

A modern, clean bathroom with white fixtures and light-colored walls. On the left is a shower area with a glass door and a handheld showerhead. In the center is a white toilet. On the right is a white vanity with a sink and a mirror above it. A shelf with towels is mounted on the wall above the toilet.

caesar

股票代碼

1817

凱撒衛浴股份有限公司

一一五年股東常會議事手冊

中華民國一一五年五月二十六日
新北市三重區光復路一段67號(珍豪大飯店會議廳)

目 錄

| | |
|-------------------------------|----|
| 開會程序..... | 1 |
| 會議議程..... | 2 |
| 報告事項..... | 3 |
| 承認事項..... | 4 |
| 討論事項..... | 6 |
| 臨時動議..... | 8 |
| 附 件..... | 9 |
| 一、一一四年度營業報告書..... | 9 |
| 二、審計委員會審查報告書..... | 12 |
| 三、會計師查核報告暨一一四年度財務報表..... | 13 |
| 四、董事酬金報告..... | 34 |
| 五、「誠信經營作業程序及行為指南」修正條文對照表..... | 35 |
| 六、「公司章程」修正條文對照表..... | 36 |
| 七、「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表..... | 37 |
| 附 錄..... | 39 |
| 一、公司章程..... | 39 |
| 二、股東會議事規則..... | 45 |
| 三、董事持股情形..... | 54 |

開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、臨時動議
- 七、散 會

會議議程

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

一、宣佈開會（報告出席股數）

二、主席致詞

三、報告事項

（一）一一四年度營業報告

（二）審計委員會審查一一四年度決算表冊報告

（三）一一四年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告

（四）一一四年度董事酬金報告

（五）修訂「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文報告

四、承認事項

（一）一一四年度營業報告書及財務報表案

（二）一一四年度盈餘分派案

五、討論事項

（一）資本公積發放現金案

（二）修訂「公司章程」部分條文案

（三）修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案

（四）解除董事競業禁止之限制案

六、臨時動議

七、散會

報告事項

一、一一四年度營業報告，謹報請 公鑒。

說明：一一四年度營業報告書，請參閱本手冊附件一（第 9~11 頁）。

二、審計委員會審查一一四年度決算表冊報告，謹報請 公鑒。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱本手冊附件二（第 12 頁）。

三、一一四年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，謹報請 公鑒。

說明：(一)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。

(二)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。

(三)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，謹報請 公鑒。

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（第 34 頁）。

五、修訂「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文報告，謹報請 公鑒。

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（第 35 頁）。

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（第 9~11 頁）及附件三（第 13~33 頁）。

決 議：

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。

凱撒衛浴股份有限公司
一一四年度盈餘分配表



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：

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：

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（第 36 頁）。

決 議：

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（第 37~38 頁）。

決議：

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：

臨時動議

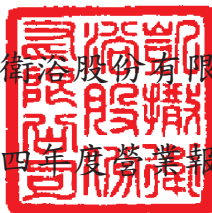
散 會

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

| 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。

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



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

| 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 | 預付貨款 | 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(附註四及二九) | 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 | | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 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：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、二三及三十） | | | |
| 4110 | \$ 2,639,429 | 101 | \$ 2,812,887 | 101 |
| 4170 | (4,076) | - | (3,486) | - |
| 4190 | (34,529) | (1) | (39,272) | (2) |
| 4800 | 17,471 | - | 20,196 | 1 |
| 4000 | <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 | (1,598,163) | (61) | (1,745,985) | (62) |
| 5800 | (55,998) | (2) | (54,861) | (2) |
| 5000 | <u>(1,654,161)</u> | <u>(63)</u> | <u>(1,800,846)</u> | <u>(64)</u> |
| 5900 | <u>964,134</u> | <u>37</u> | <u>989,479</u> | <u>36</u> |
| | 營業費用（附註二四） | | | |
| 6100 | (357,207) | (14) | (359,200) | (13) |
| 6200 | (215,796) | (8) | (216,566) | (8) |
| 6300 | (34,020) | (1) | (37,890) | (1) |
| 6450 | (32,453) | (1) | (3,299) | - |
| 6000 | <u>(639,476)</u> | <u>(24)</u> | <u>(616,955)</u> | <u>(22)</u> |
| 6900 | <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 | 14,438 | 1 | 9,315 | - |
| 7110 | 530 | - | 530 | - |
| 7130 | 1,002 | - | 1,358 | - |
| 7190 | 2,801 | - | 1,964 | - |
| 7230 | 7,839 | - | 15,528 | 1 |
| 7510 | (5,087) | - | (5,105) | - |
| 7210 | 511 | - | 1,013 | - |
| 7228 | - | - | 169 | - |
| 7229 | 9,592 | - | - | - |
| 7235 | 568 | - | 12,865 | - |
| 7590 | (2,530) | - | (1,609) | - |
| 7000 | <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>5,876</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>6,203</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



