

中興保全科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一一一年及民國一一〇年度

公司地址：臺北市鄭州路139號6樓
公司電話：(02) 2557-5050

個體財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、 封面	1
二、 目錄	2
三、 會計師查核報告	3-6
四、 個體資產負債表	7-8
五、 個體綜合損益表	9
六、 個體權益變動表	10
七、 個體現金流量表	11
八、 個體財務報表附註	
(一) 公司沿革	12
(二) 通過財務報告之日期及程序	12
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12-14
(四) 重大會計政策之彙總說明	15-32
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	32-35
(六) 重要會計項目之說明	35-63
(七) 關係人交易	64-68
(八) 質押之資產	68
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	69
(十) 重大之災害損失	69
(十一) 重大之期後事項	69
(十二) 其他	69-78
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	78、80~87
2. 轉投資事業相關資訊	79、81~84、 88~89
3. 大陸投資資訊	79、90
4. 主要股東資訊	79、91
九、 重要會計項目明細表	92-113

會計師查核報告

中興保全科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

中興保全科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達中興保全科技股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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，與中興保全科技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，對中興保全科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

中興保全科技股份有限公司於民國一一一年度認列營業收入7,287,460千元，而營業收入組成中之保全系統收入為中興保全科技股份有限公司之主要收入來源。由於產業特性及客戶合約包含多種不同之履約條件及條款，中興保全科技股份有限公司需針對客戶訂單或合約文件之交易條件判斷履約義務及其滿足之時點，並於履約義務完成認列收入。由於該等收入多為預先收取之勞務收入，其完成履約義務轉列收入之時點及金額對於中興保全科技股份有限公司之個體財務報表係屬重大，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：

1. 評估收入認列會計政策、瞭解其收入產生及認列之過程，以及瞭解與收入認列有關之重要控制之有效設計，並針對收入及收款流程之重要控制點選取樣本執行測試。
2. 對保全系統收入合約選取樣本執行細項測試，覆核合約中之重大條款及條件，評估合約是否產生可執行之權利及義務且符合客戶合約之條件，並評估履約義務以及交易價格，以及確認與履約義務相關之收入認列時點之適當性。
3. 取得保全系統收入各月份合約負債轉列收入之攤提明細，抽選樣本檢視其合約期間，並重新計算轉列收入金額之正確性，以確認該履約義務相關之收入認列時點之適當性。
4. 執行截止點測試等查核程序。

本會計師亦考量個體財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中興保全科技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中興保全科技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。

中興保全科技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，惟其目的非對中興保全科技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，以及使中興保全科技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中興保全科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中興保全科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第0930133943號

金管證審字第1050043324號

劉慧媛

劉慧媛



會計師：

王瑄瑄

王瑄瑄



中華民國一一二年三月十四日

中興保全科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	\$936,635	4	\$719,608	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四、五及六	42,138	-	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四、五及六	39,919	-	37,029	-
1140	合約資產-流動	四及六	11,900	-	23,082	-
1150	應收票據淨額	四、五及六	162,986	1	138,957	1
1170	應收帳款淨額	四、五及六	664,729	3	584,391	3
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六及七	199,737	1	161,551	1
1197	應收融資租賃款淨額	四、五及六	80,831	1	69,127	-
130x	存貨	四及六	172,058	1	187,598	1
1410	預付款項		485,718	2	471,372	2
1470	其他流動資產		73,573	-	122,870	1
11xx	流動資產合計		2,870,224	13	2,515,585	13
	非流動資產					
1511	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五及六	28,379	-	42,138	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五及六	57,641	-	81,108	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四、六及八	11,500	-	11,500	-
1550	採用權益法之投資	四、五及六	11,210,894	53	9,789,895	50
1600	不動產、廠房及設備	四、六及七	5,799,589	28	4,774,395	24
1755	使用權資產	四、六及七	236,322	1	156,720	1
1760	投資性不動產淨額	四、五及六	281,674	1	281,900	1
1780	無形資產	四及六	108,219	1	66,855	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	316,859	1	326,052	2
1915	預付設備款		10,887	-	1,089,870	6
1920	存出保證金	七	233,203	1	234,344	1
1932	長期應收款	五及六	38,376	-	36,885	-
194D	長期應收融資租賃款	四、五及六	143,359	1	180,836	1
1990	其他非流動資產-其他		33,458	-	29,135	-
15xx	非流動資產合計		18,510,360	87	17,101,633	87
1xxx	資產總計		\$21,380,584	100	\$19,617,218	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林孝信



經理人：小野寺博史



會計主管：陳素玲



中興保全科技股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	一一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六	\$800,000	3	\$300,000	2
2130	合約負債－流動	四及六	1,296,105	6	1,176,341	6
2150	應付票據		205,342	1	99,237	1
2160	應付票據－關係人淨額	七	155,622	1	149,827	1
2170	應付帳款		200,247	1	266,504	1
2180	應付帳款－關係人淨額	七	83,167	-	74,987	-
2200	其他應付款	七	653,409	3	615,554	3
2230	本期所得稅負債	四、五及六	142,437	1	142,065	1
2280	租賃負債－流動	六及七	133,137	1	81,825	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	四及六	2,300,000	11	1,140,000	6
2300	其他流動負債		74,431	-	71,298	-
21xx	流動負債合計		6,043,897	28	4,117,638	21
	非流動負債					
2527	合約負債－非流動	四及六	12,237	-	18,901	-
2540	長期借款	四及六	1,400,000	7	1,900,000	10
2550	負債準備－非流動	四	7,200	-	7,200	-
2580	租賃負債－非流動	六及七	102,306	-	73,660	-
2610	長期應付票據及款項	四	-	-	15,860	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四、五及六	1,207,446	6	1,291,925	7
2645	存入保證金	六	565,773	3	583,817	3
25xx	非流動負債合計		3,294,962	16	3,891,363	20
2xxx	負債總計		9,338,859	44	8,009,001	41
	權益					
3110	普通股股本	六	4,511,971	21	4,511,971	23
3200	資本公積	六	906,891	4	824,811	4
3300	保留盈餘	六				
3310	法定盈餘公積		4,220,058	19	3,970,792	20
3320	特別盈餘公積		15,352	-	100,384	1
3350	未分配盈餘		2,741,795	13	2,504,000	13
3400	其他權益	四及六	(91,087)	-	(15,352)	-
3500	庫藏股票	四及六	(263,255)	(1)	(288,389)	(2)
3xxx	權益總計		12,041,725	56	11,608,217	59
	負債及權益總計		\$21,380,584	100	\$19,617,218	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林孝信



經理人：小野寺博史



會計主管：陳素玲



中興保全科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入總額	四及七	\$7,318,357	100	\$7,215,142	100
4700	減：銷貨退回及折讓		(30,897)	-	(35,111)	-
4100	營業收入淨額	六	7,287,460	100	7,180,031	100
5000	營業成本	六及七	(3,848,618)	(53)	(3,742,818)	(52)
5900	營業毛利		3,438,842	47	3,437,213	48
6000	營業費用	六及七				
6100	推銷費用		(705,069)	(10)	(628,139)	(9)
6200	管理費用		(1,181,626)	(16)	(1,139,324)	(16)
6300	研究發展費用		(108,624)	(1)	(100,143)	(1)
6450	預期信用減損損失		(10,987)	-	(4,900)	-
	營業費用合計		(2,006,306)	(27)	(1,872,506)	(26)
6900	營業利益		1,432,536	20	1,564,707	22
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六及七	1,206	-	1,622	-
7010	其他收入	六	25,471	-	17,868	-
7020	其他利益及損失	六及七	50,047	1	91,674	1
7050	財務成本	六	(46,962)	(1)	(32,004)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		1,413,827	19	1,152,677	17
	營業外收入及支出合計		1,443,589	19	1,231,837	17
7900	稅前淨利		2,876,125	39	2,796,544	39
7950	所得稅費用	四、五及六	(297,384)	(4)	(269,860)	(4)
8200	本期淨利		2,578,741	35	2,526,684	35
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六	12,866	-	(35,485)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損失)利益	六	(17,554)	-	34,385	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	六	(31,482)	-	45,614	1
	—不重分類至損益之項目					
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六	(1,544)	-	4,258	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	六	41,253	-	(6,159)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		3,539	-	42,613	1
8500	本期綜合損益總額		\$2,582,280	35	\$2,569,297	36
	每股盈餘(元)	四及六				
9750	基本每股盈餘		\$5.85		\$5.73	
9850	稀釋每股盈餘		\$5.84		\$5.73	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林孝信

經理人：小野寺博史

會計主管：陳素玲

項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		庫藏股票	權益總額
			法定 盈餘公積	特別 盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值衡 量之金融資產未實 現(損)益		
民國一〇年一月一日餘額	\$4,511,971	\$813,963	\$3,741,171	\$58,666	\$2,502,570	\$(104,597)	\$4,213	\$(288,389)	\$11,239,568
一〇九年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	-	229,621	-	(229,621)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	41,718	(41,718)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,219,890)	-	-	-	(2,219,890)
其他資本公積變動									
採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	32,830	-	-	-	-	-	-	32,830
資本公積配發現金股利	-	(36,096)	-	-	-	-	-	-	(36,096)
民國一〇年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	2,526,684	-	-	-	2,526,684
民國一〇年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	(33,679)	(6,158)	82,450	-	42,613
民國一〇年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	2,493,005	(6,158)	82,450	-	2,569,297
發放予子公司股利調整資本公積	-	48,732	-	-	-	-	-	-	48,732
處分採用權益法之投資	-	(34,618)	-	-	-	8,394	-	-	(26,224)
子公司、關聯企業及合資處分透過其他綜合損益									
按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(899)	-	899	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	553	-	(553)	-	-
民國一〇年十二月三十一日餘額	\$4,511,971	\$824,811	\$3,970,792	\$100,384	\$2,504,000	\$(102,361)	\$87,009	\$(288,389)	\$11,608,217
民國一一年一月一日餘額	\$4,511,971	\$824,811	\$3,970,792	\$100,384	\$2,504,000	\$(102,361)	\$87,009	\$(288,389)	\$11,608,217
一一〇年度盈餘指撥及分配									
提列法定盈餘公積	-	-	249,266	-	(249,266)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(85,032)	85,032	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,255,986)	-	-	-	(2,255,986)
其他資本公積變動									
採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	5,020	-	-	-	-	-	-	5,020
民國一一年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	2,578,741	-	-	-	2,578,741
民國一一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	50,271	41,253	(87,985)	-	3,539
民國一一年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	2,629,012	41,253	(87,985)	-	2,582,280
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(5,824)	(5,824)
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	28,054	-	-	-	-	-	30,958	59,012
發放予子公司股利調整資本公積	-	49,006	-	-	-	-	-	-	49,006
子公司、關聯企業及合資處分透過其他綜合損益									
按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	28,900	-	(28,900)	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	103	-	(103)	-	-
民國一一年十二月三十一日餘額	\$4,511,971	\$906,891	\$4,220,058	\$15,352	\$2,741,795	\$(61,108)	\$(29,979)	\$(263,255)	\$12,041,725

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林孝信



經理人：小野寺博史



會計主管：陳素玲



中興保全科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	一一一年度 金 額	一一〇年度 金 額	項 目	一一一年度 金 額	一一〇年度 金 額
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$2,876,125	\$2,796,544	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(28,379)	(42,138)
本期稅前淨利	2,876,125	2,796,544	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(152)	(17,260)
調整項目：			處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	314	-
收益費損項目：			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	2,860	2,178
預期信用減損損失數	10,987	4,900	取得採用權益法之投資	(619,761)	(22,945)
折舊費用	1,023,718	1,022,230	權益法之投資減資退回股款	-	358,200
攤銷費用	48,542	43,673	購置不動產、廠房及設備	(727,095)	(705,595)
利息費用	46,962	32,004	處分不動產、廠房及設備價款	7,756	7,353
利息收入	(1,206)	(1,622)	取得無形資產	(89,906)	(41,277)
股利收入	(7,676)	(2,242)	預付設備款減少(增加)	87,553	(58,829)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(1,413,827)	(1,152,677)	存出保證金減少(增加)	1,141	(16,788)
租賃修改利益	(3)	-	其他資產增加	(4,323)	(25,343)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(5,110)	(2,851)	收取之股利	692,250	656,035
處分投資利益	-	(26,077)	投資活動之淨現金流(出)入	(677,742)	93,591
減損損失	45,000	22,330			
與營業活動相關之資產/負債變動數：			籌資活動之現金流量：		
合約資產	11,182	(4,279)	短期借款增加(減少)	500,000	(1,100,000)
應收票據	(24,029)	4,450	舉借長期借款	1,300,000	1,400,000
應收票據－關係人	-	581	償還長期借款	(640,000)	(226,000)
應收帳款	(91,325)	(23,959)	存入保證金減少	(18,189)	(15,061)
應收帳款－關係人	(38,186)	(62,927)	租賃負債本金償還	(146,354)	(142,393)
應收融資租賃款	25,773	(33,427)	發放現金股利	(2,255,986)	(2,255,986)
長期應收款	(1,491)	(3,593)	籌資活動之淨現金流出	(1,260,529)	(2,339,440)
合約負債	113,100	(5,787)			
存貨	(172,931)	(198,503)	本期現金及約當現金增加(減少)數	217,027	(196,683)
預付款項	(14,346)	(146,596)	期初現金及約當現金餘額	719,608	916,291
其他流動資產	49,297	(57,751)	期末現金及約當現金餘額	\$936,635	\$719,608
應付票據	106,105	(53,329)			
應付票據－關係人	5,795	103,019			
應付帳款	(82,117)	102,357			
應付帳款－關係人	8,180	19,776			
其他應付款	37,855	62,154			
其他流動負債	3,133	3,187			
淨確定福利負債	(71,613)	(68,581)			
營運產生之現金流入	2,487,894	2,373,004			
收取之利息	1,206	1,622			
支付之利息	(44,440)	(29,712)			
支付之所得稅	(289,362)	(295,748)			
營業活動之淨現金流入	2,155,298	2,049,166			

