



股票代號：6754

匯僑室內裝修設計股份有限公司

一一二年度年報

ANNUAL REPORT 2023

年報查詢網址：<https://www.mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.richhonour.com>

中華民國一一三年五月七日刊印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：羅月華	代理發言人姓名：張敏慧
職稱：財務長	職稱：執行長秘書
電話：(02)2545-6011	電話：(02)2545-6011
電子郵件信箱：IR@richhonour.com	電子郵件信箱：IR@richhonour.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司	地址	電話
總公司： 匯僑室內裝修設計股份有限公司	台北市松山區南京東路四段 75 號 12 樓	(02)2545-6011
分公司	無	無
子公司(工廠)： 鴻僑傢俱有限公司	桃園市中壢區中壢工業區 安東路 1 號	(03)453-5511
子 公 司： 昱喬設計裝潢(上海)有限公司	上海市靜安區烏魯木齊北 路 480 號 7 樓	(86)-21- 32525959
子公司(工廠)： 嘉興鴻僑傢俱有限公司	浙江省嘉興市嘉善縣姚莊鎮 桃源路89號	(86)-573-84838000

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓
網址：<https://www.kgi.com.tw>
電話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：呂宜真會計師、謝明忠會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://www.richhonour.com>

匯僑室內裝修設計股份有限公司

目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	20
四、簽證會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	37
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	37
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股 東股權移轉及股權質押變動情形.....	37
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊.....	38
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業 之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	39
肆、募資情形.....	40
一、資本及股份	40
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形.....	43
五、員工認股權憑證辦理情形.....	43
六、限制員工權利新股辦理情形.....	43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43
八、資金運用計畫執行情形.....	43
伍、營運概況.....	44
一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	53
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	60
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	61
六、資通安全管理.....	63
七、重要契約.....	65
陸、財務概況.....	67
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	67
二、最近五年度財務分析.....	71
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	75

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	76
五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	76
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事， 應列明其對本公司財務狀況之影響.....	76
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	77
一、財務狀況.....	77
二、財務績效.....	78
三、現金流量.....	78
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	79
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資 計畫.....	79
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	80
七、其他重要事項.....	83
捌、特別記載事項.....	84
一、關係企業相關資料.....	84
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	87
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	87
四、其他必要補充說明事項.....	87
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或 證券價格有重大影響之事項.....	87
附錄、.....	88
附錄一、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	88
附錄二、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	148

壹、致股東報告書

前言

受惠於台灣都市更新和軌道經濟發展，以及強勁的民間消費需求，本公司近二年連續創下優異的營運成果；然而，大缺工時代、中國經濟復甦壓力，以及全球經濟不確定性等課題，都是經營面必須正視的挑戰。

一、112年度營運成果

(一) 營業計劃實施成果：

本公司營收與純益在111年創下歷史新高後，112年度全年合併營業收入淨額新台幣4,653,172仟元，合併稅後淨利及每股盈餘為280,454仟元及4.25元，改寫次高紀錄；同時，112年期末在手訂單較去年增加，可望為後續營運增添動能。

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為元

項目	112 年度	111 年度	差額	增(減)率%
營業收入	4,653,172	5,096,245	(443,073)	-8.69%
營業毛利	1,039,848	1,035,032	4,816	0.47%
營業費用	651,533	596,722	54,811	9.19%
營業淨利(損)	388,315	438,310	(49,995)	-11.41%
營業外收入及支出	30,112	46,144	(16,032)	-34.74%
稅前淨利(損)	418,427	484,454	(66,027)	-13.63%
所得稅費用	137,973	139,186	(1,213)	-0.87%
本期淨利(損)	280,454	345,268	(64,814)	-18.77%
每股盈餘	4.25	5.23	(0.98)	-18.74%

註：本表數字係依據會計師查核後112年度合併財務報表。

(二) 111年度預算執行情形:本公司未公開財務預測，故不適用。

(三) 獲利能力分析：

分析項目	112 年度	111 年度
資產報酬率(%)	6.05%	7.78%
權益報酬率(%)	13.10%	16.70%
稅前純益占實收資本比率(%)	63.40%	73.40%
純益率(%)	6.03%	6.77%
每股盈餘(元)	4.25	5.23

註：本表數字係依據會計師查核後112年度合併財務報表。

二、113年營運計畫概要

(一) 產業概況：

- 1、休旅空間：軌道經濟結合複合式開發，以交通樞紐車站為核心，規劃商場、辦公、飯店、展覽中心等不同屬性的空間機能，甚至結合國際品牌飯店業者推出飯店式豪宅，將消費者的生活搬進購物中心的「Lifestyle Centre」已成標配。

- 2、商辦空間：老飯店、老商辦透過都更危老改建轉型為A級商辦和高級豪宅。在轉型中，健康、綠色、永續成為主流趨勢。
- 3、商業空間：
 - A、台灣的大南方計畫，併行推動「區域發展」與「交通鏈結」，複合式主題購物中心持續擴張版圖。
 - B、零售業：113年雖普遍預測經濟成長將放緩、通膨持續和消費者信心下跌，經濟不確定高，但消費品和零售企業持續尋找新常態下的增長機會，更精準的洞察客戶來實現業績的成長。

（二）不利因素及因應對策

1、大缺工問題。

因應對策：

- A、穩定的合作模式：盡可能維持廠商穩定的工作量，提高彼此之間的信任和合作效率。
- B、優良的工作條件：按照合約條款及時支付款項，避免拖延遲；有序安排工作，給予合理的工作時間。
- C、尊重：建立雙向溝通的機制，尊重廠商的專業知識、經驗和建議等。
- D、共同成長的夥伴關係：提供技術指導、市場信息或資源支持，轉型裝配式施工，提高施工質量和環保。
- E、確保施工環境安全：確保施工環境符合相關的安全標準和規定，提供必要的安全培訓和防護裝備，降低施工環境污染物的危害，保護從業人員的健康安全。

高品質的施工團隊是應對市場的挑戰並保持營運的穩健性重要因素，對商業空間客戶而言，如期如質完工是重中之重，本公司良好的商譽口碑是客戶持續的最好策略。

2、人才流動性問題。

因應對策：

- A、選才：協助新人釐清職涯定位，先喜歡這份工作，再依能力提供可能的職業發展規劃。
- B、有競爭力的薪酬：每年透過結構性調薪，並提供完整的福利及獎金制度確保有競爭力且公平的薪酬水平，並提升企業向心力。
- C、透過內部的在職訓練與外部的專業教育訓練，長期培育組織內每個層級的管理及領導人才，建立接班人傳承制度。
- D、加強產學合作，促進專業技能及實務能力的互動交流，強化學生的畢業即戰力。
- E、與時俱進的思維，健康正向的組織氛圍，營造科技化與技術性互補並互相

學習的跨世代合作團隊，共營、共享、共榮。

3、2050淨零碳排的影響。

因應對策：

- A、從設計端開始納入生態工法、新建材與節能技術、智能系統等，將環境保護及使用者健康需求為出發點，嚴謹掌控預算，在健康與價格間取得平衡。
- B、積極推動綠色環保施工：包括工業化裝修(裝配式施工)提高施工效率減少施工現場粉塵污染，同時提高廢棄物回收再利用率。

(三) 研究發展狀況

1、結合應用發展之整合專案管控機制：

- A、透過Midjourney- AI 智能運用虛擬實境，更真實呈現設計效果。
- B、Revit Navisworks 進階運用 BIM 技術，預先了解結構設備佈局，避免實際施作衝突，施作更精準快速。

2、建立適合室內裝修企業資訊化系統：

開發行業適用的專案管理 APP 以及雲端服務等高效管理工具，並與ERP整合。

3、強化裝配式(模組化)生產：

適度導入智能工具機等設備，減少損耗提高效率及安全性。

4、綠能環保：

應用新工法、新技術與新材料發展綠能及智慧空間的裝修設計，配合永續綠建築。

三、113年經營方針

面對高度不確定的經營環境，我們將善用風險管理工具強化營運韌性，也會多角度多面向謹慎選擇業務，力求穩健中求成長。

(一) 持續強化風險管理的職能，培育組織中風險意識的文化。

(二) 智慧科技及數位化應用，包括BIM、雲端專案管理、生成式設計等。

(三) 透過大型專案與國際團隊合作，累積國際競爭實力。

(四) 持續推廣EPC (Engineering-Procurement-Construction，俗稱交鑰匙工程) 為業主有效控制品質/預算/時間的全程服務。

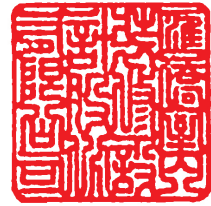
(五) 營造「跨世代共同協作」的環境和文化，另透過產學合作培養學生的就業即戰力，多元活化組織傳承並創新。

匯僑邁向47年，我們衷心感謝客戶給予的機會，也感謝所有的廠商和團隊夥伴多元化和專業化的服務，讓我們有機會打造出許多獨具特色的室內空間；我們會持續將「尊重」與「誠信」的核心價值內化到團隊的DNA，與時俱進朝著永續經營理想邁進；作為社會公民，我們期待以此為基石，創造更多價值和意義。

敬祝

身體健康、平安快樂

匯僑室內裝修設計股份有限公司



董事長：王秀卿



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 103 年 12 月 9 日。

二、公司沿革

(一)重要記事

年 度	重 要 記 事
66 年 06 月	楊信力先生創辦公司始業
69 年 09 月	漢僑實業有限公司成立
70 年 11 月	匯僑設計興業有限公司成立
82 年 06 月	功和工程有限公司成立
92 年 08 月	正式進軍中國大陸，成立匯僑設計諮詢顧問(上海)有限公司，從室內設計裝修專案管理開始發展中國大陸業務
94 年 09 月	成立昱喬設計裝潢(上海)有限公司，開展中國大陸端的室內裝修設計及工程業務
96 年 07 月	成立嘉興鴻僑傢俱有限公司，作為中國大陸展示道具的生產中心
96 年 08 月	購買台北市南京東路四段 75 號 12 樓作為企業總部
98 年 04 月	成立中壢鴻僑傢俱有限公司，作為台灣展示道具的生產中心
100 年 03 月	成立巨宇商貿(上海)有限公司，作為中國大陸外銷道具的商貿企業
101 年 03 月	昱喬設計裝潢(上海)有限公司取得裝飾裝修設計與施工二級資質
101 年 05 月	嘉興鴻僑傢俱有限公司通過 ISO9001 品質管理系統認證
102 年 08 月	購買台北市南京東路四段 75 號 10 樓擴展營運空間
102 年 08 月	中壢鴻僑傢俱有限公司通過 SA8000 企業社會責任認證
103 年 12 月	統整漢僑實業有限公司(107 年解散)、功和工程有限公司(107 年解散)及匯僑設計興業有限公司等三家公司業務，成立匯僑室內裝修設計有限公司
103 年 12 月	嘉興鴻僑傢俱有限公司通過 SA8000 企業社會責任認證
107 年 02 月	昱喬設計裝潢(上海)有限公司升級為裝飾裝修一級資質
107 年 06 月	匯僑設計興業有限公司改制為匯僑設計興業股份有限公司
107 年 06 月	匯僑室內裝修設計有限公司改制為匯僑室內裝修設計股份有限公司
107 年 11 月	嘉興鴻僑傢俱有限公司三期擴建工程正式投產
107 年 12 月	股份轉換發行新股收購匯僑設計興業(股)公司，將中國大陸事業群納入集團版圖
108 年 07 月	匯僑室內裝修設計股份有限公司辦理現金增資 8,000 萬元整
108 年 08 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行
108 年 10 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃股票
109 年 07 月	鴻僑傢俱有限公司通過 ISO 14001 : 2015 環境管理系統認證
109 年 08 月	經臺灣證券交易所股份有限公司核准掛牌上市
109 年 12 月	嘉興鴻僑傢俱有限公司通過 ISO 14001 : 2015 環境管理系統認證
110 年 12 月	嘉興鴻僑傢俱有限公司通過 ISO 37001 : 2016 反貪腐反賄賂管理系統認證
111 年 12 月	嘉興鴻僑傢俱有限公司通過 ISO 45001 : 2018 職業安全衛生管理系統認證
112 年 02 月	嘉興鴻僑傢俱有限公司榮獲姚庄安全生產十佳企業
112 年 06 月	匯僑設計集團 6 月份發佈首年 ESG 永續報告書

(二)業務發展重要里程碑

本公司於台灣及大陸等地區之業務發展重要里程碑如下：

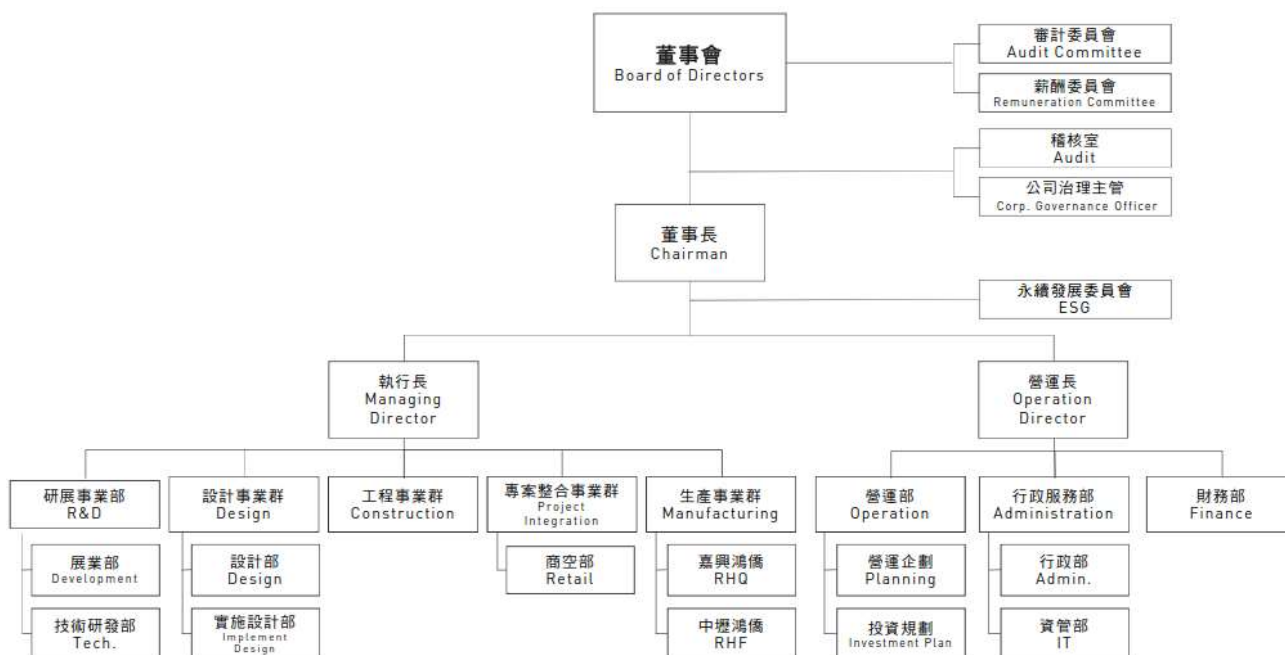
年度	業務發展重要里程碑
1980 年	金永豐服飾行：台灣第一個商業空間作品
1984 年	LANVIN：台灣第一個國際精品專賣店裝修工程
1984 年	LOUIS VUITTON：台灣首家品牌專賣店裝修工程，持續合作至今
1986 年	統領百貨：台灣第一個大型百貨工程
1987 年	KODAK 伊士曼：台灣 700 家品牌連鎖店裝修
1990 年	國正飯店(歐華酒店)：台灣第一個飯店工程及施工管理
1990 年	誠品仁愛店：台灣第一個書店裝修案
1990 年	新加坡發展銀行：台灣第一個銀行裝修案
1990 年	統一綜合證券：台灣第一個證券公司裝修案，見證台灣金融的開放
1992 年	順益台灣原住民博物館、台中自然科學博物館：開啟博物館裝修的契機
1993 年	旺宏電子、台積三廠：半導體業廠辦裝修案，竹科的興起我們也恭逢其盛
1998 年	微風廣場、京華城、麗晶 DFS 三大購物中心設計及裝修案同時展開，奠定匯僑大型商業空間的基礎
2000 年	THALGO 岱寇兒 SPA 旗艦店：台灣第一家頂級 SPA 裝修案
2005 年	Cartier 杭州：大陸第一家精品專賣店
2007 年	BVLGARI 墨爾本：第一個海外整店輸出的專案
2009 年	APPLE 上海 IFC 形象店：大陸第一家 3C 品牌旗艦店
2010 年	安莉芳：大陸第一家品牌形象設計案
2011 年	ZARA 台北 T101 店：台灣第一家快時尚品牌店
2011 年	GAP 上海淮海店：大陸第一家快時尚品牌店
2012 年	LOUIS VUITTON 石家莊店：大陸第一家 LV 店裝修案
2016 年	鼎捷電腦上海辦公室：大陸第一家企業總部設計裝修工程
2016 年	Maserati 內湖展銷中心：台灣第一家汽車展銷中心裝修工程
2017 年	STARBUCKS 星巴克上海大中里旗艦店工程：開幕時為全球最大的「臻選烘焙工坊」，獲得 LEED (美國綠能建築委員會)最高等級白金牌認證
2018 年	北京美瑞泰富忠旺集團辦公室：大陸第一家甲級 5A 辦公樓設計裝修工程
2019 年	北京君康健康生活體驗中心：大陸第一家高端定製康養社區體驗中心裝修工程
2020 年	Justco 點石大樓：台灣第一個共享辦公室裝修案
2020 年	台北市室內設計公會：50 周年台灣室內設計卓越貢獻獎
2021 年	桃園新光影城：榮獲 2021 美國 MUSE(MUSE Design Awards)設計獎
2021 年	高雄博田國際醫院：榮獲 2021 華人金創獎醫療院所類金獎
2021 年	上緯新能源辦公室：榮獲 2021 華人金創獎工作空間類銅獎
2022 年	木棉花銀河指揮部：榮獲 2021-2022 義大利 A'DESIGN 室內設計銅獎
2022 年	克麗緹娜上海工廠展示廳：榮獲德國紅點設計獎
2022 年	克麗緹娜上海工廠展示廳：榮獲美國建築大師獎(Architecture Master Prize)
2022 年	克麗緹娜上海工廠展示廳：榮獲 2022 BLT 公共建築室內設計獎 Chlitina Shanghai factory - Built Design Award Winner 2022
2023 年	奎士咖啡市府旗艦店：榮獲德國 iF 設計獎
2023 年	御盟國際驛館-春・宇宙星空酒吧及夏・精品甜點珠寶餐廳：榮獲德國 iF 設計獎
2023 年	御盟國際驛館-春・宇宙星空酒吧及冬・咖啡輕食：芬蘭室內設計金獎

年度	業務發展重要里程碑
2023 年	御盟國際驛館-夏・精品甜點珠寶餐廳及秋・星級現代法式料理：芬蘭室內設計銀獎
2023 年	御盟國際驛館-春・宇宙星空酒吧及夏・精品甜點珠寶餐廳：世界豪華餐廳獎
2023 年	御盟國際驛館-秋・星級現代法式料理及冬・咖啡輕食：世界豪華餐廳獎

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

組織架構	業務執掌
研展事業部	展業部： 1. 市場訊息收集及趨勢分析。 2. 新業務之開發及投標。 3. 配合投標之規畫設計、專業技術及法規檢討等作業。 4. 客戶關係維繫與客戶抱怨處理。 機電部： 1. 機電施工圖面規劃、整合及工程估價詢價 2. 機電圖面檢討及客變審核符合建築、安全法規和其他章程。 3. 各系統材料送審、施工查驗、進度排定。 4. 指揮並監督承包商，控制工程的執行進度、施工品質及預算。 5. 與業主、承包商及設計師共同解決工程介面問題。 資材室： 1. 建材市場資訊蒐集及新廠商開發。 2. 協助廠商資格審核及供應商之管理評鑑與執行。 3. 新技術新工法的研究與應用導入。 4. 配合專案需求提出符合業主使用需求的採購或訂制建議。
設計事業群	全方位協助客戶統籌規劃相關設計工作事項： 1. 協助訂定專案執行策略、可行性分析、問題追蹤及解決。 2. 整合專案之執行進度。 3. 設計執行：方案設計、設計發展、施工圖繪製及重點工程管理。 4. 設計團隊的圖面整合。
工程事業群	1. 工程業務之承攬、價格估算、投標、合約簽訂等相關事項。 2. 工程預算編製、預算之執行及結算。

組織架構	業務執掌
	3. 分包招標、選擇分包商、比（議）價、決標等事項辦理。 4. 負責工程施工進度、品質控制及協調等監造事項。 5. 專案團隊介面整合和工法討論。 6. 職業安全衛生及環境保護法令規章及其更新之宣導；定期、不定期稽核各工務所品質管理業務。 7. 完工個案售後服務。 8. 承攬商管理。
專案整合事業群	負責跨國專案管理整合工作： 1. 專案開發可行性評估及專案定位的確認。 2. 參與前期開發策略和時程規劃。 3. 負責執行設計發展或協助國外設計師的方案落地。 4. 負責內裝設計與施工的界面整合管理，讓設計理念落實。
生產事業群	1. 協助各事業部傢俱/道具報價及打樣。 2. 負責傢俱/道具生產計劃、製定排程與交期協調。 3. 傢俱/道具之原、物料及成品之倉儲管理與控制。 4. 品質改善及矯正與預防措施。 5. 機器設備維護與保養。 6. 傢俱/道具產品進出、運送控管事宜。 7. 傢俱/道具新製程、新技術、新設備作業及效益評估規劃。
稽核室	1. 訂定公司稽核政策、擬訂年度整體稽核計畫。 2. 執行年度稽核計畫。 3. 負責稽核檢查各單位對內部控制制度之執行並提出改善建議及缺失覆查等業務。 4. 年度例行事項之申報。
營運部	營運企劃： 1. 擬定公司經營策略，設定營運目標，監督與評核營運目標之執行與績效。 2. 訂定公司各部門功能與職權、專案計畫之設立與推動。 3. 統合、協調、支援各部門業務推動及專案之實施。 4. 對外公共關係之建立。 投資規劃： 1. 中長期經營管理企劃。 2. 新事業開發建立。 3. 經營模式的再建構或變革。
行政服務部	1. 人力資源管理與組織發展。 2. 薪資計算發放事宜。 3. 總務行政庶務管理與作業執行。 4. 資產及雜項設備採購。 5. 各種作業程序及支援文件之管制。
資管部	1. 資訊軟硬體評估與購置。 2. 資訊環境的規劃與建置。 3. 資訊制度的建立與審核。 4. 資訊系統的開發與管理。 5. 資訊安全的管控與監督。 6. 資訊使用的教育訓練與問題處理。

組織架構	業務執掌
財務部	1. 帳務、稅務處理、租稅規劃及預算編列管控。 2. 財務資金取得、運用與調度等相關事項。 3. 財務及管理相關報表之彙編及管理資訊提供。 4. 綜理各項合約之擬定、審核。 5. 統合法務事務之諮詢、建議及法律糾紛之協調處理。 6. 統籌專利著作權商標等智慧財產相關業務。 7. 股務作業、公開資訊揭露、股東會及董事會議等相關事宜處理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事資料

113 年 3 月 31 日；單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持 有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	王秀卿	女 71~ 80	111/6/9	3 年	103/12/09	33,541,200	50.82	33,541,200	50.82	5,308,800	8.04	4,100,000 (註 2)	6.21	1.比利時 United Business Institutes EMBA 碩士 2.(株)田邊經營台灣聯絡事務所助理 鷹志企業發展有限公司助理管理師 匯僑設計營運部主管	匯僑設計興業(股)公司一董事 長、鴻僑傢俱(有)公司一董事 長、昱喬室內裝修設計(有)公司 一董事長、一RHY Asia Ltd.一董 事長、RHQ Holdings Ltd.一董事 長、嘉興鴻僑傢俱(有)公司一董 事長及總經理、Rich Honour Design Group Limited 董事	董事	楊信力	配偶(註 1)
董事	中華民國	楊信力	男 71~ 80	111/6/9	3 年	107/06/06	5,308,800	8.04	5,308,800	8.04	33,541,200	50.82	-	-	1.中國文化大學建築及都市設計系 2.匯僑設計集團創辦人	嘉興鴻僑傢俱(有)公司一董事、 匯僑設計諮詢顧問(上海)有限公 司一監事、巨宇商貿(上海)有限 公司一監事	董事長	王秀卿	配偶(註 1)
董事	中華民國	楊庭宇	男 31~ 40	111/6/9	3 年	108/10/05	1,800,000	2.73	1,800,000	2.73	-	-	-	-	1.Northeastern University Master of Science in Project Management 2.匯僑室內裝修設計(股)公司一專案 管理師	匯僑室內裝修設計(股)公司一專 案經理 富礫資產管理顧問(股)公司一董 事	董事	王秀卿	一零親 一零親
董事	中華民國	王以震	男 41~ 50	111/6/9	3 年	108/10/05	-	-	-	-	-	-	-	-	1.逢甲大學環境工程博士 2.台灣積體電路公司擴散工程組工 程師	昱喬設計裝潢(上海)有限公司一 監事、嘉興鴻僑傢俱(有)公司一 監事	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳致瑋	男 41~ 50	111/6/9	3 年	108/10/05	-	-	-	-	-	-	-	-	1.California State University, Los Angeles, MA Education 2.廣碩鞋業國際(有)集團營運長 3.蒙紳纖維科技(股)公司管理長	聯聖致鼎管顧集團一董事、廣碩 鞋業一集團營運顧問、蒼豐碩合 (股)公司一董事、奇鈺科技(股) 公司一獨立董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	李文鴻	男 51 60~	111/6/9	3 年	108/10/05	-	-	-	-	-	-	-	-	1.東海大學工業設計學系研究所 2.達航科技(股)公司董事長室特助 3.大船科技(股)公司總經理 4.中國生產力中心經營管理顧問師 5.TAISE CSR 企業永續管理師	財團法人電路板環境公益基金 會一顧問、鴻丞智慧商業(有)公 司一董事、經營顧問	-	-	-
獨立董事	中華民國	吳惠英	女 51~ 60	111/6/9	3 年	108/10/05	-	-	-	-	-	-	-	-	1.政治大學財管所 2.長天科技(股)公司財務長 3.佳世達科技(股)公司總經理室特 別助理	關捷(股)公司一董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	王曉磊	男 61~ 70	111/6/9	3 年	111/06/09	-	-	-	-	-	-	-	-	1.國立臺灣大學工學博士 2.中國科技大學室內設計系專任副 教授	無	-	-	-

註1：本公司董事長王秀卿及執行長兼董事楊信力互為配偶，主要因本公司為王董事長及楊執行長夫妻共同創立，兩人熟悉公司各項業務，且皆具專業資格及經營能力，故在兩人合力領導下，應能帶領公司持續成長，此外，本公司並未有過半數董事兼任員工或經理人，且於111年股東常會董事改選時增加至4席獨立董事，加強公司治理，並設置審計委員會，董事會應能獨立執行其職務。

註2：透過富礫資產管理顧問股份有限公司持有。

2.法人股東之主要股東：不適用。

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：不適用。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

113 年 3 月 31 日

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
王秀卿	本公司董事長，比利時 United Business Institutes EMBA 碩士，自 70 年至今擔任匯僑設計集團董事長及營運長職務，具備專業資格及經營能力。	非獨立董事。	0
楊信力	本公司董事，匯僑設計集團創辦人，行業總年資 47 年，擔任執行長職務，具備專業資格及經營能力。		0
楊庭宇	本公司董事，Northeastern University Master of Science in Project Management，擔任本公司專案經理，具備專業資格。		0
王以震	本公司董事，逢甲大學環境工程博士，曾任台灣積體電路公司擴散部工程師，具備本公司業務發展所需之經驗。		0
陳致璋	畢業於美國加州大學洛杉磯分校行政管理研究所，自 92 年擔任聯聖企管顧問股份有限公司執行長至今；具備經營管理、本公司業務發展所需之專業與經驗。	1、本人、配偶、二親等以內親屬(及利用他人名義)均未擔任公司或關係企業董監事或受雇人；未持有公司股份；未提供商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 2、未有「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第 1 項 5~8 款之情事。	1
李文鴻	畢業於東海大學工業設計研究所，於 80-107 年擔任達航科技股份有限公司資深副總經理，95 年-97 年於大船科技股份有限公司擔任總經理；具備經營管理、本公司業務發展所需之專業與經驗。		0
吳惠英	畢業於政治大學財管所，於 92-96 年擔任長天科技財務長，97-107 年擔任佳世達科技(股)公司總經理室特別助理；具備財務背景及工作經歷。		0
王曉磊	畢業於國立臺灣大學工學博士，89-92 年擔任中國科技大學教師，並自 92 年至今擔任中國科技大學室內設計系專任副教授一職，具備本公司業務發展所需之專業與經驗。		0

註：以上董事均未有公司法第 30 條各款情事。

5.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於 2019 年修訂「公司治理實務守則」調整「董事會成員多元化之政策」；政策指出：應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定 5 至 9 人之適當董事席次。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

A、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

B、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等；董事會整體應具備能力：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能

力及決策能力。

本公司董事會 8 席董事中包含，包含 4 位董事、4 位獨立董事；本公司向來關注董事會成員性別平等，現階段女性董事比率目標為 20% 以上，目前 8 名董事中含有 2 名女性董事，比率達 25%，除性別平等多元化外，本公司選擇董事成員考量各董事之專業領域及管理經驗、人才永續及產業實務經驗等多個面向，兼顧財務會計、環境工程、都市設計、跨國經營管理及 E 化之多元，並涵蓋老中青三代，以符合及落實本公司董事會結構多元化原則。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

董事姓名	多元化核心	國籍	性別	具有員工身分	年齡					獨立董事任期				經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	環境工程
					71~80 歲	61~70 歲	51~60 歲	41~50 歲	31~40 歲	9 年以上	6~9 年	3~6 年	3 年以下					
王秀卿		中華民國	女	✓	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	-	-
楊信力		中華民國	男	✓	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	-	-
楊庭宇		中華民國	男	✓	-	-	-	-	✓	-	-	-	-	✓	✓	✓	-	-
王以震		中華民國	男	-	-	-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	-	-	✓
陳致瑋		中華民國	男	-	-	-	-	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	-	-	-
李文鴻		中華民國	男	-	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	-	-	-
吳惠英		中華民國	女	-	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	-	✓	-
王曉磊		中華民國	男	-	-	✓	-	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	-	-

(2) 董事會獨立性：

本公司董事會由八席董事組成(含四席獨立董事)，董事間僅三席具有一親等之親屬關係，其餘董事均無配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項規定。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年3月31日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
營運長	中華民國	王秀卿	女	70/06/01	33,541,200	50.82	5,308,800	8.04	4,100,000 (註3)	6.21	1.比利時 United Business Institutes EMBA 碩士 2.(株)田邊經營台灣聯絡事務所助理 鷹志企業發展有限公司助理管理師 匯僑設計營運部主管	匯僑設計興業(股)公司一董事長、鴻僑傢俱(有)公司一董事長、呈喬室內裝修設計(有)公司一董事長、RHY Asia Ltd.一董事長、RHQ Holdings Ltd.一董事長、嘉興鴻僑傢俱(有)公司一董事長及總經理、Rich Honour Design Group Limited 董事	執行長	楊信力	配偶(註2)
執行長	中華民國	楊信力	男	66/06/06	5,308,800	8.04	33,541,200	50.82	-	-	1.中國文化大學建築及都市設計系 2.匯僑設計集團創辦人，行業總年資47年	嘉興鴻僑傢俱(有)公司一董事、匯僑設計諮詢顧問(上海)有限公司一監事、巨宇商貿(上海)有限公司一監事	營運長	王秀卿	配偶(註2)
設計事業群總經理	中華民國	張欽評	男	112/04/01	160,000	0.24	-	-	-	-	1. Pratt Institute Master of Fine Art、中原大學室內設計學系 2. 匯僑設計興業有限公司設計師	-	-	-	-
專案整合事業群總經理	中華民國	廖慧蘭	女	112/04/01	166,000	0.25	-	-	-	-	1. Indiana University of Pennsylvania、比利時 United Business Institutes EMBA 碩士、同濟大學工商管理 MBA 核心課程班 2. 丹創設計工程有限公司設計師、評好國際室內裝修有限公司設計師	嘉興鴻僑傢俱(有)公司一董事、呈喬設計裝潢(上海)有限公司：專案整合事業群總經理	-	-	-
研展部副總	中華民國	李仁	男	106/05/09	30,000	0.05	-	-	-	-	1.政大 EMBA 經營管理學系、中原大學室內設計學系 2. 衛美室內裝修企業股份有限公司資深協理	-	-	-	-
設計總監	中華民國	葉旻辛	女	112/04/01	24,000	0.04	-	-	-	-	1. Royal Oak College Master of Interior Design 2. 優騰國際室內裝修設計有限公司專案設計師	-	-	-	-
商空部協理	中華民國	秦家珩	男	104/09/01	50,000	0.08	-	-	-	-	1. 中華技術學院進修部土木科 2. 竟辰有限公司工程師、奇峰室內設計工程有限公司工程師	-	-	-	-
工二部協理	中華民國	郭志文	男	109/04/01	48,000	0.07	2,000	0.003	-	-	1. 中國文化大學建築及都市設計系 2. 永裕泰工程股份有限公司工程師	-	-	-	-
工三部工程副總	中華民國	李柏鋒	男	106/04/06	50,000	0.08	-	-	-	-	1. 東南工專土木工工程科 2. 西園醫院工程部主任、宏國建設(股)公司工程師	-	-	-	-
工五部協理	中華民國	賴錫楠	男	109/04/01	48,000	0.07	-	-	-	-	1. 明新工專機械工程科 2. 大觀工房(股)公司工程師、三度空間室內裝修設計有限公司工程師	-	-	-	-
財務長、會計主管暨公司治理主管	中華民國	羅月華	女	102/04/01	160,000	0.24	24,000	0.04	-	-	1. 中興法商學院會計系 2. 聯華氣體工業(股)公司會計經理	-	-	-	-

