

凱撒衛浴股份有限公司
一一四年股東常會議事錄

時間：中華民國一一四年五月二十六日(星期一)上午九時整

地點：新北市三重區光復路一段 67 號 (珍豪大飯店會議廳)

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人代表股份總數計 51,007,676 股(其中電子投票股數為 2,661,934 股)，占本公司已發行股份總數 72,600,000 股之 70.25 %。

出席董事：蕭俊祥董事長、蔡明熹董事、張逸欣董事、林國華董事、何政緯獨立董事(審計委員會召集人)、鄭聖穎獨立董事、林靖獨立董事及陳憲鑑獨立董事，已超過董事席次 8 席之半數。

主席：董事長 蕭俊祥



記錄：陳思穎



一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表股份總數已達法定出席股數，主席宣佈開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項

(一)一一三年度營業報告，請參閱本手冊附件一。

(二)審計委員會審查一一三年度決算表冊報告，請參閱本手冊附件二。

(三)一一三年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說明：1. 依本公司「公司章程」第二十條及「薪資報酬委員會組織規程」第七條規定辦理。

2. 本公司經薪資報酬委員會同意及董事會決議，分配員工酬勞新臺幣 19,904,614 元及董事酬勞新臺幣 8,380,889 元，全數以現金方式發放。

3. 上述分配金額與認列費用年度財務報告估列金額無差異。

(四)一一三年度董事及經理人績效評估結果報告。

說明：董事及經理人績效評估結果報告，請參閱本手冊附件四。

(五)一一三年度董事酬金報告。

說明：本公司給付董事之酬金係依公司章程之規定，董事酬金給付之相關政策、個別酬金之內容、數額及績效評估結果之關聯性，請參閱本手冊附件五。

(六)一一三年度經理人薪資報酬報告。

說明：經理人薪資報酬報告，請參閱本手冊附件六。

(七)一一三年度與股東間重大進銷貨交易情形報告。

說明：1. 依據「上市上櫃公司治理實務守則」第十七條規定辦理。

2. 本公司向 A 公司進銷貨交易情形，一一三年度實際進銷貨交易金額達公司最近期合併營業收入淨額之百分之五以上為重大交易，本公司經董事會決議，於年度結束後提報股東會。

四、承認事項

第一案(董事會提)

案由：一一三年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：(一)本公司一一三年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所游素環會計師及曾建銘會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告在案。上述財務報表併同營業報告書並經審計委員會審查完竣，認為尚無不合，出具審查報告書在案。

(二)本公司一一三年度營業報告書、會計師查核報告暨財務報表，請分別參閱本手冊附件一及附件三。

決議：本案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：50,564,631 權

(其中以電子方式行使表決權數：2,661,934 權)

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：49,159,650 權 (含電子投票 1,781,953 權)	97.22
反對權數：17,398 權 (含電子投票 17,398 權)	0.03
無效權數：0 權	0.00
棄權/未投票權數：1,387,583 權 (含電子投票 862,583 權)	2.74

本案經表決照案承認。

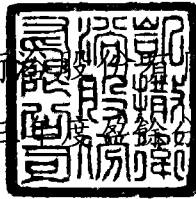
第二案(董事會提)

案由：一一三年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說明：(一)依本公司「公司章程」第二十條之一規定，擬具本公司一一三年度盈餘分配表，盈餘分配表請參閱次頁所示。

(二)股東分配之紅利為每股 2.4 元，擬全數配發現金股利。

(三)本案業經審計委員會與董事會決議通過。



單位：新臺幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$ 572,589,644
一一三年度本期淨利	315,231,915
提列一一三年度法定盈餘公積 (10%) (註 6)	(31,523,192)
迴轉依法提列特別盈餘公積 (註 7)	31,800,316
本期可供分配盈餘	888,098,683
分配項目：	
股東紅利-現金股利每股 2.4 元	(174,240,000)
期末未分配盈餘	\$ 713,858,683

註：

1. 本案俟股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日等相關事宜。
2. 現金股利分派計算至元為止（元以下捨去），其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
3. 股東紅利分配金額係依本公司一一四年三月四日止流通在外股數計 72,600,000 股為計算基礎。
4. 嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬提請股東常會授權董事會全權處理。
5. 本次盈餘分派數額係以一一三年度盈餘為優先。
6. 依據經濟部 109 年 1 月 9 日經商字第 10802432410 號函規定，法定盈餘公積之提列基礎為「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」。
7. 依「證券交易法」第四十一條規定，就當年度帳列股東權益減項金額應提列特別盈餘公積，期初累積之國外營運機構財務報表換算之兌換差額為借餘 225,392,127 元，期末累積之國外營運機構財務報表換算之兌換差額為借餘 193,591,811 元，故擬於本次盈餘分配迴轉特別盈餘公積 31,800,316 元。

董事長：



經理人：



會計主管：



股東發言摘要戶號 25457 股東發言：去年公司獲利良好，建議將每股配息調整至 3 元。
主席裁示：因應公司股利政策考量，維持原議案配息每股 2.4 元表決。

決議：本案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：50,564,631 權

(其中以電子方式行使表決權數：2,661,934 權)

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：46,131,650 權(含電子投票 1,781,953 權)	91.23
反對權數：17,398 權(含電子投票 17,398 權)	0.03
無效權數：0 權	0.00
棄權/未投票權數：4,415,583 權(含電子投票 862,583 權)	8.73