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林孝信



經理人：小野寺博史



會計主管：陳素玲



中興保全科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國一一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

中興保全科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十六年十一月八日奉准設立，主要業務為保全服務業。本公司股票自民國八十二年十二月起在台灣證券交易所上市，其註冊地及主要營運據點位於台北市鄭州路139號6樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告業經董事會於民國一一二年三月十四日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一一年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，首次適用對本公司並無重大影響。

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
2	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅 (國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

(1) 揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(2) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國112年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，經評估上述新公布或修正準則、或解釋對本公司無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日

(1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司評估新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新臺幣千元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新臺幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。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，並不影響其分類。

5. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

7. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

8. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料 — 以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品 — 包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

9. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。合資係指本公司對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

10. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	51～61 年
機器設備	4 ～9 年
保全設備	6 ～20 年
辦公設備	4 ～11 年
運輸設備	4 ～7 年
其他設備	6 ～20 年

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

11. 投資性不動產

本公司自有之投資性不動產係以原始成本衡量，並包含取得該項資產之交易成本。投資性不動產之帳面金額包括於達到成本可認列之條件下，因修繕或新增現有投資性不動產而投入之成本，但一般日常發生之維修費用則不作為其成本之一部分。於原始認列後，除依國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」符合分類為待出售(或包括於分類為待出售之處分群組中)之條件者外，投資性不動產之衡量係採成本模式，依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」對該模式之規定處理，惟若其由承租人以使用權資產所持有且依國際財務報導準則第5號之規定非為待出售者，係依國際財務報導準則第16號之規定處理。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

建築物	9～61年
-----	-------

投資性不動產在處分、或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益之情況下，即予以除列並認列損益。

本公司依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，本公司將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

12. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(三年至五年)採直線法攤提。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體
耐用年限	有限
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

14. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

15. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

除役、復原及修復成本之負債準備

拆卸、移除不動產、廠房及設備及復原其所在地點所產生之除役負債準備，其金額以預期清償義務之現金流量估計折現值衡量，且將該除役成本認列為資產成本之一部分。現金流量以反映除役負債特定風險之現時稅前利率折現。負債準備之折現攤銷於發生時認列為借款成本。估計之未來除役成本於每個報導期間結束日進行適當之評估及調整。未來除役成本之估計變動或折現率之改變，相對增加或減少相關資產成本。

16. 庫藏股票

本公司及子公司於取得本公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

17. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為保全系統相關設備，依合約並未提供數量或其他類型之折扣，故以合約敘明之價格為基礎認列收入。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本公司銷售商品交易之授信期間為30天~90天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

提供勞務

- (1) 本公司提供系統保全服務，該等服務屬單獨定價或協商，係以合約期間為基礎提供服務，由於本公司係於合約期間提供服務，將使客戶於合約期間取得其之服務效益，屬於隨時間逐步滿足之履約義務，故以時間經過採直線法認列收入。

本公司大部分合約協議價款係於服務提供前先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債，然有部分合約協議價款係於合約期間平均收取，當具有已移轉勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利時，即認列合約資產。

- (2) 本公司部分勞務合約係依客戶需求提供客製化之整合服務，且對於已完成服務範圍之款項具有可執行之權利，因此，以勞務提供之完工比例認列收入。勞務合約之價款通常為固定，並依照與客戶協議之時程表收取合約價款，當本公司已提供之勞務服務超過客戶支付款項時，認列合約資產；惟若客戶支付款項超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

本公司提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本公司前述合約資產及合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

18. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

19. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

1. 判斷

在採用本公司會計政策之過程中，管理階層進行下列對個體財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

(1) 投資性不動產

本公司某些不動產持有之目的的一部分係為賺取租金或資本增值，其他部分係供自用。各部分若可單獨出售，則分別以投資性不動產及不動產、廠房及設備處理。各部分若無法單獨出售，則僅在供自用所持有之部分占個別不動產5%以下時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

(2) 營業租賃承諾—公司為出租人

本公司對投資性不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本公司仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

(3) 對關聯企業具有重大影響之判斷

本公司對部分關聯企業未持有20%以上表決權，惟經考量本公司對此等公司之在被投資者之董事會或類似治理單位有代表及其他因素後，判斷對其具有重大影響。此外，本集團對被投資公司持股未超過50%且為其最大股東，經考量對此等公司之絕對持股比率、其他股東之相對持股比率與股權分散程度、股東間之書面協議、潛在表決權及其他因素後，判斷不具控制，僅具重大影響者，請詳附註六.8。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是基於公平交易下具約束力之銷售協議之價格或資產之市價，經減除直接可歸屬於處分資產之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本公司尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。用以決定不同現金產生單位可回收金額之主要假設，包括敏感度分析，請詳附註六之說明。

(3) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

(4) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一一年十二月三十一日，有關本公司尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(5) 應收款項－減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111.12.31	110.12.31
週轉金	\$5,675	\$5,895
支票及活期存款	930,960	673,718
約當現金	-	39,995
合計	<u>\$936,635</u>	<u>\$719,608</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
可轉換公司債	\$42,138	\$42,138
可轉換特別股	28,379	-
合計	<u>\$70,517</u>	<u>\$42,138</u>
流動	\$42,138	\$-
非流動	28,379	42,138
合計	<u>\$70,517</u>	<u>\$42,138</u>

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
之權益工具投資：		
上市櫃公司股票	\$39,919	\$37,029
未上市櫃公司股票	57,641	81,108
合計	<u>\$97,560</u>	<u>\$118,137</u>

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	111.12.31	110.12.31
流 動	\$39,919	\$37,029
非 流 動	57,641	81,108
合 計	<u>\$97,560</u>	<u>\$118,137</u>

本公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一年及一一〇年度之股利收入相關資訊如下：

	111年度	110年度
與資產負債表日仍持有之投資相關	\$7,676	\$2,242
與當期除列之投資相關	-	-
當期認列之股利收入	<u>\$7,676</u>	<u>\$2,242</u>

本公司考量投資策略出售並除列部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一一年度及一一〇年度與除列相關資訊如下：

	111年度	110年度
於除列日之公允價值	\$3,174	\$2,178
由其他權益轉列保留盈餘之處分之累積利益	103	553

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.12.31	110.12.31
定期存款	\$11,500	\$11,500
減：備抵損失	-	-
合 計	<u>\$11,500</u>	<u>\$11,500</u>
流 動	\$-	\$-
非 流 動	11,500	11,500
合 計	<u>\$11,500</u>	<u>\$11,500</u>

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保情形請詳附註八，備抵損失相關資訊請詳附註六.18，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

5. 應收票據

	111.12.31	110.12.31
應收票據－因營業而發生	\$162,986	\$138,957
減：備抵損失	-	-
合 計	<u>\$162,986</u>	<u>\$138,957</u>

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.18，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 應收帳款、應收帳款－關係人及長期應收款

	111.12.31	110.12.31
應收帳款	\$693,766	\$605,614
減：備抵損失	(29,037)	(21,223)
小 計	<u>664,729</u>	<u>584,391</u>
應收帳款－關係人	199,737	161,551
減：備抵損失	-	-
小 計	<u>199,737</u>	<u>161,551</u>
長期應收款	38,376	36,885
減：備抵損失	-	-
小 計	<u>38,376</u>	<u>36,885</u>
合 計	<u>\$902,842</u>	<u>\$782,827</u>

本公司之應收款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為30天至90天。於民國一一年及一一〇年十二月三十一日之總帳面金額分別為931,879千元及804,050千元，於民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日備抵損失相關資訊詳附註六.18，信用風險相關資訊請詳附註十二。

7. 存貨

	111.12.31	110.12.31
商 品	<u>\$172,058</u>	<u>\$187,598</u>

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列為費用之存貨成本分別為474,731千元及528,977千元，其中包括民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日由於存貨沖減至淨變現價值而認列為當期費用皆為0千元。

本公司民國一一一年度及一一〇年度未認列存貨跌價損失。

前述存貨未有提供擔保之情事。

8. 採用權益法之投資

被投資公司名稱	111.12.31		110.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
中保投資(股)公司	\$3,192,308	100.00	\$2,875,207	100.00
立保保全(股)公司	1,770,928	100.00	1,487,250	100.00
國雲保全(股)公司	603,439	100.00	549,558	100.00
中保資通(股)公司	11,503	100.00	10,756	100.00
中保物流(股)公司	693,819	100.00	687,306	100.00
國興保全(股)公司	626,467	83.77	598,707	83.77
國雲公寓大廈管理維護(股)公司	635,825	80.96	512,228	80.96
博訊科技(股)公司(註1)	235,714	87.42	202,614	74.00
中保保險經紀人(股)公司	27,985	90.00	27,871	90.00
立偉電子(股)公司	124,331	34.29	107,934	34.29
樂到家國際娛樂(股)公司	4,030	1.93	3,909	1.93
復興空廚(股)公司	683,380	67.02	758,822	67.02
保創科技(股)公司	16,394	5.18	26,819	5.18
永潤食品(股)公司(註2)	520,193	97.84	-	-
小計	9,146,316		7,848,981	
投資關聯企業：				
國產建材實業(股)公司	1,747,174	6.59	1,623,596	6.59
復興航空運輸(股)公司	-	10.05	-	10.05
科傑控股公司	-	39.22	-	39.22
安豐企業(股)公司	15,238	30.00	14,497	30.00
國棉工程(股)公司	12,080	30.00	9,483	30.00
華亞開發(股)公司(註3)	290,086	42.52	293,338	49.83
小計	2,064,578		1,940,914	
合計	\$11,210,894		\$9,789,895	

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

註1：本公司於民國一一一年五月及六月分別向少數股東購入博訊科技(股)公司股權715,296股及1,647,249股，交易總金額分別為11,774千元及27,114千元，持股比例增加為87.42%。

註2：本公司於民國一一一年一月購買永潤食品(股)公司股權12,010,227股，交易總金額為520,874千元，持股比例為97.84%。

註3：本公司未參與華亞開發(股)公司於民國一一一年三月辦理之現金增資88,000千元，故持股比例減少為42.52%。

(1) 投資子公司

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

(2) 投資關聯企業

本公司對國產建材實業(股)公司之持股比例未達20%，惟因本公司經理人與國產建材實業(股)公司之董事長為同一人，且於其董事會亦具有一席席次，故推定對其具有重大影響力，故採權益法評價。

本公司對華亞開發(股)公司持有多數表決權，惟經考量本公司對此公司之其他股東之相對持股比率與股東間之書面協議等其他因素後，本公司相對持股比率較另一持股公司低，判斷對其不具控制，僅具重大影響者，故採權益法評價。

本公司採用權益法之被投資公司復興航空運輸(股)公司業已於民國一〇六年一月十一日股東會通過清算議案，本公司評估投資金額之可回收性後，相關帳列採用權益法之投資已於民國一〇五年度全數提列減損。

對本公司具重大性之關聯企業資訊，依所享有份額合計列示如下：

公司名稱：國產建材實業(股)公司

關係之性質：該企業之董事長為本公司之經理人。

主要營業場所(註冊國家)：台灣

具公開市場報價之公允價值：國產建材實業(股)公司於台灣證券交易所上市，本公司對該公司採用權益法之投資於民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日之公允價值分別為1,962,070千元及2,265,123千元。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

彙總性財務資訊及與該投資帳面金額間之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
流動資產	\$12,657,734	\$12,530,850
非流動資產	26,293,349	23,229,633
流動負債	(9,066,546)	(7,137,852)
非流動負債	(5,487,481)	(6,116,784)
權益	24,397,056	22,505,847
非控制權益	(1,131,575)	(1,115,589)
歸屬於母公司業主之權益	23,265,481	21,390,258
持股比例	6.59%	6.59%
小計	1,533,196	1,409,618
商譽	222,792	222,792
其他	(8,814)	(8,814)
投資之帳面金額	<u>\$1,747,174</u>	<u>\$1,623,596</u>

	111年度	110年度
營業收入	\$21,278,780	\$21,801,699
繼續營業單位本期淨利(損)	4,236,108	2,933,244
其他綜合損益	(138,642)	109,349
本期綜合損益	<u>\$4,097,466</u>	<u>\$3,042,593</u>

本公司對其餘公司之投資對本公司並非重大，本公司投資之非重大被投資公司之彙總帳面金額為317,404千元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位本期淨利(損)	\$1,780	\$(510)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$1,780</u>	<u>\$(510)</u>

前述投資關聯企業於民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列減損損失分別為45,000千元及22,330千元，該評估之減損損失分別係因管理階層評估部分子公司之可回收價值低於股權淨值，故認列減損損失，並認列至綜合損益表。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

