



股票代號：3557

嘉威生活股份有限公司 Jia Wei Lifestyle, Inc.

115 年股東常會

議 事 錄

時 間：中華民國115年5月19日(星期二)上午九時整

地 點：臺南市中西區和意路1號(臺南晶英酒店4樓采風廳)

召開方式：實體股東會

嘉威生活股份有限公司
民國115年股東常會議事錄



時間：中華民國115年5月19日(星期二)上午九時整

地點：臺南市中西區和意路1號(臺南晶英酒店4樓采風廳)

召開方式：實體股東會

出席：本公司已發行總股數84,315,435股，出席股東及股東代理人所代表之股數共計50,576,763股(含以電子方式行使表決權股數2,508,338股)，出席股數占已發行總股數59.98%。

主席：黃董事長清森



紀錄：公司治理部主管林仁乙



出席董事：

董事：黃清森(董事長)、吳世偉(總經理)、吳麗華、侯榮顯

獨立董事：徐守德(審計委員會召集人)、許欽洲(薪酬委員會召集人)、陳瑋芝

列席：柯愛惠(營運長兼任財務長)、安永聯合會計師事務所洪國森會計師、群正國際法律事務所吳曉維律師

一、宣布開會：本公司已發行總股數84,315,435股，出席股東及股東代理人所代表之股數共計50,576,763股(含以電子方式行使表決權股數2,508,338股)，出席股數占已發行總股數59.98%，已達法定出席比率，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：歡迎各位股東蒞臨本次股東常會，接著開始今天的議程。

三、報告事項

(一)民國114年度營業報告(請參閱附件一)，報請 鑒核。

發言摘要：

(1)股東戶號17739楊○就營收衰退、投資子公司虧損之改善時程、對越南子公司背書保證、商譽產生原因、品牌經營方向、各營運據點之資產配置與營運策略、營業報告書與財務報告百分比表達、113年每股盈餘表達等事發言。

(2)股東戶號46676大○雜誌有限公司就主要客戶營運狀況、美國法院對關稅的無效判決對客戶訂單及營運影響、商譽產生原因及減損評估等事發言。

以上股東發言分別經主席或主席指定人員說明。

(二)審計委員會審查報告及其與內部稽核主管之溝通情形報告，報請 鑒核。

- (1)本公司民國 114 年度決算表冊經本公司審計委員會審查暨董事會決議通過，並委請安永聯合會計師事務所洪國森會計師及姚世傑會計師查核簽證，爰依據公司法及證券交易法規定出具書面審查報告在案。
- (2)審計委員會審查報告書(請參閱附件三)。
- (3)審計委員會與內部稽核主管之溝通情形報告(請參閱附件三)。

發言摘要：

- (1)股東戶號46676大○雜誌有限公司就商譽評估是否適當、是否提列減損及對財務影響等事發言。
- (2)股東戶號17739楊○就商譽合理性、併購效益、總經理與營運長職務等事發言。

以上股東發言分別經主席或主席指定人員說明。

(三)民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞業經民國 115 年 3 月 5 日薪酬委員會、審計委員會暨董事會通過，依安永聯合會計師事務所查核之稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益為新台幣 19,105,905 元計算，提撥員工酬勞 4%，計新台幣 764,236 元、董事酬勞 4%，計新台幣 764,236 元，均以現金發放(請參閱附件四)。

(四)民國114年度董事酬金報告

本公司一般董事及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：

(1)給付政策、制度、標準與結構：

- A.依本公司章程規定：董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，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之價值，於不超過同業水準所訂最高薪階之標準議定之。另，年度如有獲利，以稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益提撥不高於5%為董事酬勞。
- B.獨立董事、未兼任經理人之董事：不論公司營業盈虧按月支領固定報酬，且不參與董事酬勞分配。
- C.兼任經理人之董事：依據本公司「經理人薪酬管理辦法」，其酬金包含薪資、獎金及員工酬勞等，薪資係就其學經歷、專業能力、職責、對公司營運參與程度及貢獻評估其價值，依照本公司職位職等薪資級距表敘薪，另依據公司章程，年度如有獲利，提撥不低於3%為員工酬勞；經理人之獎金及員工酬勞係依據個人績效達成情形，包含財務性指標(營收達成度、毛利貢獻度、降低成本達成率、開發符合環保趨勢產品、新市場開拓等)及非財務性指標(實踐永續企業責任專案推動、人才培育、人員留任計畫、品質及風險、法遵等)，做為酬金發放核算依據。
- D.董事及經理人酬金均經審慎評估並提請薪資報酬委員會審查及董事會決議。

(2)經營績效及未來風險之關聯性：

- A.前述酬金已充分考量董事之專業能力、營運參與程度、職責及本公司營運目標與財務狀況。
- B.本公司重要經營決策會衡量參酌各種風險因素後為之，該決策績效反映在獲利狀況

，進而與董事及經理人之酬勞相關聯。

(3)董事之個別細目酬金(請參閱附件五)。

(五)其他報告事項：

(1)本公司依公司章程，授權董事會於每會計年度終了後，得決議以現金分派盈餘。本公司董事會決議之民國 114 年度每股股利配發股票 0.3 元(股票股利須俟本次股東會決議通過並呈報主管機關核准)。

單位：新台幣元

所屬年度	董事會決議日	每股股利		發放總額
114 年度	115 年 3 月 5 日	股票	0.3	25,294,630

(2)除民國 115 年 1 月 27 日第九屆第七次及 115 年 3 月 5 日第九屆第八次董事會通過之議案外，自民國 115 年 3 月 14 日至 115 年 3 月 23 日止，未收到本公司股東之任何提案。

(3)分割事項報告

- A.依企業併購法第 7 條第 2 項規定，依同法第 36 條第 1 項為分割之決議，免經股東會決議且決議無須通知股東者，應於最近一次股東會就分割事項提出報告。
- B.為落實專業分工政策及提升管理流程，本公司 100%轉投資子公司「嘉威生活(越南)責任有限公司」董事會於 114 年 11 月 27 日決議通過以分割方式移轉商旅事業部門(含宿舍)之相關營業(含資產、負債及營業)予「嘉威商旅(越南)責任有限公司」，並由本公司為其唯一出資股東作為對價。本分割案係屬集團組織架構調整，對本公司之股東權益並無影響。
- C.本分割案已依董事會決議執行，分割基準日為民國 114 年 12 月 5 日。

(4)依據本公司「集團企業與關係人交易管理辦法」，民國 114 年關係人交易情形如下：

- A.實際交易金額及條件(請參閱附件六)。
- B.是否依據董事會通過之交易價格計算原則辦理及是否未逾董事會通過之全年度交易金額上限：是；另屬本公司與直接及間接持有股份總額百分之百之子公司間交易者，無董事會核准交易價格及金額上限之適用。