單位：新台幣仟元



凱源證券股份有限公司

民國 114 年 12 月 31 日

| 代碼 | 歸屬 | 於本 | | 公司 | | 業其 | | 主之 | | 權益 | | 非控制權益 | 權益總額 |
|----|-------------------|--------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|-------|-------|--------------|-----------|--------------|
| | | 本 | 額 | 公 | 積 | 盈 | 餘 | 他 | 權 | 益 | 庫 | | |
| A1 | 113 年 1 月 1 日餘額 | 72,600 | \$ 726,000 | \$ 277,703 | \$ 293,667 | \$ 166,229 | \$ 785,053 | (\$ 225,393) | \$ - | \$ - | \$ 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| O1 | 處分庫藏股票 | - | - | 5,852 | - | - | - | - | - | - | 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 年度報後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 31,801 | - | - | 31,801 | 327 | 32,128 |
| D5 | 113 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 315,233 | 31,801 | - | - | 347,034 | 6,203 | 353,237 |
| 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 | 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 | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | (31,801) | 31,801 | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | (174,240) | - | - | - | (174,240) | - | (174,240) |
| 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 年度報後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | (86,874) | (110) | (110) | (86,984) | (726) | (87,710) |
| D5 | 114 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 262,210 | (86,874) | (110) | (110) | 175,226 | 542 | 175,768 |
| Z1 | 114 年 12 月 31 日餘額 | 72,600 | \$ 726,000 | 282,857 | 348,753 | 193,592 | 976,070 | (280,466) | (110) | (110) | 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 1 1 5 年 3 月 6 日



凱聯裕股份有限公司
個體財務報告
民國 114 年及 113 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 | | <u>779,449</u> | <u>29</u> | | <u>743,844</u> | <u>28</u> |
| | 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 | | <u>1,948,028</u> | <u>71</u> | | <u>1,920,446</u> | <u>72</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 2,727,477</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,664,290</u> | <u>100</u> |
| | 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 | | <u>255,788</u> | <u>10</u> | | <u>194,943</u> | <u>7</u> |
| | 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 | | <u>224,993</u> | <u>8</u> | | <u>222,939</u> | <u>9</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>480,781</u> | <u>18</u> | | <u>417,882</u> | <u>16</u> |
| | 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 | | <u>1,518,415</u> | <u>56</u> | | <u>1,430,445</u> | <u>54</u> |
| 3400 | 其他權益 | (| 280,576) | (10) | (| 193,592) | (7) |
| 3500 | 庫藏股票 | | - | - | | - | - |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>2,246,696</u> | <u>82</u> | | <u>2,246,408</u> | <u>84</u> |
| | 負債及權益總計 | | <u>\$ 2,727,477</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 2,664,290</u> | <u>100</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



凱撒衛浴股份有限公司

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 | \$ 1,842,614 | 99 | \$ 2,065,432 | 99 |
| 4170 | (2,473) | - | (2,417) | - |
| 4190 | (9,932) | (1) | (12,754) | (1) |
| 4800 | 32,882 | 2 | 36,277 | 2 |
| 4000 | <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 | (1,201,071) | (64) | (1,369,026) | (66) |
| 5800 | (55,221) | (3) | (54,042) | (2) |
| 5000 | <u>(1,256,292)</u> | <u>(67)</u> | <u>(1,423,068)</u> | <u>(68)</u> |
| 5900 | 606,799 | 33 | 663,470 | 32 |
| 5910 | (4,973) | - | (7,182) | - |
| 5920 | <u>7,182</u> | <u>-</u> | <u>6,869</u> | <u>-</u> |
| 5950 | <u>609,008</u> | <u>33</u> | <u>663,157</u> | <u>32</u> |
| 營業費用（附註二三） | | | | |
| 6100 | (184,876) | (10) | (193,810) | (9) |
| 6200 | (112,151) | (6) | (113,067) | (6) |
| 6300 | (12,291) | (1) | (21,148) | (1) |
| 6450 | (28,977) | (1) | (2,657) | - |
| 6000 | <u>(338,295)</u> | <u>(18)</u> | <u>(330,682)</u> | <u>(16)</u> |
| 6900 | <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 | | 1,686 | - | | 1,202 | - |
| 7110 | | 530 | - | | 530 | - |
| 7130 | | 1,002 | - | | 1,358 | - |
| 7190 | | 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



