

9917

中興保全科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一二年一月一日至六月三十日
及民國一一一年一月一日至六月三十日

公司地址：臺北市鄭州路139號6樓
公司電話：(02) 2557-5050

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10-12
(四) 重大會計政策之彙總說明	12-36
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	36-38
(六) 重要會計項目之說明	38-74
(七) 關係人交易	73-76
(八) 質押之資產	76
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	77
(十) 重大之災害損失	77
(十一) 重大之期後事項	77
(十二) 其他	77-90
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	91、95-101
2. 轉投資事業相關資訊	91、96-103
3. 大陸投資資訊	91-92、104
4. 主要股東資訊	92、105
(十四) 部門資訊	92-94

會計師核閱報告

中興保全科技股份有限公司 公鑒：

前言

中興保全科技股份有限公司及其子公司民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日之合併資產負債表、民國一一二年四月一日至六月三十日、民國一一一年四月一日至六月三十日、民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則第2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日之資產總額分別為11,271,998千元及10,017,546千元，分別占合併資產總額之42%及40%，負債總額分別為3,129,841千元及2,564,709千元，分別占合併負債總額之21%及19%，民國一一二年四月一日至六月三十日、民國一一一年四月一日至六月三十日、民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為225,474千元、109,923千元、398,858千元及286,044千元，分別占合併綜合損益總額之32%、22%、29%及22%。另，如合併財務報表附註六.8所述，中興保全科技股份有限公司及其子公司民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為362,767千元及370,662千元，民國一一二年四月一日至六月三十日、民國一一一年四月一日至六月三十日、民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為2,695千元、1,338千元、4,982千元及2,550千元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額皆為0千元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中興保全科技股份有限公司及其子公司民國一十二年六月三十日及民國一十一年六月三十日之合併財務狀況、民國一十二年四月一日至六月三十日及民國一十一年四月一日至六月三十日與民國一十二年一月一日至六月三十日及民國一十一年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一十二年一月一日至六月三十日及民國一十一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

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



中華民國一十二年八月十日

中興保全科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及一十一年六月三十日

單位：新臺幣千元

代碼	資 產		一十二年六月三十日		一十一年十二月三十一日		一十一年六月三十日	
	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六	\$5,258,829	20	\$5,153,467	20	\$4,675,502	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、五及六	64,495	-	64,472	-	1,029	-
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	145,511	1	269,473	1	270,297	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六及八	260,582	1	257,783	1	281,847	1
1140	合約資產－流動	四及六	574,336	2	456,121	2	407,710	2
1150	應收票據淨額	四、五及六	173,309	1	190,244	1	158,765	1
1170	應收帳款淨額	四、五及六	1,379,630	5	1,222,555	5	1,126,399	4
1180	應收帳款－關係人淨額	四、五及七	175,626	1	261,564	1	189,235	1
1196	應收營業租賃款	四、五及六	24,021	-	26,819	-	48,816	-
1197	應收融資租賃款	四、五及六	71,852	-	81,465	-	72,696	-
130x	存貨淨額	四及六	565,570	2	564,068	2	528,625	2
1410	預付款項		1,005,798	4	755,425	3	713,481	3
1470	其他流動資產		622,070	2	370,846	1	538,390	2
11xx	流動資產合計		10,321,629	39	9,674,302	37	9,012,792	36
	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	211,510	1	186,360	1	169,922	1
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	208,349	1	173,375	1	205,357	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四、六及八	132,075	1	132,075	1	25,421	-
1550	採用權益法之投資	四、五及六	4,157,536	16	4,230,179	16	4,224,212	17
1600	不動產、廠房及設備	四、六、七及八	8,884,107	33	8,825,335	34	7,470,655	30
1755	使用權資產	四、六及七	825,399	3	881,801	3	764,638	3
1760	投資性不動產淨額	四、五、六及八	23,489	-	23,661	-	38,554	-
1780	無形資產	四及六	472,708	2	482,078	2	483,096	2
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	399,408	2	411,752	2	438,539	2
1915	預付設備款		373,307	1	300,354	1	1,505,110	6
1920	存出保證金	七	344,974	1	335,863	1	326,836	1
1932	長期應收款	五及六	56,994	-	49,940	-	49,818	-
1935	長期應收租賃款	四、五及六	112,750	-	143,621	1	148,177	1
1990	其他非流動資產－其他		45,615	-	52,695	-	35,819	-
15xx	非流動資產合計		16,248,221	61	16,229,089	63	15,886,154	64
1xxx	資產總計		\$26,569,850	100	\$25,903,391	100	\$24,898,946	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林建涵