本案經表決照案承認。

五、討論事項

第一案(董事會提)

案由：修訂「公司章程」部分條文案，謹提請 討論。

說明：(一)為配合相關法令規定暨考量本公司實務需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

(二)「公司章程」修正條文對照表，請參閱本手冊附件七。

決議：本案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：50,564,631 權

(其中以電子方式行使表決權數：2,661,934 權)

表決結果	占出席股東表決權數(%)
贊成權數：49,161,070 權(含電子投票 1,783,373 權)	97.22
反對權數：15,929 權(含電子投票 15,929 權)	0.03
無效權數：0 權	0.00
棄權/未投票權數：1,387,632 權(含電子投票 862,632 權)	2.74

本案經表決照案通過。

六、選舉事項

第一案(董事會提)

案由：增選董事案，謹提請 選舉。

說明：(一)依「公司法」第一百九十二條之一及本公司「公司章程」第十三條規定，本公司董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。

(二)為配合公司實務需求，擬增選董事一席，增選後董事席次為九席(含四席獨立董事)。

(三)新選任之董事任期自民國一一四年五月二十六日起至一一六年五月二十八日止，與本屆董事會任期相同。董事候選人名單業經本公司一一四年三月十七日董事會審查通過，相關資料如下：

序號	姓名	持有股數	主要學(經)歷	備註
1	世豐螺絲股份有限公司	9,873,784	無	董事候選人

選舉結果：董事當選名單如下：

當選別	戶號/身分證字號	戶名/姓名	當選權數
董事	24726	世豐螺絲股份有限公司	48,581,837

七、臨時動議

無。

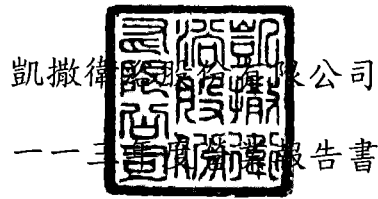
八、散會

上午九時二十五分主席宣佈散會。

備註：本次股東常會議事錄依公司法第一百八十三條第四項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。

附 件

一、一一三年度營業報告書



一、一一三年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司一一三年度合併營業收入為新臺幣 2,790,325 千元，較一一二年度新臺幣 2,500,832 千元成長 11.58%；合併本期淨利為新臺幣 321,109 千元，較一一二年度新臺幣 237,458 千元，成長 35.23%；合併每股盈餘為 4.37 元。越南地區受整體大環境以及地緣政治風險加劇等因素影響下，企業經營影響較大。台灣地區持續深耕修繕市場，布局新建工程、公共工程市場之營運持續成長。合併營業收入較去年成長。

(二)預算執行情形

本公司一一三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	一一二年度	一一三年度	增(減)比例	
財務 收支	營業收入		2,500,832	2,790,325	11.58	
	營業毛利		857,622	989,479	15.38	
	營業淨利		288,612	372,524	29.07	
	稅前淨利		308,255	408,552	32.54	
獲利 能力	資產報酬率(%)		8.91	11.71	31.43	
	股東權益報酬率(%)		11.66	14.92	27.96	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		39.75	51.31	29.08
		稅前純益		42.45	56.27	32.56
	純益率(%)		9.49	11.51	21.29	
	每股盈餘(元)		3.27	4.37	33.64	

(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) 單體馬桶以及中大型馬桶導入管內施釉，讓管路內部較不卡髒，提升沖水之效能。
- (2) 瓷器釉面優化，提升表面抗汙效能及瓷器釉面亮度。
- (3) 完成高壓生產至檢油段製程自動送胚系統。

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) 電漿抑菌廚房龍頭產品，已進入量產階段，朝科技衛浴發展，為大眾生活帶來便利與改善。
- (3) 因應疫情的發展，以及國人生活品質之提升，研發公共空間臭氧殺菌系列產品(便斗沖水器、感應龍頭)，提升公共衛生品質。
- (4) 瓷器類:「燒入式」親水膜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、小便斗修飾蓋防腐優化研發中。
- (5) 出水類產品，因應環保趨勢，增加「無鉛」品項開發。因應疫情發展，著手研究接觸面「抗菌」處理開發。新增色彩計畫的運用(如:紅/金色烤漆)，以及中高階品項之電鍍品質持續升級。
- (6) 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。
- (7) 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、一一四年度營業計畫概要

(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

本公司一一四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。

董事長：



經理人：



會計主管：



二、審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所游素環會計師及曾建銘會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，敬請 鑒察。

此致

本公司一一四年股東常會

凱撒衛浴股份有限公司

審計委員會召集人：何政緯



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 四 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

凱撒衛浴股份有限公司 公鑒：

查核意見

凱撒衛浴股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達凱撒衛浴股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與凱撒衛浴股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凱撒衛浴股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對凱撒衛浴股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項：特定客戶之銷貨真實性

凱撒衛浴股份有限公司及子公司主要之交易對象為經銷商，基於對財務報表重大性之考量及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因是將單筆銷貨金額偏高之特定客戶銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。請參閱合併財務報表附註四(十一)及二十。