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備 註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
稽核主管	中 華 民 國	黃慧如	女	106/06/30	50,000	0.08	-	-	-	-	1.致理科技大學財務金融系 2.宏羊股份有限公司、永安聯合會計師事務所	-	-	-	-

註1：就任日期係為創辦人創立公司始業日或該經理人晉升該職務生效日。

註2：本公司董事長王秀卿及執行長兼董事楊信力互為配偶，主要因本公司為王董事長及楊執行長夫妻共同創立，兩人熟悉公司各項業務，且皆具專業資格及經營能力，故在兩人合力領導下，應能帶領公司持續成長，此外，本公司並未有過半數董事兼任員工或經理人，且於1111年股東常會董事改選時增加至4席獨立董事，並設置審計委員會，董事會應能獨立執行其職務。

註3：透過富瑞資產管理顧問股份有限公司持有。

(三)最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；仟股；%

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)		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)		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	現股票金額	現股票金額
董事	營運長	王秀卿																
	執行長	楊信力																
	專案經理	楊庭宇																
	-	王以震																
獨立董事	-	陳致瑋																
	-	李文鴻																
	-	吳惠英																
	-	王曉磊																

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：
本公司獨立董事依其職責範疇執行業務，獨立董事酬金給付標準係考量獨立董事對公司營運所投入時間、所負擔之職責及公司風險買納並參酌業界水準，採定額方式給付，不論公司盈虧，除了每月支領固定報酬及每次董事會出席車馬費外，獨立董事不參與年度董事酬勞分派、無離職金、無職務加給。

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：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：

本公司獨立董事依其職責範疇執行業務，獨立董事酬金給付標準係考量獨立董事對公司營運所投入時間、所負擔之職責及公司風險買納並參酌業界水準，採定額方式給付，不論公司盈虧，除了每月支領固定報酬及每次董事會出席車馬費外，獨立董事不參與年度董事酬勞分派、無離職金、無職務加給。

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：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	王秀卿、楊信力、楊庭宇、王以震、陳致璋、李文鴻、吳惠英、王曉磊	王秀卿、楊信力、楊庭宇、王以震、陳致璋、李文鴻、吳惠英、王曉磊	王以震、陳致璋、李文鴻、吳惠英、王曉磊	王以震、陳致璋、李文鴻、吳惠英、王曉磊
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	楊庭宇	楊庭宇
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	王秀卿、楊信力	王秀卿、楊信力
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	8	8	8	8

2.112 年度支付總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	楊信力													無
營運長	王秀卿													
設計事業群總經理	張欽評	19,863	23,609	432	432	7,028	7,880	1,365	-	1,365	-	28,688 ~ 10.23%	33,286 ~ 11.87%	
專案整合事業群總經理	廖慧蘭													
研展部副總	李 仁													
財務長暨公司治理主管	羅月華													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張欽評、廖慧蘭、李仁、羅月華	張欽評、廖慧蘭、李仁、羅月華
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	楊信力、王秀卿	楊信力、王秀卿
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	6	6

3.112 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	楊信力	-	1,855	1,855	0.66%
	營運長	王秀卿				
	設計事業群總經理	張欽評				
	專案整合事業群總經理	廖慧蘭				
	研展部副總	李 仁				
	設計總監	葉旻芊				
	工二部協理	郭志文				
	工三部工程副總	李柏鋒				
	工五部協理	賴錫楠				
	商空部協理	秦家珩				
	商空部 PM 組協理(註 1)	蔡雲龍				
	財務長暨公司治理主管	羅月華				
	會計主管(註 2)	林友舜				

註 1：113 年 2 月 29 日轉調關係企業。

註 2：113 年 2 月 29 日離職。

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

(1)本公司及合併報表所有公司最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新臺幣仟元；%

職 稱	111 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		112 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董 事	5.40	6.28	6.52	7.56
總經理及副總經理	8.53	9.80	10.23	11.87

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

A.董事

本公司董事酬勞，係依公司章程第20條規定，公司年度如有獲利，提撥不高於百分之三為董事酬勞；第十七條之三規定，參與本公司日常經營管理之董事得支領薪資及獎金，並依據對公司營運參與程度及貢獻價值議定。

B.總經理及副總經理

本公司總經理及副總經理薪資架構包括薪資、獎金、員工酬勞等依據「董事及經理人薪資酬勞辦法」規定，依其貢獻、資歷、經營績效及所承擔之責任並參考同業水準釐訂。

C.與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性，並依據薪資報酬委員會建議分配原則，由董事長依經營績效核定，並依法令規定揭露給付金額，未來風險應屬有限。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

本公司 112 年度董事會召開 5 次【A】，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 【B】	委託出席 次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備 註
董事長	王秀卿	5	0	100%	
董事	楊信力	5	0	100%	
董事	王以震	5	0	100%	
董事	楊庭宇	5	0	100%	
獨立董事	李文鴻	5	0	100%	
獨立董事	吳惠英	5	0	100%	
獨立董事	陳致緯	5	0	100%	
獨立董事	王曉磊	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無此情形。

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

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

董事會 屆次	日 期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
第四屆 第五次	112.03.22	王秀卿、楊信力、 楊庭宇	112 年度經理人薪資調整案。	與董事自身有利害 關係	其餘出席董事無 異議照案通過
第四屆 第七次	112.08.09	王秀卿、楊信力、 楊庭宇、王以震	1.111 年度董事(不含獨立董事)個別酬勞分配及發放款案。		
		王秀卿、楊信力、 楊庭宇	2.111 年經理人員工酬勞分配及發放款案。		
第四屆 第九次	112.12.13	王秀卿、楊信力、 楊庭宇	1、112 年度經理人年終獎金發放款案。		
		陳致緯、吳惠英、 李文鴻、王曉磊	2、調整獨立董事薪資報酬案。		

三、董事會評鑑執行情形：

- (一)本公司個別董事成員、董事會及功能性委員會之績效評估指標，考量整體運作及需求，制定「董事及經理人績效評估辦法」送交薪酬委員會審議，並提報董事會通過後辦理。
- (二)依「董事及經理人績效評估辦法」規定，每年執行內部董事會績效評估一次；每三年由外部專家學者團隊評估公司董事會績效評估執行情況，撰寫外部評估分析報告。每年評估報告送交隔年第一季薪酬委員會討論，並提報功能性委員會及董事會，做為持續強化董事會職能之參考，並揭露於公司網站供投資人參考。

類別	評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
自我評鑑	每年執行一次	112年1月1日至 112年12月31日	董事會績效評估	董事會內部自評	一、對公司營運之參與程度。 二、提升董事會決策品質。 三、董事會組成與結構。 四、董事的選任及持續進修。 五、內部控制。 考核結果：符合公司治理之要求。
			個別董事成員績效評估	董事成員自評	一、對公司之了解與職責認知。 二、對公司營運之參與程度。 三、董事之專業及持續進修。 四、內部控制。 考核結果：符合公司治理之要求。
			功能性委員會之績效評估(薪酬委員會、審計委員會)	功能性委員會內部自評	一、對公司營運之參與程度。 二、功能性委員會職責認知。 三、提升功能性委員會決策品質。 四、功能性委員會組成及成員選任。 五、內部控制。 考核結果：符合公司治理之要求。

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

(一)加強董事會職能目標：落實公司治理、董事會運作制度化、強化董事會結構、增進董事會職能及提昇資訊透明度。

(二)執行情形評估：

- 1.本公司訂定「董事會議事辦法」、「董事選任程序」及「董事及經理人績效評估辦法」等管理辦法供遵循，並依相關法律及主管機關函釋規定進行運作。
- 2.本公司於111年6月9日股東常會選任四席獨立董事，並設置審計委員會及薪資報酬委員會；持續投保董事責任險、定期安排董事進修，強化董事會結構及增進董事會職能。
- 3.本公司自公開發行後，皆依法令要求於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊，以提昇資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形

最近年度(112 年度)審計委員會開會 5 次【A】，獨立董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數【B】	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
獨立董事	李文鴻	5	0	100%	
獨立董事	吳惠英	5	0	100%	
獨立董事	陳致瑋	5	0	100%	
獨立董事	王曉磊	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易證法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 屆次	日期	議案內容	審計委員會 決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
第二屆 第四次	112.03.22	1.111 年度營業報告書及財務報表案。 2.111 年度盈餘分派案。 3.資本公積發放現金股利案。 4.111 年度「內部控制制度聲明書」案。 5.財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 6.財務報告簽證會計師之委任及報酬案。 7.修訂本公司「董事會議事辦法」部份條文案。 8.本公司向金融機構融資額度申請案。	同意	照案通過
第二屆 第五次	112.05.10	1.112 年度第一季合併財務報表暨會計師核閱報告書稿。 2.本公司資金貸與子公司案。 3.修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 4.訂定「重大偶發事件通報辦法」及「簽證會計師提供非確信服務之預先核准審核辦法」案。	同意	照案通過
第二屆 第六次	112.08.09	1.112 年度第二季合併財務報表暨會計師核閱報告書稿。 2.本公司向金融機構融資額度申請含子公司背書保證案。 3.訂定「風險管理實務守則」案。	同意	照案通過
第二屆 第七次	112.11.08	1.112 年度第三季合併財務報表暨會計師核閱報告書稿。	同意	照案通過
第二屆 第八次	112.12.13	1.113 年度營運計畫暨預算案。 2.113 年度稽核計畫案。 3.本公司資金貸與子公司案。 4.修訂「資安制度」案。 5.子公司嘉興鴻僑傢俱有限公司騰退及遷擴建案。	同意	照案通過

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

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

(一)獨立董事與稽核主管溝通情形

內部稽核主管依規定於每季出席審計委員會報告稽核業務，並透過審計委員會與獨立董事進行溝通。另外，每月編製「稽核報告」，連同稽核報告電子檔呈送各獨立董事查閱，異常時，需追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，按季作成追蹤報告呈送各獨立董事至改善為止。獨立董事查閱稽核報告電子檔後若有疑問或指示，會向稽核主管詢問或告知辦理。

(二)獨立董事與會計師溝通情形

獨立董事與會計師透過審計委員會進行溝通。會計師每年於第一季、第二季、第三季與年度財務報告書出具時進行說明，並針對未來法令修訂之情形與趨勢，與獨立董事討論。

四、年度工作重點：審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

(一)審計委員會審議之事項主要包括：

- 1.財務報表稽核及會計政策與程序。
- 2.內部控制制度暨相關之政策與程序。
- 3.重大之資產或衍生性商品交易。
- 4.重大資金貸與背書或保證。
- 5.募集或發行有價證券。
- 6.法規遵循。
- 7.簽證會計師資歷、獨立性及績效評量。
- 8.簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9.財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10.審計委員會績效評量自評問卷。

(二)審閱財務報告

董事會造具本公司民國 112 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報表經委託勤業眾信聯合會計師事務所呂宜真會計師、謝明忠會計師查核完竣，並出具查核報告。本審計委員會認為尚無不符。

(三)評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構 (Internal Control — Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有發言人及代理發言人，能有效處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																																																																																																																															
	是	否	摘要說明																																																																																																																																																
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司委託股務代理機構辦理股務相關事宜，並藉由與主要股東互動，隨時掌握董事、經理人及持股前十名股東之持股情形。	無重大差異。																																																																																																																																															
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司訂有「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」與關係企業間之管理權責皆明確劃分，企業往來亦遵循本公司之內部控制制度相關規定執行，為加強控管機制，另已訂定「對子公司之監督管理作業」做完善之風險控管。	無重大差異。																																																																																																																																															
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防制內線交易管理辦法」規範相關事宜。	無重大差異。																																																																																																																																															
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司「公司治理實務守則」董事會整體應具備之能力指出：應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定5人以上(含)之適當董事席次。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 1、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 2、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等；董事會整體應具備能力：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。 本公司董事會8席董事中包含，包含4位董事、4位獨立董事；其中女性董事2席，比率達25%，除性別平等多元化外，本公司選擇董事成員考量各董事之專業領域及管理經驗等多個面向，以符合及落實本公司董事會結構多元化原則。 本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下： <table><tr><th rowspan="2">董事姓名</th><th rowspan="2">多元化核心 國籍</th><th rowspan="2">性別</th><th rowspan="2">具有員工身分</th><th colspan="4">年齡</th><th colspan="2">獨立董事任期</th><th rowspan="2">經營管理</th><th rowspan="2">領導決策</th><th rowspan="2">產業知識</th><th rowspan="2">財務會計</th><th rowspan="2">環境工程</th></tr><tr><th>71-80歲</th><th>61-70歲</th><th>51-60歲</th><th>41-50歲</th><th>31-40歲</th><th>9年以上</th><th>6-9年</th><th>3年以下</th></tr><tr><td>王秀卿</td><td>中華民國</td><td>女</td><td>✓</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>楊信力</td><td>中華民國</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>楊庭宇</td><td>中華民國</td><td>男</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>王以震</td><td>中華民國</td><td>男</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td><td>✓</td></tr><tr><td>李文鴻</td><td>中華民國</td><td>男</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>✓</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>吳惠英</td><td>中華民國</td><td>女</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>✓</td><td>✓</td><td>-</td><td>✓</td><td>-</td></tr><tr><td>陳致堉</td><td>中華民國</td><td>男</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>✓</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>王曉庭</td><td>中華民國</td><td>男</td><td>-</td><td>-</td><td>✓</td><td>-</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>	董事姓名	多元化核心 國籍	性別	具有員工身分	年齡				獨立董事任期		經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	環境工程	71-80歲	61-70歲	51-60歲	41-50歲	31-40歲	9年以上	6-9年	3年以下	王秀卿	中華民國	女	✓	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	-	-	楊信力	中華民國	男	✓	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	-	-	楊庭宇	中華民國	男	✓	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-	王以震	中華民國	男	-	-	-	-	✓	-	-	-	✓	-	-	✓	李文鴻	中華民國	男	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	-	-	吳惠英	中華民國	女	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	✓	-	陳致堉	中華民國	男	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	-	-	王曉庭	中華民國	男	-	-	✓	-	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-	無重大差異。
董事姓名	多元化核心 國籍	性別	具有員工身分					年齡				獨立董事任期							經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	環境工程																																																																																																																												
				71-80歲	61-70歲	51-60歲	41-50歲	31-40歲	9年以上	6-9年	3年以下																																																																																																																																								
王秀卿	中華民國	女	✓	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	-	-																																																																																																																																					
楊信力	中華民國	男	✓	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	-	-																																																																																																																																					
楊庭宇	中華民國	男	✓	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-																																																																																																																																					
王以震	中華民國	男	-	-	-	-	✓	-	-	-	✓	-	-	✓																																																																																																																																					
李文鴻	中華民國	男	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	-	-																																																																																																																																					
吳惠英	中華民國	女	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	✓	-																																																																																																																																					
陳致堉	中華民國	男	-	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	-	-	-																																																																																																																																					
王曉庭	中華民國	男	-	-	✓	-	✓	-	-	✓	✓	✓	-	-																																																																																																																																					
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並依相關法令規定運作，其他功能性委員會將視公司營運情形及相關法令評估設置。	無重大差異。																																																																																																																																															
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司董事會已通過「董事及經理人績效評估辦法」，除每年進行內部績效評估，每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，並於112年委請中華公司治理協會辦理外部董事效能評估；績效評估之結果提報薪酬委員會、功能性委員會及董事會，做為日後運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無重大差異。																																																																																																																																															
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司董事會依「審計品質指標(AQIs)」及「會計師之獨立性及適任性評估表」每年進行會計師獨立性情形評估，並作成書面紀錄。本公司簽證會計師並未擔任本公司董事或獨立董事、未有直接或重大間接財務利益、且非為本公司之股東，亦未在本公司支薪，此外，委任會	無重大差異。																																																																																																																																															

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明			
			計師事務所與同業 AQI 並無重大差異，簽證會計師之獨立性經評估無虞。本公司已於 113 年 3 月 13 日審計委員會及董事會提報簽證會計師獨立性與適任性之評估情形，並經審議通過。			
			評估結果			
			項目	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
			1	截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	是	是
			2	與委託人無重大財務利害關係。	是	是
			3	避免與委託人有任何不適當關係。	是	是
			4	會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	是	是
			5	執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	是	是
			6	會計師名義不得為他人使用。	是	是
			7	未握有本公司及關係企業之股份。	是	是
			8	未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	是	是
			9	未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	是	是
			10	未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。	是	是
			11	未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	是	是
			12	未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是	是
			13	與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。	是	是
			14	未收取任何與業務有關之佣金。	是	是
			15	截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	是	是
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓		本公司於 111 年 12 月 14 日董事會通過任命財務長羅月華女士兼任公司治理主管，負責公司治理相關事務，112 年公司治理主管進修時數共 24 小時。 負責公司治理事務包括下列內容： 1、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2、製作董事會及股東會議事錄。 3、協助董事就任及持續進修。 4、提供董事執行業務所需之資料。 5、協助董事遵循法令。 6、向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 7、辦理董事異動相關事宜。 8、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。			無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有專人處理公司對外關係及利害關係人事宜。並於公司網站設立利害關係人專區。			無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任「凱基證券股份有限公司」股務代理部代辦股東會事務。			無重大差異。
七、資訊公開						
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司建置有公司官方網站，其內並設有「投資人專區」揭露財務業務及公司治理資訊，並依相關法令規定，按時於主管機關所指定之網頁申報相關訊息。			無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司已依規定建立發言人制度並設有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作。			無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三		✓	(三)本公司目前係於規定的時間內申報，提早申報需視與會計師事務所間配合情況而定。			需視與會計師事務所間配合情況而定

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
季財務報告與各月份營運情形？				
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一)員工權益與僱員關懷： 本公司之經營成果樂於與全體員工分享，以追求股東價值及全體員工福利為目標。 (二)投資者關係： 透過公開資訊觀測站充分揭露相關資訊讓投資人充份瞭解公司營運之狀況，並由發言人及股務單位與投資者溝通互動。 (三)供應商關係及利害關係人之權利： 本公司秉持誠信原則妥善處理相關事宜；與往來金融機構、協力廠商或公司之利益相關者，保持暢通之溝通管道並提供本公司充足之資訊，並尊重、維護其應有之合法權益。 (四)董事進修之情形： 本公司已依臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定辦理。 (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 重大議案皆呈董事會核可，並依法訂定內部規章，進行各種風險評估。 (六)客戶政策之執行情形： 本公司嚴格遵守與客戶之約定，提供良好之產品品質，並設置「客服組」為專責單位，進行售後維修服務。 (七)為董事購買責任保險之情形： 本公司自 108 年起為董事及重要職員投保責任險，並每年向董事會報告續保情形。	無重大差異。
九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：				
第十屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目				
指標構面	編號	評鑑指標	改善方式	
維護股東權益及平等對待股東	1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	本公司 2024 年將於五月底前召開股東常會。	
	1.18	公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？	本公司 2024 年將於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容。	
提升資訊透明度	3.5	公司是否於股東常會開會 7 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？	本公司自 2024 年起編製英文版資料，並依規定於開會前 7 日上傳或於公司網站中揭露。	

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

113 年 3 月 31 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事/召集人	陳致瑋	請參閱第 12 頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」內容。			1
獨立董事	李文鴻				0
獨立董事	吳惠英				0

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期:本屆委員任期為 111 年 6 月 9 日至 114 年 6 月 8 日，最近年度(112

年度)薪資報酬委員會開會 3 次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
召集人	陳致瑋	3	0	100%	
委員	李文鴻	3	0	100%	
委員	吳惠英	3	0	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

(3)薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理

薪酬委員會屆次	議案內容	決議結果	對委員意見之處理
第三屆第三次 112.3.22	1、擬議 111 年度員工及董事酬勞分派案。	全體出席委員無異議 照案通過。	提報董事會由全體 出席董事同意通過。
	2、111 年度董事會、個別董事成員及各功能性委員會績效評估之執行情形。		
	3、委任外部專業機構進行 111 年度董事會績效評估結果之執行情形案。		
	4、本公司經理人晉升暨解除經理人競業禁止案。		
	5、擬議 112 年度經理人薪資調整案。		
第三屆第四次 112.8.9	1、擬議 111 年度董事(不含獨立董事)個別酬勞分配及發放款案。	全體出席委員無異議 照案通過。	提報董事會由全體 出席董事同意通過。
	2、擬議 111 年經理人員工酬勞分配及發放款案。		
第三屆第五次 112.12.13	1、擬議 112 年度經理人年終獎金發放案。	全體出席委員無異議 照案通過。	提報董事會由全體 出席董事同意通過。

(4)定期檢討薪資報酬

本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視實際需求隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

A、本公司薪資報酬委員會職權

(a)定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。

(b)訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(c)定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。

B、薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之

(a)薪資管理應符合本公司之薪酬理念。

(b)董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(c)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越本公司風險胃納之行為。

(d)針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(e)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司於 2022 年 3 月 21 日董事會通過修訂「永續發展實務守則」(原名為「企業社會責任實務守則」)，由董事會授權董事長召集永續發展委員會為推動永續發展之權責單位，公司營運活動所產生之經濟、環境及社會議題等，定期向董事會報告執行情形；重視企業永續發展，先於法規規範期限要求時程，提前進行永續報告書之資料彙整與編製計畫，並於 2023 年發佈「ESG 永續報告書」。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司工廠於 2021 年取得 ISO 37001: 2016 反貪腐反賄賂管理系統認證及 2022 年 ISO 45001 持續通過第三方驗證，根據市場及經營風險辨認重大性原則，並採取有效監督及嚴格控管風險機制，以落實風險管理之執行。	無重大差異。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司工廠於 2020 年取得 ISO 14001:2015 環境管理系統認證(證書有效期至 2026 年)及持續通過第三方驗證，以供組織有環保之知識工具與技術來管理環境風險。	無重大差異。
(二)公司是否致力於能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司致力於提升各項資源之利用效率，例如推動綠色環保用料及廢物料回收再利用等，以降低對環境之衝擊。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)本公司隨時注意氣候變遷對公司營運活動之影響，積極提升各項資源利用效率，減少浪費，以應對氣候變遷之全球環境議題，並於 2023 年正式簽署成為「氣候相關財務揭露」(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)的支持者，並依循 TCFD 建議指引，揭露公司於因應氣候變遷所採取的策略與措施，並以低碳經濟轉型為願景，肩負起企業應有的社會責任。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)本公司非屬環保署公告須進行溫室氣體盤查登錄之事業，自 2023 年起自主進行範疇 1 及範疇 2 溫室氣體盤查。惟平時即不定期對員工宣導節能減碳等環保意識，提倡隨手關燈、節約水電及廢紙再利用等力行環保，並於 2022/5/12 起按季向董事會報告本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫及執行進度。	無重大差異。
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司已依據勞動相關法規及國際人權公約訂定「工作規則」及「員工手冊」等相關管理程序，以保障員工之合法權益。 本公司人權管理具體作為：本公司實施彈性工時，中午休息 1.5 小時，給予同仁充足午休時間、落實休假制度，鼓勵員工注重工作與生活平衡等。	無重大差異。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二)本公司訂有薪資處理作業、績效考核管理辦法及員工福利辦法，明確規範薪酬及獎懲制度，並定期對員工績效進行考評，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，另設有內部之薪資報酬委員會定期審視薪酬合理性。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																					
	是	否	摘要說明																						
			「公司章程」明定，如有獲利，提撥不低於3%為員工酬勞；除固定發放三節獎金外，另依實際情況不定期發放補助款，如：自新冠疫情發生，公司除提供防疫物資外，並發放補助金給全體同仁，讓同仁可以放心工作。另為激勵員工及增進員工福利，於2022年實施員工持股信託。公司女性職員平均占比約48.95%，女性主管平均占比約25%，實現男女同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會。																						
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)本公司定期辦理員工健康檢查，並依法成立職工福利委員會及安排職業護理師每月臨場供員工諮詢健康相關問題，以保障員工安全及身心健康。 <table><tr><th rowspan="2">年度</th><th rowspan="2">勞安訓練時數</th><th colspan="3">職災事件</th><th rowspan="2">備註</th></tr><tr><th>職災件數</th><th>職災人數</th><th>員工人數佔比</th></tr><tr><td>111</td><td>1092</td><td>41件</td><td>41人</td><td>15.40%</td><td>COVID-19確診40件 上下班或公出途中交通事故1件</td></tr><tr><td>112</td><td>666</td><td>2件</td><td>2人</td><td>0.71%</td><td>上下班或公出途中交通事故1件、COVID-19確診1件</td></tr></table>	年度	勞安訓練時數	職災事件			備註	職災件數	職災人數	員工人數佔比	111	1092	41件	41人	15.40%	COVID-19確診40件 上下班或公出途中交通事故1件	112	666	2件	2人	0.71%	上下班或公出途中交通事故1件、COVID-19確診1件	無重大差異。
年度	勞安訓練時數	職災事件				備註																			
		職災件數	職災人數	員工人數佔比																					
111	1092	41件	41人	15.40%	COVID-19確診40件 上下班或公出途中交通事故1件																				
112	666	2件	2人	0.71%	上下班或公出途中交通事故1件、COVID-19確診1件																				
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司每年評估年度晉升作業以鼓勵員工發展能力，同時舉辦教育訓練，依其職涯發展適當提供培訓。	無重大差異。																					
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司對產品與服務之提供皆遵循相關法規及國際準則規定，與廠商及客戶間均保持良好溝通管道，並提供透明有效之客戶申訴機制。	無重大差異。																					
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)本公司訂有「供應商管理程序」，新供應商需簽訂「供應商社會責任承諾書」，在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範；另施工廠商須簽定「承攬廠商工地施工安全衛生管理注意事項」，維護員工及施工廠商之人身安全。	無重大差異。																					
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	2023年發佈2022年永續報告書，經格瑞國際驗證有限公司驗證本報告符合AA1000保證標準第一類型中度保證等級及GRI Standards。並公告於公司網站永續發展專區。	無重大差異。																					
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。																									
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司網站設置永續發展專區，將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。																									

上市公司氣候相關資訊

1.氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																												
一、董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	一、氣候風險與機會治理情形併年度永續發展情形每年由總經理於董事會報告，由董事會監督執行成效；由總經理擔任氣候風險與機會治理之主任委員，各一級單位主管實施風險鑑別、評估、處理。																												
二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	二、2023 年度短中長期氣候風險與機會表 <table><tr><th>編號</th><th>氣候變遷風險議題</th><th>風險等級</th><th>時間範疇</th></tr><tr><td>R1</td><td>提高溫室氣體排放定價</td><td>高</td><td>短期、中期</td></tr><tr><td>R2</td><td>強化排放量報導義務</td><td>中</td><td>短期</td></tr><tr><td>R3</td><td>現有產品和服務的要求及監管</td><td>中</td><td>短期</td></tr><tr><td>R4</td><td>以低碳商品替代現有產品和服務</td><td>中</td><td>中期、長期</td></tr><tr><td>R5</td><td>低碳技術轉型的成本</td><td>中</td><td>短期、中期</td></tr><tr><td>R6</td><td>客戶行為變化</td><td>中</td><td>短期、中期</td></tr></table>	編號	氣候變遷風險議題	風險等級	時間範疇	R1	提高溫室氣體排放定價	高	短期、中期	R2	強化排放量報導義務	中	短期	R3	現有產品和服務的要求及監管	中	短期	R4	以低碳商品替代現有產品和服務	中	中期、長期	R5	低碳技術轉型的成本	中	短期、中期	R6	客戶行為變化	中	短期、中期
編號	氣候變遷風險議題	風險等級	時間範疇																										
R1	提高溫室氣體排放定價	高	短期、中期																										
R2	強化排放量報導義務	中	短期																										
R3	現有產品和服務的要求及監管	中	短期																										
R4	以低碳商品替代現有產品和服務	中	中期、長期																										
R5	低碳技術轉型的成本	中	短期、中期																										
R6	客戶行為變化	中	短期、中期																										

項目	執行情形														
	R7	降雨(水)模式變化和氣候模式的極端變化	高	中期、長期											
	R8	颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高	中	中期											
	R9	原物料成本上漲	高	短期、中期、長期											
	R10	平均氣溫上升	中	中期、長期											
	R11	海平面上升	中	中期、長期											
	O1	減少用水量和耗水量	低	短期、中期、長期											
	O2	使用更高效率的生產和配銷流程	中	中期、長期											
	O3	回收再利用	中	中期、長期											
	O4	轉用更高效率的建築物	中	中期、長期											
	O5	採用更高效率的運輸方式	中	短期、中期、長期											
	O6	使用低碳能源	中	中期、長期											
	O7	採用獎勵性政策	中	中期、長期											
	O8	使用新技術	中	中期、長期											
	O9	參與碳交易市場	中	中期、長期											
	O10	轉變至非集中式能源	低	中期、長期											
註：短期為 1-5 年、中期為 5-10 年，長期為 10 年以上															
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	三、公司營運可能伴隨各項極端氣候事件風險，例如：高溫、乾旱、颱風、淹水等等極端氣候災害，其可能直接或間接造成機器設備之故障、異常，可能造成交貨 延遲、產能限制、員工無法到場上班..等等情形亦可能對集團營運造成部分影響。集團已依照各營運地區之型態進行固定資產、機器設備、存貨..等進行保險，以減緩可能造成的損失，但該等保險於特定情形下仍可能無法提供充足之保障，亦存在對營運不利之影響可能。														
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	四、本公司於 2023 年 8 月 9 日制定風險管理實務守則。氣候風險之辨識、評估及管理流程，依本守則應包含風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應、監督與審查機制五大要素，載明各要素實際執行之程序與方法，除以董事會作為風險管理最高治理單位外，得考量公司規模、業務特性、風險性質與營運活動，並指派適當風險管理推動與執行單位，向董事會報告風險管理運作情形。														
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	五、本公司目前尚無使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。														
六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	六、本公司目前尚無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。														
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	七、本公司目前尚無使用內部碳定價工具。														
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳 抵 換 或 再 生 能 源 憑 證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	八、2023 年度完成溫室氣體自主盤查，各項規劃期程正逐步陸續建置規劃中。														
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	九、相較 2023 年基準年： <table><tr><th>減排目標</th><th>策略行動</th><th>計畫時程</th></tr><tr><td>2030 年度溫室氣體排放範疇 1+ 範疇 2 減排 15%</td><td>透過綠色採購購買環保標籤之基礎設施設備</td><td rowspan="2">2024~2030 年度</td></tr><tr><td>2040 年度溫室氣體排放範疇 1+ 範疇 2 減排 30%</td><td>冷凍空調系統全面替換為能效 1 級</td></tr><tr><td>2050 年淨零排放</td><td>太陽能發電及綠電憑證購買</td><td>2031~2050 年度</td></tr></table>				減排目標	策略行動	計畫時程	2030 年度溫室氣體排放範疇 1+ 範疇 2 減排 15%	透過綠色採購購買環保標籤之基礎設施設備	2024~2030 年度	2040 年度溫室氣體排放範疇 1+ 範疇 2 減排 30%	冷凍空調系統全面替換為能效 1 級	2050 年淨零排放	太陽能發電及綠電憑證購買	2031~2050 年度
減排目標	策略行動	計畫時程													
2030 年度溫室氣體排放範疇 1+ 範疇 2 減排 15%	透過綠色採購購買環保標籤之基礎設施設備	2024~2030 年度													
2040 年度溫室氣體排放範疇 1+ 範疇 2 減排 30%	冷凍空調系統全面替換為能效 1 級														
2050 年淨零排放	太陽能發電及綠電憑證購買	2031~2050 年度													

(1)最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

A、溫室氣體盤查資訊

區域	類別	2023
台北總部	範疇 1(公噸 CO ₂ e)	107.77
	範疇 2(公噸 CO ₂ e)	304.5
	範疇 1+範疇 2(公噸 CO ₂ e)	412.27
	範疇 1+範疇 2(公噸 CO ₂ e/百萬營收)	0.089
中壢鴻僑	範疇 1(公噸 CO ₂ e)	13.08
	範疇 2(公噸 CO ₂ e)	107.45
	範疇 1+範疇 2(公噸 CO ₂ e)	120.53
	範疇 1+範疇 2(公噸 CO ₂ e/百萬營收)	0.026
昱喬設計	範疇 1(公噸 CO ₂ e)	13.58
	範疇 2(公噸 CO ₂ e)	13.66
	範疇 1+範疇 2(公噸 CO ₂ e)	27.24
	範疇 1+範疇 2(公噸 CO ₂ e/百萬營收)	0.006
嘉興鴻僑	範疇 1(公噸 CO ₂ e)	14.83
	範疇 2(公噸 CO ₂ e)	625.19
	範疇 1+範疇 2(公噸 CO ₂ e)	640.02
	範疇 1+範疇 2(公噸 CO ₂ e/百萬營收)	0.138