經理人：林建涵

會計主管：陳素玲

中興保全科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及一十一年六月三十日

單位：新臺幣千元

代碼	負債及權益		一十二年六月三十日		一十一年十二月三十一日		一十一年六月三十日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	四、六及八	\$2,015,000	8	\$830,000	3	\$1,030,000	4
2110	應付短期票券	六	30,000	-	30,000	-	150,000	1
2130	合約負債－流動	四及六	1,510,116	6	1,427,258	6	1,402,528	6
2150	應付票據		151,180	1	353,222	1	114,662	-
2170	應付帳款	六及七	760,670	3	805,122	3	604,303	2
2180	應付關係人款項	七	23,802	-	26,057	-	29,632	-
2200	其他應付款	六及七	1,945,362	7	2,327,855	9	1,631,671	6
2216	應付股利	六	2,255,986	8	-	-	2,255,986	9
2230	本期所得稅負債	四、五及六	268,690	1	265,088	1	262,211	1
2250	負債準備－流動	四及六	6,704	-	988	-	921	-
2281	租賃負債－非關係人	六	297,579	1	296,586	1	280,918	1
2282	租賃負債－關係人	六及七	11,498	-	15,308	-	14,838	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	四、六及八	804,839	3	2,360,500	9	2,200,000	9
2300	其他流動負債	四、六及七	169,654	1	132,708	1	128,996	1
21xx	流動負債合計		10,251,080	39	8,870,692	34	10,106,666	40
	非流動負債							
2527	合約負債－非流動	四及六	8,289	-	15,319	-	31,361	-
2540	長期借款	四、六及八	2,024,000	8	1,792,339	7	944,339	4
2550	負債準備－非流動	四及六	101,198	-	117,102	-	136,546	1
2581	租賃負債－非關係人	六	503,797	2	553,729	2	448,310	2
2582	租賃負債－關係人	六及七	5,851	-	10,287	-	15,737	-
2612	長期應付款		32,471	-	10,586	-	22,391	-
2640	淨確定福利負債－非流動	四、五及六	1,292,668	5	1,372,487	6	1,492,386	6
2645	存入保證金	六	644,064	2	631,423	3	655,305	3
25xx	非流動負債合計		4,612,338	17	4,503,272	18	3,746,375	16
2xxx	負債總計		14,863,418	56	13,373,964	52	13,853,041	56
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3110	普通股股本	六	4,511,971	17	4,511,971	17	4,511,971	18
3200	資本公積	六	942,718	4	906,891	3	824,811	3
3300	保留盈餘	六						
3310	法定盈餘公積		4,485,859	17	4,220,058	16	4,220,058	17
3320	特別盈餘公積		91,087	-	15,352	-	15,352	-
3350	未分配盈餘		1,460,835	5	2,741,795	11	1,375,888	5
3400	其他權益	四及六	(39,692)	-	(91,087)	-	(14,458)	-
3500	庫藏股票	四及六	(248,829)	(1)	(263,255)	(1)	(294,213)	(1)
36xx	非控制權益	六	502,483	2	487,702	2	406,496	2
3xxx	權益總計		11,706,432	44	12,529,427	48	11,045,905	44
	負債及權益總計		\$26,569,850	100	\$25,903,391	100	\$24,898,946	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林建涵

