有效履職。

b. 高階經理人培育及接班規劃

人才是企業永續發展之重要基石，本公司訂有重要管理階層接班人之培育計畫，藉由工作輪調、專案執行及海外派遣等方式進行人才培養。鑒於本公司目前設有提名委員會，其職能包含制定董事會成員所需之專業能力標準、落實董事接班人培育，建議本公司考量將「高階經理人培育及接班規劃」納入該委員會之職責，並定期將其執行情形呈報提名委員會及董事會，以利董事會成員督導高階人才培育與接班計畫之落實，展現公司追求永續治理之佈局。

c. 稽核主管個人績效評估

本公司稽核主管之年度績效目前是由董事長進行考核，鑒於稽核主管與審計委員會互動密切，建議本公司內部稽核主管之工作目標訂定及績效考核，可以參酌審計委員會之意見，強化內部稽核之獨立性及審計委員會對內部稽核之督導效能。

d. 董事會與功能性委員會績效評估

本公司每年執行董事會及功能性委員會之自我評估，惟現行問卷指標多以董事會績效評估辦法參考範例為依據。建議本公司考量董事會及各功能性委員會之職能與分工，結合公司階段性發展目標，適度增加督導及策略指導之相關議題，同時強化開放性意見欄位之填寫，定期精進指標設計，使自評結果更具鑑別度，以提升自我評估之整體效益。

### (3) 績效評估結果及薪資報酬之關聯性及合理性說明

#### A. 董事

- a. 報酬：依對公司營運參與程度及貢獻價值，同時參酌同業市場水準議定之；董事長除按月支領固定報酬外，另依年度合併報表稅前淨利 0.5% 發給經營獎金。依據績效評估結果，本公司董事均有發揮相關職能，其報酬尚屬合理。
- b. 酬勞：依公司章程規定，如公司年度有稅前淨利，應提撥不高於百分之二為董事酬勞。114 年度提列董事酬勞百分之二計新臺幣 7,183 千元，個別董事之酬勞，依個人所得基數比例分配，績效優良者及對公司業務有特別貢獻者，各可分配一個基數；除董事長因擔任管理職務對公司業務有特別貢獻分配兩個基數外，其餘董事各分配一個基數。
- c. 業務執行費用：依實際出席董事會次數核給出席費。114 年度董事會平均出席比率達 98.53%。

#### B. 經理人

- a. 薪資：依工作年資、工作貢獻度、職務辛勞程度，同時參酌同業市場水準議定之。本公司經理人均擁有管理、業務、財務等相關經驗，同時在各項績效指標均具有一定水準，其薪資尚屬合理。
- b. 獎金：主要為年終獎金及經營獎金。總經理依年度合併報表稅前淨利 0.5% 發給經營獎金；總經理以外之經理人發給年終獎金，於農曆春節以前，以兩個月為發放原則，並視當年度營運績效調整之。公司營運績效及個人工作績效，均與經理人獎金有所關連。
- c. 員工酬勞：依公司章程規定，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，及不高於百分之二為董事酬勞，前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之八十為基層員工分派酬勞。個別經理人員工酬勞發放金額將視年度績效表現給予。114 年度提列員工酬勞百分之四點七五共計新臺幣 17,059 千元，其中百分之八十九點六一為基層員工分派之酬勞計新臺幣 15,286 千元。114 年度及 113 年度經理人員員工酬勞分別占稅後純益 0.68% 及 0.75%，尚屬合理範圍。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

114 年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數B	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】	備註
董事長	蕭俊祥	8	0	100%	無
董事	世豐螺絲(股)公司 代表人:杜泰源	4	0	100%	114 年 5 月 29 日股東常會增選 新任，114 年度應出席次數為 4 次。
董事	蔡明熹	8	0	100%	無
董事	張逸欣	8	0	100%	無
董事	林國華	8	0	100%	無
獨立董事	何政緯	8	0	100%	無
獨立董事	鄭聖穎	8	0	100%	無
獨立董事	林靖	8	0	100%	無
獨立董事	陳憲鑑	7	0	87.5%	無

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用證券交易法第 14 條之 3 之規定，相關事項均依同法第 14 條之 5 辦理，相關資料請參閱本年年報第 27 至 29 頁「審計委員會運作情形」。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
蕭俊祥、蔡明熹、張逸欣、林國華、何政緯、鄭聖穎、林靖、陳憲鑑	審查一一三年度董事酬勞發放計畫案	議案內容涉及左列個別董事	左列董事於討論及決議時個別迴避，由其餘出席董事進行表決。
蕭俊祥	審查一一三年度經營獎金發放計畫案	議案內容涉及左列個別董事	左列董事於討論及決議時個別迴避，由其餘出席董事進行表決。
世豐螺絲股份有限公司代表人杜泰源董事	審查新任董事一一四年之薪資報酬案	議案內容涉及左列個別董事	左列董事於討論及決議時個別迴避，由其餘出席董事進行表決。
蕭俊祥、世豐螺絲股份有限公司代表人杜泰源董事、蔡明熹、張逸欣、林國華、何政緯、鄭聖穎、林靖、陳憲鑑	審查董事一一四年績效及一一五年之績效目標與薪資報酬案	議案內容涉及左列個別董事	左列董事於討論及決議時個別迴避，由其餘出席董事進行表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113年12月1日至 114年11月30日	整體董事會	董事會內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修 (5)內部控制
每年執行一次	113年12月1日至 114年11月30日	個別董事成員	董事成員自評	(1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制
每年執行一次	113年12月1日至 114年11月30日	整體薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)薪資報酬委員會職責認知 (3)薪資報酬委員會決策品質 (4)薪資報酬委員會組成及成員選任 (5)內部控制
每年執行一次	113年12月1日至 114年11月30日	整體提名委員會	提名委員會內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)提名委員會職責認知 (3)提名委員會決策品質 (4)提名委員會組成及成員選任 (5)內部控制
每年執行一次	113年12月1日至 114年11月30日	整體審計委員會	審計委員會內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)審計委員會職責認知 (3)審計委員會決策品質 (4)審計委員會組成及成員選任 (5)內部控制
每年執行一次	113年12月1日至 114年11月30日	整體永續發展委員會	永續發展委員會內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)永續發展委員會職責認知 (3)永續發展委員會決策品質 (4)永續發展委員會組成及成員選任 (5)內部控制
每三年執行一次	113年10月1日至 114年9月30日	整體董事會	委任外部專業機構(社團法人中華公司治理協會)	(1)董事會之組成與分工 (2)董事會之指導與監督 (3)董事會之授權與風管 (4)董事會之溝通與協作 (5)董事會之自律與精通

註：114年董事會及功能性委員會績效自評，經評量均屬於良好，整體狀況尚屬有效運作，並於114年12月24日提報董事會，評估結果請參閱本報第40至43頁。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提升資訊透明度等）與執行情形評估：

（一）本公司董事會之各項重要決議事項，依法於公開資訊觀測站公告申報，並同步揭露於本公司網站投資人專區，透過多元管道提供投資人所關切之資訊，以維護股東權益。財務業務及公司治理等資訊公開係本公司重要責任，並確實依證券交易所及相關法令之規定辦理資訊揭露，忠實履行相關義務。

（二）本公司參酌主管機關及證券交易所相關規範，持續檢討並精進「獨立董事職責範疇規則」，以強化獨立董事之職能發揮及監督機制，提升董事會決策之獨立性及公司治理品質。

（三）本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，並持續檢討及精進相關機制，透過定期績效評估強化董事會及各功能性委員會之運作效能與治理品質，並依規定每三年委託外部專業獨立機構或專家學者辦理評估。114 年度已委託外部評估機構(社團法人中華公司治理協會)辦理董事會績效評估作業，評估結果良好，並於 114 年 12 月 24 日提報董事會及揭露於本公司網站投資人專區。

（四）本公司參酌主管機關及臺灣證券交易所相關規範，持續檢討並修訂「股東會議事規則」及「董事會議事規則」，並於 113 年度完成相關修正程序，經董事會及股東會通過後施行，以落實公司治理、健全監督功能及提升決策品質。

（五）本公司定期安排董事進修課程，持續充實專業知識，以維持其專業能力與職能發揮。114 年董事進修情形請參閱本年報第 74 至 75 頁。

（六）本公司已於 114 年 6 月 1 日完成董事及重要職員責任保險投保作業，以降低並分散因經營判斷或疏失可能產生之風險，並已於 114 年 6 月 11 日提報董事會。

（七）本公司設置審計委員會、提名委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會等功能性委員會，其中永續發展委員會已於 113 年設置，透過專業分工協助董事會執行監督職能，並就財務報導、內部控制、薪酬政策及永續發展等重要議題進行審議，以強化董事會治理效能。

（八）本公司依公司法及證券交易法第十四條之三及第十四條之五等規定，需經審計委員會審議之議案，均已依程序先經審計委員會審議同意後，再提董事會決議通過後執行。114 年度相關運作及執行情形，請參閱次頁審計委員會運作情形。

## (二)審計委員會運作情形

本公司審計委員會由4名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

本委員會之職權事項如下：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

114 年度審計委員會開會 7 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席次數 (B)	委託出席 次數	實際 出(列)席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	何政緯	7	0	100	無
獨立董事	鄭聖穎	7	0	100	無
獨立董事	林靖	7	0	100	無
獨立董事	陳憲鑑	6	0	85.71	無

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法 §14-5 所列事項	未經審計委員 會通過，而經 全體董事 2/3 以上同意之議 決事項
第二屆 第六次 審計委員會 114.03.04	1. 一一三年度營業報告書及財務報表案。	V	
	2. 一一三年度盈餘分派案。	V	
	3. 一一三年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	V	
	4. 簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	V	

	5. 擬預先核准勤業眾信聯合會計師事務所及其關係企業向本公司及子公司提供非確信服務 (non-assurance services) 案。	V	
	6. 修訂本公司內部控制制度案。	V	
	7. 調整組織架構案。	V	
	8. 金融機構授信額度案。	V	
	9. 有價證券取得或處分額度案。	V	
	10. 一一三年度與股東間重大進銷貨交易情形案。	V	
	11. 一一四年度與股東間重大進銷貨交易情形案。	V	
	12. 召開一一四年股東常會案。	V	
	審計委員會決議結果： 所有議案經主席徵詢全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理： 所有議案經主席徵詢全體出席董事同意通過。		
第二屆 第七次 審計委員會 114.03.17	1. 訂定受理董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。	V	
	2. 增訂一一四年股東常會召集事由案。	V	
	審計委員會決議結果： 所有議案經主席徵詢全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理： 所有議案經主席徵詢全體出席董事同意通過。		
第二屆 第八次 審計委員會 114.05.06	1. 一一四年第一季合併財務報表案。	V	
	2. 為子公司 POLARC CO.,LTD 提供背書保證案。	V	
	3. 金融機構授信額度案。	V	
	4. 有價證券取得或處分額度案。	V	
	5. 高雄展示中心房屋承租案。	V	
	6. 臺中展示中心裝修工程案。	V	
	審計委員會決議結果： 所有議案經主席徵詢全體出席委員同意通過。		
公司對審計委員會意見之處理： 所有議案經主席徵詢全體出席董事同意通過。			
第二屆 第九次 審計委員會 114.06.11	1. 訂定一一四年現金股利配息基準日及現金股利發放日案。	V	
	2. 為子公司 POLARC CO.,LTD 提供背書保證案。	V	
	3. 金融機構授信額度案。	V	
	4. 更換簽證會計師案。	V	

	審計委員會決議結果： 所有議案經主席徵詢全體出席委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理： 所有議案經主席徵詢全體出席董事同意通過。		
第二屆 第十次 審計委員會 114.08.12	1. 一一四年第二季合併財務報表案。	V	
	2. 金融機構授信額度案。	V	
	3. 擬通過本公司資金貸與子公司 POLARC CO.,LTD 額度案。	V	
	4. 有價證券取得或處分額度案。	V	
	審計委員會決議結果： 所有議案經主席徵詢全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理： 所有議案經主席徵詢全體出席董事同意通過。		
第二屆 第十一次 審計委員會 114.11.07	1. 一一四年第三季合併財務報表案。	V	
	2. 擬取消對子公司 POLARC CO.,LTD 資金貸與額度案。	V	
	3. 衍生性金融商品額度案。	V	
	4. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	V	
	審計委員會決議結果： 所有議案經主席徵詢全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理： 所有議案經主席徵詢全體出席董事同意通過。		
第二屆 第十二次 審計委員會 114.12.24	1. 修訂「永續報告書編製與申報作業辦法」部分條文案。	V	
	2. 修訂「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案。	V	
	3. 修訂本公司內部控制制度案。	V	
	4. 擬訂一一五年度營運計畫及預算編列案。	V	
	5. 擬訂一一五年度稽核計畫案。	V	
	6. 金融機構授信額度案。	V	
	7. 本公司 115 年度金融機構授信額度案。	V	
	審計委員會決議結果： 所有議案經主席徵詢全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理： 所有議案經主席徵詢全體出席董事同意通過。		

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一)獨立董事與內部稽核主管溝通情形

會議日期	溝通事項	建議及執行處理結果
第二屆第六次 審計委員會 114.03.04	內部稽核業務報告	本次會議獨立董事均無意見
第二屆第七次 審計委員會 114.03.17	內部稽核業務報告	本次會議獨立董事均無意見
第二屆第八次 審計委員會 114.05.06	內部稽核業務報告	本次會議獨立董事均無意見
第二屆第九次 審計委員會 114.06.11	內部稽核業務報告	本次會議獨立董事均無意見
第二屆第十次 審計委員會 114.08.12	內部稽核業務報告	本次會議獨立董事均無意見
114年度獨立董事與 稽核單位 座談會 114.11.07	內部稽核查核計畫說明 內部稽核查核進度 內外部稽核查核結果說明	本次會議獨立董事均無意見
第二屆第十一次 審計委員會 114.11.07	內部稽核業務報告	本次會議獨立董事均無意見
第二屆第十二次 審計委員會 114.12.24	內部稽核業務報告	本次會議獨立董事均無意見

(二)獨立董事與會計師溝通情形

會議日期	溝通事項	建議及執行處理結果
第二屆第六次 審計委員會 114.03.04	113年合併財務報表及會計師出具之查核報告書稿	本次會議獨立董事均無意見
第二屆第八次 審計委員會 114.05.06	114年第一季合併財務報表及會計師出具之核閱報告書稿	本次會議獨立董事均無意見
第二屆第十次 審計委員會 114.08.12	114年第二季合併財務報表及會計師出具之核閱報告書稿	本次會議獨立董事均無意見
114年度 獨立董事與會計師 溝通座談會 114.11.07	一、治理單位之職責。 二、查核範圍及方法。 三、集團查核。 四、關鍵查核事項及顯著風險。 五、114年法令之修正、增訂。 六、永續揭露準則最新動態 七、服務團隊。	本次會議獨立董事均無意見
第二屆第十一次 審計委員會 114.11.07	114年第三季合併財務報表及會計師出具之核閱報告書稿	本次會議獨立董事均無意見

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		為建立良好的公司治理制度，本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並於公開資訊觀測站及本公司網站揭露。
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司於「公司治理實務守則」訂定相關規範，於本公司網站設有「投資者專區」提供股東關切之資訊及與公司之溝通管道，並設置發言人及代理發言人處理股東建議、疑義等事宜，若涉及法律問題或糾紛，將委請律師進行處理。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司已掌握實際控制公司之主要股東及其之最終控制者名單，並依規定定期揭露董事及持股百分之十以上之股東有關質押及股權增減變動等情形。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司已於內部控制制度中訂定「子公司監理作業辦法」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」等辦法，關係企業之財務、業務及會計等皆獨立運作，由專人負責，並受母公司控管與稽核。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已於內部控制制度中訂定「防範內線交易作業程序」並據以執行。
三、董事會之組成及職責			
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司設置提名委員會並採行候選人提名制度，所有董事候選人均由提名委員會進行提名及資格審查，經董事會決議通過後，提請股東會選任，以強化董事選任程序之透明性及專業性。 本公司已訂定董事會多元化政策，董事會成員之遴選除考量獨立性