註:參照台灣環保署溫室氣體排放係數管理表6.0.4版，柴油排放係數為2.6060KgCO₂/L；汽油排放係數為2.2631KgCO₂/L，瓦斯排放係數為1.7529KgCO₂/L，2021年度電力排放係數為0.509KgCO₂/度，2022年度電力排放係數為0.495KgCO₂/度，2023年度電力排放係數為0.494KgCO₂/度。

B、溫室氣體確信資訊

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

尚未取得外部驗證，完整驗證資訊將於永續報告書揭露。

(2)溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

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

溫室氣體盤查資訊：請參照(A)溫室氣體盤查資訊

減量目標、策略及具體行動計畫：請參照 1.氣候相關資訊執行情形之項目九。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策,並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法,以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾? (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制,定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動,並據以訂定防範不誠信行為方案,且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施? (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度,且落實執行,並定期檢討修正前揭方案?	✓ ✓ ✓		(一)本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等規章,規範公司誠信經營所有商業活動,董事會與高階管理階層亦承諾積極落實誠信的經營政策。 (二)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂應定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險,並據以訂定防範不誠信行為方案,且涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。 (三)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」,訂定防範不誠信行為方案,並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度,且予以落實執行。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄,並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款? (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位,並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形? (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行? (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果,擬訂相關稽核計畫,並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形,或委託會計師執行查核? (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司對往來之供應商及外包商建立有評核機制,並要求新供應商簽具「廠商聲明書」、「供應商社會責任承諾書」,其中已明定誠信條款。 (二)本公司為落實誠信經營,訂定「誠信經營作業程序及行為指南」,指定誠信經營推動小組為專責單位,隸屬於董事會,小組成員係由各主要部門主管及高階管理階層組成,並由執行長擔任召集人,並於113年3月13日向董事會報告執行情形。 (三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等相關辦法中明訂各層級人員防止利益衝突政策及作業辦法,且提供適當陳述管道,並落實執行。 (四)本公司會計制度及內部控制制度運作良好,除委託會計師執行查核簽證外,並由內部稽核單位依規定施行定期或不定期查核。 (五)本公司透過新人培訓、內部會議及教育訓練,不定期宣導誠信經營理念及規範;112年訓練計666人次。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員? (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序,調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制? (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	✓ ✓ ✓		(一)本公司已於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中明訂相關獎勵及檢舉制度,並建立檢舉管道及依檢舉對象指派受理單位。 檢舉管道: 1、檢舉信箱: IR@richhonour.com 。 2、電話檢舉: 02-25456015。 3、投函舉報: 寄送至【105台北市松山區南京東路四段75號12樓】,稽核單位收。 (二)本公司已於「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序,所接獲之通報及後續之調查均採保密及嚴謹之態度處理。 (三)承上,本公司對檢舉人身分及檢舉內容皆予以保密,並承諾保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站,揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效?	✓		(一)本公司已於公司網站揭露「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等相關內容,並設有專人負責揭露財務業務及公司治理相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形:無重大差異。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)本公司遵循有關法令，以作為本公司落實誠信經營運作的基礎，並隨時注意法規發展變動，適時檢討內部規章。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司所制訂之公司治理相關辦法規章，已放置於本公司網站路徑如下：首頁> 投資人關係> 企業永續> 公司治理專區(www.richhonour.com)，供社會大眾查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱本公司網站「公司治理」專區。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書



匯僑室內裝修設計股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年3月13日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月13日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

匯僑室內裝修設計股份有限公司

董事長：王秀卿

簽章

總經理：楊信力

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內控制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.112 年股東會重要決議事項及執行情形

日期	重要決議事項	執行情形
112.6.28 股東常會	1、承認一一一年度營業報告書及財務報表案。	(1)經票決結果，贊成權數 55,597,166 權，占出席股東表決權 99.9%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 (2)已公告於公開資訊觀測站。
	2、承認一一一年度盈餘分派案。	(1)經票決結果，贊成權數 55,638,166 權，占出席股東表決權 99.97%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 (2)分配現金股利每股 3.2 元； 除息基準日：112 年 7 月 13 日。 現金股利發放日：112 年 7 月 28 日。
	3、通過修訂「股東會議事規則」部份條文案。	(1)經票決結果，贊成權數 55,638,166 權，占出席股東表決權 99.97%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。 (2)修訂後辦法已公告於公開資訊觀測站網站。

2.董事會重要決議事項

日期	重要決議事項
112.03.22	1、通過111年度員工及董事酬勞分派案。 2、通過本公司111年度營業報告書及財務報表案。 3、通過111年度盈餘分派案。 4、通過資本公積發放現金股利案。 5、通過111年度「內部控制制度聲明書」案。 6、通過財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 7、通過財務報告簽證會計師之委任及報酬案。 8、通過修訂本公司「董事會議事辦法」部份條文案。 9、通過本公司向金融機構融資額度申請案。 10、通過本公司經理人晉升暨解除經理人競業禁止案。 11、通過 112 年度經理人薪資調整案。 12、通過訂定本公司民國 112 年股東常會召開時間、地址及議案內容，並受理持股 1%以上股東書面提案及提名期間、處所及相關事宜案。
112.5.10	1、通過112年度第一季合併財務報表暨會計師核閱報告書稿案。 2、通過本公司資金貸與子公司案。 3、通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 4、通過訂定「重大偶發事件通報辦法」及「簽證會計師提供非確信服務之預先核准審核辦法」案。 5、通過訂定本公司111年度盈餘分派及資本公積發放現金股利基準日案。 6、通過修訂本公司民國一一二年股東常會召開時間、地址及議案內容，並受理持股1%以上股東書面提案權案(增加討論案)。
112.08.09	1、通過 112 年度第二季合併財務報表暨會計師核閱報告書稿案。 2、通過本公司向金融機構融資額度含子公司背書保證申請案。

日期	重要決議事項
	3、通過訂定「風險管理實務守則」案。 4、通過 111 年度董事(不含獨立董事)個別酬勞分配及發放款案。 5、通過 111 年經理人員工酬勞分配及發放款案。
112.11.08	1、通過 112 年度第三季合併財務報表暨會計師核閱報告書稿案。
112.12.13	1、通過 113 年度營運計畫暨預算案。 2、通過 113 年度稽核計畫案。 3、通過本公司資金貸與子公司案。 4、通過修訂「資安制度」案。 5、通過子公司嘉興鴻僑傢俱有限公司騰退及遷擴建案。 6、通過 112 年度經理人年終獎金發放款案。 7、通過調整獨立董事薪資報酬案。
113.03.13	1、通過112年度員工及董事酬勞分派案。 2、通過本公司112年度營業報告書及財務報表案。 3、通過112年度盈餘分派案。 4、通過112年度「內部控制制度聲明書」案。 5、通過財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 6、通過財務報告簽證會計師之委任及報酬案。 7、通過修訂本公司「審計委員會組織規程」及「董事會議事辦法」部份條文案。 8、通過本公司向金融機構融資額度申請案。 9、變更會計主管案。 10、通過 113 年度經理人薪資調整案。 11、通過訂定本公司民國 113 年股東常會召開時間、地址及議案內容，並受理持股 1%以上股東書面提案權案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

113 年 3 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	林友舜	111/12/14	113/2/29	個人生涯規劃

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	呂宜真	112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	4,400	613	5,013	
	謝明忠					

請具體敘明非審計公費服務內容：移轉訂價、營業稅查核報告 494 仟元，及其他文書差旅費費用 119 仟元。

五、更換會計師資訊：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年度 截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	王秀卿	—	—	—	—
董 事	楊信力	—	—	—	—
董 事	楊庭宇	—	—	—	—
董 事	王以震	—	—	—	—
獨立董事	陳致瑋	—	—	—	—
獨立董事	李文鴻	—	—	—	—
獨立董事	吳惠英	—	—	—	—
獨立董事	王曉磊	—	—	—	—
設計事業群總經理	張欽評	—	—	—	—
專案整合事業群總經理	廖慧蘭	—	—	—	—
研展部副總	李 仁	—	—	—	—
設一部副總監	葉旻芊	—	—	—	—
商空部協理	秦家珩	—	—	—	—
商空部協理(註 1)	蔡雲龍	—	—	—	—
工二部協理	郭志文	—	—	—	—
工三部工程副總	李柏鋒	—	—	—	—
工五部協理	賴錫楠	—	—	—	—
財務長、會計主管暨公司治理主管	羅月華	—	—	—	—
會計主管(註 2)	林友舜	—	—	—	—

註 1：113 年 2 月 29 日轉調關係企業。

註 2：113 年 2 月 29 日離職。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

(三)股權質押資訊：無此情形。

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

113 年 04 月 01 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
王秀卿	33,541,200	50.82	5,308,800	8.04	4,100,000	6.21	楊信力	配偶	-
							楊庭宇	一親等親屬	-
							富礫資產管理顧問(股)公司	該公司主要股東	-
楊信力	5,308,800	8.04	33,541,200	50.82	-	-	王秀卿	配偶	-
							楊庭宇	一親等親屬	-
RASPBERRY LIMITED 負責人：羅德重	5,279,000	8.00	-	-	-	-	-	-	-
富礫資產管理顧問股份有限公司 負責人：張惠淳	4,100,000	6.21	-	-	-	-	王秀卿	該公司主要股東為公司負責人	-
BERGAMOT (HONGKONG) LIMITED 負責人：劉芳榮	3,848,000	5.83	-	-	-	-	-	-	-
楊庭宇	1,800,000	2.73	-	-	-	-	王秀卿	一親等親屬	-
							楊信力		
廖韋強	440,000	0.67	-	-	-	-	-	-	-
陳妙真	330,000	0.50	-	-	-	-	-	-	-
孫子荃	296,000	0.45	-	-	-	-	-	-	-
中國信託商銀受匯僑室內裝修設計股份有限公司員工持股會信託財產專戶	247,460	0.37	-	-	-	-	-	-	-

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

112 年 12 月 31 日；單位：仟股；%

轉投資事業名稱	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(仟股)	持股比例%	股數	持股比例%	股數(仟股)	持股比例%
鴻僑傢俱有限公司	註	100	-	-	註	100
昱喬室內裝修設計有限公司	註	100	-	-	註	100
匯僑設計興業股份有限公司	10,000	100	-	-	10,000	100
匯僑設計諮詢顧問(上海)有限公司	註	100	-	-	註	100
巨宇商貿(上海)有限公司	註	100	-	-	註	100
昱喬設計裝潢(上海)有限公司	註	100	-	-	註	100
嘉興鴻僑傢俱有限公司	註	100	-	-	註	100
RHY ASIA LIMITED	註	100	-	-	註	100
RHQ HOLDINGS LIMITED	註	100	-	-	註	100

註：係屬有限公司組織無股數資料。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份總類

113 年 04 月 01 日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	66,000,000	34,000,000	100,000,000	上市股票

2.股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

年/月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
103.12	10	3,000	30,000	3,000	30,000	設立資本 30,000 仟元	無	註 1
104.05	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 70,000 仟元	無	註 2
107.12	10	100,000	1,000,000	52,000	520,000	與匯僑設計興業(股)公司 股份轉換發行新股 420,000 仟元	股份轉換	註 3
108.07	10	100,000	1,000,000	60,000	600,000	現金增資 80,000 仟元	無	註 4
109.09	10	100,000	1,000,000	66,000	660,000	現金增資 60,000 仟元	無	註 5

註 1：103 年 12 月 09 日府產業商字第 10391042600 號

註 2：104 年 06 月 10 日府產業商字第 10484472020 號

註 3：108 年 01 月 10 日經授商字第 10801004170 號

註 4：108 年 08 月 06 日經授商字第 10801101530 號

註 5：109 年 09 月 09 日經授商字第 10901170330 號

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

113 年 04 月 01 日；單位：股；%

股東結構	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	0	27	1,759	54	1,840
持有股數	0	0	5,050,336	49,922,664	11,027,000	66,000,000
持有比率	0	0	7.65	75.64	16.71	100

(三)股權分散情形

113 年 04 月 01 日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	426	48,928	0.07
1,000 至 5,000	1,057	1,911,573	2.90
5,001 至 10,000	133	1,068,707	1.62
10,001 至 15,000	47	630,850	0.96
15,001 至 20,000	58	1,064,000	1.61
20,001 至 30,000	39	980,482	1.48
30,001 至 40,000	18	647,000	0.98
40,001 至 50,000	16	760,000	1.15
50,001 至 100,000	22	1,582,000	2.40
100,001 至 200,000	11	1,491,000	2.26
200,001 至 400,000	6	1,498,460	2.27
400,001 至 600,000	1	440,000	0.67
600,001 至 800,000	0	0	0
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 股以上	6	53,877,000	81.63
合 計	1,840	66,000,000	100.00

(四)主要股東名單：持股比例達百分之五以上之股東或前十大股東、持股數額及比例。

113 年 04 月 01 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
王秀卿		33,541,200	50.82
楊信力		5,308,800	8.04
RASPBERRY LIMITED		5,279,000	8.00
富礫資產管理顧問股份有限公司		4,100,000	6.21
BERGAMOT (HONGKONG) LIMITED		3,848,000	5.83
楊庭宇		1,800,000	2.73
廖韋強		440,000	0.67
陳妙真		330,000	0.50
孫子荃		296,000	0.45
中國信託商銀受匯僑室內裝修設計股份有限公司員工持股會信託財產專戶		247,460	0.37

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；仟股

項目 \ 年度		111 年度	112 年度	當 年 度 截 至 113 年 3 月 31 日
每股市價	最高	58.70	68.70	61.80
	最低	39.35	45.50	53.60
	平均	44.38	52.01	58.29
每股淨值	分配前	32.29	32.60	-
	分配後	28.59	29.10	-
每股盈餘	加權平均股數	66,000	66,000	66,000
	每股盈餘	5.23	4.25	-
每股股利	現金股利		3.20	3.50
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	0.5	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比		8.49	12.24
	本利比		13.87	14.86
	現金股利殖利率		7.21%	6.73%

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

為考量整體環境並配合長期財務規劃，以求永續、穩定之經營發展，本公司之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，每年就當年度可供分配盈餘提撥不低於百分之十為股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收資本額百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利得以股票或現金之方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

2.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 112 年度盈餘分派案係經 113 年 03 月 13 日董事會通過在案，本公司期初累積未分配盈餘新台幣(以下同)374,037,465 元，112 年度盈餘為 280,454,484 元，依法提撥 10%法定盈餘公積 28,045,448 元，提撥特別盈餘公積 16,122,302 元，累積可分配盈餘為新台幣 610,324,199 元。決議分配股利 231,000,000 元，每股配發現金 3.5 元。上述擬議股利分配將提報 113 年 05 月 30 日股東常會。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數。

前項員工酬勞得以現金或股票為之，其分派對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由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，並報告股東會。

本公司執行員工庫藏股、員工認股權憑證、員工承購新股、限制員工權利新股及員工酬勞等給付對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工。

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

本公司就章程所訂估計可能發放之員工及董事酬勞，年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形

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

依據本公司 113 年 03 月 13 日董事會決議通過，提撥員工酬勞計新台幣 11,788,806 元及董事酬勞計新台幣 2,400,000 元，以上金額均以現金方式發放，與本公司帳上估列數並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果

本公司 112 年度董事及員工酬勞分配案業經 113 年 03 月 13 日董事會決議通過，配發董事酬勞新台幣 2,400,000 元、員工酬勞新台幣 11,788,806 元，擬提報本年度股東常會。

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

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯著者：本公司無已發行但資金運用計畫尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯著者之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

- (1)E801010 室內裝潢業
- (2)E801060 室內裝修業
- (3)F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
- (4)F107010 漆料、塗料批發業
- (5)F111090 建材批發業
- (6)F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- (7)F207010 漆料、塗料零售業
- (8)F211010 建材零售業
- (9)F401010 國際貿易業
- (10)I401010 一般廣告服務業
- (11)I503010 景觀、室內設計業
- (12)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 產品項目	111 年度		112 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
商業空間(註 1)	3,927,296	77.06	3,432,372	73.76
休閒旅遊(註 2)	367,738	7.22	438,908	9.44
商務空間(註 3)	366,656	7.19	263,343	5.66
其他(註 4)	434,555	8.53	518,549	11.14
合計	5,096,245	100.00	4,653,172	100.00

註 1：以購物中心、百貨商場、零售商店、藝文書店、餐廳、超市、美食街為主。

註 2：飯店(酒店)、俱樂部、會所、度假村、健身中心、醫院診所、健診/養老中心。

註 3：廠辦、訓練中心、展示中心、辦公室、工作室。

註 4：會議中心、博物館、展覽館、美術館、建築公設、私人住宅及客服維修等。

3.目前之商品(服務)項目與用途

本公司屬室內裝修業，從事室內裝修設計或施工之業務，主要為休閒旅遊、公共空間、商務空間及商業空間等各類空間提供設計規劃、專案管理、裝修工程、道具生產以及售後服務等全方位服務。

4.計畫開發之新商品(服務)

- (1)因應消費升級及產業結構變化，持續關注新空間創新設計：如複合式機能空間、主題空間、體驗空間等。

(2)醫養類建築，包括醫療護理、康復及養老服務等。

(3)辦公領域科技發展，包括智慧科技、共享經濟和社群運營。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

根據 ASID(美國室內設計師協會)的區分，室內設計分為兩大類，第一類是 Residential Interiors(住宅室內設計)，另一類是 Contract Interiors(公共室內設計)，包含辦公室、旅館、商場及公共空間等。本公司業務地區除台灣外，海外市場包含中國大陸、亞太地區、歐洲、北美等國家，中國大陸市場係由中國大陸子公司上海昱喬負責深度耕耘。茲將本公司所處室內裝修產業與主要裝修產品之產業發展概況，概述如下：

(1)室內設計裝修產業現況及成長性

A.台灣

本公司所營行業係屬建材營造產業鏈，是指從事住宅、商辦、工廠或公共工程等建築物體設計、施工或統包之上下游關聯產業，本公司係屬中游之裝潢業(裝飾裝修業)。

本公司主要服務客戶群與裝修產品為高級精品品牌及時尚精品店、高星級飯店、商務空間、購物中心(商場)、餐廳，以及高級住宅等，而依據內政部營建署營建統計之歷年核發建築物使用執照統計，其中商業類及休閒、文教類歷年核發之建築物使用執照總樓地板面積穩定增加，加上存量改造的需求，對裝修市場提供穩定的動能。

103~112年年核發建築物使用執照統計-按用途別分

年 月 別	商業類	休閒、文教類	辦公、服務類
	總樓地板面積	總樓地板面積	總樓地板面積
民國 103 年	1,453,133	1,266,778	1,922,403
民國 104 年	1,231,442	1,315,946	2,260,022
民國 105 年	1,109,810	844,175	1,412,637
民國 106 年	976,141	950,932	1,865,504
民國 107 年	1,046,631	1,357,510	1,661,154
民國 108 年	776,136	1,008,018	1,435,210
民國 109 年	1,161,752	1,101,534	1,712,146
民國 110 年	838,972	1,114,972	1,368,325
民國 111 年	768,496	823,610	1,479,715
民國 112 年	812,927	917,294	3,322,346

資料來源：內政部營建署103~112年營建統計年報，公司整理。

註：依據建築物使用類組及變更使用辦法，商業類係指供商業交易、陳列展售、娛樂、餐飲、消費之場所，休閒、文教類係指供運動、休閒、參觀、閱覽、教學之場所，辦公、服務類係指供商談、接洽、處理一般事務或一般門診、零售、日常服務之場所。

依據內政部營建署統計資料，112 年度核發”商業類、休閒、文教類及辦公、服務類”之建物使用執照之總樓地板面積，較 111 年成長 64.48%，其中”辦公、服務類”之成長高達 124.55%。403 地震後，人民對於居住安全意識抬頭，讓都更、危老議題再浮上檯面，全台勢必進入大都更時代。

B. 中國大陸

中國發布「十四五建築業發展規劃」表明，中國正逐步向低碳經濟轉型，大力發展綠色建築，“低碳”發展已成為建築業新態勢。隨著綠色建築對於建築整體的節能環保要求越來越高，室內裝飾設計和施工也將遵循這些要求，從注重美觀逐步過渡到注重環境安全、舒適、健康和節能。節能環保材料的使用，新工藝新技術的應用，都在踐行綠色建築的軌道上加速發展。2022 年裝飾產業產值規模人民幣 5.15 萬億元，其中，家居（住宅）裝飾 2.61 萬億元，占比 50.68%；公共建築裝飾 2.54 萬億元，占比 49.32%。

在市場需求持續增長、綠色建築、低碳經濟以及科技賦能等因素的推動下，中國建築裝飾裝修行業仍然具有廣闊的發展前景。通過整合產業上下游資源，加強協同合作、發展綠色建築和裝配式建築，中國建築裝飾裝修行業將迎來更加繁榮的未來！



綜上，隨著世界經濟的變動與發展，生活水平的提升，室內裝修產業需求保持穩定成長，其中商業空間類裝修一般3~5年更新一次，飯店類公共建築一般10~15年更新一次，其他公共空間會因使用機能變更產生需求，因此，建築裝修行業具有常態循環、需求可持續性的特點。唯因進入門檻不高，整體產業廠商家數連續 5 年增加，形成大產業小企業的局面，市場飽和度高、行業競爭激烈，但主要營業額集中在發展10年以上的業者，顯示其專業經驗及品牌受到肯定，而新進業者主要以小型案件累積經驗及摸索市場為主，但也是市場價格的破壞者，為了持續經營與穩健成長，國內室內裝修公司須將服務推向國際市場以尋求公司的成長機會，而台灣的都更和危老改建後的裝修需求成長以及中國大陸的存量改造也將帶來室內裝修公司業績成長。

本公司自成立初期就專注於公共室內裝修，因需求量穩定，品質標準較客觀，適合團隊運作，另因機能較複雜，專業技術含量高，有較高的進入門檻。由於本公司經營團隊與技術團隊經驗豐富，多項作品榮獲國內外室內設計獎項殊榮；本公司所承攬的設計/工程案件亦大多為指標性物件或該類別品牌之領導者，憑藉誠信、品質、專技、服務建立了良好的口碑，深受客戶的認同與支持。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司所營行業係屬建材營造產業鏈，上游為建材原料供應商與各類工程施工及工程設計之廠商；中游則為室內裝修設計及室內裝修工程承攬商（裝飾裝修

業)，下游為國際時尚精品名牌及飯店等業主。本公司係屬中游之室內裝修設計及室內裝修工程承攬商(裝飾裝修業)，主要包含設計和施工二階段，設計階段主要是與業主需求溝通及產出施工圖紙，施工階段包含現場施作(木工、油漆、水電等相關業者)及工程管理。

上游產業	中游產業	下游產業
基礎工程	➤ 室內裝修設計 ➤ 室內裝修工程 (裝飾裝修業)	➤ 國際時尚精品名牌 ➤ 高星級飯店 ➤ 商務空間 ➤ 百貨商場 ➤ 公共空間 ➤ 高級住宅業主
機電工程		
傢俱(道具)製造		
➤ 木材原料及製品 ➤ 金屬原料及製品 ➤ 玻璃及其他		

本公司深耕室內裝潢裝修產業已40餘年，已完整建構供應鏈，視客戶需求可提供上游的室內設計及純傢俱生產，以及中游的專案管理或裝修工程等全方位服務。

3.主要裝修產品之產業發展概況與趨勢

(1)零售業：

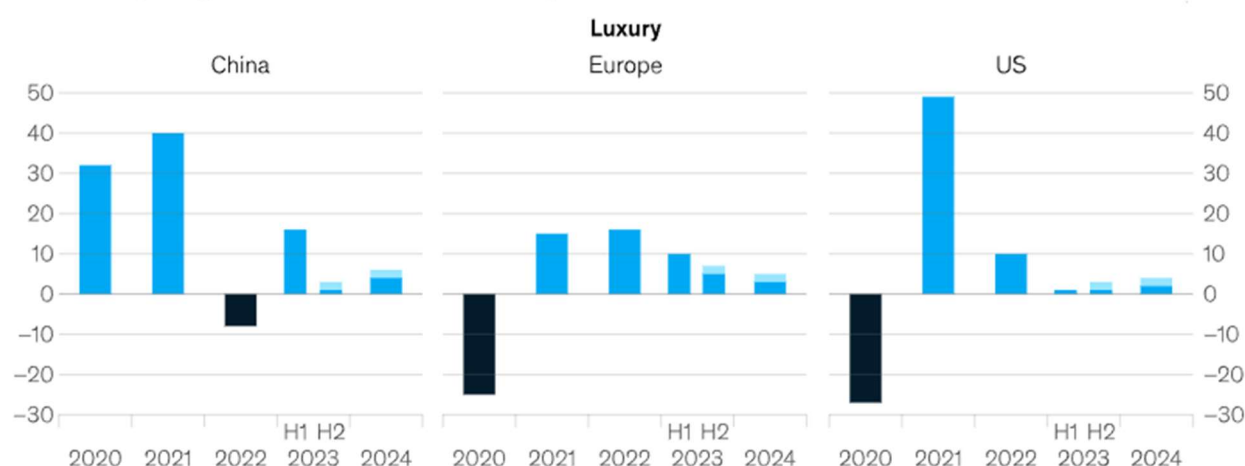
2023 年以來，受益於跨境旅遊恢復、通貨膨脹緩解等因素，各大品牌在黃金地段的旗艦店紛紛以店鋪升級的方式提升零售體驗，店鋪升級除了擴大規模之外，還通過融入當地文化元素打造藝術空間，讓消費者回到文化藝術場景和日常生活的升級體驗中。此外，精品的年輕化也擴大了消費族群，該年輕族群大量消費了入門級產品，使得 2023 年上半年市場一片欣欣向榮。

從區域來看，2023 年歐洲和美國在高通膨及高利率環境下，全年成長緩慢，而中國年初的強勁表現也在下半年隨著房地產走弱及年輕人失業率攀升而趨緩。儘管奢侈品產業最初開局表現良好，但也逐漸受到今年下半年需求疲軟的影響。

McKinsey 預計 2024 年奢侈品的全球零售額增長率將從 2023 年的 5%-7% 放緩至 2024 年的 3%至 5%。而經濟合作與發展組織 (OECD) 預測全球 GDP 增長率將從 2023 年的 2.9%放緩至 2024 年的 2.7%，來自金融、地緣政治以及其他方面的挑戰將影響全球消費者的信心。面向 2024 年，雖普遍預測經濟成長將放緩、通膨持續和消費者信心下跌，經濟不確定高，但消費品和零售企業持續尋找新常態下的增長機會，更精准的洞察客戶來實現業績的成長。將是危機與機遇並存的一年，雖然充滿變化，但也仍有突破前景的機會，在復甦的過程中重建信心，夯實基礎、厚積薄發。

Slower but normalized growth is anticipated across regions in 2024.

Year-over-year growth in fashion retail sales, %



Note: China includes mainland China only; Europe includes Western and Eastern Europe.
Source: McKinsey Global Fashion Index; McKinsey State of Fashion Forecasts

McKinsey & Company

(2)都更危老重建：

根據內政部不動產資訊平台統計，2023 年第一季全台住宅平均屋齡達 32 年，其中就有 101 萬戶屋齡在 50 年以上，在攸關民眾居住安全與品質下，全台老屋重建刻不容緩。另外，在眾多行業中，旅館飯店業雖迎來疫情過後觀光回溫，但部分老舊旅館仍得面臨設施老舊與市場競爭問題，為有效活化資產及響應政府容積獎勵，積極參與都更危老改建方案。

2023Q1全國住宅屋齡分布

縣市	房屋稅籍住宅類數量	住宅平均屋齡	10年內比例	30年以上比例	50年以上比例
台北市	904,912	36.87	6.1%	71.6%	13.7%
新北市	1,685,165	30.5	11.7%	47.3%	6.1%
桃園市	896,805	26.97	17.7%	35.0%	4.5%
台中市	1,098,480	29	15.2%	41.2%	7.4%
台南市	725,925	33.49	12.6%	51.4%	13.1%
高雄市	1,110,807	32.35	11.5%	52.2%	11.0%
全國	9,097,989	32	12.1%	50.8%	11.1%

資料來源：不動產資訊平台

圖片來源：信義房屋

2023Q1全國住宅屋齡分布(圖/信義房屋)

(3) 休閒旅行觀光：

軌道經濟結合複合式開發，以交通樞紐車站為核心，規劃商場、辦公、飯店、展覽中心等不同屬性的空間機能，甚至結合國際品牌飯店業者推出飯店式豪宅，將消費者的生活搬進購物中心的「Lifestyle Centre」已成標配，國際五星級酒店早已嗅到這一股商機，紛紛佈局台灣市場，而國內飯店業者也不惶多讓，積極佈局，加上，營建業者擴大事業版圖跨足飯店業，與國際連鎖飯店品牌合作，預計5年內全台將有50間的星級酒店開幕展店，改寫台灣天際線與城市面貌。

全台新飯店概況	
項目	內容
規劃興建飯店家數	45家
建商投資飯店業家數	15家
房間數	7,752間
新飯店知名國際品牌	四季酒店、凱悅集團旗下得柏悅酒店Park Hyatt、安達仕Andaz、凱悅尚萃Hyatt Centric、IHG集團的洲際酒店、金鬱金香酒店集團、日本相鐵集團等
資料來源：第一太平戴維斯	
朱曼寧 / 製表	

國際品牌持續引進

四季酒店
日航相鐵集團
希爾頓酒店集團
凱悅酒店集團
IHG洲際酒店集團
金鬱金香酒店集團
萬豪國際酒店集團
香格里拉酒店集團
溫德姆酒店集團
...



都更危老汰骨重生

台北國賓飯店
台北福華飯店
台北西華飯店
台北華泰王子飯店
台北華國大飯店
台北首都大飯店
台北六福客棧
台北神旺飯店
高雄國賓飯店
高雄華園大飯店
高雄華王大飯店
...