經理人：林建涵

會計主管：陳素玲

中興保全科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

代 碼	會 計 項 目	附 註	一一二四年四月一日 至六月三十日		一一一年四月一日 至六月三十日		一一二年一月一日 至六月三十日		一一一年一月一日 至六月三十日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額	四及七	\$4,282,884	100	\$3,801,259	100	\$8,358,856	100	\$7,550,492	100
4700	減：銷貨退回及折讓		(12,708)	-	(9,453)	-	(21,304)	-	(18,952)	-
4100	營業收入淨額	六	4,270,176	100	3,791,806	100	8,337,552	100	7,531,540	100
5000	營業成本	六及七	(2,870,108)	(67)	(2,578,380)	(68)	(5,590,019)	(67)	(5,103,464)	(68)
5900	營業毛利		1,400,068	33	1,213,426	32	2,747,533	33	2,428,076	32
6000	營業費用	六及七								
6100	推銷費用		(252,559)	(6)	(210,458)	(5)	(484,695)	(6)	(434,393)	(6)
6200	管理費用		(438,441)	(10)	(401,194)	(11)	(842,480)	(10)	(782,765)	(10)
6300	研究發展費用		(29,788)	(1)	(28,808)	(1)	(62,254)	(1)	(57,449)	(1)
6450	預期信用減損損失		(4,500)	-	(2,217)	-	(6,900)	-	(3,843)	-
	營業費用合計		(725,288)	(17)	(642,677)	(17)	(1,396,329)	(17)	(1,278,450)	(17)
6900	營業利益		674,780	16	570,749	15	1,351,204	16	1,149,626	15
7000	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六	11,329	-	2,896	-	14,186	-	4,806	-
7010	其他收入	六	5,553	-	11,490	-	7,737	-	13,986	-
7020	其他利益及損失	五及六	(9,220)	-	(6,338)	-	(9,468)	-	(24,378)	-
7050	財務成本	六	(26,019)	(1)	(12,980)	-	(52,940)	(1)	(25,488)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四	144,137	3	123,509	3	243,511	3	403,898	5
	營業外收入及支出合計		125,780	2	118,577	3	203,026	2	372,824	5
7900	稅前淨利		800,560	18	689,326	18	1,554,230	18	1,522,450	20
7950	所得稅費用	四、五及六	(147,030)	(3)	(123,315)	(3)	(287,878)	(3)	(249,036)	(3)
8200	本期淨利		653,530	15	566,011	15	1,266,352	15	1,273,414	17
8300	其他綜合損益	六								
8310	不重分類至損益之項目									
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利益(損失)		37,219	1	(28,516)	(1)	90,374	1	23,346	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他 綜合損益份額—不重分類至損益之項目		15,702	-	(38,304)	(1)	30,697	1	(24,350)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		-	-	2,965	-	(1,710)	-	837	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他 綜合損益份額—可能重分類至損益之項目		(7,013)	-	1,680	-	3,553	-	29,170	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		45,908	1	(62,175)	(2)	122,914	2	29,003	-
8500	本期綜合損益總額	六	\$699,438	16	\$503,836	13	\$1,389,266	17	\$1,302,417	17
8600	淨利歸屬於：	六								
8610	母公司業主		\$643,119		\$563,344		\$1,250,291		\$1,263,208	
8620	非控制權益		10,411		2,667		16,061		10,206	
8700	綜合損益總額歸屬於：	六								
8710	母公司業主		\$687,987		\$502,604		\$1,367,957		\$1,293,002	
8720	非控制權益		11,451		1,232		21,309		9,415	
	每股盈餘：									
9750	基本每股盈餘(元)	六	\$1.46		\$1.28		\$2.83		\$2.86	
	繼續營業單位淨利									
9850	稀釋每股盈餘(元)	六	\$1.46		\$1.28		\$2.83		\$2.86	
	繼續營業單位淨利									

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林建涵

經理人：林建涵

會計主管：陳素玲

中興保全科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國一二年及一一二一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

項 目	股 本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	總 計	非控制權益	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	\$410,362	\$12,018,579
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)	-	(2,255,986)
民國一一年上半年度淨利	-	-	-	-	1,263,208	-	-	-	1,263,208	10,206	1,273,414
民國一一年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	29,170	624	-	29,794	(791)	29,003
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,263,208	29,170	624	-	1,293,002	9,415	1,302,417
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(5,824)	(5,824)	-	(5,824)
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)	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40,053)	(40,053)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,772	26,772
民國一一年六月三十日餘額	<u>\$4,511,971</u>	<u>\$824,811</u>	<u>\$4,220,058</u>	<u>\$15,352</u>	<u>\$1,375,888</u>	<u>\$(73,191)</u>	<u>\$58,733</u>	<u>\$(294,213)</u>	<u>\$10,639,409</u>	<u>\$406,496</u>	<u>\$11,045,905</u>
民國一一二年一月一日餘額	\$4,511,971	\$906,891	\$4,220,058	\$15,352	\$2,741,795	\$(61,108)	\$(29,979)	\$(263,255)	\$12,041,725	\$487,702	\$12,529,427
一一一年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	265,801	-	(265,801)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	75,735	(75,735)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,255,986)	-	-	-	(2,255,986)	-	(2,255,986)
其他資本公積變動											
股東逾時領取股利	-	(74)	-	-	-	-	-	-	(74)	-	(74)
民國一一二年上半年度淨利	-	-	-	-	1,250,291	-	-	-	1,250,291	16,061	1,266,352
民國一一二年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,553	114,113	-	117,666	5,248	122,914
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,250,291	3,553	114,113	-	1,367,957	21,309	1,389,266
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	35,901	-	-	-	-	-	14,426	50,327	-	50,327
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	-	-	-	-	43,255	-	(43,255)	-	-	5,942	5,942
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	23,016	-	(23,016)	-	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,130)	(8,130)
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,340)	(4,340)
民國一一二年六月三十日餘額	<u>\$4,511,971</u>	<u>\$942,718</u>	<u>\$4,485,859</u>	<u>\$91,087</u>	<u>\$1,460,835</u>	<u>\$(57,555)</u>	<u>\$17,863</u>	<u>\$(248,829)</u>	<u>\$11,203,949</u>	<u>\$502,483</u>	<u>\$11,706,432</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林建涵



