

凱撒衛股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

時間：中華民國一一五年五月二十六日（星期二）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 45,957,578 股（其中電子投票股數為 1,433,506 股），占本公司已發行股份總數 72,600,000 股之 63.30 %。

出席董事：蕭俊祥董事長、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 9 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）一一四年度營業報告，請參閱本手冊附件一。

（二）審計委員會審查一一四年度決算表冊報告，請參閱本手冊附件二。

（三）一一四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 17,058,724 元（含基層員工分派酬勞新臺幣 15,285,924 元）及董事酬勞新臺幣 7,182,621 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）一一四年度董事酬金報告。

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、個別酬金之內容及數額，請參閱本手冊附件四。

（五）修訂「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文報告。

說明：本公司經董事會決議，修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文，修正條文對照表，請參閱本手冊附件五。

四、承認事項

第一案(董事會提)

案 由：一一四年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說 明：(一)本公司一一四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施錦川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)本公司一一四年度營業報告書、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：45,957,578 權

(其中以電子方式行使表決權數：1,433,506 權)

表決結果	占出席股東 表決權數(%)
贊成權數：43,563,595 權 (含電子投票 1,372,523 權)	94.79
反對權數：8,934 權 (含電子投票 8,934 權)	0.01
無效權數：0 權	0.00
棄權/未投票權數：2,385,049 權 (含電子投票 52,049 權)	5.18

本案經表決照案承認。

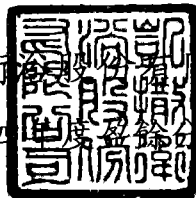
第二案(董事會提)

案 由：一一四年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說 明：(一)依本公司「公司章程」第二十條之一規定，擬具本公司一一四年度盈餘分配表，盈餘分配表請參閱次頁所示。

(二)股東分配之紅利為每股 1.87 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	\$ 713,858,683
一一四年度本期淨利	262,209,886
提列一一四年度法定盈餘公積 (10%) (註 6)	(26,220,989)
依法提列特別盈餘公積 (註 7)	(86,983,281)
本期可供分配盈餘	862,864,299
分配項目：	
股東紅利-盈餘發放現金股利每股 1.87 元	(135,762,000)
期末未分配盈餘	\$ 727,102,299

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一一五年三月六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一一四年度盈餘為優先。
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 193,591,811 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 280,465,590 元及本期新增透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價借餘 109,502 元，故擬於本次盈餘分配提列特別盈餘公積 86,983,281 元。

董事長：



經理人：



會計主管：



決 議：本案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：45,957,578 權

(其中以電子方式行使表決權數：1,433,506 權)

表決結果	占出席股東 表決權數(%)
贊成權數：43,563,595 權(含電子投票 1,372,523 權)	94.79
反對權數：8,934 權(含電子投票 8,934 權)	0.01
無效權數：0 權	0.00
棄權/未投票權數：2,385,049 權(含電子投票 52,049 權)	5.18

本案經表決照案承認。

五、討論事項

第一案(董事會提)

案 由：資本公積發放現金案，謹提請 討論。

說 明：(一)擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新臺幣 23,958,000 元，依配

發基準日流通在外股份總數計算，每股配發現金股利 0.33 元，計算至元為止

(元以下捨去)，分配未滿一元之畸零款合計數，列入本公司之其他收入。

(二)嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變

動時，擬提請股東會授權董事會全權處理相關事宜。

(三)本案經股東會決議通過後，擬授權董事會另訂除息基準日、現金股利發放日

及其他相關配發事宜。

決 議：本案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：45,957,578 權

(其中以電子方式行使表決權數：1,433,506 權)

表決結果	占出席股東 表決權數(%)
贊成權數：43,563,595 權(含電子投票 1,372,523 權)	94.79
反對權數：8,935 權(含電子投票 8,935 權)	0.01
無效權數：0 權	0.00
棄權/未投票權數：2,385,048 權(含電子投票 52,048 權)	5.18

本案經表決照案通過。

第二案(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，請參閱本手冊附件六。

決 議：本案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：45,957,578 權

(其中以電子方式行使表決權數：1,433,506 權)

表決結果	占出席股東 表決權數(%)
贊成權數：43,086,339 權(含電子投票 895,267 權)	93.75
反對權數：484,964 權(含電子投票 484,964 權)	1.05
無效權數：0 權	0.00
棄權/未投票權數：2,386,275 權(含電子投票 53,275 權)	5.19