重建總地基近2萬坪

5年內逾50間星級酒店開幕展店

飯店結合住宅成為危老開發趨勢
導入酒店式服務作為五星飯店豪宅

(4) 商用不動產：

2020年以降在中美對抗與台商返台的國際環境下，推動企業搬遷回台或總部擴張升級的熱絡現象，造成商用不動產供不應求與價格飛漲。近年全台北

中南陸續都有商辦建案推出，聚焦在產業聚落或複合式商業使用，釋出大量坪數，根據內政部國土管理署統計，2023 年前 11 月全台有 316 萬 m²辦公服務類使用執照核發，較去年同期增加 153.4%。在此波供給潮推波助瀾下，商辦空間的室內裝修需求也水漲船高。

透過都更危老改建轉型為 A 級商辦和高級豪宅。在轉型中，健康、綠色、永續成為主流趨勢，隨著極端氣候引發的天然災害驟多，永續發展成為新顯學，對商用不動產的要求加入節能減碳、綠能認證與智能管控...等條件，使綠色商辦成為環境保護與永續發展的加分項目，對綠建材、新技術與新工法會有更嚴謹的標準。

中國大陸因城鎮化進程的加快，大量人口轉移，催生商業、住房、交通、醫療等設施需求增長，建築裝飾更換需求同時提高，為建築裝飾行業之可持續發展提供保障。

4.產品之競爭情形

本公司專注於高級精品店、高星級飯店及商務空間等高端領域室內裝修工程，由於公共建築裝修工程規模較大，工序較複雜，客戶對設計施工能力和品質要求嚴格，尤其高級精品業者需經長期的驗證評鑑，才能符合資格列入服務名單中；且在中國大陸有嚴格資質管理制度，本公司之子公司昱喬設計除具備建築工程施工總承包三級資質外，亦具備建築裝飾工程設計專項乙級資質、建築裝修裝飾工程專業承包一級資質，表示企業資信、技術條件及經營業績良好，人員組成具相當規模。

本公司深耕精品商業空間三十餘年，服務眾多品牌累積精實的實施能力，甚至應精品客戶要求將業務拓展到中國大陸，建立中國大陸的服務據點，還協助業主完成國外裝修工程，服務足跡遍佈全球，是精品客戶展店的首選夥伴。誠信經營，在業界有優良口碑深受客戶認同。

本公司亦是業界少數能整合統包「Turnkey；Design—Build；EPC」大型工程的室內裝修業者，整合統包不僅需要前期規劃能力、高水平的設計能力，傳達美學理念，滿足客戶空間的獨特需求；還要有縝密的專案管理能力，嚴格管控進度以及靈活整合界面；配合嚴謹的施工管理，才能通過不同管理公司及業主的嚴格品質要求。我們也和全世界各國設計師合作完成專案，不斷拓展國際視野、累積多元性經驗，深植國際競爭力。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次與研究發展

室內裝修業原係房屋建築工程的一部分，日據時期在台灣大興土木，引進許多歐洲的建築觀念、技術，普遍的提昇了工匠技藝，並加快了接受外來技術的能力與速度，對日後台灣建築業起飛及裝修業的興起，提供了相對的利基。當室內設計概念由國外引進台灣時，專業工匠馬上可以運用既有成熟的工藝技術，克服材料、工法上之差異，在施工管理上給予設計工作者幫助，在新觀念的引導和既有技術的相互配合下，裝修工程體系(設計、材料供應及施工管理)逐漸成形。相關技術現況和發展趨勢如下：

(1)設計

在設計理念方面，隨著人們思想的轉變與經濟的富足，室內設計除了功能性外，更要滿足人們的物質和精神生活的需求，還要瞭解新材料的施工工藝、高科技發展，提升設計效果、空間價值。

在設計展示方式，除了傳統 2D 圖、3D 應用外，更要關注 BIM(建築資訊模型 Building Information Modeling)、VR(虛擬實境 Virtual Reality)、AR (增強現實 Augmented Reality) 等新技術的應用。

BIM 係指建築資訊模型(Building Information Modeling Virtual Reality)，VR 係指虛擬現實(Virtual Reality)。BIM(建築資訊模型)是一種應用於工程設計建造管理的資料化工具，通過參數模型整合各種專案的相關資訊，在專案策劃、運行和維護的全生命週期過程中進行共用和傳遞，使工程技術人員對各種建築資訊作出正確理解和高效應對，為設計團隊以及包括建築運營單位在內的各方建設主體提供協同工作的基礎，在提高生產效率、節約成本和縮短工期方面發揮重要作用；VR(虛擬現實)是利用電腦模擬產生一個三維空間的虛擬世界，是提供使用者關於視覺、聽覺、觸覺等感官的模擬，讓使用者如同身臨其境一般，可以及時，沒有限制的觀察三維空間內的事物。VR 的沉浸式體驗，加強了互動功能，大大提升了 BIM 應用效果，從而推動其在建築設計加速推廣使用，VR 正逐步走進建築設計領域，目前國外知名建築設計公司，已經開始使用 VR 技術在建築設計領域的模型測試，並認為在未來 VR 技術有望在在建築設計中推廣。

(2)施工

傳統裝修是手工作業階段，目前逐漸推廣室內裝修工業化，注重工業化生產、裝配式施工和資訊化管理的相互整合與銜接，實現在不同建築應用領域中個性化需求的融合。裝配式施工先從部件化起步，儘量全部實現工廠化生產，現場安裝，縮短時程，建立標準化、集成化，達到污染最小化、成本最小化。

配合業主綠建築或 LEED 認證作業，落實配合事項與規範，同時促進綠色建材與裝修施工的產業發展。

(3)材料

公共建築中最為關注的就是安全與環保，建築師、設計師們持續將新材料投入新專案，可能是新的複合材料或具有節能無污染、可回收再利用環保裝飾材料，善用有限資源的循環再生體系，逐步推進永續循環經濟觀念。

(4)管理

企業資訊化系統工程是運用資訊科技串連組織的運營、管理及生產。現在電腦軟硬體演進快速，將開發適合室內裝修行業適用的專案管理以及雲端服務等高效管理工具並與現有 ERP 完整連結，對企業的管理及技術能力進行綜合改善，從而提升企業核心能力。

2.研究發展人員與其學經歷

本公司並無設置專責研發部門，但建置研展事業部，主要編制為執行長及跨部門的副總級主管，負責針對專案前期開發規劃研究，或依業務發展需要，再依專案跨部門人員臨時任務編組，技術研究新材料、新工法及新技術的應用。

3.最近五年度每年投入之研發費用：本公司並無設置專責研發部門，故不適用。

4.最近五年度開發成功之技術或產品

本公司雖無設置專責研發部門，惟本公司持續研究發展技術整合，將新材料、新工法及新技術導入設計裝修工程。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期

(1)業務

- A.深度耕耘現有客戶群，積極拓展中國大陸市場，維持成長動能。
- B.持續強化風險管理的職能，培育組織中風險意識的文化。
- C.透過大型專案與國際團隊合作，累積國際競爭實力。
- D.透過產學合作培養學生的就業即戰力，多元活化組織傳承並創新。

(2)生產

- A.加強與原材料供應商及下包廠商之長期合作關係。
- B.強化工廠化生產，增強承接能力、縮短施工週期及降低施工成本。
- C.全球綠色環境趨勢開發更多生態綠建材的應用。
- D.積極推動綠色環保施工：包括工業化裝修(裝配式施工)提高施工效率減少施工現場粉塵污染，同時提高廢棄物回收再利用率。

2.長期

(1)業務

- A.持續耕耘歐美，並拓展東南亞國家等海外國際市場，以擴大全球市場布局。
- B.同業或異業間策略聯盟或併購，提升企業規模並擴大產品組合，以穩固在行業中的地位。
- C.藉由資本市場多樣化之籌資管道，強化財務結構與集團體質。
- D.關注高齡化社會和智能化科技發展對未來產業的影響，找出新的目標市場。
- E.持續人才培養，組織變革，強化核心競爭力，營造「跨世代共同協作」的環境和文化。

(2)生產

- A.在大數據時代，持續探索科技，如數位設計、擴增實境、虛擬實境、空間智慧等等的應用。
- B.透過智能化加強定制生產效率，強化產業供應鏈。
- C.從設計端開始納入生態工法、新建材與節能技術、智能系統等，將環境保護使用者健康需求為出發點，嚴謹掌控預算，在健康與價格間取得平衡。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	111年度		112年度	
	金額	%	金額	%
台 灣	2,895,988	56.83	2,530,066	54.37
中國大陸	1,808,768	35.49	1,796,164	38.60
其他地區	391,489	7.68	326,942	7.03
合 計	5,096,245	100.00	4,653,172	100.00

2.市場佔有率

由於從事室內設計裝修產業的各公司其所專精之領域性質差異頗大，本公司室內設計裝修工程服務範圍涵蓋國際高級精品名牌店、高星級飯店、百貨商場及高級住宅等領域，在無各類別細項的產值統計數據下，無法計算本公司之市場佔有率。

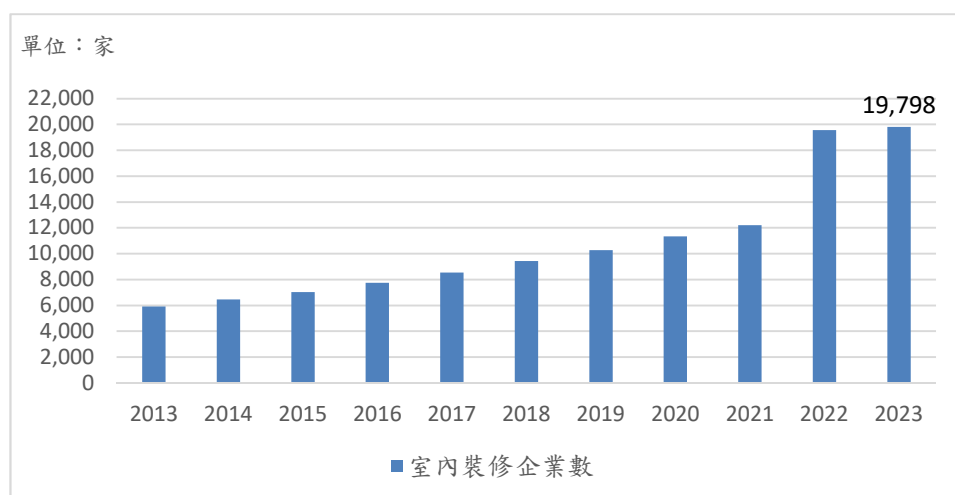
3.市場未來供需狀況與成長性

(1)供給

A.台灣

截至 2023 年底我國室內裝修企業總計 19,798 家，產業中的廠商呈現集中度低、零散之現象，由於進入門檻較低，新進廠商進入容易，市場參與者會視乎其規模及資源，採用不同的業務模式來提供服務。

台灣建築物室內裝修業家數



資料來源：內政部營建署

B. 中國大陸

建築裝飾行業已經成為中國建築業中的三大支柱性產業之一，隨著中國經濟的快速發展，人民對居住環境的要求不斷提高，追求個性化與高品質的裝飾風格正逐步興起，加快裝飾業的推陳出新，並拉動商場、購物中心、酒店業及會展中心等現代服務業的快速發展。雖然中國建築裝飾市場容量大，並且每年保持高速增長，但由於從業人員較多，不同規模、不同技術的專案對建築裝飾品質水準要求都不相同，呈現“大行業、小公司”的特徵，行業競爭激烈。

從地域分佈來說，由於區域間經濟發展的不均衡，導致建築裝飾行業東部與中西部地區有明顯的差異，形成了建築裝飾行業東強西弱的發展格局，廣東、江蘇、上海、北京、浙江等地的企業保持市場領先優勢。從企業性質上看，以民營企業和內資為主。隨著國有建築企業的逐步改制和改造，建築裝飾行業中民營占比，達到企業總數的95%以上。

綜觀來看，中國已躍升為全球第二大經濟體，人民購買力提升，消費需求旺盛，市場規模日益龐大，發展潛力無窮，在需求熱度維持在高水準下，為室內裝修業提供源源不斷的成長動能。

(2) 需求

A. 對專業室內設計裝修的要求及相關開支日益增加

對居住空間的要求不再是舒適就好，也越來越講究機能性和生活美學。此外，之前新冠疫情延燒嚴重，為了防止疫情擴散，許多企業實施 work from home，人們居家時間變長，對於室內裝修設計也展開了全新的要求。在健康意識提升下，採光、通風、零接觸...等都成了重視的環節。

不論是居住空間，其他像是商業空間、工作空間、展演空間、餐飲空間及各類型公共、公眾或私人空間等，要有時代感、創新性、前瞻性。建築與室內設計也朝向科技化、精緻化及特色化等面向發展，各大時尚精品品牌在旗艦店的設計和裝修方面為展現品牌風格，不斷在設計、施工及新材料的開發與創新，使得室內設計裝修的需求及支出增加。加上環保議題（如綠建材、綠建築）及科技應用（如智慧家庭、智慧城市等）的發展，也影響內裝設計產業的未來。

B. 時尚空間設計裝修更為考究，搭建商品和顧客之間的橋梁

商業空間的設計牽連多個層面，須考量成本精算、市場趨勢、動線設計、行銷效果，面對經濟環境、企業型態、生活方式和文化變遷等種種因素，室內設計裝修業者需充分調查消費客群的習性，研究商品的故事性，才能發揮成為商品和顧客之間的「橋梁」的功能，達成精品原廠的「品牌精神」與「行銷效果」，以及消費者所認同的「行銷體驗」。優秀的空間設計能提高對展品的記憶，而差異化和個性化，新的視覺效果都能傳遞品牌新形象吸引消費者，特別是千禧世代的關注和青睞，用新鮮有趣的品牌體驗空間與年輕消費者建立直接互動的品牌連接，在相片與即時打卡上傳分享社群平台蔚為風潮下，更能有效提昇品牌人氣。

C. 節能環保設計將蔚為裝修市場之趨勢

ESG 浪潮席捲全球，精品業對於店面設計開始注重環保與永續性，以減少對環境的衝擊，加速對店面的改裝與升級。並配合綠色設計，提高環保材料的運用，推動綠色認證，實現永續發展目標。

D.新興科技在室內設計跟裝修工程產業將會有更多創新的應用

密切關注科技的發展動態，設計師經常創新嘗試將最新的技術和材料結合運用到設計中，如高強鋼、硬鋁、塑料和各種化學製品來製造體量輕、用料少、能夠快速與靈活裝配的建築；強調系統設計和參數設計，主張採用與表現預製裝配化標準構件；功能優化，結構更穩固，表現技術的合理性和空間的靈活性。

E.具備營運規模的設計裝修公司才能提供完善的整合性服務

現今的空間設計除了設計師的個人風格，更著重團隊的綜合服務，故室內設計和裝修工程為服務產業，需要運用多領域知識來解決問題，也需具備跨領域的整合、國際溝通與協作能力，才能永續發展。

(3)成長性

A.台灣

依據內政部營建署統計之資料，112 年核發之建物使用執照之總樓地板面積為 505 萬平方公尺，較 111 年增加 64%，在經濟成長、政策支持、觀光旅遊興起及大眾對公共建設的重視下，將帶來龐大的商機，具有高度的發展潛力。

B.中國大陸

《建築裝飾行業十四五發展規劃綱要》提出，在十四五期間，國家對建築裝飾行業是以轉變發展為核心，提升優化產業結構，致力推動企業管理和工程項目管理的創新，積極推動數位化、智慧化等領域的發展和應用，支援具有專業優勢的企業朝專業化及差異化的發展道路。預計到 2025 年，行業產值規模預計達到人民幣 6.5 萬億元，並且逐年提升綠色建材應用比例，降低裝飾資源的消耗，以落實綠色建築和“碳達峰、碳中和”的願景目標。

4.競爭利基及發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1)競爭利基

A.優良的企業文化及經營理念

本公司 40 餘年來戮力於本業經營、保持營運穩定及業績成長，除致力維持內部良好之溝通管道，並堅守對客戶的承諾與信用，實踐「尊重、誠信」的企業倫理精神，而面對競爭激烈的國內外市場，本公司一貫秉持著最高產品品質、最好產品價格、準時完工、卓越服務及客戶滿意之承諾等經營理念，係其於組織文化之競爭利基。

B.具建築裝飾裝修工程專業承包資質

本公司具有室內裝修登記證，子公司上海昱喬擁有「建築裝修裝飾工程專業承包一級」、「建築裝飾工程設計專項乙級」、「建築工程施工總承包三級」等資質證書，而由於子公司上海昱喬具有建築裝修裝飾工程專業承包一級之資格，相較二級僅可承擔中國大陸單位工程造價人民幣 1,200 萬元及以下建築室內、室外裝修裝飾工程（建築幕牆工程除外）的施工，三級僅可承擔中國大陸單位工程造價人民幣 60 萬元及以下建築室內、室外裝修裝飾工程（建築幕牆工程除外）的施工，相較其他僅有二級及三級之室內裝修公司，子公司上海昱喬具備承接各類不限金額規模建築裝修工程的資格和能力。

C.傢俱/道具生產工廠符合國際精品品牌的高標準規格要求

本公司之子公司中壢鴻僑與嘉興鴻僑為本集團之傢俱生產製造廠商，其於成立之初即建置符合國際標準的防治污染設備，中壢鴻僑取得社會責任標準 SA 8000 驗證，嘉興鴻僑取得新版品質管理系統 ISO 9001 及 SA 8000 驗證及 ISO 14001:2015 環境管理系統認證，嘉興鴻僑工廠更成為省級的環保標竿企業，可提供高品質的客製傢俱，提升了專案品質管理，在國際大型企業越發注重環保與企業社會責任的趨勢下，本集團之生產工廠符合國際精品品牌的高標準規格要求，更增進國際知名品牌對公司之信任。

D.擁有穩固且經驗豐富的經營團隊

匯僑集團以匯僑設計與上海昱喬為設計中心，中壢鴻僑與嘉興鴻僑為傢俱生產基地，就近支援台灣與大陸等地客戶之服務需求，與客戶保持緊密合作關係。匯僑集團於台灣與大陸地區之設計工程中心分別有約 280 位員工與 140 位員工，其中設計師團隊超過百位，而兩岸傢俱工廠有近 200 位員工，合計逾六百人的團隊，各集團公司間垂直整合、相互支援，匯僑設計與上海昱喬提供完善的專業設計、施工管理、預算控管等服務，中壢鴻僑與嘉興鴻僑供應高品質傢俱產品，各功能性人員穩定且具經驗，能有效且高效地執行項目，以滿足客戶要求。

E.室內設計裝修全流程及全方位服務

本公司由創辦人楊信力執行長於 66 年在台灣創立，四十餘年來在專業的專案管理、大型規劃案、室內設計、裝修工程、品牌識別及國際精品實施設計等聚集了豐富的知識與技能，並透過集團上下游的分工整合提供更快速、成本更低的室內裝修工業化模式，為客戶提供最適化的有感服務，不僅將室內裝修業務由台灣地區拓展廣到中國大陸、北美、歐洲、亞太地區等市場外，並與歐洲、日本、香港等地的國外設計師持續配合商業空間的設計及工程，尤其是名品設計、百貨公司、飯店、俱樂部的業務，對於經營創意、空間運用、風格營造、品質控制、專案管理或純傢俱生產，具豐富完整的經驗，有利本公司的國際化佈局策略。

F.提供室內裝修工業化生產供應模式

本公司之客戶大多為知名品牌客戶，為利於品牌業者迅速展店或開幕及裝修復業，本公司通常讓傢俱/道具產品在出貨前先在子公司中壢鴻僑與嘉興鴻僑的工廠內進行製作並依相同比例進行全店組裝，待確認產品品質及完整性後，再分裝陸運、船運或空運到台灣、中國大陸、港澳等地之客戶處，該產銷模式可有效提升當地各種不同類型空間之組裝效率，並隨時掌握產品的品質及準確交期。

G.長期的客戶關係和策略結盟夥伴

匯僑集團和客戶間均為長期合作之關係，雙方共同追求業績的成長外，對於產品品質也以精益求精為目標。此外，在原料供應管理部分，也和上游或策略夥伴維持良好的合作關係，希望能提供客戶更完善的設計方案及更具競爭力的產品。

另外從本公司的顧客服務記錄可以發現，許多知名精品品牌客戶在首次委託之後，便持續不斷與匯僑集團往來，長期良好的客戶關係讓本公司不僅能服務新展店的客戶，原有客戶銷售據點之翻新及維修也是本公司商機之所在。

H.卓越的室內設計裝修工程實績

匯僑集團成立初期原僅從事居住空間與小型商務空間(辦公室)室內空間設計與規劃暨工程裝修施工，69 年正式跨足到商業空間設計工程領域，73 年完成第一個國際精品 LANVIN 專賣店裝修工程，79 年跨足休閒旅遊空間領域，完成第一個飯店國正飯店(歐華酒店)裝修工程及施工管理案，並於同年度完成第一個大型商務空間新加坡發展銀行裝修案，爾後於 81 年同時完成第一次嘗試之順益台灣原住民博物館及台中自然科學博物館裝修工程案，發展至今業務範圍擴及商業空間、休閒旅遊空間、商務空間及公共空間等不同領域，業務發展地區涵蓋台灣、中國大陸、港澳、亞太地區、歐洲、北美等地，歷年卓越實績包括各精品品牌旗艦店(Flagship Shop)、TESLA 內湖總部、台北微風廣場、台北東方文華酒店、晶英酒店(台南/宜蘭)、大溪威斯汀度假酒店、台灣積體電路、旺宏電子廠辦空間、台北世界宗教博物館、上海蘋果旗艦店、上海星巴克烘焙工坊、上海鼎捷軟體總部等工程案件，經營團隊與技術團隊經驗豐富。

匯僑集團也屢次榮獲多項國內外室內設計獎項的殊榮，如西元 2017 年榮獲中國十強室內設計機構獎項、2016 年台南晶英酒店—IDA 設計獎、2017 年 Starbucks Roastery and Tasting Room—Award of Excellence 最佳團隊獎牌、2021 年桃園新光影城—美國 MUSE 設計獎、高雄博田國際醫院—榮獲 2021 華人金創獎醫療院所類金獎、上緯新能源辦公室—榮獲 2021 華人金創獎工作空間類銅獎及木棉花銀河指揮部—榮獲 2021-2022 義大利 A'DESIGN 室內設計銅獎、克麗緹娜上海松江展示及商品空間—榮獲 2022 年德國紅點設計獎及美國建築大獎(Architecture Master Prize)、2023 年御盟國際驛館-春·宇宙星空酒吧及夏·精品甜點珠寶餐廳及奎士咖啡市府旗艦店榮獲德國 iF 設計獎。

(2)不利因素及因應對策

A、供應鏈混亂加上台灣營建業過熱，材料供應短缺。

因應對策：

(A)雖裝修成本增加，目前在手訂單持續進行，並無停工之情事，本公司在報價時同步確認廠商價格，減少價格波動影響，以利客戶控制裝修預算。

(B)本公司在台灣和大陸均有工廠，能按分別的成本優勢選擇適當的生產地點，以降低成本。

B、人才流動性及裝修缺工問題。

因應對策：

(A)公司已於111年啟動員工持股信託，協助員工累積個人財富，留才並提升企業向心力。

(B)透過內部的在職訓練與外部的專業教育訓練，長期培育組織內每個層級的管理及領導人才，建立接班人傳承制度。

(C)加強產學合作，促進專業技能及實務能力的互動交流，強化學生的畢業即戰力。

(D)裝修缺工部分，因本公司衛星工程團隊完整，暫無缺工危機，但仍持續開拓合作對象，提升團隊力量。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

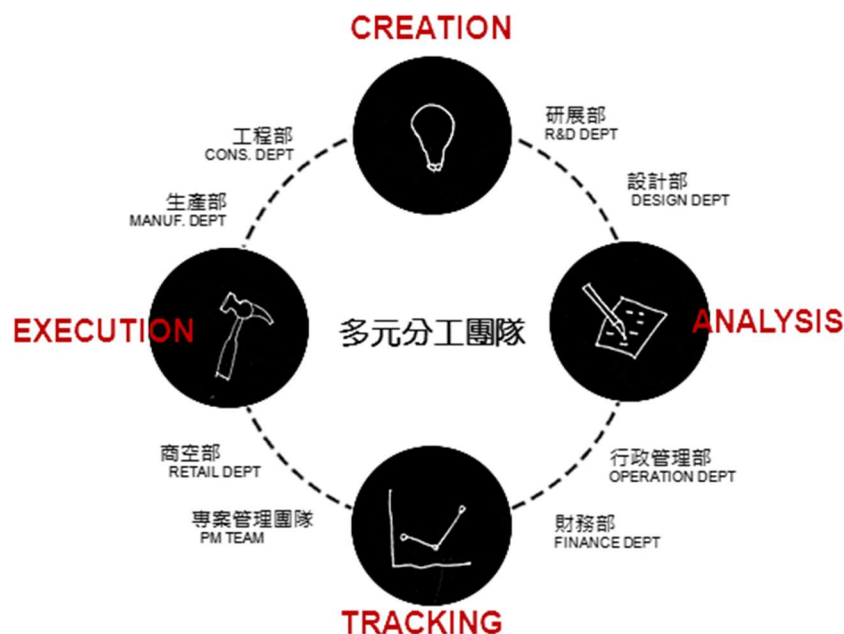
本公司主要從事高級精品名牌店、高端星級飯店、商務空間、購物中心(商場)、餐廳等商業空間，以及高級住宅等領域之室內設計及裝修工程承攬，非特定量產產品，故不適用。

2. 主要產品之產製過程

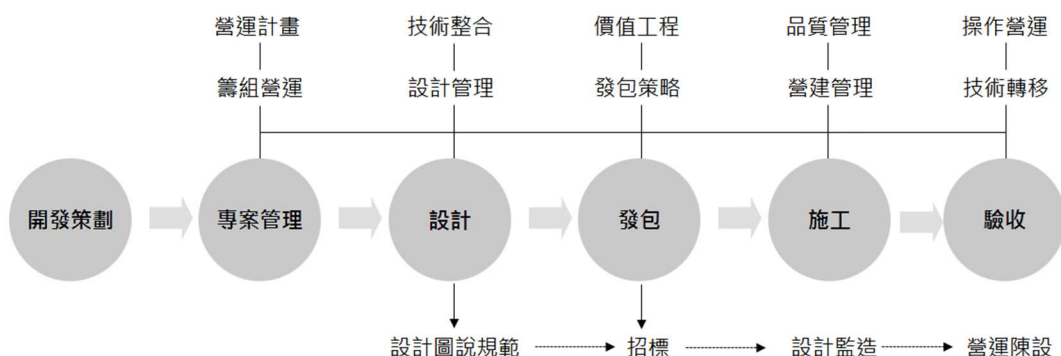
本公司係屬室內裝修業，本公司及大陸子公司上海昱喬在專案規畫前即進行市場調查，深入了解業主企業文化、品牌風格，並將各式設計進行可行性分析，以打樣或繪圖方式與業主、設計師等進行設計確認後，選擇適當的木作、油漆、機電(包含水電、消防與空調)等工程廠商進行室內裝潢施工，本公司與大陸子公司上海昱喬負責裝修工程的整體協調、諮詢服務、指揮並監督控制施工工程的執行進度與施工品質；台灣子公司中壢鴻僑與大陸子公司嘉興鴻僑則分別為台灣及中國大陸地區之傢俱生產基地，透過集團上下游的分工整合提供更快速、成本更低的室內裝修工業化模式。

承上，本公司有不同特性的專業事業群，可以垂直整合及相互支援提供完整的專業設計、施工管理、專案管理或純傢俱/道具生產等全程服務，也可應客戶需求提供階段服務：

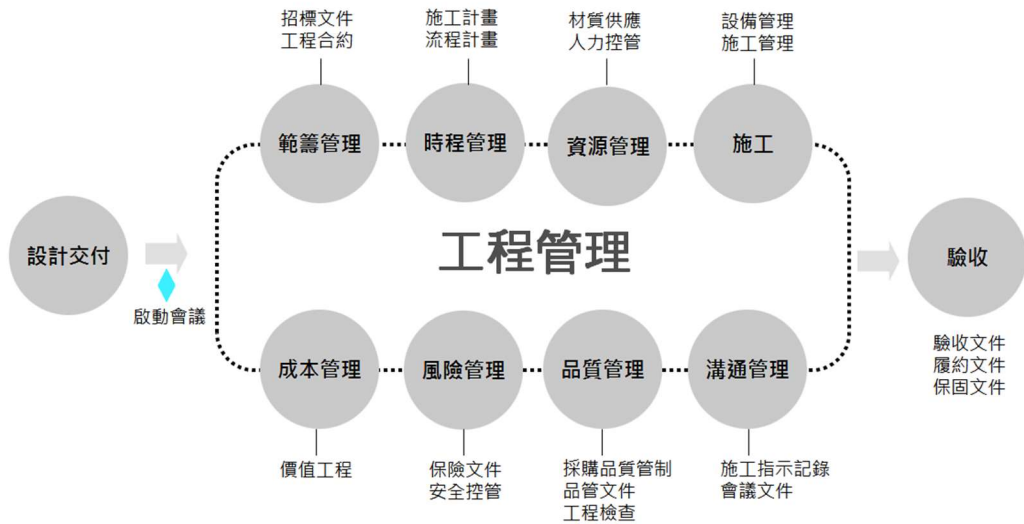
(1) 多元分工團隊



(2) 設計及專案管理服務流程



(3) 工程管理流程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司整體業務涵蓋設計及施工，施工基本上交由各工種專業分包廠商負責建造，分包廠商包括木作、油漆、鐵件、玻璃、泥作、機消空等廠商，主要施工材料為木皮、板材、鐵件、玻璃等。本公司負責挑選建材，或客戶指定材料，材料來源包括市購件供應商及分包廠商均已往來多年，雙方已建立長期合作關係，故原料供應狀況及分包廠商配合穩定。

(四) 主要進、銷貨客戶名單

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，暨增減變動原因：無。
- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，暨增減變動原因：

項目	111 年				112 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	客戶 A (註 1)	398,548	7.82	無	客戶 A (註 1)	312,787	6.72	無
	其他	4,697,697	92.18	-	其他	4,340,385	93.28	-
	銷貨淨額	5,096,245	100.00	-	銷貨淨額	4,653,172	100.00	-

註 1：增減變動原因——配合客戶需求變動所致。

(五)最近二年度生產量值表

單位：個；新台幣仟元

主要商品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
商業空間	註	註	3,046,023	註	註	2,613,431
休閒旅遊	註	註	309,198	註	註	374,813
商務空間	註	註	333,071	註	註	190,983
其他	註	註	372,921	註	註	434,097
合計			4,061,213			3,613,324

註：本公司主要業務非生產製造業，無法以數量衡量，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：個；新台幣仟元

主要商品	111 年度						112 年度					
	台灣		中國大陸		其他		台灣		中國大陸		其他	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
商業空間	註	1,772,227	註	1,766,360	註	388,709	註	1,408,667	註	1,696,763	註	326,942
休閒旅遊	註	366,434	註	1,304	註	-	註	438,219	註	689	註	-
商務空間	註	338,209	註	25,667	註	2,780	註	211,758	註	51,585	註	-
其他	註	419,118	註	15,437	註	-	註	471,422	註	47,127	註	-
合計		2,895,988		1,808,768		391,489		2,530,066		1,796,164		326,942

註：本公司主要業務非生產製造業，無法以數量衡量，故不適用。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		111 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日	113 年 03 月 31 日
員工人數	間 接 人 員	434	423	407
	直 接 人 員	173	198	212
	合 計	607	621	619
平均年歲		38.17	38.64	38.9
平均服務年資		6.97	6.86	6.92
學歷分布比率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	6.55%	6.83%	6.58%
	大 專	63.77%	63.68%	63.48%
	高 中	15.18%	13.92%	15.83%
	高 中 以 下	13.89%	15.42%	14.05%

四、環保支出資訊

- (一)依法令規定，應申領汙染設施設置許可證或汙染排放許可證或應繳納汙染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明

本公司營運活動並無特殊汙染產生，故無汙染設施設置或排放許可證申請等要求。惟本公司向來重視環境保護與工業安全衛生之管理，以建立環境保護零汙染、職場安全零災害為目標並執行。本公司在中國大陸道具(傢俱)廠子公司嘉興鴻僑傢俱有限公司建置油漆製程，已取得中國大陸當地排污權證及城鎮污水排入水管網許可證，並於107年03月07日獲得嘉善縣環境保護局出具「原規模技改項目環境影響報告表審批意見」批准。

- (二)列示公司有關對防治環境汙染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

本公司營運活動並無特殊汙染產生，故無投資防治環境汙染設備，惟本公司之子公司嘉興鴻僑傢俱有限公司及中壢鴻僑傢俱有限公司於廠區內配備集塵設備(抽塵烘乾系統)、油漆空氣分離系統、廢氣處理系統、廢水處理系統，減少生產過程中會產生粉塵、廢水、廢氣等各類汙染物排放，以減少對環境的影響，並可提升產品品質及健康工作環境；為朝向企業永續發展之目標邁進，嘉興鴻僑傢俱有限公司取得 ISO 14001:2015 環境管理系統認證，證書有效期為2023年12月9日至2026年12月8日；中壢鴻僑傢俱有限公司於取得 ISO 14001:2015 環境管理系統認證，證書有效期為2023年7月27日至2026年7月26日。

- (三)最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境汙染之經過；其有汙染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。
- (四)最近年度及截至年報刊印之日止，公司因汙染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。
- (五)目前汙染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情形。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施與實施情形

- (1)假勤：彈性工作時間、週休二日、生理假、產檢假、陪產檢及陪產假、育嬰假、家庭照顧假、防疫照顧假及防疫隔離假等。
- (2)保險：勞保、健保、新制勞工退休金、團體保險及出差員工旅遊平安險。
- (3)獎金：年終獎金、績效獎金、員工酬勞分紅、久任獎金、專業證照津貼。
- (4)禮金：生日禮金、端午節及中秋節禮金、生育禮金、0-6歲育兒津貼、婚喪喜慶之祝賀金或慰助金、員工子女獎學金等。
- (5)本公司為激勵員工及增進員工福利，實施員工持股信託。
- (6)職工福利委員會：員工定期健康檢查、每月醫護一對一諮詢、員工旅遊、書籍借閱及節慶相關活動(如聖誕節、年終尾牙、社團及參訪等活動)。
- (7)其它：建立各項關懷員工機制、法律事務專案協助、設立健康器材等。

2.員工進修及訓練情形

(1)職前講習：讓新進人員完整了解公司的經營理念及制度。

(2)在職訓練：

- A.內部培訓：透過師徒制的教練式領導協助新進學習及了解職涯發展，也在經驗傳授過程發掘有領導統御能力的同仁，建立關鍵人才資料庫。
- B.外部訓練：針對職務、職能之需求，安排外部訓練機構，提昇員工專業能力。
- C.關鍵人才培育計畫：公司為員工打造寬廣的舞台，同仁可以透過工作輪調、職務代理等強化核心能力；或可累積不同類型專案經驗，培養斜槓的能力；也可參與大型專案的發展跨團隊整合能力，持續發展關鍵人才的梯隊建設。

專業證照取得明細

證照名稱	取得人數
專技技術設計/工程證照	42
職業安全衛生主管	120
一般安全衛生教育訓練	87
防火管理人	20
其他	117

3.退休制度與實施情形

本公司配合勞工退休金條例之實施，每月依員工投保薪資額度提撥 6%退休金並存入勞工局所設立之勞工退休金專戶內。

依據本公司「工作規則」，從業人員退休規定如下：

(1)自請退休

員工有下列情形之一者，得自請退休：

- A. 工作十五年以上年滿五十五歲者。
- B. 工作二十五年以上者。
- C. 工作十年以上年滿六十歲者

(2)強制退休

員工非有下列情形之一者，本公司不得強制其退休：

- A. 年滿六十五歲者。
- B. 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關核准調整，但不得少於五十五歲。

(3)退休金給與標準

員工退休金給與標準如下：

- A. 適用「勞動基準法」前後之工作年資，其退休金給與標準依「勞動基準法」第八十四條之二及第五十五條計給。
- B. 依「勞工退休金條例」選擇繼續適用「勞動基準法」退休金規定或保留適用「勞工退休金條例」前之工作年資，其退休金依前款規定發給。
- C. 具適用「勞動基準法」退休金之工作年資且依第三十五條第一項第二款規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依「勞