經理人：林建涵



會計主管：陳素玲



中興保全科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新臺幣千元

項 目	一二年一月一日 至六月三十日	一一年一月一日 至六月三十日	項 目	一二年一月一日 至六月三十日	一一年一月一日 至六月三十日
	金額	金額		金額	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	\$1,554,230	\$1,522,450	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(15,000)	(17,484)
本期稅前淨利	1,554,230	1,522,450	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	186,455	38,749
調整項目：			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	6,272	4,535
收益費損項目：			取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(35,781)	(67,732)
預期信用減損損失數	6,900	3,843	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,631	-
折舊費用	744,208	720,630	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(180,404)	(269,039)
攤銷費用	42,197	31,607	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	177,605	462,312
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(23)	(9)	取得採用權益法之投資	(14,407)	(11,107)
利息費用	52,940	25,488	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(468,903)
利息收入	(14,186)	(4,806)	購置不動產、廠房與設備	(553,590)	(388,131)
股利收入	(3,596)	(8,540)	處分不動產、廠房與設備	5,188	6,492
處分及報廢不動產、廠房與設備(利益)損失	(1,023)	17,066	存出保證金(增加)減少	(9,111)	25,294
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(243,511)	(403,898)	取得無形資產	(32,826)	(28,162)
租賃修改利益	(245)	(445)	預付設備款增加	(72,953)	(267,884)
與營業活動相關之資產/負債變動數：			其他非流動資產減少	7,079	7,869
合約資產	(120,239)	(79,583)	收取之股利	11,542	7,684
應收票據	16,935	23,956	投資活動之淨現金流出	(509,300)	(965,507)
應收帳款	(163,975)	(108,728)			
應收帳款－關係人	85,938	68,948	籌資活動之現金流量：		
存貨	(97,936)	(68,398)	短期借款增加	1,185,000	511,000
預付款項	(250,405)	(81,411)	應付短期票券增加	-	50,000
其他流動資產	112,856	62,486	舉借長期借款	1,100,000	-
應收營業租賃款	2,798	37,950	償還長期借款	(2,424,000)	(41,622)
應收融資租賃款	40,484	30,226	存入保證金增加	12,641	7,244
長期應收款	(7,054)	4,199	租賃負債本金償還	(173,679)	(176,112)
合約負債	75,828	113,025	庫藏股票處分	64,740	-
應付票據	(202,042)	(67,441)	非控制權益變動	(12,446)	(39,225)
應付帳款	(44,452)	(141,676)	股東逾時領取股利	(74)	-
應付關係人款項	(2,255)	3,277	籌資活動之淨現金流(出)入	(247,818)	311,285
其他應付款	(375,414)	(768,497)			
負債準備	(12,458)	130,043			
其他流動負債	49,804	(50,326)			
淨確定福利負債	(79,819)	(72,607)			
營運產生之現金流入	1,166,485	938,829	本期現金及約當現金增加數	105,362	10,158
收取之利息	13,432	4,960	期初現金及約當現金餘額	5,153,467	4,665,344
支付之利息	(46,885)	(20,749)	期末現金及約當現金餘額	\$5,258,829	\$4,675,502
支付之所得稅	(270,552)	(258,660)			
營業活動之淨現金流入	862,480	664,380			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林建涵



經理人：林建涵



會計主管：陳素玲



中興保全科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一一二年一月一日至六月三十日
及民國一一一年一月一日至六月三十日
(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臺灣證券交易所上市，其註冊地及主要營運據點位於臺北市鄭州路139號6樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一二年八月十日通過發布。

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

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二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，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團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	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
6	國際租稅變革－支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日
7	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

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

- (1) 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。

- (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。

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

(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。

(6) 國際租稅變革－支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)

此修正對認列與支柱二所得稅有關之遞延所得稅資產及負債與揭露其相關資訊之規定引進一暫時性例外規定；及對受影響企業引進針對性揭露規定。企業無須於結束日在民國112年12月31日以前之任何期中期間揭露所規定之資訊。

(7) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

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，本集團評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

2. 編製基礎

合併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，合併財務報表均以新臺幣千元為單位。

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

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列所產生之差額為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘。