發言摘要：

(1)股東戶號17739楊○就嘉威商旅(越南)營運項目、對其背書保證及未來營運發展等事發言。

以上股東發言分別經主席或主席指定人員說明。

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司民國 114 年度營業報告書及決算表冊案，提請承認。

說明：一、本公司民國 114 年度營業報告書及決算表冊業經本公司審計委員會審查暨董事會決議通過；其中個體財務報告、合併財務報告經安永聯合會計師事務所洪國森會計師及姚世傑會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書。

二、上開營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及審計委員會審查報告書(請參閱附件一至附件三)。

三、謹提請 承認。

議事經過要領及決議方法：

由司儀宣讀案由，無股東發言，主席宣布進行表決。

本案表決結果如下：(表決時出席股東表決權數：50,576,763 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：45,897,309 權 (含電子投票 2,269,606 權)	90.74
反對權數：86,824 權 (含電子投票 86,824 權)	0.17
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00
棄權與未投票權數：4,592,630 權 (含電子投票 151,908 權)	9.08

本案照原案表決通過。

決 議：照案通過。

第 二 案

董事會提

案 由：本公司民國 114 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：一、本公司民國 114 年度盈餘分配表業經本公司審計委員會審查暨董事會決議通過(請參閱附件七-修正前盈餘分配表)。

二、謹提請 承認。

議事經過要領及決議方法：

由司儀宣讀案由，並有以下股東發言

發言摘要：

(1)股東戶號30222李○君：貴公司董事會決議配股票股利0.3元，看公司現金流量狀況尚可、加上配股票股利會稀釋股本，建議貴公司配發股票股利0.3元改為配發現金股利0.3元。

(2)股東戶號165蔣○芳附議。

(3)股東戶號46676大○雜誌有限公司：配發股票股利0.3元價值高於現金股利0.3元，故反對。

(4)股東戶號17739楊○：請提出建議之股東確實說出姓名或所代表之法人以列入會議記錄。

主席宣布對修正案進行表決。

本案表決結果如下：(表決時出席股東表決權數：50,576,763 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：43,627,703 權 (含電子投票 0 權)	86.26
反對權數：3 權 (含電子投票 0 權)	0.00
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00
棄權與未投票權數：6,949,057 權 (含電子投票 2,508,338 權)	13.73

本案照修正案表決通過。

決議：照修正案通過(請參閱附件七-修正後盈餘分配表)。

五、討論事項

第一案

董事會提

案由：本公司辦理盈餘轉增資發行新股案，提請討論。

說明：一、本公司為加強資本結構，擬自 114 年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 25,294,630 元整轉增資，發行記名式普通股 2,529,463 股，每股面額新台幣 10 元整。

二、股東紅利轉增資按配股基準日股東名簿記載之股東持有股數，每仟股無償分配 30 股，配發不足一股之畸零股，得由股東於停止過戶日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊成整股，逾期未拼湊或拼湊不足之畸零股，依公司法第 240 條規定改以現金分派之(至元為止)，若有剩餘之股份，授權董事長洽特定人按面額承購。

三、本案俟股東會通過並呈報主管機關核准後，擬提請股東常會授權董事會另訂除權基準日辦理發放，如發放前遇有本公司股本變動，則股東之配股比例，擬由股東常會授權董事會決議按除權基準日流通在外股數，依比例再行調整。

四、本次股東紅利轉增資發行之新股，其權利義務與原有股份相同。

五、謹提請討論。

議事經過要領及決議方法：

由司儀宣讀案由，並有以下股東發言

發言摘要：

(1)股東戶號30222李○君：承認事項第二案中，原訂之股票股利已修正為現金股利0.3元，則本案已失其依據，建議本案應修改或不予通過，以符合公司治理及法定程序。

(2)股東戶號165蔣○芳附議。

主席宣布進行表決。

本案表決結果如下：(表決時出席股東表決權數：50,576,763 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：2,262,681 權 (含電子投票 2,262,681 權)	4.47
反對權數：43,715,325 權 (含電子投票 100,622 權)	86.43
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00
棄權與未投票權數：4,598,757 權 (含電子投票 145,035 權)	9.09

本案照原案表決未通過。

決 議：表決未通過。

第 二 案

董事會提

案 由：解除董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：一、依公司法第 209 條之規定「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」辦理。

二、本公司董事及其代表人或投資其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，爰依法提請股東會通過，自其就任各該同業公司董事或經理人之日起，解除該董事及其代表人競業禁止限制。

三、解除董事新增競業禁止之明細(請參閱附件八)。

四、謹提請 討論。

議事經過要領及決議方法：

由司儀宣讀案由，無股東發言，主席宣布進行表決。

本案表決結果如下：(表決時出席股東表決權數：50,576,763 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：45,799,892 權 (含電子投票 2,179,724 權)	90.55
反對權數：142,336 權 (含電子投票 142,336 權)	0.28
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00
棄權與未投票權數：4,634,535 權 (含電子投票 186,278 權)	9.16

本案照原案表決通過。

決 議：照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午 10：58。

(註：本股東常會議事錄記載發言內容僅為摘要，實際發言情形以現場錄影、錄音為準。)

附 件



嘉威生活股份有限公司

一一四年度營業報告書

前一年度營業結果

營業計畫實施成果及預算執行情形：

114年度因美國川普政府實施「美國優先」保護主義，透過高關稅、嚴格貿易條件及供應鏈重組，重塑國際經貿秩序；嘉威面臨此考驗與挑戰，超前佈署並加速完成越南第二生產基地，以降低關稅衝擊及單一生產基地風險；惟高關稅成本導致終端消費力道及客戶採購政策改變或轉趨保守，影響整體營收及獲利，全年度合併營收為43.23億元，年減24.49%。

財務收支：

單位：新台幣仟元

年度		114 年度	113 年度	增（減）金額	變動比例（%）
項目					
財務收支	營業收入淨額	4,322,982	5,724,758	(1,401,776)	(24.49)
	營業毛利	1,464,303	2,124,439	(660,136)	(31.07)
	稅前淨利	19,823	703,539	(683,716)	(97.18)
	本期淨利	720	549,636	(548,916)	(99.87)
	本期綜合損益總額	(73,585)	634,530	(708,115)	(111.60)

獲利能力：

年度		114 年度	113 年度
項目			
獲利能力	毛利率（%）	33.87	37.11
	營業淨利率（%）	3.70	12.82
	權益報酬率（%）	0.02	21.50
	稅前純益占實收資本額比率（%）	2.35	87.61
	純益率（%）	0.01	9.60
	每股盈餘（元）	0.01	6.52