針對上述重要事項，本會計師執行主要查核程序如下：

1. 瞭解、評估並測試與收入認列相關之內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 取得民國 113 年度特定客戶銷貨收入明細，抽核其相關交易之原始訂單、出貨單及發票等相關文件，並與入帳金額核對，以確認收入之真實性。
3. 取得特定客戶期後收款明細，抽核其期後收款相關憑證並檢視銷貨對象及收款對象是否存有異常，以確認收入之真實性。

其他事項

凱撒衛浴股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估凱撒衛浴股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算凱撒衛浴股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凱撒衛浴股份有限公司及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對凱撒衛浴股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使凱撒衛浴股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致凱撒衛浴股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於凱撒衛浴股份有限公司及子公司內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成凱撒衛浴股份有限公司及子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凱撒衛浴股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 游 素 環



游素環

會計師 曾 建 銘

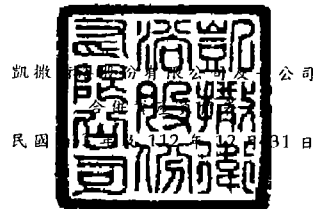


曾建銘

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 4 日



凱撒公司
民國 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四、六及二六)	\$ 251,893	9	\$ 297,963	11		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二六)	36,461	1	26,153	1		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及二六)	191,550	7	86,869	3		
1150	應收票據淨額 (附註四、九及二六)	41,941	2	19,031	1		
1170	應收帳款淨額 (附註四、九、二十及二六)	332,066	12	336,905	13		
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、九、二十、二六及二七)	4,640	-	4,769	-		
1200	其他應收款 (附註四及二六)	5,180	-	1,924	-		
1210	其他應收款—關係人 (附註二六及二七)	5	-	-	-		
130X	存貨 (附註四、十及二八)	798,080	28	712,863	26		
1419	其他預付費用	11,443	-	10,338	-		
1421	預付貨款	33,448	1	39,938	2		
1479	其他流動資產—其他 (附註十五)	25,177	1	12,295	-		
11XX	流動資產總計	<u>1,731,884</u>	<u>61</u>	<u>1,549,048</u>	<u>57</u>		
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二八及二九)	875,489	31	923,871	34		
1755	使用權資產 (附註四及十三)	122,964	4	128,939	5		
1780	無形資產 (附註四及十四)	11,611	1	13,733	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	56,417	2	65,579	2		
1915	預付設備款 (附註二九)	37,189	1	938	-		
1920	存出保證金	6,973	-	8,093	-		
1990	其他非流動資產—其他 (附註十五)	5,761	-	13,202	1		
15XX	非流動資產總計	<u>1,116,404</u>	<u>39</u>	<u>1,154,355</u>	<u>43</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,848,288</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,703,403</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六及二六)	\$ 750	-	\$ 103,000	4		
2130	合約負債—流動 (附註四及二十)	6,946	-	7,934	-		
2170	應付帳款 (附註十七及二六)	75,408	3	96,882	4		
2200	其他應付款 (附註十八及二六)	132,282	5	118,684	4		
2220	其他應付款項—關係人 (附註二六及二七)	-	-	50	-		
2230	本期所得稅負債 (附註四、二二及二六)	43,370	1	37,375	1		
2280	租賃負債—流動 (附註四、十三及二六)	15,214	1	17,904	1		
2320	一年內到期之長期負債 (附註十六及二六)	17,667	1	14,167	1		
2399	其他流動負債—其他 (附註二六)	6,721	-	7,822	-		
21XX	流動負債總計	<u>298,358</u>	<u>11</u>	<u>403,818</u>	<u>15</u>		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十六及二六)	18,000	1	13,167	-		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	186,579	6	180,398	7		
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十三及二六)	57,170	2	58,353	2		
2645	存入保證金	331	-	321	-		
25XX	非流動負債總計	<u>262,080</u>	<u>9</u>	<u>252,239</u>	<u>9</u>		
2XXX	負債總計	<u>560,438</u>	<u>20</u>	<u>656,057</u>	<u>24</u>		
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四、十九及二二)						
	股本						
3110	普通股	726,000	26	726,000	27		
3200	資本公積	283,555	10	277,703	10		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	317,230	11	293,667	11		
3320	特別盈餘公積	225,393	8	166,229	6		
3350	未分配盈餘	887,822	31	785,053	29		
3300	保留盈餘總計	<u>1,430,445</u>	<u>50</u>	<u>1,244,949</u>	<u>46</u>		
3400	其他權益	(193,592)	(7)	(225,393)	(8)		
3500	庫藏股票	-	-	(15,674)	(1)		
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,246,408</u>	<u>79</u>	<u>2,007,585</u>	<u>74</u>		
36XX	非控制權益	41,442	1	39,761	2		
3XXX	權益總計	<u>2,287,850</u>	<u>80</u>	<u>2,047,346</u>	<u>76</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 2,848,288</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,703,403</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭俊祥