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

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			112.6.30	111.12.31	111.6.30
本公司	中保投資(股)公司	投資控股	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	國雲保全(股)公司	駐衛保全服務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	立保保全(股)公司	防盜、防火、現金等安全防護	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	中保資通(股)公司	電器、電信、消防設備等批發零售	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	中保物流(股)公司	航空貨運承攬業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	博訊科技(股)公司	資訊服務(註1)	90.17%	87.42%	87.42%
本公司	永潤食品(股)公司	食品加工製造	97.84%	97.84%	97.84%
本公司、中保投資(股)公司、國興保全(股)公司、立偉電子(股)公司、立捷國際(股)公司	復興空廚(股)公司	航空旅客餐點及即時餐食之製造銷售	91.82%	91.82%	91.82%
本公司、國雲保全(股)公司及國興保全(股)公司	國雲公寓大廈管理維護(股)公司	大樓管理服務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司、中保投資(股)公司及國興保全(股)公司	立偉電子(股)公司	警民連線、自動體外心臟去顫器租賃服務	90.24%	90.24%	90.24%
本公司、中保投資(股)公司及國雲保全(股)公司	樂到家國際娛樂(股)公司	數位影音及電影發行	89.52%	89.52%	89.52%
本公司及國雲公寓大廈管理維護(股)公司	國興保全(股)公司	駐衛保全服務	85.22%	85.22%	85.22%
本公司及中保投資(股)公司	中保保險經紀人(股)公司	保險業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司、中保投資(股)、博訊科技(股)公司及立捷國際(股)公司	保創科技(股)公司	燈光控制系統	96.12%	96.12%	96.12%
立保保全(股)公司	立保科技(股)公司	ATM存提款機之服務	100.00%	100.00%	100.00%
立偉電子(股)公司	立遠生醫(股)公司	醫療器材及自動體外心臟去顫器租賃服務零售	100.00%	100.00%	100.00%
中保投資(股)公司	立捷國際(股)公司	防火、防盜設備之主機、感知器之製造、買賣及加工	100.00%	100.00%	100.00%
中保投資(股)公司	健升國際(股)公司	醫療器材零售	100.00%	100.00%	100.00%
中保投資(股)公司	星生方案(股)公司	能源技術服務業	51.00%	51.00%	51.00%
中保投資(股)公司	保華資安(股)公司	資訊安全服務	60.00%	60.00%	60.00%
中保投資(股)公司	有戲娛樂(股)公司	影視內容開發及投資(註2)	51.00%	51.00%	97.14%
中保投資(股)公司及國雲保全(股)公司	京璣科技(股)公司	POS系統買賣租賃	100.00%	100.00%	100.00%
中保投資(股)公司及博訊科技(股)公司	史詩科技(股)公司	資訊管理平台(註3)	99.47%	98.57%	98.57%

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

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			112.6.30	111.12.31	111.6.30
中保物流(股)公司	中保通運(股)公司	報關業務	100.00%	100.00%	100.00%
國興保全(股)公司	國興租賃(股)公司	迷你倉租賃服務業	100.00%	100.00%	100.00%
國雲保全(股)公司	國雲科技(股)公司	停車場業	100.00%	100.00%	100.00%
國雲公寓大廈管理維護(股)公司	國昀保全(股)公司	駐衛保全服務	100.00%	100.00%	100.00%
國雲公寓大廈管理維護(股)公司	國雲智慧停車(股)公司	停車場業	100.00%	100.00%	100.00%
復興空廚(股)公司及中保投資(股)公司	中保無限家餐飲(股)公司	餐館業(註5)	100.00%	100.00%	100.00%
保創科技(股)公司	中保防災科技(股)公司	消防安全設備批發與安裝等工程業	100.00%	100.00%	100.00%
保創科技(股)公司	競日消防工程(股)公司	消防安全設備批發	100.00%	100.00%	100.00%
永潤食品(股)公司	泰舜實業(股)公司	成衣業	100.00%	100.00%	100.00%
立保保全(股)公司及立保科技(股)公司	保鴻科技(股)公司	網路認證服務業(註4)	70.00%	70.00%	-

註1：中興保全科技(股)公司於民國一一二年六月分次向少數股東購入博訊科技(股)公司股權439,003股及35,278股，交易總金額分別為7,511千元及604千元，持股比例增加為90.17%。

註2：中保投資(股)公司於民國一一一年三月轉投資無限家影視文創(股)公司，取得該公司股票102,000千元，持股比例為97.14%。民國一一一年四月二十日經台北市政府准予變更公司名稱，由「無限家影視文創股份有限公司」變更為「有戲娛樂股份有限公司」，並且有戲娛樂(股)公司於民國一一一年八月現金增資9,500千股，全數由少數股權認購，故中保投資(股)公司持股比例減少為51.00%。