9. 不動產、廠房及設備

自用之不動產、廠房及設備								111.12.31	110.12.31
								\$5,799,589	\$4,774,395
土地及									
	土地改良物	房屋及建築	機器設備	保全設備	辦公設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合 計
成 本：									
111.1.1	\$1,431,386	\$907,686	\$167,044	\$8,989,306	\$484,497	\$265,718	\$781,167	\$-	\$13,026,804
增 添	-	-	1,300	565,537	84,326	38,055	37,877	-	727,095
處 分	-	-	(54,384)	(735,832)	(89,976)	(26,496)	(5,392)	-	(912,080)
其他變動	-	-	-	188,470	-	-	-	991,430	1,179,900
111.12.31	\$1,431,386	\$907,686	\$113,960	\$9,007,481	\$478,847	\$277,277	\$813,652	\$991,430	\$14,021,719
110.1.1	\$1,431,386	\$907,686	\$198,994	\$8,862,644	\$485,446	\$253,413	\$706,923	\$-	\$12,846,492
增 添	-	-	5,909	546,108	35,876	39,183	78,519	-	705,595
處 分	-	-	(37,859)	(592,635)	(36,825)	(26,878)	(4,275)	-	(698,472)
其他變動	-	-	-	173,189	-	-	-	-	173,189
110.12.31	\$1,431,386	\$907,686	\$167,044	\$8,989,306	\$484,497	\$265,718	\$781,167	\$-	\$13,026,804
折舊及減損：									
111.1.1	\$-	\$253,467	\$147,294	\$6,701,562	\$409,978	\$163,761	\$576,347	\$-	\$8,252,409
折 舊	-	17,310	4,780	733,129	33,674	30,712	59,550	-	879,155
處 分	-	-	(54,372)	(734,660)	(89,771)	(25,238)	(5,393)	-	(909,434)
111.12.31	\$-	\$270,777	\$97,702	\$6,700,031	\$353,881	\$169,235	\$630,504	\$-	\$8,222,130
110.1.1	\$-	\$236,157	\$179,517	\$6,545,240	\$420,005	\$158,538	\$524,837	\$-	\$8,064,294
折 舊	-	17,310	5,577	748,450	26,543	28,451	55,754	-	882,085
處 分	-	-	(37,800)	(592,128)	(36,570)	(23,228)	(4,244)	-	(693,970)
110.12.31	\$-	\$253,467	\$147,294	\$6,701,562	\$409,978	\$163,761	\$576,347	\$-	\$8,252,409
淨账面金額：									
111.12.31	\$1,431,386	\$636,909	\$16,258	\$2,307,450	\$124,966	\$108,042	\$183,148	\$991,430	\$5,799,589
110.12.31	\$1,431,386	\$654,219	\$19,750	\$2,287,744	\$74,519	\$101,957	\$204,820	\$-	\$4,774,395

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

10. 投資性不動產

投資性不動產係本公司自有之投資性不動產。本公司對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃期間介於一年至三年間，租賃合約包含依據每年市場環境調整租金之條款。

	土地	建築物	合 計
成 本：			
111.1.1	\$275,593	\$8,130	\$283,723
增添－源自後續支出	-	-	-
111.12.31	\$275,593	\$8,130	\$283,723
110.1.1	\$275,593	\$8,130	\$283,723
增添－源自後續支出	-	-	-
110.12.31	\$275,593	\$8,130	\$283,723
折舊及減損：			
111.1.1	\$-	\$1,823	\$1,823
當期折舊	-	226	226
111.12.31	\$-	\$2,049	\$2,049
110.1.1	\$-	\$1,597	\$1,597
當期折舊	-	226	226
110.12.31	\$-	\$1,823	\$1,823
淨帳面金額：			
111.12.31	\$275,593	\$6,081	\$281,674
110.12.31	\$275,593	\$6,307	\$281,900
		111年度	110年度
投資性不動產之租金收入		\$3,945	\$3,945
減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用		(226)	(226)
合 計		\$3,719	\$3,719

本公司投資性不動產未有提供擔保之情事。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國一十一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日分別為327,786千元及314,133千元。前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價，公允價值之決定係依市場證據支持，其土地及建築物分別採用比較法與成本法，其中主要使用之參數資本利息綜合利率和加權平均利率分別為3.92%和3.16%及2.20%和3.39%。

11. 無形資產

	電腦軟體
成本：	
111.1.1	\$127,488
增添－單獨取得	89,906
已達攤提年限	(34,203)
111.12.31	<u>\$183,191</u>
110.1.1	\$128,529
增添－單獨取得	41,277
已達攤提年限	(42,318)
110.12.31	<u>\$127,488</u>
攤銷及減損：	
111.1.1	\$60,633
攤銷	48,542
已達攤提年限	(34,203)
111.12.31	<u>\$74,972</u>
110.1.1	\$59,278
攤銷	43,673
已達攤提年限	(42,318)
110.12.31	<u>\$60,633</u>
淨帳面金額：	
111.12.31	<u>\$108,219</u>
110.12.31	<u>\$66,855</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	111年度	110年度
營業成本	<u>\$16,666</u>	<u>\$9,597</u>
營業費用	<u>\$31,876</u>	<u>\$34,076</u>

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

12. 短期借款

	利率區間	111.12.31	110.12.31
銀行信用借款	0.54%-1.72%	\$800,000	\$300,000

本公司截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為1,673,562千元及1,003,377千元。

13. 長期借款

民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	111.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
<u>信用借款</u>			
三菱東京日聯銀行	400,000	0.86%	自110年1月15日至112年1月13日，到期償還本金，利息每3個月付息
三菱東京日聯銀行	400,000	2.49%	自111年9月22日至114年9月22日，到期攤還本金，利息每3個月付息
三井住友銀行	600,000	0.99%	自109年12月18日至112年12月18日，到期攤還本金，利息每月付息
三井住友銀行	600,000	1.82%	原自109年12月18日至111年12月16日展延至112年1月16日，到期攤還本金，利息每月付息
三井住友銀行	700,000	1.85%	自110年2月20日至112年2月20日，到期攤還本金，利息每月付息
瑞穗實業銀行	100,000	2.13%	自110年3月22日至113年3月22日，到期償還本金，利息每3個月付息
瑞穗實業銀行	200,000	1.73%	自111年7月11日至114年7月5日，到期攤還本金，利息每3個月付息
瑞穗實業銀行	200,000	1.73%	自111年7月11日至114年7月5日，到期攤還本金，利息每3個月付息
瑞穗實業銀行	200,000	1.73%	自111年7月11日至114年7月5日，到期攤還本金，利息每3個月付息
凱基商業銀行	300,000	1.99%	自111年7月22日至113年4月27日，到期攤還本金，利息每月付息
小計	3,700,000		
減：一年內到期	(2,300,000)		
合計	<u>\$1,400,000</u>		

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

債權人	110.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
<u>信用借款</u>			
三菱東京日聯銀行	\$40,000	0.70%~1.55%	自106年5月18日至111年5月18日，自借款日起6個月後每半年為一期，分19期償還本金，利息每3個月付息
三菱東京日聯銀行	500,000	0.85%~0.86%	自109年12月18日至111年12月16日，到期償還本金，利息每3個月付息
三菱東京日聯銀行	400,000	0.85%	自110年1月15日至112年1月13日，到期償還本金，利息每3個月付息
三井住友銀行	600,000	0.93%	自109年12月18日至111年12月16日，到期償還本金，利息每月付息
三井住友銀行	600,000	0.99%	自109年12月18日至112年12月18日，到期償還本金，利息每月付息
三井住友銀行	700,000	0.88%	自110年8月20日至112年2月20日，到期償還本金，利息每月付息
瑞穗實業銀行	100,000	0.92%	自110年3月22日至113年3月22日，到期償還本金，利息每3個月付息
凱基商業銀行	100,000	0.90%	自110年5月12日至113年4月27日，到期償還本金，利息每月付息
小計	3,040,000		
減：一年內到期	(1,140,000)		
合計	<u>\$1,900,000</u>		

14. 存入保證金

	111.12.31	110.12.31
契約履約保證金	\$441,143	\$448,154
專線使用保證金	124,630	135,663
合計	<u>\$565,773</u>	<u>\$583,817</u>

15. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司民國一一一年及一一〇年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為64,826千元及60,676千元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一一一年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥105,327千元。

截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期分別於民國一一八年及民國一二二年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	111年度	110年度
當期服務成本	\$31,569	\$33,873
淨確定福利負債之淨利息	7,105	5,830
合計	<u>\$38,674</u>	<u>\$39,703</u>

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務現值	\$1,437,619	\$1,496,274
計畫資產之公允價值	(230,173)	(204,349)
其他非流動負債－淨確定福利負債之帳列數	<u>\$1,207,446</u>	<u>\$1,291,925</u>

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

淨確定福利負債之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
110.1.1	\$1,509,367	\$(184,346)	\$1,325,021
當期服務成本	33,873	-	33,873
利息費用(收入)	6,641	(811)	5,830
小 計	40,514	(811)	39,703
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	21,865	-	21,865
財務假設變動產生之精算損益	(7,555)	-	(7,555)
經驗調整	23,153	-	23,153
確定福利資產再衡量數	-	(1,978)	(1,978)
小 計	37,463	(1,978)	35,485
支付之福利	(91,070)	91,070	-
雇主提撥數	-	(108,284)	(108,284)
110.12.31	1,496,274	(204,349)	1,291,925
當期服務成本	31,569	0	31,569
利息費用(收入)	8,229	(1,124)	7,105
小 計	39,798	(1,124)	38,674
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	645	-	645
財務假設變動產生之精算損益	(107,739)	-	(107,739)
經驗調整	108,141	-	108,141
確定福利資產再衡量數	-	(13,913)	(13,913)
小 計	1,047	(13,913)	(12,866)
支付之福利	(99,500)	99,500	-
雇主提撥數	-	(110,287)	(110,287)
111.12.31	\$1,437,619	\$(230,173)	\$1,207,446

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	111.12.31	110.12.31
折 現 率	1.62%	0.55%
預期薪資增加率	1.20%	1.00%

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

每一重大精算假設之敏感度分析：

	111年度		110年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$49,127	\$-	\$67,796
折現率減少0.5%	54,061	-	110,379	-
預期薪資增加0.5%	54,016	-	109,255	-
預期薪資減少0.5%	-	49,555	-	67,828

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

16. 權益

(1) 普通股

截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日止，本公司額定股本皆為5,000,000千元，已發行股本皆為4,511,971千元，每股票面金額10元，皆為451,197,093股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	111.12.31	110.12.31
發行溢價	\$4,291	\$4,291
庫藏股票交易	790,188	713,128
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值 之變動數	109,453	104,433
受領贈與	2,959	2,959
合計	<u>\$906,891</u>	<u>\$824,811</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 庫藏股票

本公司之子公司截至民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日止持有本公司股票分別為263,255千元及288,389千元，股數分別為9,079,805股及10,273,805股。本公司之子公司永潤食品(股)公司於一一一年一月併入本集團時持有本公司之普通股56千股，帳列5,824千元，另本公司之子公司國雲大樓(股)公司於一一一年處分庫藏股票共1,250千股，帳列30,958千元，餘股票係於民國九十年十一月十二日公司法修正前，為因應財務運作而持有。

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

本公司在營業上所處環境尚具成長性，將掌握經濟環境，以求永續經營及長遠發展，董事會擬定盈餘分配案時，將著重股利之穩定性與成長性，股利政策採現金及股票股利方式搭配。其中現金部分不低於百分之十為原則。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。本公司於民國一一一年迴轉特別盈餘公積85,032千元。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日特別盈餘公積分別為15,352千元及100,384千元。

本公司於民國一一二年三月十四日及民國一一一年五月三十日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$265,801	\$249,266		
特別盈餘公積	75,735	(85,032)		
普通股現金股利	2,255,986	2,255,986	\$5	\$5

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.20。

17. 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入		
銷售商品收入	\$689,950	\$751,842
勞務提供收入	6,597,510	6,428,189
合 計	<u>\$7,287,460</u>	<u>\$7,180,031</u>

本公司民國一一一年及一一〇年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

111年度

	電子系統
銷售商品	\$689,950
提供勞務	6,597,510
合 計	<u>\$7,287,460</u>
收入認列時點：	
於某一時點	\$689,950
隨時間逐步滿足	6,597,510
合 計	<u>\$7,287,460</u>

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

110年度

	電子系統
銷售商品	\$751,842
提供勞務	6,428,189
合 計	<u>\$7,180,031</u>
收入認列時點：	
於某一時點	\$751,842
隨時間逐步滿足	6,428,189
合 計	<u>\$7,180,031</u>

(2) 合約餘額

A. 合約資產—流動

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
提供勞務	\$11,900	\$23,082	\$18,803
合 計	<u>\$11,900</u>	<u>\$23,082</u>	<u>\$18,803</u>

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日合約資產增加及減少，係依資產負債表日確認已提供勞務之合約對價是否已具無條件收取對價之權利，因而增加或轉列合約資產。

備抵損失相關資訊請詳附註六.18。

B. 合約負債—流動及非流動

	111.12.31	110.12.31	110.1.1
流 動	\$1,296,105	\$1,176,341	\$1,170,597
非 流 動	12,237	18,901	30,432
合 計	<u>\$1,308,342</u>	<u>\$1,195,242</u>	<u>\$1,201,029</u>
	111.12.31	110.12.31	110.1.1
提供勞務	\$1,308,342	\$1,195,242	\$1,201,029
合 計	<u>\$1,308,342</u>	<u>\$1,195,242</u>	<u>\$1,201,029</u>