本案經表決照案通過。

第三案(董事會提)

案 由：修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案，謹提請 討論。

說 明：(一)為配合本公司實務需要，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

(二)「取得或處分資產處理程序」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：45,957,578 權

(其中以電子方式行使表決權數：1,433,506 權)

表決結果	占出席股東 表決權數(%)
贊成權數：43,086,339 權(含電子投票 895,267 權)	93.75
反對權數：484,964 權(含電子投票 484,964 權)	1.05
無效權數：0 權	0.00
棄權/未投票權數：2,386,275 權(含電子投票 53,275 權)	5.19

本案經表決照案通過。

第四案(董事會提)

案 由：解除董事競業禁止之限制案，謹提請 討論。

說 明：(一)依「公司法」第二百零九條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

(二)本公司法人董事代表人有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，在無損及本公司利益下，擬提請股東會同意解除該董事代表人之競業禁止之限制。

(三)擬解除法人董事代表人競業禁止限制之職務如下：

職稱	姓名	兼任公司名稱及職務
法人董事代表人	杜泰源	世豐螺絲股份有限公司董事長 世鎧精密股份有限公司董事長 世鎧貿易(上海)有限公司董事長 百密得股份有限公司董事長 冠逸投資股份有限公司董事長 隆源投資有限公司董事長 麗泰股份有限公司董事長 鐸友益科技股份有限公司董事長 BI-METAL Ltd., 董事長

決 議：本案經投票表決結果如下：

投票時出席股東表決權數：45,957,578 權

(其中以電子方式行使表決權數：1,433,506 權)

表決結果	占出席股東 表決權數(%)
贊成權數：43,436,897 權(含電子投票 1,245,825 權)	94.51
反對權數：47,857 權(含電子投票 47,857 權)	0.10
無效權數：0 權	0.00
棄權/未投票權數：2,472,824 權(含電子投票 139,824 權)	5.38

本案經表決照案通過。

六、臨時動議

無。

七、散會

上午九時二十分主席宣佈散會。

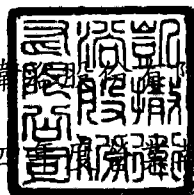
備註：本次股東常會議事錄依公司法第一百八十三條第四項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。

附 件

一、一一四年度營業報告書

凱撒衛浴股份有限公司

一一四年度營業報告書



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

年度		一一三年度	一一四年度	增（減）比例	
項目					
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	營業利益	51.31	44.71	-12.86
	比率(%)	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。

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一一四年度營業報告書、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施錦川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

本公司一一五年股東常會

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 五 年 三 月 六 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 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 110421, 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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(十三)及二三。

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 114 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 114 及 113 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個體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 114 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 施 錦 川



施錦川

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 0930128050 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 115 年 3 月 6 日