凱撒衛浴股份有限公司

個體現金流量表

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 | \$ 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 | (<u>72,315</u>) | (<u>68,332</u>) |
| 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) | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 | | 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 | 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 | | | | |
| 董事長 | 蕭俊祥 | 3,490 | 4,181 | 0 | 0 | 1,499 | 1,499 | 80 | 80 | 5,069 | 5,760 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,069 | 5,760 | 1.93% | 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 | 577 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 577 | 577 | 0.22% | 0.22% | 無 |
| | 代表人：杜泰源 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 40 | 40 | 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 | 750 | 80 | 80 | 1,070 | 1,070 | 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 | 750 | 80 | 80 | 1,070 | 1,070 | 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 | 750 | 80 | 80 | 1,070 | 1,070 | 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 | 750 | 80 | 80 | 1,070 | 1,070 | 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 | 750 | 80 | 80 | 1,070 | 1,070 | 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 | 750 | 80 | 80 | 1,070 | 1,070 | 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 | 750 | 70 | 70 | 1,060 | 1,060 | 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：
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7183千元，個別董事之酬勞，依個人所得基數比例分配，績優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/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 |
|--|---|--------------------|
| <p>第五條（專責單位及職掌）</p> <p>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：</p> <p>（以下略）</p> | <p>第五條（專責單位及職掌）</p> <p>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：</p> <p>（以下略）</p> | <p>配合公司實務需要修改。</p> |
| <p>第二十五條</p> <p>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</p> <p>（第二項至第五項略）</p> <p>第五次修訂於中華民國一一一年十二月二十七日</p> <p><u>第六次修訂於中華民國一一四年十二月二十四日</u></p> | <p>第二十五條</p> <p>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</p> <p>（第二項至第五項略）</p> <p>第五次修訂於中華民國一一一年十二月二十七日</p> <p><u>本項新增。</u></p> | <p>增訂本次修訂日期。</p> |

六、「公司章程」修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|-------------------------|
| <p>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三分之一。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)</p> | <p>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五分之一。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)</p> | <p>配合公司實務需要及法令規定修改。</p> |
| <p>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)</p> | <p>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)</p> | <p>配合公司實務需要及法令規定修改。</p> |
| <p>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></p> | <p>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></p> | <p>增訂本次修訂日期。</p> |

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 |
|--|--|--------------------|
| <p>第八條 取得或處分有價證券處理程序 (第一項略)</p> <p>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。</p> <p>(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</p> | <p>第八條 取得或處分有價證券處理程序 (第一項略)</p> <p>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。</p> <p>(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</p> | <p>配合公司實務需要修改。</p> |

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

附 錄

一、公司章程

凱撒衛浴股份有限公司章程

第一章 總則

第 一 條 本公司依照公司法規定組織之，定名為凱撒衛浴股份有限公司，英文名稱定名為「SANITAR CO., LTD.」。

第 二 條 本公司所營事業如下：

1. C901010陶瓷及陶瓷製品製造業
2. C901070石材製品製造業
3. C805030塑膠日用品製造業
4. F106050陶瓷玻璃器皿批發業
5. E801070廚具、衛浴設備安裝工程業
6. F106040水器材料批發業
7. F105050家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
8. F205040家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
9. F211010建材零售業
10. CA01130銅材軋延、伸線、擠型業
11. F401021電信管制射頻器材輸入業
12. F111090建材批發業
13. ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第 二 條之一 本公司因業務上之需要依相關規定得辦理對外保證業務。

第 三 條 本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 三 條之一 本公司對其他事業之投資總額得不受公司法第十三條有關轉投資不得超過本公司實收股本百分之四十之限制。

第 四 條 (刪除)

第二章 股份

第 五 條 本公司資本總額定為新台幣壹拾億元整，分為壹億股，均為普通股，每股金額新台幣壹拾元整，授權董事會採分次發行。
前項資本總額內保留新台幣參仟萬元，計參佰萬股，供發行認股權憑

證使用，得依董事會決議分次發行。

第 五 條之一 本公司買回股份，若以低於實際買回之平均價格轉讓予員工，應於轉讓前，提經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，並應於該次股東會召集事由中列舉說明「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第十條之一規定事項，始得辦理。