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日合約負債餘額重大變動之說明如下：

	111年度	110年度
期初餘額本期轉列收入	\$(1,134,493)	\$(1,131,891)
本期預收款增加 (扣除本期發生並轉列收入)	1,247,593	1,126,104

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本公司截至民國一一一年十二月三十一日止，尚未滿足(包括部分未滿足)之履約義務所分攤之交易價格共計1,308,342千元，預期約94%將於民國一二二年度認列收入，其餘則於民國一一三年度認列收入。

本公司截至民國一一〇年十二月三十一日止，尚未滿足(包括部分未滿足)之履約義務所分攤之交易價格共計1,195,242千元，預期約93%將於民國一一一年度認列收入，其餘則於民國一一一年度認列收入。

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

18. 預期信用減損損失

	111年度	110年度
營業費用－預期信用減損損失		
合約資產	\$-	\$-
應收款項	10,987	4,900
小計	10,987	4,900
營業外收入及支出－預期信用減損損失		
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	-
合計	\$10,987	\$4,900

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日評估係屬信用風險低者(與民國一一〇年一月一日之評估結果相同)，且由於本公司之交易對象皆係屬信用良好之銀行等金融機構，故以預期信用損失率0%衡量備抵損失金額計0千元。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司之合約資產及應收款項(包含應收票據、應收帳款、應收融資租賃款及長期應收款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一一年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1) 合約資產之總帳面金額11,900千元，以預期信用損失率0%衡量之備抵損失金額為0千元。
- (2) 應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

111.12.31

群組一	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		1-90天	91-180天	181-270天	271-365天	365天以上	
總帳面金額	\$1,180,633	\$64,858	\$43,013	\$3,220	\$13,475	\$13,856	\$1,319,055
損失率	0-2%	2-10%	10-30%	30-50%	50-80%	80-100%	
存續期間預期信用							
損失	(1,836)	(1,300)	(4,324)	(966)	(6,755)	(13,856)	(29,037)
合 計	\$1,178,797	\$63,558	\$38,689	\$2,254	\$6,720	\$-	\$1,290,018

110.12.31

群組一	未逾期 (註)	逾期天數					合 計
		1-90天	91-180天	181-270天	271-365天	365天以上	
總帳面金額	\$1,122,116	\$46,682	\$9,078	\$976	\$879	\$13,239	\$1,192,970
損失率	0-5%	3-10%	10-30%	30-60%	60-80%	80-100%	
存續期間預期信用							
損失	(3,403)	(1,738)	(1,857)	(390)	(596)	(13,239)	(21,223)
合 計	\$1,118,713	\$44,944	\$7,221	\$586	\$283	\$-	\$1,171,747

註：本公司之應收票據、應收融資租賃款、長期應收款及長期應收融資租賃款皆屬未逾期。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之應收款項之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款	應收票據	其他(註)
111.1.1	\$21,223	\$-	\$-
本期增加(迴轉)金額	10,987	-	-
因無法收回而沖銷	(3,173)	-	-
111.12.31	\$29,037	\$-	\$-

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

	應收帳款	應收票據	其他(註)
110.1.1	\$19,575	\$-	\$-
本期增加(迴轉)金額	4,900	-	-
因無法收回而沖銷	(3,252)	-	-
110.12.31	\$21,223	\$-	\$-

註：其他係包含應收融資租賃款、長期應收款及長期應收融資租賃款。

19. 租賃

(1) 本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、運輸設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於一年至五年間。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	111.12.31	110.12.31
房屋及建築	\$235,130	\$154,821
運輸設備	1,192	1,899
合計	\$236,322	\$156,720

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日對使用權資產增添分別為224,243千元及66,752千元。

(b) 租賃負債

	111.12.31	110.12.31
租賃負債	\$235,443	\$155,485
流動	\$133,137	\$81,825
非流動	102,306	73,660

本公司民國一一一年及一一〇年度租賃負債之利息費用請詳附註六.21(4)財務成本；民國一一一年及一一〇年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	111年度	110年度
房屋及建築	\$143,353	\$136,907
運輸設備	984	3,012
合 計	<u>\$144,337</u>	<u>\$139,919</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	111年度	110年度
短期租賃之費用	\$14,470	\$17,995
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃 之低價值資產租賃之費用)	6,002	5,837
合 計	<u>\$20,472</u>	<u>\$23,832</u>

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日租賃之現金流出總額分別為166,826千元及166,225千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

(a) 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司部分合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本公司將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本公司將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本公司行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本公司是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本公司重評估租賃期間。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 本公司為出租人

本公司對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六.10。自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

本公司對設備合約簽訂租賃合約，租賃期間介於一年至五年間，由於移轉附屬標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為融資租賃。

	111年度	110年度
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付及取決於指數或費率之		
變動租賃給付之相關收益	\$17,795	\$15,626
小 計	17,795	15,626
融資租賃認列之租賃收益		
銷售利潤或損失	3,580	9,387
租賃投資淨額之融資收益	4,833	5,403
小 計	8,413	14,790
合 計	\$26,208	\$30,416

本公司簽訂營業租賃合約，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	111.12.31	110.12.31
不超過一年	\$17,115	\$28,598
超過一年但不超過二年	7,815	7,874
超過二年但不超過三年	1,986	6,735
超過三年但不超過四年	72	5,817
超過四年但不超過五年	-	72
超過五年	-	-
合 計	\$26,988	\$49,096

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司簽訂融資租賃合約，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	111.12.31	110.12.31
不超過一年	\$85,296	\$73,863
超過一年但不超過二年	62,086	76,517
超過二年但不超過三年	43,379	53,307
超過三年但不超過四年	28,531	34,600
超過四年但不超過五年	14,335	19,752
超過五年	-	3,292
未折現之租賃給付合計	233,627	261,331
減：融資租賃之未賺得融資收益	(9,437)	(11,368)
減：備抵損失	-	-
租賃投資淨額(應收融資租賃款)	\$224,190	\$249,963
流 動	\$80,831	\$69,127
非 流 動	143,359	180,836

20. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$1,022,164	\$979,651	\$2,001,815	\$951,290	\$904,376	\$1,855,666
勞健保費用	98,812	93,936	192,748	95,973	90,228	186,201
退休金費用	56,493	47,007	103,500	54,131	46,248	100,379
董事酬金	-	120,912	120,912	-	125,229	125,229
其他員工福利費用	40,182	29,281	69,463	39,970	29,700	69,670
折舊費用	822,558	201,160	1,023,718	826,290	195,940	1,022,230
攤銷費用	16,332	32,210	48,542	9,597	34,076	43,673

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之員工人數分別為2,470人及2,450人，其中未兼任員工之董事人數皆為7人。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司民國一一一年及一一〇年度之平均員工福利費用為961千元及905千元；平均員工薪資費用為813千元及760千元，平均員工薪資變動7%。

民國一一一年及民國一一〇年度監察人酬金皆為0千元，因本公司設立審計委員會，無監察人。

本公司於章程訂有董事酬勞及員工酬勞政策，並設置薪資報酬委員會評估與監督本公司董事及經理人之薪資報酬制度。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，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。董事及經理人之酬金須經薪資報酬委員會審議通過並提請董事會決議。

本公司遵照法令規定與各地區需求，制定完整的員工福利制度，以提供員工良好之薪酬及福利條件。員工薪酬包含按月發給之薪資、按經營績效發放之分紅獎金及依據年度獲利狀況及章程規定所發放之員工酬勞。公司每年定期進行全公司同仁之績效考核作業，確實瞭解同仁之工作績效，以為升遷、訓練發展及薪酬發放之依據。

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，不高於4%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，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。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一一年度依獲利狀況分別以1%及4%估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為30,228千元及120,912千元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一二年三月十四日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞分別為30,273千元及121,091千元。

本公司民國一一〇年度實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為29,435千元及117,741千元與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

21. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111年度	110年度
攤銷後成本衡量之金融資產	\$107	\$108
銀行存款	612	129
短期票券	60	1,019
其 他	427	366
合 計	<u>\$1,206</u>	<u>\$1,622</u>

(2) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$17,795	\$15,626
股利收入	7,676	2,242
合 計	<u>\$25,471</u>	<u>\$17,868</u>

(3) 其他損失及利益

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$5,110	\$2,851
處分投資利益	-	26,077
淨外幣兌換利益	106	416
減損損失	(45,000)	(22,330)
什項收入	89,828	84,660
租賃修改利益	3	-
合 計	<u>\$50,047</u>	<u>\$91,674</u>

(4) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款之利息	\$44,440	\$29,712
租賃負債之利息	2,378	2,203
利息費用合計	46,818	31,915
存入保證金設算息	144	89
財務成本合計	<u>\$46,962</u>	<u>\$32,004</u>

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

22. 其他綜合損益組成部分

民國一一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$12,866	\$-	\$12,866	\$(1,544)	\$11,322
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工					
具投資未實現評價(損失)利益	(17,554)	-	(17,554)	-	(17,554)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資					
之其他綜合損益之份額	(31,482)	-	(31,482)	-	(31,482)
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資					
之其他綜合損益之份額	41,253	-	41,253	-	41,253
合 計	\$5,083	\$-	\$5,083	\$(1,544)	\$3,539

民國一一〇年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(35,485)	\$-	\$(35,485)	\$4,258	\$(31,227)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工					
具投資未實現評價利益	34,385	-	34,385	-	34,385
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資					
之其他綜合損益之份額	45,614	-	45,614	-	45,614
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資					
之其他綜合損益之份額	(6,159)	-	(6,159)	-	(6,159)
合 計	\$38,355	\$-	\$38,355	\$4,258	\$42,613

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

23. 所得稅

民國一一一年及一一〇年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	111年度	110年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$287,721	\$288,552
以前年度之當期所得稅於本期之調整	2,014	(28,305)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之		
遞延所得稅費用(利益)	7,649	9,613
所得稅費用	<u>\$297,384</u>	<u>\$269,860</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅費用(利益)：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$1,544</u>	<u>\$(4,258)</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	111年度	110年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$2,876,125</u>	<u>\$2,796,544</u>
以法定所得稅率20%計算之所得稅	\$575,225	\$559,309
免稅收益之所得稅影響數	(286,627)	(261,351)
投資抵減	(120)	-
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	3,270	207
未分配盈餘加徵5%所得稅	3,622	-
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	<u>2,014</u>	<u>(28,305)</u>
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$297,384</u>	<u>\$269,860</u>

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一一年度

	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
未實現呆帳損失	\$2,294	\$1,239	\$-	\$3,533
折舊財稅差異	10,654	(294)	-	10,360
未休假獎金	7,453	-	-	7,453
除役成本	1,440	-	-	1,440
減損損失	149,186	-	-	149,186
淨確定福利負債－非流動	155,025	(8,594)	(1,544)	144,887
遞延所得稅(費用)/利益		<u><u>\$(7,649)</u></u>	<u><u>\$(1,544)</u></u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u><u>\$326,052</u></u>			<u><u>\$316,859</u></u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u><u>\$326,052</u></u>			<u><u>\$316,859</u></u>

民國一一〇年度

	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
未實現呆帳損失	\$2,156	\$138	\$-	\$2,294
折舊財稅差異	10,948	(294)	-	10,654
未休假獎金	7,453	-	-	7,453
除役成本	1,440	-	-	1,440
減損損失	149,186	-	-	149,186
淨確定福利負債－非流動	160,224	(9,457)	4,258	155,025
遞延所得稅(費用)/利益		<u><u>\$(9,613)</u></u>	<u><u>\$4,258</u></u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u><u>\$331,407</u></u>			<u><u>\$326,052</u></u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u><u>\$331,407</u></u>			<u><u>\$326,052</u></u>

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日止，本公司可減除暫時性差異，因預期未來可實現程度低，未認列之所得稅資產金額合計分別為135,886千元及133,645千元。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國一〇一一年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形	備註
本公司	核定至民國一〇九年度	-

24. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	111年度	110年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$2,578,741	\$2,526,684
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	441,111	440,923
基本每股盈餘(元)	5.85	\$5.73
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$2,578,741	\$2,526,684
員工分紅費用化(千元)	-	-
經調整稀釋效果後之本期淨利(千元)	\$2,578,741	\$2,526,684
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	441,111	440,923
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(千股)	302	283
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數 (千股)	441,413	441,206
稀釋每股盈餘(元)	\$5.84	\$5.73

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
日本セコム株式會社	對本公司具聯合控制或重大影響之個體
中保投資(股)公司	子公司
立保保全(股)公司	子公司
國雲保全(股)公司	子公司
中保資通(股)公司	子公司
中保物流(股)公司	子公司
國興保全(股)公司	子公司
國雲公寓大廈管理維護(股)公司	子公司
博訊科技(股)公司	子公司
中保保險經紀人(股)公司	子公司
立偉電子(股)公司	子公司
樂到家國際娛樂(股)公司	子公司
復興空廚(股)公司	子公司
立捷國際(股)公司	子公司
國昀保全(股)公司	子公司
立保科技(股)公司	子公司
中保通運(股)公司	子公司
保創科技(股)公司	子公司
京璵科技(股)公司	子公司
國雲科技(股)公司	子公司
競日消防工程(股)公司	子公司
中保防災科技(股)公司	子公司
國興租賃(股)公司	子公司
立遠生醫(股)公司	子公司
國雲智慧停車(股)公司	子公司
中保無限家餐飲(股)公司	子公司
星生方案(股)公司	子公司
健升國際(股)公司	子公司
史詩科技(股)公司	子公司
永潤食品(股)公司	子公司
保華資安(股)公司	子公司
國產建材實業(股)公司	本公司之關聯企業
安豐企業(股)公司	本公司之關聯企業
惠普(股)公司	本公司之關聯企業