凱傑股份有限公司
民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日			113年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四、六及二九）	\$	377,278	13	\$	251,893	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、七及二九）		37,657	1		36,461	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、十及二九）		257,935	9		191,550	7
1150	應收票據淨額（附註四、十一及二九）		21,864	1		41,941	2
1170	應收帳款淨額（附註四、十一、二三及二九）		276,272	9		332,066	12
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、十一、二三、二九及三十）		1,742	-		4,640	-
1200	其他應收款（附註四及二九）		10,726	-		5,180	-
1210	其他應收款—關係人（附註二九及三十）		8	-		5	-
130X	存貨（附註四、十二及三一）		772,508	26		798,080	28
1419	其他預付費用		18,670	1		11,443	-
1421	預付貸款		34,525	1		33,448	1
1460	待出售非流動資產（附註十三）		-	-		-	-
1479	其他流動資產—其他（附註十八）		12,760	1		25,177	1
11XX	流動資產總計		1,821,945	62		1,731,884	61
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四、八、九及二九）		35,316	1		-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五、三一及三二）		793,571	27		875,489	31
1755	使用權資產（附註四及十六）		121,273	4		122,964	4
1780	無形資產（附註四及十七）		9,105	1		11,611	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）		85,422	3		56,417	2
1915	預付設備款（附註三二）		45,755	2		37,189	1
1920	存出保證金（附註二九）		7,931	-		6,973	-
1990	其他非流動資產—其他（附註十八）		9,028	-		5,761	-
15XX	非流動資產總計		1,107,401	38		1,116,404	39
1XXX	資 產 總 計	\$	2,929,346	100	\$	2,848,288	100
	流動負債						
2100	短期借款（附註十九及二九）	\$	90,000	3	\$	750	-
2130	合約負債—流動（附註四及二三）		6,899	-		6,946	-
2170	應付帳款（附註二十及二九）		86,394	3		75,408	3
2200	其他應付款（附註二一及二九）		127,270	4		132,282	5
2230	本期所得稅負債（附註四、二五及二九）		46,684	2		43,370	1
2280	租賃負債—流動（附註四、十六及二九）		16,542	1		15,214	1
2320	一年內到期之長期負債（附註十九及二九）		598	-		17,667	1
2399	其他流動負債—其他（附註二九）		5,445	-		6,721	-
21XX	流動負債總計		379,832	13		298,358	11
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十九及二九）		986	-		18,000	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）		196,145	7		186,579	6
2580	租賃負債—非流動（附註四、十六及二九）		60,655	2		57,170	2
2645	存入保證金		99	-		331	-
25XX	非流動負債總計		257,885	9		262,080	9
2XXX	負債總計		637,717	22		560,438	20
	歸屬於本公司業主之權益（附註四、二二及二五）						
	股 本						
3110	普通 股		726,000	25		726,000	26
3200	資本公積		282,857	10		283,555	10
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		348,753	12		317,230	11
3320	特別盈餘公積		193,592	7		225,393	8
3350	未分配盈餘		976,070	33		887,822	31
3300	保留盈餘總計		1,518,415	52		1,430,445	50
3400	其他權益	(	280,576)	(10)	(	193,592)	(7)
3500	庫藏股票		-	-		-	-
31XX	本公司業主權益總計		2,246,696	77		2,246,408	79
36XX	非控制權益		44,933	1		41,442	1
3XXX	權益總計		2,291,629	78		2,287,850	80
	負 債 與 權 益 總 計	\$	2,929,346	100	\$	2,848,288	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：簡復祥

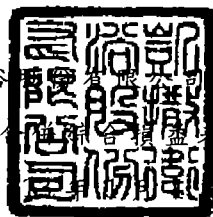


經理人：陳成志



會計主管：陳昭志





民國 114 年及 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註四、二三及三十)				
4110	銷貨收入	\$ 2,639,429	101	\$ 2,812,887	101
4170	銷貨退回	(4,076)	-	(3,486)	-
4190	銷貨折讓	(34,529)	(1)	(39,272)	(2)
4800	其他營業收入	17,471	-	20,196	1
4000	營業收入合計	<u>2,618,295</u>	<u>100</u>	<u>2,790,325</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註十二及二四)				
5110	銷貨成本	(1,598,163)	(61)	(1,745,985)	(62)
5800	其他營業成本	(55,998)	(2)	(54,861)	(2)
5000	營業成本合計	<u>(1,654,161)</u>	<u>(63)</u>	<u>(1,800,846)</u>	<u>(64)</u>
5900	營業毛利	<u>964,134</u>	<u>37</u>	<u>989,479</u>	<u>36</u>
	營業費用(附註二四)				
6100	推銷費用	(357,207)	(14)	(359,200)	(13)
6200	管理費用	(215,796)	(8)	(216,566)	(8)
6300	研究發展費用	(34,020)	(1)	(37,890)	(1)
6450	預期信用減損損失	(32,453)	(1)	(3,299)	-
6000	營業費用合計	<u>(639,476)</u>	<u>(24)</u>	<u>(616,955)</u>	<u>(22)</u>
6900	營業淨利	<u>324,658</u>	<u>13</u>	<u>372,524</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出(附註四及二四)				
7100	利息收入	14,438	1	9,315	-
7110	租金收入	530	-	530	-
7130	股利收入	1,002	-	1,358	-
7190	其他收入	2,801	-	1,964	-
7230	外幣兌換利益	7,839	-	15,528	1
7510	財務成本	(5,087)	-	(5,105)	-
7210	處分不動產、廠房及設備利 益	511	-	1,013	-
7228	租賃修改利益	-	-	169	-
7229	待出售非流動資產處分利益	9,592	-	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	568	-	12,865	-
7590	什項支出	(2,530)	-	(1,609)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>29,664</u>	<u>1</u>	<u>36,028</u>	<u>1</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 354,322	14	\$ 408,552	15
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	(90,844)	(4)	(87,443)	(3)
8000	本年度淨利	<u>263,478</u>	<u>10</u>	<u>321,109</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益 (附註四、二二及二五)				
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	(109,318)	(4)	40,078	1
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(110)	-	-	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>21,718</u>	<u>1</u>	(7,950)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(87,710)	(3)	<u>32,128</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 175,768</u>	<u>7</u>	<u>\$ 353,237</u>	<u>13</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 262,210	10	\$ 315,233	12
8620	非控制權益	<u>1,268</u>	<u>-</u>	<u>5,876</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 263,478</u>	<u>10</u>	<u>\$ 321,109</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 175,226	7	\$ 347,034	13
8720	非控制權益	<u>542</u>	<u>-</u>	<u>6,203</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 175,768</u>	<u>7</u>	<u>\$ 353,237</u>	<u>13</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 3.61</u>		<u>\$ 4.37</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.59</u>		<u>\$ 4.33</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