經理人：陳成志



會計主管：陳昭志



凱撒衛浴股份有限公司及子公司



民國 113 年及 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	113年度			112年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註四、二十及二七）					
4110	\$	2,812,887	101	\$	2,523,389	101
4170	(	3,486)	-	(	4,228)	-
4190	(	39,272)	(2)	(	37,918)	(2)
4800		20,196	1		19,589	1
4000		<u>2,790,325</u>	<u>100</u>		<u>2,500,832</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十及二一）					
5110	(	1,745,985)	(63)	(	1,588,959)	(64)
5800	(	54,861)	(2)	(	54,251)	(2)
5000	(	<u>1,800,846</u>	<u>(65)</u>	(	<u>1,643,210</u>	<u>(66)</u>
5900		<u>989,479</u>	<u>35</u>		<u>857,622</u>	<u>34</u>
	營業費用（附註二一）					
6100	(	359,200)	(13)	(	339,878)	(14)
6200	(	216,566)	(8)	(	195,281)	(8)
6300	(	37,890)	(1)	(	35,185)	(1)
6450						
		<u>3,299</u>	<u>-</u>		<u>1,334</u>	<u>-</u>
6000	(	<u>616,955</u>	<u>(22)</u>	(	<u>569,010</u>	<u>(23)</u>
6900		<u>372,524</u>	<u>13</u>		<u>288,612</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註四及二一）					
7100		9,315	-		6,625	-
7110		530	-		530	-
7130		1,358	-		930	-
7190		1,964	-		3,865	-
7230		15,528	1		8,863	1
7510	(	5,105)	-	(	5,881)	-
7210						
		1,013	-		1,615	-
7228		169	-		-	-
7235						
		12,865	-		4,596	-
7590	(	<u>1,609</u>	<u>-</u>	(	<u>1,500</u>	<u>-</u>
7000		<u>36,028</u>	<u>1</u>		<u>19,643</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 408,552	14	\$ 308,255	12
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	(87,443)	(3)	(70,797)	(3)
8000	本年度淨利	<u>321,109</u>	<u>11</u>	<u>237,458</u>	<u>9</u>
	其他綜合損益 (附註四、十九及二二)				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	40,078	1	(73,955)	(3)
8399	與可能重分類之項目相 關之所得稅	(7,950)	-	<u>14,791</u>	<u>1</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅 後淨額)	<u>32,128</u>	<u>1</u>	(59,164)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 353,237</u>	<u>12</u>	<u>\$ 178,294</u>	<u>7</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 315,233	11	\$ 235,635	9
8620	非控制權益	<u>5,876</u>	-	<u>1,823</u>	-
8600		<u>\$ 321,109</u>	<u>11</u>	<u>\$ 237,458</u>	<u>9</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 347,034	12	\$ 176,471	7
8720	非控制權益	<u>6,203</u>	-	<u>1,823</u>	-
8700		<u>\$ 353,237</u>	<u>12</u>	<u>\$ 178,294</u>	<u>7</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 4.37</u>		<u>\$ 3.27</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.33</u>		<u>\$ 3.25</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭俊祥

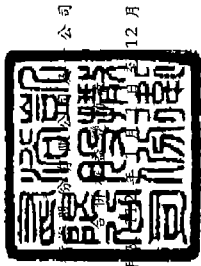


經理人：陳威志



會計主管：陳昭志





凱撒公司

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

歸屬於本公司業主之權益

代碼	說明	歸屬於本公司之主權									
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	除稅外之兌換差額	其他權益	非控制權益	權益總額
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 726,000	\$ 277,452	\$ 264,584	\$ 236,559	\$ 673,946	\$ 166,229	\$ 15,674	\$ 1,996,638	\$ 27,099	\$ 2,023,737
B1	111 年度盈餘指撥及分配	-	-	29,083	-	(29,083)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	(70,330)	70,330	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(165,775)	-	-	(165,775)	-	(165,775)
O1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	11,013	11,013
M7	對子公司所有權權益變動	-	174	-	-	-	-	-	174	(174)	-
T1	行使歸入權	-	77	-	-	-	-	-	77	-	77
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	235,635	-	-	235,635	1,823	237,458
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(59,164)	-	(59,164)	-	(59,164)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	235,635	(59,164)	-	176,471	1,823	178,294
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	726,000	277,703	293,667	166,229	785,053	(225,393)	(15,674)	2,007,585	39,761	2,047,346
B1	112 年度盈餘指撥及分配	-	-	23,563	-	(23,563)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	59,164	(59,164)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(129,737)	-	-	(129,737)	-	(129,737)
L1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	處分庫藏股票	-	5,852	-	-	-	-	15,674	21,526	-	21,526
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,522)	(4,522)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	315,233	-	-	315,233	5,876	321,109
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	315,233	-	-	315,233	327	321,109
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 726,000	\$ 283,555	\$ 317,230	\$ 225,393	\$ 887,822	(193,592)	\$	\$ 2,246,408	\$ 41,442	\$ 2,287,850