財務收支及獲利能力變動原因說明：

114年度在高關稅成本及客戶採購政策改變或轉趨保守、要求供應商負擔關稅、降價等影響下，全年度營收及獲利均呈現下滑。

研究發展狀況：

單位：新台幣仟元

項目	114 年度	113 年度	本公司 114 年度除持續發想設計時尚美學之家居用品，並推出多款功能、趣味、巧妙兼具之品牌廚具用品、開發符合環保規範的原料、異材質結合產品，站穩業界領導流行地位。
研發費用	116,264	143,941	
營業收入	4,322,982	5,724,758	
研發費用占營業收入%	2.69%	2.51%	

本年度營業計劃概要

經營方針：

隨著全球經濟型態的轉型，逐步由工業經濟走入服務經濟、知識經濟和創意經濟，更邁入體驗經濟的時代。產業的競爭優勢不僅僅是土地、資本或勞動力；而知識、創意、文化和特色的多元融入，使設計不單只是設計本身，而是串連生活、文化的物件，設計與生活之間的想像也變得更加繁複多元，更造就「生活意義和消費價值」的改變。

家居用品產業是一個連結人口、經濟及反應生活文化的產業；我們希望以視覺、觸覺等美好體驗提升家居生活用品，並融合自在優雅的居家及精緻美好的享樂生活態度。

展望115年度，關稅問題緩解，營運將重返正軌，嘉威的競爭力在與客戶長期的合作關係，透過美國子公司構建全新的銷售流程，提供客戶向產地或進口商等多通路下單、美國境內彈性倉儲物流服務、配合以越南為主力、中國、日本、臺灣等多元產地佈局，強化從生產至倉儲一站式多功能服務平台，不斷提升服務質量以降低客戶風險；同時持續推動品牌成長及擴大產品應用新類別、積極拓展日韓市場，強化業務全球佈局；綜上所述，嘉威在詭譎多變的大環境中致力延續成長動能，為客戶、自身帶來營運成長及實踐永續經營。

預期銷售數量及依據：

係依據市場需求及本公司接單情形而訂定。

重要之產銷政策：

本公司將整合營運、產銷資訊及系統，以因應全球化多據點業務需求、優化經營基礎，奠定中長期發展實力。

未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司將隨時蒐集並注意外部競爭環境、法規環境及總體經營環境變動之相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運發展需要。

未來本公司全體員工仍將繼續兢兢業業，致力提昇公司之競爭力，朝著永續經營之企業目標前進，並將獲利回饋各股東。

再次感謝各位股東長期以來對嘉威的支持與愛護！

負責人：黃清森



經理人：吳世偉



主辦會計：柯愛惠



會計師查核報告

嘉威生活股份有限公司 公鑒：

查核意見

嘉威生活股份有限公司及其子公司民國114年12月31日及民國113年12月31日之合併資產負債表，暨民國114年1月1日至12月31日及民國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暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達嘉威生活股份有限公司及其子公司民國114年12月31日及民國113年12月31日之合併財務狀況，暨民國114年1月1日至12月31日及民國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，與嘉威生活股份有限公司及其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，對嘉威生活股份有限公司及其子公司民國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。

銷貨收入認列

嘉威生活股份有限公司及其子公司之主要收入來源為銷售家居用品，於民國114年度認列營業收入4,322,982千元，由於客戶銷貨對象多位於歐美國家並多採用海路運輸，滿足履約義務將承諾之產品之所有權及控制移轉予客戶時始認列收入，因此本會計師將其判斷為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解及測試銷貨循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，並選取樣本(包括本期新增為前十大重要銷售客戶)執行控制點測試；選取樣本執行交易細項測試，核對銷貨訂單、成品出庫單、銷貨發票、出口報單及期後收款等，以確認銷貨收入已適當認列且收款對象為同一人；於資產負債表日前後一段時間執行截止點測試；針對每月銷貨收入及毛利率進行分析性程序，本會計師亦考量合併財務報表附註(四).18及附註(六).14中有關營業收入之揭露的適當性。

應收帳款之備抵損失

截至民國114年12月31日止，嘉威生活股份有限公司及其子公司應收帳款及備抵損失之帳面金額分別為760,545千元及20,891千元，應收帳款淨額占合併資產總額11%。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括（但不限於），瞭解管理階層提列備抵呆帳政策之適當性；對所採用之準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理、測試每月以滾動率計算之損失率相關統計資訊（包括平均損失率）；抽核適當樣本以測試計算帳齡之正確性；抽選樣本複核應收帳款之期後收款情形，評估其可收回性。本會計師亦考量合併財務報表附註(四).8、附註(五).3及附註(六).15中有關應收帳款預期信用減損損失之揭露的適當性。

商譽減損評估

嘉威生活股份有限公司及其子公司截至民國114年12月31日止，帳列併購產生之商譽845,283千元，占合併資產總額13%，且減損評估係以管理階層之評估為基礎，涉及會計估計等假設，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括（但不限於）分析管理階層評估使用價值之方法與假設；採用內部專家協助本會計師，評估管理階層折現率關鍵假設之合理性，包括參考與現金產生單位類似規模之公司，評估折現率組成項目之權益資金成本、公司特定風險溢酬及市場風險溢酬等關鍵輸入值之合理性；訪談管理階層並分析預測中之毛利率、營收成長率、整體市場及經濟情況預測之合理性；比較當期預測性財務資訊與截至目前已達成果，分析公司歷史資料與績效，以評估現金流量預測之合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註(四).16、附註(五).4及附註(六).22中有關商譽減損評估揭露之適當性。

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暨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、國際財務報導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嘉威生活股份有限公司及其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嘉威生活股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

嘉威生活股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會或監察人）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，惟其目的非對嘉威生活股份有限公司及其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，以及使嘉威生活股份有限公司及其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嘉威生活股份有限公司及其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. 對於集團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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對嘉威生活股份有限公司及其子公司民國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。

其他

嘉威生活股份有限公司已編製民國114年度及113年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1100352201 號