凱旋公司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	本公司之權益									
		股本	資本公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	庫藏股	總計	非控制權益	權益總額	
A1	113 年 1 月 1 日餘額	726,000	277,703	293,667	166,229	785,053	-	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	5,876	321,109	
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	726,000	283,555	317,230	225,393	887,822	-	2,246,408	41,442	2,287,850	
B1	113 年度盈餘指撥及分配	-	-	31,523	-	(31,523)	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	31,801	(31,801)	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(174,240)	-	(174,240)	-	(174,240)	
O1	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	2,949	2,949	
M7	對子公司所有權權益變動	-	(698)	-	-	-	-	(698)	-	(698)	
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	262,210	-	262,210	1,268	263,478	
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(86,874)	-	(86,874)	(726)	(87,710)	
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	262,210	-	262,210	1,268	263,478	
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	726,000	282,857	348,753	193,592	976,070	-	2,246,696	44,933	2,291,629	

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

凱撒衛浴股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 354,322	\$ 408,552
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	93,384	103,311
A20200	攤銷費用	4,581	4,668
A20300	預期信用減損損失	32,453	3,299
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 之淨利益	(568)	(12,865)
A20900	財務成本	5,087	5,105
A21200	利息收入	(14,438)	(9,315)
A21300	股利收入	(1,002)	(1,358)
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	(511)	(1,013)
A23000	處分待出售非流動資產利益	(9,592)	-
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(39)	-
A29900	租賃修改利益	-	(169)
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	8,287	(6,982)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	20,077	(22,910)
A31150	應收帳款	56,910	2,909
A31160	應收帳款－關係人	2,898	129
A31180	其他應收款	(3,068)	(182)
A31190	其他應收款－關係人	(3)	(5)
A31200	存 貨	19,765	(79,295)
A31220	其他預付費用	(7,227)	(1,105)
A31230	預付款項	(1,077)	6,490
A31240	其他流動資產	12,417	(12,882)
A31990	催 收 款	(33,482)	(1,400)
A32125	合約負債－流動	(47)	(988)
A32150	應付帳款	10,986	(21,474)
A32180	其他應付款項	(5,033)	13,645
A32190	其他應付款－關係人	-	(50)
A32230	其他流動負債	(1,276)	(1,101)
A33000	營運產生之現金	543,804	380,914
A33100	收取之利息	12,789	6,221
A33200	收取之股利	1,002	1,358
A33300	支付之利息	(5,066)	(5,152)
A33500	支付之所得稅	(85,251)	(74,055)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>467,278</u>	<u>309,286</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 35,387)	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(66,385)	(104,681)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(62,226)	(26,713)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	61,598	29,270
B02600	處分待出售資產價款	16,128	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(35,012)	(20,852)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	628	1,316
B03700	存出保證金增加	(958)	-
B03800	存出保證金減少	-	1,120
B04500	購置無形資產	(2,726)	(2,278)
B05500	取得使用權資產	(864)	-
B06700	其他非流動資產增加	(3,542)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	7,974
B07100	預付設備款增加	(8,291)	(36,251)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(137,037)	(151,095)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	89,250	(102,250)
C01600	舉借長期借款	-	8,333
C01700	償還長期借款	(34,083)	-
C03000	存入保證金增加	-	10
C03100	存入保證金減少	(232)	-
C04020	租賃負債本金償還	(17,321)	(16,392)
C04500	支付本公司業主股利	(174,240)	(129,737)
C05100	員工購買庫藏股	-	15,626
C05800	非控制權益變動	1,525	(4,195)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(135,101)	(228,605)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(69,755)	24,344
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	125,385	(46,070)
E00100	年初現金及約當現金餘額	251,893	297,963
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 377,278	\$ 251,893