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>摘要說明</p> <p>外，亦重視多元背景、專業能力及產業經驗，涵蓋財務、會計、法律及經營管理等領域，以提升董事會決策品質與公司治理效能。本公司董事會成員組成符合相關法令對獨立董事比例之要求，並具備適當之專業背景與多元性，以確保董事會運作之獨立性及監督功能之有效發揮。相關董事會多元化及獨立性情形，請參閱本報第11至13頁「董事會多元化及獨立性」之說明。</p> <p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，並自願設置提名委員會，「提名委員會組織規程」已於108年11月8日經董事會決議通過。此外，為強化公司永續發展治理架構，董事會於113年11月6日決議通過設置永續發展委員會，並同步決議通過制訂「永續發展委員會組織規程」。</p> <p>(三) 本公司為落實公司治理，依上市上櫃公司治理實務守則規定，已訂定「董事會績效評估辦法」，並持續依規定辦理董事會及功能性委員會之績效評估。內部績效評估每年辦理一次，外部績效評估每三年委任外部專業獨立機構或專家學者辦理一次，以確保董事會運作效能及公司治理品質，並將評估方式、標準及結果於本公司網站揭露。</p> <p>114年度董事會及功能性委員會之內部績效評估及外部績效評估結果均屬良好，整體運作情形尚屬有效，並符合公司治理要求。績效評估結果已於114年12月24日提報董事會，相關詳細資訊請參閱本表註1第40至43頁。本公司董事會績效評估結果，並作為個別董事續任、薪資報酬及提名之重要參考依據。</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>(四) 本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十九條規定，每年定期依據「審計品質指標(AQIs)」及「會計師獨立性及適任性評估表」評估簽證會計師之獨立性及適任性，取得簽證會計師出具之超然獨立聲明及審計品質指標(AQI)報告，送審計委員會審查通過後，並提報董事會核定委任之。</p> <p>114年會計師獨立性經本公司評估，勤業眾信聯合會計師事務所施錦川會計師及曾建銘會計師，其獨立性及適任性皆符合本公司之獨立性評估標準(本表註2第44頁)與13項AQI指標，並取得會計師出具之超然獨立聲明及審計品質指標(AQI)報告。其評估結果業經115年3月6日審計委員會討論通過後，並提報115年3月6日董事會決議通過。</p>	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	<p>否</p> <p>(一) 本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條規定，考量公司規模、業務情況及管理需要，由財務部門兼任公司治理單位，並配置適任之公司治理人員，負責公司治理相關事務之推動與執行。另經114年8月12日董事會決議通過，指定總經理陳威志先生兼任公司治理主管，並由財務部協助辦理相關作業，並依同守則第二十二條規定辦理兼任事宜，確保其職務之有效執行且無利益衝突情事；其資格條件及專業進修情形，均依同守則第二十三條及第二十四條規定辦理。</p> <p>公司治理主管及相關人員依同守則第二十一條規定，辦理公司治理相關事務如下：</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>2. 製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>3. 協助董事就任及持續進修。</li> <li>4. 提供董事執行業務所需之資料。</li> <li>5. 協助董事遵循法令。</li> <li>6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。</li> </ol> <p>(二) 114 年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助董事執行職務提供所需資料： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 針對公司經營領域及公司治理相關之最新法令規章修訂資料提供董事會成員，並不定期更新。</li> <li>(2) 檢視相關資訊機密等級並提供董事會成員所需資訊，維持董事與各部門主管溝通順暢。</li> <li>(3) 獨立董事依照公司治理實務守則，需要與內部稽核主管、簽證會計師了解、討論公司相關業務時，協助安排會議。</li> <li>(4) 依照公司產業特性、董事學經歷背景，協助董事會成員擬定並安排至少 6 學分年度進修計畫。</li> </ol> </li> <li>2. 協助董事會及股東會議事程序及決議遵循法令事宜： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 向董事會、獨立董事報告公司治理運作狀況，確認公司股票會及董事會召開之相關合法性及公司治理守則規範。</li> <li>(2) 協助並提醒董事會成員做董事會正式決議應遵循之法規。</li> <li>(3) 董事會重要決議於董事會後於公開資訊觀測站發布中英文重大訊息供投資人參考。</li> </ol> </li> </ol>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓	<p>3. 擬定董事會議程,於開會7日前通知董事會成員,提供會議議題相關資料,如需利益迴避於事前提醒,並於董事會後20日內完成董事會議事錄。</p> <p>4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊及年報、議事錄,並公告於公開資訊觀測站;修訂章程或董事會改選後,辦理相關變更登記業務。</p> <p>5. 為董事評估並投保合宜的董監責任保險,並於投保完成後提最近一次董事會報告。</p> <p>6. 辦理董事異動相關事宜,並依法完成申報及公告作業。</p> <p>(三) 114年度公司治理主管進修情形,請參閱本年第75頁。</p> <p>(一) 本公司網站設置利害關係人專區,包含股東專區、客戶專區、供應商專區及員工專區,並於各項專區揭露申訴之管道資訊及聯絡方式,利害關係人資訊均可於公司網站利害關係人專區中查詢。</p> <p>(二) 本公司網站設有股東專區,並設立代言人及代理發言人,負責公司對外溝通管道。且於本公司網站投資者專區,公告財務及股務相關資訊。</p> <p>(三) 本公司網站設有客戶專區並提供客戶信箱及客戶服務專線,作為與消費者溝通之管道。</p> <p>(四) 本公司網站設有員工專區,並提供專線、e-mail及員工信箱,以利暢通與同仁溝通之管道。</p> <p>(五) 本公司網站設有供應商專用平台,提供廠商報價及掌控供應商品質管理,作為與供應商溝通之管道。</p> <p>(六) 以上各項專區即時並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司委任專業股務代辦機構「富邦證券股份有限公司股務代理部」，代理本公司辦理各項股務事宜。	無重大差異。
七、資訊公開	✓	(一) 本公司已架設專屬網站，網址為 <a href="http://www.caesar.com.tw">http://www.caesar.com.tw</a> ，於投資者專區揭露財務業務及公司治理資訊，以利股東及利害關係人參考，並定期更新資訊以利投資人參考。	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓	(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並設置發言人及代理發言人，代表公司對外發言，且要求管理階層與員工保守財務業務機密，不得擅自意散布訊息，落實發言人制度。本公司法人說明會過程均已放置於本公司網站，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，及時允當揭露。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	(三) 本公司依照證券交易法第36條及相關法令規定之期限，完成年度財務報告之公告與申報（法定期限為年度終了後75日內）。114年度個體及合併財務報告業已於115年3月6日經董事會通過，並同步於公開資訊觀測站完成公告與申報。因需配合審計時程及內部審核流程，年度財務報告未提前公告，惟仍於法定期限內完成申報。另114年度第一季、第二季及第三季之財務報告，以及各月份營運情形，均已提前於規定期限前完成公告與申報作業。	將依實際作業時程規劃，逐步提前公告與申報。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	是	否	<p>無重大差異。</p> <p>(一) 員工權益及僱員關懷 請參閱本年報第 101 至 103 頁「勞資關係」。</p> <p>(二) 投資者關係 本公司落實發言人及代理發言人制度，作為公司與股東、投資人及利害關係人溝通之管道。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(三) 供應商關係 本公司訂有「供應商管理辦法」，以確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，彼此間有良好溝通及協調。</p> <p>(四) 利害關係人之權利 請參考本公司網站(<a href="http://www.caesar.com.tw">http://www.caesar.com.tw</a>)投資者專區項下之利害關係人專區、及參閱本年報第 64 至 65 頁「利害關係人溝通情形」。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形 請參閱本年報第 74 至 75 頁「114 年度董事對公司治理相關進修情形」。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 請參考本公司網站投資者專區公司治理項下之風險管理政策及程序、及參閱本年報第 51 至 53 頁。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形 本公司設置業務部門及客服部門，提供客戶產品諮詢之管道及售後暨維修服務，保持與客戶暢通的聯繫管道。</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形 本公司已於 114 年 6 月 1 日完成董事及重要職員責任保險投保作業，以降低並分散可能因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險，並於 114 年 6 月 11 日董事會報告。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)			
1. 已改善情形			
(1) 本公司已於 114 年股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額。			
(2) 本公司已於 114 年 12 月 24 日將提升企業價值計畫提報董事會，並於公開資訊觀測站及本公司網站揭露。			
(3) 本公司於 114 年投資 KOREA HYDRO & NUCLEAR POWER CO., LTD. 所發行之綠色債券 (債券簡稱：P25KHNP1，代碼：F20101)，投資金額為美元 20 萬元整，該債券已取得櫃檯買賣中心綠色債券資格認可。			
2. 優先加強事項與措施			
(1) 本公司將優先就永續報告書所揭露之碳排放資訊取得第三方確信。			
(2) 本公司將規劃建立員工滿意度調查機制，並進行分析及改善。			
(3) 本公司將維持於股東常會開會前 18 日完成英文版年度財務報告上傳。			
(4) 本公司將參酌國內外公司外公司治理及永續發展趨勢，評估高階經理人薪資報酬與 ESG 績效連結機制，並逐步建立相關政策。			

註1：一一四年度董事會績效評估結果

## 凱撒衛浴股份有限公司

### 一一四年度董事會績效評估結果

#### 一、依據

為落實公司治理並提升本公司董事會功能及運作效率，本公司訂定「董事會績效評估辦法」並於108年11月08日經董事會決議通過，每年定期進行績效評估。

#### 二、評估週期及期間

- (一)內部自評：本公司董事會及功能性委員會每年年度結束時執行一次績效評估。
- (二)外部評估：本公司董事會績效評估之執行，每三年應由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。

#### 三、評估程序

- (一)每年年度結束時依各項指標辦理董事會績效評估，並將內部及外部績效評估結果提送提名委員會討論，並提報董事會進行檢討及改進。
- (二)114年度董事會內部及外部績效評估結果，業經114年12月24日提名委員會討論，並提報董事會。前開辦法及評估結果亦揭露於本公司網站。

#### 四、評估指標：

- (一)董事會績效評估之項目函括下列五大面向，共45項指標：
  - 1.對公司營運之參與程度。
  - 2.提升董事會決策品質。
  - 3.董事會組成與結構。
  - 4.董事之選任及持續進修。
  - 5.內部控制。
- (二)董事成員績效評估之項目函括下列六大面向，共23項指標：
  - 1.公司目標與任務之掌握。
  - 2.董事職責認知。
  - 3.對公司營運之參與程度。
  - 4.內部關係經營與溝通。
  - 5.董事之專業及持續進修。
  - 6.內部控制。
- (三)提名委員會績效評估之項目函括下列五大面向，共26項指標：
  - 1.對公司營運之參與程度。
  - 2.提名委員會職責認知。
  - 3.提升提名委員會決策品質。
  - 4.提名委員會組成及成員選任。
  - 5.內部控制。

(四)薪資報酬委員會績效評估之項目函括下列五大面向，共26項指標：

- 1.對公司營運之參與程度。
- 2.薪資報酬委員會職責認知。
- 3.提升薪資報酬委員會決策品質。
- 4.薪資報酬委員會組成及成員選任。
- 5.內部控制。

(五)審計委員會績效評估之項目函括下列五大面向，共26項指標：

- 1.對公司營運之參與程度。
- 2.審計委員會職責認知。
- 3.提升審計委員會決策品質。
- 4.審計委員會組成及成員選任。
- 5.內部控制。

(六)永續發展委員會績效評估之項目函括下列五大面向，共26項指標：

- 1.對公司營運之參與程度。
- 2.永續發展委員會職責認知。
- 3.提升永續發展委員會決策品質。
- 4.永續發展委員會組成及成員選任。
- 5.內部控制。

#### 五、評估結果：

(一)內部自評：董事會及功能性委員會整體運作完善，評估結果尚屬良好，符合公司治理之要求，各委員會均克盡職責，有效提昇董事會職能。

1.董事會績效考核自評，各面向平均分數介於4.63分至4.83分之間(滿分5.00分)。

董事姓名 考核項目 與自評分數	蕭 俊 祥	杜 泰 源	蔡 明 熹	張 逸 欣	林 國 華	何 政 緯	鄭 聖 穎	林 靖	陳 憲 鑑	平均 得分
一、對公司營運 之參與程度	4.33	4.42	5	4.83	5	5	5	4.33	4.92	<b>4.76</b>
二、提昇董事會 決策品質	4.33	4.75	4.92	5	5	5	5	4.50	5	<b>4.83</b>
三、董事會組成 與結構	4.14	4.86	5	4.71	5	5	5	4.71	5	<b>4.83</b>
四、董事之選任 及持續進修	3.86	4.43	5	4.71	5	5	5	4.57	5	<b>4.73</b>
五、內部控制	3.43	4.43	5	5	5	5	5	3.86	5	<b>4.63</b>

2.董事成員考核自評，各面向平均分數介於4.63分至4.89分之間(滿分5.00分)。

考核項目 與自評分數	董事姓名									平均分
	蕭俊祥	杜泰源	蔡明熹	張逸欣	林國華	何政緯	鄭聖穎	林靖	陳憲鑑	
一、公司目標與任務之掌握	3	5	5	5	5	5	5	4.67	5	<b>4.74</b>
二、董事職責認知	4.67	4.67	5	5	5	5	5	4.67	5	<b>4.89</b>
三、對公司營運之參與程度	3.38	4.13	5	4.75	5	5	5	4.50	4.88	<b>4.63</b>
四、內部關係經營與溝通	4	4.67	5	5	5	5	5	4	5	<b>4.74</b>
五、董事之專業及持續進修	4.67	4.67	5	5	5	5	5	4.67	5	<b>4.89</b>
六、內部控制	4	4.67	5	5	5	5	5	4.67	5	<b>4.82</b>

3.提名委員會考核自評，各面向平均分數介於 4.60 分至 4.90 分之間(滿分 5.00 分)。

考核項目與自評分數	董事姓名					平均分
	蕭俊祥	何政緯	鄭聖穎	林靖	陳憲鑑	
一、對公司營運之參與程度	4	5	5	4.75	5	<b>4.75</b>
二、提名委員會職責認知	4.63	5	5	4.13	5	<b>4.75</b>
三、提升提名委員會決策品質	4.14	5	5	4.43	5	<b>4.71</b>
四、提名委員會組成及成員選任	4.50	5	5	5	5	<b>4.90</b>
五、內部控制	4	5	5	4	5	<b>4.60</b>

4.薪資報酬委員會考核自評，各面向平均分數介於 4.75 分至 4.94 分之間(滿分 5.00 分)。

考核項目與自評分數	董事姓名				平均分
	何政緯	鄭聖穎	林靖	陳憲鑑	
一、對公司營運之參與程度	5	5	4.5	5	<b>4.88</b>
二、薪資報酬委員會職責認知	5	5	4.5	5	<b>4.88</b>
三、提升薪資報酬委員會決策品質	5	5	4.57	5	<b>4.89</b>
四、薪資報酬委員會組成及成員選任	5	5	4.75	5	<b>4.94</b>
五、內部控制	5	5	4	5	<b>4.75</b>

5.審計委員會考核自評，各面向平均分數介於 4.84 至 5.00 分之間(滿分 5 分)。

考核項目與自評分數	董事姓名				平均分
	何政緯	鄭聖穎	林 靖	陳憲鑑	
一、對公司營運之參與程度	5	5	4.75	5	<b>4.94</b>
二、審計委員會職責認知	5	5	4.38	5	<b>4.84</b>
三、提升審計委員會決策品質	5	5	4.71	5	<b>4.93</b>
四、審計委員會組成及成員選任	5	5	5	5	<b>5.00</b>
五、內部控制	5	5	4.67	5	<b>4.92</b>

6.永續發展委員會考核自評，各面向平均分數介於 4.78 分至 4.92 分之間(滿分 5.00 分)。

考核項目與自評分數	董事姓名						平均分
	蕭俊祥	何政緯	鄭聖穎	林 靖	陳憲鑑	陳威志	
一、對公司營運之參與程度	4	5	5	5	5	5	<b>4.83</b>
二、永續發展委員會職責認知	4.38	5	5	4.5	5	5	<b>4.81</b>
三、提升永續發展委員會決策品質	4.14	5	5	4.71	5	5	<b>4.81</b>
四、永續發展委員會組成及成員選任	4.5	5	5	5	5	5	<b>4.92</b>
五、內部控制	4	5	5	4.67	5	5	<b>4.78</b>

7.後續辦理方式：本年度績效評估結果，已於 114 年 12 月 24 日提報本公司提名委員會討論，並就上開評分較低之指標，請示提名委員會委員，作為董事績效考核改進之方向。另本公司亦將參酌上市櫃公司永續發展行動方案(2023)年及公司治理評鑑指標，檢視修正董事會及功能性委員會績效評估政策。

(二)外部評估：本公司於114年委請外部評估機構「社團法人中華公司治理協會」辦理114年董事會外部績效評估作業。該外部專業機構非本公司之關係人，且與無業務往來具備獨立性，其外部績效評估之結果已提送114年12月24日董事會報告。有關外部專家之評估結果請參閱本年報第21至22頁。

註 2：會計師獨立性及適任性評估表

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1	簽證會計師及其配偶與受扶養親屬與本公司間是否未有直接財務利益或重大間接財務利益？	是	是
2	簽證會計師及其配偶與受扶養親屬與本公司或本公司董事、經理人間，是否未有融資或保證行為？	是	是
3	簽證會計師及其配偶與受扶養親屬與本公司或本公司董事、經理人間，是否未有密切之商業關係？	是	是
4	簽證會計師及其配偶與受扶養親屬是否未於審計期間擔任本公司董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務？	是	是
5	簽證會計師及其配偶與受扶養親屬目前或最近兩年內是否未擔任本公司董事、經理人或對本公司有重大影響之職務；亦未有承諾擔任前述相關職務之情事？	是	是
6	簽證會計師與本公司之董事或經理人是否未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係？	是	是
7	簽證會計師是否未收受本公司或本公司董事、經理人或主要股東價值重大之禮物饋贈或特別優惠（其價值未超越一般社交禮儀標準）？	是	是
8	簽證會計師擔任本公司之主辦會計師是否未超過七年，且輪調後至少需間隔二年方得回任？	是	是
評估結果： <u>會計師未有違反獨立性之情事</u>			

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

115年4月1日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
獨立董事 (召集人)	鄭聖穎		請參閱第7至10頁「董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容。		3	無
獨立董事	何政緯				1	無
獨立董事	林靖				1	無
獨立董事	陳憲鑑				0	無

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第三十條條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條第1項~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2) 本屆委員任期：113 年 05 月 29 日至 116 年 05 月 28 日，114 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	鄭聖穎	3	0	100%	無
委員	何政緯	3	0	100%	無
委員	林靖	3	0	100%	無
委員	陳憲鑑	3	0	100%	無

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)

無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第六屆 第三次 114.03.04	1. 修訂「經理人薪酬辦法」部分條文案 形案 2. 一一三年度員工酬勞及董事酬勞分配情 案 3. 審查一一三年度董事酬勞發放計畫案 4. 審查一一三年度經理人員工酬勞發放計 畫案 5. 審查一一三年度經營獎金發放計畫案 6. 發放特別獎金案	第 3 案：除鄭聖穎委員、何政緯委員、林靖委員、陳憲鑑委員與自身有利關係於本案討論及決議時個別迴避外，經主席徵詢其餘出席委員同意通過。	提董事會經主席徵詢全體出席董事同意通過。

第六屆 第四次 114.06.11	1. 審查新任董事一一四一年之薪資報酬案	所有議案經主席徵詢全體出席委員同意通過。	提董事會經主席徵詢全體出席董事同意通過。
第六屆 第五次 114.12.24	1. 審查董事一一四一年績效及一一五一年之績效目標與薪資報酬案 2. 審查經理人一一四一年績效及一一五一年之績效目標與薪資報酬案 3. 審查一一四一年度董事酬勞及員工酬勞發放計畫案 4. 審查一一四一年度經營獎金發放計畫案 5. 審查一一四一年度年終獎金發放計畫案 6. 討論薪資報酬委員會一一五一年度之工作計畫案	第1案：除鄭聖穎委員、何政緯委員、林靖委員及陳憲鑑委員與自身有利害關係於本案討論及決議時個別迴避外，經主席徵詢其餘出席委員同意通過。  其餘所有議案經主席徵詢全體出席委員同意通過。	提董事會經主席徵詢全體出席董事同意通過。

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊
- 一、提名委員會成員之委任資格條件及其職責
- 為健全公司董事會功能及強化管理機制，爰依上市上櫃公司治理實務守則第二十七條第三項之規定訂有「提名委員會組織規程」，並經 108 年 11 月 8 日董事會通過，於該組織規程中明示由董事會推舉至少三名董事組成，其中應有過半數獨立董事參與，其委員會秉於董事會之授權，應以善良管理人之注意，忠實履行以下職權：
- (1) 制定董事會成員所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事候選人。
  - (2) 建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
  - (3) 訂定並定期檢討董事之進修計畫及繼任計畫。
  - (4) 訂定本公司之公司治理實務守則。

二、提名委員會專業資格與經驗及運作情形

(1) 本公司之提名委員會委員計 5 人。

(2) 本屆委員任期：113 年 05 月 29 日至 116 年 05 月 28 日，114 年度提名委員會開會 2 次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	林靖	專業資格與經驗 請參閱第 7 至 10 頁「董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容。	2	0	100%	無
委員	蕭俊祥		2	0	100%	無
委員	鄭聖穎		2	0	100%	無
委員	何政緯		2	0	100%	無
委員	陳憲鑑		2	0	100%	無

其他應記載事項：  
敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

提名委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對提名委員會 意見之處理
第三屆 第三次 114.03.17	1. 增選董事案 2. 提名並決議董事候選人名單案	所有議案經主席徵詢全體出席委員同意通過。	提董事會經主席徵詢全體出席董事同意通過。
第三屆 第四次 114.12.24	1. 修訂「公司治理實務守則」部分條文案 2. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案 3. 審查董事一一四一年績效及一一五一年之績效目標與薪資報酬案 4. 審查董事一一四一年進修情形及一一五一年之進修計畫案	第 3 案：除林靖委員、蕭俊祥委員、鄭聖穎委員、何政緯委員、陳憲鑑委員與自身有利害關係之委員於本案討論及決議時個別迴避外，經主席徵詢其餘出席委員同意通過。 其餘所有議案經主席徵詢全體出席委員同意通過。	提董事會經主席徵詢全體出席董事同意通過。