金管證審字第 1130383731 號

洪國森

會計師：

姚世傑

洪國森 姚世傑

中華民國 115 年 3 月 5 日

嘉威生技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣千元

資 產		114年12月31日		113年12月31日		負債及權益		114年12月31日		113年12月31日		
代碼	會 計 項 目	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金	\$284,134	4	\$371,600	6	2100	短期借款	(六).7及(十二)	\$1,641,510	25	\$1,290,529	22
1170	應收帳款淨額	739,654	11	1,030,402	17	2110	應付短期票券	(六).8及(十二)	-	-	79,987	1
1200	其他應收款	42,713	1	30,165	1	2130	合約負債－流動	(四)、(六).14及(十二)	12,636	0	36,750	1
1220	本期所得稅資產	5,046	0	-	-	2170	應付帳款	(十二)	234,250	4	242,392	4
1310	存貨	999,663	15	1,146,234	19	2200	其他應付款	(六).10	251,326	4	352,622	6
1410	預付款項	171,621	3	98,943	2	2230	本期所得稅負債	(四)及(六).20	-	-	128,130	2
1476	其他金融資產－流動	4	0	-	-	2250	負債準備	(四)及(六).12	97,801	2	83,181	1
11xx	流動資產合計	2,242,835	34	2,677,344	45	2281	租賃負債－非關係人	(四)、(六).16及(十二)	36,780	1	30,508	1
						2282	租賃負債－關係人	(四)、(六).16、(七)及(十二)	2,730	0	2,674	0
	非流動資產					2322	一年或一營業週期內到期長期借款	(六).9及(十二)	143,654	2	32,076	1
1600	不動產、廠房及設備	2,199,073	34	1,662,933	28	2399	其他流動負債		24,026	0	27,319	0
1755	使用權資產	390,300	6	412,211	7	21xx	流動負債合計		2,444,713	38	2,306,168	39
1780	無形資產	969,574	15	985,396	17							
1840	遞延所得稅資產	250,260	4	178,811	3		非流動負債					
1915	預付設備款	360,164	6	24,524	0	2540	長期借款	(六).9及(十二)	1,468,139	23	806,030	14
1920	存出保證金	20,470	0	19,136	0	2570	遞延所得稅負債	(四)及(六).20	-	-	17,957	0
1990	其他非流動資產	47,538	1	-	-	2581	租賃負債－非關係人	(四)、(六).16及(十二)	82,812	1	68,584	1
15xx	非流動資產合計	4,237,379	66	3,283,011	55	2582	租賃負債－關係人	(四)、(六).16、(七)及(十二)	5,636	0	8,366	0
						25xx	非流動負債合計		1,556,587	24	900,937	15
						2xxx	負債總計		4,001,300	62	3,207,105	54
							歸屬於母公司業主之權益	(六).13				
						3100	股本					
						3110	普通股股本		843,154	13	803,004	14
						3200	資本公積		682,138	11	682,138	11
						3300	保留盈餘					
						3310	法定盈餘公積		296,808	4	241,844	4
						3320	特別盈餘公積		-	-	13,061	0
						3350	未分配盈餘		659,286	10	941,370	16
							保留盈餘合計		956,094	14	1,196,275	20
						3400	其他權益		(2,472)	0	71,833	1
						3xxx	權益總計		2,478,914	38	2,753,250	46
1xxx	資產總計	\$6,480,214	100	\$5,960,355	100		負債及權益總計		\$6,480,214	100	\$5,960,355	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：黃清森

經理人：吳世偉

會計主管：柯愛惠

嘉威生活股份有限公司及其子公司

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：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	114年度		113年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	(四)及(六).14及(七)	\$4,322,982	100.00	\$5,724,758	100.00
5000	營業成本	(六).3及(六).17	(2,858,679)	(66.13)	(3,600,319)	(63.00)
5900	營業毛利		1,464,303	33.87	2,124,439	37.00
6000	營業費用					
6100	推銷費用	(六).17	(849,550)	(19.65)	(862,015)	(15.00)
6200	管理費用	(六).17	(336,682)	(7.79)	(407,785)	(7.00)
6300	研究發展費用	(六).17	(116,264)	(2.69)	(143,941)	(2.00)
6450	預計信用減損(損失)利益	(四)及(六).15	(1,906)	(0.04)	22,994	0.00
	營業費用合計		(1,304,402)	(30.17)	(1,390,747)	(24.00)
6900	營業利益		159,901	3.70	733,692	13.00
7000	營業外收入及支出	(六).18				
7100	利息收入		3,516	0.08	5,231	0.00
7010	其他收入		21,484	0.50	12,238	0.00
7020	其他利益及損失		(90,998)	(2.10)	34,974	1.00
7050	財務成本		(74,080)	(1.71)	(82,596)	(1.00)
	營業外收入及支出合計		(140,078)	(3.23)	(30,153)	(0.00)
7900	稅前淨利		19,823	0.47	703,539	13.00
7950	所得稅費用	(四)及(六).20	(19,103)	0.00	(153,903)	(3.00)
8000	繼續營業單位本期淨利		720	0.47	549,636	10.00
8200	本期淨利		720	0.47	549,636	10.00
8300	其他綜合損益					
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	(四)及(六).19	(92,880)	(2.15)	106,117	2.00
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(四)及(六).19	18,575	0.43	(21,223)	(1.00)
	本期其他綜合損益總額		(74,305)	(1.72)	84,894	1.00
8500	本期綜合損益總額		(\$73,585)	(1.25)	\$634,530	11.00
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$720	0.47	\$549,636	10.00
8620	非控制權益		-	0.00	-	0.00
			\$720	0.47	\$549,636	10.00
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		(\$73,585)	(1.25)	\$634,530	11.00
8720	非控制權益		-	0.00	-	0.00
			(\$73,585)	(1.25)	\$634,530	11.00
	每股盈餘(元)	(四)及(六).21				
9750	基本每股盈餘		\$0.01		\$6.52	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.01		\$6.49	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃清森

經理人：吳世偉

會計主管：柯愛惠

嘉威生活股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益							權益總額
		股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益	總計	
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務 報表換算之兌換差 額		
3100	3200	3310	3320	3350	3410	31XX	3XXX		
A1	民國113年1月1日餘額	\$803,004	\$682,138	\$203,202	-	\$684,338	(\$13,061)	\$2,359,621	\$2,359,621
B1	提列法定盈餘公積	-	-	38,642	-	(38,642)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	\$13,061	(13,061)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(240,901)	-	(240,901)	(240,901)
D1	113年度淨利	-	-	-	-	549,636	-	549,636	549,636
D3	113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	84,894	84,894	84,894
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	549,636	84,894	634,530	634,530
Z1	民國113年12月31日餘額	\$803,004	\$682,138	\$241,844	\$13,061	\$941,370	\$71,833	\$2,753,250	\$2,753,250
A1	民國114年1月1日餘額	\$803,004	\$682,138	\$241,844	\$13,061	\$941,370	\$71,833	\$2,753,250	\$2,753,250
B1	提列法定盈餘公積	-	-	54,964	-	(54,964)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(200,751)	-	(200,751)	(200,751)
B9	普通股股票股利	40,150	-	-	-	(40,150)	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(13,061)	13,061	-	-	-
D1	114年度淨利	-	-	-	-	720	-	720	720
D3	114年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(74,305)	(74,305)	(74,305)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	720	(74,305)	(73,585)	(73,585)
Z1	民國114年12月31日餘額	\$843,154	\$682,138	\$296,808	-	\$659,286	(\$2,472)	\$2,478,914	\$2,478,914