動基準法」第五十五條第一項第一款規定加給百分之二十。

D. 適用「勞工退休金條例」退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資6%（不得低於6%）之金額至勞工個人之退休金專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

提供員工訴願管道，以維持勞資溝通管道之暢通，使員工之各項困難、需求及問題皆能獲得各級主管之重視及妥善處理。

5. 工作環境與員工人身安全保護措施

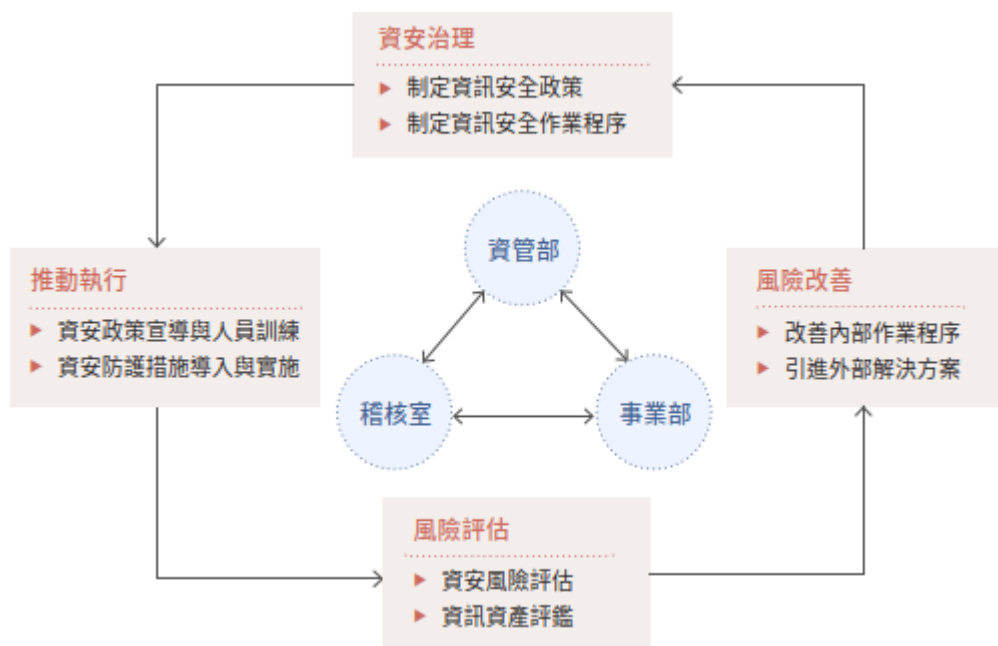
本公司為善盡企業社會責任及保護員工人身安全，以提供安全、健康、舒適的工作環境為目標，依照法令規定訂定「工作規則」及「勞工安全衛生工作守則」，讓員工得以遵守；並於任用新進員工時要求職前體檢及職業安全衛生教育訓練，並針對在職員工每年實施健康檢查，同時對於從事特別危害健康之員工，施行特定項目之健康檢查，並提供適當之安全防護器具及實施健康管理。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

(一)資訊安全管理架構

1. 本公司資通安全之權責單位為資管部，該部設置資安主管一名，與專業資安人員一名，負責訂定企業內部資通安全政策、規劃暨執行資通安全防護與資安政策推動與落實，每雙週定期召開資安會議，並公佈公司資安治理概況。
2. 本公司稽核室為資通安全監理之督導單位，該室設置稽核主管，與專職稽核人員，負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。
3. 組織運作模式採定期稽核與 PDCA（Plan-Do-Check-Act）循環式管理，確保可靠度目標之達成且持續改善。



(二)資訊安全政策

資通安全管理，包含以下面向：

- (1) 制度規範：訂定公司資通安全管理制度，規範人員作業行為。
- (2) 系統防護：建置資通安全管理系統，落實資安防護管理措施。
- (3) 人員訓練：進行資通安全教育訓練，提昇全體同仁資安意識。
- (4) 外部查核：對資安與網路風險進行風險評估，適切提出控制點建議，以利控管資安風險。

(三)資通安全具體管理方案

類別	管控措施
強化員工資安意識	●新進人員資訊安全教育訓練 ●不定期對公司所有同仁進行資安宣導 ●每年不定期對公司所有同仁執行社交工程演練
網際網路資安管控	●架設防火牆（Firewall） ●導入中華電信企業資安服務，包含 DDOS 防護、弱點偵測、先進網路防禦系統、入侵防護，避免遭受網路攻擊 ●定期對電腦系統資料儲存媒體病毒掃描 ●定期覆核各項網路服務項目之 System Log，追蹤異常之情形 ●回收個人電腦最高管理權限，依照最小權限原則，劃分給予適當的權限控管。
資料存取管控	●電腦設備應有專人保管，並設定帳號與密碼 ●使用者需定期更新密碼 ●電腦機房進出入管制措施 ●檔案攜出應經適當之核准 ●遠端登入管理資訊系統應經適當之核准 ●建立安全檔案交換機制，資料傳輸與資料儲存區加密，降低資料被意外查看風險。完整留存檔案存取稽核軌跡，並定期檢視系統日誌。
應變復原機制	●建立系統備份機制，落實異地備份 ●定期檢討電腦網路安全控制措施

2023 年度資安績效

項目	績效
資安宣導	對公司所有同仁進行資安宣導，傳達資訊保護及資訊安全重要規定及注意事項共 4 次
社交工程演練	執行社交工程演練，模擬駭客釣魚郵件，檢測員工資安風險意識共 2 次，演練人數超過 250 人

項目	績效
新進人員教育訓練	所有新進同仁 100%完成資訊安全教育訓練課程
災害復原演練	執行一次災害復原演練，復原率 100%
外部網路弱點掃描	定期對外部服務網路執行弱點掃描，總計 47 次
資安事件	2023 年未發生重大之資安事件，亦無客戶機密資訊洩漏，以及遭受罰款之情事

(四)投入資通安全管理之資源

1. 落實預防演練：每年定期執行本地、異地備援還原演練，針對重要主機系統環境與資料建立自動備份和備援機制，確保人員於災害發生能順利恢復系統運作。
2. 最小權限原則管理：回收個人電腦最高管理權限，依照最小權限原則，劃分給予適當的權限控管。
3. 社交工程演練：每年不定期執行社交工程演練，模擬駭客釣魚郵件，檢測員工資安風險意識，輔以資安宣導及教育訓練，避免不當郵件行為造成資安風險。
4. 網路安全保護：導入中華電信企業資安服務，包含 DDOS 防護、弱點偵測、先進網路防禦系統、入侵防護，定期檢視防護報告並適時調整安全策略，降低企業遭受外部網路攻擊。
5. 建立安全檔案交換機制：導入企業級雲端檔案交換平台，資料傳輸與資料儲存區加密，降低資料被意外查看風險。完整留存檔案存取稽核軌跡，並定期檢視系統日誌。

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

七、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	中國信託商業銀行	112/11/01~113/10/31	短期擔保放款綜合額度(短放、履保、押標、保固、預付款還款保證)	-
授信合約	臺灣中小企業銀行	113/3/29~114/3/29	短期擔保放款、短期放款、應收保證款項額度	-
授信合約	上海商業儲蓄銀行	112/9/1~113/8/31	工程履約保證額度(短期擔保放款、保證)	-
授信合約	玉山銀行	112/6/19~113/6/19	綜合額度(短期放款、進口遠期信用狀、保證)及一般保證額度	-
工程合約	客戶 A	109/12/4~110/9/30 (保固 111/4/9~113/4/8)	室內公設裝修工程	-

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
工程合約	客戶 B	109/8/15~110/6/30 (保固 111/4/7~113/4/6)	室內裝修工程	-
工程合約	客戶 C	110/7/27~111/10/15 (保固 112/2/1~114/1/31)	室內裝修工程	-
工程合約	客戶 D	111/1/24~111/12/17 (保固 111/12/20~113/12/19)	商場專櫃室內裝修工程	-
工程合約	客戶 E	110/7/7~112/5/30 (保固 112/11/1~114/10/31)	室內裝修工程	-
工程合約	客戶 F	112/1/10~112/8/31 (保固 112/9/12~113/9/11)	商場專櫃室內裝修工程	-
工程合約	客戶 G	111/6/21~113/5/30	飯店客房裝修工程	-
設計合約	客戶 H	111/9/29~114/12/31	室內設計案	-
工程合約	客戶 I	110/3/8~113/4/30	住宅建案裝修工程	-
工程合約	客戶 J	109/6/23~112/6/10 (保固 113/1/10~114/1/9)	室內裝修工程	-
工程合約	客戶 K	112/10/6~113/5/3	商場專櫃室內裝修工程	-
工程合約	客戶 L	110/8/13~114/1/13	室內裝修工程	-
工程合約	客戶 M	110/12/10~114/3/30	室內裝修工程	-
工程合約	客戶 N	111/11/14~113/4/15 (保固~114 年度)	餐廳室內裝修工程	-
工程合約	客戶 O	112/5/3~114/4/30	住宅建案裝修工程	-
工程合約	客戶 P	112/9/1~113/5/20	室內裝修設計工程	-
工程合約	客戶 Q	112/6/9~113/4/20	室內裝修工程	-
工程合約	客戶 R	112/6/11~114/12/31	室內裝修工程	-
工程合約	客戶 S	110/12/9~111/6/30 (保固 111/7/1~113/6/30)	商場專櫃室內裝修工程	-
工程合約	客戶 T	112/5/17~112/10/5 (保固 112/10/6~113/10/5)	商場專櫃室內裝修工程	-
工程合約	客戶 U	112/4/28~113/1/15 (保固 113/1/16~114/1/15)	商場專櫃室內裝修工程	-
工程合約	客戶 V	112/6/18~113/4/8 (保固 113/4/8~114/4/7)	商場專櫃室內裝修工程	-

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 國際財務報導準則

1. 簡明合併資產負債表

單位：新臺幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		2,802,829	2,827,189	3,316,324	3,612,305	3,780,106
不動產、廠房及設備		967,195	948,962	915,595	902,230	867,719
無形資產		10,371	8,098	8,058	6,714	6,619
其他資產		206,305	88,863	80,866	60,254	81,695
資產總額		3,986,700	3,873,112	4,320,843	4,581,503	4,736,139
流動負債	分配前	2,065,538	1,555,165	1,977,265	2,207,278	2,331,536
	分配後	2,233,538	1,739,965	2,208,265	2,451,478	2,562,536
非流動負債		309,716	350,114	340,510	243,025	253,271
負債總額	分配前	2,415,652	1,914,378	2,317,775	2,450,303	2,584,087
	分配後	2,583,652	2,099,178	2,548,775	2,694,503	2,815,087
歸屬於母公司業主之權益		1,571,048	1,958,734	2,003,068	2,131,200	2,151,332
股本		600,000	660,000	660,000	660,000	660,000
資本公積		709,262	878,487	786,087	720,087	687,087
保留盈餘	分配前	381,600	522,806	662,751	843,019	912,273
	分配後	309,600	430,406	497,751	631,819	681,273
其他權益		(119,814)	(102,559)	(105,770)	(91,906)	(108,028)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,571,048	1,958,734	2,003,068	2,131,200	2,151,332
	分配後	1,403,048	1,773,934	1,772,068	1,887,000	1,920,332

2. 簡明合併綜合損益表

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	4,220,757	3,117,134	4,136,015	5,096,245	4,653,172
營業毛利	983,446	824,049	885,097	1,035,032	1,039,848
營業損益	332,475	354,409	345,929	438,310	388,315
營業外收入及支出	8,906	23,358	20,676	46,144	30,112
稅前淨利	341,381	377,767	366,605	484,454	418,427
繼續營業單位 本期淨利	205,681	213,206	232,345	345,268	280,454
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	205,681	213,206	232,345	345,268	280,454
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(38,853)	17,255	(3,211)	13,864	(16,122)
本期綜合損益總額	166,828	230,461	229,134	359,132	264,332
淨利歸屬於 母公司業主	205,681	213,206	232,345	345,268	280,454
非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	166,828	230,461	229,134	359,132	264,332
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	3.67	3.43	3.52	5.23	4.25

3. 簡明個體資產負債表

單位：新臺幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		1,339,029	1,225,105	1,528,069	2,156,531	2,327,315
不動產、廠房及設備		14,125	13,327	9,174	17,633	17,831
無形資產		6,246	4,820	5,779	4,741	5,115
其他資產		1,327,390	1,485,906	1,530,404	1,373,947	1,411,112
資產總額		2,686,790	2,729,158	3,073,426	3,552,852	3,761,373
流動負債	分配前	1,040,912	696,874	1,007,918	1,419,295	1,604,363
	分配後	1,208,912	881,674	1,238,918	1,663,495	1,835,363
非流動負債		74,830	73,550	62,440	2,357	5,678
負債總額	分配前	1,115,742	770,424	1,070,358	1,421,652	1,610,041
	分配後	1,283,742	955,224	1,301,358	1,665,852	1,841,041
歸屬於母公司業主之權益		1,571,048	1,958,734	2,003,068	2,131,200	2,151,332
股本		600,000	660,000	660,000	660,000	660,000
資本公積		709,262	878,487	786,087	720,087	687,087
保留盈餘	分配前	381,600	522,806	662,751	843,019	912,273
	分配後	309,600	430,406	497,751	631,819	681,273
其他權益		(119,814)	(102,559)	(105,770)	(91,906)	(108,028)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,571,048	1,958,734	2,003,068	2,131,200	2,151,332
	分配後	1,403,048	1,773,934	1,772,068	1,887,000	1,920,332

4. 簡明個體綜合損益表

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	2,229,502	1,486,056	2,000,228	3,164,436	2,646,478
營業毛利	458,948	366,121	441,659	527,571	483,967
營業損益	51,932	100,675	143,758	201,199	104,298
營業外收入及支出	168,505	153,846	126,179	189,304	200,032
稅前淨利	220,437	254,521	269,937	390,503	304,330
繼續營業單位 本期淨利	205,681	213,206	232,345	345,268	280,454
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	205,681	213,206	232,345	345,268	280,454
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(38,853)	17,255	(3,211)	13,864	(16,122)
本期綜合損益總額	166,828	230,461	229,134	359,132	264,332
淨利歸屬於 母公司業主	205,681	213,206	232,345	345,268	280,454
淨利歸屬於 共同控制下前手權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	166,828	230,461	229,134	359,132	264,332
綜合損益總額歸屬於非控 制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	3.67	3.43	3.52	5.23	4.25

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	呂宜真、陳慧銘	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	呂宜真、陳慧銘	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	呂宜真、陳慧銘	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	呂宜真、謝明忠	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	呂宜真、謝明忠	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	60.59%	49.43%	53.64%	53.48%	54.58%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	198.63%	244.26%	255.96%	263.15%	277.12%
償債能力	流動比率(%)	135.69%	181.79%	167.72%	163.65%	162.13%
	速動比率(%)	130.46%	174.61%	159.96%	156.28%	156.18%
	利息保障倍數	51.74	80.03	225.58	413.46	236.83
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.56	4.65	7.92	6.98	5.87
	平均收現日數	65.65	78.49	46.09	52.29	62.18
	存貨週轉率(次)	60.72	53.12	65.47	62.82	66.98
	應付款項週轉率(次)	2.97	2.37	3.04	2.91	2.41
	平均銷貨日數	6.01	6.87	5.57	5.81	5.45
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.25	3.25	4.44	5.61	5.26
	總資產週轉率(次)	1.04	0.79	1.01	1.14	1.00
獲利能力	資產報酬率(%)	5.21%	5.52%	5.70%	7.78%	6.05%
	權益報酬率(%)	14.49%	12.08%	11.73%	16.70%	13.10%
	稅前純益占實收資本比率(%)	56.90%	57.24%	55.55%	73.40%	63.40%
	純益率(%)	4.87%	6.84%	5.62%	6.77%	6.03%
	每股盈餘(元)	3.67	3.43	3.52	5.23	4.25
現金流量	現金流量比率(%)	14.00%	18.08%	25.55%	3.89%	24.26%
	現金流量允當比率(%)	註 1	72.46%	100.29%	127.43%	164.60%
	現金再投資比率(%)	8.27%	4.24%	11.76%	(5.23%)	11.37%
槓桿度	營運槓桿度	1.17	1.15	1.15	1.12	1.14
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.00	1.00	1.00

說明最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因：

1. 利息保障倍數減少 43%，主係因稅前獲利減少，及利息費用增加所致。
2. 資產報酬率及權益報酬率皆減少 22%，主係本期獲利減少。
3. 每股盈餘減少 19%，係因本年度稅後獲利減少所致。
4. 現金流量比率增加 524%，係為本年度合約資產變動呈反向，營業活動之現金流量與前一年度相較增加。
5. 現金流量允當比率增加 29%，係因近五年營業活動淨現金流量增加所致。
6. 現金再投資比率減少 317%，主係去年度營業活動之淨現金流量減除股利發放數為負數，本年度為營業活動之淨現金流量增加，故減除股利為正數，兩期呈現反向所致。

註 1：無最近五年度營業活動淨現金流量之資料可供計算。

註 2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝營業成本／平均存貨(累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失))。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

(二)個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構	負債占資產比率(%)		41.53%	28.23%	34.83%	40.01%	42.80%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		11,652.23%	15,249.29%	22,514.85%	12,099.88%	12,097.14%
償債能力	流動比率(%)		128.64%	175.80%	151.61%	151.94%	145.06%
	速動比率(%)		127.18%	173.03%	149.05%	149.05%	142.53%
	利息保障倍數		309.74	1,379.34	1,510.80	2,823.19	2,310.49%
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.70	4.21	8.76	9.01	5.85
	平均收現日數		64.04	86.70	41.67	40.51	62.39
	存貨週轉率(次)		-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)		2.72	2.07	2.80	3.00	1.96
	平均銷貨日數		-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		141.15	108.27	177.9	236.09	149.25
	總資產週轉率(次)		0.90	0.55	0.69	0.96	0.72
獲利能力	資產報酬率(%)		8.30%	7.88%	8.01%	10.42%	7.67%
	權益報酬率(%)		14.49%	12.08%	11.73%	16.70%	13.10%
	稅前純益占實收資本比率(%)		36.74%	38.56%	40.90%	59.17%	46.11%
	純益率(%)		9.23%	14.35%	11.62%	10.91%	10.60%
	每股盈餘(元)		3.67	3.43	3.52	5.23	4.25
現金流量	現金流量比率(%)		20.80%	2.23%	17.80%	4.12%	14.24%
	現金流量允當比率(%)		註 1	55.90%	64.56%	52.62%	71.24%
	現金再投資比率(%)		6.78%	(7.45%)	(0.26%)	(8.01%)	(0.72%)
槓桿度	營運槓桿度		1.46	1.16	1.11	1.08	1.16
	財務槓桿度		1.01	1.00	1.00	1.00	1.00

說明最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因：

- 應收款項週轉率減少 35%及週轉天數增加 54%，係因受到工程進度影響，本年度獲利及收取款項減少所致。
- 應付款項週轉率減少 35%，係為營業成本減少。
- 不動產、廠房及設備週轉率減少 37%及總資產周轉率減少 25%，係因按工程進度認列之收入減少，獲益減少所致。
- 權益報酬率及稅前純益佔實收資本比率皆減少 22%，主係本年度收入減少，營業毛利下降，另因本公司培養人才，增加員工及相關人事費用。
- 現金流量比率增加 246%，係本年度合約資產變動影響減少，以致營業活動現金流入金額較前一年度增加。
- 現金流量允當比率增加 35%，係因近五年營業活動淨現金流量增加，現金股利發放數因近五年內受到疫情影響，獲利下降所致，但於前一年度情勢趨緩。
- 現金再投資比率減少 91%，主係營業活動現金流入金額較前一年度增加所致。

註 1：無最近五年度營業活動淨現金流量之資料可供計算。

註 2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝營業成本／平均存貨(累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失))。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

匯僑室內裝修設計股份有限公司

審計委員會查核報告書

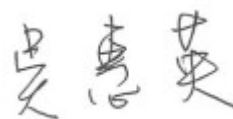
董事會造具本公司民國 112 年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報表經委託勤業眾信聯合會計師事務所呂宜真會計師、謝明忠會計師查核完竣，並出具查核報告。上開營業報告書、財務報表及盈餘分派議案之各項表冊，經本審計委員會全體審查，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一三年股東常會

匯僑室內裝修設計股份有限公司

審計委員會召集人：吳惠英



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

四、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告，請參閱本年報附錄一。

五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告，請參閱本年報附錄二。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	111 年度	112 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	3,612,305	3,780,106	167,801	4.65
不動產、廠房及設備	902,230	867,719	(34,511)	(3.83)
無形資產	6,714	6,619	(95)	(1.41)
其他資產	60,254	81,695	21,441	35.58
資產總額	4,581,503	4,736,139	154,636	3.38
流動負債	2,207,278	2,331,536	124,258	5.63
非流動負債	243,025	253,271	10,246	4.22
負債總額	2,450,303	2,584,807	134,504	5.49
股本	660,000	660,000	-	-
資本公積	720,087	687,087	(33,000)	(4.58)
保留盈餘	843,019	912,273	69,254	8.21
其他權益	(91,906)	(108,028)	(16,122)	17.54
權益總額	2,131,200	2,151,332	20,132	0.94
重大變動項目說明(差異金額達新台幣10,000仟元且變動比例達20%者)：				
1. 其他資產增加：主係遞延所得稅資產以及存出保證金增加所致。				

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	差異	
			金額	%
營業收入	5,096,245	4,653,172	(443,073)	(8.69)
營業成本	(4,061,213)	(3,613,324)	447,889	(11.03)
營業毛利	1,035,032	1,039,848	4,816	0.47
營業費用	(596,722)	(651,533)	(54,811)	9.19
營業利益	438,310	388,315	(49,995)	(11.41)
營業外收入及支出	46,144	30,112	(16,032)	(34.74)
稅前淨利	484,454	418,427	(66,027)	(13.63)
所得稅費用	(139,186)	(137,973)	1,213	(0.87)
本期淨利	345,268	280,454	(64,814)	(18.77)
本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額	13,864	(16,122)	(29,986)	(216.29)
本期綜合利益總額	359,132	264,332	(94,800)	(26.40)
重大變動項目說明(差異金額達新台幣10,000仟元且變動比例達20%者)：				
1. 營業外收入及支出減少：主係 110 年度之董事酬勞作為推動 ESG 永續經營發展之相關支出以及獎勵員工，實際配發金額減少之差異調整 111 年度損益。及匯率波動影響本期認列較多兌換損失。				
2. 本期綜合利益(損失)之稅後淨額及總額減少：係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額因人民幣波動所致。				

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	增(減)金額
營業活動之現金流量	85,897	565,610	479,713
投資活動之現金流量	(113,594)	(155,898)	(42,304)
籌資活動之現金流量	(238,159)	(230,492)	7,667
匯率變動對現金及約當現金之影響	12,182	(14,823)	(27,005)
淨現金流入(流出)數	(253,674)	164,397	418,071
現金流量變動情形分析：			
1. 營業活動現金流入增加，係因本年度合約資產減少及應付帳款增加，現金流入多。			
2. 投資活動現金流出增加，主係本年度取得按攤銷後成本衡量之金融資產增加。			
3. 匯率變動對現金及約當現金之影響下降，係因受到人民幣匯率變動，本年底與本年度平均較上年度下降所致。			

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足之情形，尚無流動性不足之虞。

(三)未來一年(113 年度)現金流動性分析

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營運活動淨現 金流量(2)	其他現金流入 (出) 量	預計現金剩餘 (不足)數額 (5)=(1)+(2)+ (3)+(4)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,264,114	218,980	(5,443)	1,477,651	—	—
1.未來一年現金流量變動情形分析 (1)營業活動流入：係預計本公司於未來承接案件持續增加，並獲利使營運現金流量提升。 (2)其他現金流入量：主係本年度現金股利發放、相關資本支出以及金融資產解除之計畫。 2.預計現金流量不足額之補救措施及流動分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策

本公司基於營運需求或未來發展等因素而進行轉投資，就投資目的對轉投資事業之組織型態、設置地點、市場狀況等項目進行評估，作為投資決策之依據，並由相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行投資相關事宜。

(二)最近年度獲利或虧損之主要原因、改善計畫

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

轉投資事業	持股比率	112 年度 投資損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年投 資計畫
鴻僑傢俱有限公司	100.00	9,832	統包成本增加	-	無
昱喬室內裝修設計有限公司	100.00	(384)	維護費用	-	無
匯僑設計興業股份有限公司	100.00	174,882	認列中國大陸子公司 投資收益	-	無
匯僑設計諮詢顧問(上海)有限公司	100.00	2,265	勞務費用減少	-	無
巨宇商貿(上海)有限公司	100.00	70	兌換利益	-	無
昱喬設計裝潢(上海)有限公司	100.00	213,923	中國大陸高端商業空 間成長	-	無
嘉興鴻僑傢俱有限公司	100.00	35,100	裝修工程訂制道具生 產接案量增加	-	無
RHY ASIA LIMITED	100.00	14,145	認列子公司 RHQ HOLDINGS 之投資損 益	-	無
RHQ HOLDINGS LIMITED	100.00	14,813	認列子公司嘉興鴻僑 之投資損益	-	無

(三)未來一年投資計畫：截至刊印日止，並無預計投資計畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動

本集團 111 及 112 年度利息收(支)淨額分別為 11,974 仟元及 14,002 仟元占該年度營業收入淨額比率分別為 0.23%及 0.30%占營業收入淨額比率並不高，故市場利率變動尚未對本集團財務業務狀況及損益造成重大影響。

因應措施：

本集團向來與銀行建立及維持良好信用關係，並觀察了解市場利率變化走勢，當未來公司營運規模擴大資金有所需求時，可取得優惠利率條件；亦將藉由健全之財務規劃，適當運用其它財務工具，以降低利率變動之風險。

2.匯率變動

本集團以外幣計價之銷貨交易幣別以人民幣為主，其次為美元、港幣等；在採購方面，以外幣付款之交易幣別以人民幣付款為主，其次為美元。外幣應付帳款與應收帳款搭配進行自然避險降低匯率對本集團損益的影響。本公司 111 及 112 年度之兌換(損)益為 5,621 仟元及(1,845)仟元，占各年度營業收入比率分別為 0.11%及(0.04)%，占營業收入淨額比例甚微，影響尚不重大，且本公司之本業持續穩定獲利，應不致因匯率變動而對營運產生重大營運風險。

因應措施：

- (1)本集團多以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自動避險效果。
- (2)注意國際匯市各主要貨幣之走勢及非經濟因素之國際情勢變化，以掌握匯率走勢得以及時應變，同時於產品報價過程中，考量因匯率變動所產生之風險，適時調整售價，以保障應有之利潤。
- (3)定期取得金融機構之財經資訊、外匯報告，以綜合判斷匯率、利率變動趨勢，靈活調整外匯、資金策略。

3.通貨膨脹

本集團對客戶之報價，屬短期客制化專案報價，係參考市場原物料價格及人力成本之波動機動調整，不致產生重大影響，故通貨膨脹對本集團之損益不致有明顯之影響。

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

- 1.本公司專注於本業經營，不從事高風險、高槓桿投資。本公司 112 年度及截至本年報刊印日止，並無從事高風險及高槓桿投資及衍生性商品之交易之情事。本公司基於營運風險考量，未來若欲從事各項投資及衍生性商品交易等事項，將依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」等作業辦法規定辦理。
- 2.本公司 112 年度及截至年報刊印日止之資金貸與他人及背書保證對象皆為合併財務報告內從屬公司，皆依據本公司所訂定之「資金貸與他人管理辦法」及「背書保證管理辦法」等作業辦法規定辦理。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

本集團專注高端的室內裝修，如飯店、購物中心、國際精品、商務空間、公共空間等，對創新、品質及安全性要求嚴格，且涉及不同專業與技術的整合，有賴嚴謹的專案管理完成高品質專業的作品。因行業特性本集團沒有專責研發部門負責技術或產品之研發，惟成立研展事業部，關注市場的調研、產業的變化，配合新建材、新技術及新工法的應用技術研發。

本集團未來研展計畫說明如下：

1.建立與 BIM (Building Information Modeling；建築資訊模型) 結合應用發展之整合專案管控機制

從設計規劃開始整合設計流程與施工生產履歷，管控記錄並整合與溝通，同時改善工程之時間、成本及品質的管控，進而降低風險。

2.建立適合室內裝修企業資訊化系統工程

電腦軟硬體演進快速，將開發適合室內裝修行業適用的專案管理 APP 以及雲端服務等高效管理工具，專案管理即時化提高工程成本目標實現的可能性。

3.強化裝配式 (模組化)的生產

解構線性生產製程，靈活因應少量多樣的客製化生產，適度導入智能工具機等設備，減少損耗提高效率及安全性；且能縮短現場施工項目減少現場施工噪音及污染，保證施工品質及質量。

4.綠能環保

面對極端氣候所帶來的天然災害，我們將循環節能納入產品設計中，並積極推動各生產據點的節能減碳行動，提升再生能源的使用，以達到「淨零排放」的目標。並積極響應政府綠色採購、提升綠建材的使用比率，打造符合 LEED 標準或 WELL 規範的室內空間環境，不僅落實環保永續理念，也更保護我們共享之地球環境。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本集團之經營向來係遵行國內外相關法令規範，就目前政府公佈之重要政策及法律變動，包括勞動法規等，本集團已進行妥適的調研評估。

民國 112 年通過之「氣候變遷因應法」，建立碳費徵收制度，並對排放量達一定標準徵收碳費。根據本公司 ESG 永續報告書，直接溫室氣體年排放量及使用電力之間接溫室氣體年排放量合計也遠低於 2.5 萬公噸 CO₂e，初步評估碳費徵收對本集團財務業務尚無顯著之影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本集團致力於創新技術及研發新產品，以追求企業永續經營。並有專人隨時注意相關產業之科技改變情形及變化趨勢，並評估對集團未來發展及對財務業務之影響，作好相關之規劃及採取必要因應措施。惟最近年度並無因科技改變及產業變化對本集團財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本集團自創辦人楊信力執行長創立四十餘年來秉持『理想、責任、一份心』，堅守對客戶的承諾與信用，實踐「堅持、誠信、品質」企業倫理精神，謙潤求新。面對競爭激烈的國際市場，本公司一貫以人為本、以客為尊，堅持以誠信專業團隊，鑄造客戶的品牌價值。因此，並無因企業形象改變而對企業危機管理有重大影響之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並未有併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並未有擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.本集團主要原料及外包廠商以台灣及中國大陸企業為主，個別廠商並無不可取代性，供貨來源眾多且與供應廠商皆維持長久穩定之合作關係。因此，本集團尚無進貨集中之風險。未來本集團在兼顧進貨成本、品質及風險分散的考量下，將持續尋找新的優質供應商，以避免進貨集中之可能風險。

2.本集團長期佈局經營高端零售業、飯店、公共空間及廠辦企業總部等產業，因客源包含眾多國內外客戶，且無單一客戶大量寡佔的現象，故較無銷貨集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

合併公司因 Sein Space T.H Co., Ltd.付款延遲，經催收多次及召開調解會與聽證會仍未依約付款，已正式委由律師進行訴訟事宜，個別評估後予以計提備抵損失新台幣31,159 仟元。

2.公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1.資安風險評估分析之說明及因應措施

(1)資安風險之評估說明

隨著全球各大企業資安事件頻傳，駭客入侵、數位勒索詐騙、電腦病毒等資安威脅與日俱增，本公司亦積極提升資安防護能量，建立有效的資訊安全管理機制，為避免公司資源浪費與損失，保護客戶營業秘密，防止商譽或形象受損，以提高作業效能為積極目標，持續強化資訊安全防護政策執行及機制。

(2)資安風險之因應措施

A.建立資安組織

本公司設立資管部負責資訊系統安全管理作業，執行資訊安全風險評估機制，提升資訊安全管理之有效性與即時性：確保資訊環境、電腦主機、網路使用、系統存取、移動與行動裝置等安全。

B.資訊安全政策

為落實資訊安全管理，並依據公開發行公司建立內部控制制度處理準則第8條、第9條規範應訂定個人資料保護之管理及電腦化資訊處理控制作業，本公司已訂定「個人資料保護管理辦法」、「資安政策」與相關作業程序，並據以執行

資訊工作計畫。

公司稽核人員每年將『資通安全』列入年度稽核計畫，做定期與不定期查核檢討資訊安全政策，落實查核，並於董事會中提報稽核結果，查核重點如下：

- (A) 是否於內部控制制度中，訂定資通安全檢查之書面內部控制制度。
- (B) 是否建立電腦網路系統的安全控管機制，以確保網路傳輸資料安全，以防止未經授權的系統存取。
- (C) 是否於新進員工到職首日，即透過職前教育訓練，提升同仁資訊安全意識；適時發布資安公告，提醒員工留意資安風險，確保資安觀念能融入日常營運作業。
- (D) 對於跨公司之電腦網路系統，是否對內安裝防毒軟體，對外設置網路防火牆，並定期更新病毒碼。
- (E) 員工將公司相關資料經由電子郵件對外傳送，是否經適當授權。
- (F) 公司資訊人員是否定期檢視網路作業環境是否正常，並追蹤異常事項改善情形予權責主管。
- (G) 是否已制定並定期檢討修訂系統復原辦法暨定期執行系統復原計畫之測試。
- (H) 備援設備及備份軟體存放位置是否與重要實體區域保持安全距離；是否進行異地備援。
- (I) 內部稽核人員是否依其所定之稽核程序進行作業，已達其管控目的，且無發現有重大異常之情事。