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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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(十三)及二二。

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 114 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 114 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 施 錦 川



施錦川

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 0930128050 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 115 年 3 月 6 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日			113年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四、六及二八）	\$	242,866	9	\$	104,925	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、七及二八）		37,657	1		36,461	1
1150	應收票據淨額（附註四、十及二八）		16,449	1		38,433	1
1170	應收帳款淨額（附註四、十、二二及二八）		188,901	7		238,341	9
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、十、二二、二八及二九）		11,877	1		21,921	1
1200	其他應收款（附註四及二八）		1,274	-		181	-
1210	其他應收款—關係人（附註四、二八及二九）		3,360	-		5,798	-
130X	存貨（附註四及十一）		263,671	10		281,305	11
1419	其他預付費用		3,632	-		1,942	-
1421	預付款項（附註二九）		9,747	-		13,105	1
1460	待出售非流動資產淨額（附註四及十二）		-	-		-	-
1479	其他流動資產—其他（附註十七）		15	-		1,432	-
11XX	流動資產總計		779,449	29		743,844	28
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四、八、九及二八）		35,316	1		-	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		1,348,668	50		1,396,773	53
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三十）		392,397	14		401,465	15
1755	使用權資產（附註四及十五）		39,049	1		24,832	1
1780	無形資產（附註四及十六）		3,351	-		3,183	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		82,975	3		54,564	2
1915	預付設備款（附註三一）		43,295	2		36,384	1
1920	存出保證金		2,977	-		3,245	-
15XX	非流動資產總計		1,948,028	71		1,920,446	72
1XXX	資 產 總 計		\$ 2,727,477	100		\$ 2,664,290	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八及二八）	\$	90,000	3	\$	-	-
2130	合約負債—流動（附註四及二二）		4,195	-		3,367	-
2170	應付帳款（附註十九及二八）		40,450	2		45,095	2
2180	應付帳款—關係人（附註十九、二八及二九）		1,375	-		5,494	-
2200	其他應付款（附註二十及二八）		69,870	3		74,418	3
2230	本期所得稅負債（附註四、二四及二八）		34,563	1		37,071	1
2280	租賃負債—流動（附註四、十五及二八）		11,136	1		6,787	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十八及二八）		-	-		17,667	1
2399	其他流動負債—其他（附註二八）		4,199	-		5,044	-
21XX	流動負債總計		255,788	10		194,943	7
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十八及二八）		-	-		18,000	1
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）		196,125	7		186,559	7
2580	租賃負債—非流動（附註四、十五及二八）		28,868	1		18,380	1
25XX	非流動負債總計		224,993	8		222,939	9
2XXX	負債總計		480,781	18		417,882	16
	權益（附註四、二一及二四）						
	股本						
3110	普通股		726,000	26		726,000	27
3200	資本公積		282,857	10		283,555	10
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		348,753	13		317,230	12
3320	特別盈餘公積		193,592	7		225,393	9
3350	未分配盈餘		976,070	36		887,822	33
3300	保留盈餘總計		1,518,415	56		1,430,445	54
3400	其他權益	(	280,576)	(10)	(	193,592)	(7)
3500	庫藏股票		-	-		-	-
3XXX	權益總計		2,246,696	82		2,246,408	84
	負 債 及 權 益 總 計		\$ 2,727,477	100		\$ 2,664,290	100