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：黃清森



經理人：吳世偉



會計主管：柯愛惠



嘉威生活股份有限公司及其子公司

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：新台幣千元

代 碼	項 目	114年度 金額	113年度 金額	代 碼	項 目	114年度 金額	113年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	繼續營業單位稅前淨利	\$19,823	\$703,539	B02700	取得不動產、廠房及設備	(726,556)	(729,073)
	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	3,552	120
	收益費損項目：			B03700	存出保證金(增加)	(1,334)	(3,606)
A20100	折舊費用	122,769	105,841	B04500	取得無形資產	(13,343)	-
A20200	攤銷費用	27,105	27,481	B06500	其他金融資產減少	-	42,100
A20300	預期信用減損損失(利益)數	1,906	(22,994)	B06800	其他非流動資產(增加)減少	(47,538)	237
A20900	財務成本	74,080	82,596	B07100	預付設備款增加	(335,640)	(23,893)
A21200	利息收入	(3,516)	(5,231)	BBBB	投資活動之淨現金(流出)	(1,120,859)	(714,115)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	628	55				
A29900	存貨跌價及呆滯(回升利益)	(2,566)	(24,815)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A29900	租賃修改(利益)	-	(161)	C00100	短期借款增加	4,950,736	-
A29900	轉列營業費用	-	1,077	C00200	短期借款減少	(4,597,425)	(263,358)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00500	應付短期票券增加	160,295	670,760
A31150	應收帳款減少(增加)	289,215	(56,592)	C00600	應付短期票券減少	(240,281)	(605,736)
A31180	其他應收款(增加)	(12,548)	(15,909)	C01600	舉借長期借款	935,022	747,716
A31200	存貨減少(增加)	151,337	(240,740)	C01700	償還長期借款	(101,479)	(120,000)
A31230	預付款項(增加)	(72,678)	(19,145)	C04020	租賃負債本金償還	(40,268)	(30,944)
A31240	其他流動資產(增加)	(4)	-	C04500	發放現金股利	(200,751)	(240,901)
A32125	合約負債(減少)增加	(24,114)	25,741	C05600	支付之利息	(68,459)	(78,564)
A32150	應付帳款(減少)增加	(8,142)	1,706	CCCC	籌資活動之淨現金流入	797,390	78,973
A32180	其他應付款(減少)	(106,917)	(10,701)				
A32200	負債準備增加	17,924	19,849				
A32230	其他流動負債(減少)增加	(3,293)	11,966				
A33000	營運產生之現金流入	471,009	583,563	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(15,411)	56,614
A33100	收取利息	3,516	5,308	EEEE	本期現金及約當現金(減少)數	(87,466)	(152,035)
A33500	(支付)所得稅	(223,111)	(162,378)	E00100	期初現金及約當現金餘額	371,600	523,635
AAAA	營業活動之淨現金流入	251,414	426,493	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$284,134	\$371,600

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：黃清森



經理人：吳世偉



會計主管：柯愛惠



會計師查核報告

嘉威生活股份有限公司 公鑒：

查核意見

嘉威生活股份有限公司民國114年12月31日及民國113年12月31日之個體資產負債表，暨民國114年01月01日至12月31日及民國113年01月01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，足以允當表達嘉威生活股份有限公司民國114年12月31日及民國113年12月31日之財務狀況，暨民國114年01月01日至12月31日及民國113年01月01日至12月31日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國114年度及113年度個體財務報告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，與嘉威生活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，對嘉威生活股份有限公司民國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。

銷貨收入認列

嘉威生活股份有限公司之主要收入來源為銷售家居用品，於民國114年度認列營業收入4,252,172千元，由於客戶銷貨對象多位於歐美國家並多採用海路運輸，滿足履約義務將承諾之產品之所有權及控制移轉予客戶時始認列收入，因此本會計師將其判斷為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解及測試銷貨循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，並選取樣本(包括本期新增為前十大重要銷售客戶)執行控制點測試；選取樣本執行交易細項測試，核對銷貨訂單、成品出庫單、銷貨發票、出口報單及期後收款等，以確認銷貨收入已適當認列且收款對象為同一人；於資產負債表日前後一段時間執行截止點測試；針對每月銷貨收入及毛利率進行分析性程序，本會計師亦考量個體財務報表附註(四).17及附註(六).14中有關營業收入之揭露的適當性。

應收帳款之備抵損失

截至民國114年12月31日止，嘉威生活股份有限公司應收帳款及備抵損失之帳面金額分別為840,074千元及17,230千元，應收帳款淨額占資產總額18%。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量，基於衡量預期信用損失涉及管理階層判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(不限於)，瞭解管理階層提列備抵呆帳政策之適當性；對所採用之準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理、測試每月以滾動率計算之損失率相關統計資訊(包括平均損失率)；抽核適當樣本以測試計算帳齡之正確性；抽選樣本複核應收帳款之期後收款情形，評估其可收回性。本會計師亦考量個體財務報表附註(四).7、附註(五).2及附註(六).15中有關應收帳款預期信用減損損失之揭露的適當性。

採用權益法之投資減損評估

截至民國114年12月31日止，嘉威生活股份有限公司轉投資公司金額重大且投資時產生商譽。因上述採用權益法之投資金額重大，且減損評估係以管理階層之評估為基礎，涉及會計估計等假設。因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(不限於)，分析管理階層評估使用價值之方法與假設；採用內部專家協助本會計師，評估管理階層折現率關鍵假設之合理性，包括參考與現金產生單位類似規模之公司，評估折現率組成項目之權益資金成本、公司特定風險溢酬及市場風險溢酬等關鍵輸入值之合理性；訪談管理階層並分析預測中之毛利率、營收成長率、整體市場及經濟情況預測之合理性；比較當期預測性財務資訊與截至目前已達成果，分析公司歷史資料與績效，以評估現金流量預測之合理性。本會計師亦考量個體財務報表附註(四).11、附註(五).3及附註(六).5中有關採用權益法之投資之揭露的適當性。

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嘉威生活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嘉威生活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。

嘉威生活股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)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，運用專業判斷並保持專業懷疑。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，惟其目的非對嘉威生活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，以及使嘉威生活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嘉威生活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. 對於集團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。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對嘉威生活股份有限公司民國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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1100352201 號