C. 資訊安全控管措施

- (A) 系統備援備份：針對公司重要系統建立備份備援機制及異地備份儲存，並排定每年一次的備援演練應變作業。
 - (B) 網路安全：建構專屬企業等級有線及無線網路，僅供已授權電腦使用，以有效管制網路使用。管制員工上網並採取轉換機制，以避免經由網際網路感染病毒或遭受木馬攻擊。
 - (C) 郵件管制：建置垃圾郵件過濾防堵系統，並定期宣導電子郵件社交工程攻擊相關訊息，並不定期進行電子郵件點閱檢測。
 - (D) 安全掃描與病毒防護：指派專人每季以弱點掃描公司對外主機弱點，並進行系統弱點修補作業。
 - (E) 建置資安防毒系統，並採用第三方資安解決方案，當疑有駭客攻擊或系統中毒時，會以電子郵件通知系統管理者
 - (F) 管制個人電腦軟體安裝，防堵非授權使用的軟體。
 - (G) 在使用者端點安全防護方面，除建置防毒系統並透過Windows派送系統更新機制，得以即時修補公司伺服器主機及使用端電腦。
- (3) 最近年度及截至年報刊印日止，本公司未發生任何衝擊公司營運之重大網路攻擊事件。

七、其他重要事項：無。

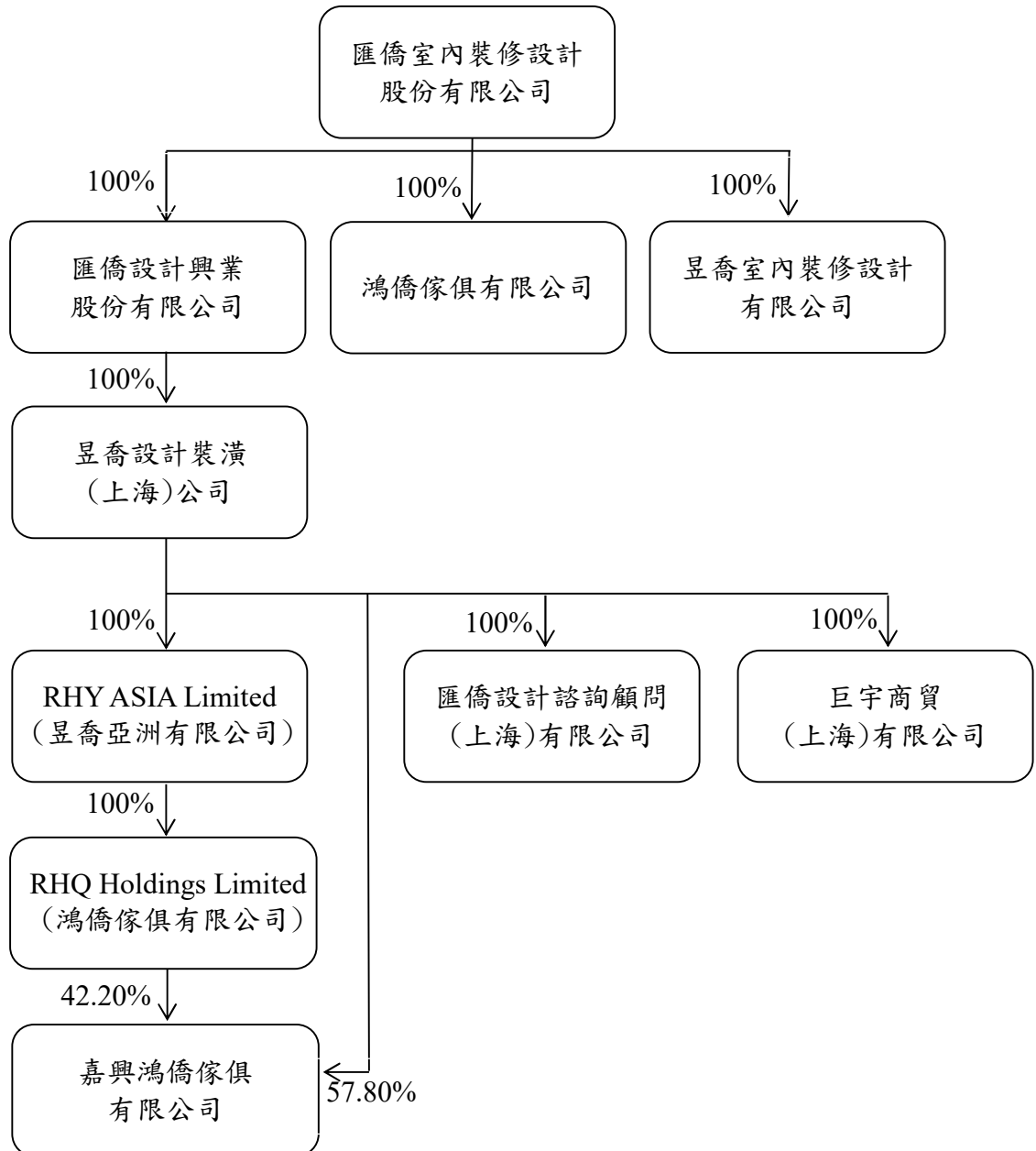
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

112 年 12 月 31 日



2.關係企業基本資料

112 年 12 月 31 日；單位：仟元

企業名稱	設立日期 (西元)	地址	幣別	實收 資本額	營業項目
鴻僑傢俱有限公司	2009.04.30	臺北市松山區南京東路 4 段 75 號 12 樓	NTD	85,000	木製品製造業
昱喬室內裝修設計有限公司	2017.04.17	臺北市松山區南京東路 4 段 75 號 10 樓	NTD	5,000	室內裝修業
匯僑設計興業股份有限公司	1981.11.20	臺北市松山區南京東路 4 段 75 號 12 樓	NTD	100,000	投資
匯僑設計諮詢顧問(上海)有限公司	2003.08.13	上海市靜安區烏魯木齊北路 480 號 702 室	RMB	1,242	建築裝飾裝修工程設計諮詢
巨宇商貿(上海)有限公司	2011.03.04	上海市靜安區烏魯木齊北路 480 號 704 室	RMB	910	建築裝潢材料、傢俱批發
昱喬設計裝潢(上海)有限公司	2005.09.21	上海市靜安區共和新路 4666 弄 11 號 9 樓 910 室	RMB	20,000	建築裝飾設計、各類建築工程、施工及安裝業務
嘉興鴻僑傢俱有限公司	2007.07.13	浙江省嘉興市嘉善縣姚莊鎮桃源路 89 號	RMB	75,466	生產銷售木質傢俱、金屬傢俱、其他傢俱
昱喬亞洲有限公司 RHY ASIA Ltd.	2014.10.07	香港灣仔軒尼詩道 302-8 號集成中心 2702-03 室	HKD	34,230	投資
鴻僑傢俱有限公司 RHQ Holdings Ltd.	2008.03.26	Room 2702-03, C.C. Wu Building, 302-8 Hennessy Road, Wanchai, Hong Kong	HKD	4,010	投資

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.關係企業董事、監察人及總經理

112 年 12 月 31 日；單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
鴻僑傢俱有限公司	董事長	匯僑室內裝修設計(股)公司，代表人：王秀卿	註	100%
	總經理	王秀卿		
昱喬室內裝修設計有限公司	董事長	匯僑室內裝修設計(股)公司，代表人：王秀卿	註	100%
匯僑設計興業股份有限公司	董事長	匯僑室內裝修設計(股)公司，代表人：王秀卿	100,000	100%
匯僑設計諮詢顧問(上海)有限公司	董事長	昱喬設計裝潢(上海)有限公司，代表人：劉明德	註	100%
	監察人	楊信力		
	總經理	劉明德		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
巨宇商貿(上海)有限公司	董事長	昱喬設計裝潢(上海)有限公司，代表人：劉明德	註	100%
	監察人	楊信力		
	總經理	劉明德		
昱喬設計裝潢(上海)有限公司	董事長	匯僑設計興業股份有限公司，代表人：劉明德	註	100%
	監察人	王以震		
嘉興鴻僑傢俱有限公司	董事長	昱喬設計裝潢(上海)有限公司，代表人：王秀卿	註	100%
	董事	廖慧蘭		
	董事	楊信力		
	監察人	王以震		
	總經理	王秀卿		
昱喬亞洲有限公司 RHY ASIA Ltd.	董事長	昱喬設計裝潢(上海)有限公司，代表人：王秀卿	註	100%
鴻僑傢俱有限公司 RHQ Holdings Ltd.	董事長	昱喬亞洲有限公司，代表人：王秀卿	註	100%

註：係屬有限公司組織，故無股數資料

5.關係企業營運概況

112 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元，惟每股盈餘為元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
鴻僑傢俱有限公司	85,000	370,592	339,148	31,444	328,183	14,427	9,832	-
昱喬室內裝修設計有限公司	5,000	2,838	-	2,838	-	(412)	(384)	-
匯僑設計興業股份有限公司	100,000	1,521,514	271,781	1,249,734	-	(2,853)	174,882	17.49
匯僑設計諮詢顧問(上海)有限公司	5,372	4,442	396	4,046	4,818	1,923	2,265	-
巨宇商貿(上海)有限公司	3,939	6,727	694	6,032	-	(6)	70	-
昱喬設計裝潢(上海)有限公司	86,540	1,715,405	555,660	1,159,745	1,811,850	218,416	213,923	-
嘉興鴻僑傢俱有限公司	326,541	531,173	274,425	256,748	615,285	37,314	35,100	-
昱喬亞洲有限公司 RHY ASIA Ltd.	349	115,271	2,551	112,720	-	(809)	14,145	-
鴻僑傢俱有限公司 RHQ Holdings Ltd.	15,600	110,923	-	110,923	-	-	14,813	-

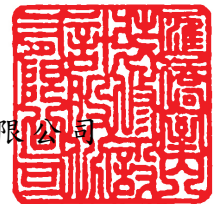
(二)關係企業合併財務報告書

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：匯僑室內裝修設計股份有限公司



負責人：王 秀 卿



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 3 日

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附錄

附錄一、最近年度合併財務報告暨會計師查核報告

匯僑室內裝修設計股份有限公司 及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告 民國112及111年度

地址：臺北市松山區南京東路4段75號12樓
電話：(02)25456011

會計師查核報告

匯僑室內裝修設計股份有限公司 公鑒：

查核意見

匯僑室內裝修設計股份有限公司及其子公司（匯僑集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達匯僑集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，與匯僑集團保持超然獨立，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，對匯僑集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對匯僑室內裝修設計股份有限公司及其子公司（匯僑集團）民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

跨期間建造合約完工程度之評估

匯僑集團主要營業項目為室內裝修，其收入及成本之認列，係以合約之完成程度（每份合約累計至報導期間結束日已發生合約成本佔估計總合約成本之比例）計算，而估計預期總成本時，涉及管理階層重大判斷，且由於完工程度之計算之正確性對收入認列係屬重大，其工程收入認列計算列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。與工程收入相關之資訊，請參閱財務報表附註四(十一)、附註五及附註十九。

本會計師對於上述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解匯僑集團專案收入作業流程之控制機制及評估營業收入認列相關作業程序之設計及執行之適當性，並選樣抽核專案，檢視該專案總成本預算是否及時建立並經適當核准。
2. 選樣於年底尚未完工之主要工程專案，檢視該專案之預算單、工程變更文件及其他相關文據，並重新計算完工程度，以評估工程收入認列金額之正確性。

其他事項

匯僑室內裝修設計股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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匯僑集團繼續經營之能力、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匯僑集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

匯僑集團之治理單位（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，惟其目的非對匯僑集團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，以及使匯僑集團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匯僑集團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，決定對匯僑集團民國 112 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 呂 宜 真

呂宜真



會計師 謝 明 忠

謝明忠



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 113 年 3 月 13 日

匯僑室內裝修設計股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,264,114	27	\$ 1,099,717	24
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七及二七）	433,130	9	303,625	7
1140	合約資產－流動（附註五及十九）	1,111,705	24	1,249,521	27
1150	應收票據（附註八及十九）	67	-	398	-
1170	應收帳款（附註八及十九）	779,958	16	754,578	16
1200	其他應收款	6,332	-	5,681	-
1220	本期所得稅資產（附註二一）	16,677	-	5	-
130X	存貨（附註九）	35,879	1	26,732	1
1410	預付款項	102,902	2	135,946	3
1470	其他流動資產	29,342	1	36,102	1
11XX	流動資產總計	<u>3,780,106</u>	<u>80</u>	<u>3,612,305</u>	<u>79</u>
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註七及二七）	5,855	-	1,378	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十一及二七）	867,719	18	902,230	20
1755	使用權資產（附註十二）	28,098	1	26,556	1
1821	其他無形資產（附註十三）	6,619	-	6,714	-
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	33,511	1	24,688	-
1920	存出保證金	10,154	-	3,521	-
1990	其他非流動資產	4,077	-	4,111	-
15XX	非流動資產總計	<u>956,033</u>	<u>20</u>	<u>969,198</u>	<u>21</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,736,139</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,581,503</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四、二五及二七）	\$ 89,500	2	\$ 68,500	1
2130	合約負債－流動（附註五及十九）	407,245	8	347,299	8
2170	應付帳款（附註十五）	1,519,340	32	1,476,626	32
2219	其他應付款（附註十六）	225,374	5	213,720	5
2230	本期所得稅負債（附註二一）	37,161	1	52,853	1
2280	租賃負債－流動（附註十二）	5,644	-	6,120	-
2300	其他流動負債	47,272	1	42,160	1
21XX	流動負債總計	<u>2,331,536</u>	<u>49</u>	<u>2,207,278</u>	<u>48</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	247,580	6	240,654	5
2580	租賃負債－非流動（附註十二）	5,421	-	2,301	-
2640	確定福利負債（附註十七）	-	-	-	-
2670	其他非流動負債－其他	270	-	70	-
25XX	非流動負債總計	<u>253,271</u>	<u>6</u>	<u>243,025</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>2,584,807</u>	<u>55</u>	<u>2,450,303</u>	<u>53</u>
	權益（附註十八）				
	股 本				
3110	普通股股本	660,000	14	660,000	15
3200	資本公積	687,087	14	720,087	16
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	165,876	3	131,349	3
3320	特別盈餘公積	91,906	2	105,770	2
3350	未分配盈餘	654,491	14	605,900	13
3300	保留盈餘總計	912,273	19	843,019	18
3400	其他權益	(108,028)	(2)	(91,906)	(2)
3XXX	權益總計	<u>2,151,332</u>	<u>45</u>	<u>2,131,200</u>	<u>47</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 4,736,139</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,581,503</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王秀卿

經理人：楊信力

會計主管：羅月華

匯僑室內裝修設計股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十九及三二）				
4520	工程收入	\$ 4,530,544	97	\$ 5,002,882	98
4600	勞務收入	<u>122,628</u>	<u>3</u>	<u>93,363</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	<u>4,653,172</u>	<u>100</u>	<u>5,096,245</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註九及二十）				
5520	工程成本	(3,497,185)	(75)	(3,974,642)	(78)
5600	勞務成本	(<u>116,139</u>)	(<u>3</u>)	(<u>86,571</u>)	(<u>1</u>)
5000	營業成本合計	(<u>3,613,324</u>)	(<u>78</u>)	(<u>4,061,213</u>)	(<u>79</u>)
5900	營業毛利	<u>1,039,848</u>	<u>22</u>	<u>1,035,032</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	(389,023)	(8)	(374,448)	(8)
6200	管理費用	(235,763)	(5)	(215,623)	(4)
6300	研究發展費用	(6,817)	-	-	-
6450	預期信用減損損失	(<u>19,930</u>)	(<u>1</u>)	(<u>6,651</u>)	-
6000	營業費用合計	(<u>651,533</u>)	(<u>14</u>)	(<u>596,722</u>)	(<u>12</u>)
6900	營業淨利	<u>388,315</u>	<u>8</u>	<u>438,310</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	15,776	-	13,149	-
7010	其他收入	17,903	1	29,235	1
7020	其他利益及損失	(1,793)	-	4,935	-
7050	財務成本	(<u>1,774</u>)	-	(<u>1,175</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>30,112</u>	<u>1</u>	<u>46,144</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	418,427	9	484,454	10
7950	所得稅費用（附註二一）	(<u>137,973</u>)	(<u>3</u>)	(<u>139,186</u>)	(<u>3</u>)
8200	本年度淨利	<u>280,454</u>	<u>6</u>	<u>345,268</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	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	(\$ 20,152)	-	\$ 17,330	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二一)	4,030	-	(3,466)	-
		(16,122)	-	13,864	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(16,122)	-	13,864	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 264,332	6	\$ 359,132	7
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 280,454	6	\$ 345,268	7
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 264,332	6	\$ 359,132	7
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	\$ 4.25		\$ 5.23	
9810	稀 釋	\$ 4.23		\$ 5.20	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王秀卿



經理人：楊信力



會計主管：羅月華





匯騰室內裝修設計股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股本	資本公積	保	留	盈餘	未分配	確定福利計畫之再衡量數	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
	金額	金額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	餘	金額	金額	金額	金額
A1	66,000	\$ 660,000	\$ 786,087	\$ 108,114	\$ 102,559	\$ 452,078	(\$ 7,194)	(\$ 98,576)	\$ 2,003,068
B1	-	-	-	23,235	-	(23,235)	-	-	-
B3	-	-	-	-	3,211	(3,211)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(165,000)	-	-	(165,000)
C15	-	-	(66,000)	-	-	-	-	-	(66,000)
D1	-	-	-	-	-	345,268	-	-	345,268
D3	-	-	-	-	-	-	-	13,864	13,864
D5	-	-	-	-	-	345,268	-	13,864	359,132
Z1	66,000	660,000	720,087	131,349	105,770	605,900	(7,194)	(84,712)	2,131,200
B1	-	-	-	34,527	-	(34,527)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(211,200)	-	-	(211,200)
B17	-	-	-	-	(13,864)	13,864	-	-	-
C15	-	-	(33,000)	-	-	-	-	-	(33,000)
D1	-	-	-	-	-	280,454	-	-	280,454
D3	-	-	-	-	-	-	-	(16,122)	(16,122)
D5	-	-	-	-	-	280,454	-	(16,122)	264,332
Z1	66,000	\$ 660,000	\$ 687,087	\$ 165,876	\$ 91,906	\$ 654,491	(\$ 7,194)	(\$ 100,834)	\$ 2,151,332

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：王秀卿



經理人：楊信力



會計主管：羅月華

匯僑室內裝修設計股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 418,427	\$ 484,454
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	46,442	45,257
A20200	攤銷費用	6,187	5,764
A20300	預期信用減損損失	19,930	6,651
A20900	財務成本	1,774	1,175
A21200	利息收入	(15,776)	(13,149)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	94	28
A23700	存貨跌價損失	263	1,041
A29900	租賃修改利益	-	(986)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	137,816	(376,032)
A31130	應收票據	331	(346)
A31150	應收帳款	(45,259)	(78,613)
A31180	其他應收款	(456)	(761)
A31200	存 貨	(9,282)	5,542
A31230	預付款項	33,044	(15,635)
A31240	其他流動資產	6,760	(6,377)
A32125	合約負債	59,946	89,932
A32150	應付帳款	42,714	165,518
A32180	其他應付款	11,634	372
A32230	其他流動負債	5,112	(12,680)
A32240	淨確定福利負債	-	(56,383)
A33000	營運產生之現金	719,701	244,772
A33100	收取之利息	15,581	15,155
A33300	支付之利息	(1,754)	(1,029)
A33500	支付之所得稅	(167,918)	(173,001)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>565,610</u>	<u>85,897</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 133,982)	(\$ 90,240)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(9,262)	(18,356)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	60	-
B03700	存出保證金增加	(6,633)	(636)
B04500	購置無形資產	(6,115)	(4,392)
B06800	其他非流動資產減少	34	30
BBBB	投資活動之淨現金流出	(155,898)	(113,594)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	21,000	-
C03000	存入保證金增加	200	1
C04020	租賃本金償還	(7,492)	(7,160)
C04500	發放現金股利	(244,200)	(231,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(230,492)	(238,159)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,823)	12,182
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	164,397	(253,674)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,099,717	1,353,391
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,264,114	\$ 1,099,717

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王秀卿



經理人：楊信力



會計主管：羅月華



匯僑室內裝修設計股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

匯僑室內裝修設計股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 103 年 12 月設立於台北市並開始營運，所營業務主要為室內裝潢及裝修、景觀及室內設計等業務。本公司於 107 年 6 月改制為股份有限公司。

本公司股票自 109 年 8 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表八及附表九。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、半成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每

一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

1. 工程收入

於建造過程中不動產即受客戶控制之不動產建造合約，合併公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自景觀及室內設計等服務。

隨合併公司提供之景觀及室內設計服務，合併公司之履約並未創造對合併公司具有其他用途之資產，且合併公司對迄已完成履約之款項具有可執行之權利，相關收入係於勞務提供時認列。景觀及室內設計仰賴設計人員之投入，合併公司係按已實際投入成本佔預計總成本比例衡量完成進度。合併公司於設計過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之設計款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。

(十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。因租賃隱含利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或標的資產購買選擇權之評估變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

（十三）借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

（十四）政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於相關成本之減少。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

重大會計判斷

無此情事。

估計及假設不確定性之主要來源

建造合約之完工程度

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡

量完成程度。若遇有合約工作之變更及求償之情形，僅於很有可能產生收入且金額能可靠衡量之範圍內，始將其納入合約收入。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。（參閱附註十九）。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,500	\$ 1,573
銀行支票及活期存款	981,234	946,913
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	281,380	151,231
	<u>\$ 1,264,114</u>	<u>\$ 1,099,717</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款(一)	\$ 54,423	\$103,568
受限制定期存款(二)	21,408	12,411
國外投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款(一)	11,139	2,510
結構性存款(三)	346,160	185,136
	<u>\$433,130</u>	<u>\$303,625</u>
<u>非 流 動</u>		
國外投資		
受限制定期存款(二)	\$ 5,855	\$ 1,378

(一) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率分別為 0.25%~5.18% 及 0.25%~4.30%。

(二) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，受限制之定期存款年利率分別為 1.10%~1.57% 及 0.98%~1.44%。

(三) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司購買之結構性存款年利率分別為 2.35% 及 2.19%。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊，請參閱附註二七。

八、應收票據及應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 67	\$ 398
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 398</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$814,870	\$769,611
減：備抵損失	(<u>34,912</u>)	(<u>15,033</u>)
	<u>\$779,958</u>	<u>\$754,578</u>

(一) 應收票據

合併公司係依個別應收票據是否存在客觀證據顯示發生減損，個別評估其減損金額，其餘無減損客觀證據之應收票據係按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收票據，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收票據之帳齡及備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期	逾 期	逾 期	逾 期	逾 期	逾 期
	未逾 期	1~60 天	61~90 天	91~120 天	120 天	逾 期	逾 期
總帳面金額	\$ 67	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 67
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 67</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期	逾 期	逾 期	逾 期	逾 期	逾 期
	未逾 期	1~60 天	61~90 天	91~120 天	120 天	逾 期	逾 期
總帳面金額	\$ 398	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 398
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 398</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 398</u>

(二) 應收帳款

合併公司採行之政策係多與信譽卓著之對象進行交易。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用評等，為減輕信用風險，合併公司管理階層進行授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款帳齡天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款帳齡已超過2年，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112年12月31日

	0~183天	184~365天	1年~1.5年	1.5年~2年	2年以上	個別評估	合計
預期信用損失率	0%	2%-20%	5%-40%	10%-40%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 733,813	\$ 33,492	\$ 8,538	\$ 6,445	\$ 1,423	\$ 31,159	\$ 814,870
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(923)	(742)	(665)	(1,423)	-	(3,753)
備抵損失(個別客戶 評估)	-	-	-	-	-	(31,159)	(31,159)
攤銷後成本	<u>\$ 733,813</u>	<u>\$ 32,569</u>	<u>\$ 7,796</u>	<u>\$ 5,780</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 779,958</u>

合併公司因 Sein Space T.H Co., Ltd.付款延遲，經催收多次及召開調解會與聽證會仍未依約付款，已正式委由律師進行訴訟事宜，個別評估後予以計提備抵損失 31,159 仟元。

111 年 12 月 31 日

	0~183 天	184~365 天	1 年~1.5 年	1.5 年~2 年	2 年 以 上	合 計
預期信用損失率	0%	2%-20%	5%-40%	10%-40%	100%	
總帳面金額	\$ 681,011	\$ 55,819	\$ 20,328	\$ 157	\$ 12,296	\$ 769,611
備抵損失 (存續期間)						
預期信用損失)	-	(1,721)	(1,016)	-	(12,296)	(15,033)
攤銷後成本	<u>\$ 681,011</u>	<u>\$ 54,098</u>	<u>\$ 19,312</u>	<u>\$ 157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 754,578</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 15,033	\$ 5,904
加：本年度提列減損損失	19,930	9,065
外幣換算差額	(51)	64
年底餘額	<u>\$ 34,912</u>	<u>\$ 15,033</u>

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 料	\$ 14,461	\$ 15,899
在 製 品	<u>21,418</u>	<u>10,833</u>
	<u>\$ 35,879</u>	<u>\$ 26,732</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,497,185 仟元及 3,974,642 仟元。112 及 111 年銷貨成本分別包括存貨跌價損失 263 仟元及 1,041 仟元。

十、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
			112年 12月31日	111年 12月31日
本 公 司	鴻僑傢俱有限公司	木製品製造業	100%	100%
本 公 司	昱喬室內裝修設計有限公司	室內裝修業	100%	100%
本 公 司	匯僑設計興業股份有限公司	投 資	100%	100%
匯僑設計興業股份有限 公司	昱喬設計裝潢(上海)有限公司	建築裝飾設計、各類建築工程、 施工及安裝業務	100%	100%
昱喬設計裝潢(上海) 有限公司	巨宇商貿(上海)有限公司	建築裝潢材料、傢俱批發	100%	100%
昱喬設計裝潢(上海) 有限公司	匯僑設計諮詢顧問(上海)有限 公司	建築裝飾裝修工程設計諮詢	100%	100%
昱喬設計裝潢(上海) 有限公司	RHY ASIA LIMITED (昱喬亞洲有限公司)	投 資	100%	100%

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所有權權益及表決權百分比	
			112年 12月31日	111年 12月31日
昱喬設計裝潢(上海)有限公司	嘉興鴻僑傢俱有限公司	生產銷售木質傢俱、金屬傢俱、其他傢俱	57.8%	57.8%
RHY ASIA LIMITED (昱喬亞洲有限公司)	RHQ HOLDINGS LIMITED	投資	100%	100%
RHQ HOLDINGS LIMITED	嘉興鴻僑傢俱有限公司	生產銷售木質傢俱、金屬傢俱、其他傢俱	42.2%	42.2%

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十一、不動產、廠房及設備

成本	房屋及建築										合計
	自有土地	房屋及建築	附屬設備	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程	其他	
112年1月1日餘額	\$ 503,511	\$ 626,018	\$ 104	\$ 42,148	\$ 11,420	\$ 4,631	\$ 66,010	\$ 57,590	\$ -	\$ -	\$ 1,311,432
增 添	-	1,417	-	136	-	292	2,410	4,614	393	-	9,262
處 分	-	(1,717)	(104)	-	-	(88)	(7,205)	(2,576)	-	(11,690)	(11,690)
淨兌換差額	-	(9,605)	-	(601)	(205)	(32)	(828)	(552)	(6)	(11,829)	(11,829)
112年12月31日餘額	\$ 503,511	\$ 616,113	\$ -	\$ 41,683	\$ 11,215	\$ 4,803	\$ 60,387	\$ 59,076	\$ 387	\$ -	\$ 1,297,175
累計折舊											
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 289,044	\$ 104	\$ 29,251	\$ 9,711	\$ 2,807	\$ 33,884	\$ 44,401	\$ -	\$ -	\$ 409,202
折舊費用	-	25,167	-	2,248	477	528	5,734	4,032	-	-	38,186
處 分	-	(1,717)	(104)	-	-	(74)	(7,205)	(2,436)	-	(11,536)	(11,536)
淨兌換差額	-	(4,871)	-	(418)	(181)	(22)	(476)	(428)	-	(6,396)	(6,396)
112年12月31日餘額	\$ -	\$ 307,623	\$ -	\$ 31,081	\$ 10,007	\$ 3,239	\$ 31,937	\$ 45,569	\$ -	\$ -	\$ 429,456
112年12月31日淨額	\$ 503,511	\$ 308,490	\$ -	\$ 10,602	\$ 1,208	\$ 1,564	\$ 28,450	\$ 13,507	\$ 387	\$ -	\$ 867,719
成本											
111年1月1日餘額	\$ 503,511	\$ 627,876	\$ 5,337	\$ 41,036	\$ 11,258	\$ 4,174	\$ 57,594	\$ 53,212	\$ -	\$ -	\$ 1,303,998
增 添	-	1,578	-	650	-	507	10,795	4,826	-	-	18,356
處 分	-	(11,029)	(5,233)	-	-	(88)	(2,991)	(880)	-	(20,221)	(20,221)
自預付設備款重分類	-	-	-	-	-	13	-	-	-	13	13
淨兌換差額	-	7,593	-	462	162	25	612	432	-	-	9,286
111年12月31日餘額	\$ 503,511	\$ 626,018	\$ 104	\$ 42,148	\$ 11,420	\$ 4,631	\$ 66,010	\$ 57,590	\$ -	\$ -	\$ 1,311,432
累計折舊											
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 271,723	\$ 5,323	\$ 26,425	\$ 9,037	\$ 2,322	\$ 31,963	\$ 41,610	\$ -	\$ -	\$ 388,403
折舊費用	-	25,095	14	2,552	546	553	4,607	3,341	-	-	36,708
處 分	-	(11,029)	(5,233)	-	-	(84)	(2,991)	(856)	-	(20,193)	(20,193)
淨兌換差額	-	3,255	-	274	128	16	305	306	-	-	4,284
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 289,044	\$ 104	\$ 29,251	\$ 9,711	\$ 2,807	\$ 33,884	\$ 44,401	\$ -	\$ -	\$ 409,202
111年12月31日淨額	\$ 503,511	\$ 336,974	\$ -	\$ 12,897	\$ 1,709	\$ 1,824	\$ 32,126	\$ 13,189	\$ -	\$ -	\$ 902,230

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	17 至 40 年
房屋及建築附屬設備	5 至 20 年
機器設備	4 至 10 年
運輸設備	4 至 5 年
辦公設備	4 至 5 年
租賃改良	5 年
其他設備	3 至 20 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 18,008	\$ 18,847
建築物	9,758	6,050
運輸設備	332	1,659
	<u>\$ 28,098</u>	<u>\$ 26,556</u>
使用權資產之添增	112年度	111年度
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 10,136</u>	<u>\$ 3,148</u>
土地	\$ 501	\$ 844
建築物	6,427	5,450
運輸設備	1,328	2,255
	<u>\$ 8,256</u>	<u>\$ 8,549</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 5,644</u>	<u>\$ 6,120</u>
非流動	<u>\$ 5,421</u>	<u>\$ 2,301</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	1.22-2.13%	1.07-1.53%
運輸設備	1.07%	1.22%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司亦承租若干土地及建築物做為廠房、辦公室及倉庫使用，租賃期間為 1~50 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 4,550	\$ 4,371
低價值資產租賃費用	\$ 60	\$ 28
租賃之現金（流出）總額	(\$ 12,102)	(\$ 11,559)

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他無形資產

	電 腦 軟 體	成 本
	112年度	111年度
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 50,877	\$ 46,271
單獨取得	6,115	4,392
淨兌換差額	(345)	214
期末餘額	\$ 56,647	\$ 50,877
<u>累計攤銷</u>		
期初餘額	\$ 44,163	\$ 38,213
攤銷費用	6,187	5,764
淨兌換差額	(322)	186
期末餘額	\$ 50,028	\$ 44,163
期末淨額	\$ 6,619	\$ 6,714

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本 1至5年

十四、借 款

短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款（附註二五及二七）		
銀行借款	\$ 89,500	\$ 68,500

銀行週轉性借款之利率於112年及111年12月31日分別為2.02%～2.13%及1.86%～2.00%。

十五、應付票據及應付帳款

購買商品之平均賒帳期間為 60 天，帳列應付帳款均不加計利息。
合併公司定期檢視尚未付款狀況，以確保所有應付款於預先約定之信用期限償還。

十六、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 145,076	\$ 143,470
應付員工酬勞	11,789	15,000
應付董事酬勞	2,400	2,400
應付稅捐	12,707	5,959
應付保險費	33,001	25,187
應付退休金	2,265	2,203
其他	18,136	19,501
	<u>\$ 225,374</u>	<u>\$ 213,720</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月之平均薪資計算。

本公司於 111 年第 3 季依勞工退休金條例及勞動基準法之規定清償確定福利計畫，截至 111 年 12 月 31 日止計產生清償利益 20,507 仟元，並帳列退休金費用減項。