註3：史詩科技(股)公司於民國一一二年六月辦理減資74.56%並於民國一一二年六月辦理現金增資30,000千元由中保投資(股)公司及博訊科技(股)公司全數認購，持股比例增加為99.47%。

註4：立保保全(股)公司及立保科技(股)公司於民國一一一年十二月投資保鴻科技(股)公司，取得該公司股票700千股，共計7,000千元，持股比例為70%。

註5：中保投資(股)公司於民國一一一年八月參與該公司現金增資2,000千股，共計20,000千元，與復興空廚(股)公司共同持有，持股比例維持100%。

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

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新臺幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之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，以衡量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，予以資本化作為該項資產之成本。
- (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。

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。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新臺幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

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

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

6. 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) 預期於其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。

7. 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定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

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

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。

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團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

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

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

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。

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

(2) 金融資產減損

本集團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。

本集團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，本集團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，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團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

本集團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。

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

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

本集團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。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團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

本集團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。

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

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為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

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. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，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。

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

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。

當本集團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。

(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。

9. 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集團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。

本集團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。

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

10. 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。

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。

11. 採用權益法之投資

本集團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。關聯企業係指本集團對其有重大影響者。合資係指本集團對聯合協議(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集團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。本集團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集團對其持股比例時，本集團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，本集團未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本集團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。

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

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

本集團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，本集團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，本集團則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本集團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) 本集團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，本集團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，本集團持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

12. 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，本集團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。

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

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

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值變動。

13. 投資性不動產

本集團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。

本集團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，本集團將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出。

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

14. 租賃

本集團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，本集團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。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團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，本集團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，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團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。

本集團於開始日，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，若本集團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，本集團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。

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

本集團於開始日，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。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，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，本集團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。

本集團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，本集團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。

本集團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。

對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓，本集團選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理，並已將該實務權宜作法適用於所有符合條件之租金減讓。

集團為出租人

本集團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，本集團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。

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

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

本集團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。

15. 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。

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值變動。

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。

客戶關係

客戶關係於其估計效益年限採直線法攤提。

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。

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

本集團無形資產會計政策資訊彙總如下：

	電腦軟體	客戶關係	其他無形資產	商譽
耐用年限	有限	有限	有限	非確定
使用之攤銷方法	於估計效益年限 以直線法攤銷	於估計效益年限 以直線法攤銷	於估計效益年限 以直線法攤銷 (3-10年)	不攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得	外部取得	外部取得

16. 非金融資產之減損

本集團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，本集團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。

本集團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，本集團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。

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。

17. 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。當本集團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。

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

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值變動或折現率之改變，相對增加或減少相關資產成本。

虧損性合約之負債準備

當預期一合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益時，予以認列該虧損性合約之負債準備。該項負債準備係以終止合約之預計成本與持續該合約之預計淨成本孰低者之現值衡量，並於認列虧損性合約負債準備前先行認列與該合約相關資產之所有減損損失。

18. 庫藏股票

本集團於取得母公司股票(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。

19. 收入認列

本集團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

本集團銷售商品，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。

本集團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。

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

本集團銷售商品交易之授信期間為15天~120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) 本集團提供系統保全服務、留駐警衛保全服務及運鈔服務，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，由於本集團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。

本集團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，本集團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) 本集團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，當本集團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集團已提供之服務時則認列為合約負債。

本集團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。

本集團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。

20. 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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

21. 政府補助

本集團在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

本集團取得之非貨幣性政府補助時，以名目金額認列所收取之資產與補助，並於標的資產之預期耐用年限與效益消耗型態分期等額於綜合損益表認列收益。與自政府或相關機構獲取低於市場利率之貸款或類似補助視為額外的政府補助。

22. 退職後福利計畫

本公司及國內子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，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子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) 當集團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。

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

期中期間之退休金成本則採用前一度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

23. 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。

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、關聯企業及聯合協議權益所產生，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、關聯企業及聯合協議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。

中興保全科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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本期所得稅資產及本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。

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

24. 企業合併與商譽

企業合併係採用收購法進行會計處理。企業合併之移轉對價、所取得之可辨認資產及承擔之負債，係以收購日之公允價值衡量。收購者針對每一企業合併，係以公允價值或被收購者可辨認淨資產之相對比例衡量非控制權益。所發生之收購相關成本係當期費用化並包括於管理費用。

本集團收購業務時，係依據收購日所存在之合約條件、經濟情況及其他相關情況，進行資產與負債分類與指定是否適當之評估，包括被收購者所持有主契約中嵌入式衍生金融工具之分離考量。