#### 4. 永續發展委員會成員資料及運作情形資訊

##### 一、永續發展委員會成員之委任資格條件及其職責

為實踐本公司永續發展目標並強化永續治理，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十七條第三項及「上市上櫃公司永續發展實務守則」第九條第一項之規定，設置永續發展委員會，並於113年11月6日經董事會決議通過「永續發展委員會組織規程」。該組織規程明定本委員會由董事會決議委任至少三名成員組成，應具備企業永續專業知識與能力，並至少由一名董事參與督導。委員會並得依公司規模與需求，設立專（兼）職單位，整合跨部門資源推動永續發展事務。其委員會兼於董事會之授權，應以善良管理人之注意，忠實履行以下職權：

- (1) 制定、推動及強化本公司永續發展政策、年度計畫及策略。
- (2) 檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。
- (3) 督導永續資訊揭露事項，並審議永續報告書。
- (4) 督導本公司永續發展守則之業務執行情形，或董事會決議之其他永續發展相關事務。

永續發展委員會並設置四大推動小組，包括公司治理、永續環境、社會公益及永續資訊揭露小組，分別針對法遵、氣候變遷、人權、社區參與與資訊揭露等領域執行各項永續任務。跨部門小組將彙整執行情形，提報永續發展推動小組及本委員會，以落實永續發展目標。

##### 二、永續發展委員會成員專業資格與經驗及運作情形

- (1) 本公司之永續發展委員會委員計6人。
- (2) 本屆委員任期：113年11月06日至116年05月28日，114年度永續發展委員會開會3次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	蕭俊祥	請參閱第7至10頁「董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」相關內容。	3	0	100%	無
委員	何政緯		3	0	100%	無
委員	鄭聖穎		3	0	100%	無
委員	林靖		3	0	100%	無
委員	陳憲鑑		3	0	100%	無
委員	陳威志		請參閱第14頁「總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主觀資料」相關內容。	3	0	100%
其他應記載事項： 敘明永續發展委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、永續發展委員會成員建議或反對事項內容、永續發展委員會決議結果以及公司對永續發展委員會意見之處理。						
永續發展委員會		議案內容及後續處理	決議結果		公司對永續發展委員會意見之處理	
第一屆 第二次 114.06.11	1. 「2024年永續報告書」重大主題分析結果案 2. 「2024年永續報告書」國際倡議事項案		所有議案經主席徵詢全體出席委員同意通過。		提董事會經主席徵詢全體出席董事同意通過。	
第一屆 第三次 114.08.12	1. 審查「2024年永續報告書」案		所有議案經主席徵詢全體出席委員同意通過。		提董事會經主席徵詢全體出席董事同意通過。	
第一屆 第四次 114.12.24	1. 修訂「永續發展實務守則」部分條文案 2. 修訂「永續報告書編製與申報作業辦法」部分條文案		所有議案經主席徵詢全體出席委員同意通過。		提董事會經主席徵詢全體出席董事同意通過。	

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>(一) 本公司於113年11月6日經董事會決議通過，於董事會轄下設置「永續發展委員會」，推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益及其他企業社會責任相關事務。委員會成員由董事長、總經理及獨立董事組成，每年定期召開一次會議，遇有重大永續議題時亦不定期召開。114年共召開3次會議，主要為統籌並定期檢視公司企業社會責任、公司治理及永續發展方向之目標、績效及推動進度。永續發展執行計畫與成果每年至少提報董事會一次，由董事會就策略方向與執行成效提出建議，並於必要時敦促經營團隊調整，以提升永續治理效能。本公司114年度之永續發展執行計畫與成果，已於114年12月24日提報董事會。</p>
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>(一) 本公司訂定「永續發展實務守則」，就永續發展重大性原則進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略。本次揭露資料年度涵蓋範圍為114年1月至114年12月之主要營運據點的永續發展績效表現，風險評估邊界包括公司總部、造橋發貨中心、苗栗營業所、高雄營業所及四個展示中心。本公司已於109年11月4日經董事會決議通過「風險管理政策及程序」，以作為風險管理之最高指導原則。本公司每年定期評估風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、管理範疇及依據組織架構及職掌、風險衡量機制及風險管理執行，以有效辨識、衡量及控制各項風險，將因業務活動所產生之風險控制在可接受的範圍。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否									
		<p>摘要說明</p> <p>(二) 本公司之風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險管理範疇</th> <th>風險管理說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(一) 市場風險</td> <td> <p>1. 政治經濟：因國內外政治、經濟的因素，造成對本公司財務、業務影響的風險。</p> <p>2. 產業：因國內外與本公司產業有直接、間接關係的變化，而造成對財務、業務影響的風險。</p> </td> </tr> <tr> <td>(二) 營運（含策略）風險</td> <td> <p>1. 營運：如營運模式改變、組織架構調整、產品淘汰、產品與服務之設計、品質管理以及商業合約重大風險管理等所造成影響的風險。</p> <p>2. 策略：因策略規劃、產品策略、競爭策略等對公司造成影響的風險。</p> <p>3. 供應鏈：因供應商品質、價格、交期與企業社會責任等有關議題而對公司造成影響的風險。</p> <p>4. 公關：與公共關係有關議題，如品牌管理、企業形象之塑造與維護等對公司造成影響的風險。</p> <p>5. 智慧財產權：如專利申請與維護、智慧財產權保護等。</p> </td> </tr> <tr> <td>(三) 財務（含投資）風險</td> <td> <p>1. 因資產評估、信用與償付能力、流動性風險及會計政策、匯率等對公司造成影響的風險。</p> <p>2. 如因轉投資標的過於集中、高風險高槓桿操作、衍生性金融商品交易、金融理財等短期投資市價之波</p> </td> </tr> </tbody> </table>	風險管理範疇	風險管理說明	(一) 市場風險	<p>1. 政治經濟：因國內外政治、經濟的因素，造成對本公司財務、業務影響的風險。</p> <p>2. 產業：因國內外與本公司產業有直接、間接關係的變化，而造成對財務、業務影響的風險。</p>	(二) 營運（含策略）風險	<p>1. 營運：如營運模式改變、組織架構調整、產品淘汰、產品與服務之設計、品質管理以及商業合約重大風險管理等所造成影響的風險。</p> <p>2. 策略：因策略規劃、產品策略、競爭策略等對公司造成影響的風險。</p> <p>3. 供應鏈：因供應商品質、價格、交期與企業社會責任等有關議題而對公司造成影響的風險。</p> <p>4. 公關：與公共關係有關議題，如品牌管理、企業形象之塑造與維護等對公司造成影響的風險。</p> <p>5. 智慧財產權：如專利申請與維護、智慧財產權保護等。</p>	(三) 財務（含投資）風險	<p>1. 因資產評估、信用與償付能力、流動性風險及會計政策、匯率等對公司造成影響的風險。</p> <p>2. 如因轉投資標的過於集中、高風險高槓桿操作、衍生性金融商品交易、金融理財等短期投資市價之波</p>	
風險管理範疇	風險管理說明										
(一) 市場風險	<p>1. 政治經濟：因國內外政治、經濟的因素，造成對本公司財務、業務影響的風險。</p> <p>2. 產業：因國內外與本公司產業有直接、間接關係的變化，而造成對財務、業務影響的風險。</p>										
(二) 營運（含策略）風險	<p>1. 營運：如營運模式改變、組織架構調整、產品淘汰、產品與服務之設計、品質管理以及商業合約重大風險管理等所造成影響的風險。</p> <p>2. 策略：因策略規劃、產品策略、競爭策略等對公司造成影響的風險。</p> <p>3. 供應鏈：因供應商品質、價格、交期與企業社會責任等有關議題而對公司造成影響的風險。</p> <p>4. 公關：與公共關係有關議題，如品牌管理、企業形象之塑造與維護等對公司造成影響的風險。</p> <p>5. 智慧財產權：如專利申請與維護、智慧財產權保護等。</p>										
(三) 財務（含投資）風險	<p>1. 因資產評估、信用與償付能力、流動性風險及會計政策、匯率等對公司造成影響的風險。</p> <p>2. 如因轉投資標的過於集中、高風險高槓桿操作、衍生性金融商品交易、金融理財等短期投資市價之波</p>										

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>動風險，或長期投資被投資公司之營運規範管理風險等對公司造成影響的風險。</p> <p>如未能遵循相關法規之風險，包括但不限於勞動法令、公司法及證券交易相關法規、進出口法規管制、產業行為準則、主管機關要求的法規及各項可能侵害公司權益之法律風險等。</p> <p>1. 因應氣候變遷與天然災害相關議題所展開之溫室氣體排放管理、碳權管理、能源管理等有關議題之風險。</p> <p>2. 與員工或供應商安全工作環境有關議題所造成之風險。職業安全衛生與健康、化學品管理、安全防護暨緊急應變等所造成的風險及傳染病風險。</p> <p>1. 軟體合法管控，避免違法侵權。</p> <p>2. 各類非法入侵與網路病毒與勒索管控。</p> <p>3. 資訊安全各項防範。</p> <p>4. 營運持續計畫。</p> <p>1. 誠信經營法規及相關管理辦法之落實。</p> <p>2. 誠信經營內控與各階層主管管控各項工作推動。</p> <p>3. 誠信內部教育之高階主管承諾與全員宣導推廣。</p> <p>4. 杜絕任何內部同仁發生不當利益等各類行為，落實廉潔文化。</p>	
		<p>(四) 法規遵循 (法遵) 風險</p> <p>(五) 新興風險</p>	
		<p>(六) 資訊風險</p>	
		<p>(七) 誠信經營 風險</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異。</p>
		<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司依產業特性建立合適之環境管理制度，內容包括：</p> <p>1.門禁安全：各據點均實施日、夜間門禁管控；台北辦公室由大樓保全系統負責安全維護，其餘據點委由中興保全提供相關服務。</p> <p>2.勞工安全宣導與失能傷害情況：114年總公司、造橋發貨中心、苗栗營業所、高雄營業所及四個展示中心共發生1起因公受傷意外案件。造橋發貨中心於每日早會中加強安全宣導，提升同仁危害辨識能力與安全作業觀念，並將宣導內容記錄於每日宣導事項記事本，以強化職場安全意識並維護工作環境安全。</p> <p>3.設備之維護及檢查：</p> <p>A.堆高機：發貨中心指定專責人員於每日上班時依檢查項目逐項確認，並記錄於每日點檢表。</p> <p>B.發電機：發貨中心每週五定期啟動測試，以確保緊急狀況時可正常運作。</p> <p>C.油壓車：發貨中心為各油壓車指派保管人員，每兩個月定期自主檢查，並填寫設備保養檢查表。</p> <p>D.飲水機：各據點定期檢測飲水水質並更換濾芯，以確保飲水安全。</p> <p>E.貨梯：發貨中心每月委請保養承包商執行貨梯維護及檢查。</p> <p>4.台北辦公室安全保護措施：台北辦公大樓每半年實施消防演練及稽查檢測，並於辦公區域設置消防警報器，以強化整體安全防護。</p>	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	<p>(二)本公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，作法如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 節省生產過程中消耗之原料及能源，並減少不必要之產品外箱包裝和內緩衝材料，提升資源再利用效率。</li> <li>2. 推出無水便斗及水動能系列產品，具節能、抗污、省水之特性，減少環境負荷之衝擊。</li> <li>3. 減少影印用紙，公司部份資料及公文採行電子化，並回收影印用紙重覆使用，內部傳遞文件使用舊信封。</li> <li>4. 執行垃圾分類並設置資源回收處，定期回收廢碳粉匣、廢紙張及舊電腦回收再處理等措施。</li> <li>5. 每兩個月向環保署申報繳交廢棄物處理費用及應回收物品(例如鹼性電池)或容器等費用。</li> <li>6. 每季委請專業清除及處理機構執行廢瓷器報廢等廢棄物清除作業。</li> <li>7. 造橋發貨中心設置太陽能發電系統，增加再生能源使用量。</li> </ol>	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	<p>(三)本公司為健全永續發展之管理，經董事會通過設置永續發展委員會，由董事長、總經理與獨立董事組成，負責永續發展政策、制度或相關管理方針。每年審議公司氣候變遷策略與目標，管理氣候變遷風險與機會行動，檢視執行狀況與討論未來計畫，並定期向董事會報告。</p> <p>本公司依照金融穩定委員會公布之 TCFD 建議，評估氣候變遷對於公司的風險與機會。本公司於 114 年底提出氣候風險評估，針對溫室氣體排放成本、原物料成本增加、天然氣價格變動造成生產成本</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	是	否	<p>增加以及環境法規日趨嚴格之下進行廣泛討論。為降低前述風險，本公司持續評估相關辦法，從減緩氣候變遷、能源管理、碳揭露資訊等提出方向，並配合綠建築趨勢推出相關產品。</p> <p>(四)本公司注意過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，作法如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.全體員工倡導節能減碳，鼓勵同仁隨手關燈。</li> <li>2.108年9月開始配合財政部電子發票政策，減少以往開立電子計算機發票印製之紙張。114年約節省50,000張電子計算機發票用紙。</li> <li>3.公司空調維持固定溫度可降低電力消耗。</li> <li>4.管理部門不定期宣導並落實關閉使用完畢之空調、照明設備及電器。</li> <li>5.越南凱撒衛浴(子公司)持續推動有關水電油氣之整改，瓦斯設備已更換為天然氣系統，藉此降低對環境的負擔。</li> <li>6.鼓勵以爬樓梯代替搭電梯，減少能源消耗。</li> <li>7.總公司於113年已更換全新室外機與室內機空調系統，截至114年12月為止，約節電24,849度。本公司統計範圍為公司總部、造橋發貨中心、苗栗營業所、高雄營業所及四個展示中心。近兩年溫室氣體範疇一、二之排放量，113年為424.176公噸二氧化碳當量，114年441.6422公噸二氧化碳當量；近兩年用水量，113年為1,720度，114年為1,179.4度；近兩年廢陶瓷總重量，113年為53,590公斤，114年53,770公斤。</li> <li>8.本公司台灣地區並無生產工廠，但仍配合環保政策，要求全體同仁落實各項節水與節能減碳措施。</li> </ol>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司《保障人權政策》遵循《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》等國際公認之人權標準，並依其內涵制定並實施各項保障人權政策。制定工作規則、出勤管理辦法、性騷擾及防治辦法等相關之管理政策及程序。保障員工之合法權益，並尊重基本勞動人權原則，並無有危害勞工基本權利之情形。公司高階主管年度皆會進行重要商業倫理(誠信經營等)宣導，此外公司管理單位年度都會進行人權政策、性騷擾及防治辦法等宣導，除公告於公司官網外，也會在各單位部門會議中宣導與張貼在各單位的公布欄。此外，公司對於入職的新人也會進行統一的公司管理人權政策與廉潔條款等宣導。有利全體員工充分了解與掌握公司關心與落實人權推動的具體方案。公司也積極宣導工作與生活均衡，嚴禁任何超時加班，確保同仁身心健康。</p> <p>(二) 本公司訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，作法如下： 1. 本公司依勞動基準法訂定員工出勤及請休假期管理等注意事項，明訂工時標準及各種假別之薪給規範。勞動基準法規範之休息日、例假日、國定假日及特別休假期等假期，皆納入薪給範疇。 2. 本公司依照勞動基準法及性別工作平等法之規定，對於員工之協助與福利，列舉如下： (1) 給予產假、產檢假、家庭照顧假。 (2) 准予育嬰留職停薪之申請。</p>	無重大差異。
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓	<p>(二) 本公司訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，作法如下： 1. 本公司依勞動基準法訂定員工出勤及請休假期管理等注意事項，明訂工時標準及各種假別之薪給規範。勞動基準法規範之休息日、例假日、國定假日及特別休假期等假期，皆納入薪給範疇。 2. 本公司依照勞動基準法及性別工作平等法之規定，對於員工之協助與福利，列舉如下： (1) 給予產假、產檢假、家庭照顧假。 (2) 准予育嬰留職停薪之申請。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(3) 與托育機構簽訂費用優惠合約，供同仁選擇。</p> <p>(4) 本公司每月提列營業額 0.15% 予職工福利委員會，提供三節禮金、生日禮金、結婚津貼、生育津貼、首購屋津貼、喪葬津貼、傷病慰問金、子女教育獎助、年度員工旅遊及每月壽星慶生會。</p> <p>3. 本公司將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，作法如下：</p> <p>(1) 設立薪資報酬委員會，訂定及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</p> <p>(2) 訂定「職等、職稱及職薪核敘管理辦法」及「員工考核及獎懲辦法」，針對員工績效考核訂定相關政策，並且設立明確獎懲制度。</p> <p>4. 為吸引與留任優秀人才，並使員工與公司共享營運成果，本公司透過完善的薪酬架構，包含月薪、每月業績達標獎金以及年終獎金。每年度提撥調薪預算，依照員工績效表現進行年度晉升與薪資調整；每月依照業績成長百分比發放業績達標獎金；年終獎金依公司經營績效發放。本公司「公司章程」第二十條規定，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，及不高於百分之二為董事酬勞，前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之八十為基層員工分派酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。</p> <p>5. 定期推動教育訓練課程及宣導事項，並與員工績效考核制度結合，以利獎勵與懲戒制度更明確有效。</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	<p>6. 為實現職場多元與平等，男女皆擁有同工同酬的獎勵條件及平等升遷機會。本公司任用員工並無性別差異，高階主管約 20% 為女性。</p> <p>(三) 本公司已提供員工安全與健康之工作環境及員工定期實施安全與健康教育，作業如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 辦理各項工作環境之消毒。</li> <li>2. 定期檢修消防設備及衛生器材。</li> <li>3. 辦公室設有空調系統、充足照明設備及定期電梯設備維護。</li> <li>4. 大樓聘有保全控管人員進出。</li> <li>5. 依法為員工投保勞工保險及全民健康保險，並額外為員工加保僱主意外責任保險、僱主補償契約責任保險及團體保險。</li> <li>6. 依循法律之前人人平等之人權精神，本公司訂定性騷擾防治措施及懲戒辦法，明訂被檢舉人或嫌疑人之調查及審理，皆須給予當事人申辯之機會，並透過公正之調查處理程序，依事證及員工獎懲辦法之規定，給予適當之懲戒。</li> <li>7. 訂定個人資料保護政策及管理措施，除特定目的外，不得蒐集、處理利用個人資料。</li> <li>8. 為員工辦理定期健康檢查。</li> <li>9. 本公司落實勞工職業安全衛生教育，114 年度 1-12 月工作中職業災害發生件數為 1 件，1-12 月上下班時間之交通意外為 2 件。 (註:114 年 10 月 31 日起上下班發生之交通事故納入職災月報填報)</li> </ol>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>(四) 本公司藉由以下方式為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫：  1. 為員工之職涯發展創造良好環境，本公司訂定人事管理規章辦法，以工作表現及發展潛能核定考績及升遷，未因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、身心障礙、星座、血型或以往工會會員身分，予以差別待遇。  2. 遵循就業服務法內容，訂定人事管理規章辦法執行員工任用準則，以專才專業、適才適所、品德忠誠、工作經驗等作為錄用與否之依據，提供社會人士公平競爭之就業機會。  3. 以長期培育人才的方式進行計劃，並依照部門工作需求及員工個人需求為首要考量。藉由內部及外部教育訓練機制提升員工競爭力、專業技能、知識和態度，並可申請教育訓練之補助，促進員工與公司績效共同成长。  4. 提供良好的升遷管道，公司定期進行年度考核及績效評估，拔擢優秀人才得擔任公司中階主管至高階經理人位置。  5. 訂定董事會成員及重要管理階層之接班人計劃，並於本公司網站投資者專區揭露。</p>	無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>(五) 本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，遵循相關法規及國際準則，列示如下：  1. 正字標記。  2. 省水標章。  3. 金級省水標章。  4. 抗汙標誌。  5. 載重標章。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	否	<p>6. 奈米標章。</p> <p>7. 環保標章。</p> <p>8. 日本 SIAA 抗菌認證。</p> <p>9. 無鉛龍頭。</p> <p>10. 節能效率分級。</p> <p>11. 建築物無障礙設施設計規範。</p> <p>12. 應施檢驗。</p> <p>13. 商品標示法。</p> <p>14. NCC 通訊傳播法。</p> <p>本公司制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序如下：</p> <p>1. 產品資訊皆於公司網站完整揭露，提供客戶隨時查閱。</p> <p>2. 訂定「客戶抱怨處理辦法」提供完整銷售服務及檢討改善，以避免抱怨事項重複發生。</p> <p>3. 成立客服部門提供客戶諮詢服務與處理客戶所提出之需求或問題。</p> <p>4. 設有消費者 0800 免費服務電話，並有專責人員處理相關事宜。</p> <p>5. 產品皆有投保產品責任險。</p> <p>(六) 本公司訂有「供應商管理辦法」，作為定期或不定期檢討供應商之依據，其評鑑標準項目包含企業社會責任政策，供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司得隨時終止契約。公司與供應商來往前，均會適當評估供應商狀況，評鑑標準項目包含：</p> <p>1. 有無影響環境之紀錄。</p> <p>2. 優先選擇誠信經營之供應商。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>3. 其供應商需具備「公司執照、工廠登記證」或其他政府核發相關合法文件或具環保、安全、衛生等相關認證資料。</p> <p>4. 遵守相關勞動法規，保障內部員工之合法權益。</p> <p>於交易期間，對往來之供應商進行定期或不定期評估。</p> <p>定期(每季):</p> <p>    針對供應商之售後服務良好、價格合理、品質穩定且無不良之交貨紀錄做考核。</p> <p>不定期:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 若該廠商供貨之品質、交期及有涉及違反其企業社會責任政策相關問題，將安排訪廠作業，其了解問題所在並共同商討解決方針。</li> <li>2. 要求供應商在勞動人權管理制度、健康與職業安全環境相關作業需確實符合本公司要求，並於 114 年 12 月初檢視供應商針對提升環保與安全衛生績效等相關課程，課程列舉如下：職業安全衛生管理員或業務主管安全衛生教育訓練(5 位新訓共計 276 小時，2 名-回訓 6 小時共 12 小時)、堆高機操作人員安全衛生在職教育訓練(0 名-受訓 18 小時/2 名-回訓 3 小時，共計 6 小時)，急救人員安全衛生教育訓練(1 名-回訓 3 小時)，防火管理人教育訓練(1 名-複訓 6 小時)等。</li> </ol> <p>本公司 114 年度供應商評估及管理作業均已依供應商管理辦法規定辦理完成。</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	否	本公司113年永續報告書已於114年8月編製完成，編製過程「參考GRI準則、SASB準則及TCFD架構」作為非財務資訊揭露之依據，以確保報告內容之完整性與透明度。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「永續發展實務守則」，並據以實施，運作情形與所訂守則並無差異。			本公司訂有「永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有「永續發展實務守則」，並據以實施，運作情形與所訂守則並無差異。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)社會公益方面： 本公司持續投入慈善捐贈與公益活動，114年度相關捐贈金額約新臺幣120餘萬元。公司總部設立於新北市，營運據點涵蓋北、中、南地區，包含造橋發貨中心、苗栗營業所、高雄營業所，以及台北內湖、台中北屯及高雄左營四個展示中心。公益投入以回饋營運所在地及鄰近社區為主，並依不同公益領域規劃捐贈方向，相關捐贈對象依性質分別如下： 1. 教育與人才培育：鼓勵學習與人才培育，捐贈對象包括：新北市二重國民中學、東海大學學術發展文教基金會及ESG高峰會。 2. 醫療與健康促進：關注民眾健康與醫療服務，捐贈對象包括：醫療財團法人好心肝基金會。 3. 社會福利與急難救助：關懷弱勢族群與支援災害救助，捐贈對象包括：樂山園社會福利慈善事業基金會附設樂山教養院、新北市點亮台灣家鄰協會、陽光社會福利基金會、嘉義同鄉會(水災賑災)。 4. 環境保育與永續發展：支持地方生態與環境永續，捐贈對象包括：社團法人中華民國荒野保護協會及社團法人高雄市野鳥學會。 本公司將持續關注社會及環境議題，規劃長期公益投入，透過教育、健康、社會福利與環境保育等多元行動，回饋社會、支持在地社區，落實企業永續發展理念。		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見，未來將視永續資訊發展逐步規劃導入。	
(二)本公司114年投資KOREA HYDRO & NUCLEAR POWER CO., LTD.所發行之綠色債券(債券簡稱：P25KHNP1，代碼：F20101)美元二十萬元整，該債券取得櫃檯買賣中心綠色債券資格認可。			