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
111 年 1 月 1 日	\$ 56,383	\$ -	\$ 56,383
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用	211	-	211
清償損益	(20,507)	-	(20,507)
認列於損益	(20,296)	-	(20,296)
福利支付	(36,087)	-	(36,087)
111 年 12 月 31 日	\$ -	\$ -	\$ -

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度
管理費用	(\$ 20,296)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
2. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

十八、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>66,000</u>	<u>66,000</u>
已發行股本	<u>\$ 660,000</u>	<u>\$ 660,000</u>

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本		
股票發行溢價	<u>\$ 687,087</u>	<u>\$ 720,087</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，本公司章程授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

依公司法 237 條規定，按稅後餘額提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 34,527	\$ 23,235	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	(13,864)	3,211	-	-
現金股利	211,200	165,000	3.20	2.5

上述現金股利已於 112 年 3 月 22 日及 111 年 3 月 21 日經董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦於 112 年 6 月 28 日及 111 年 6 月 9 日經股東常會通過。

另本公司股東會於 112 年 6 月 28 日及 111 年 6 月 9 日決議以資本公積 33,000 仟元及 66,000 仟元發放現金。

本公司 113 年 3 月 13 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 28,045	\$ -
特別盈餘公積	(16,122)	-
現金股利	231,000	3.50

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

十九、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
工程收入	\$ 4,530,544	\$ 5,002,882
勞務收入	<u>122,628</u>	<u>93,363</u>
	<u>\$ 4,653,172</u>	<u>\$ 5,096,245</u>

(一) 客戶合約之說明

合併公司之裝潢工程合約訂有之工程延遲罰款，合併公司參考過去類似條件及規模之合約，以最可能金額估計交易價格。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款 (附註八)	<u>\$ 780,025</u>	<u>\$ 754,976</u>	<u>\$ 685,017</u>
合約資產			
工程保留款	\$ 114,016	\$ 129,094	\$ 79,400
裝潢工程	997,689	1,120,427	794,089
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>2,414</u>)
	<u>\$ 1,111,705</u>	<u>\$ 1,249,521</u>	<u>\$ 871,075</u>
合約負債－流動			
裝潢工程	<u>\$ 407,245</u>	<u>\$ 347,299</u>	<u>\$ 257,367</u>

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ -	\$ 2,414
加：本期提列減損損失	<u>-</u>	(<u>2,414</u>)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	112年度	111年度
來自年初合約負債		
裝潢工程	<u>\$ 232,608</u>	<u>\$ 224,418</u>

(三) 尚未全部完成之客戶合約

截至 112 年 12 月 31 日止，分攤至尚未履行之履約義務交易價格彙總金額為 3,037,012 仟元，合併公司將於未來一年內依據各工程完工進度認列工程收入。

二十、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 7,788	\$ 4,857
按攤銷後成本衡量之金融資產	7,960	8,260
其他	28	32
	<u>\$ 15,776</u>	<u>\$ 13,149</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 4,098	\$ 3,705
補助收入	10,108	13,178
租賃修改利益	-	986
董事酬勞差異數調整	-	6,215
其他	3,697	5,151
	<u>\$ 17,903</u>	<u>\$ 29,235</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換損益	(\$ 1,845)	\$ 5,621
處分不動產、廠房及設備損失	(94)	(28)
其他	146	(658)
	<u>(\$ 1,793)</u>	<u>\$ 4,935</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 1,642	\$ 1,045
租賃負債之利息	132	130
	<u>\$ 1,774</u>	<u>\$ 1,175</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,860	\$ 10,863
營業費用	<u>35,582</u>	<u>34,394</u>
	<u>\$ 46,442</u>	<u>\$ 45,257</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 98	\$ 92
營業費用	<u>6,089</u>	<u>5,672</u>
	<u>\$ 6,187</u>	<u>\$ 5,764</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 36,211	\$ 29,862
確定福利計畫(附註十七)	<u>-</u>	<u>(20,296)</u>
	36,211	9,566
其他員工福利	<u>659,259</u>	<u>646,741</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 695,470</u>	<u>\$ 656,307</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 176,487	\$ 171,613
營業費用	<u>518,983</u>	<u>484,694</u>
	<u>\$ 695,470</u>	<u>\$ 656,307</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益分別應提撥不低於3%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年3月13日及112年3月22日董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	3.70%	3.67%
董事酬勞	0.75%	0.6%

金 額

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 11,789	\$ 15,000
董事酬勞	2,400	2,400

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

本公司於 111 年 8 月 10 日經董事會決議通過減少 110 年度之董事酬勞，減少金額預計作為員工獎勵及推動 ESG 永續經營發展之用，致董事酬勞之實際配發金額與年度合併財務報告之認列金額不同，差異數調整為 111 年度之損益。

	110年度
	董 事 酬 勞
董事會決議配發金額	\$ 2,400
年度財務報告認列金額	\$ 8,615

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 133,849	\$ 158,411
未分配盈餘加徵	5,670	2,045
以前年度之調整	(3,622)	3,451
	<u>135,897</u>	<u>163,907</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>2,076</u>	(24,721)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 137,973</u>	<u>\$ 139,186</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	<u>\$ 418,427</u>	<u>\$ 484,454</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 133,916	\$ 177,797
稅上不可減除之費損／應予		
調減之項目	(1,092)	572
未分配盈餘加徵	5,670	2,045
子公司盈餘之遞延所得稅影		
響數	6,936	(37,066)
未認列之虧損扣抵／可減除		
暫時性差異	(3,835)	(7,613)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u>3,622</u>)	<u>3,451</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 137,973</u>	<u>\$ 139,186</u>

中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
國外營運機構換算	(<u>\$ 4,030</u>)	<u>\$ 3,466</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 16,677</u>	<u>\$ 5</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 37,161</u>	<u>\$ 52,853</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
備抵呆帳損失	\$ 1,400	\$ 3,358	\$ -	(\$ 11)	\$ 4,747
國外營運機構兌換 差額	21,179	-	4,030	-	25,209
兌換損失	80	812	-	-	892
職工福利遞延認列	120	(60)	-	-	60
其 他	1,909	740	-	(46)	2,603
	<u>\$ 24,688</u>	<u>\$ 4,850</u>	<u>\$ 4,030</u>	<u>(\$ 57)</u>	<u>\$ 33,511</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 240,644	\$ 6,936	\$ -	\$ -	\$ 247,580
其 他	10	(10)	-	-	-
	<u>\$ 240,654</u>	<u>\$ 6,926</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 247,580</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$ 11,277	(\$ 11,277)	\$ -	\$ -	\$ -
備抵呆帳損失	1,861	(481)	-	20	1,400
國外營運機構兌換 差額	24,645	-	(3,466)	-	21,179
兌換損失	917	(838)	-	1	80
職工福利遞延認列	600	(480)	-	-	120
其 他	1,499	389	-	21	1,909
	<u>\$ 40,799</u>	<u>(\$ 12,687)</u>	<u>(\$ 3,466)</u>	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 24,688</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>					
暫時性差異					
子公司之未分配盈餘	\$ 277,710	(\$ 37,066)	\$ -	\$ -	\$ 240,644
其 他	347	(342)	-	5	10
	<u>\$ 278,057</u>	<u>(\$ 37,408)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 240,654</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	112年12月31日		111年12月31日	
	適用稅率	適用稅率	適用稅率	適用稅率
	25%	20%	25%	20%
虧損扣抵				
112 年度到期	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,252
113 年度到期	769	12,928	2,307	25,708
114 年度到期	5,388	16,400	6,240	16,400
115 年度到期	4,129	14,811	3,761	14,811
116 年度到期	307	23,858	313	23,858
117 年度到期	-	26,080	-	26,080
118 年度到期	-	26,498	-	26,498
119 年度到期	-	21,826	-	21,826
120 年度到期	-	17,935	-	17,935
121 年度到期	-	341	-	341
122 年度到期	-	384	-	-
	<u>\$ 10,593</u>	<u>\$ 161,061</u>	<u>\$ 12,621</u>	<u>\$ 177,709</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司及子公司匯僑設計興業股份有限公司、昱喬室內裝修設計有限公司及鴻僑傢俱有限公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。其餘各公司業已依當地政府規定期限，完成所得稅申報。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.25</u>	<u>\$ 5.23</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.23</u>	<u>\$ 5.20</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
淨 利	<u>\$280,454</u>	<u>\$345,268</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	66,000	66,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	270	371
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	66,270	66,371

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、非現金交易來自籌資活動之負債變動112年1月1日至12月31日

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	其他	112年12月31日
短期借款	\$ 68,500	\$ 21,000	\$ -	\$ -	\$ 89,500
存入保證金	70	200	-	-	270
租賃負債	8,421	(7,492)	10,136	-	11,065
	<u>\$ 76,991</u>	<u>\$ 13,708</u>	<u>\$ 10,136</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,835</u>

111年1月1日至12月31日

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	其他	111年12月31日
短期借款	\$ 68,500	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 68,500
存入保證金	69	1	-	-	70
租賃負債	13,419	(7,160)	3,148	(986)	8,421
	<u>\$ 81,988</u>	<u>(\$ 7,159)</u>	<u>\$ 3,148</u>	<u>(\$ 986)</u>	<u>\$ 76,991</u>

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二五、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

（二）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

112 及 111 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

（三）金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 2,489,456	\$ 2,165,377
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	1,674,979	1,597,976

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益及債務工具投資、應收帳款、其他應收款、應付帳款、其他應付款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司因持有外幣計價之存款並從事外幣計價之銷貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值 1%時，將使稅前淨利或權益減少之金額；當新

台幣相對於美金貶值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益	\$ 1,045	\$ 738	\$ 980	\$ 1,548

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價銀行存款及應收款項。

合併公司於本年度對匯率敏感度上漲，主係因以美金及人民幣計價之銀行存款餘額增加之故。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$ 11,065	\$ 8,421
具現金流量利率風險		
— 金融負債	89,500	68,500

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將減少／增加分別為 895 仟元及 685 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明。

	112年12月31日	111年12月31日
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 221,219	\$ 130,578
— 未動用金額	<u>724,842</u>	<u>818,966</u>
	<u>\$ 946,061</u>	<u>\$ 949,544</u>

合併公司112年及111年12月31日已動用金額分別包含保證動用額度131,719仟元及62,078仟元。

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下。

（一）關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
楊庭宇	本公司之董事
富礫資產管理顧問有限公司	富礫公司實質受益人為本公司之董事

（二）營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
銷貨收入	實質關係人／富礫資產管理顧問有限公司	<u>\$ 640</u>	<u>\$ 6,143</u>

合併公司與關係人間之銷貨交易係銷售客製化商品或勞務，銷售價格與一般客戶不具比較性，收款條件與一般客戶無顯著不同。

(三) 承租協議

關係人類別／名稱	租 賃 標 的	租 金 之 計 算 及 收 取 方 式	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<u>租賃費用</u>				
本公司之董事／ 楊庭宇	上海市建國西路 228弄3號601室	依已簽約之租約規 定計算，半年一付	<u>\$ 1,892</u>	<u>\$ 1,902</u>

(四) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 64,307	\$ 64,277
退職後福利	1,126	1,114
股份基礎給付	<u>2,035</u>	<u>3,456</u>
	<u>\$ 67,468</u>	<u>\$ 68,847</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行融資借款之擔保品或投標押標金：

	112年12月31日	111年12月31日
質押定存（帳列按攤銷後成本衡 量之金融資產－流動）	\$ 21,408	\$ 12,411
質押定存（帳列按攤銷後成本衡 量之金融資產－非流動）	5,855	1,378
使用權資產	18,008	18,847
土地及建築物淨額	<u>552,653</u>	<u>561,362</u>
	<u>\$ 597,924</u>	<u>\$ 593,998</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司已開立之工程履約保證票據分別為 442,690 仟元及 291,508 仟元。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 449 7.083 (美元：人民幣)	\$ 13,765
美元	2,955 30.705 (美元：新台幣)	90,726
港幣	3,367 0.908 (港幣：人民幣)	13,229
人民幣	22,638 4.327 (人民幣：新台幣)	97,954
澳幣	1,712 20.980 (澳幣：新台幣)	35,918
韓元	1,664,258 0.024 (韓元：新台幣)	39,792

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 610 6.965 (美元：人民幣)	\$ 18,714
美元	1,792 30.710 (美元：新台幣)	55,042
人民幣	35,126 4.408 (人民幣：新台幣)	154,836
澳幣	1,054 20.830 (澳幣：新台幣)	21,965
韓元	1,189,451 0.025 (韓元：新台幣)	29,225

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為 (1,845) 仟元及 5,621 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表三)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表十)

三一、部門資訊

(一) 營運部門、部門收入及營運結果

合併公司僅有裝潢工程事業部門之單一營運部門。裝潢工程事業部門主要係從事於有關室內裝潢及裝修、景觀及室內設計等業務。

合併公司營運部門主要係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎，其衡量基礎與財務報表編制基礎一致，相關部門收入與營運結果請參閱合併綜合損益表。

(二) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－台灣及中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
台灣	\$ 2,645,939	\$ 3,165,585	\$ 608,082	\$ 604,454
中國	<u>2,007,233</u>	<u>1,930,660</u>	<u>308,585</u>	<u>338,678</u>
	<u>\$ 4,653,172</u>	<u>\$ 5,096,245</u>	<u>\$ 916,667</u>	<u>\$ 943,132</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

匯橋室內裝修設計股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年度

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業經往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	備抵金額	抵擔名稱	保稱價	品價值	對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額	與備註
0	匯橋室內裝修設計股份有限公司	鴻橋傢俱有限公司	其他應收款 —關係人	Y	\$ 140,000	\$ 140,000	\$ 140,000	2.13%	短期融通資金	-	營業週轉	\$ -	-	無	\$ -	-	\$ 215,133	\$ 860,533	註2
1	匯橋設計興業股份有限公司	鴻橋傢俱有限公司	其他應收款 —關係人	Y	50,000	50,000	-	2.13%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	無	-	-	124,973	499,894	註2
2	昱喬設計裝潢(上海)有限公司	嘉興鴻橋傢俱有限公司	其他應收款 —關係人	Y	60,578	60,578	-	3.95%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	無	-	-	1,159,745	1,159,745	註2

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之總額及資金貸與總額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總額之計算方法。

(1) 與公司有短期融通資金必要之公司行號；資金貸與之總額為以不超過匯橋室內裝修設計股份有限公司最近期經會計師查核之財務報表淨值 2,151,332 (千元) x40% = 860,533 (千元)，個別資金貸與金額以不超過淨值 2,151,332 (千元) x10% = 215,133 (千元) 為限。

(2) 與公司有短期融通資金必要之公司行號；資金貸與之總額為以不超過匯橋設計興業股份有限公司最近期經會計師查核之財務報表淨值 1,249,734 (千元) x40% = 499,894 (千元)，個別資金貸與金額以不超過淨值 1,249,734 (千元) x10% = 124,973 (千元) 為限。

(3) 與公司有短期融通資金必要之公司或行號；資金貸與總額為以不超過昱喬設計裝潢(上海)有限公司最近期經會計師查核之財務報表淨值 1,159,745 (千元) x100% = 1,159,745 (千元)，個別資金貸與金額以不超過淨值 1,159,745 (千元) x100% = 1,159,745 (千元) 為限。

註 3：已於合併報表內沖銷。

匯橋室內裝修設計股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對象 關係 (註 2)	證 關 (註 3)	本期最高背書保證額 (註 4)	期末背書保證餘額 (註 5)	實際動支金額 (註 6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書 最高 限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 7)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 7)	屬對大陸 地區背書 保證 (註 7)	備註
0	匯橋室內裝修設計股份有限公司	匯橋設計興業股份有限公司	(2)		\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 24,000	\$ -	4.65%	\$ 2,151,332	Y	N	N	
0	匯橋室內裝修設計股份有限公司	鴻橋傢俱有限公司	(2)		200,000	200,000	65,500	-	9.30%	2,151,332	Y	N	N	
1	匯橋設計興業股份有限公司	匯橋室內裝修設計股份有限公司	(3)		800,000	800,000	445,860	281,480	37.19%	1,249,734	N	Y	N	
2	昱喬設計裝潢(上海)有限公司	嘉興鴻橋傢俱有限公司	(4)		142,791	142,791	-	-	6.64%	1,159,745	N	N	Y	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：背書保證限額之計算方法列式如下：

$$(1) \text{ 本公司對外背書保證之總額不得超過本公司淨值百分之一百。}$$

$$\frac{\text{匯橋室內裝修設計股份有限公司股權淨值}}{2,151,332} \times \frac{\text{限額}}{100\%} = 2,151,332 \text{ (仟元)}$$

- (2) 本公司對單一企業背書保證不得超過本公司淨值百分之二十；惟對本公司直接及間接持有表決權百分之五十或直接或間接對本公司持有表決權之股份百分之五十之公司，所為背書保證以不超過本公司淨值百分之一百為限。

(3) 匯僑設計興業股份有限公司對外公書保證之總額不得超過匯僑設計興業股份有限公司淨值百分之一百。

$$\frac{\text{匯僑設計興業股份有限公司股權淨值}}{1,249,734} \times \frac{\text{限 額}}{100\%} = 1,249,734 \text{ (仟元)}$$

(4) 匯僑設計興業股份有限公司對單一企業背書保證不得超過匯僑設計興業股份有限公司淨值百分之二十；惟對匯僑設計興業股份有限公司直接及間接持有表決權百分之五十或直接及間接對匯僑設計興業股份有限公司持有表決權之股份百分之五十之公司，所為背書保證以不超過匯僑設計興業股份有限公司淨值百分之一百為限。

(5) 昱喬設計裝潢（上海）有限公司對外背書保證之總額不得超過昱喬設計裝潢（上海）有限公司淨值百分之一百。

$$\frac{\text{昱喬設計裝潢（上海）有限公司股權淨值}}{1,159,745} \times \frac{\text{限 額}}{100\%} = 1,159,745 \text{ (仟元)}$$

(6) 昱喬設計裝潢（上海）有限公司對單一企業背書保證不得超過昱喬設計裝潢（上海）有限公司淨值百分之二十；惟對昱喬設計裝潢（上海）有限公司直接及間接持有表決權百分之五十或直接及間接對昱喬設計裝潢（上海）有限公司持有表決權之股份百分之五十之公司，所為背書保證以不超過昱喬設計裝潢（上海）有限公司淨值百分之一百為限。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：應填列董事會通過之金額，但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

匯僑室內裝修設計股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行人 之 關 係	帳 列 科 目	期 仟	股 份	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價	備 註
昱喬設計裝潢(上海)有限公司	有價證券種類及名稱： 保本之理財產品： 富邦華一銀行結構性存款	無	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		-	\$ 346,160	-	\$ 346,160	

匯橋室內裝修設計股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年度

附表四

單位：新台幣仟元／外幣仟元

買、賣之公司 (註 1)	有價證券 種類及名稱 (註 1)	科目 列帳後成本 按攤銷法之 金融資產—流動	交易對象 (註 2)	關係 (註 2)	期 係		初買入 (註 3)		賣出 (註 3)		3 處分損益		期 末	
							數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
昱喬設計裝潢(上海)有限公司	富邦華一銀行結構性存款		-	-	-		-	RMB 42,000	-	RMB 434,000	-	RMB 396,000	-	RMB 80,000

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

匯僑室內裝修設計股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年度

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		情 況	授 信 期 間	單 據	交易條件與一般交易不同原因		應收（付）票據、帳款		備 註
			進（銷）貨	金 額				佔總進（銷）貨之比率	價 值	授 信 期 間	餘 額	
匯僑室內裝修設計股份有限公司	鴻僑傢俱有限公司	母子公司	進 貨	\$ 319,642	7%	月結 30 天	依本集團移轉訂價政策制度	—	應付帳款 \$ 155,712	10%		
匯僑室內裝修設計股份有限公司	嘉興鴻僑傢俱有限公司	母子公司	進 貨	176,134	4%	月結 30 天	依本集團移轉訂價政策制度	—	應付帳款 91,520	6%		
昱喬設計裝潢（上海）有限公司	嘉興鴻僑傢俱有限公司	母子公司	進 貨	192,163	4%	月結 30 天	依本集團移轉訂價政策制度	—	應付帳款 55,817	4%		

匯僑室內裝修設計股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 12 月 31 日

附 表 六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係 人	應 收 關 係 人 款 項 餘 額 (註 1)	週 轉 率 (註 1)	逾 期 金	應 收 應 付 金 額		應 收 關 係 人 款 項 式 期 後 收 回 金 額	提 列 損 失	抵 備 金 額
						處	方			
匯僑室內裝修設計股份有限公司	鴻橋傢俱有限公司	母子公司	\$ 140,000	(註 1)	\$	-	-	\$	\$	-
鴻橋傢俱有限公司	匯僑室內裝修設計股份有限公司	母子公司	155,712	2.37		-	-	-		-

註 1：主要係其他應收款，故不適用周轉率計算。

匯僑室內裝修設計股份有限公司子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 112 年度

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人	稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形
					科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註 3)	
0	匯僑室內裝修設計股份有限公司		鴻僑傢俱有限公司	1	其他應收款－關係人	\$ 140,000	資金貸與年息 2.13%	3%	
0	匯僑室內裝修設計股份有限公司		鴻僑傢俱有限公司	1	進貨	319,642	月結 30 天	7%	
0	匯僑室內裝修設計股份有限公司		鴻僑傢俱有限公司	1	應付帳款－關係人	155,712	月結 30 天	3%	
0	匯僑室內裝修設計股份有限公司		嘉興鴻僑傢俱有限公司	1	進貨	176,134	月結 30 天	4%	
0	匯僑室內裝修設計股份有限公司		嘉興鴻僑傢俱有限公司	1	應付帳款－關係人	91,520	月結 30 天	2%	
1	鴻僑傢俱有限公司		嘉興鴻僑傢俱有限公司	3	進貨	40,914	月結 30 天	1%	
2	昱喬設計裝潢 (上海) 有限公司		嘉興鴻僑傢俱有限公司	3	進貨	192,163	月結 30 天	4%	
2	昱喬設計裝潢 (上海) 有限公司		嘉興鴻僑傢俱有限公司	3	應付帳款－關係人	55,817	月結 30 天	1%	

註 1：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 2：與交易人之關係有以下三種，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) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：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須列示。

註 5：以上交易已於合併報表內沖銷。

註 6：以上交易已於合併報表內沖銷。

匯僑室內裝修設計股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年度

附表八

單位：新台幣仟元／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註 1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資		資本金年底	股數(仟股)	持		有被投資公司本	本期認列之	註
				本期	末期			率	帳面金額		投資損益(註 2(2))	
本公司	鴻僑傢俱有限公司	台灣	木製品製造業	\$ 248,000	\$ 248,000	不適用	100	100	\$ 134,843	\$ 9,832	\$ 9,832	
本公司	昱喬室內裝修設計有限公司	台灣	室內裝修業	5,000	5,000	不適用	100	100	2,838	(384)	(384)	
本公司	匯僑設計興業股份有限公司	台灣	投資	1,021,965	1,021,965	10,000	100	100	1,249,734	174,882	174,882	
昱喬設計裝潢(上海)有限公司	RHY ASIA LIMITED	香港	投資	134,490	134,490	不適用	100	100	112,720	14,145	14,145	
RHY ASIA LIMITED	RHQ HOLDINGS LIMITED	香港	投資	(HKD 34,230)	(HKD 34,230)	不適用	100	100	110,923	14,813	14,813	

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

(1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

(2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

匯騰室內裝修設計股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年度

附表九

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期初自台灣匯出金額	本期匯出或收回投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註2）	期末資產負債表	截至本期末已匯回投資收益	止備註
匯騰設計諮詢顧問（上海）有限公司	建築裝飾裝修工程設計諮詢	\$ 5,372 RMB 1,242	直接投資	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	100	2,265	\$ 4,046	\$ -	
巨宇商貿（上海）有限公司	建築裝潢材料、傢俱批發	RMB 3,939 RMB 910	直接投資	-	-	-	-	70	100	70	6,032	-	
昱喬設計裝潢（上海）有限公司	建築裝飾設計、各類建築工程、施工及安裝業務	RMB 86,540 RMB 20,000	直接投資	47,887	-	-	47,887	213,923	100	213,923	1,159,745	1,313,324	
嘉興鴻騰傢俱有限公司	生產銷售木質傢俱、金屬傢俱、其他傢俱	326,541 RMB 75,466	直接投資	-	-	-	-	35,100	100	35,100	256,748	-	

本期期末累計自台灣匯出投資金額	經核准	經濟部投資審議會核准金額	依經濟部投資審議會核准金額	陸地投資額	審會投資額	規定額
\$47,887			\$106,358	\$749,840		

註 1：折合新台幣係以 112 年 12 月 31 日人民幣對新台幣之即期匯率 4.327 換算。

註 2：帳面金額係按被投資公司 112 年 12 月 31 日經會計師查核之股權淨值計算。

匯僑室內裝修設計股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
王 秀 卿	33,541,200	50.82%
楊 信 力	5,308,800	8.04%
RASPBERRY LIMITED	5,279,000	7.99%
富礫資產管理顧問股份有限公司	4,100,000	6.21%
BERGAMOT (HONG KONG) LIMITED	3,848,000	5.83%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

附錄二、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

匯僑室內裝修設計股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國112及111年度

地址：臺北市松山區南京東路4段75號12樓

電話：(02)25456011

會計師查核報告

匯僑室內裝修設計股份有限公司 公鑒：

查核意見

匯僑室內裝修設計股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達匯僑室內裝修設計股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，與匯僑室內裝修設計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，對匯僑室內裝修設計股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對匯僑室內裝修設計股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

跨期間建造合約完工程度之評估

匯僑室內裝修設計股份有限公司主要營業項目為室內裝修，其收入及成本之認列，係以合約之完成程度（每份合約累計至報導期間結束日已發生合約成本佔估計總合約成本之比例）計算，而估計預期總成本時，涉及管理階層重大判斷，且由於完工程度之計算之正確性對收入認列係屬重大，其工程收入認列計算列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。與工程收入相關之資訊，請參閱財務報表附註四(十)、附註五及附註十七。

本會計師對於上述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解匯僑集團專案收入及收款作業流程之控制機制及評估營業收入認列相關作業程序之設計及執行之適當性，並選樣抽核專案，檢視該專案總成本預算是否及時建立並經適當核准。
2. 選樣於年底尚未完工之主要工程專案，檢視該專案之預算單、工程變更文件及其他相關文據，並重新計算完工程度，以評估工程收入認列金額之正確性。

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匯僑室內裝修設計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匯僑室內裝修設計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。

匯僑室內裝修設計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，惟其目的非對匯僑室內裝修設計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，以及使匯僑室內裝修設計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匯僑室內裝修設計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. 對於匯僑室內裝修設計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，並負責形成匯僑室內裝修設計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，決定對匯僑室內裝修設計股份有限公司民國 112 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 呂 宜 真

呂宜真



會計師 謝 明 忠

謝明忠



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 113 年 3 月 13 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金	額 %	金	額 %
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 766,480	20	\$ 623,773	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七及二五）	75,831	2	112,979	3
1140	合約資產－流動（附註五及十七）	821,394	22	818,807	23
1150	應收票據（附註八及十七）	67	-	398	-
1170	應收帳款（附註八及十七）	469,489	13	402,673	11
1180	應收帳款－關係人（附註八、十七及二三）	1,534	-	1,969	-
1200	其他應收款	1,156	-	614	-
1210	其他應收款－關係人（附註二三）	143,011	4	140,235	4
1410	預付款項	40,591	1	41,073	1
1470	其他流動資產	7,762	-	14,010	1
11XX	流動資產總計	2,327,315	62	2,156,531	61
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註九）	1,387,415	37	1,362,207	38
1600	不動產、廠房及設備（附註十及二三）	17,831	1	17,633	1
1755	使用權資產（附註十一及二三）	10,090	-	7,709	-
1821	其他無形資產（附註十二）	5,115	-	4,741	-
1840	遞延所得稅資產（附註十九）	5,248	-	200	-
1920	存出保證金	7,276	-	2,748	-
1990	其他非流動資產	1,083	-	1,083	-
15XX	非流動資產總計	1,434,058	38	1,396,321	39
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,761,373	100	\$ 3,552,852	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註十七）	\$ 273,261	7	\$ 211,626	6
2170	應付帳款（附註十三）	916,020	24	905,115	25
2180	應付帳款－關係人（附註十三及二三）	247,252	7	142,514	4
2219	其他應付款（附註十四及二三）	113,653	3	107,851	3
2230	本期所得稅負債（附註十九）	18,899	1	18,786	1
2280	租賃負債－流動（附註十一）	5,644	-	6,120	-
2399	其他流動負債	29,634	1	27,283	1
21XX	流動負債總計	1,604,363	43	1,419,295	40
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註十一）	5,421	-	2,301	-
2670	其他非流動負債－其他	257	-	56	-
25XX	非流動負債總計	5,678	-	2,357	-
2XXX	負債總計	1,610,041	43	1,421,652	40
	權益（附註十六）				
	股本				
3110	普通股股本	660,000	18	660,000	19
3200	資本公積	687,087	18	720,087	20
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	165,876	4	131,349	4
3320	特別盈餘公積	91,906	3	105,770	3
3350	未分配盈餘	654,491	17	605,900	17
3300	保留盈餘總計	912,273	24	843,019	24
3400	其他權益	(108,028)	(3)	(91,906)	(3)
3XXX	權益總計	2,151,332	57	2,131,200	60
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,761,373	100	\$ 3,552,852	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王秀卿



經理人：楊信力



會計主管：羅月華



匯僑室內裝修設計股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十七及二三）				
4520	工程收入	\$ 2,527,333	96	\$ 3,072,556	97
4600	勞務收入	<u>119,145</u>	<u>4</u>	<u>91,880</u>	<u>3</u>
4000	營業收入合計	<u>2,646,478</u>	<u>100</u>	<u>3,164,436</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十八及二三）				
5520	工程成本	(2,054,594)	(78)	(2,558,403)	(81)
5600	勞務成本	<u>(107,917)</u>	<u>(4)</u>	<u>(78,462)</u>	<u>(3)</u>
5000	營業成本合計	<u>(2,162,511)</u>	<u>(82)</u>	<u>(2,636,865)</u>	<u>(84)</u>
5900	營業毛利	<u>483,967</u>	<u>18</u>	<u>527,571</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註十八及二三）				
6100	推銷費用	(216,647)	(8)	(206,563)	(6)
6200	管理費用	(138,470)	(5)	(120,482)	(4)
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>(24,552)</u>	<u>(1)</u>	<u>673</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>(379,669)</u>	<u>(14)</u>	<u>(326,372)</u>	<u>(10)</u>
6900	營業淨利	<u>104,298</u>	<u>4</u>	<u>201,199</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註十八及二三）				
7100	利息收入	9,161	1	3,803	-
7010	其他收入	5,098	-	10,021	-
7020	其他利益及損失	1,575	-	2,670	-
7050	財務成本	(132)	-	(138)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額	<u>184,330</u>	<u>7</u>	<u>172,948</u>	<u>6</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>200,032</u>	<u>8</u>	<u>189,304</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利	304,330	12	390,503	12
7950	所得稅費用（附註十九）	<u>(23,876)</u>	<u>(1)</u>	<u>(45,235)</u>	<u>(1)</u>
8200	本年度淨利	<u>280,454</u>	<u>11</u>	<u>345,268</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	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	(\$ 16,122)	(1)	\$ 13,864	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(16,122)	(1)	13,864	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 264,332	10	\$ 359,132	11
	每股盈餘(附註二十)				
9710	基 本	\$ 4.25		\$ 5.23	
9810	稀 釋	\$ 4.23		\$ 5.20	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王秀卿

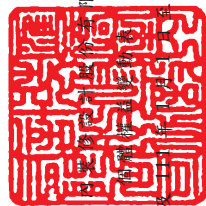


經理人：楊信力



會計主管：羅月華





匯嵒室
日星內閣計師事務所有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股數 (仟股)	本額	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈餘未分配	確定福利計畫	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	66,000	\$ 660,000	\$ 786,087	\$ 108,114	\$ 102,559	\$ 452,078	\$ 7,194	\$ 98,576		\$ 2,003,068
110 年度盈餘指撥及分配										
B1	-	-	-	23,235	-	(23,235)	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	3,211	(3,211)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(165,000)	-	-	-	(165,000)
其他資本公積變動：										
C15	-	-	(66,000)	-	-	-	-	-	-	(66,000)
D1	-	-	-	-	-	345,268	-	-	-	345,268
D3	-	-	-	-	-	-	-	13,864	-	13,864
D5	-	-	-	-	-	345,268	-	13,864	-	359,132
Z1	66,000	660,000	720,087	131,349	105,770	605,900	(7,194)	(84,712)		2,131,200
111 年度盈餘指撥及分配										
B1	-	-	-	34,527	-	(34,527)	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(211,200)	-	-	-	(211,200)
B17	-	-	-	-	(13,864)	13,864	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
C15	-	-	(33,000)	-	-	-	-	-	-	(33,000)
D1	-	-	-	-	-	280,454	-	-	-	280,454
D3	-	-	-	-	-	-	-	(16,122)	(16,122)	(16,122)
D5	-	-	-	-	-	280,454	-	(16,122)	-	264,332
Z1	66,000	\$ 660,000	\$ 687,087	\$ 165,876	\$ 91,906	\$ 654,491	(\$ 7,194)	(\$ 100,834)		\$ 2,151,332