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

關係人名稱	與本公司之關係
睿信三輪(股)公司	本公司之關聯企業
國雍營造工程(股)公司	本公司之關聯企業
天河電訊(股)公司	本公司之關聯企業
台北港埠通商(股)公司	本公司之關聯企業
惠強室內裝修(股)公司	其他關係人
哈玩聚國際行銷(股)公司	其他關係人
承信投資有限公司	其他關係人
欣蘭企業(股)公司	其他關係人
蔚藍國際(股)公司	其他關係人

與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
子 公 司	\$169,030	\$171,423
關聯企業	263,950	232,958
其他關係人	286	483
合 計	<u>\$433,266</u>	<u>\$404,864</u>

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人部份國內客戶為月結30~90天，非關係人部份國內客戶為月結30~90天。流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人帳款並未收受任何保證。

2. 營業成本

	111年度	110年度
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$4,009	\$9,301
子 公 司		
立保保全(股)公司	259,342	228,006
其 他	294,252	301,974
小 計	<u>553,594</u>	<u>529,980</u>
關聯企業	-	37
其他關係人	236	141
合 計	<u>\$557,839</u>	<u>\$539,459</u>

本公司向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當，其付款期限為2至3個月。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

3. 應收帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
子 公 司		
保創科技(股)公司	\$40,528	\$24,136
立偉電子(股)公司	11,170	10,786
其 他	15,379	17,913
小 計	67,077	52,835
關聯企業		
安豐企業(股)公司	130,862	108,010
其 他	1,218	622
小 計	132,080	108,632
其他關係人	580	84
合 計	199,737	161,551
減：備抵損失	-	-
淨 額	\$199,737	\$161,551

4. 應付票據－關係人

	111.12.31	110.12.31
子 公 司		
立捷國際(股)公司	\$117,428	\$114,968
博訊科技(股)公司	18,932	30,102
中保無限家餐飲(股)公司	-	256
立保保全(股)公司	6,382	8
其 他	8,220	4,463
小 計	150,962	149,797
關聯企業	1,532	-
其他關係人	3,128	30
合 計	\$155,622	\$149,827

5. 應付帳款－關係人

	111.12.31	110.12.31
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$-	\$755
子 公 司		
立捷國際(股)公司	64,396	54,949
博訊科技(股)公司	17,054	13,574
其 他	1,717	2,345
小 計	83,167	70,868
其他關係人	-	3,364
合 計	\$83,167	\$74,987

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 其他應付款－關係人

	111.12.31	110.12.31
子 公 司		
立保保全(股)公司	\$21,856	\$27,178
博訊科技(股)公司	4,222	6,121
其 他	703	1,601
小 計	26,781	34,900
關聯企業	-	186
其他關係人	95	397
合 計	<u>\$26,876</u>	<u>\$35,483</u>

7. 使用權資產

	111.12.31	110.12.31
其他關係人	<u>\$11,412</u>	<u>\$20,601</u>

本公司截至民國一一一年度及一一〇年度，存出予其他關係人之租賃保證金分別為1,271千元及1,271千元。

8. 租賃負債

	111.12.31	110.12.31
其他關係人	<u>\$11,476</u>	<u>\$20,708</u>

9. 利息收入

	111.12.31	110.12.31
子 公 司	<u>\$53</u>	<u>\$-</u>

10. 租賃支出

	111年度	110年度
子 公 司	<u>\$4,672</u>	<u>\$5,527</u>

本公司截至民國一一一年度及一一〇年度，存出予子公司之租賃保證金皆為30,250千元。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

11. 財產交易

	111.12.31	110.12.31
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$1,789	\$5,156
子 公 司	504,276	448,757
合 計	<u>\$506,065</u>	<u>\$453,913</u>

本公司截至民國一一〇年十二月三十一日止，向本公司之子公司及關聯企業出售不動產、廠房及設備處分價款為118千元，處分利益金額為118千元。

12. 技術合作

本公司與對本公司具聯合控制或重大影響之個體訂有技術合作契約，報酬金按每年營業收入淨額扣除相關費用後之一定比例計算。民國一一一年及一一〇年度技術酬金分別為45,480千元及45,606千元，截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇年十二月三十一日止，應付報酬金分別為\$22,783千元及22,654千元，本公司係帳列其他應付款。

13. 本公司主要管理階層之獎酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$264,395	\$245,747
退職後福利	2,339	2,099
合 計	<u>\$266,734</u>	<u>\$247,846</u>

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	111.12.31	110.12.31	
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	<u>\$11,500</u>	<u>\$11,500</u>	油摺質押等

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	111.12.31	110.12.31
強制透過損益按公允價值衡量	\$70,517	\$42,138
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	97,560	118,137
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	930,960	713,713
按攤銷後成本衡量之金融資產	11,500	11,500
應收款項	1,290,018	1,171,747
存出保證金	233,203	234,344
小計	2,465,681	2,131,304
合計	\$2,633,758	\$2,291,579

金融負債

	111.12.31	110.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$800,000	\$300,000
應付款項	1,297,787	1,221,969
長期借款(含一年內到期)	3,700,000	3,040,000
租賃負債	235,443	155,485
存入保證金	565,773	583,817
合計	\$6,599,003	\$5,301,271

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部位通常相當，此時會產生自然避險效果，此部位之金額通常不具重大性。另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司因非功能性貨幣計價之交易金額微小，故匯率風險並不重大。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司以維持適當之固定及浮動利率之組合以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國一一一年及一一〇年度之損益分別減少/增加4,500千元及2,840千元。

權益價格風險

本公司持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，此等權益證券之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之上市櫃權益證券分別屬持有供交易及備供出售類別，未上市櫃權益證券則屬備供出售類別。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格下跌10%，對於本公司於民國一一一年及一一〇年度之權益之影響分別約有(3,991)千元及(3,703)千元；若權益證券價格上漲10%，將僅對權益造成影響，對於損益將不產生任何影響。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.9。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司截至民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項餘額之百分比微小，故其應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款及融資租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，因利率變動之可能甚低，本公司以資產負債表日之利率為基礎估計。

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
111.12.31					
借 款	\$3,135,371	\$1,433,984	\$-	\$-	\$4,569,355
應付款項	1,297,787	-	-	-	1,297,787
租賃負債	134,956	71,307	9,959	24,000	240,222
110.12.31					
借 款	\$1,468,242	\$1,910,478	\$-	\$-	\$3,378,720
應付款項	1,221,969	-	-	-	1,221,969
租賃負債	82,940	41,006	9,500	26,400	159,846

註：1. 包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

2. 下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間					合計
	短於一年	一至五年	六至十年	十一至十五年	十五年以上	
111.12.31	\$133,137	\$79,596	\$11,036	\$11,674	\$-	\$235,443
110.12.31	\$81,825	\$48,815	\$10,913	\$11,544	\$2,388	\$155,485

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$300,000	\$3,040,000	\$155,485	\$3,495,485
現金流量	500,000	660,000	(146,354)	1,013,646
非現金之變動	-	-	226,312	226,312
111.12.31	<u>\$800,000</u>	<u>\$3,700,000</u>	<u>\$235,443</u>	<u>\$4,735,443</u>

民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110.1.1	\$1,400,000	\$1,866,000	\$229,429	\$3,495,429
現金流量	(1,100,000)	1,174,000	(142,393)	(68,393)
非現金之變動	-	-	68,449	68,449
110.12.31	<u>\$300,000</u>	<u>\$3,040,000</u>	<u>\$155,485</u>	<u>\$3,495,485</u>

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

8. 衍生性工具

嵌入式衍生工具

本公司於民國一一〇年購買可轉換公司債，詳附註六.2。

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
可轉換公司債	\$-	\$-	\$42,138	\$42,138
可轉換特別股	-	-	28,379	28,379
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	39,919	-	57,641	97,560

民國一一〇年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
可轉換公司債	\$-	\$-	\$42,138	\$42,138
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	37,029	-	81,108	118,137

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一年及一一〇年間，本公司重複性公允價值衡量之資產及負

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資產		
	透過其他綜合損益	透過損益按公允價值衡量	
	按公允價值衡量	可轉換公司債	可轉換特別股
111.1.1	\$81,108	\$42,138	\$-
111年度認列總損失：			
認列於其他綜合損益(列報於「透過其 他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益」)	(20,293)	-	-
111年度取得/發行	-	-	28,379
111年度處分/清償	(3,174)	-	-
111.12.31	<u>\$57,641</u>	<u>\$42,138</u>	<u>\$28,379</u>
110.1.1	\$48,359	\$-	\$-
110年度認列總損失：			
認列於其他綜合損益(列報於「透過其 他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益」)	30,415	-	-
110年度取得/發行	4,512	\$42,138	-
110年度處分/清償	(2,178)	-	-
110.12.31	<u>\$81,108</u>	<u>\$42,138</u>	<u>\$-</u>

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一一年十二月三十一日：

	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產					
股票	市場法	缺乏流通性 折價	30%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值上升(下降)10%，對本公	當缺乏流通性之百分比 上升(下降)10%，對本公

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

值估計數越低 司權益將減少/增加6,689
千元

透過損益按公允價值

衡量之金融資產

可轉換公司債	市場法	缺乏流通性 折價	26%~32%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比 上升(下降)10%，對本公 司損益將減少/增加4,214 千元
--------	-----	-------------	---------	------------------------------	---

可轉換特別股	市場法	缺乏流通性 折價	26%~32%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比 上升(下降)10%，對本公 司損益將減少/增加2,838 千元
--------	-----	-------------	---------	------------------------------	---

民國一一〇年十二月三十一日：

	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產					
股 票	市場法	缺乏流通性 折價	30%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比 上升(下降)10%，對本公 司權益將減少/增加7,770 千元

第三等級公允價值衡量之評價流程

本公司財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據公司會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六)	\$-	\$-	\$327,786	\$327,786

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

採用權益法之投資

(詳附註六)	1,962,070	-	-	1,962,070
--------	-----------	---	---	-----------

民國一一〇年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六)	\$-	\$-	\$314,133	\$314,133
採用權益法之投資				
(詳附註六)	2,265,123	-	-	2,265,123

10. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

本公司無重大影響之外幣金融資產及負債，本公司於民國一一一年及一一〇年度之淨外幣兌換利益分別為106千元及416千元。

11. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

12. 其他

為使兩期財報數字具可比較性，部分民國一一〇年度之財報資訊依相關規定做適當之重分類。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表一。

(2) 資金貸與他人：詳附表二。

(3) 為他人背書保證：詳附表三。

(4) 期末持有有價證券情形：詳附表四。

中興保全科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (5) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
- (6) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表六。
- (9) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表七。
- (10) 從事衍生工具交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表八。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須揭露被投資公司上述第一點(1)~(10)項之相關資訊：詳附表二、三及四。
- (3) 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊

- (1) 投資大陸公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、投資損益、期末投資帳面價值，已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表九。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：無此事項。

4. 主要股東資訊：詳附表十。

附表一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新臺幣千元

編 號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
	一一一年度						
0	中興保全科技(股)公司	立保保全(股)公司	1	營業收入	\$(33,751)	註四	0%
0	中興保全科技(股)公司	立保保全(股)公司	1	營業成本	259,342	註四	2%
0	中興保全科技(股)公司	立保保全(股)公司	1	應付費用	21,856	-	0%
0	中興保全科技(股)公司	立捷國際(股)公司	1	營業成本	134,617	註四	1%
0	中興保全科技(股)公司	立捷國際(股)公司	1	應付帳款	64,396	-	0%
0	中興保全科技(股)公司	立捷國際(股)公司	1	應付票據	117,428	-	0%
0	中興保全科技(股)公司	立捷國際(股)公司	1	存出保證金	30,000	-	0%
0	中興保全科技(股)公司	博訊科技(股)公司	1	營業成本	117,907	註四	1%
0	中興保全科技(股)公司	博訊科技(股)公司	1	應付帳款	17,054	-	0%
0	中興保全科技(股)公司	博訊科技(股)公司	1	應付票據	18,932	-	0%
0	中興保全科技(股)公司	國興保全(股)公司	1	營業收入	18,828	註四	0%
0	中興保全科技(股)公司	京璵科技(股)公司	1	營業收入	36,738	註四	0%
0	中興保全科技(股)公司	京璵科技(股)公司	1	應收帳款	7,153	-	0%
0	中興保全科技(股)公司	立偉電子(股)公司	1	營業收入	46,743	註四	0%
0	中興保全科技(股)公司	立偉電子(股)公司	1	營業成本	7,648	註四	0%
0	中興保全科技(股)公司	立偉電子(股)公司	1	應收帳款	11,170	-	0%
0	中興保全科技(股)公司	保創科技(股)公司	1	營業收入	41,625	註四	0%
0	中興保全科技(股)公司	保創科技(股)公司	1	營業成本	13,176	註四	0%
0	中興保全科技(股)公司	保創科技(股)公司	1	應收帳款	40,528	-	0%
0	中興保全科技(股)公司	國雲公寓大廈管理維護(股)公司	1	營業收入	15,852	註四	0%
0	中興保全科技(股)公司	國雲保全(股)公司	1	營業收入	10,326	註四	0%
1	立捷國際(股)公司	中興保全科技(股)公司	2	營業收入	629,507	註四	4%
2	博訊科技(股)公司	中興保全科技(股)公司	2	營業收入	246,572	註四	2%
3	國雲保全(股)公司	國興保全(股)公司	3	營業收入	60,433	註四	0%