推動項目		執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
		是	否	
<p>(三)利害關係人溝通管道及回應方式： 本公司已建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，公佈各項利害關係人之聯絡窗口資訊及 e-mail，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，本公司 114 年利害關係人溝通情形已提 114 年 12 月 24 日董事會報告。</p> <p>利害關係人溝通情形報告揭露如下：</p>				
利害關係人	關注議題	議合方法		溝通頻率
員工	員工福利	內部網站或內部電子郵件公告各項員工福利事項（健檢、團險等）、福委會資訊、公司重要營運訊息、教育訓練課程資訊、年度績效管理作業等訊息。		不定期
	員工考核機制	員工均可以當面、e-mail、電話與主管或總經理聯繫，並設有員工申訴信箱。		即時
	營運績效	定期執行員工績效考核		1 次／年
	勞資關係	定期執行員工（任職滿 3 個月）面談		不定期
		召開勞資會議，促進協調勞資關係、勞資合作並防範各類勞工問題於未然。		1 次／季
投資人/ 股東		聯絡窗口：管理部陳小姐 (e-mail: zoe_chen@caesar.com.tw)		即時
	公司治理	投資人及相關利害關係人，均有適當的聯絡窗口，且設有發言人、代理發言人及投資人專用 e-mail 信箱。		即時
	永續發展策略	依照主管機關相關法令規定，即時揭露財務資訊於公開資訊觀測站及本公司網站。		即時
	風險管理	召開法人說明會，且當年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上，提供投資人充分之財務資訊。		2 次／年
	股東參與營運績效	聯絡窗口：發言人李先生 (e-mail: tw_spokesman@caesar.com.tw)		即時
客戶		舉辦一次經銷商會議，建立與經銷商良好互動關係，透過經銷商會議收集產品與消費者回饋。		2 次／年
	產品質售後服務	業務部門建立與客戶即時反饋機制並收集回饋。 「衛浴管家」服務，提供消費者 360 天，早上 9 點到晚上 6 點，晚上 6 點至 9 點為特殊預約時段的修繕服務，只要非人為因素，產品保固期間維修，衛浴管家都會免費到府服務。 提供客戶多元溝通管道、網站顧客滿意度調查。		即時

推動項目		執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
		是	否	
		<p>摘要說明</p>		
供應商	<p>聯絡窗口： 業務部楊小姐 (e-mail: anniya@caesar.com.tw)、 客服部劉先生 (e-mail: kkboyman@caesar.com.tw) 客戶服務專線 0800-001-885</p>	與供應商之間保持定期且建設性的溝通，共同解決問題並推動合作。		即時
	<p>供應管理 穩定供貨</p>	聯絡窗口：採購部黃小姐 (e-mail: mei@caesar.com.tw)		即時
媒體	<p>創新研發 產品行銷發展 行銷與標示 與危機管理 產品品質管理 勞資關係 顧客健康與安全</p>	<p>定期發布新聞稿、不定期媒體記者會、日常與各媒體即時保持聯繫。</p> <p>聯絡窗口：發言人李先生 (e-mail: tw_spokesman@caesar.com.tw) 行銷部謝小姐 (e-mail: sammi_hsieh@caesar.com.tw)</p>		即時
	<p>法令遵循 員工福利 營運績效 勞資關係 風險管理</p>	<p>透過多元管道與政府機關進行溝通與互動，以掌握最新政策法規動向，主要議合方法包括：接收及回應政府函文、參與各種主管機關舉辦之會議、配合主管機關執行稽核或填報相關資料、電子郵件、電話等。</p> <p>聯絡窗口：稽核室羅小姐 (e-mail: alice_lo@caesar.com.tw) 管理部人資課沈小姐 (e-mail: belle_shen@caesar.com.tw) 研發處蔡小姐 (e-mail: daisy_tsai@caesar.com.tw.) 採購部黃小姐 (e-mail: mei@caesar.com.tw)</p>		即時

上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																				
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p>本公司為落實永續發展執行作業，於113年11月6日董事會決議通過，董事會轄下設置「永續發展委員會」，推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益及其他企業社會責任。由董事長、總經理與獨立董事組成，並視需要不定期召開重大性議題討論，以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露。此外，考量國內外永續議題發展趨勢與企業核心業務之關聯性，企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。114年永續發展委員會召開3次會議，主要定期檢視公司企業社會責任、公司治理及永續發展方向的目的、績效及達成進度。114年永續發展執行計畫與成果，已提114年12月24日董事會報告。</p>																				
<p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p>	<p>公司執行氣候變遷風險與機會之鑑別，參酌氣候相關財務揭露 (TCFD)發布之指引、國內外氣候變遷研究報告及金融同業發布之氣候風險評估報告，蒐集氣候變遷相關風險與機會議題，針對16項風險與11項機會進行鑑別，盤點對公司務造成影響之氣候相關風險與機會如下：</p> <p>(1) 氣候相關風險及財務影響：轉型風險</p>																				
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="916 1498 1027 1603">排序</th> <th data-bbox="916 1285 1027 1498">風險</th> <th data-bbox="916 896 1027 1285">影響期間</th> <th data-bbox="916 889 1027 896">財務影響</th> <th data-bbox="916 192 1027 889">調適與因應作為</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1027 1498 1134 1603">1</td> <td data-bbox="1027 1285 1134 1498">當地法規</td> <td data-bbox="1027 896 1134 1285">中期</td> <td data-bbox="1027 889 1134 896">減碳成本增加可能產生罰款。</td> <td data-bbox="1027 192 1134 889">隨時關注相關法規，提早準備以讓公司符合法規。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1134 1498 1246 1603">2</td> <td data-bbox="1134 1285 1246 1498">市場需求變化</td> <td data-bbox="1134 896 1246 1285">短期</td> <td data-bbox="1134 889 1246 896">商品銷售狀況不佳，獲利減少。</td> <td data-bbox="1134 192 1246 889">依市場需求提早佈局開發節能減碳商品，並逐漸汰換耗能耗水之舊產品。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1246 1498 1406 1603">3</td> <td data-bbox="1246 1285 1406 1498">商譽減損</td> <td data-bbox="1246 896 1406 1285">短期</td> <td data-bbox="1246 889 1406 896">產品滯銷導致庫存增加，如需銷毀亦需成本。</td> <td data-bbox="1246 192 1406 889">舉辦促銷活動以減少損失。開發符合市場需求且品質穩定的商品，抵銷下架商品之損失。</td> </tr> </tbody> </table>	排序	風險	影響期間	財務影響	調適與因應作為	1	當地法規	中期	減碳成本增加可能產生罰款。	隨時關注相關法規，提早準備以讓公司符合法規。	2	市場需求變化	短期	商品銷售狀況不佳，獲利減少。	依市場需求提早佈局開發節能減碳商品，並逐漸汰換耗能耗水之舊產品。	3	商譽減損	短期	產品滯銷導致庫存增加，如需銷毀亦需成本。	舉辦促銷活動以減少損失。開發符合市場需求且品質穩定的商品，抵銷下架商品之損失。
排序	風險	影響期間	財務影響	調適與因應作為																	
1	當地法規	中期	減碳成本增加可能產生罰款。	隨時關注相關法規，提早準備以讓公司符合法規。																	
2	市場需求變化	短期	商品銷售狀況不佳，獲利減少。	依市場需求提早佈局開發節能減碳商品，並逐漸汰換耗能耗水之舊產品。																	
3	商譽減損	短期	產品滯銷導致庫存增加，如需銷毀亦需成本。	舉辦促銷活動以減少損失。開發符合市場需求且品質穩定的商品，抵銷下架商品之損失。																	

(2) 氣候機會：實體風險		風險	影響期間	財務影響	調適與因應作為									
1	颱風、洪水等極端天氣事件	短期	每年需加編保險費預算，產能及維修將受影響。	規劃完整險務，降低保險成本。設備裝設防水及防風措施。										
2	降雨(水)模式變化	中期	事先購水將增加成本，淹水造成機具損失。	節約用水，規劃蓄水設施以備不時之需。購買沙包、抽水機等機具。										
3	年均溫上升	長期	增加設備採購支出以及電費增加。	冷氣溫度調整，使用風扇並更換總公司空調系統，有利節電。										
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。		<p>本公司建有完整的風險管理組織架構、政策及管理規範，風險範圍涵蓋營運風險、法律及法遵風險，以及環境風險(含氣候風險)，考量面向包括環境保護(E, Environmental)、社會責任(S, Social)以及公司治理(G, Governance)，本公司風險管理政策已納入環境風險(含氣候風險)，代表本公司將氣候變遷視為戰略性的商業風險，並將其辨識、衡量與管理流程納入公司整體風險程序。本公司氣候風險管理流程主要分為四大步驟，從風險辨識、衡量、監控到報告。</p>												
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。		<p>永續發展推動小組依據本公司選定的 RCP 氣候情境，評估於 22.1°C~22.3°C 可能發生的氣候災害影響，再依據「臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台」(<a href="https://tccip.ncdr.nat.gov.tw/">https://tccip.ncdr.nat.gov.tw/</a>)與「3D災害潛勢地圖」(<a href="https://dmap.ncdr.nat.gov.tw/1109/map/">https://dmap.ncdr.nat.gov.tw/1109/map/</a>)等公開氣候模型/圖表網站，模擬氣候情境為 RCP2.6~RCP8.5 情況下，推估 2050 年平均雨量與最大日降雨量增加幅度並未超過「3D 災害潛勢地圖」致災標準：24 小時降雨 650 毫米，因此本公司無立即性洪災淹水風險，但仍有颱風等天災造成停線停產、運輸困難、供應鏈中斷、人員缺勤可能。</p> <p>本公司採用的IPCC RCP氣候情境類型與相關指標</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>情境</th> <th>RCP 2.6</th> <th>RCP 8.5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>升溫幅度</td> <td>~2°C</td> <td>~2.2°C</td> </tr> <tr> <td>氣候相關數據指標</td> <td>日最大降雨量 257.4 mm/ 年均溫 22.1 度</td> <td>日最大降雨量 283.4 mm / 年均溫 22.3 度</td> </tr> </tbody> </table>				情境	RCP 2.6	RCP 8.5	升溫幅度	~2°C	~2.2°C	氣候相關數據指標	日最大降雨量 257.4 mm/ 年均溫 22.1 度	日最大降雨量 283.4 mm / 年均溫 22.3 度
情境	RCP 2.6	RCP 8.5												
升溫幅度	~2°C	~2.2°C												
氣候相關數據指標	日最大降雨量 257.4 mm/ 年均溫 22.1 度	日最大降雨量 283.4 mm / 年均溫 22.3 度												

<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>本公司於112年已開始執行台灣與越南地區的溫室氣體盤查。114年再進行台灣與越南兩地溫室氣體盤查。總公司已於113年更換總部空調系統，有利總體節能減碳。目前公司尚未明確討論轉型計畫，未來將延伸調適與因應作為訂立管理實體及轉型風險之指標與目標。</p>
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>本公司 114年度無使用內部碳定價作為規劃工具。</p>
<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>本公司預計115年完成114年溫室氣體盤查範疇一及範疇二，並持續規劃溫室氣體排放範疇、推動期程及年度達成進度等資訊揭露。另就碳抵換及再生能源憑證(RECs)之運用，尚在評估中，未來將視實際需求規劃辦理。</p>
<p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)。</p>	<p>本公司已於112年及113年提前完成台灣地區溫室氣體盤查作業。115年將依相關法規規定，揭露114年度母公司個體盤查資訊。 另預計於115年完成114年度溫室氣體盤查資料之第三方確信作業，並將持續追蹤相關進度，配合主管機關規定之時程辦理。</p>

## 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

本公司台灣地區溫室氣體排放量及碳排放密集度如下：

113 年度排放量为 424.176(公噸 CO<sub>2</sub>e)，密集度為 0.152 公噸(CO<sub>2</sub>e/百萬元)。

114 年度排放量为 441.642(公噸 CO<sub>2</sub>e)，密集度為 0.169 公噸(CO<sub>2</sub>e/百萬元)。

資料涵蓋範圍為台灣地區公司所屬據點，係依溫室氣體盤查作業計算結果，目前尚未經第三方確信，預計於 115 年完成 114 年度溫室氣體排放數據之第三方確信作業。

註1：直接排放量範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源、能源間接排放量範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放及其他間接排放量範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。

註2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依「臺灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」第 4 條之 1 第 2 項規定所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol ) 或國際標準組織International Organization for Standardization, ISO ) 發布之 ISO 14064 1。

註4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品 服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

依據「上市櫃公司永續發展路徑圖(下稱永續路徑圖) 時程規劃」，本公司為資本額新台幣50億以下上市公司(實際資本額尚未達新台幣8億元)，故法規要求的確信時程應於116年完成。本公司預計提前於115年由第三方機構SGS完成114年度台灣區溫室氣體盤查之確信。截至114年年報刊印日前，本公司尚未進行外部確信。