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



凱撒集團股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二二及二九）				
4110	銷貨收入	\$ 1,842,614	99	\$ 2,065,432	99
4170	銷貨退回	(2,473)	-	(2,417)	-
4190	銷貨折讓	(9,932)	(1)	(12,754)	(1)
4800	其他營業收入	<u>32,882</u>	<u>2</u>	<u>36,277</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	<u>1,863,091</u>	<u>100</u>	<u>2,086,538</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十一、二三及二九）				
5110	銷貨成本	(1,201,071)	(64)	(1,369,026)	(66)
5800	其他營業成本	(<u>55,221</u>)	(<u>3</u>)	(<u>54,042</u>)	(<u>2</u>)
5000	營業成本合計	(<u>1,256,292</u>)	(<u>67</u>)	(<u>1,423,068</u>)	(<u>68</u>)
5900	營業毛利	606,799	33	663,470	32
5910	與子公司未實現銷貨利益	(4,973)	-	(7,182)	-
5920	與子公司已實現銷貨利益	<u>7,182</u>	<u>-</u>	<u>6,869</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>609,008</u>	<u>33</u>	<u>663,157</u>	<u>32</u>
	營業費用（附註二三）				
6100	推銷費用	(184,876)	(10)	(193,810)	(9)
6200	管理費用	(112,151)	(6)	(113,067)	(6)
6300	研究發展費用	(12,291)	(1)	(21,148)	(1)
6450	預期信用減損損失	(<u>28,977</u>)	(<u>1</u>)	(<u>2,657</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(<u>338,295</u>)	(<u>18</u>)	(<u>330,682</u>)	(<u>16</u>)
6900	營業淨利	<u>270,713</u>	<u>15</u>	<u>332,475</u>	<u>16</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外收入及支出 (附註四及二三)				
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	\$ 51,319	3	\$ 36,862	2
7100	利息收入	1,686	-	1,202	-
7110	租金收入	530	-	530	-
7130	股利收入	1,002	-	1,358	-
7190	其他收入	880	-	266	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	458	-	810	-
7229	待出售非流動資產處分利益	9,592	-	-	-
7228	租賃修改利益	-	-	169	-
7230	外幣兌換利益	1,265	-	6,597	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	568	-	12,865	1
7590	什項支出	(800)	-	-	-
7510	財務成本	(2,323)	-	(2,374)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>64,177</u>	<u>3</u>	<u>58,285</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	334,890	18	390,760	19
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	(72,680)	(4)	(75,527)	(4)
8200	本年度淨利	<u>262,210</u>	<u>14</u>	<u>315,233</u>	<u>15</u>
	其他綜合損益 (附註四、二一及二四)				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(110)	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	額 %	金	額 %
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	(\$ 108,592)	(6)	\$ 39,751	2
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>21,718</u>	<u>1</u>	(<u>7,950</u>)	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(<u>86,984</u>)	(<u>5</u>)	<u>31,801</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 175,226</u>	<u>9</u>	<u>\$ 347,034</u>	<u>17</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 3.61</u>		<u>\$ 4.37</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.59</u>		<u>\$ 4.33</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 114 年

12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	113 年 1 月 1 日餘額	其 他 權 益									
		本 額		資 本 公 積		保 留 盈 餘		國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 孫 換 算 額		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	
		股 數 (仟 股)	金 額	金 額	金 額	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	庫 藏 股	權 益 總 額
A1	113 年 1 月 1 日餘額	72,600	\$ 726,000	\$ 277,703	\$ 293,667	\$ 166,229	\$ 785,053	\$ 225,393	\$ -	15,674	\$ 2,007,585
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)
L1	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	處分庫藏股股票	-	-	5,852	-	-	-	-	-	15,674	21,526
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	315,233	-	-	-	315,233
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
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	72,600	\$ 726,000	\$ 283,555	\$ 317,230	\$ 225,393	\$ 887,822	(193,592)	-	-	\$ 2,246,408
B1	113 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	31,523	-	(31,523)	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	31,801	(31,801)	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(174,240)	-	-	-	(174,240)
M7	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(698)	-	-	-	-	-	-	(698)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	262,210	-	-	-	262,210
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(86,874)	-	(86,874)
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	262,210	-	(86,874)	-	175,226
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	72,600	\$ 726,000	\$ 282,857	\$ 348,753	\$ 193,592	\$ 976,070	(280,466)	(110)	-	\$ 2,246,696