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：上開營業收入與營業成本之交易條件係依一般市場行情辦理，其收、付款條件與非關係人相當。

附表二：資金貸與他人

單位：新臺幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (董事會核准額度)	實際動支 期末餘額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
1	中興保全科技(股)公司	立保保全(股)公司	其他應收款－關係人	是	\$1,600,000	\$174,000	\$-	參酌市場利率行情	(註六(2))		營運週轉				\$2,408,345 (註一(2))	\$4,816,690 (註二)
2	中興保全科技(股)公司	立捷國際(股)公司	其他應收款－關係人	是	600,000	197,000	-	參酌市場利率行情	(註六(2))		營運週轉				2,408,345 (註一(2))	4,816,690 (註二)
3	中興保全科技(股)公司	國雲公寓大廈管理維護(股)公司	其他應收款－關係人	是	300,000	91,000	-	參酌市場利率行情	(註六(2))		營運週轉				2,408,345 (註一(2))	4,816,690 (註二)
4	中興保全科技(股)公司	國興保全(股)公司	其他應收款－關係人	是	111,000	111,000	-	參酌市場利率行情	(註六(2))		營運週轉				2,408,345 (註一(2))	4,816,690 (註二)
5	中興保全科技(股)公司	保創科技(股)公司	其他應收款－關係人	是	35,000	35,000	-	參酌市場利率行情	(註六(2))		營運週轉				2,408,345 (註一(2))	4,816,690 (註二)
6	中興保全科技(股)公司	復興空廚(股)公司	其他應收款－關係人	是	79,000	79,000	-	參酌市場利率行情	(註六(2))		營運週轉				2,408,345 (註一(2))	4,816,690 (註二)
7	中興保全科技(股)公司	國雲保全(股)公司	其他應收款－關係人	是	61,000	61,000	-	參酌市場利率行情	(註六(2))		營運週轉				2,408,345 (註一(2))	4,816,690 (註二)
8	中保投資(股)公司	樂到家國際娛樂(股)公司	其他應收款－關係人	是	60,000	60,000	33,000	依市場利率	(註六(2))		營運週轉				764,015 (註三(2))	1,528,031 (註四)
9	中保投資(股)公司	中保防災科技(股)公司	其他應收款－關係人	是	50,000	50,000	-	依市場利率	(註六(2))		營運週轉				764,015 (註三(2))	1,528,031 (註四)
10	中保投資(股)公司	中保無限家餐飲(股)公司	其他應收款－關係人	是	20,000	20,000	-	依市場利率	(註六(2))		營運週轉				764,015 (註三(2))	1,528,031 (註四)

註一：中興保全科技(股)公司資金貸與作業程序規定，個別對象資金貸與限額如下：

- (1)因與中興保全科技(股)公司有業務往來者，以不超過中興保全科技(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十為限。
- (2)因有短期融通資金之必要者，以不超過中興保全科技(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十為限。

註二：中興保全科技(股)公司貸與他人之總額不得超過最近經會計師查核或核閱之財務報表淨值的百分之四十為限。

註三：中保投資(股)公司資金貸與作業程序規定，個別對象資金貸與限額如下：

- (1)因與中保投資(股)公司有業務往來者，以不超過中保投資(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十為限。
- (2)因有短期融通資金之必要者，以不超過中保投資(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十為限。

註四：中保投資(股)公司貸與他人之總額不得超過最近經會計師查核或核閱之財務報表淨值的百分之四十為限。

註五：依據(93)基秘字第167號解釋函規定，將超過正常授信期間之關係人應收帳款，轉列為其他應收款，並視為資金融通。

註六：(1)有業務往來者。

- (2)有短期融通資金之必要者。

附表三：為他人背書保證

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一 企業背書 保證之限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	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 淨值之比例	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證(註9)	屬子公司 對母公司 背書保證(註9)	屬對大陸地區 背書保證 (註9)
		公司名稱	關 係										
0	中興保全科技(股)公司	國雲公寓大廈管理維護(股)公司	(註3)	\$3,612,518 (註4)	\$450,000	\$175,847	\$75,847	\$-	1.46%	\$6,020,863 (註4)	Y	N	N
0	中興保全科技(股)公司	國雲智慧停車(股)公司	(註3)	3,612,518 (註4)	136,300	74,300	24,300	-	0.62%	6,020,863 (註4)	Y	N	N
0	中興保全科技(股)公司	國興保全(股)公司	(註1)	3,612,518 (註4)	50,000	-	-	-	0.00%	6,020,863 (註4)	Y	N	N
0	中興保全科技(股)公司	立保保全(股)公司	(註3)	3,612,518 (註4)	1,200,000	1,000,000	-	-	8.30%	6,020,863 (註4)	Y	N	N
0	中興保全科技(股)公司	保創科技(股)公司	(註3)	3,612,518 (註4)	500,000	180,000	-	-	1.49%	6,020,863 (註4)	Y	N	N
0	中興保全科技(股)公司	中保防災科技(股)公司	(註3)	3,612,518 (註4)	30,000	-	-	-	0.00%	6,020,863 (註4)	Y	N	N
0	中興保全科技(股)公司	立偉電子(股)公司	(註3)	3,612,518 (註4)	200,000	100,000	-	-	0.83%	6,020,863 (註4)	Y	N	N
0	中興保全科技(股)公司	復興空廚(股)公司	(註3)	3,612,518 (註4)	300,000	296,000	296,000	-	2.46%	6,020,863 (註4)	Y	N	N
1	博訊科技(股)公司	保創科技(股)公司	(註3)	60,802 (註5)	1,400	1,400	1,400	-	0.46%	60,802 (註5)	N	N	N
2	國雲公寓大廈管理維護(股)公司	中興保全科技(股)公司	(註2)	3,612,518 (註6)	3,850	3,310	3,310	-	0.35%	6,020,863 (註6)	N	Y	N
2	國雲公寓大廈管理維護(股)公司	國雲智慧停車(股)公司	(註3)	3,612,518 (註6)	50,000	50,000	-	-	5.26%	6,020,863 (註6)	N	N	N
3	中保投資(股)公司	星生方案(股)有限公司	(註1)	3,612,518 (註7)	10,000	10,000	-	-	0.26%	6,020,863 (註7)	N	N	N
4	國雲保全(股)公司	國雲科技(股)公司	(註3)	59,593 (註8)	50,000	50,000	-	-	7.88%	6,020,863 (註8)	N	N	N

註1： 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註2： 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註3： 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

註4： 中興保全科技(股)公司對外背書保證之額度如下：

1.本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過公開發行母公司淨值百分之五十以上。

2.本公司及子公司整體對單一企業之背書保證金額，不得超過本公司淨值百分之三十以上限，惟公開發行母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過公開發行母公司淨值之百分之十。但公開發行母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

3.與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註5： 博訊科技(股)公司對外背書保證之額度如下：

1.本公司對外背書保證之總額以不超過當期淨值經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五十為限。

2.對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限。

3.與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註6： 國雲公寓大廈管理維護(股)公司對外背書保證之額度如下：

1.本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過公開發行母公司淨值百分之五十以上。

2.本公司及子公司整體對單一企業之背書保證金額，不得超過本公司淨值百分之三十以上限，惟公開發行母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過公開發行母公司淨值之百分之十。但公開發行母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

3.與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註7： 中保投資(股)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，得背書保證之金額如下：

1.本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過公開發行母公司淨值百分之五十以上。

2.本公司及子公司整體對單一企業之背書保證金額，不得超過本公司淨值百分之三十以上限，惟公開發行母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過公開發行母公司淨值之百分之十。但公開發行母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

3.與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註8： 國雲保全(股)公司對外背書保證之額度如下：

2.本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過公開發行母公司淨值百分之五十以上。

3.本公司及子公司整體對單一企業之背書保證金額，不得超過本公司淨值百分之三十以上，但第十三條公開發行母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間背書保證除外。

4.與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註9： 屬本公司對子公司背書保證者、屬子公司對本公司背書保證者、屬對大陸地區背書保證者始需輸入Y。

附表四之一：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

單位：新臺幣千元

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 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
<u>中興保全科技(股)公司</u>	上市櫃公司股票－ 台灣大車隊(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	446,525 股	\$39,919	0.75%	\$89.40 元	
	未上市公司股票－ BlissCloud Group Holdings Corp	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	987,762 股	-	4.41%	- 元	
	遠鼎創業投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	905,666 股	10,833	2.08%	11.96 元	
	橘子支行動支付(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,657,366 股	4,326	2.07%	2.61 元	
	錢隆科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,591,367 股	39,529	10.61%	24.84 元	
	睿信三輪(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,578,976 股	2,953	11.28%	1.87 元	
	Inline Group Limited (可轉換特別股)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	100,000 股	28,379	1.50%	283.79 元	
	可轉換公司債－ Inline Group Limited 公司債美金150萬	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	- 股	42,138	-	42,138 元	
<u>立偉電子(股)公司</u>	上市櫃公司股票－ 中興保全科技(股)公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	163,284 股	16,328	0.04%	100.00 元	
	未上市公司股票－ 匯嘉健康生活科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	50,000 股	102	0.25%	2.04 元	
<u>立保科技(股)公司</u>	未上市公司股票－ 錢隆科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,239,180 股	30,781	8.26%	24.84 元	
<u>京璵科技(股)公司</u>	上市公司股票－ 台灣大車隊(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	54,100 股	4,837	0.09%	89.40 元	
	金寶電子工業股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	480,000 股	6,480	0.03%	13.50 元	
<u>立捷國際(股)公司</u>	未上市公司股票－ 資拓宏宇國際(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	497,227 股	7,200	0.68%	14.48 元	
	東華生活(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	182,500 股	6,220	7.30%	34.08 元	
<u>中保資通(股)公司</u>	上市櫃公司股票－ 中興保全科技(股)公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	552,655 股	55,266	0.12%	100.00 元	
<u>永潤食品股份有限公司</u>	上市櫃公司股票－ 中興保全科技(股)公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	56,000 股	5,600	0.01%	100.00 元	

附表四之二：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

單位：美金元/新臺幣千元

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 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
<u>國興保全(股)公司</u>	上市櫃公司股票－							
	中興保全科技(股)公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,625,284 股	\$362,528	0.80%	\$100.00 元	
	惠普(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	281,000 股	18,574	0.78%	66.10 元	
	台灣大車隊(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	470,837 股	42,093	0.79%	89.40 元	
<u>國雲公寓大廈管理維護(股)公司</u>	上市櫃公司股票－							
	中興保全科技(股)公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	982,564 股	98,256	0.22%	100.00 元	
<u>樂到家國際娛樂(股)公司</u>	未上市公司股票－							
	紅衣小女孩(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	44,453 股	9,840	15.00%	221.36 元	
	大晚創藝(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000,000 股	250	6.90%	0.25 元	
	壹壹影業有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	44,000 股	1,767	5.50%	40.16 元	
	影視投資協議	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	- 股	61,101	-	61,101 元	
<u>國雲保全(股)公司</u>	上市櫃公司股票－							
	中興保全科技(股)公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	252,820 股	25,282	0.06%	100.00 元	
	惠普(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	181,500 股	11,997	0.50%	66.10 元	
<u>中保投資(股)公司</u>	上市櫃公司股票－							
	中興保全科技(股)公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,447,198 股	344,721	0.76%	100.00 元	
	惠普(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	302,500 股	19,995	0.84%	66.10 元	
	台灣大車隊(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	11,000 股	983	0.02%	89.40 元	
	未上市公司股票－							
	啟鼎創業投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	167,500 股	1,354	2.17%	8.08 元	
	明富科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	100,000 股	468	9.09%	4.68 元	
	裕基創業投資(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	431,250 股	6,745	3.75%	15.64 元	
	御食(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	300,000 股	441	3.00%	1.47 元	
	未來股權簡單協議－							
	AUTOPASS. INC	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	- 股	21,298	-	21,298 元	
	證券投資信託基金－							
	AsiaVest Opportunities Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200 單位	1,036	1.18%	USD 168.83 元	
<u>復興空廚(股)公司</u>	證券投資信託基金－							
	王道商業銀行(股)公司圓滿一號	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	17,046,000 單位	141,823	5.68%	8.32 元	
	不動產投資信託基金受益證券							
<u>博訊科技(股)公司</u>	上市櫃公司股票－							
	台灣大車隊(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	366,345 股	32,751	0.62%	89.40 元	
	台灣新光保全(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	15,000 股	587	0.00%	39.13 元	
<u>有戲娛樂(股)公司</u>	影視投資協議	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	- 股	96,880	-	96,880 元	

附表五：累積買進或賣出同一有價證券達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新臺幣千元

買、賣之公司	有價證券種類 及名稱	帳列科目	交易 對象	關係人	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					單 位	金 額	單 位	金 額	單 位	售 價	帳面成本	處分(損)益	單 位	金 額 (註二)
中興保全科技(股)公司	永潤食品(股)公司	採權益法之長期 股權投資	註一	註一	-	\$-	12,010,227	\$520,874	-	\$-	\$-	\$-	12,010,227	\$520,193

註一：本公司依照民國一一〇年五月十三日董事會之決議，於民國一一一年一月向永潤食品原有股東購買永潤食品(股)公司普通股12,010,227股，總計約520,874千元，持股比例為97.84%。