註1：應依本作業辦法第 4 條之 1 第 3 項規定所定時程辦理。

註2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

### 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

本公司已於114年8月份公告113年永續報告書，有關個體公司與子公司的未來總體溫室氣體減量目標與策略及具體行動，將配合法規公告時程，將完整資訊將於後續出版永續報告書揭露。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓	否	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會通過，並於該作業程序及行為指南中明示本公司董事會與管理階層應積極落實誠信經營之政策，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。本公司於公司網站及年報中明示誠信經營之政策，使供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解本公司誠信經營理念，並具體規範本公司人員於執行業務時應注意事項。本公司及子公司對外簽訂各項契約時，亦本著誠信互惠之原則，議定合理之合約內容，並積極履行合約承諾事項。</p>	無重大差異。
<p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓	否	<p>(二) 本公司指定永續發展委員會為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理「誠信經營作業程序及行為指南」之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，涵蓋下列行為之防範措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 行賄及收賄。</li> <li>2. 提供非法政治獻金。</li> <li>3. 不當慈善捐贈或贊助。</li> <li>4. 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。</li> <li>5. 侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</li> <li>6. 從事不公平競爭之行為。</li> <li>7. 產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</li> </ol>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	(三)除訂定「誠信經營作業程序及行為指南」外，並透過內部稽核單位之查核機制，建立有效之內部控制制度。本公司專責單位每年將履行誠信經營情形作成報告並提報董事會檢討修正，防範不誠信行為風險之營業活動。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓	(一)本公司與重要客戶、供應商進行商業往來前經過評估，從事任何商業活動係以公平、透明之方式進行並遵守合約，並於契約中載明雙方之權利義務，防範不誠信行為之可能。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓	(二)本公司推動企業誠信經營之專責單位為永續發展推動小組，負責制、修訂誠信經營守則及監督誠信經營政策之落實，每年定期向董事會報告執行情形，114年度執行情形已提114年12月24日董事會報告。	無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓	(三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」、「董事會議事規則」及「董事及經理人道德行為準則」中，明定董事、經理人及其他利害關係人於利益衝突時之迴避及說明等規則。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬	✓	(四)本公司依主管機關相關規範制定有效之會計制度及內部控制制度，並定期及視需要適時修正、檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。稽核單位亦透過內部稽核與內控自行評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	<p>之遵循情形，並做成稽核報告及出具內部控制制度聲明書提報董事會。</p> <p>(五) 本公司 114 年度誠信經營之內部教育訓練，由總經理向各部門處級主管及相關幹部進行宣導訓練，共計 20 人次，總時數為 5 小時，此外，本公司也會對於新進人員於入職階段宣導公司廉潔條款與避免接受任何不當利益等宣導，將誠信經營落實在全體同仁。</p>	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	<p>(一) 為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，本公司已建立「吹哨人制度」，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定具體檢舉及獎勵制度，並針對檢舉對象指派適當之受理專責人員，該受理專責人員亦將檢舉資訊一併通知審計委員會成員。 檢舉管道如下： 檢舉專線：02-8512-3712 檢舉信箱：tw_spokesman@caesar.com.tw 郵寄地址：新北市三重區興德路111-8號7樓凱撒衛浴股份有限公司永續發展推動小組檢舉信箱收 本公司亦於公司網站設置利害關係人專區，供各關係人申訴反應之管道。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	(二)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制，提供正當檢舉管道，並對檢舉人身分及檢舉內容確實保密。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三)本公司對檢舉人身分及尚在調查期間之被檢舉當事人身分與檢舉案件內容負保密責任，並承諾保護檢舉人不因檢舉情節而遭受不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司網站設有「投資者專區」，並已揭露誠信經營守則內容及相關資訊，亦可透過公開資訊觀測站查詢公司治理相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，並據以實施，運作情形與訂定之守則並無差異。	五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，並據以實施，運作情形與訂定之守則並無差異。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）	六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）		
1. 本公司嚴格遵循公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為相關法令規範，以作為落實誠信經營之基本。	1. 本公司嚴格遵循公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為相關法令規範，以作為落實誠信經營之基本。		
2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。	2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。		
3. 本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」，導引本公司董事及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準。	3. 本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」，導引本公司董事及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準。		
4. 本公司「防範內線交易管理辦法」與「內部重大資訊處理作業程序」規範董事、監察人、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之重大內部資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人採詢或蒐集與人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩漏。	4. 本公司「防範內線交易管理辦法」與「內部重大資訊處理作業程序」規範董事、監察人、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之重大內部資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人採詢或蒐集與人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩漏。		

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露

1. 114 年度董事對公司治理相關進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	蕭俊祥	114/06/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規-永續報導允當揭露 三部曲	3.0
		114/08/12		「AI人工智慧世代」應用實戰與風險分析	3.0
		114/10/31	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
法人董事代表人	杜泰源	114/08/07	社團法人中華公司治理協會	法律風險解析-內線交易暨勞動爭議防免	3.0
		114/08/07		國際IFRS永續揭露準則解析與企業因應對策	3.0
董事	蔡明熹	114/06/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規-永續報導允當揭露 三部曲	3.0
		114/08/12		「AI人工智慧世代」應用實戰與風險分析	3.0
董事	張逸欣	114/06/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規-永續報導允當揭露 三部曲	3.0
		114/08/12		「AI人工智慧世代」應用實戰與風險分析	3.0
董事	林國華	114/06/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規-永續報導允當揭露 三部曲	3.0
		114/08/12		「AI人工智慧世代」應用實戰與風險分析	3.0
獨立董事	何政緯	114/06/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規-永續報導允當揭露 三部曲	3.0
		114/08/12		「AI人工智慧世代」應用實戰與風險分析	3.0
獨立董事	鄭聖穎	114/06/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規-永續報導允當揭露 三部曲	3.0
		114/08/12		「AI人工智慧世代」應用實戰與風險分析	3.0
		114/11/05	IFRS18「財務報表中之表達與揭露」準則與實務解析	6.0	
		114/12/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全新人機協作:代理式AI與AI/AR眼鏡	3.0
		114/12/19		AI發展應用與法律新課題	3.0

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	林靖	114/06/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規-永續報導允當揭露三部曲	3.0
		114/08/12		「AI人工智慧世代」應用實戰與風險分析	3.0
獨立董事	陳憲鑑	114/06/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規-永續報導允當揭露三部曲	3.0
		114/08/12		「AI人工智慧世代」應用實戰與風險分析	3.0

### 2. 114 年度公司治理主管對公司治理相關進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理主管 / 總經理	陳威志	114/08/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「AI人工智慧世代」應用實戰與風險分析	3.0
		114/08/28		2025 ESG 高峰會	6.0
		114/09/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續資訊管理之內部控制建置實務	3.0
		114/10/03		114年度防範內線交易宣導會	3.0
		114/10/31		114年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0

### 3. 114 年度經理人對公司治理相關進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
副總經理	劉名家	114/08/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「AI人工智慧世代」應用實戰與風險分析	3.0
副總經理	黃榮仁	114/06/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規-永續報導允當揭露三部曲	3.0
		114/08/12		「AI人工智慧世代」應用實戰與風險分析	3.0
副總經理	陳玉娟	114/12/01	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修	12.0
會計經理	陳昭志	114/06/11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規-永續報導允當揭露三部曲	3.0
		114/08/12		「AI人工智慧世代」應用實戰與風險分析	3.0

(八)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

凱撒衛浴股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：115 年 03 月 06 日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 114 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 115 年 03 月 06 日董事會通過，出席董事 8 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

凱撒衛浴股份有限公司



董事長：蕭俊祥



簽章

總經理：陳威志



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會之重要決議及執行情形

會議日期	案由	重要決議	執行情形
114.05.26	<p><b>承認事項：</b></p> <p>1. 一一三年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>2. 一一三年度盈餘分派案。</p> <p><b>討論事項：</b></p> <p>1. 修訂「公司章程」部分條文案。</p> <p><b>選舉事項：</b></p> <p>1. 增選董事案。</p>	<p>所有議案經全體出席股東表決照案承認。</p> <p>所有議案經全體出席股東表決照案通過。</p> <p>當選名單如下： 董事 1 席：世豐螺絲股份有限公司。</p>	<p>1. 相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。</p> <p>2. 訂定114年7月6日為配息基準日，114年7月25日為發放日，現金股利每股配發新台幣2.4元。</p> <p>1. 已於114年7月17日獲經濟部准予登記並揭露於本公司網站。</p> <p>2. 已於114年5月26日公告於公開資訊觀測站及本公司網站，並依修訂後程序辦理。</p> <p>1. 已於114年5月26日公告於公開資訊觀測站及本公司網站。</p>

2. 董事會之重要決議

會議日期	案由	重要決議
114.02.20	<p>1. 本公司接獲世豐螺絲股份有限公司（下稱「世豐」）公開收購本公司普通股之通知，依「公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」第 14-1 條規定，對世豐身分與財務狀況、收購條件公平性、及收購資金來源合理性進行查證與審議，並就本次收購對本公司股東提供建議案。</p>	<p>經全體出席董事認為世豐之公開收購條件尚符合公平性及合理性之原則，故同意本公開收購案，惟籲請本公司股東詳閱公開收購人於公開收購公告及公開收購說明書中所述參與應賣之風險，自行決定是否參與應賣。本建議僅供本</p>

會議日期	案 由	重要決議
		<p>公司股東參考，本公司股東應審慎評估並考量個別投資需求及財務稅務等狀況，自行承擔參與應賣與未參與應賣之風險。</p>
114.03.04	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂「經理人薪酬辦法」部分條文案。</li> <li>2. 一一三年度員工酬勞及董事酬勞分配情形案。</li> <li>3. 審查一一三年度董事酬勞發放計畫案。</li> <li>4. 審查一一三年度經理人員工酬勞發放計畫案。</li> <li>5. 審查一一三年度經營獎金發放計畫案。</li> <li>6. 發放特別獎金案。</li> <li>7. 一一三年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>8. 一一三年度盈餘分派案。</li> <li>9. 一一三年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>10. 簽證會計師之獨立性及適任性評估案。</li> <li>11. 擬預先核准勤業眾信聯合會計師事務所及其關係企業向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)案。</li> <li>12. 修訂本公司內部控制制度案。</li> <li>13. 調整組織架構案。</li> <li>14. 金融機構授信額度案。</li> <li>15. 有價證券取得或處分額度案。</li> <li>16. 一一三年度與股東間重大進銷貨交易情形案。</li> <li>17. 一一四年度與股東間重大進銷貨交易情形案。</li> <li>18. 召開一一四年股東常會案。</li> </ol>	<p>第3案：除蕭俊祥董事、蔡明熹董事、張逸欣董事、林國華董事、何政緯董事、鄭聖穎董事、林靖董事及陳憲鑑董事與自身有利害關係於本案討論及決議時個別迴避外，經主席徵詢其餘出席董事同意通過。</p> <p>第5案：除蕭俊祥董事與自身有利害關係於本案討論及決議時個別迴避外，經主席徵詢其餘出席董事同意通過。</p> <p>其餘所有議案經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p>
114.03.17	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 增選董事案。</li> <li>2. 提名並決議董事候選人名單案。</li> <li>3. 訂定受理董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。</li> <li>4. 增訂一一四年股東常會召集事由案，謹提請 核議。</li> </ol>	<p>所有議案經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p>
114.05.06	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一一四年第一季合併財務報表案。</li> <li>2. 為子公司 POLARC CO.,LTD 提供背書保證案。</li> <li>3. 金融機構授信額度案。</li> <li>4. 有價證券取得或處分額度案。</li> <li>5. 高雄展示中心房屋承租案。</li> <li>6. 臺中展示中心裝修工程案。</li> </ol>	<p>所有議案經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p>

會議日期	案 由	重要決議
114.06.11	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審查新任董事一一四年之薪資報酬案。</li> <li>2. 2024 年永續報告書重大主題分析結果案。</li> <li>3. 2024 年永續報告書國際倡議事項案。</li> <li>4. 訂定一一四年現金股利配息基準日及現金股利發放日案。</li> <li>5. 為子公司 POLARC CO.,LTD 提供背書保證案。</li> <li>6. 金融機構授信額度案。</li> <li>7. 更換簽證會計師案。</li> </ol>	<p>第 1 案：除世豐螺絲股份有限公司代表人杜泰源董事與自身有利害關係於本案討論及決議時個別迴避外，經主席徵詢其餘出席董事同意通過。</p> <p>其餘所有議案經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p>
114.08.12	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 2024 年永續報告書案。</li> <li>2. 一一四年第二季合併財務報表案。</li> <li>3. 金融機構授信額度案。</li> <li>4. 擬通過本公司資金貸與子公司 POLARC CO.,LTD 額度案。</li> <li>5. 有價證券取得或處分額度案。</li> <li>6. 公司治理主管異動案。</li> </ol>	所有議案經主席徵詢全體出席董事同意通過。
114.11.07	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一一四年第三季合併財務報表案。</li> <li>2. 擬取消對子公司 POLARC CO.,LTD 資金貸與額度案。</li> <li>3. 衍生性金融商品額度案。</li> <li>4. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</li> </ol>	所有議案經主席徵詢全體出席董事同意通過。
114.12.24	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂「公司治理實務守則」部分條文案。</li> <li>2. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。</li> <li>3. 審查董事一一四年績效及一一五年之績效目標與薪資報酬案。</li> <li>4. 審查董事一一四年進修情形及一一五年之進修計畫案。</li> <li>5. 審查經理人一一四年績效及一一五年之績效目標與薪資報酬案。</li> <li>6. 審查一一四年度年終獎金發放計畫案。</li> <li>7. 修訂「永續發展實務守則」部分條文案。</li> <li>8. 修訂「永續報告書編製與申報作業辦法」部分條文案。</li> <li>9. 修訂「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文案。</li> <li>10. 修訂本公司內部控制制度案。</li> <li>11. 擬訂一一五年度營運計畫及預算編列案。</li> <li>12. 擬訂一一五年度稽核計畫案。</li> <li>13. 金融機構授信額度案。</li> <li>14. 本公司 115 年度金融機構授信額度案。</li> </ol>	<p>第 3 案：除蕭俊祥董事、世豐螺絲股份有限公司代表人杜泰源董事、蔡明熹董事、張逸欣董事、林國華董事、何政緯董事、鄭聖穎董事、林靖董事及陳憲鑑董事與自身有利害關係於本案討論及決議時個別迴避外，經主席徵詢其餘出席董事同意通過。</p> <p>其餘所有議案經主席徵詢全體出席董事同意通過。</p>

會議日期	案 由	重要決議
115.03.06	1. 一一四年度員工酬勞及董事酬勞分配情形案。 2. 審查一一四年度董事酬勞發放計畫案。 3. 審查一一四年度經理人員工酬勞發放計畫案。 4. 審查一一四年度經營獎金發放計畫案。 5. 修訂「公司章程」部分條文案。 6. 一一四年度營業報告書及財務報表案。 7. 一一四年度盈餘分派案。 8. 資本公積發放現金案。 9. 一一四年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 10. 簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 11. 擬預先核准勤業眾信聯合會計師事務所及其關係企業向本公司及子公司提供非確信服務案。 12. 解除董事競業禁止之限制案。 13. 召開一一五年股東常會案。	第 2 案：除蕭俊祥董事、世豐螺絲股份有限公司代表人杜泰源董事、蔡明熹董事、張逸欣董事、林國華董事、何政緯董事、鄭聖穎董事、林靖董事及陳憲鑑董事與自身有利害關係於本案討論及決議時個別迴避外，經主席徵詢其餘出席董事同意通過。  第 4 案：除蕭俊祥董事與自身有利害關係於本案討論及決議時個別迴避外，經主席徵詢其餘出席董事同意通過。  第 12 案：除世豐螺絲股份有限公司代表人杜泰源董事與自身有利害關係於本案討論及決議時個別迴避外，經主席徵詢其餘出席董事同意通過。 其餘所有議案經主席徵詢全體出席董事同意通過。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容  
無。

#### 四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	游素環	114.01.01 至	2,780	180	2,960	1. 更換會計師原因係簽證會計師事務所內職務調動。 2. 非審計公費包含移轉訂價報告公費18萬元。
	曾建銘	114.03.31				
	施錦川	114.04.01 至				
	曾建銘	114.12.31				

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因  
無。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因  
無。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	114年6月11日經董事會通過		
更換原因及說明	因簽證會計師事務所內部職務調動，本公司財務報表原由游素環會計師及曾建銘會計師簽證，自114年第2季起改為施錦川會計師及曾建銘會計師繼任之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	無此情形	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
說明：無此情形			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	施錦川
委任之日	114年6月11日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三)前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間

無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	114 年度		115 年度截至 4 月 1 日止	
		持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數	持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數
董事長	蕭俊祥	0	0	0	0
法人董事	世豐螺絲 (股)公司	10,000,000	0	0	0
	代表人 杜泰源	0	0	0	0
董事	蔡明熹	1,000,000	0	0	0
董事	張逸欣	450,000	0	0	0
董事	林國華	0	0	0	0
獨立董事	何政緯	0	0	0	0
獨立董事	鄭聖穎	0	0	0	0
獨立董事	林靖	0	0	0	0
獨立董事	陳憲鑑	0	0	0	0
總經理	陳威志	25,000	0	0	0
副總經理	黃榮仁	0	0	0	0
副總經理	劉名家	12,000	0	0	0
副總經理	陳玉娟	0	0	0	0
會計主管	陳昭志	0	0	0	0

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

115年3月28日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱(或姓名)	關係	
世豐螺絲(股)公司	10,000,000	13.77%	不適用				無	無	無
世豐螺絲(股)公司 負責人:杜泰源	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
蕭俊祥	5,013,581	6.91%	1,154,069	1.59%	0	0.00%	蔡子純 蔡明熹	翁婿 妻弟	無
欣立開發(股)公司	3,523,000	4.85%	不適用				無	無	無
欣立開發(股)公司 負責人:張峻豪	0	0.00%	資料無法取得				張逸欣	父子	無
和成欣業(股)公司	3,263,000	4.49%	不適用				無	無	無
和成欣業(股)公司 負責人:邱立堅	0	0.00%	資料無法取得				無	無	無
林國華	2,574,574	3.55%	685,409	0.94%	0	0.00%	無	無	無
蔡明熹	2,573,195	3.54%	292,067	0.40%	0	0.00%	蕭俊祥 蔡子純	姊夫 父子	無
蔡子純(歿)	2,431,247	3.35%	1,140	0.00%	0	0.00%	蕭俊祥 蔡明熹	翁婿 父子	無
黃月昭	2,203,538	3.04%	資料無法取得				無	無	無
張逸欣	1,730,000	2.38%	0	0.00%	0	0.00%	欣立開發 (股)公司 張峻豪	父子	無
鑫星實業有限公司	1,484,000	2.04%	不適用				無	無	無
鑫星實業有限公司 負責人:陳裕元	203,000	0.28%	資料無法取得				無	無	無

註1:應將前十名股東全部列示,屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2:持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3:將前揭所列示之股東包括法人及自然人,應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%；114年12月31日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
越南凱撒衛浴股份有限公司	41,877,700	99.99	200	0	41,877,900	99.99
凱昇衛浴股份有限公司	1,836,000	51.00	0	0	1,836,000	51.00
POLARC CO., LTD.	-	57.33	0	0	-	57.33

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：新臺幣千元；千股

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其 他
88年12月	10	16,000	160,000	16,000	160,000	現金增資105,000千元	無	註1
96年10月	10	50,000	500,000	20,000	200,000	盈餘增資 40,000千元	無	註2
98年12月	10	50,000	500,000	50,000	500,000	現金增資300,000千元	無	註3
99年08月	10	100,000	1,000,000	56,500	565,000	現金增資 15,000千元 盈餘增資 50,000千元	無	註4
99年12月	25	100,000	1,000,000	64,500	645,000	現金增資 80,000千元	無	註5
102年10月	27	100,000	1,000,000	72,600	726,000	現金增資 81,000千元	無	註6