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：蕭俊祥

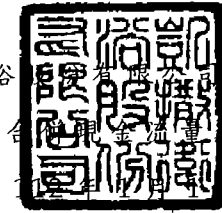


經理人：陳威志



會計主管：陳昭志

凱撒衛浴有限公司及子公司



民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 408,552	\$ 308,255
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	103,311	108,624
A20200	攤銷費用	4,668	4,541
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	3,299	(1,334)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 之淨利益	(12,865)	(4,596)
A20900	財務成本	5,105	5,881
A21200	利息收入	(9,315)	(6,625)
A21300	股利收入	(1,358)	(930)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,900	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,013)	(1,615)
A29900	租賃修改利益	(169)	-
A23800	存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(6,982)	5,742
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(22,910)	6,251
A31150	應收帳款	2,909	(31,169)
A31160	應收帳款—關係人	129	(1,852)
A31180	其他應收款	(182)	91
A31190	其他應收款—關係人	(5)	20
A31200	存 貨	(79,295)	58,042
A31220	其他預付費用	(1,105)	86
A31230	預付貨款	6,490	(5,203)
A31240	其他流動資產	(12,882)	(3,813)
A31990	催 收 款	(1,400)	469
A32125	合約負債—流動	(988)	301
A32130	應付票據	-	(4,147)
A32150	應付帳款	(21,474)	(11,266)
A32180	其他應付款項	13,645	(11,362)
A32190	其他應付款—關係人	(50)	50
A32230	其他流動負債	(1,101)	3,660
A33000	營運產生之現金	380,914	418,101
A33100	收取之利息	6,221	6,588
A33200	收取之股利	1,358	930
A33300	支付之利息	(5,152)	(5,848)
A33500	支付之所得稅	(74,055)	(84,549)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>309,286</u>	<u>335,222</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 104,681)	(\$ 27,324)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(26,713)	(22,401)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	29,270	13,344
B02700	購置不動產、廠房及設備	(20,852)	(31,668)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,316	1,615
B03800	存出保證金減少	1,120	4,133
B04500	購置無形資產	(2,278)	(3,889)
B06800	其他非流動資產減少	7,974	9,252
B07100	預付設備款增加	(36,251)	(301)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(151,095)	(57,239)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	13,000
C00200	短期借款減少	(102,250)	-
C01600	舉借長期借款	8,333	-
C01700	償還長期借款	-	(19,999)
C03000	存入保證金增加	10	-
C03100	存入保證金減少	-	(18)
C04020	租賃本金償還	(16,392)	(19,406)
C04500	支付本公司業主股利	(129,737)	(165,775)
C05100	員工購買庫藏股	15,626	-
C05800	非控制權益變動	(4,195)	11,013
C09900	行使歸入權	-	77
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(228,605)	(181,108)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	24,344	(44,258)
EEEE	現金及約當現金(減少)增加數	(46,070)	52,617
E00100	年初現金及約當現金餘額	297,963	245,346
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 251,893	\$ 297,963

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭俊祥



經理人：陳威志



會計主管：陳昭志



會計師查核報告

凱撒衛浴股份有限公司 公鑒：

查核意見

凱撒衛浴股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達凱撒衛浴股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與凱撒衛浴股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凱撒衛浴股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對凱撒衛浴股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項：特定客戶之銷貨真實性

凱撒衛浴股份有限公司主要之交易對象為經銷商，基於對財務報表重大性之考量及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因是將單筆銷貨金額偏高之特定客戶銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。請參閱個體財務報表附註四(十一)及十九。

針對上述重要事項，本會計師執行主要查核程序如下：

1. 瞭解、評估並測試與收入認列相關之內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 取得民國 113 年度特定客戶銷貨收入明細，抽核其相關交易之原始訂單、出貨單及發票等相關文件，並與入帳金額核對，以確認收入之真實性。
3. 取得特定客戶期後收款明細，抽核其期後收款相關憑證並檢視銷貨對象及收款對象是否存有異常，以確認收入之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估凱撒衛浴股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算凱撒衛浴股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凱撒衛浴股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對凱撒衛浴股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使凱撒衛浴股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致凱撒衛浴股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於凱撒衛浴股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成凱撒衛浴股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凱撒衛浴股份有限公司民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 游 素 環



游素環

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

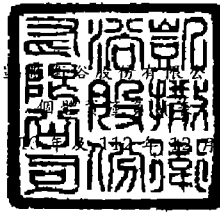
會計師 曾 建 銘



曾建銘

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 4 日



民國 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四、六及二五)	\$ 104,925	4	\$ 125,979	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二五)	36,461	1	26,153	1
1150	應收票據淨額 (附註四、八及二五)	38,433	1	12,914	1
1170	應收帳款淨額 (附註四、八、十九及二五)	238,341	9	260,279	10
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、八、十九、二五及二六)	21,921	1	23,697	1
1200	其他應收款 (附註四及二五)	181	-	28	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四、二五及二六)	5,798	-	2,542	-
130X	存貨 (附註四及九)	281,305	11	210,071	9
1419	其他預付費用	1,942	-	2,347	-
1421	預付款項 (附註二六)	13,105	1	29,295	1
1479	其他流動資產—其他 (附註十四)	1,432	-	1,908	-
11XX	流動資產總計	743,844	28	695,213	28
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	1,396,773	53	1,324,547	52
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二七)	401,465	15	414,217	16
1755	使用權資產 (附註四及十二)	24,832	1	22,395	1
1780	無形資產 (附註四及十三)	3,183	-	4,581	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	54,564	2	62,525	3
1915	預付設備款 (附註二八)	36,384	1	157	-
1920	存出保證金	3,245	-	4,518	-
15XX	非流動資產總計	1,920,446	72	1,832,940	72
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,664,290	100	\$ 2,528,153	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十五及二五)	\$ -	-	\$ 103,000	4
2130	合約負債—流動 (附註四及十九)	3,367	-	4,204	-
2170	應付帳款 (附註十六及二五)	45,095	2	73,724	3
2180	應付帳款—關係人 (附註十六、二五及二六)	5,494	-	-	-
2200	其他應付款 (附註十七及二五)	74,418	3	66,310	3
2230	本期所得稅負債 (附註四、二一及二五)	37,071	1	36,068	2
2280	租賃負債—流動 (附註四、十二及二五)	6,787	-	9,043	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五及二五)	17,667	1	14,167	1
2399	其他流動負債—其他 (附註二五)	5,044	-	6,639	-
21XX	流動負債總計	194,943	7	313,155	13
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十五及二五)	18,000	1	13,167	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	186,559	7	180,378	7
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十二及二五)	18,380	1	13,797	1
2600	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十)	-	-	71	-
25XX	非流動負債總計	222,939	9	207,413	8
2XXX	負債總計	417,882	16	520,568	21
	權益 (附註四、十八及二一)				
	股本				
3110	普通股	726,000	27	726,000	29
3200	資本公積	283,555	10	277,703	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	317,230	12	293,667	12
3320	特別盈餘公積	225,393	9	166,229	6
3350	未分配盈餘	887,822	33	785,053	31
3300	保留盈餘總計	1,430,445	54	1,244,949	49
3400	其他權益	(193,592)	(7)	(225,393)	(9)
3500	庫藏股票	-	-	(15,674)	(1)
3XXX	權益總計	2,246,408	84	2,007,585	79
	負債及權益總計	\$ 2,664,290	100	\$ 2,528,153	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃從祥