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：王秀卿



經理人：楊信力



會計主管：羅月華

匯僑室內裝修設計股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 304,330	\$ 390,503
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,831	11,852
A20200	攤銷費用	4,236	3,827
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	24,552	(673)
A20900	財務成本	132	138
A21200	利息收入	(9,161)	(3,803)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益份額	(184,330)	(172,948)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	11	-
A29900	租賃修改利益	-	(986)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(2,587)	(369,018)
A31130	應收票據	331	(346)
A31150	應收帳款	(91,368)	(111,441)
A31160	應收帳款-關係人	435	(267)
A31180	其他應收款	(462)	30
A31190	其他應收款-關係人	(4)	-
A31230	預付款項	482	(15,336)
A31240	其他流動資產	6,248	(3,512)
A32125	合約負債	61,635	85,684
A32150	應付帳款	10,905	234,830
A32160	應付帳款-關係人	104,738	102,239
A32180	其他應付款	5,802	(1,101)
A32230	其他流動負債	2,351	1,332
A32240	淨確定福利負債	-	(56,383)
A33000	營運產生之現金	251,107	94,621
A33100	收取之利息	6,304	3,198
A33300	支付之利息	(132)	(138)
A33500	支付之所得稅	(28,811)	(39,227)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>228,468</u>	<u>58,454</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 69,761)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	37,148	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,285)	(12,606)
B03700	存出保證金增加	(4,523)	(357)
B04500	購置無形資產	(4,610)	(2,789)
B07600	收取之股利	<u>143,000</u>	<u>356,680</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>165,730</u>	<u>271,167</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	201	-
C04020	租賃本金償還	(7,492)	(7,160)
C04500	發放現金股利	(<u>244,200</u>)	(<u>231,000</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>251,491</u>)	(<u>238,160</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加	142,707	91,461
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>623,773</u>	<u>532,312</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 766,480</u>	<u>\$ 623,773</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王秀卿



經理人：楊信力



會計主管：羅月華



匯僑室內裝修設計股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

匯僑室內裝修設計股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 103 年 12 月設立於台北市並開始營運，所營業務主要為室內裝潢及裝修、景觀及室內設計等業務。本公司於 107 年 6 月改制為股份有限公司。

本公司股票自 109 年 8 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之

資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失

認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十) 收入認列

1. 工程收入

於建造過程中不動產即受客戶控制之不動產建造合約，本公司係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

2. 勞務收入

勞務收入來自景觀及室內設計等服務。

隨本公司提供之景觀及室內設計服務，本公司之履約並未創造對本公司具有其他用途之資產，且本公司對迄已完成履約之款項具有可執行之權利，相關收入係於勞務提供時認列。景觀及室內設計仰賴設計人員之投入，本公司係按已實際投入成本佔預計總成本比例衡量完成進度。本公司於設計過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之設計款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。

(十一) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。因租賃隱含利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或標的資產購買選擇權之評估變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十二) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

估計及假設不確定性之主要來源

建造合約之完工程度

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。若遇有合約工作之變更及求償之情形，僅於很有可能產生收入且金額能可靠衡量之範圍內，始將其納入合約收入。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。(參閱附註十七)。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,220	\$ 1,271
銀行支票及活期存款	529,009	513,147
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	<u>236,251</u>	<u>109,355</u>
	<u>\$ 766,480</u>	<u>\$ 623,773</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流動		
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 54,423	\$ 100,568
受限制定期存款(二)	<u>21,408</u>	<u>12,411</u>
	<u>\$ 75,831</u>	<u>\$ 112,979</u>

(一) 截至112年及111年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率分別為1.16%~5.18%及0.36%~4.30%。

(二) 截至112年及111年12月31日止，受限制定期存款利率區間分別為1.10%~1.57%及0.98%~1.44%。

八、應收票據及應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 67	\$ 398
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 398</u>
應收帳款(含關係人)		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 497,792	\$ 406,859
減：備抵損失	<u>(26,769)</u>	<u>(2,217)</u>
	<u>\$ 471,023</u>	<u>\$ 404,642</u>

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款帳齡已超過 2 年，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	0 ~ 183 天	184 ~ 365 天	1 年 ~ 1.5 年	1.5 年 ~ 2 年	2 年 以 上	個 別 評 估	合 計
預期信用損失率	0%	2%-20%	5%-40%	10%-40%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 455,865	\$ 6,402	\$ 3,765	\$ 6,445	\$ 1,228	\$ 24,087	\$ 497,792
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	-	(285)	(504)	(665)	(1,228)	-	(2,682)
備抵損失(個別客戶評估)	-	-	-	-	-	(24,087)	(24,087)
攤銷後成本	<u>\$ 455,865</u>	<u>\$ 6,117</u>	<u>\$ 3,261</u>	<u>\$ 5,780</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 471,023</u>

本公司因 Sein Space T.H Co., Ltd.付款延遲，經催收多次及召開調解會與聽證會仍未依約付款，已正式委由律師進行訴訟事宜，個別評估後予以計提備抵損失 24,087 仟元。

111 年 12 月 31 日

	0 ~ 183 天	184 ~ 365 天	1 年 ~ 1.5 年	1.5 年 ~ 2 年	2 年 以 上	合 計
預期信用損失率	0%	2%-20%	5%-40%	10%-40%	100%	
總帳面金額	\$ 373,619	\$ 16,959	\$ 15,208	\$ -	\$ 1,073	\$ 406,859
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	(384)	(760)	-	(1,073)	(2,217)
攤銷後成本	<u>\$ 373,619</u>	<u>\$ 16,575</u>	<u>\$ 14,448</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 404,642</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 2,217	\$ 476
加：本年度提列減損損失	24,552	1,741
年底餘額	<u>\$ 26,769</u>	<u>\$ 2,217</u>

九、採用權益法之投資

投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
鴻僑傢俱有限公司	\$ 134,843	\$ 125,011
昱喬室內裝修設計有限公司	2,838	3,222
匯僑設計興業股份有限公司	<u>1,249,734</u>	<u>1,233,974</u>
	<u>\$ 1,387,415</u>	<u>\$ 1,362,207</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 比 例	
	112年12月31日	111年12月31日
鴻僑傢俱有限公司	100%	100%
昱喬室內裝修設計有限公司	100%	100%
匯僑設計興業股份有限公司	100%	100%

112 及 111 年度採用權益法之投資及本公司對其享有之權益及其他綜合損益份額，係按經會計師查核之財務報告計算。

十、不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合 計
<u>成 本</u>							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 675	\$ 5,193	\$ 259	\$ 2,421	\$ 21,519	\$ 12,737	\$ 42,804
增 添	-	-	-	217	1,705	3,363	5,285
處 分	-	-	-	(23)	(7,205)	(230)	(7,458)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 675</u>	<u>\$ 5,193</u>	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 2,615</u>	<u>\$ 16,019</u>	<u>\$ 15,870</u>	<u>\$ 40,631</u>
<u>累計折舊</u>							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 113	\$ 5,049	\$ 254	\$ 1,507	\$ 10,290	\$ 7,958	\$ 25,171
折舊費用	135	64	5	292	2,965	1,615	5,076
處 分	-	-	-	(12)	(7,205)	(230)	(7,447)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 248</u>	<u>\$ 5,113</u>	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 1,787</u>	<u>\$ 6,050</u>	<u>\$ 9,343</u>	<u>\$ 22,800</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 9,969</u>	<u>\$ 6,527</u>	<u>\$ 17,831</u>
<u>成 本</u>							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 5,193	\$ 259	\$ 2,421	\$ 15,764	\$ 9,552	\$ 33,189
增 添	675	-	-	-	8,746	3,185	12,606
處 分	-	-	-	-	(2,991)	-	(2,991)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 675</u>	<u>\$ 5,193</u>	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 2,421</u>	<u>\$ 21,519</u>	<u>\$ 12,737</u>	<u>\$ 42,804</u>
<u>累計折舊</u>							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 4,750	\$ 233	\$ 1,153	\$ 10,912	\$ 6,967	\$ 24,015
折舊費用	113	299	21	354	2,369	991	4,147
處 分	-	-	-	-	(2,991)	-	(2,991)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 5,049</u>	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 1,507</u>	<u>\$ 10,290</u>	<u>\$ 7,958</u>	<u>\$ 25,171</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 562</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 914</u>	<u>\$ 11,229</u>	<u>\$ 4,779</u>	<u>\$ 17,633</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	5年
運輸設備	5年
辦公設備	5年
租賃改良	5年
其他設備	5年

112 及 111 年度上述不動產、廠房及設備均無利息資本化及質抵押之情事。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 9,758	\$ 6,049
運輸設備	<u>332</u>	<u>1,660</u>
	<u>\$ 10,090</u>	<u>\$ 7,709</u>
使用權資產之增添	112年度	111年度
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 10,136</u>	<u>\$ 3,148</u>
建築物	\$ 6,427	\$ 5,451
運輸設備	<u>1,328</u>	<u>2,254</u>
	<u>\$ 7,755</u>	<u>\$ 7,705</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 5,644</u>	<u>\$ 6,120</u>
非流動	<u>\$ 5,421</u>	<u>\$ 2,301</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	1.22%~2.13%	1.07%-1.53%
運輸設備	1.07%	1.22%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干運輸設備做為開發業務使用，租賃期間為4年。於租賃期間屆滿時，本公司得選擇以當時之名目金額購買該設備。

本公司亦承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為2~5年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,251</u>	<u>\$ 2,071</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 60</u>	<u>\$ -</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 9,803)</u>	<u>(\$ 9,231)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築及房屋適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、其他無形資產

	電 腦 軟 體	成 本
	112年度	111年度
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 32,376	\$ 29,587
單獨取得	<u>4,610</u>	<u>2,789</u>
期末餘額	<u>\$ 36,986</u>	<u>\$ 32,376</u>
<u>累計攤銷</u>		
期初餘額	\$ 27,635	\$ 23,808
攤銷費用	<u>4,236</u>	<u>3,827</u>
期末餘額	<u>\$ 31,871</u>	<u>\$ 27,635</u>
期末淨額	<u>\$ 5,115</u>	<u>\$ 4,741</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本 1至5年

十三、應付票據及應付帳款

購買商品之平均賒帳期間為 60 天，帳列應付帳款均不加計利息。
本公司定期檢視尚未付款狀況，以確保所有應付款於預先約定之信用期限償還。

十四、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 83,881	\$ 81,717
應付員工酬勞	11,789	15,000
應付董事酬勞	2,400	2,400
應付勞健保費	3,859	3,693
應付退休金	2,081	2,014
應付稅捐	6,247	-
其 他	<u>3,396</u>	<u>3,027</u>
	<u>\$ 113,653</u>	<u>\$ 107,851</u>

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月之平均薪資計算。

本公司於 111 年第 3 季依勞工退休金條例及勞動基準法之規定清償確定福利計畫，截至 111 年 12 月 31 日止計產生清償利益 20,507 仟元，並帳列退休金費用減項。

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
111 年 1 月 1 日	\$ 56,383	\$ -	\$ 56,383
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用	211	-	211
清償損益	(20,507)	-	(20,507)
認列於損益	(20,296)	-	(20,296)
福利支付	(36,087)	-	(36,087)
111 年 12 月 31 日	\$ -	\$ -	\$ -

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度
管理費用	(\$ 20,296)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
2. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

十六、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>66,000</u>	<u>66,000</u>
已發行股本	<u>\$ 660,000</u>	<u>\$ 660,000</u>

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本		
股票發行溢價	<u>\$ 687,087</u>	<u>\$ 720,087</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，本公司章程授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(七)員工酬勞及董事酬勞。

依公司法 237 條規定，按稅後餘額提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 34,527	\$ 23,235	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	(13,864)	3,211	-	-
現金股利	211,200	165,000	3.2	2.5

上述現金股利已於 112 年 3 月 22 日及 111 年 3 月 21 日經董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦於 112 年 6 月 28 日及 111 年 6 月 9 日經股東常會通過。

另本公司股東會於 112 年 6 月 28 日及 111 年 6 月 9 日決議以資本公積 33,000 仟元及 66,000 仟元發放現金。

本公司 113 年 3 月 13 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 28,045	\$ -
特別盈餘公積	(16,122)	-
現金股利	231,000	3.50

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

十七、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
工程收入	\$ 2,527,333	\$ 3,072,556
勞務收入	<u>119,145</u>	<u>91,880</u>
	<u>\$ 2,646,478</u>	<u>\$ 3,164,436</u>

(一) 客戶合約之說明

本公司之裝潢工程合約訂有之工程延遲罰款，本公司參考過去類似條件及規模之合約，以最可能金額估計交易價格。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款（附註八）	<u>\$ 471,090</u>	<u>\$ 405,040</u>	<u>\$ 294,727</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約資產			
工程保留款	\$ 28,004	\$ 49,774	\$ 7,462
裝潢工程	793,390	769,033	442,327
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>2,414</u>)
	<u>\$ 821,394</u>	<u>\$ 818,807</u>	<u>\$ 447,375</u>
合約負債－流動			
裝潢工程	<u>\$ 273,261</u>	<u>\$ 211,626</u>	<u>\$ 125,942</u>

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ -	\$ 2,414
加：本期提列減損損失	<u>-</u>	(<u>2,414</u>)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	112年度	111年度
來自年初合約負債		
裝潢工程	<u>\$ 178,755</u>	<u>\$ 96,948</u>

(三) 尚未全部完成之客戶合約

截至 112 年 12 月 31 日止，分攤至尚未履行之履約義務交易價格彙總金額為 2,473,616 仟元，本公司將於未來一年內依據各工程完工進度認列工程收入。

十八、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 4,530	\$ 766
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,623	835
關係人借款	2,987	2,178
其他	<u>21</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 9,161</u>	<u>\$ 3,803</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租賃收入	\$ 857	\$ -
租賃修改利益	-	986
董事酬勞差異數調整	-	6,215
其 他	<u>4,241</u>	<u>2,820</u>
	<u>\$ 5,098</u>	<u>\$ 10,021</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$ 1,602	\$ 2,664
處分不動產、廠房及設備損失	(11)	-
其 他	<u>(16)</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 1,575</u>	<u>\$ 2,670</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	\$ 132	\$ 130
其他利息費用	<u>-</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 138</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>12,831</u>	<u>11,852</u>
	<u>\$ 12,831</u>	<u>\$ 11,852</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>4,236</u>	<u>3,827</u>
	<u>\$ 4,236</u>	<u>\$ 3,827</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 12,211	\$ 11,678
確定福利計畫（附註十五）	<u>-</u>	(<u>20,296</u>)
	12,211	(8,618)
其他員工福利	<u>339,664</u>	<u>337,840</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 351,875</u>	<u>\$ 329,222</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 69,114	\$ 66,391
營業費用	<u>282,761</u>	<u>262,831</u>
	<u>\$ 351,875</u>	<u>\$ 329,222</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益分別應提撥不低於 3% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 13 日及 112 年 3 月 22 日董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	3.70%	3.67%
董事酬勞	0.75%	0.6%

金 額

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 11,789	\$ 15,000
董事酬勞	2,400	2,400

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

111 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

本公司於 111 年 8 月 10 日經董事會決議通過減少 110 年度之董事酬勞，減少金額預計作為員工獎勵及推動 ESG 永續經營發展之用，致董事酬勞之實際配發金額與年度個體財務報告之認列金額不同，差異數調整為 111 年度之損益。

	110年度
董 事 酬 勞	
董事會決議配發金額	\$ 2,400
年度財務報告認列金額	\$ 8,615

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 29,049	\$ 30,434
未分配盈餘加徵	5,670	2,045
以前年度之調整	(5,795)	(321)
	<u>28,924</u>	<u>32,158</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(5,048)	13,077
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 23,876</u>	<u>\$ 45,235</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 304,330</u>	<u>\$ 390,503</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 60,866	\$ 78,101
稅上不可減除之費損／免稅		
所得	(36,865)	(34,590)
未分配盈餘加徵	5,670	2,045
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(5,795)	(321)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 23,876</u>	<u>\$ 45,235</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 18,899</u>	<u>\$ 18,786</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
兌換損失	\$ 80	\$ 750	\$ -	\$ 830
職工福利遞延認列	120	(60)	-	60
呆帳損失遞延認列	-	4,358	-	4,358
	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 5,048</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,248</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 11,277	(\$ 11,277)	\$ -	\$ -
備抵呆帳損失	483	(483)	-	-
兌換損失	917	(837)	-	80
職工福利遞延認列	600	(480)	-	120
	<u>\$ 13,277</u>	<u>(\$ 13,077)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.25</u>	<u>\$ 5.23</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.23</u>	<u>\$ 5.20</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	112年度	111年度
淨 利	<u>\$280,454</u>	<u>\$345,268</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	66,000	66,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>270</u>	<u>371</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>66,270</u>	<u>66,371</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、非現金交易

來自籌資活動之負債變動

112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	112年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動 新 增 租 賃	其 他	112年12月31日
存入保證金	\$ 56	\$ 201	\$ -	\$ -	\$ 257
租賃負債	<u>8,421</u>	<u>(7,492)</u>	<u>10,136</u>	<u>-</u>	<u>11,065</u>
	<u>\$ 8,477</u>	<u>(\$ 7,291)</u>	<u>\$ 10,136</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,322</u>

111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	111年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動 新 增 租 賃	其 他	111年12月31日
存入保證金	\$ 56	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 56
租賃負債	<u>13,419</u>	<u>(7,160)</u>	<u>3,148</u>	<u>(986)</u>	<u>8,421</u>
	<u>\$ 13,475</u>	<u>(\$ 7,160)</u>	<u>\$ 3,148</u>	<u>(\$ 986)</u>	<u>\$ 8,477</u>

二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二三、金融工具

（一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

（二）金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 1,457,568	\$ 1,282,641
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	1,178,855	1,056,363

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及其他應收款－關係人等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（三）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、權益及債務工具投資、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司因持有外幣計價之存款與從事外幣計價之銷貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值 1%時，將使稅前淨利或權益減少之金額；當新台幣相對於美金貶值 1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益	\$ 793	\$ 467	\$ 691	\$ 1,103

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價銀行存款及應收款項。

本公司於本年度對匯率敏感度上升，主係因以美金及人民幣計價之銀行存款餘額增加之故。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融負債	\$ 11,065	\$ 8,421

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利皆減少／增加 0 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列融資額度之說明。

	112年12月31日	111年12月31日
有擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 131,719	\$ 62,078
－未動用金額	<u>428,281</u>	<u>497,922</u>
	<u>\$ 560,000</u>	<u>\$ 560,000</u>

本公司 112 年及 111 年 12 月 31 日與匯僑設計興業股份有限公司共同使用之借款額度皆為 300,000 仟元，匯僑設計興業股份有限公司已動用金額分別為 24,000 仟元及 0 仟元。

本公司 112 年及 111 年 12 月 31 日已動用金額分別包含保證動用額度 131,719 仟元及 62,078 仟元。

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
鴻僑傢俱有限公司（以下簡稱鴻僑傢俱公司）	子 公 司
昱喬室內裝修設計有限公司（以下簡稱台灣昱喬公司）	子 公 司
匯僑設計興業股份有限公司（以下簡稱匯僑設計公司）	子 公 司
昱喬設計裝潢（上海）有限公司（以下簡稱上海昱喬公司）	子 公 司
巨宇商貿（上海）有限公司（以下簡稱巨宇商貿公司）	子 公 司
匯僑設計諮詢顧問（上海）有限公司（以下簡稱上海匯僑公司）	子 公 司
嘉興鴻僑傢俱有限公司（以下簡稱嘉興鴻僑公司）	子 公 司
富礫資產管理顧問有限公司（以下簡稱富礫公司）	本公司之股東

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
銷貨收入	子公司／鴻僑傢俱公司	\$ 26	\$ -
	子公司／上海昱喬公司	5,099	2,062
	子公司／嘉興鴻僑公司	200	371
	實質關係人／富礫公司	<u>640</u>	<u>6,143</u>
		<u>\$ 5,965</u>	<u>\$ 8,576</u>

本公司與關係人間之銷貨交易係銷售客製化商品或勞務，銷售價格與一般客戶不具比較性，收款條件與一般客戶無顯著不同。

(三) 進 貨

關係人類別／名稱	112年度	111年度
子公司／鴻僑傢俱公司	\$ 319,642	\$ 453,166
子公司／上海昱喬公司	2,243	883
子公司／嘉興鴻僑公司	<u>176,134</u>	<u>119,513</u>
	<u>\$ 498,019</u>	<u>\$ 573,562</u>

本公司與關係人間之進貨交易係購買客製化商品或勞務，購買價格與其他供應商不具比較性，收款條件與一般供應商無顯著不同。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款－ 關係人	子公司／上海昱喬公司	\$ 1,501	\$ 1,951
	子公司／嘉興鴻僑公司	33	-
	子公司／鴻僑傢俱公司	<u>-</u>	<u>18</u>
		<u>\$ 1,534</u>	<u>\$ 1,969</u>
其他應收款			
－關係人	子公司／鴻僑傢俱公司	<u>\$ 3,011</u>	<u>\$ 235</u>

其他應收款－關係人係應收子公司鴻僑傢俱公司放款之利息收入。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款－	子公司／鴻僑傢俱公司	\$ 155,712	\$ 113,575
關係人	子公司／上海昱喬公司	20	469
	子公司／嘉興鴻僑公司	<u>91,520</u>	<u>28,470</u>
		<u>\$ 247,252</u>	<u>\$ 142,514</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 租賃協議

關係人類別／名稱	112年度	111年度
<u>租金費用</u>		
子公司／匯僑設計公司	<u>\$ 10,762</u>	<u>\$ 9,496</u>

上述向關係人承租房地，做為營業處所支付之租金，係依雙方議定之價款，按月支付。

(七) 對關係人放款

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
<u>其他應收款</u>		
子公司／鴻僑傢俱公司	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 140,000</u>
關係人類別／名稱	112年度	111年度
<u>利息收入</u>		
子公司／鴻僑傢俱公司	<u>\$ 2,987</u>	<u>\$ 2,178</u>

本公司提供長期放款予鴻僑傢俱公司，利率與市場利率相近。

112 及 111 年度對子公司之放款皆為無擔保放款。

(八) 背書保證

為他人背書保證

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司／匯僑設計公司	\$ 100,000	\$ 100,000
子公司／鴻僑傢俱公司	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

取得背書保證

關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司／匯僑設計公司	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>

(九) 其他

關係人類別／名稱	112年度	111年度
<u>其他收入</u>		
子公司／匯僑設計公司	\$ 10	\$ 9
子公司／鴻僑傢俱公司	29	67
子公司／上海昱喬公司	1,290	2,642
子公司／嘉興鴻僑公司	<u>2,604</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,933</u>	<u>\$ 2,718</u>
<u>其他費用</u>		
子公司／上海昱喬公司	\$ 9	\$ -
子公司／鴻僑傢俱公司	3,672	2,400
子公司／嘉興鴻僑公司	<u>82</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,763</u>	<u>\$ 2,400</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 50,028	\$ 49,938
退職後福利	1,125	1,114
股份基礎給付	<u>2,035</u>	<u>3,456</u>
	<u>\$ 53,188</u>	<u>\$ 54,508</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行融資借款之擔保品或投標押標金：

	112年12月31日	111年12月31日
質押定存（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	<u>\$ 21,408</u>	<u>\$ 12,411</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司已開立之工程履約保證票據分別為 442,690 仟元及 291,508 仟元。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
澳幣	\$ 1,700 20.980 (澳幣：新台幣)	\$ 35,675
美元	2,584 30.705 (美元：新台幣)	79,336
韓元	1,371,730 0.024 (韓元：新台幣)	32,798
人民幣	15,971 4.327 (人民幣：新台幣)	69,108

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
澳幣	\$ 1,043 20.830 (澳幣：新台幣)	\$ 21,725
美元	1,522 30.710 (美元：新台幣)	46,732
韓元	911,811 0.025 (韓元：新台幣)	22,403
人民幣	25,015 4.408 (人民幣：新台幣)	110,268

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益已實現及未實現分別為 1,602 仟元及 2,664 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表九)

匯橋室內裝修設計股份有限公司
資金貸與他人
民國 112 年度

附表一
單位：除另予註明者外，為新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 其他應收款 —關聯人	是否為 關聯人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	備抵金額	擔名	保稱價	品價值	對個別對象 資金貸與總額	資金總額	與備註
0	匯橋室內裝修設計股份有限公司	鴻橋傢俱有限公司	其他應收款 —關聯人	Y	\$ 140,000	\$ 140,000	\$ 140,000	2.13%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	-	無	\$ -	-	\$ 215,133	\$ 860,533	註2
1	匯橋設計興業股份有限公司	鴻橋傢俱有限公司	其他應收款 —關聯人	Y	50,000	50,000	-	2.13%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	無	-	-	124,973	499,894	註2
2	昱喬設計裝潢(上海)有限公司	嘉興鴻橋傢俱有限公司	其他應收款 —關聯人	Y	60,578	60,578	-	3.95%	短期融通資金	-	營業週轉	-	-	無	-	-	1,159,745	1,159,745	註2

註 1：編號欄之說明如下：
(1) 發行人填 0。
(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之總額及資金貸與總額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總額之計算方法。
(1) 與公司有短期融通資金必要之公司行號：資金貸與之總額為以不超過匯橋室內裝修設計股份有限公司最近期經會計師查核之財務報表淨值 2,151,332 (千元) x40% = 860,533 (千元)，個別資金貸與金額以不超過淨值 2,151,332 (千元) x10% = 215,133 (千元) 為限。
(2) 與公司有短期融通資金必要之公司行號：資金貸與之總額為以不超過匯橋設計興業股份有限公司最近期經會計師查核之財務報表淨值 1,249,734 (千元) x40% = 499,894 (千元)，個別資金貸與金額以不超過淨值 1,249,734 (千元) x10% = 124,973 (千元) 為限。
(3) 與公司有短期融通資金必要之公司或行號：資金貸與總額為以不超過昱喬設計裝潢(上海)有限公司最近期經會計師查核之財務報表淨值 1,159,745 (千元) x100% = 1,159,745 (千元)，個別資金貸與金額以不超過淨值 1,159,745 (千元) x100% = 1,159,745 (千元) 為限。

匯僑室內裝修設計股份有限公司
為他人背書保證

民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證 金額 (註 3)	本期最高 背書保證 餘額 (註 4)	期末 背書保證 餘額 (註 5)	實際動支金額 (註 6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 (%)	背書保 最高額 (註 3)	證 額 (註 7)	屬母公司對 子公司背書保 證 (註 7)	屬子公司對 母公司背書保 證 (註 7)	屬對大陸 地區背書保 證 (註 7)	註
		公 司 名 稱	關 係 (註 2)												
0	匯僑室內裝修設計股份有限公司	匯僑設計興業股份有限 公司	(2)	\$ 2,151,332	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 24,000	\$ -	4.65%	\$ 2,151,332	Y	N	N	N	
0	匯僑室內裝修設計股份有限公司	鴻僑傢俱有限公司	(2)	2,151,332	200,000	200,000	65,500	-	9.30%	2,151,332	Y	N	N	N	
1	匯僑設計興業股份有限 公司	匯僑室內裝修設計股份 有限公司	(3)	1,249,734	800,000	800,000	445,860	281,480	37.19%	1,249,734	N	Y	N	N	
2	昱喬設計裝潢 (上海) 有限公司	嘉興鴻僑傢俱有限公司	(4)	1,159,745	142,791	142,791	-	-	6.64%	1,159,745	N	N	Y	Y	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：背書保證限額之計算方法列式如下：

$$(1) \text{ 本公司對外背書保證之總額不得超過本公司淨值百分之一百。}$$

$$\frac{\text{匯僑室內裝修設計股份有限公司股權淨值}}{2,151,332} \times \frac{\text{限 額}}{100\%} = \frac{2,151,332 \text{ (仟元)}}{100\%}$$

- (2) 本公司對單一企業背書保證不得超過本公司淨值百分之二十；惟對本公司直接及間接持有表決權百分之五十或直接或間接對本公司持有表決權之股份百分之五十之公司，所為背書保證以不超過本公司淨值百分之一百為限。

(3) 匯僑設計興業股份有限公司對外背書保證之總額不得超過匯僑設計興業股份有限公司淨值百分之一百。

$$\frac{\text{匯僑設計興業股份有限公司股權淨值}}{1,249,734} \times \frac{\text{限 額}}{100\%} = 1,249,734 \text{ (仟元)}$$

(4) 匯僑設計興業股份有限公司對單一企業背書保證不得超過匯僑設計興業股份有限公司淨值百分之二十；惟對匯僑設計興業股份有限公司直接及間接持有表決權百分之五十或直接及間接對匯僑設計興業股份有限公司持有表決權之股份百分之五十之公司，所為背書保證以不超過匯僑設計興業股份有限公司淨值百分之一百為限。

(5) 昱喬設計裝潢（上海）有限公司對外背書保證之總額不得超過昱喬設計裝潢（上海）有限公司淨值百分之一百。

$$\frac{\text{昱喬設計裝潢（上海）有限公司股權淨值}}{1,159,745} \times \frac{\text{限 額}}{100\%} = 1,159,745 \text{ (仟元)}$$

(6) 昱喬設計裝潢（上海）有限公司對單一企業背書保證不得超過昱喬設計裝潢（上海）有限公司淨值百分之二十；惟對昱喬設計裝潢（上海）有限公司直接及間接持有表決權百分之五十或直接及間接對昱喬設計裝潢（上海）有限公司持有表決權之股份百分之五十之公司，所為背書保證以不超過昱喬設計裝潢（上海）有限公司淨值百分之一百為限。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：應填列董事會通過之金額，但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列 Y。

匯僑室內裝修設計股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 間			備 註
				股 帳	面 金 額	持 股 比 率 (%)	
昱喬設計裝潢(上海)有限公司	保本之理財產品： 富邦華一銀行結構性存款	無	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動	-	\$ 346,160	-	\$ 346,160

匯鴻室內裝修設計股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年度

附表四

單位：新台幣仟元/外幣仟元

買、賣之公司名稱	有價證券種類及名稱	證券名稱及類別	科目	交易對象	開(註2)	係(註2)	期		初買金額	賣出金額	出(註3)		賣出股數	期		未
昱喬設計裝潢(上海)有限公司	富邦華一銀行結構性存款	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動		-	-	-	股	數	RMB 42,000	-	金	額	-	股	數	額
									RMB 396,000	-	價	面	RMB 396,000			RMB 80,000
									RMB 434,000	-	本	成	\$			
											處	分	-			
											損	益				

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累積買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

匯僑室內裝修設計股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年度

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同原因			應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金	額	佔總進（銷）貨之比率	授信期	授信期	價	除	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
匯僑室內裝修設計股份有限公司	鴻僑傢俱有限公司	母子公司	進	\$ 319,642	7%	月結 30 天	—	依本集團移轉訂價政策制度	應付帳款 \$ 155,712	10%	
匯僑室內裝修設計股份有限公司	嘉興鴻僑傢俱有限公司	母子公司	進	176,134	4%	月結 30 天	—	依本集團移轉訂價政策制度	應付帳款 91,520	6%	
昱喬設計裝潢（上海）有限公司	嘉興鴻僑傢俱有限公司	母子公司	進	192,163	4%	月結 30 天	—	依本集團移轉訂價政策制度	應付帳款 55,817	4%	

匯僑室內裝修設計股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項餘額(註 1)	週轉率(註 1)	逾期逾金	應收應收處		應收關係人款項式	應收關係人款項金額	提列損失	備抵額
						額	處				
匯僑室內裝修設計股份有限公司	鴻僑傢俱有限公司	母子公司	\$ 140,000	(註 1)	\$	-			\$	\$	-
鴻僑傢俱有限公司	匯僑室內裝修設計股份有限公司	母子公司	155,712	2.37		-			-		-

註 1：主要係其他應收款，故不適用周轉率計算。

匯僑室內裝修設計股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 112 年度

單位：新台幣仟元／外幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱(註 1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股比率		有被投資公司本期損益	被投資公司本期認列之損益	備註
				本 期 期 末	去 年 年 底	數 (股)	比 率			
本公司	鴻僑傢俱有限公司	台灣	木製品製造業	\$ 248,000	\$ 248,000	不適用	100	\$ 134,843	\$ 9,832	9,832
本公司	昱喬室內裝修設計有限公司	台灣	室內裝修業	5,000	5,000	不適用	100	2,838	(384)	384
本公司	匯僑設計興業股份有限公司	台灣	投資	1,021,965	1,021,965	10,000	100	1,249,734	174,882	174,882
昱喬設計裝潢(上海)有限公司	RHY ASIA LIMITED	香港	投資	134,490	134,490	不適用	100	112,720	14,145	14,145
RHY ASIA LIMITED	RHQ HOLDINGS LIMITED	香港	投資	(HKD 34,230)	(HKD 34,230)	不適用	100	110,923	14,813	14,813

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

(1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。

(2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。。

匯僑室內裝修設計股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
王 秀 卿	33,541,200	50.82%
楊 信 力	5,308,800	8.04%
RASPBERRY LIMITED	5,279,000	7.99%
富礫資產管理顧問股份有限公司	4,100,000	6.21%
BERGAMOT (HONG KONG) LIMITED	3,848,000	5.83%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

匯僑室內裝修設計股份有限公司



負責人：王秀卿