註1：核准文號：經濟部 89年01月04日經(089)商148081

註2：核准文號：經濟部 96年10月25日經授中字第09632946040號

註3：核准文號：經濟部 99年01月18日經授商字第09901011600號

註4：核准文號：經濟部 99年09月06日經授商字第09901201140號

註5：核准文號：經濟部100年01月28日經授商字第10001021530號

註6：核准文號：金管會102年09月11日金管證發字第1020037401號、經濟部102年11月06日經授商字第10201226950號

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	72,600,000	27,400,000	100,000,000	上市

總括申報制度相關資訊：無。

## (二)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例
世豐螺絲股份有限公司		10,000,000	13.77%
蕭俊祥		5,013,581	6.91%
欣立開發股份有限公司		3,523,000	4.85%
和成欣業股份有限公司		3,263,000	4.49%
林國華		2,574,574	3.55%
蔡明熹		2,573,195	3.54%
蔡子純		2,431,247	3.35%
黃月昭		2,203,538	3.04%
張逸欣		1,730,000	2.38%
鑫星實業有限公司		1,484,000	2.04%

## (三)公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司股利政策

本公司為衛浴產業，深耕台灣及越南市場，獲利穩定且財務結構健全，故盈餘之分派，除依公司法及本公司章程規定外，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就當年度本期稅後淨利不低於百分之五十分配股東股息紅利；但本期可供分配盈餘低於本期稅後淨利時，不在此限。配發股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股票股利總額之百分之十；但股票股利低於每股一元時，不在此限。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 114 年度盈餘分配及資本公積發放現金，業經 115 年 3 月 4 日董事會決議，擬配發現金股利新臺幣 135,762,000 元，每股 1.87 元；另擬以資本公積配發現金股利新臺幣 23,958,000 元，每股 0.33 元。俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日辦理。

### 3. 預期股利政策將有重大變動之情形：無。

## (四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

不適用。

(五)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，及不高於百分之二為董事酬勞，前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之八十為基層員工分派酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司員工及董事酬勞金額之估列，係依據本公司「公司章程」及「董事薪酬辦法」之規定，並參酌過去經驗以及未來可能發放之金額為計算基礎，實際分派金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

單位：新臺幣元；股

董事會通過日期	員工酬勞				董事、監察人酬勞	是否與認列費用年度估列金額有差異		
	現金金額	股票金額	股票股數	合計		現金金額	差異數	原因
115.03.04	17,058,724	0	0	17,058,724	7,182,621	無差異	不適用	不適用

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

無。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：新臺幣元；股

員工酬勞				董事、監察人酬勞	是否與認列酬勞有差異		
現金金額	股票金額	股票股數	合計		現金金額	差異數	原因
19,904,614	0	0	19,904,614	8,380,889	無差異	不適用	不適用

(六)公司買回本公司股份情形

1. 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

115年4月1日

買回期次	第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	109年4月21至109年5月26日
買回區間價格	新臺幣19.00至46.05元
已買回股份種類及數量	普通股524,000股
已買回股份金額	新臺幣15,674,348元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	52.4%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股524,000股
累積持有本公司股份數量	-
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	-

2. 公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)

無。

二、公司債辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形

無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

七、資金運用計畫執行情形

本公司截至年報刊印日之前一季止，未發行或私募有價證券取得資金，無該相關資金運用計畫。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容

- (1) 陶瓷及陶瓷製品製造業
- (2) 陶瓷玻璃器皿批發業
- (3) 廚具、衛浴設備安裝工程業
- (4) 水器材料批發業
- (5) 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
- (6) 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- (7) 建材零售業
- (8) 銅材軋延、伸線、擠型業
- (9) 建材批發業

##### 2. 營業比重

單位：新臺幣千元

年度 產品項目	113 年度		114 年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
瓷器類	1,257,491	45.06	1,187,430	45.35
出水類	576,393	20.66	564,171	21.55
電子自動化類	323,867	11.61	319,727	12.21
廚浴櫃類	177,258	6.35	157,810	6.03
浴缸類	63,287	2.27	56,541	2.16
其他類	392,029	14.05	332,616	12.70
合計	2,790,325	100.00	2,618,295	100.00

##### 3. 公司目前之商品（服務）項目

本公司目前主要產品為面盆、馬桶、給水器具、浴缸、浴鏡櫃、整體浴室及各種衛浴週邊製品與配件，並提供衛浴設備修繕之服務。

##### 4. 計畫開發之新商品（服務）

本公司為瓷器、龍頭及浴缸之專業製造大廠，產品線多元且完整，預計未來計畫開發之新產品分列如下：

###### (1) 短期計畫

因應水資源的日趨短缺，以及省水法規的要求，本公司著重於馬桶水路的重新設計與開發，不斷修正線上產品，使其能符合金級省水標章之規範，除了開發水動能產品線，以水力發電取代傳統電能，並開發出水龍捲瞬淨沖水設計，達到省水又快速沖淨馬桶的功效。為提升產品的差異化，

A 導入臭氧技術應用產品，活用臭氧的特性，營造抗菌、除臭的衛浴使用環境、B 開發微氣泡功能產品，透過出水內含比毛細孔還小的微氣泡，對肌膚作深層清潔，帶給使用者不同以往的附加價值與使用體驗、C 智慧離子感應技術的導入，有別於一般紅外線感應技術，讓便斗外觀更美觀、更好安裝，D 電腦馬桶座系列產品以及在衛浴空間，使用上會接觸的塑膠件與配件(手持花灑、扶手...等)，逐步往抗菌認證之申請規劃，E 將抗菌燒入技術(永久性)導入瓷器類產品，延伸抗菌品項；以產品差異化策略、導入更多的技術應用以提升產品附加價值，透過簡單化的安裝與使用、時尚簡約的設計、結合綠能環保與銀髮樂齡之市場趨勢、迎合消費大眾的使用習慣，讓產品特性更富有層次與人性化溫度。目前開發中的項目涵蓋有：

- 無水圈包覆式單體、分體之節水馬桶
- 符合工地市場需求的馬桶品項
- 特色造型之小便斗開發
- 多款不同特色之水龍頭系列
- 結合臭氧功能之公共衛生產品
- 符合銀髮族使用需求之衛浴產品
- 無鉛龍頭品項開發
- 整體衛浴空間收納，產品設計與規劃
- 浴室櫃、鏡櫃與櫥櫃產品
- 長效殺菌之衛浴產品
- 多元顏色的配色臉盆與龍頭產品

## (2) 中長期計畫

利用本公司既有之製程技術與經驗，開發出其他應用領域之衛浴相關產品，計畫涉及開發之產品包含有：

- 以節能環保訴求之綠能環保產品
- 強化銀髮族及電子化衛浴設備，開發智能健康照護相關產品
- 深化凱撒科技衛浴及健康管理訴求相關產品
- 針對中高階市場開發之高階精品系列產品

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

國內市場：

2025 年受央行信用管制政策及銀行放貸趨嚴影響，台灣整體全國買賣移轉棟數出現明顯回測，2025 年總買賣轉移為 26 萬 1,308 棟，相較 2024 年衰退約 25.4%，房市交易表現創下近年新低。

2026 年整體房地產市場預計轉向剛性自住與老屋翻新需求，雖然政府政策、工資上漲等挑戰仍在，但隨著消費者對居住品質的重視，市場將更具韌性。CAESAR 凱撒衛浴將持續推出各種系列產品，滿足客戶多元需求，創造業績成長動能。

年	移轉登記					
	合計	買賣	拍賣	繼承	贈與	其他
	棟數					
110年	501,807	348,194	4,248	62,850	44,666	41,489
111年	481,959	318,101	4,183	70,382	49,805	39,488
112年	488,053	306,971	3,539	77,012	51,919	48,612
113年	541,498	350,525	3,703	75,975	54,058	57,237
114年	450,983	261,308	3,228	78,324	52,722	55,401

資料來源：內政部統計月報

年	建造執照、使用執照及開工概況					
	建照執照		使用執照		開工執照	
	件數	總樓地板面積	件數	總樓地板面積	件數	總樓地板面積
110年	26,089	43,425	22,486	28,022	17,077	30,499
111年	23,257	45,827	21,146	28,713	16,356	35,440
112年	18,542	37,442	20,280	31,956	15,232	32,568
113年	19,523	39,943	19,255	33,895	14,992	32,629
114年	17,919	32,974	17,875	34,352	15,086	29,696

資料來源：國土管理署

#### 全球經濟環境與市場展望：

2025年全球平均通貨膨脹率進一步下降0.9%，由2024年的5.8%降至4.9%，通膨壓力持續緩解，根據IMF及世界銀行數據顯示，全球經濟成長率亦由2024年的3.3%小幅放緩至3.2%，整體復甦動能趨於保守，尚未回歸疫前常態。

美中貿易摩擦在2025年持續升溫，美國進一步推動供應鏈去中國化政策，並對多國實施對等關稅，全球貿易格局加速重組。中國經濟亦長期受房地產泡沫影響，供過於求、債務危機及消費者信心低落等問題延燒，導致房地產市場持續低迷，加之企業庫存壓力沉重，通縮壓力仍揮之不去，拖累整體經濟成長。此外，俄烏戰爭延長及紅海危機未解，地緣政治風險加劇，影響全球供應鏈與貿易安全，使全球經濟復甦前景的下行風險依然偏高。

反觀越南，持續受惠於供應鏈轉移紅利及製造業強勁成長，2025年全年GDP成長率達8.02%，創歷史次高，僅次於2022年之8.12%，展現強韌的經濟動能。房地產市場方面，2023年《住宅法》及《土地法》全面落實，市場透明度顯著提升，加上政府積極推進高鐵、高速公路與國際機場等大型基礎設施建設，帶動胡志明市及周邊衛星城市房地產需求持續上揚。

越南國會於 2025 年 4 月 12 日正式通過《行政區重組方案》，將全國 63 各省級行政單位整併為 34 個，涵蓋 6 個中央直轄市與 28 個省。該決策為越南未來區域整合、基礎建設統籌及經濟腹地擴張奠定制度性基礎，被視為越南深化行政改革、提升治理效率的重大進展，在行政區域合併調正後，多個停滯項目加速重啟，市場預期越南房地產經歷調整後將穩健復甦，本公司憑藉完善市場通路優勢，持續看好當地房地產需求成長潛力。

凱撒衛浴在越南的發展優勢：

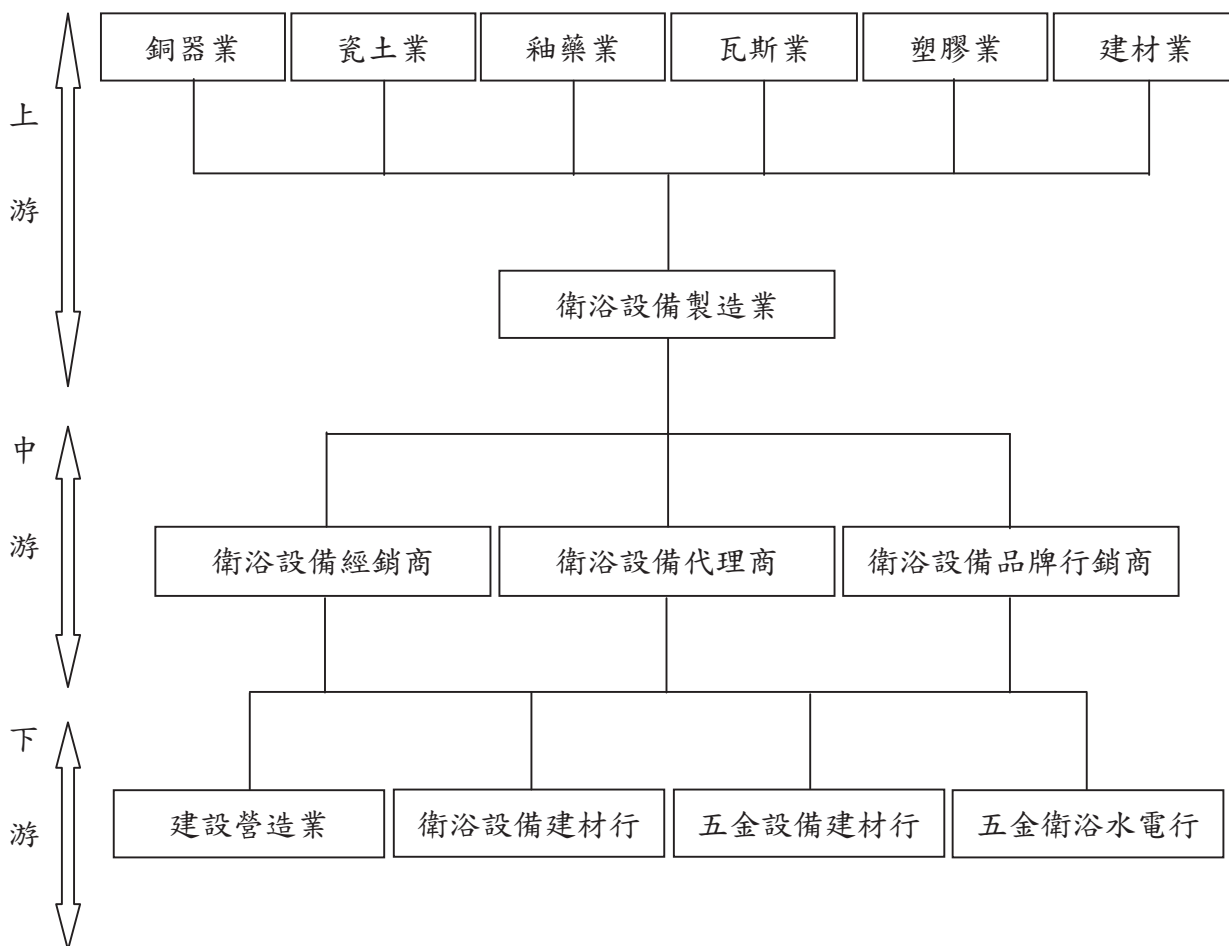
憑藉高溫耐火瓷（FFC）生產技術、當地生產成本優勢及櫥櫃廠產品的搭配應用，凱撒衛浴產品線將更加完整，進一步鞏固在越南市場的長期發展基礎。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係以面盆、馬桶、給水器具、浴缸、櫥櫃等衛浴設備及其周邊產品製造及銷售為業之廠商，有關該產業從原料供應、產製組裝至成品銷售之上、中、下游關係說明如下：

- (1) 上游：提供衛浴設備成品所需銅、瓷土、釉藥、瓦斯等原物料與水龍頭、塑膠製品等供應商，以及將以上原物料鍛燒、上釉與成形之製造商。  
（即越南凱撒衛浴股份有限公司所營業務）
- (2) 中游：銷售衛浴設備及其周邊產品之自有品牌行銷商、代理商及經銷商。  
（即本公司所營業務）
- (3) 下游：實際使用衛浴設備及其周邊產品之營建業、五金衛浴建材行及最終消費大眾。

茲將本公司所屬衛浴設備產業之上、中、下游關聯圖簡列如下：



### 3. 產品之各種發展趨勢

衛浴產業的發展趨勢，已漸漸地由單純的如廁區域，擴展至居家生活空間，如何從美學的底蘊思考，規劃出舒適宜人的衛生環境，是各大衛浴品牌爭相角逐的研發目標。創造出貼心的產品，強化其客戶的連結及依賴性，對於品牌有進一步的提升效果。

現今衛浴產品多與電子科技整合，整體產業發展已漸由以往傳統產業轉型為科技產業，並朝向下列幾種趨勢發展：

#### (1) 衛浴空間傢俱化

傳統設計師多著墨於客廳及或是臥室等生活範圍，凱撒逐步提倡整體衛浴的規劃與設計，浴櫃的收納空間，更可為寸土寸金的房價，提供創造坪效的貢獻。在有限空間規劃下能兼具美感與機能，更是衛浴空間家具化的價值所在。透過鏡櫃、主櫃、高身櫃的巧妙組合搭配，時尚的設計、簡約的風格，符合各居家空間的訂製化彈性需求，創造更多的收納可能。

#### (2) 銀髮族衛浴產品

因應人口老化，衛浴空間如何設計與規劃，以提供銀髮族、照護者更省力、舒適、安全的衛浴空間，並藉由通用設計角度切入，把產品設計為全齡通用，迎合居家每位使用者之使用需求。凱撒注意到此人口發展的趨勢，布局銀髮衛浴產品，設計與規劃加高型數位馬桶、加高型一般馬桶，讓銀髮族便於如廁後起身；並整合規劃銀髮族衛浴系列產品，照顧銀髮族衛浴使用需求。

#### (3) 尋求策略合作，發展智能化衛浴產品

透過策略合作，可讓衛浴產品跳脫傳統的窠臼。結合臺灣高科技產業優勢，打造安全舒適的衛浴空間，在跌倒偵測上，做一警示與預警，傳統衛浴製造廠商，技術有其侷限性。除了在節水環保、外型功能上的持續精進，大數據與資訊科技運用，更是智能化產品的一項邁進，透過數據化得知生活日常的資訊，如使用習慣等，乃至於整合健康管理的相關元素進入產品開發、透過物聯網管理與連結，讓產品更貼近於人性，與消費者的連結更加緊密。

#### (4) 生產線系統化管理

條碼系統導入，產品履歷的製作，透過系統將第一線的銷售與後勤的工廠，作一資訊串聯，更可整合防偽、識別與售後服務。結合電子化系統，提升服務效率與品質以及提供延長保固的機制。更在產品上與外箱上提供條碼，逐步完善其電子化系統。

#### (5) 整體浴室及同層排水

近年來由於缺工、原物料價格大幅波動，加速建築業對可以節省且快速人工組裝之整體浴室的興趣及熱度討論。整體浴室除了節省人工外，另具有防滑、零甲醛、防霉抑菌、方便施工、安全及耐久性等優點。加上政府公部門對於同層排水之推廣及法規研擬，興起建築業者對整體浴室的重視及新建房屋之規劃熱潮。

#### 4. 競爭情形

根據經濟部國際貿易署資料，114 年衛生瓷器(HS CODE 6910)進口總額較 113 年減少 0.6%，達美金 99,878,354 元。其中，中國大陸佔進口總額 49%，其次是越南佔 27%，第三則為日本佔 12%。三個區域加總瓷器進口總額佔 88%。114 年水龍頭(HS CODE 84818010)進口總額較 113 年增加 5%，達美金 69,619,370 元。其中，中國大陸佔進口總額 46%，其次是越南佔 22%，第三日本佔 9%，三個區域加總水龍頭進口總額佔 77%。

台灣衛生設備幾乎均仰賴進口，主係因衛生瓷器製造難度高、製造良率控制不易，加上建廠所需資金龐大，有能力在台灣投入衛生瓷器生產之公司不多。凱撒在越南自有廠房占地接近 15 公頃，有瓷器廠、龍頭廠、浴缸廠和浴櫃廠。每年投入數億資金在設備、技術上，讓公司維持絕對競爭優勢。

#### (三)技術及研發概況

最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品：

單位：新臺幣千元

項目	年度	114 年度	115 年度截至 3 月 31 日止
投入之研發費用		12,291	2,143
開發成功之技術或產品		1. 中高階款電腦馬桶 2. 接管(共管)馬桶 3. 燒入式抗菌馬桶/臉盆 4. 色彩計畫之浴鏡櫃 5. 電漿系列台上型產品	1. 中高階款電腦馬桶蓋 2. 接管(共管)馬桶 3. 色彩計畫之臉盆