第 六 條 (刪除)

第 七 條 本公司股票皆為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機關簽證後發行之。
本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 八 條 股票之更名過戶，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，均停止之。

第 八 條之一 本公司股東辦理股票轉讓、質權設定及撤除、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失、變更或地址變更等股務事項，除法令另有規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。

第三章 股東會

第 九 條 股東會分常會及臨時會二種。常會每年召集一次；於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開；臨時會於必要時依法召集之。
召開股東會時，應將電子方式列為股東行使表決權管道之一，其相關作業依主管機關規定辦理。

本公司召開股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告的方式舉行。採行視訊會議應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等相關規定，證券主管機關另有規定者，從其規定。

第 十 條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一百七十七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第 十一 條 本公司股東，除法令另有規定外，每股有一表決權。

第 十二 條 股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自或委託出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十二條之一 股東會由董事會召集者，以董事長為主席，董事長因事缺席時，由董事長指定董事一人代理，未指定時由董事互推一人代理。由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任。

第十二條之二 股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。
前項議事錄之分發，得以公告方式為之。

第四章 董事

第十三條 本公司設董事六至十二人，由股東會就候選人名單中選任，任期三年，連選得連任。

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五分之一。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。

董事之選舉，依公司法第一百九十二條之一規定，採候選人提名制度。董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。

全體董事合計持股比例，悉依主管機關規定辦理之。

第十三條之一 (刪除)

第十三條之二 本公司董事會為健全監督及強化管理功能，得考量董事會規模及獨立董事人數，設置審計、提名、風險管理或其他各類功能性委員會，並得基於企業社會責任與永續經營的理念，設置環保或其他委員會。功能性委員會應對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議。但審計委員會依證券交易法規定行使監察人職權者，不在此限。

第十三條之三 本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法及其他法令規定監察人之職權。

第十四條 董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。
本公司董事會之召集，應於開會七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集通知應載明事由以書面、電子郵件(e-mail)或傳真方式為之。

第十五條 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規

定辦理。

第十五條之一 董事因故不能出席董事會時，應出具委託書列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席；前項代理人，以受一人委託為限。

第十五條之二 董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。
董事對於會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。

第十五條之三 董事缺額達三分之一時，依公司法第二百零一條規定辦理補選，其任期以補足原任之期限為限。

第十六條 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，同時參酌同業水準議定之。如公司有本期稅前淨利時，另依本公司章程第二十條規定分配酬勞。
本公司得為董事於任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。

第五章 經理人

第十七條 本公司得設總經理一人，副總經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會計

第十八條 本公司會計年度自一月一日起至十二月三十一日止，每屆年終為決算期，由董事會造具下列各項表冊，提交股東會請求承認之：

- (一)營業報告書。
- (二)財務報表。
- (三)盈餘分配或虧損撥補之議案。

第十九條 (刪除)

第二十條 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。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。
前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

第二十條之一 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。

本公司股利政策，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。分配股東股息紅利時，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。

第二十一條 本章程未盡事宜，悉依照公司法及其他相關法令規定辦理之。

第二十一條之一 本公司組織章程及辦事細則，由董事會另訂之。

第二十二條 本章程訂立於 民國 七十七 年 一 月 二十 日
第一次修訂於 民國 七十七 年 六 月 一 日
第二次修訂於 民國 七十八 年 五 月 二十三 日
第三次修訂於 民國 七十八 年 十 月 三 日
第四次修訂於 民國 八十 年 十 月 二十三 日
第五次修訂於 民國 八十三年 十一月 十 日
第六次修訂於 民國 八十六 年 八 月 二十五 日
第七次修訂於 民國 八十七 年 十二月 二十一 日
第八次修訂於 民國 八十八 年 十二月 一 日
第九次修訂於 民國 八十九 年 一 月 十七 日
第十次修訂於 民國 八十九 年 三 月 二十八 日
第十一次修訂於 民國 九十 年 三 月 二十一 日
第十二次修訂於 民國 九十二 年 一 月 十七 日
第十三次修訂於 民國 九十二 年 七 月 十五 日
第十四次修訂於 民國 九十四 年 六 月 二十四 日
第十五次修訂於 民國 九十六 年 五 月 二十 日
第十六次修訂於 民國 九十八 年 八 月 十七 日
第十七次修訂於 民國 九十九 年 六 月 二十九 日
第十八次修訂於 民國 一〇〇 年 五 月 十 日
第十九次修訂於 民國 一〇一 年 六 月 二十 日
第二十次修訂於 民國 一〇四 年 六 月 十七 日
第二十一次修訂於 民國 一〇五 年 六 月 十七 日