註二：期末餘額含依權益法認列之投資損益。

附表六：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新臺幣千元

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 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付) 票據帳款之比率	
<u>中興保全科技(股)公司</u>	博訊科技(股)公司	子公司採權益法評價之被投資公司	註1	\$246,572	註1	月結30-60天	-	-	\$(17,054)	3%	
	安豐企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	258,455	4%	月結30-60天	-	-	130,862	12%	
	立保保全(股)公司	子公司採權益法評價之被投資公司	進貨	259,342	7%	月結30-60天	-	-	(21,856)	3%	
	立捷國際(股)公司	子公司採權益法評價之被投資公司	註2	629,507	註2	月結30-60天	-	-	(64,396)	10%	
<u>中保物流(股)公司</u>	國產建材實業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	註3	(493,771)	註3	月結30天	-	-	102,165	9%	

註1：係本公司向博訊科技(股)公司採購資訊設備、軟體及系統維護等支出。

註2：係本公司向立捷國際(股)公司購入存貨、電子防盜及電子防火器材，帳列進貨、營業成本及固定資產項下之備用電子設備。

註3：係子公司向國產建材實業(股)公司提供水泥載運服務，帳列其他營業收入。

附表七：應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

單位：新臺幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
安豐企業(股)公司	中興保全科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	\$130,862	2.16	\$-	-	\$42,701	\$-

附表八之一：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

※採權益法評價之被投資公司

單位：新臺幣千元

投資公司名稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
<u>中興保全科技(股)公司</u>	中保投資(股)公司	臺北市	投資控股	\$198,200	\$138,200	285,697,519 股	100.00%	\$3,192,308	\$299,880	\$229,488	註1
	立保保全(股)公司	臺北市	防盜、防火、現金等安全防護	198,006	198,006	103,983,458 股	100.00%	1,770,928	313,865	313,744	
	國雲保全(股)公司	高雄市	駐衛保全服務	40,034	40,034	27,705,510 股	100.00%	603,439	138,297	137,033	
	中保資通(股)公司	臺北市	電器、電信、消防設備等批發零售	20,000	20,000	2,000,000 股	100.00%	11,503	2,722	(16)	
	中保物流(股)公司	新北市	航空貨運承攬業務	613,878	613,878	59,464,914 股	100.00%	693,819	49,982	50,154	
	國興保全(股)公司	臺北市	駐衛保全服務	-	-	29,321,619 股	83.77%	626,467	231,464	178,388	
	國雲公寓大廈管理維護(股)公司	臺北市	大樓管理服務	101,911	101,911	28,463,488 股	80.96%	635,825	246,911	188,949	
	博訊科技(股)公司	臺北市	資訊服務	178,243	139,356	15,102,440 股	87.42%	235,714	36,615	29,136	
	中保保險經紀人(股)公司	臺北市	保險業務	13,063	13,063	912,600 股	90.00%	27,985	6,211	5,589	
	立偉電子(股)公司	臺北市	警民連線、自動體外心臟去顫器租賃服務	87,125	87,125	6,858,894 股	34.29%	124,331	79,493	31,409	
	樂到家國際娛樂(股)公司	臺北市	數位影音及電影發行	186,480	186,480	683,920 股	1.93%	4,030	17,772	275	
	復興空廚(股)公司	桃園市	航空旅客餐點及即時餐食之製造銷售	750,687	750,687	24,562,918 股	67.02%	683,380	(32,212)	(18,189)	
	保創科技(股)公司	臺北市	燈光控制系統	6,776	6,776	2,085,434 股	5.18%	16,394	(142,903)	(10,425)	
	永潤食品(股)公司	臺北市	食品加工製造	520,874	-	12,010,227 股	97.84%	520,193	5,393	4,869	
	國產建材實業(股)公司	臺北市	預拌混凝土，不動產買賣、出租	1,257,922	1,257,922	77,705,747 股	6.59%	1,747,174	4,132,218	271,642	
	復興航空運輸(股)公司	臺北市	航空服務業	833,409	833,409	76,245,604 股	10.05%	-	-	-	
	科傑控股公司	香港	控股公司	66,416	66,416	2,000,000 股	39.22%	-	-	-	
	安豐企業(股)公司	臺北市	自動櫃員機相關業務	10,820	10,820	900,000 股	30.00%	15,238	6,667	2,001	
	華亞開發(股)公司	臺北市	經營旅館業務及水泥製品、石綿浪板之銷售	314,899	314,899	25,512,892 股	42.52%	290,086	(6,928)	(3,252)	
	國樞工程(股)公司	臺北市	金屬結構及建築組件製造業	9,000	9,000	900,000 股	30.00%	12,080	9,694	3,032	
<u>中保投資(股)公司</u>	立捷國際(股)公司	臺北市	防火、防盜設備之主機、感知器之製造、買賣及加工	272,396	272,396	119,306,110 股	100.00%	2,070,816	308,504	308,504	註1
	健升國際(股)公司	臺北市	醫療器材零售	20,000	20,000	2,000,000 股	100.00%	20,343	262	249	
	樂到家國際娛樂(股)公司	臺北市	數位影音及電影發行	375,568	375,568	29,865,578 股	84.10%	176,448	17,772	13,414	
	京典科技(股)公司	臺北市	POS系統買賣租賃	147,780	147,780	13,992,000 股	93.28%	158,975	16,375	16,715	
	立偉電子(股)公司	臺北市	警民連線、自動體外心臟去顫器租賃服務	103,446	103,446	9,385,856 股	46.93%	187,307	79,493	38,276	
	復興空廚(股)公司	桃園市	航空旅客餐點及即時餐食之製造銷售	80,000	80,000	2,424,242 股	6.61%	71,525	(32,212)	(1,794)	
	中保保險經紀人(股)公司	臺北市	保險業務	1,927	1,927	101,400 股	10.00%	3,109	6,211	621	
	國產建材實業(股)公司	臺北市	預拌混凝土，不動產買賣、出租	89,181	89,181	8,472,699 股	0.72%	167,511	4,132,218	29,645	
	保創科技(股)公司	臺北市	燈光控制系統	124,740	124,740	28,201,692 股	70.00%	255,103	(142,903)	(80,828)	
	星生方案(股)公司	臺北市	能源技術服務業	15,300	15,300	1,530,000 股	51.00%	8,150	(9,207)	(4,696)	
	史詩科技(股)公司	臺北市	資訊管理平台	55,200	31,200	5,520,000 股	78.86%	14,812	(18,977)	(17,237)	
	有戲娛樂(股)公司	臺北市	影視內容開發及投資	102,000	-	10,200,000 股	51.00%	98,999	(5,149)	(3,001)	
	保華資安(股)公司	臺北市	資訊安全服務	30,000	-	3,000,000 股	60.00%	19,900	(16,833)	(10,100)	
	中保無限家餐飲(股)公司	臺北市	餐館業	20,000	-	2,000,000 股	94.67%	16,594	(8,442)	(3,406)	
<u>立捷國際(股)公司</u>	天河電訊(股)公司	臺北市	電信加值網路業務	7,301	7,301	884,016 股	19.71%	25,428	39,515	9,922	註1
	保創科技(股)公司	臺北市	燈光控制系統	30,244	30,244	2,303,654 股	5.72%	32,000	(142,903)	(6,651)	
	復興航空運輸(股)公司	臺北市	航空服務業	54,007	54,007	4,405,028 股	0.58%	-	-	-	
	國產建材實業(股)公司	臺北市	預拌混凝土、不動產買賣、出租	317,979	368,654	43,923,710 股	3.72%	890,096	4,132,218	176,792	
	復興空廚(股)公司	桃園市	航空旅客餐點及即時餐食之製造銷售	100,000	100,000	3,030,303 股	8.27%	63,673	(32,212)	(2,240)	

註1：復興航空運輸(股)公司於民國一〇六年一月十一日經股東會決議辦理解散清算。本公司自民國一〇六年一月一日起即不再依權益法認列投資損益。

附表八之二：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

※採權益法評價之被投資公司

單位：新臺幣千元

投資公司名稱	被投資公司	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	
				本期期末	去年年底	股 數	比率	帳面金額			
<u>中保物流(股)公司</u>	中保通運(股)公司	新北市	報關業務	\$26,833	\$26,833	3,361,248 股	100.00%	\$38,171	\$2,208	\$2,208	
<u>國雲保全(股)公司</u>	國雲公寓大廈管理維護(股)公司	臺北市	大樓管理服務	15,000	15,000	2,154,042 股	6.13%	48,502	246,911	15,524	註1
	復興航空運輸(股)公司	臺北市	航空服務業	28,978	28,978	1,635,080 股	0.22%	-	-	-	
	京璵科技(股)公司	臺北市	POS系統買賣租賃	10,080	10,080	1,008,000 股	6.72%	11,366	16,375	1,174	
	國產建材實業(股)公司	臺北市	預拌混凝土、不動產買賣、出租	42,045	69,882	4,531,136 股	0.38%	72,052	4,132,218	21,536	
	國雲科技(股)公司	高雄市	停車場業	150,000	150,000	15,000,000 股	100.00%	132,026	2,616	2,615	
	樂到家國際娛樂(股)公司	臺北市	數位影音及電影發行	1,814	1,814	1,240,688 股	3.49%	76,875	17,772	453	
<u>國興保全(股)公司</u>	國雲公寓大廈管理維護(股)公司	臺北市	大樓管理服務	26,615	26,615	4,540,260 股	12.91%	140,909	246,911	32,500	註1
	立偉電子(股)公司	臺北市	警民連線、自動體外心臟去顫器租賃服務	20,020	20,020	1,804,972 股	9.02%	39,174	79,493	7,142	
	國產建材實業(股)公司	臺北市	預拌混凝土、不動產買賣、出租	287,475	287,478	16,300,599 股	1.38%	367,364	4,132,218	56,939	
	復興航空運輸(股)公司	臺北市	航空服務業	47,581	47,581	4,360,832 股	0.57%	-	-	-	
	國興租賃(股)公司	新北市	迷你倉租賃服務業	10,000	10,000	1,000,000 股	100.00%	8,232	560	560	
	復興空廚(股)公司	桃園市	航空旅客餐點及即時餐食之製造銷售	70,000	70,000	2,121,212 股	5.79%	45,237	(32,212)	(1,641)	
<u>國雲公寓大廈管理維護(股)公司</u>	國昀保全(股)公司	臺北市	駐衛保全服務	40,000	40,000	4,000,000 股	100.00%	84,097	18,022	18,022	註1
	國興保全(股)公司	臺北市	駐衛保全服務	12,515	12,515	506,692 股	1.45%	16,872	231,464	2,813	
	復興航空運輸(股)公司	臺北市	航空服務業	19,639	19,639	2,101,872 股	0.28%	-	-	-	
	國產建材實業(股)公司	臺北市	預拌混凝土、不動產買賣、出租	79,807	74,779	4,479,913 股	0.38%	88,497	4,132,218	14,122	
	國雲智慧停車(股)公司	臺北市	停車場業	50,000	50,000	5,000,000 股	100.00%	60,001	18,670	18,805	
<u>立偉電子(股)公司</u>	立遠生醫(股)公司	臺北市	醫療器材及自動體外心臟去顫器租賃服務零售	30,000	30,000	5,000,000 股	100.00%	97,883	35,879	35,879	
	復興空廚(股)公司	桃園市	航空旅客餐點及即時餐食之製造銷售	50,000	50,000	1,515,152 股	4.13%	32,209	(32,212)	(1,459)	
<u>立保保全(股)公司</u>	立保科技(股)公司	臺北市	ATM存提款機之服務	50,000	50,000	5,000,000 股	100.00%	53,552	3,051	3,051	
	保鴻科技(股)公司	臺北市	網路認證服務業	6,500	-	650,000 股	65.00%	6,489	(17)	(11)	
<u>博訊科技(股)公司</u>	保創科技(股)公司	臺北市	燈光控制系統	81,623	81,623	6,132,000 股	15.22%	86,530	(142,903)	(20,390)	
	國產建材實業(股)公司	臺北市	預拌混凝土、不動產買賣、出租	76,600	76,600	3,499,811 股	0.30%	89,659	4,132,218	11,391	
	史詩科技(股)公司	臺北市	資訊管理平台	13,800	7,800	1,380,000 股	19.71%	3,703	(18,977)	(4,309)	
<u>復興空廚(股)公司</u>	天下食品興業(股)公司	桃園市	食品批發及零售	18,000	18,000	1,800,000 股	30.00%	21,252	7,256	1,914	
	國產建材實業(股)公司	臺北市	預拌混凝土、不動產買賣、出租	205,172	194,053	7,931,574 股	0.67%	199,452	4,132,218	29,325	
	中保無限家餐飲(股)公司	臺北市	餐館業	14,180	14,180	112,700 股	5.33%	323	(8,442)	(5,274)	
<u>京璵科技(股)公司</u>	國產建材實業(股)公司	臺北市	預拌混凝土、不動產買賣、出租	101,478	101,486	4,145,000 股	0.35%	106,237	4,132,218	14,510	
<u>樂到家國際娛樂(股)公司</u>	國產建材實業(股)公司	臺北市	預拌混凝土、不動產買賣、出租	66,118	66,118	6,760,906 股	0.57%	132,613	4,132,218	23,690	
<u>中保無限家餐飲(股)公司</u>	小馬飲夢(股)公司	臺北市	食品批發及零售、飲料店及餐館業	7,000	7,000	700,000 股	35.00%	5,440	(4,670)	(1,436)	
<u>永潤食品(股)公司</u>	泰舜實業(股)公司	桃園市	成衣業	29,900	-	2,990,000 股	100.00%	28,375	1,439	1,439	
<u>保創科技(股)公司</u>	中保防災科技(股)公司	臺北市	消防安全設備批發與安裝等工程業	100,281	100,281	3,080,800 股	100.00%	58,008	(37,289)	(34,310)	
	競日消防工程(股)公司	桃園市	消防安全設備批發	40,917	40,917	206,250 股	100.00%	15,564	(306)	(373)	
<u>立保科技(股)公司</u>	保鴻科技(股)公司	臺北市	網路認證服務業	500	-	50,000 股	5.00%	499	(17)	(1)	