註：截至 115 年 3 月 31 日止之財務資料尚未經會計師核閱。

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

短期營運計畫為開發新通路、推廣衛浴機能商品、品牌行銷與數據整合應用：

- (1) 開發新通路：凱撒除在既有修繕市場上持續深化耕耘，強化業務人員的專業技能之外，凱撒衛浴積極致力開發新建案與公共工程市場，同時開發其他通路如電商等平台，切割產品線，增加不同營收來源，進而分散風險。
- (2) 推廣機能商品：推出各種衛浴設備抗菌產品，讓衛浴空間更乾淨。同時浴櫃、鏡櫃推出多種尺寸、形式的組合設計、迎合不同空間需求；因應國內高齡化快速，針對樂齡族，設計能解決蹲坐輕鬆加高馬桶，榮獲「臺灣精品獎」。同時另推出多功能 SPA 淋浴椅、坐式開門浴缸，推出後廣受好評。
- (3) 品牌行銷與數據整合應用：結合銷售數據資料，發展精準廣告投放策略與新型態的品牌溝通場域，配合新型態的購買歷程，了解顧客需求，掌握通路最後一哩路。建立數據導向決策管理，為企業決策層及員工提供更快速，更準確之決策運行管理平台。

## 2. 長期業務發展計畫

凱撒衛浴將持續專注在亞洲市場發展，目標成為亞洲前三大國際品牌。產品方面將持續投資關鍵技術，開發機能商品，輔以簡約時尚的設計理念，親民的售價與國際品牌競爭。

- (1) 佈局東協市場：持續強化越南市場占有率，同時配合東協零關稅協議，在馬來西亞、菲律賓與柬埔寨建立銷售代理。持續強化經銷通路，建立完整東南亞市場銷售體系。
- (2) 佈局中國市場：與中國大陸台資企業策略聯盟，穩步打開中國市場，讓凱撒衛浴品牌知名度在中國發酵。
- (3) 開發 OEM/ODM 市場：以全新產品線，爭取美國知名通路商訂單，營業額將穩步提升。
- (4) 簡約時尚品牌形象建立：凱撒衛浴不斷為品牌注入新活力，翻新 CIS 企業識別系統，以簡約時尚為主要品牌概念，建立新品牌形象。
- (5) 越南櫥櫃市場：設計生產符合越南需求之櫥櫃，透過展店、經銷模式積極拓展開創商機，輔以系統性產品規劃，服務建案及家庭裝潢升級，將成為公司未來重要發展項目。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新臺幣千元

銷售地區 \ 年度	113 年度		114 年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
臺灣	2,117,274	75.88	1,899,433	72.54
越南	671,960	24.08	718,862	27.46
其他	1,091	0.04	0	0.00
合計	2,790,325	100.00	2,618,295	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司以綜合衛浴 CAESAR 品牌行銷，以瓷器類馬桶、面盆、龍頭出水器，收納浴櫃及浴缸衛浴設備為主，由於市場目前尚無可信賴的商業、學術單位或政府機構提供可信的市場規模統計可明示本公司於衛浴設備市場占有率，以目前主要台灣衛浴設備品牌估算，本公司為台灣第三大衛浴設備生產銷售商，台灣市佔率約為二成，在越南市場同為第三大品牌，市佔率估有二成。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據國家發展委員會資料，台灣自 1993 年起邁入高齡化社會，2018 年轉為高齡社會，並即將於 2025 年邁入超高齡社會，65 歲以上人口預估佔總人口比率達 20%(470 萬人)，而我國總人口數於 2019 年達到最高峰 2,360 萬人，之後因人口老化，死亡數擴張，未來人口減少速度將日益增快，2070 年人口數將降為 1,502~1,708 萬人，約為 2020 年之 6~7 成。因此隨人口年齡結構變化，中高年齡層對無障礙，通用設計衛浴需求預估將逐漸增加，凱撒衛浴會依產業特

性做必要之產品組合超前佈局。除台灣外，凱撒衛浴亦將發展重心放在亞洲，其佔全世界人口超過 60%，也是經濟成長最快速的區域。因凱撒衛浴生產基地在越南，同時是越南銷售量三大品牌之一，越南市場後疫情時代的成長將成為凱撒持續成長之重要動能。

#### 4. 競爭利基

- (1) 產品成本具競爭力：衛浴設備為勞力密集產業，本公司生產基地設於越南，享有相對低廉的生產成本，搭配自動化產線設備，提高良率，輔以東協免關稅利基，使產品成本具相對競爭力。
- (2) 銅器/浴櫃廠產能：擴大銅器重力鑄造產量後，可滿足新建/公共工程需求：搭配浴櫃廠，凱撒成為台灣少數具有完整生產基地之綜合衛浴公司。
- (3) 產品自製率高，品質穩定：擁有衛生瓷器、龍頭、浴缸及浴櫃等主要產品之自製生產線，可發揮產品設計搭配與品質嚴格管控之綜效。
- (4) 持續投資核心技術：凱撒 FFC 瓷器生產技術為亞洲之最，持續以創新技術保持企業競爭優勢。
- (5) 對焦網路行銷：配合網路廣告投放和品牌定位提升，靈活調整有效網路行銷策略。
- (6) 完善售前、售後服務系統：送貨到府及瓷器十年保固，輔以衛浴管家完善之售後服務。
- (7) 臺灣 15,000 平方米物流發貨中心，加速物流作業，降低缺貨發生機率，提高配送全省效率。
- (8) 財務結構穩健：企業獲利良好，負債比率低，現金流量穩定，能應對各種危機。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

##### A. 越南生產基地，台越二地互補，具競爭優勢

越南總人口數 9,800 萬人，平均年齡僅約 32 歲，擁有人口紅利，勞動人口約占總人口百分之七十，勞力成本相對台灣低廉，勞動成本為「世界工廠」中國的三分之二，凱撒品牌長年穩居台灣與越南前三大品牌。

##### B. 東協關稅優勢

民國 85 年，本公司選擇越南為生產基地即著眼於東協市場。自 104 年全區皆免除關稅，有利於開發東協各國市場，同時中國外銷越南部分衛浴項目仍有關稅障礙，因此凱撒衛浴比起其他國家有相對競爭優勢。

##### C. 四大事業工廠有利代工業務拓展

自越南擴廠完成後，本公司擁有瓷器、龍頭、櫥櫃與浴缸四大生產事業，除供應凱撒在亞洲發展品牌之外，更有機會拓展國際代工業務，提供一站式服務。其中瓷器自 109 年起，接獲美國知名通路商訂單，未來將進一步拓展其他項目，增加營收來源，分散經營風險。

#### D.經營團隊積極進取

比對同業，本公司經營團隊相對年輕、優秀、積極有活力，對趨勢產品掌握精準，可以逐年拉近與強大競爭對手之距離。在越南與臺灣市場的競逐上，已有明顯成績。

#### E.技術優勢

本公司持續投資核心技術，除歐洲造瓷 Fine Fireclay 技術，綠能水力發電技術，將進一步投資防疫抗菌科技，應用在廚衛空間中，預期可提高整體品牌競爭力

#### F.自有品牌優勢

本公司成立之初，雖資本額僅新臺幣 120 萬，但決心發展自有品牌 CAESAR，經過 40 年來發展，如今在臺灣品牌知名度高居第二，也是國人理想品牌、設計師理想三大品牌之一，此外在越南市場，亦為前三大品牌，與國際百年大廠同場競爭。雖公司營運規模與國際大廠尚有距離，但在地經營能力強，搭配靈活彈性策略，在臺灣與越南衛生設備市占率已明顯拉近。

### (2) 不利因素與因應對策

#### A.專業人才找尋不易，培訓時間較長

因應對策：

- a. 提供暑期實習機會，安排有興趣之大學生至總公司或工廠實習，培育產業人才。
- b. 提供優於同業的薪資與福利，友善工作環境與完善福利制度，吸引專業人才。
- c. 規劃完善的員工專業技能訓練與內外部教育訓練，以提升員工專業素質，確保專業技術及經驗之累積。

#### B.勞工素質略差，必須汰弱留強

因應對策：

- a. 持續引進新自動化設備，減少工廠作業人數，以穩定生產良率。
- b. 持續推動六個標準差，提升管理效率與效能。
- c. 調高員工薪資、福利與工作績效獎金，加強員工在職訓練，提高人員素質及生產力。

#### C.越南當地原物料供應品質較不穩定，須仰賴進口

因應對策：

- a. 部份原物料為期貨性質，價格和匯率起伏大，因此重點原物料的採購由母公司統一負責，控管價格和匯率之風險。
- b. 開發越南當地礦源，協助廠商提升水洗技術，降低進口原物料供應鏈風險。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

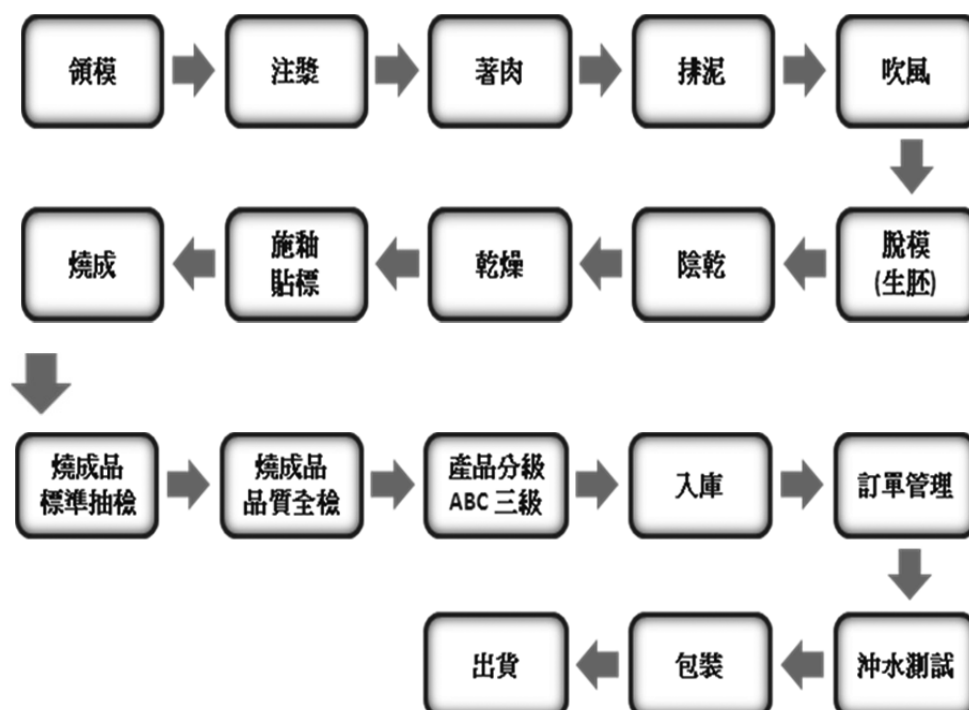
1. 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
瓷器類	為日常衛浴使用之必需品，如馬桶、水箱、面盆、瓷腳、蹲便、便斗及陶瓷配件等皆屬之。
出水類	應用於一般衛浴給水器具，包括面盆龍頭、淋浴花灑、蓮蓬頭及五金配件等皆屬之。
浴缸類	為日常沐浴使用之必需品，依市場需求開發不同材質、功能及設計之浴缸，包括壓克力浴缸、按摩浴缸、古典獨立浴缸及淋浴柱等皆屬之。
其他(電子自動化)類	為日常衛浴設備之零配件，如便斗自動沖水器、馬桶自動沖水器、自動給水龍頭、自動給皂機、自動烘手機及電腦馬桶蓋等。

2. 主要產品之產製過程

本公司主要係向越南凱撒衛浴股份有限公司採購各項衛浴產品，而其主要產品之產製過程如下：

(1) 瓷器類

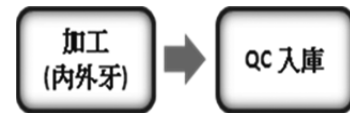


(2) 出水類

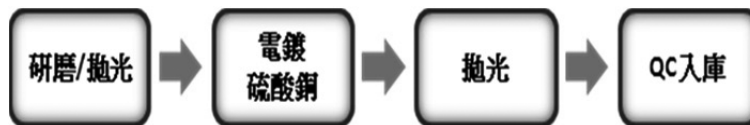
鑄造製程



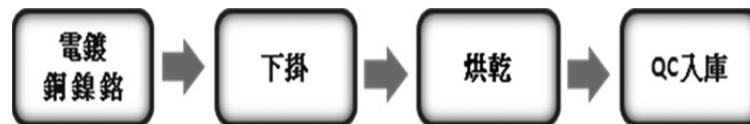
加工製程



拋光製程



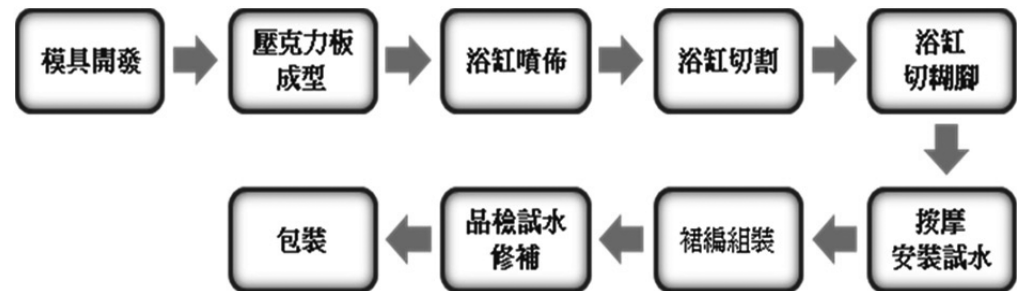
電鍍製程



組立及品檢製程



(3) 浴缸類



(三)主要原料之供應狀況

本公司主要係向越南凱撒衛浴股份有限公司採購各項衛浴成品，而其各項衛浴成品目前主要原物料供應狀況如下：

原料	供應來源	供貨狀況
水洗黏土	中國及泰國廠商	穩定供貨
原礦黏土	越南廠商	穩定供貨
水洗高嶺土	越南廠商	穩定供貨
長石	印度及越南廠商	穩定供貨
燒粉	德國及義大利廠商	穩定供貨
銅條、銅錠	臺灣、越南及韓國廠商	穩定供貨
65回收銅	越南廠商	穩定供貨
壓克力板	中國廠商	穩定供貨

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新臺幣千元

項目	113 年				114 年			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發 行人 關係
	本公司 113 年無占進貨總額 百分之十以上之供應商				本公司 114 年無占進貨總額 百分之十以上之供應商			

註：截至 115 年 3 月 31 日止之財務資料尚未經會計師核閱。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新臺幣千元

項目	113 年				114 年			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發 行人 關係
1	客戶 A	521,459	18.69	無	客戶 A	487,244	18.61	無
	其他	2,268,866	81.31		其他	2,131,051	81.39	
	銷貨淨額	2,790,325	100.00		銷貨淨額	2,618,295	100.00	

註：截至 115 年 3 月 31 日止之財務資料尚未經會計師核閱。

增減變動原因：本公司主要係藉由經銷商進行銷售，客戶 A 為本公司大臺北地區之經銷商，其銷售區域為我國人口主要居住地區，故銷售金額相對較高；最近二年度之銷售比例大致相同，並無重大變動發生。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

115年3月31日

年 度		113 年度	114 年度	當 年 度 截 至 115 年 03 月 31 日
員 工 人 數	銷 售	269	307	308
	管 理	165	161	165
	研 發	14	10	9
	生 產 線	785	743	683
	合 計	1,233	1,221	1,165
平 均 年 歲		39.5	40.1	42.0
平 服 務 年 資		7.3	7.3	7.9
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.08	0.08	0.09
	碩 士	1.30	0.98	1.12
	大 專	23.93	17.85	19.14
	高 中	15.65	6.55	6.87
	高 中 以 下	59.04	74.53	72.79

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

無。

#### 五、勞資關係

(一)員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

##### 1. 員工福利措施

本公司為增進員工福利，依法成立職工福利委員會按期提撥福利金，目前本公司福利措施要點如下：

- (1) 法定福利措施：全民健康保險、勞工保險、提繳勞工退休金。
- (2) 公司特別提供：員工分紅、績效獎金、員工教育訓練計畫、團體意外保險。
- (3) 職工福利委員會提供：三節禮金、生日禮金、結婚津貼、生育津貼、首購屋津貼、喪葬津貼、傷病慰問金、子女教育獎助、年度員工旅遊、每月壽星慶生會。

越南凱撒衛浴股份有限公司（子公司）依法成立工團組織並按期提撥工團費，目前已推行福利措施要點如下：

- (1) 法定福利措施：醫療保險、社會保險、失業保險。
- (2) 公司特別提供：績效獎金、員工教育訓練計畫、團體意外保險。
- (3) 工團提供：三節禮金、婚喪喜慶補助金、傷病慰問金、生育津貼、其他各種便利優惠活動等。

## 2. 進修、訓練情形

本公司不定期舉辦內部訓練課程，依照各部門需求及個人職能所需，培育員工專業知識與技能，員工另得視工作需要參加外部訓練課程，其費用由公司給予補助。

新進人員於報到時，管理部就實際人數選擇適當時間及考慮給予集中或個別講習。安排相關部門主管及管理部同仁就公司簡介、管理制度、福利制度、產品介紹、安全衛生等方面進行上課。114 年度參與員工訓練總人數為 277 人，年度訓練人時數共計 1244 小時。

## 3. 退休制度

為了增進勞工退休生活保障，加強勞雇關係，本公司依法執行提繳勞工退休金，依據勞工退休金條例，由公司按每月給付工資 6% 提繳退休金，存入勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。114 年度提繳之退休金總金額為 7,865 千元。

本公司退休制度係依據勞動基準及勞工退休金條例辦理，相關規定如下：

- (1) 員工合於下列情事之一者，得自請退休：
  - A. 服務 15 年以上，年滿 55 歲者。
  - B. 服務滿 25 年以上者。
  - C. 服務 10 年以上，年滿 60 歲者。
- (2) 員工非有下列情事之一者，不得強制其退休：
  - A. 年滿 65 歲者。
  - B. 身心障礙不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，得由勞雇雙方協商延後之；對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，得由事業單位報請中央主管機關予以調整，但不得少於 55 歲。

## 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司定期召開勞資會議，提供員工與資方溝通之管道。自成立以來，有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令辦理，並本著共存共榮之經營理念與明確的管理政策，對於員工意見極為重視，提供多種意見反應之管道，維持良好和諧的勞資關係。

## 5. 職場多元化及性別平等

### (1) 性別平等及多元化

本公司致力於提供員工工具尊嚴、安全的工作環境，我們落實僱用多樣性、薪酬與升遷機會的公平性，確保員工不會因種族、性別、宗教信仰、年齡、政治傾向及其他受適用法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾

或不平等的待遇。

我們重視員工多元性，依法進用身心障礙員工，人數遵照《身心障礙者權益保障法》規定人數。另外本公司也歡迎原住民應徵，未來若聘用，也將尊重其文化習俗，以重視其工作權。

(2) 員工族裔指標(台灣地區)

類別	占全體員工比例 (%)	占管理職級中比例 (%)
中華民國籍	100	100
外國籍	0	0
原住民	0	0

(3) 女性多元化指標(台灣地區)