第二十二次修訂於 民國 一〇六 年 六 月 二十一 日
第二十三次修訂於 民國 一〇七 年 六 月 十三 日
第二十四次修訂於 民國 一〇九 年 五 月 二十八 日
第二十五次修訂於 民國 一一〇 年 七 月 七 日
第二十六次修訂於 民國 一一一 年 五 月 二十六 日
第二十七次修訂於 民國 一一三 年 五 月 二十九 日
第二十八次修訂於 民國 一一四 年 五 月 二十六 日

凱撒衛浴股份有限公司



董事長：蕭俊祥



二、股東會議事規則

凱撒衛浴股份有限公司

股東會議事規則

- 第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。
- 第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
- 第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。
本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。
本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。
前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：
一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。
二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。
三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。
通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。
選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。
股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改

選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第 四 條

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第 五 條

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

第 六 條

本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股

東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

第 六 條之一 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

一、股東參與視訊會議及行使權利方法。

二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：

(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。

(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。

(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。

(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。

三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。

第 七 條

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第 八 條

本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。

前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

第 九 條

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第 十 條

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採投票表決，會議應依排定之議程進行，非

經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第十一條

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

第十二條

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表

決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

第十四條

股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十

日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露選舉結果。在本公司存續期間，應永久保存。

股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。

第十六條

徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司(財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心)規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日以內延期或續行集會。

第十九條

股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表

決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

第二十條 本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

第二十一條 股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。

依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

第二十二條 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。

第二十三條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

| | | | | | | | |
|-------|----------|-----|---|---|---|-----|---|
| 第二十四條 | 本規則訂立於民國 | 九十一 | 年 | 六 | 月 | 二十一 | 日 |
| | 第一次修訂於民國 | 九十九 | 年 | 六 | 月 | 二十九 | 日 |
| | 第二次修訂於民國 | 一〇〇 | 年 | 五 | 月 | 十 | 日 |
| | 第三次修訂於民國 | 一〇一 | 年 | 六 | 月 | 二十 | 日 |
| | 第四次修訂於民國 | 一〇四 | 年 | 六 | 月 | 十七 | 日 |
| | 第五次修訂於民國 | 一〇九 | 年 | 五 | 月 | 二十八 | 日 |
| | 第六次修訂於民國 | 一一〇 | 年 | 七 | 月 | 七 | 日 |
| | 第七次修訂於民國 | 一一二 | 年 | 五 | 月 | 三十 | 日 |
| | 第八次修訂於民國 | 一一三 | 年 | 五 | 月 | 二十九 | 日 |

三、董事持股情形

1. 本公司現任董事法定應持有股數如下：

| | |
|-------------|--------------|
| 本公司普通股發行股數 | 72,600,000 股 |
| 全體董事法定應持有股數 | 5,808,000 股 |

2. 截至一一五年三月二十八日股東常會停止過戶日止，股東名簿記載之個別及全體董事持有股數如下表所示：

| 職稱 | 姓名 | 持有股數 | 比例 |
|----------------------|------------|-------------------|---------------|
| 董事 | 蕭俊祥 | 5,013,581 | 6.91% |
| 董事 | 世豐螺絲股份有限公司 | 10,000,000 | 13.77% |
| 董事 | 蔡明熹 | 2,573,195 | 3.54% |
| 董事 | 張逸欣 | 1,730,000 | 2.38% |
| 董事 | 林國華 | 2,574,574 | 3.55% |
| 獨立董事 | 何政緯 | 0 | 0.00% |
| 獨立董事 | 鄭聖穎 | 0 | 0.00% |
| 獨立董事 | 林靖 | 0 | 0.00% |
| 獨立董事 | 陳憲鑑 | 0 | 0.00% |
| 全體董事持有股數及比例合計 | | 21,891,350 | 30.15% |

備註：1. 依「證券交易法」第二十六條及「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條第一項規定，本公司全體董事最低持有股數為公司已發行股份總額 10%。

2. 依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條第二項規定，選任獨立董事二人以上者，獨立董事外之全體董事依前項比率計算之持股成數降為百分之八十。

3. 本公司全體董事持有股數已達法定標準。

謝謝您參加股東常會！

caesar
— 凱撒衛浴