金管證審字第 1130383731 號

洪國森

會計師：

姚世傑

洪國森 姚世傑

中華民國 115 年 3 月 5 日



嘉威生活股份有限公司

個體資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣千元

資 產			114年12月31日		113年12月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	(四)、(六).1及(十二)	\$121,090	3	\$72,553	1
1170	應收帳款淨額	(四)、(六).2及(十二)	691,464	15	997,557	19
1180	應收帳款－關係人淨額	(四)、(六).2及(七)	131,380	3	81,962	2
1200	其他應收款	(四)及(十二)	259	0	962	0
1210	其他應收款－關係人	(七)及(十二)	693,745	14	764,735	14
1220	本期所得稅資產	(四)及(六).20	5,046	0	-	-
1310	存貨	(四)及(六).3	56,696	1	10,372	0
1410	預付款項	(四)、(六).4及(七)	184,266	4	113,111	2
11xx	流動資產合計		1,883,946	40	2,041,252	38
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	(四)及(六).5	1,583,704	35	2,911,638	57
1600	不動產、廠房及設備	(四)及(六).6	21,242	0	31,467	1
1755	使用權資產	(四)及(六).16	25,675	1	26,479	1
1780	無形資產	(四)及(六).7	872,121	19	-	-
1840	遞延所得稅資產	(四)及(六).20	214,871	5	141,897	3
1920	存出保證金	(十二)	4,073	0	4,059	0
15xx	非流動資產合計		2,721,686	60	3,115,540	62
1xxx	資產總計		\$4,605,632	100	\$5,156,792	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：黃清森



經理人：吳世偉



會計主管：柯愛惠





嘉威生活股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣千元

負債及權益			114年12月31日		113年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	(六).8及(八)	\$1,376,387	30	\$1,171,422	23
2110	應付短期票券	(六).9	-	-	79,987	2
2130	合約負債－流動	(四)及(六).14	10,844	0	35,829	1
2170	應付帳款	(十二)	2,912	0	1,317	0
2180	應付帳款－關係人	(七)及(十二)	521,350	11	534,669	10
2200	其他應付款	(六).11、(七)及(十二)	181,338	4	313,854	6
2230	本期所得稅負債	(四)及(六).20	-	-	122,572	3
2281	租賃負債－非關係人	(四)及(六).16	9,130	0	11,462	0
2282	租賃負債－關係人	(四)及(六).16	2,730	0	2,674	0
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	(六).10	-	-	20,000	0
2399	其他流動負債		7,649	0	8,607	0
21xx	流動負債合計		2,112,340	45	2,302,393	45
	非流動負債					
2540	長期借款	(六).10	-	-	70,390	2
2570	遞延所得稅負債	(四)及(六).20	-	-	17,957	0
2581	租賃負債－非關係人	(四)及(六).16	8,742	0	4,436	0
2582	租賃負債－關係人	(四)及(六).16	5,636	0	8,366	0
25xx	非流動負債合計		14,378	0	101,149	2
2xxx	負債總計		2,126,718	45	2,403,542	47
	歸屬於母公司業主之權益	(六).13				
3100	股本					
3110	普通股股本		843,154	18	803,004	15
3200	資本公積		682,138	16	682,138	14
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		296,808	6	241,844	5
3320	特別盈餘公積		-	-	13,061	0
3350	未分配盈餘		659,286	15	941,370	18
	保留盈餘合計		956,094	21	1,196,275	23
3400	其他權益		(2,472)	(0)	71,833	1
3xxx	權益總計		2,478,914	55	2,753,250	53
	負債及權益總計		\$4,605,632	100	\$5,156,792	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：黃清森



經理人：吳世偉



會計主管：柯愛惠





嘉盛生活股份有限公司

個體綜合損益表

民國114及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	114年度		113年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	(四)及(六).14及(七)	\$4,252,172	100	\$5,588,488	100
5000	營業成本	(四)及(六).3及(七)	(3,160,387)	(74)	(3,870,701)	(69)
5910	未實現銷貨(損)益	(四)	(8,156)	0	2,347	0
5950	營業毛利		1,083,629	26	1,720,134	31
6000	營業費用	(四)及(六).17				
6100	推銷費用	(七)	(466,992)	(11)	(509,687)	(9)
6200	管理費用		(118,359)	(3)	(191,770)	(3)
6300	研究發展費用		(35,290)	(1)	(43,862)	(1)
6450	預計信用減損(損失)	(四)及(六).15	(3,340)	(0)	(3,546)	(0)
	營業費用合計		(623,981)	(15)	(748,865)	(13)
6900	營業利益		459,648	11	971,269	18
7000	營業外收入及支出	(四)及(六).18				
7100	利息收入		2,905	0	5,007	0
7010	其他收入		8,242	0	6,562	0
7020	其他利益及損失		(55,741)	(1)	8,119	0
7050	財務成本		(60,445)	(1)	(70,511)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業損益之份額	(四)及(六).5	(337,032)	(8)	(227,537)	(4)
	營業外收入及支出合計		(442,071)	(10)	(278,360)	(5)
7900	稅前淨利		17,577	1	692,909	13
7950	所得稅(費用)	(四)及(六).20	(16,857)	(1)	(143,273)	(3)
8000	繼續營業單位本期淨利		720	0	549,636	10
8300	其他綜合損益					
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	(四)、(六).5及(六).19	(92,880)	(2)	106,117	2
8399	可能重分類之項目相關之所得稅		18,575	0	(21,223)	0
	本期其他綜合損益總額		(74,305)	(2)	84,894	2
8500	本期綜合損益總額		(\$73,585)	(2)	\$634,530	12
	每股盈餘(元)	(六).21				
9750	基本每股盈餘		\$0.01		\$6.52	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.01		\$6.49	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：黃清森



經理人：吳世偉



會計主管：柯愛惠





嘉威生活股份有限公司

個體權益變動表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	股本 3100	資本公積 3200	保 留 盈 餘			其他權益	總計 31XX	權益總額 3XXX
				法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 3410		
A1	民國113年1月1日餘額	\$803,004	\$682,138	\$203,202	-	\$684,338	(\$13,061)	\$2,359,621	\$2,359,621
B1	提列法定盈餘公積	-	-	38,642	-	(38,642)	-	-	-
B1	提列特別盈餘公積	-	-	-	\$13,061	(13,061)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(240,901)	-	(240,901)	(240,901)
D1	113年度淨利	-	-	-	-	549,636	-	549,636	549,636
D3	113年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	84,894	84,894	84,894
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	549,636	84,894	634,530	634,530
Z1	民國113年12月31日餘額	\$803,004	\$682,138	\$241,844	\$13,061	\$941,370	\$71,833	\$2,753,250	\$2,753,250
A1	民國114年1月1日餘額	\$803,004	\$682,138	\$241,844	\$13,061	\$941,370	\$71,833	\$2,753,250	\$2,753,250
B1	提列法定盈餘公積	-	-	54,964	-	(54,964)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(200,751)	-	(200,751)	(200,751)
B9	普通股股票股利	40,150	-	-	-	(40,150)	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(13,061)	13,061	-	-	-
D1	114年度淨利	-	-	-	-	720	-	720	720
D3	114年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(74,305)	(74,305)	(74,305)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	720	(74,305)	(73,585)	(73,585)
Z1	民國114年12月31日餘額	\$843,154	\$682,138	\$296,808	\$-	\$659,286	(\$2,472)	\$2,478,914	\$2,478,914