指標	百分比 (%)
女性佔總員工 (%)	46.46
女性佔所有主管 (%)	27.87
女性佔基層主管 (%)	30.36
女性佔高階主管 (CEO ≤ 兩職級) (%)	20.00

(4) 其它多元化指標

類別	占全時員工當量 (FTEs) 比例 (%)	
身心障礙人士	1.01	
全體員工	按年齡分群：<30歲	8.08
	按年齡分群：30~50歲	79.29
	按年齡分群：>50歲	12.63
	總計	100.00

(5) 薪酬平等

本公司設有「薪資報酬委員會」，提供員工具競爭力的薪酬，用透明平等的薪酬政策，將企業營運績效回饋予員工。

針對同一職別之基層專員，進用人員待遇皆相同，另針對具有相關專業及工作經驗之人員，則按錄取者的學經歷、專長及證照等核定待遇，不會因性別或族群而有所差異。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

無。

## 六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

### 1. 資通安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊安全部，該部設置資訊主管，與專業資訊人員，負責訂定資訊安全政策，並規劃及執行資訊安全作業，本公司稽核室定期查核及評估資訊安全是否有效運作，查核資訊安全執行狀況若有發現缺失，即要求受查單位提出改善方案，以加強公司內部資訊安全，降低風險。

### 2. 資通安全政策

(1) 建立資訊安全風險管理機制，定期因應內外資通安全情勢變化，檢討資通安全風險管理之有效性。

(2) 訂定「ISO SAP-08 辦公室管理辦法」，針對個人電腦之使用管理、軟體之使用、可攜式儲存媒體之使用、網際網路之使用、郵件系統之使用等進行規範。

(3) 透過內部控制及稽核單位執行各項查核，以確保資安規範持續有效達到資通安全預防及管理。

(4) 定期實施資通安全教育訓練，宣導資通安全政策及相關實施規定。

### 3. 資通安全管理措施

#### (1) 網路安全

A. 強化對外網路防火牆與網路控管，防止電腦病毒散布。

B. 安裝防毒軟體。

#### (2) 裝置安全

A. 個人電腦軟、硬體異動之監控。

B. 禁用 USB 儲存裝置，防止惡意程式入侵公司。

#### (3) 應用程式安全

A. 使用合法正版軟體，嚴格禁止私自安裝應用軟體。

B. 定期進行作業系統及軟體更新，避免惡意軟體利用系統或軟體漏洞進行攻擊。

#### (4) 資料安全

A. Windows Active Directory 權限控管。

B. 資料夾權限控管。

#### (5) 教育訓練與宣導

A. 辦理資通安全教育訓練，提升員工資安意識。

B. 加強員工對電子郵件社交工程攻擊的警覺性，執行釣魚郵件防禦偵測。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日	主要內容	限制條款
授信貸款	上海商業儲蓄銀行	114.05.07~115.05.07	短期貸款	無
授信貸款	華南商業銀行	114.05.14~115.05.14	短期貸款、短期擔保貸款	無
授信貸款	臺北富邦銀行	114.08.29~115.08.29	短期貸款	無
授信貸款	中國信託商業銀行	114.08.31~115.08.31	短期擔保貸款	無
授信貸款	第一商業銀行	114.04.17~115.04.17	短期貸款	無
授信貸款	臺灣銀行	114.07.30~115.07.30	短期貸款	無
授信貸款	兆豐國際商業銀行	114.06.02~115.06.02	短期貸款	無
授信貸款	彰化商業銀行	114.02.28~115.02.28	短期貸款	無
授信貸款	元大商業銀行	115.01.05~116.01.05	短期貸款	無

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增（減）金額	變動比率(%)
流動資產	1,731,884	1,821,945	90,061	5.20
不動產、廠房及設備	875,489	793,571	(81,918)	-9.36
無形資產	11,611	9,105	(2,506)	-21.58
其他資產	229,304	304,725	75,421	32.89
資產總額	2,848,288	2,929,346	81,058	2.85
流動負債	298,358	379,832	81,474	27.31
非流動負債	262,080	257,885	(4,195)	-1.60
負債總額	560,438	637,717	77,279	13.79
歸屬於母公司業主之權益	2,246,408	2,246,696	288	0.01
股本	726,000	726,000	0	0
資本公積	283,555	282,857	(698)	-0.25
保留盈餘	1,430,445	1,518,415	87,970	6.15
其他權益	(193,592)	(280,576)	86,984	44.93
庫藏股票	0	0	0	0
非控制權益	41,442	44,933	3,491	8.42
權益總額	2,287,850	2,291,629	3,779	0.17

最近二年度變動達 20% 以上原因：

1. 無形資產變動，主要係無形資產攤提到期所致。
2. 其他資產變動，主要係新增投資標的-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所致。
3. 流動負債變動，主要係舉借短期借款所致。
4. 其他權益變動，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差異所致。

## 二、財務績效

### (一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入	2,790,325	2,618,295	(172,030)	-6.17
營業成本	1,800,846	1,654,161	(146,685)	-8.15
營業毛利	989,479	964,134	(25,345)	-2.56
營業費用	616,955	639,476	22,521	3.65
其他收益及費損淨額	0	324,658	(47,866)	-12.85
營業損益	372,524	29,664	(6,364)	-17.66
營業外收入及支出	36,028	354,322	(54,230)	-13.27
稅前淨利	408,552	263,478	(57,631)	-17.95
本期淨利(損)	321,109	(87,710)	(119,838)	-373.00
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	32,128	175,768	(177,469)	-50.24
本期綜合損益總額	353,237	2,618,295	(172,030)	-6.17

最近二年度變動達 20% 以上原因：

1. 本期其他綜合損益變動，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差異所致。

### (二)預期銷售數量與其依據

本公司一一五年度並未對外公開財務預測。

### (三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

不適用。

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣千元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年因投資 及籌資活動 淨現金流量	匯率變動 影響數	現金剩餘 (不足) 數額	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
251,893	467,278	(272,138)	(69,755)	377,278	不適用	不適用

營業活動：主要係營運獲利產生之現金流入。

投資活動：淨現金流出 137,037 千元，主要係取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過損益按公允價值衡量之金融資產及購置不動產、廠房及設備。

籌資活動：淨現金流出 135,101 千元，主要係支付業主股利及償還長期借款。

### (二)流動性不足之改善計畫

無現金流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣千元

期初現金 餘額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年因投 資及籌資活動 淨現金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
377,278	294,474	(327,060)	344,692	不適用	不適用
營業活動：主要係預估 115 年度營運獲利加計折舊及攤銷費用等。 投資活動：主要係預估 115 年度資本支出。 籌資活動：主要係預估現金股利發放數及償還短期借款。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新臺幣千元

計畫項目	資金來源	支出金額
購置不動產、廠房及設備	營運資金	34,278

(二)預計可能產生效益說明(如產品品質、污染防治、成本減少…等)

擴充越南廠房之製造產能，有助於提升瓷器類、出水類及電子自動化類營業收入，強化國內、越南和東南亞的市場競爭力，以及購置新辦公室，預計 117 年 10 月完工，有助於提升企業形象與品牌價值，吸引優秀人才，滿足營運擴展需求。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資政策係基於擴大營運規模及降低生產成本等因素考量，尋求適當之轉投資目標，除鞏固既有核心業務外，並期待能開拓週邊相關市場商機，提升獲利能力。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新臺幣千元

轉投資公司	期末原始 投資金額	期末持有 帳面金額	本期認列之 投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫
越南凱撒衛浴 股份有限公司	665,303	1,303,062	56,034	為越南當地前三大衛浴品牌 之一。	無
凱昇衛浴股份 有限公司	18,360	28,642	7,386	為桃園主要經銷據點，近兩 年度皆有獲利。	無
POLARC CO., LTD.	26,401	16,964	(4,954)	為 112 年 4 月新設立子公 司，112 年 8 月開始營運， 業務持續增加中。	無

(三)未來一年投資計畫

本公司未來一年無重大投資計畫。

## 六、風險事項分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 對公司損益之影響

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	113 年度		114 年度	
	金額	占稅前淨利 比率(%)	金額	占稅前淨利 比率(%)
利息收入	9,315	2.28%	14,438	4.07%
利息費用	5,105	1.25%	5,087	1.44%
外幣兌換(損)益	15,528	3.80%	7,839	2.21%

#### 2. 未來因應措施

##### (1) 利率變動

本公司營運資金尚屬充裕，對金融之依存度較低，故利率變動對公司損益尚無重大影響。本公司財務部門將密切注意利率之變動，並與往來銀行保有良好之授信往來關係，積極爭取最佳之利率，降低利率變動對公司損益之影響。

##### (2) 匯率變動

本公司外匯政策以保守穩健為原則，對於國外銷售及採購交易均以外幣報價，使外幣收支互抵產生自然避險效果，故涉及匯率風險之外匯淨部位相對不大。本公司財務部門將密切注意匯率之變動，適時調控外匯持有水位及兌換時機，降低匯率變動對公司損益之影響。

##### (3) 通貨膨脹

本公司向國外採購原料或成品之成本受當地國經濟環境影響，當地國發生通貨膨脹時，則採購成本將隨之上升，為降低此風險，本公司採行分散採購區域策略，以取得相對較低成本，並適時調整售價，維持穩定之利潤。此外，本公司積極強化企業管理，提升生產效率、人員素質及庫存管理，以期降低通貨膨脹對營運所造成之影響。

### (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

#### 1. 從事高風險、高槓桿投資

最近年度及截至年報刊印日止，本公司無從事高風險、高槓桿投資之情事。

#### 2. 資金貸與他人

本公司辦理資金貸與他人時，均依本公司「資金貸與他人作業程序」之規定辦理，並經董事會決議通過後，始得為之。最近年度及截至年報刊印日止，本公司無資金貸與他人之情事。

### 3. 背書保證

本公司辦理背書保證時，均依本公司「背書保證作業程序」之規定辦理，並經董事會決議通過後，始得為之。最近年度及截至年報刊印日止，本公司背書保證對象均為子公司。

### 4. 衍生性商品交易

本公司辦理衍生性商品交易時，均依本公司「衍生性商品交易處理程序」之規定辦理，並依授權額度經總經理或董事會決議通過後，始得為之。最近年度及至年報刊印日止，本公司無從事衍生性商品交易。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

因應環保政策，以及水資源的運用，本公司著重於水路的開發與設計，不斷地修正與調整線上產品，不只要符合普級省水標章，更要求能符合金級省水標章的規範。而在消費者使用本公司產品之健康層面，除了不斷開發無鉛銅、不鏽鋼龍頭及沐浴除氯器，更開發除氯花灑，減少有毒物質(鉛、氯)對消費者健康的危害，為國人的用水安全盡一份心力。除此之外，相關差異化技術的開發，亦是本公司投入的重點，譬如臭氧技術的結合與應用、微氣泡花灑技術的研發、電自動化類與智能科技相關產品類別開發等。

工廠端持續導入自動化生產流程,包含:

1. 持續增加高壓注漿的生產比重，減少手工模對於勞力密集的依賴，高壓注漿已可生產馬桶、廚房水槽等大型產品，自動化的生產流程大幅度取代傳統製程，使生產效率及良率大幅提升。同時，現場員工的工作強度、負荷也可減輕，使人員可以更專注在生產的細節上。
2. 施釉機械手臂的使用可以實現坯體精確和均勻的施釉，並且使施釉的生產效率大幅提升，以減少人為的失誤比例，使用機械手臂施釉的產品占比從 111 年的 45% 持續上升到目前的 65%。
3. 開始導入超細釉的使用，超細釉是一種具有高光澤度和低污染性能的陶瓷表面處理技術，它具有以下的特點：
  - 能夠有效降低水垢、油漬、灰塵等污染物的附著，減少清洗次數。
  - 具有良好的光學性能，能夠反射更多的可見光和紫外光，增加了陶瓷產品的美觀和平整度。目前已開始使用超細釉的佔比為10%（所有單體馬桶及部份面盆），之後會陸續增加使用超細釉的型號。

未來已規劃導入高壓注漿-乾燥-檢油的全自動化流程，僅需要少數人員做壞體的修整，大幅減少搬運人員及因搬運而產生的產品損傷。該系統主要由以下幾個部份所組成：

- 壞體輸送裝置：用於將壞體從成型機或儲存區域輸送到乾燥流水線上。
- 乾燥流水線：用於將壞體在乾燥房內按預設的路徑和速度移動。
- 乾燥房：用於提供適合壞體乾燥的密閉空間和氣候條件。
- 風機、加溫器、除濕器等輔助設備：用於調節乾燥房內的風量、溫度和濕度。
- 控制系統：用於控制整個系統的運行和數據收集。

綜合上述，115年預計投入之研發費用約為新臺幣17,471千元。

#### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司營運皆確實遵循國內外相關法令規定，並隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，評估其對公司之影響，提供管理階層相關決策所需。越南政府每年調升基本工資，致營運成本增加，本公司持續進行自動化及機械改良以維持毛利，並與客戶協商轉嫁機制。最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大不利之影響。

#### (五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:

本公司持續注意蒐集與分析與本公司衛浴產品之市場與技術發展變化，以降低科技改變所帶來的影響，同時也積極投入開發新產品，確保營收及獲利穩定。最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對本公司財務業務未造成最大影響。

本公司建立了完整的資訊安全管理系統，以確保資訊安全的活動及服務，避免對本公司造成衝擊或影響。

#### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司致力於提供優良的產品及服務，「品質好還要更好、服務快還要更快」是本公司不斷追求的目標。近年來我們持續以穩健的腳步深耕臺灣市場，並將經營成果回饋給所有股東、員工以及社會大眾，盡企業應有之社會責任。最近年度及截至年報刊印日止，並無企業形象改變而造成企業危機之情事發生。

#### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無併購計畫，未來如有相關計畫時，將審慎評估其效益及風險。

#### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無擴充廠房計畫，未來如有相關計畫時，將審慎評估其效益及風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司無占進貨總額百分之十以上之供應商，且各產品皆有兩家以上之進貨來源，故無進貨集中之風險。

本公司占銷貨總額百分之十以上之客戶 A 為經銷商，約占銷貨淨額 18.61%，主要係因該公司為大臺北地區經銷商，考量該經銷商負責區域之人口數量，銷貨金額占比應屬合理，尚無過度集中之疑慮。

本公司擁有「凱撒衛浴」品牌之商標權，可隨時徵選優良進貨或銷貨對象，避免進貨或銷貨集中所面臨之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發生經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發生訴訟或非訟事件之情事。

(十三)其他重要風險及因應措施

無。

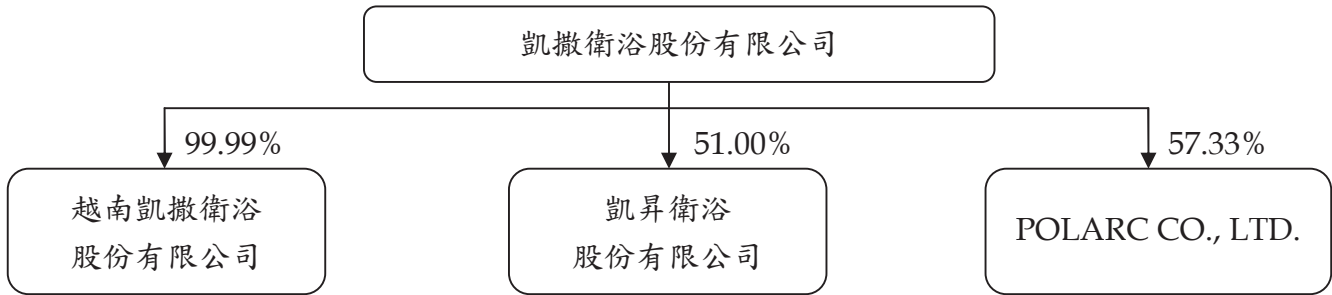
七、其他重要事項

無。

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖(114年12月31日)



註：上述關係企業並未持有本公司股票。

#### (二)各關係企業基本資料

單位：新臺幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
越南凱撒衛浴股份有限公司	1996年3月20日	越南同奈省仁澤縣仁澤工業區	663,230	衛浴設備、給水銅器之製造與銷售
凱昇衛浴股份有限公司	2020年12月2日	桃園市蘆竹區中興五街258號	36,000	衛浴設備、給水銅器之銷售
POLARC CO., LTD.	2023年4月28日	越南同奈省仁澤縣仁澤工業區	45,752	油漆產品之製造與銷售

(三)推定為有控制或從屬關係者其相同股東資料  
無此情形。

#### (四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

公司所營業務之主要內容：

1. 陶瓷及陶瓷製品製造業
2. 陶瓷玻璃器皿批發業
3. 廚具、衛浴設備安裝工程業
4. 水器材料批發業
5. 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
6. 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
7. 建材零售業
8. 銅材軋延、伸線、擠型業
9. 建材批發業
10. 基本化學工業

## (五)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

114年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
越南凱撒衛浴股份有限公司	董事長	凱撒衛浴(股)公司 代表人：蕭俊祥	41,877,700	99.99%
	董事兼總經理	凱撒衛浴(股)公司 代表人：陳威志	41,877,700	99.99%
	董事	凱撒衛浴(股)公司 代表人：張逸欣	41,877,700	99.99%
	監察人	林伶姿	0	0.00%
凱昇衛浴股份有限公司	董事長	凱撒衛浴(股)公司 代表人：蕭俊祥	1,836,000	51.00%
	董事	凱撒衛浴(股)公司 代表人：陳威志	1,836,000	51.00%
	董事	亨融投資有限公司 代表人：王柏宜	720,000	20.00%
	監察人	張璋禧	720,000	20.00%
	總經理	吳文雄	324,000	9.00%
POLARC CO., LTD.	董事長	凱撒衛浴(股)公司 代表人：陳威志	-	57.33%
	董事	凱撒衛浴(股)公司 代表人：張逸欣	-	57.33%
	董事	陳裕仁	-	32.00%

(六)各關係企業營運概況

單位：新臺幣千元，惟每股盈餘為元；114年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業損益	本期損益 (稅後)	每股盈餘
越南凱撒 衛浴股份 有限公司	663,230	1,478,593	147,523	1,331,070	1,133,887	55,089	56,034	1172.15
凱昇衛浴 股份有限 公司	36,000	87,984	22,074	65,910	194,114	9,436	7,386	2.05
POLARC CO., LTD.	45,752	35,896	6,305	29,591	23,450	(4,700)	(4,954)	(1847.83)

(七)關係企業合併財務報表

本公司114年度(自114年1月1日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(八)關係報告書

本公司非為公司法第三百六十九條之二所訂之從屬公司，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、其他必要補充說明事項

無。

## 柒、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

## 捌、附錄

年報應行記載事項準則第 19 條刪除說明與財報查詢方式

依金管會修正之《公開發行公司年報應行記載事項準則》，原第 19 條自 2024 年 8 月 1 日刪除，為利投資人查閱本公司財務資訊，查詢方式如下：

查詢步驟：

公開資訊觀測站首頁 → 單一公司 → 輸入「凱撒衛」或股票代號「1817」  
→ 電子書/電子文件下載 → 財務報告書

凱撒衛浴股份有限公司



董事長：蕭俊祥



中華民國一一五年四月三十日刊印

**caesar**  
— 凱撒衛浴