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 334,890	\$ 390,760
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	27,726	31,536
A20200	攤銷費用	2,516	2,493
A20300	預期信用減損損失	28,977	2,657
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之淨利益	(568)	(12,865)
A20900	財務成本	2,323	2,374
A21200	利息收入	(1,686)	(1,202)
A21300	股利收入	(1,002)	(1,358)
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 及合資利益之份額	(51,319)	(36,862)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(458)	(810)
A23000	處分待出售非流動資產利益	(9,592)	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	6,364	(373)
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	4,973	7,182
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	(7,182)	(6,869)
A24100	未實現外幣兌換利益	(39)	-
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	21,984	(25,519)
A31150	應收帳款	52,126	19,974
A31160	應收帳款—關係人	10,044	1,776
A31180	其他應收款	(198)	(165)
A31190	其他應收款—關係人	2,438	(3,256)
A31200	存 貨	11,270	(70,861)
A31220	其他預付費用	(1,690)	405
A31230	預付款項	3,358	16,190
A31240	其他流動資產	1,417	476
A31990	催 收 款	(31,663)	(693)
A32125	合約負債—流動	828	(837)
A32150	應付帳款	(4,645)	(28,629)
A32160	應付帳款—關係人	(4,119)	5,494
A32180	其他應付款	(4,528)	8,155
A32230	其他流動負債	(845)	(1,595)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A33000	營運產生之現金	\$ 391,700	\$ 303,309
A33100	收取之利息	1,620	1,214
A33200	收取之股利	1,002	1,358
A33300	支付之利息	(2,343)	(2,421)
A33500	支付之所得稅	(72,315)	(68,332)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>319,664</u>	<u>235,128</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	(62,226)	(26,713)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(35,387)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	61,598	29,270
B02600	處分待出售資產價款	16,128	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(10,411)	-
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	(15,272)	(9,759)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	458	810
B03800	存出保證金減少	268	1,273
B04500	購置無形資產	(2,684)	(1,095)
B07100	預付設備款增加	(6,911)	(36,227)
B07600	收取子公司股利	<u>2,754</u>	<u>1,836</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(51,685)</u>	<u>(38,438)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加(減少)	90,000	(103,000)
C01600	舉借長期借款	-	8,333
C01700	償還長期借款	(35,667)	-
C04020	租賃負債本金償還	(10,131)	(8,966)
C04500	發放現金股利	(174,240)	(129,737)
C05100	員工購買庫藏股	-	<u>15,626</u>
CCCC	籌資活動之現金流出	<u>(130,038)</u>	<u>(217,744)</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	137,941	(21,054)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>104,925</u>	<u>125,979</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$242,866</u>	<u>\$104,925</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、董事酬金報告

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)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例
		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	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	1,499	80	80	5,069 1.93%	5,760 2.20%	0	0	0	0	5,069 1.93%	5,760 2.20%	無
法人董事	世豐螺絲股份有限公司	140	140	0	0	437	437	0	0	577 0.22%	577 0.22%	0	0	0	0	577 0.22%	577 0.22%	無
	代表人:杜泰源	0	0	0	0	0	0	40	40	40 0.02%	40 0.02%	0	0	0	0	40 0.02%	40 0.02%	無
董事	蔡明基	240	240	0	0	750	750	80	80	1,070 0.41%	1,070 0.41%	0	0	0	0	1,070 0.41%	1,070 0.41%	無
董事	張逸欣	240	240	0	0	750	750	80	80	1,070 0.41%	1,070 0.41%	697	108	108	0	1,875 0.72%	2,650 1.01%	無
董事	林國華	240	240	0	0	750	750	80	80	1,070 0.41%	1,070 0.41%	0	0	0	0	1,070 0.41%	1,070 0.41%	無
獨立董事	何政偉	240	240	0	0	750	750	80	80	1,070 0.41%	1,070 0.41%	0	0	0	0	1,070 0.41%	1,070 0.41%	無
獨立董事	鄭聖穎	240	240	0	0	750	750	80	80	1,070 0.41%	1,070 0.41%	0	0	0	0	1,070 0.41%	1,070 0.41%	無
獨立董事	林靖	240	240	0	0	750	750	80	80	1,070 0.41%	1,070 0.41%	0	0	0	0	1,070 0.41%	1,070 0.41%	無
獨立董事	陳憲鑑	240	240	0	0	750	750	70	70	1,060 0.40%	1,060 0.40%	0	0	0	0	1,060 0.40%	1,060 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：

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，應提撥不低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率達98.53%。