經理人：陳威志



會計主管：陳昭志



民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十九及二六）				
4110	銷貨收入	\$ 2,065,432	99	\$ 1,835,822	99
4170	銷貨退回	(2,417)	-	(2,174)	-
4190	銷貨折讓	(12,754)	(1)	(11,790)	(1)
4800	其他營業收入	36,277	2	35,172	2
4000	營業收入合計	<u>2,086,538</u>	<u>100</u>	<u>1,857,030</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註九、二十及二六）				
5110	銷貨成本	(1,369,026)	(66)	(1,212,819)	(65)
5800	其他營業成本	(54,042)	(2)	(53,684)	(3)
5000	營業成本合計	<u>(1,423,068)</u>	<u>(68)</u>	<u>(1,266,503)</u>	<u>(68)</u>
5900	營業毛利	<u>663,470</u>	<u>32</u>	<u>590,527</u>	<u>32</u>
5910	與子公司未實現銷貨利益	(7,182)	-	(6,869)	-
5920	與子公司已實現銷貨利益	6,869	-	7,231	-
5950	已實現營業毛利	<u>663,157</u>	<u>32</u>	<u>590,889</u>	<u>32</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	(193,810)	(9)	(176,041)	(9)
6200	管理費用	(113,067)	(6)	(95,425)	(5)
6300	研究發展費用	(21,148)	(1)	(11,889)	(1)
6450	預期信用減損（損失）迴轉利益	(2,657)	-	1,425	-
6000	營業費用合計	<u>(330,682)</u>	<u>(16)</u>	<u>(281,930)</u>	<u>(15)</u>
6900	營業淨利	<u>332,475</u>	<u>16</u>	<u>308,959</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出（附註四及二十）				
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	36,862	2	(13,347)	-
7100	利息收入	1,202	-	844	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7110	租金收入	\$ 530	-	\$ 530	-
7130	股利收入	1,358	-	930	-
7190	其他收入	266	-	1,249	-
7210	處分不動產、廠房及設備 利益	810	-	1,490	-
7228	租賃修改利益	169	-	-	-
7230	外幣兌換利益	6,597	-	1,132	-
7235	透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	12,865	1	4,596	-
7510	財務成本	(2,374)	-	(2,785)	-
7000	營業外收入及支出合 計	<u>58,285</u>	<u>3</u>	<u>(5,361)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	390,760	19	303,598	17
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	<u>(75,527)</u>	<u>(4)</u>	<u>(67,963)</u>	<u>(4)</u>
8200	本年度淨利	<u>315,233</u>	<u>15</u>	<u>235,635</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益 (附註四、十八 及二一)				
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8380	採用權益法認列之子 公司、關聯企業及 合資之其他綜合損 益之份額	39,751	2	(73,955)	(4)
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅	<u>(7,950)</u>	<u>-</u>	<u>14,791</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>31,801</u>	<u>2</u>	<u>(59,164)</u>	<u>(3)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 347,034</u>	<u>17</u>	<u>\$ 176,471</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 4.37</u>		<u>\$ 3.27</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.33</u>		<u>\$ 3.25</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭俊祥



經理人：陳威志



會計主管：陳昭志





民國 113 年

12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	112 年 1 月 1 日 餘額	本 年				留 存		盈 餘		其 他		權 益	
		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	機 構 運 營 外 國 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	庫 藏 股	股 權 益 總 額	
A1	72,600	\$ 726,000	\$ 277,452	\$ 264,584	\$ 236,559	\$ 673,946	\$ 15,674	\$ 1,996,638					
B1	-	-	-	29,083	-	(29,083)	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	-	(70,330)	70,330	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	(165,775)	-	-	-	-	(165,775)	-	
M7	-	-	174	-	-	-	-	-	-	-	-	174	
T1	-	-	77	-	-	-	-	-	-	-	-	77	
D1	-	-	-	-	-	235,635	-	-	-	-	-	235,635	
D3	-	-	-	-	-	-	-	(59,164)	(59,164)	-	(59,164)	-	
D5	-	-	-	-	-	235,635	-	(59,164)	(59,164)	-	(59,164)	176,471	
Z1	72,600	726,000	277,703	293,667	166,229	785,053	(15,674)	(225,393)	(225,393)	(15,674)	2,007,585		
B1	-	-	-	23,563	-	(23,563)	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	-	59,164	(59,164)	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	(129,737)	-	-	-	-	(129,737)	-	
L1	-	-	5,852	-	-	-	-	-	-	15,674	21,526	-	
D1	-	-	-	-	-	315,233	-	-	-	-	315,233	-	
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	31,801	-	31,801	-	
D5	-	-	-	-	-	315,233	-	-	31,801	-	347,034	-	
Z1	72,600	\$ 726,000	\$ 283,555	\$ 317,230	\$ 225,393	\$ 887,822	\$ 193,592	\$ 2,246,408	\$ 193,592	\$ -	\$ 2,246,408		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：蕭俊祥