企業合併如係分階段完成者，則收購者先前所持有被收購者之權益，係以收購日之公允價值重新衡量，並將所產生之利益或損失認列為當期損益。

收購者預計移轉之或有對價將以收購日之公允價值認列。被視為資產或負債之或有對價，其續後之公允價值變動將依國際財務報導準則第9號規定認列為當期損益或其他綜合損益之變動。惟或有對價如係分類為權益時，則在其最終於權益項下結清前，均不予以重新衡量。

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

商譽之原始衡量係所移轉之對價加計非控制權益後之總數，超過本集團所取得可辨認資產與負債公允價值之金額；此對價如低於所取得淨資產公允價值，其差額則認列為當期損益。

商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。因企業合併所產生之商譽自取得日起分攤至集團中預期自此合併而受益之每一現金產生單位，無論被收購者之其他資產或負債是否歸屬於此等現金產生單位。每一受攤商譽之單位或單位群組代表為內部管理目的監管商譽之最低層級，且不大於彙總前之營運部門。

處分部分包含商譽之現金產生單位時，此處分部分之帳面金額包括與被處分營運有關之商譽。所處分之商譽，係依據該被處分營運與所保留部分之相對可回收金額予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，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。

1. 判斷

在採用本集團會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併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

本集團某些不動產持有之目的有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－集團為出租人

本集團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，本集團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。

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

(3) 對關聯企業具有重大影響之判斷

本集團對部分關聯企業未持有20%以上表決權，惟經考量本集團對此等集團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。

(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，是依據於衡量日，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，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位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，且不含本集團尚未承諾之重組，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。

(3) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利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。

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

(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，係依據本集團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，因集團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。

(5) 應收款項－減損損失之估計

本集團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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
週轉金	\$11,215	\$11,148	\$11,032
整鈔業務週轉金	1,532,740	1,432,740	1,372,740
支票及活期存款	3,241,594	3,352,686	2,660,270
定期存款	2,000	2,000	14,599
約當現金	471,280	354,893	616,861
合計	<u>\$5,258,829</u>	<u>\$5,153,467</u>	<u>\$4,675,502</u>

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

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
強制透過損益按公允價值衡量：			
基 金	\$1,059	\$1,036	\$1,029
可轉換公司債	42,138	42,138	42,138
可轉換特別股	28,379	28,379	28,379
未來股權簡單協議	21,298	21,298	-
影視投資協議	183,131	157,981	99,405
合 計	<u>\$276,005</u>	<u>\$250,832</u>	<u>\$170,951</u>
流 動	\$64,495	\$64,472	\$1,029
非 流 動	211,510	186,360	169,922
合 計	<u>\$276,005</u>	<u>\$250,832</u>	<u>\$170,951</u>

本集團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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
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	\$52,640	\$178,216	\$171,373
未上市櫃公司股票	156,329	122,809	152,572
不動產投資信託基金	144,891	141,823	151,709
合 計	<u>\$353,860</u>	<u>\$442,848</u>	<u>\$475,654</u>
流 動	\$145,511	\$269,473	\$270,297
非 流 動	208,349	173,375	205,357
合 計	<u>\$353,860</u>	<u>\$442,848</u>	<u>\$475,654</u>

本集團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。

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

本集團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，於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日與除列相關資訊如下：

	112年第二季	111年第二季
於除列日之公允價值	\$192,727	\$43,284
由其他權益轉列保留盈餘之處分之累積利益	66,271	28,900

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
定期存款	\$392,657	\$359,882	\$277,198
金融債券	-	29,976	30,070
小計(總帳面金額)	392,657	389,858	307,268
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$392,657</u>	<u>\$389,858</u>	<u>\$307,268</u>
流 動	\$260,582	\$257,783	\$281,847
非 流 動	132,075	132,075	25,421
合 計	<u>\$392,657</u>	<u>\$389,858</u>	<u>\$307,268</u>

本集團將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，備抵損失相關資訊，請詳附註六.21，提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收票據

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據—因營業而發生	\$173,309	\$190,244	\$158,765
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$173,309</u>	<u>\$190,244</u>	<u>\$158,765</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團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，請詳附註六.21，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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 應收帳款、應收帳款－關係人、應收營業租賃款及長期應收款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款	\$1,427,323	\$1,264,834	\$1,166,227
減：備抵損失	(47,693)	(42,279)	(39,828)
小計	1,379,630	1,222,555	1,126,399
應收帳款－關係人	175,626	261,564	189,235
減：備抵損失	-	-	-
小計	175,626	261,564	189,235
應收營業租賃款	24,021	26,819	48,816
減：備抵損失	-	-	-
小計	24,021	26,819	48,816
長期應收款	56,994	49,940	49,818
減：備抵損失	-	-	-
小計	56,994	49,940	49,818
合計	\$1,636,271	\$1,560,878	\$1,414,268