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：黃清森



經理人：吳世偉



會計主管：柯愛惠





嘉威生活股份有限公司

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：新台幣千元

代 碼	項 目	114年度	113年度	代 碼		114年度	113年度
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	繼續營業單位稅前淨利	\$17,577	\$692,909	B01800	取得採用權益法之投資	-	(272,639)
	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(375)	(26,087)
	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	-	40
A20100	折舊費用	25,685	18,696	B04500	取得無形資產	(6,368)	-
A20200	攤銷費用	22,327	-	B03700	存出保證金(增加)	(14)	(1,019)
A20300	預期信用減損損失數	3,340	3,546	B06500	其他金融資產減少	-	42,100
A20900	利息費用	60,445	70,511	B06800	其他非流動資產減少	-	222
A21200	利息收入	(2,905)	(5,007)	BBBB	投資活動之淨現金(流出)	(6,757)	(257,383)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	337,032	227,537				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)	-	(15)				
A23900	未實現銷貨損失(利益)	8,156	(2,347)				
A29900	租賃修改損失(利益)	-	(161)				
A29900	存貨跌價及呆滯損失	17	4,092	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A29900	其他	996	-	C00100	短期借款增加	204,965	-
				C00200	短期借款(減少)	-	(128,210)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00500	應付短期票券增加	-	670,760
A31150	應收帳款(增加)減少	302,753	(133,879)	C00600	應付短期票券減少	(79,987)	(605,736)
A31160	應收帳款－關係人減少	(49,418)	2,690	C01700	償還長期借款	(90,390)	(120,000)
A31180	其他應收款減少	626	9,286	C04020	租賃負債本金償還	(14,981)	(11,775)
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	70,990	(183,416)	C04500	發放現金股利	(200,751)	(240,901)
A31200	存貨(增加)	(46,341)	(6,191)	C05600	支付之利息	(63,492)	(69,443)
A31230	預付款項(增加)減少	(71,155)	(40,299)	CCCC	籌資活動之淨現金(流出)	(244,636)	(505,305)
A31240	其他流動資產減少	-	-				
A32125	合約負債增加(減少)	(24,985)	25,651				
A32150	應付帳款(減少)	1,595	(857)				
A32160	應付帳款－關係人(減少)增加	(13,319)	(185,159)				
A32180	其他應付款增加(減少)	(129,469)	71,066	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	48,537	(351,450)
A32230	其他流動負債(減少)增加	(168)	(7,555)	E00100	期初現金及約當現金餘額	72,553	424,003
A33000	營運產生之現金流入	513,779	561,098	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$121,090	\$72,553
A33100	收取利息	2,982	5,084				
A33500	(支付)之所得稅	(216,831)	(154,944)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	299,930	411,238				

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：黃清森



經理人：吳世偉



會計主管：柯愛惠



嘉威生活股份有限公司
審計委員會審查報告書

本公司董事會擬具之民國一一四年度合併財務報告及個體財務報告，連同營業報告書暨盈餘分配表，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，敬請 鑒核。

嘉威生活股份有限公司

審計委員會召集人：徐守德



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 五 日

嘉威生活股份有限公司

審計委員會成員與內部稽核主管之溝通情形

壹、審計委員會與內部稽核主管之溝通情形：

日 期	溝 通 對 象	溝 通 事 項	結 果
2025/01/15	審計委員 稽核主管	2024 年 11 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日 內部稽核業務報告	洽悉，無其他建議事項及指正。
2025/03/12	審計委員 稽核主管	2025 年 01 月 01 日至 2025 年 02 月 28 日 內部稽核業務報告	洽悉，無其他建議事項及指正。
		2024 年度「內部控制制度聲明書」	
2025/05/13	審計委員 稽核主管	2025 年 03 月 01 日至 2025 年 04 月 30 日 內部稽核業務報告	洽悉，無其他建議事項及指正。
2025/08/12	審計委員 稽核主管	2025 年 05 月 01 日至 2025 年 06 月 30 日 內部稽核業務報告	洽悉，無其他建議事項及指正。
2025/11/10	審計委員 稽核主管	2025 年 07 月 01 日至 2025 年 09 月 30 日 內部稽核業務報告	洽悉，無其他建議事項及指正。
		2026 年度內控制度內部稽核計畫	

貳、內部稽核主管每月呈送查核報告與追蹤報告予審計委員會審閱。

嘉威生活股份有限公司
員工酬勞及董事酬勞等相關資訊

項目	董事會決議 配發金額(A)	認列費用年度 估列金額(B)	差異金額 (A-B)	差異原因及處理 情形
員工酬勞 (發放現金)	764,236	764,236	0	不適用
董事酬勞 (發放現金)	764,236	764,236	0	

嘉威生活股份有限公司

董事個別酬金資訊

附件五

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅 後純益之比例		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)		董事酬勞(C) (註 1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞 (G)(註 1)						
		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		本公司	財務報 告內所有 公司	
董事長	欣福投資有限公司 代表人：黃清森	-	-	-	-	382	382	-	-	382	382	-	-	-	-	-	-	-	-	382	382	無
										53.07%	53.07%									53.07%	53.07%	
		3,780	3,780	-	-	-	-	45	45	3,825	3,825	-	-	-	-	-	-	-	-	3,825	3,825	無
										531.23%	531.23%									531.23%	531.23%	
董事	司馬特投資有限公司 代表人：吳世偉	-	-	-	-	382	382	-	-	382	382	-	-	-	-	-	-	-	-	382	382	無
										53.07%	53.07%									53.07%	53.07%	
		-	-	-	-	-	-	45	45	45	45	6,720	6,720	108	108	191	-	191	-	7,064	7,064	無
										6.25%	6.25%									981.07%	981.07%	
董事	欣福投資有限公司 代表人：吳麗華	-	-	-	-	(註 2)	(註 2)	-	-	(註 2)	(註 2)		-	-	-	-	-	-	-	(註 2)	(註 2)	無
		-	-	-	-	-	-	45	45	45	45	6,594	6,594	108	108	191	-	191	-	6,938	6,938	無
										6.25%	6.25%									963.58%	963.58%	
董事	司馬特投資有限公司 代表人：侯榮顯	-	-	-	-	(註 3)	(註 3)	-	-	(註 3)	(註 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	(註 3)	(註 3)	無
		1,147	1,147	-	-	-	-	45	45	1,192	1,192	-	-	-	-	-	-	-	-	1,192	1,192	無
										165.59%	165.59%									165.59%	165.59%	