經理人：陳威志



會計主管：陳昭志

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 390,760	\$ 303,598
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	31,536	34,820
A20200	攤銷費用	2,493	2,445
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	2,657	(1,425)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(12,865)	(4,596)
A20900	財務成本	2,374	2,785
A21200	利息收入	(1,202)	(844)
A21300	股利收入	(1,358)	(930)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,900	-
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資（利益）損失之份額	(36,862)	13,347
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(810)	(1,490)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(373)	(6,471)
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	7,182	6,869
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	(6,869)	(7,231)
A29900	租賃修改利益	(169)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(25,519)	2,249
A31150	應收帳款	19,974	(54,659)
A31160	應收帳款－關係人	1,776	(8,666)
A31180	其他應收款	(165)	408
A31190	其他應收款－關係人	(3,256)	6,560
A31200	存 貨	(70,861)	14,664
A31220	其他預付費用	405	1,520
A31230	預付款項	16,190	2,374
A31240	其他流動資產	476	(763)
A31990	催 收 款	(693)	482
A32125	合約負債－流動	(837)	(731)
A32130	應付票據	-	(4,147)
A32150	應付帳款	(28,629)	(571)
A32160	應付帳款－關係人	5,494	(587)
A32180	其他應付款	8,155	(7,107)
A32230	其他流動負債	(1,595)	3,024

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A33000	營運產生之現金	\$ 303,309	\$ 294,927
A33100	收取之利息	1,214	833
A33200	收取之股利	1,358	930
A33300	支付之利息	(2,421)	(2,752)
A33500	支付之所得稅	(68,332)	(74,584)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>235,128</u>	<u>219,354</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(26,713)	(22,401)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	29,270	13,344
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(15,990)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	2,167	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(9,759)	(15,257)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	810	1,490
B03800	存出保證金減少	1,273	4,297
B04500	購置無形資產	(1,095)	(3,851)
B07100	預付設備款增加	(36,227)	(157)
B07600	收取子公司股利	<u>1,836</u>	<u>2,754</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(38,438)</u>	<u>(35,771)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	13,000
C00200	短期借款減少	(103,000)	-
C01600	舉借長期借款	8,333	-
C01700	償還長期借款	-	(19,999)
C04020	租賃本金償還	(8,966)	(10,700)
C04500	發放現金股利	(129,737)	(165,775)
C05100	員工購買庫藏股	15,626	-
C09900	行使歸入權	<u>-</u>	<u>77</u>
CCCC	籌資活動之現金流出	<u>(217,744)</u>	<u>(183,397)</u>
EEEE	現金及約當現金(減少)增加數	(21,054)	186
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>125,979</u>	<u>125,793</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 104,925</u>	<u>\$ 125,979</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蕭俊祥



經理人：陳威志



會計主管：陳昭志



四、董事及經理人績效評估結果及薪資報酬報告

(一) 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1111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110年10月1日至111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八大構面如下：</p> <p>A.董事會之組成 B.董事會之指導 C.董事會之授權 D.董事會之監督 E.董事會之溝通 F.內部控制及風險管理 G.董事會之自律 H.其他(如董事會會議、支援系統等)</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>

(二) 績效評估結果

1. 董事 (1 至 5 級, 5 為最佳)

考核項目	董事姓名	蕭俊祥	蔡明燾	張逸欣	林國華	何政緯	鄭聖穎	林靖	陳憲鑑	平均分
與自評分數		5	5	5	5	4.67	5	5	5	4.96
一、公司目標與任務之掌握		5	5	5	5	5	5	5	5	5.00
二、董事職責認知		5	4.88	5	5	4.88	5	5	5	4.97
三、對公司營運之參與程度		5	5	5	5	5	5	5	5	5.00
四、內部關係經營與溝通		5	5	5	5	5	5	5	5	5.00
五、董事之專業及持續進修		5	5	5	5	5	5	5	5	5.00
六、內部控制		5	5	5	5	5	5	5	5	5.00

2. 經理人 (1 至 5 級, 5 為最佳)

考核項目	職稱姓名	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	平均分
與自評分數		4.6	4.6	4.2	4.5	4.4	4.46
一、公司目標與任務之掌握		4.6	4.5	4.5	4.6	4.2	4.48
二、領導能力		4.4	4.3	4.3	4.4	4.2	4.32
三、判斷力		4.4	4.2	4.7	4.5	4.5	4.46
四、經理人之專業及持續進修		4.4	4.2	4.7	4.5	4.5	4.46