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。

五、「誠信經營作業程序及行為指南」修正條文對照表

修正後條文	現行條文	說明
第五條（專責單位及職掌） 本公司指定<u>永續發展委員會</u>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，辦理本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，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告： （以下略）	第五條（專責單位及職掌） 本公司指定<u>永續發展推動小組</u>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，辦理本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，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告： （以下略）	配合公司實務需要修改。
第二十五條 本作業程序及行為指南訂立於中華民國一〇四年三月十八日 （第二項至第五項略） 第五次修訂於中華民國一一一年十二月二十七日 <u>第六次修訂於中華民國一一四年十二月二十四日</u>	第二十五條 本作業程序及行為指南訂立於中華民國一〇四年三月十八日 （第二項至第五項略） 第五次修訂於中華民國一一一年十二月二十七日 <u>本項新增。</u>	增訂本次修訂日期。

六、「公司章程」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第十三條 (第一項略) 前項董事名額中,獨立董事人數不得少於三人,且不得少於董事席次<u>三分</u>之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名、選任方式及其他應遵行事項,依主管機關之相關規定辦理。 (以下略)	第十三條 (第一項略) 前項董事名額中,獨立董事人數不得少於三人,且不得少於董事席次<u>五分</u>之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名、選任方式及其他應遵行事項,依主管機關之相關規定辦理。 (以下略)	配合公司實務需要及法令規定修改。
第二十條之一 <u>本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。</u> 本公司年度總決算如有本期稅後淨利,應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額),依法提撥百分之十為法定盈餘公積;但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時,不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘,連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額),由董事會擬具盈餘分配議案,提請股東會決議分派股東股息紅利。 <u>本公司分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部如以發放現金方式為之,授權董事會以三分之二以上董事之出席,及出席董事過半數同意後為之,並報告股東會。</u> (以下略)	第二十條之一 <u>本項新增。</u> 本公司年度總決算如有本期稅後淨利,應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額),依法提撥百分之十為法定盈餘公積;但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時,不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘,連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額),由董事會擬具盈餘分配議案,提請股東會決議分派股東股息紅利。 <u>本項新增。</u> (以下略)	配合公司實務需要及法令規定修改。
第二十二條 本章程訂立於民國七十七年一月二十日 (第二項至第二十八項略) 第二十八次修訂於民國一一四年五月二十六日 <u>第二十九次修訂於民國一一五年五月二十六日</u>	第二十二條 本章程訂立於民國七十七年一月二十日 (第二項至第二十八項略) 第二十八次修訂於民國一一四年五月二十六日 <u>本項新增。</u>	增訂本次修訂日期。

七、「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第八條 取得或處分有價證券處理程序 (第一項略) 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其金額在新臺幣壹仟萬元(含)以下者，依照公司核決權限辦理；超過新臺幣壹仟萬元以上<u>伍仟萬元</u>(含)以下者，由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；超過新臺幣<u>伍仟萬元</u>者，另須提董事會通過後始得為之。 (二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新臺幣壹仟萬元(含)以下者，依照公司核決權限辦理；超過新臺幣壹仟萬元以上<u>伍仟萬元</u>(含)以下者，由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；超過新臺幣<u>伍仟萬元</u>者，另須提董事會通過後始得為	第八條 取得或處分有價證券處理程序 (第一項略) 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其金額在新臺幣壹仟萬元(含)以下者，依照公司核決權限辦理；超過新臺幣壹仟萬元以上<u>參仟萬元</u>(含)以下者，由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；超過新臺幣<u>參仟萬元</u>者，另須提董事會通過後始得為之。 (二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新臺幣壹仟萬元(含)以下者，依照公司核決權限辦理；超過新臺幣壹仟萬元以上<u>參仟萬元</u>(含)以下者，由董事長核可並於事後最近一次董事會中提會報備，同時提出長、短期有價證券未實現利益或損失分析報告；超過新臺幣<u>參仟萬元</u>者，另須提董事會通過後始得為	配合公司實務需要修改。

修正條文	現行條文	說明
之。 (以下略)	之。 (以下略)	
第二十四條 本處理程序訂定於民國九十九年六月二十九日 (第二項至第八項略) 第八次修訂於民國一一一年五月二十六日 <u>第九次修訂於民國一一五年五月二十六日</u>	第二十四條 本處理程序訂定於民國九十九年六月二十九日 (第二項至第八項略) 第八次修訂於民國一一一年五月二十六日 <u>本項新增。</u>	增訂本次修訂日期。