嘉威生活股份有限公司

董事個別酬金資訊

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅 後純益之比例		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)		董事酬勞(C) (註 1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞 (G)(註 1)						
		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		本公司	財務報 告內所有 公司	
獨立董事	徐守德	1,195	1,195	-	-	-	-	45	45	1,240	1,240	-	-	-	-	-	-	-	-	1,240	1,240	無
										172.19%	172.19%									172.19%	172.19%	
獨立董事	許欽洲	1,195	1,195	-	-	-	-	45	45	1,240	1,240	-	-	-	-	-	-	-	-	1,240	1,240	無
										172.19%	172.19%									172.19%	172.19%	
獨立董事	陳瑋芝(註 4)	714	714	-	-	-	-	30	30	744	744	-	-	-	-	-	-	-	-	744	744	無
										103.35%	103.35%									103.35%	103.35%	
獨立董事	王惠卿(註 5)	481	481	-	-	-	-	15	15	496	496	-	-	-	-	-	-	-	-	496	496	無
										68.84%	68.84%									68.84%	68.84%	

註 1：本公司民國 115 年 3 月 5 日第九屆第八次董事會通過 114 年度員工酬勞及董事酬勞提撥計畫，惟員工酬勞(發放現金)計新台幣 764,236 元、董事酬勞(發放現金)計新台幣 764,236 元之配發明細將再提請薪酬委員會審查及董事會決議，故為估計數。

註 2：法人董事欣福投資有限公司指派，其董事酬勞不再揭露以避免重複。

註 3：法人董事司馬特投資有限公司指派，其董事酬勞不再揭露以避免重複。

註 4：民國 114 年 5 月 26 日改選新任。

註 5：民國 114 年 5 月 26 日改選解任。

註 6：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 2 頁：四、民國 114 年度董事酬金報告。

註 7：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：無。

註 8：本公司於民國 100 年 6 月 17 日依法設置審計委員會，故無監察人之適用。

嘉威生活股份有限公司
民國 114 年與關係人重要交易往來情形

附件六

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與 交 易 人 之 關 係 (註 二)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收或總資產之 比 率 (註 三)
0	嘉威生活股份有限公司	First Design Global, Inc.	1	銷 貨 收 入 (銷 貨)	\$40,825	與一般交易條件相當	0.94%
0	嘉威生活股份有限公司	Freshlink Product Development, LLC. DBA PREPARA	1	銷 貨 收 入 (銷 貨)	\$100,657	與一般交易條件相當	2.33%
0	嘉威生活股份有限公司	政星塑料制品(河源)有限公司	2	銷 貨 成 本 (進 貨)	\$2,120,867	與一般交易條件相當	49.06%
0	嘉威生活股份有限公司	政鑫美耐皿制品(河源)有限公司	2	銷 貨 成 本 (進 貨)	\$655,803	與一般交易條件相當	15.17%
0	嘉威生活股份有限公司	Jia Wei Lifestyle Viet Nam Limited Company	1	銷 貨 成 本 (進 貨)	\$221,764	與一般交易條件相當	5.13%
0	嘉威生活股份有限公司	First Design Global, Inc.	1	其 他 費 用	\$69,744	業務往來	1.61%
0	嘉威生活股份有限公司	Freshlink Product Development, LLC. DBA PREPARA	1	其 他 費 用	\$3,451	業務往來	0.08%
0	嘉威生活股份有限公司	Freshlink Product Development, LLC. DBA PREPARA	1	應 收 帳 款	\$34,489	與一般交易條件相當	0.53%
0	嘉威生活股份有限公司	First Design Global, Inc.	1	應 收 帳 款	\$96,892	與一般交易條件相當	1.50%
0	嘉威生活股份有限公司	政星塑料制品(河源)有限公司	2	應 付 帳 款	\$461,127	與一般交易條件相當	7.12%
0	嘉威生活股份有限公司	Jia Wei Lifestyle Viet Nam Limited Company	1	應 付 帳 款	\$60,223	與一般交易條件相當	0.93%
0	嘉威生活股份有限公司	政鑫美耐皿制品(河源)有限公司	2	預 付 貨 款	\$124,142	與一般交易條件相當	1.92%
0	嘉威生活股份有限公司	政星塑料制品(河源)有限公司	2	其 他 應 收 款	\$247,596	業務往來	3.82%
0	嘉威生活股份有限公司	Jia Wei Lifestyle Viet Nam Limited Company	1	其 他 應 收 款	\$445,861	業務往來	6.88%
0	嘉威生活股份有限公司	Freshlink Product Development, LLC. DBA PREPARA	1	其 他 應 付 款	\$3,338	業務往來	0.05%
0	嘉威生活股份有限公司	First Design Global, Inc.	1	其 他 應 付 款	\$4,275	業務往來	0.07%

(註一)：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

(註二)：與交易人之關係有以下四種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。
2. 母公司對孫公司。
3. 子公司對子公司。
4. 子公司對孫公司。
5. 孫公司對孫公司。

(註三)：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(註四)：本表之重要交易往來情形，得由公司依重大性原則決定是否填列示。

(註五)：已於編製合併報表時予以沖銷。

嘉威生活股份有限公司
修正前盈餘分配表
民國114年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	658,566,292
加：本期稅後純益	720,033
減：提列法定盈餘公積（10%）（註1）	(72,003)
提列特別盈餘公積（註2）	(2,471,740)
可供分配數盈餘	656,742,582
分配項目	
股東紅利：股票	
114年度分配數(115.3.5董事會)（註3）	(25,294,630)
期末未分配盈餘	631,447,952

註1：（本期稅後淨利720,003元加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘0元）*10%=72,003元。

註2：公司已依規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額0元與其他權益減項淨額差額應補提特別盈餘公積2,471,740元。

註3：股票股利0.3元/股。

負責人：黃清森



經理人：吳世偉



主辦會計：柯愛惠



嘉威生活股份有限公司
修正後盈餘分配表
民國114年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	658,566,292
加：本期稅後純益	720,033
減： 提列法定盈餘公積（10%）（註1）	(72,003)
提列特別盈餘公積（註2）	(2,471,740)
可供分配數盈餘	656,742,582
分配項目	
股東紅利：現金	
114年度分配數(115.5.19股東常會)（註3）	(25,294,630)
期末未分配盈餘	631,447,952

註1：（本期稅後淨利720,003元加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘0元）*10%=72,003元。

註2：公司已依規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額0元與其他權益減項淨額差額應補提特別盈餘公積2,471,740元。

註3：現金股利0.3元/股。

負責人：黃清森



經理人：吳世偉



主辦會計：柯愛惠



嘉威生活股份有限公司
解除董事新增競業禁止之明細

職稱	姓名	目前兼任其他公司職務	該公司主要之營業內容
獨立董事	陳瑋芝	廣興顧問股份有限公司 資深顧問	獵才服務、人力顧問諮詢、企業人力資源解決方案服務