3. 外部績效評估

本公司於111年委請外部評估機構「社團法人中華公司治理協會」執行111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111年12月27日董事會報告。有關外部專家評估執行之相關資訊如下：

(1) 執行期間：111.09.19至111.11.14。

(2) 評估期間：110.10.01至111.09.30。

(3) 評估方式：資料檢視、自評問卷、實地訪評等。

(4) 協會訪評小組由具獨立性且經驗豐富的4位執行委員與專員所組成，以八大構面(董事會之組成、董事會之指導、董事會之授權、董事會之監督、董事會之溝通、內部控制及風險管理、董事會之自律、及其他如董事會會議、支援系統等)之精神為本，參閱本公司填答之開放式問卷、提供之各項資料(評估期間召開之董事會議事錄、各功能性委員會議事錄)與公開資訊等，並實地訪談相關成員。經由訪評小組檢視資料、實地訪談溝通與互動觀察結果，彙集整理提出總評與建議事項，以為後續規劃、建置及強化董事會職能。

協會評估總評：

- A. 本公司重視董事會組成之多元性，包括性別、年齡與專業等要素，獨立董事比例為50%，並有女性董事1名。董事成員之遴選除考量公司治理要求外，並依據公司發展策略所需，審慎評估適任人選。
- B. 本公司董事長具開明領導風格，各項董事會議案於會前、會後均能充分討論與溝通，形成良好之董事會議事文化。董事會對公司發展之重要策略，亦給予高階經理人指導與建議，足見推動公司治理之用心。
- C. 本公司優於法規規範成立提名委員會，其職能為制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並審查董事會績效目標與董事進修計畫等執行情況，值得肯定。
- D. 本公司注重人才培育與傳承，訂定接班人計劃與高階主管接班培訓辦法，透過內部輪調與海外訓練等計畫，以及多元化的激勵方案儲備高階人才，為公司永續發展奠定基石。

五、董事酬金報告

1.一般董事及獨立董事之酬金

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)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		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	現金金額		股票金額	本公司	現金金額	股票金額
董事長	蕭俊祥	3,904	4,616	0	0	1,862	1,862	80	80	1.85	2.08	0	0	0	0	1.85	2.08	無		
董事	蔡明熹	240	240	0	0	931	931	70	70	0.39	0.39	0	0	0	0	0.39	0.39	無		
董事	張逸欣	140	140	0	0	543	543	60	60	0.24	0.24	390	63	11	0	0.38	0.55	無		
董事	張勇男	100	100	0	0	388	388	20	20	0.16	0.16	0	0	0	0	0.16	0.16	無		
董事	林國華	240	240	0	0	931	931	80	80	0.40	0.40	0	0	0	0	0.40	0.40	無		
獨立董事	鄭聖穎	240	240	0	0	931	931	80	80	0.40	0.40	0	0	0	0	0.40	0.40	無		
獨立董事	何政緯	240	240	0	0	931	931	80	80	0.40	0.40	0	0	0	0	0.40	0.40	無		
獨立董事	林靖	240	240	0	0	931	931	80	80	0.40	0.40	0	0	0	0	0.40	0.40	無		
獨立董事	陳憲鑑	240	240	0	0	931	931	70	70	0.39	0.39	0	0	0	0	0.39	0.39	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30~34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。

2. 績效評估結果及薪資報酬之關聯性及合理性說明

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。113 年度提列董事酬勞百分之二計新臺幣 8,381 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。113 年度董事會平均出席比率達 96.88%。

六、經理人薪資報酬報告

1. 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等項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外投資或轉讓母事業公司酬金
		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		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	陳威志	1,873	2,811	108	108	2,185	2,264	499	0	499	0	1.48	1.80	無
副總經理	黃榮仁	1,741	1,741	106	106	405	405	507	0	507	0	0.88	0.88	無
副總經理	陳玉娟	1,643	1,643	102	102	442	442	445	0	445	0	0.84	0.84	無
副總經理	劉名家	1,546	1,546	100	100	1,530	1,530	652	0	652	0	1.21	1.21	無

註：係為退職退休金費用之提列數。

2. 績效評估結果及薪資報酬之關聯性及合理性說明

經理人

A. 薪資：依工作年資、工作貢獻度、職務年資程度，同時參酌同業市場水準議定之。本公司經理人均擁管理、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，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，如公司年度有稅前淨利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，個別經理人員工酬勞發放金額，將視年度績效表現給予。113年度提列員工酬勞百分之四點七五計新臺幣19,905千元。113年度及112年度經理人員工酬勞分別占稅後純益0.75%及0.74%，尚屬合理範圍。

七、「公司章程」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第二十條</p> <p>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，<u>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</u>。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>（以下略）</p>	<p>第二十條</p> <p>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。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>（以下略）</p>	<p>配合公司實務需要及法令規定修改。</p>
<p>第二十二條</p> <p>本章程訂立於民國七十七年一月二十日</p> <p>（第二項至第二十七項略）</p> <p>第二十七次修訂於民國一一三年五月二十九日</p> <p><u>第二十八次修訂於民國一一四年五月二十六日</u></p>	<p>第二十二條</p> <p>本章程訂立於民國七十七年一月二十日</p> <p>（第二項至第二十七項略）</p> <p>第二十七次修訂於民國一一三年五月二十九日</p> <p><u>本項新增。</u></p>	<p>增訂本次修訂日期。</p>