附表九：大陸投資資訊

單位：人民幣/美金/新臺幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 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)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯 出	收 回						
億訊(中國)軟件有限公司 (原上海益遜通軟件有限公司)	研發、製作計算機應用、程序、 人才培訓、網路應用等軟體銷售 並提供技術諮詢服務	\$197,278	(2)	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	17.20%	\$-	\$-	\$-
贊雲(中國)軟件有限公司	電腦及其周邊設備軟體批發及零 售業、電腦軟體服務業、資料處 理服務業、網路資訊供應業與管 理顧問	USD 4,800	(2)	-	-	-	-	-	17.20%	-	-	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註3)
\$-	\$120,801	\$7,517,657

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 3.其他。

註3：本公司依據經濟部投審會於民國九十七年發佈之新規定，對大陸地區限額計算方式為淨值或合併淨值之百分之六十，取其高者。

註4：本集團為簡化投資架構，故於民國一〇五年第一季決議出售北方銀證軟件開發有限公司之全數股權，並自該日起喪失控制力。

附表十：主要股東資訊

單位：新臺幣千元

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
SECOM CO. LTD	123,110,870	27.29%
新光人壽保險股份有限公司	34,908,205	7.73%

說明：若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。
- (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百分之十之內部人股權申報，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。

重要會計項目明細表目錄

項 目	編號／索引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	1
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3
應收票據明細表	附註六.5
應收帳款明細表	4
應收融資租賃款明細表	附註六.19
存貨明細表	5
預付款項明細表	6
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	7
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	8
採用權益法之投資變動明細表	9
不動產、廠房及設備及累計折舊變動明細表	附註六.9
投資性不動產及累計折舊變動明細表	附註六.10
使用權資產變動明細表	10
使用權資產累計折舊及累計減損變動明細表	11
存出保證金明細表	12
短期借款明細表	附註六.12
長期借款明細表	附註六.13
應付票據明細表	13
應付帳款明細表	14
其他應付款明細表	15
合約負債	16
租賃負債	17
存入保證金明細表	附註六.14
損益項目明細表	
營業收入明細表	附註六.17
營業成本明細表	18
推銷費用明細表	19
管理費用明細表	20
研究發展費用明細表	21

民國一十一年十二月三十一日

項 目	摘 要	金 額	備 註
週 轉 金		\$5,675	
銀行存款			
活期存款		741,397	
支票存款		189,563	
合 計		<u>\$936,635</u>	

中興保全科技股份有限公司

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

民國一一年十二月三十一日

單位：除另予註明者外，新臺幣千元

金融工具 名稱	摘 要	股數或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公允價值		備 註
							單 價	總 額	
<u>可轉換公司債</u>									
Inline樂排		- 股	- 元	USD 1,500,000	8.00%	\$42,138	- 元	\$42,138	
合 計						<u>\$42,138</u>		<u>\$42,138</u>	

中興保全科技股份有限公司

3.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

民國一一年十二月三十一日

單位：除另予註明者外，新臺幣千元

金融工具 名 稱	摘 要	股數或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公允價值		備 註
							單 價	總 額	
股票									
台灣大車隊(股)公司		446,525 股	10.00 元	\$4,465	-	\$34,927	89.40 元	\$39,919	
加：透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資評價調整－流動						4,992			
合 計						<u>\$39,919</u>		<u>\$39,919</u>	

中興保全科技股份有限公司

4.應收帳款明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
非關係人			
其 他	個別金額未達本科目 金額百分之五者。	\$693,766	
減：備抵損失		(29,037)	
淨 額		664,729	
關係人			
保創科技(股)公司		40,528	
立偉電子(股)公司		11,170	
安豐企業(股)公司		130,861	
其 他	個別金額未達本科目 金額百分之五者。	17,178	
小 計		199,737	
減：備抵損失		-	
淨 額		199,737	
合 計		\$864,466	

中興保全科技股份有限公司

5.存貨明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
電子防火安全器材		\$52,397	\$108,618	1 左列存貨均以淨 變現價值為市價。
電子防盜器材		75,270	141,694	
監視器材		42,374	76,232	2 左列存貨並無提 供擔保或質押之 情形。
金庫器材		2,017	4,873	
合 計		172,058	\$331,417	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		-		
淨 額		\$172,058		

中興保全科技股份有限公司

6.預付款項明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付工程款		\$410,378	
其他預付費用		51,633	
其 他	個別金額未達本科目 金額百分之五者。	23,707	
合 計		<u>\$485,718</u>	

中興保全科技股份有限公司

7.透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

民國一一年十二月三十一日

單位：除另予註明者外，新臺幣千元

金 融 工 具 名 稱	摘 要	股數或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公 允 價 值		備 註
							單 價	總 額	
<u>可轉換特別股</u>									
Inline樂排		100,000 股	10 元	1,000		28,379	28.379 元	28,379	
合 計						<u>\$28,379</u>		<u>\$28,379</u>	

中興保全科技股份有限公司

8.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

民國一一年十二月三十一日

單位：除另予註明者外，新臺幣千元

金 融 工 具 名 稱	摘 要	股數或 張 數	面 值	總 額	利 率	取 得 成 本	公允價值		備 註
							單 價	總 額	
股票									
BlissCloud Group Holdings Corp		987,762 股	10.00 元	\$9,878		\$41,270	- 元	\$-	
遠鼎創業投資(股)公司		905,666 股	23.93 元	21,673		9,057	11.96 元	10,833	
橘子支行動支付(股)公司		1,657,366 股	10.00 元	16,574		50,000	2.61 元	4,326	
錢隆科技(股)公司		1,591,367 股	10.00 元	15,914		3,152	24.84 元	39,529	
睿信三輪(股)公司		1,578,976 股	10.00 元	15,790		36,895	1.87 元	2,953	
加：透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具投資評價調整－非流動						(82,733)			
合 計						\$57,641		\$57,641	

中興保全科技股份有限公司

9.採用權益法之投資變動明細表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期認列 投資(損)益	子公司取得 母公司現金股利	本期取得 現金股利	本期減少		本期取得 股票股利	期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保 質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額				股數	金 額		股數	持股比例	金額	單價	總價		
投資子公司																	
中保投資(股)公司	258,534,739	\$2,875,207	27,162,780	\$70,031	\$229,488	\$17,582	-	-	\$-	-	285,697,519		\$3,192,308	\$11.95	\$3,412,677	無	
立保保全(股)公司	83,983,458	1,487,250	-	19,934	313,744	-	(50,000)	-	-	20,000,000	103,983,458		1,770,928	14.30	1,487,250	無	
國雲保全(股)公司	27,705,510	549,558	-	4,519	137,033	1,264	(88,935)	-	-	-	27,705,510		603,439	20.78	575,852	無	
中保資通(股)公司	2,000,000	10,756	-	-	(16)	2,763	(2,000)	-	-	-	2,000,000		11,503	34.12	68,232	無	
中保物流(股)公司	59,464,914	687,306	-	363	50,154	-	(44,004)	-	-	-	59,464,914		693,819	11.55	686,583	無	
國興保全(股)公司	29,321,619	598,707	-	-	178,388	15,509	(159,832)	-	(6,305)	-	29,321,619		626,467	31.96	937,247	無	
國雲公寓大廈管理維護(股)公司	28,463,488	512,228	-	61,747	188,949	10,949	(138,048)	-	-	-	28,463,488		635,825	25.12	715,042	無	
博訊科技(股)公司	12,739,895	202,614	2,362,545	38,887	29,136	-	(34,585)	-	(338)	-	15,102,440		235,714	14.37	217,010	無	
中保保險經紀人(股)公司	912,600	27,871	-	-	5,589	-	(5,475)	-	-	-	912,600		27,985	30.54	27,872	無	
立偉電子(股)公司	6,858,894	107,934	-	4,454	31,409	665	(20,131)	-	-	-	6,858,894		124,331	17.81	122,168	無	
樂到家國際娛樂(股)公司	683,920	3,909	-	-	275	-	-	-	(154)	-	683,920		4,030	5.72	3,909	無	
復興空廚(股)公司	24,562,918	758,822	-	-	(18,189)	-	-	-	(57,253)	-	24,562,918		683,380	22.25	546,444	無	
保創科技(股)公司	2,085,434	26,819	-	-	(10,425)	-	-	-	-	-	2,085,434		16,394	10.75	22,417	無	
永潤食品(股)公司	-	-	12,010,227	515,050	4,869	274	-	-	-	-	12,010,227		520,193	-	-	無	
國產建材實業(股)公司	77,705,747	1,623,596	-	-	271,642	-	(139,870)	-	(8,194)	-	77,705,747		1,747,174	25.25	1,962,070	無	
復興航空運輸(股)公司	76,245,604	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76,245,604		-	-	-	無	
科傑控股公司	2,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000		-	-	-	無	
安豐企業(股)公司	900,000	14,497	-	-	2,001	-	(1,260)	-	-	-	900,000		15,238	16.11	14,497	無	
國樁工程(股)公司	900,000	9,483	-	-	3,031	-	(434)	-	-	-	900,000		12,080	10.54	9,483	無	
華亞開發(股)公司	25,512,892	293,338	-	-	(3,252)	-	-	-	-	-	25,512,892		290,086	10.08	257,253	無	
合 計		\$9,789,895		\$714,985	\$1,413,826	\$49,006	\$(684,574)		\$(72,244)	20,000,000			\$11,210,894		\$11,066,006		

中興保全科技股份有限公司

10.使用權資產變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	房屋及建築	運輸設備	合計	備註
111.01.01	\$436,602	\$13,777	\$450,379	
增添	223,967	276	224,243	
處分	(163,093)	-	(163,093)	
111.12.31	<u>\$497,476</u>	<u>\$14,053</u>	<u>\$511,529</u>	

中興保全科技股份有限公司

11.使用權資產累計折舊及累計減損變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項目	房屋及建築	運輸設備	合計	備註
111.01.01	\$281,781	\$11,877	\$293,658	
增添	143,353	984	144,337	
處分	(162,788)	-	(162,788)	
111.12.31	<u>\$262,346</u>	<u>\$12,861</u>	<u>\$275,207</u>	

中興保全科技股份有限公司

12.存出保證金明細表

民國一一一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
投標保證金		\$73,214	
租賃保證金		109,796	
其他保證金		50,193	
合 計		<u>\$233,203</u>	

中興保全科技股份有限公司

13.應付票據明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付票據－非關係人			
其 他	個別金額未達本科目 金額百分之五者。	\$205,342	
合 計		<u>\$205,342</u>	

中興保全科技股份有限公司

14.應付帳款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付帳款－非關係人			
其 他	個別金額未達本科目 金額百分之五者。	\$200,247	
合 計		<u>\$200,247</u>	

中興保全科技股份有限公司

15.其他應付款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付獎金		\$274,353	
應付董監酬勞及員工酬勞		151,140	
應付營業稅		43,769	
其他應付款關係人		26,876	
其 他	個別金額未達本科目 金額百分之五者。	157,271	
合 計		<u>\$653,409</u>	

中興保全科技股份有限公司

16.合約負債

民國一一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
電子服務費		\$1,025,322	
電子工程款		283,020	
其 他			
合 計		<u>\$1,308,342</u>	

中興保全科技股份有限公司

17.租賃負債明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	辦公室、廠房、宿舍租賃	94.05~126.12	1.125%	\$234,258	
運輸設備	公務車租賃	106.01~114.01	1.125%	1,185	
合 計				<u>\$235,443</u>	

中興保全科技股份有限公司

18.營業成本明細表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
電子服務成本			
薪資支出		\$888,384	
折 舊		804,519	
專 線 費		226,113	
其 他		462,090	
小 計		2,381,106	
電子工程成本		937,748	
其他營業成本		529,764	
營業成本合計		<u>\$3,848,618</u>	

中興保全科技股份有限公司

19.推銷費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$420,914	
廣 告 費		97,141	
保 險 費		48,623	
折 舊 費		38,639	
其 他	個別金額未達本科目 金額百分之五者。	99,752	
合 計		<u>\$705,069</u>	

中興保全科技股份有限公司

20.管理費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$648,587	
折 舊		160,319	
什 費		79,756	
修 繕 費		59,325	
其 他	個別金額未達本科目 金額百分之五者。	233,639	
合 計		<u>\$1,181,626</u>	

中興保全科技股份有限公司

21.研究發展費用明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$78,311	
折 舊		2,202	
各 項 攤 提		1,672	
委託研究費		3,565	
保 險 費		6,050	
其 他	個別金額未達本科目 金額百分之五者。	16,824	
合 計		<u>\$108,624</u>	