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為15天至120天。於民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日之總帳面金額分別為1,683,964千元、1,603,157千元及1,454,096千元，於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日備抵損失相關資訊詳附註六.21，信用風險相關資訊請詳附註十二。

7. 存貨

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
商 品	\$349,906	\$321,962	\$297,706
製 成 品	19,718	24,756	10,482
在 製 品	12,023	28,093	29,632
原 料	170,624	171,771	176,467
其 他	13,299	17,486	14,338
合 計	\$565,570	\$564,068	\$528,625

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

本集團民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為851,491千元及715,388千元，其中包括民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十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，以及存貨跌價回升利益分別為0千元及2,861千元，由於過去提列備抵之過時存貨於本期出售，因而出現存貨跌價回升利益。

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為1,588,512千元及1,311,197千元，其中包括民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日由於存貨沖減至淨變現價值而認列為當期費用分別為0千元及40,488千元，以及存貨跌價回升利益分別為0千元及2,861千元，由於過去提列備抵之過時存貨於本期出售，因而出現存貨跌價回升利益。

前述存貨未有提供擔保之情事。

8. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：						
<u>上市(櫃)公司</u>						
國產建材實業(股)公司	\$3,794,769	15	\$3,860,655	15	\$3,853,550	16
復興航空運輸(股)公司	-	12	-	12	-	12
小計	3,794,769		3,860,655		3,853,550	
<u>非上市(櫃)公司</u>						
科傑控股公司	-	39	-	39	-	39
安豐企業(股)公司	16,320	30	15,238	30	15,492	30
華亞開發(股)公司	288,270	43	290,086	43	291,767	43
天河電訊(股)公司	22,067	20	25,428	20	25,178	20
天下食品興業(股)公司	19,869	30	21,252	30	22,201	30
國柵工程(股)公司	11,865	30	12,080	30	9,786	30
小馬飲夢(股)有限公司	4,376	35	5,440	35	6,238	35
小計	362,767		369,524		370,662	
合計	\$4,157,536		\$4,230,179		\$4,224,212	

本集團對國產建材實業(股)公司之持股比例未達20%，惟因中興保全科技(股)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之地，故推定對其具有重大影響力，故採權益法評價。

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

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

本集團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，並於民國一〇七年六月向法院聲請破產，本集團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。

對本集團具重大性之關聯企業資訊如下：

公司名稱：國產建材實業(股)公司

關係之性質：該企業之董事長為中興保全科技(股)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，本集團對該公司採用權益法之投資於民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日之公允價值分別為4,903,280千元、4,488,215千元及4,276,165千元。

彙總性財務資訊及與該投資帳面金額間之調節如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動資產	\$11,767,672	\$12,657,734	\$11,462,444
非流動資產	27,046,751	26,293,349	25,286,225
流動負債	(7,878,386)	(9,066,546)	(9,272,972)
非流動負債	(7,100,840)	(5,487,481)	(4,312,414)
權益	23,835,197	24,397,056	23,163,283
非控制權益	(1,089,779)	(1,131,575)	(1,081,887)
歸屬於母公司業主之權益	22,745,418	23,265,481	22,081,396
集團持股比例	14.77%	14.71%	15.55%
小計	3,359,498	3,422,352	3,433,657
商譽	366,573	363,485	363,485
其他	68,698	74,818	56,408
投資之帳面金額	<u>\$3,794,769</u>	<u>\$3,860,655</u>	<u>\$3,853,550</u>

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

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
營業收入	\$5,187,173	\$5,253,177	\$10,217,636	\$10,106,612
繼續營業單位本期淨利	781,041	733,369	1,656,359	2,841,086
其他綜合損益	58,711	(244,885)	231,887	22,450
本期綜合損益	<u>\$839,752</u>	<u>\$488,484</u>	<u>\$1,888,246</u>	<u>\$2,863,536</u>

本集團對其餘公司之投資對本集團並非重大，本集團投資之非重大被投資公司於民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日之彙總帳面金額分別為362,767千元、369,524千元及370,662千元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
繼續營業單位本期淨利	\$2,695	\$1,338	\$4,982	\$2,550
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$2,695</u>	<u>\$1,338</u>	<u>\$4,982</u>	<u>\$2,550</u>

前述投資關聯企業於民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為362,767千元及370,662千元，民國一一二年四月一日至六月三十日、民國一一一年四月一日至六月三十日、民國一一二年及民國一一一年一月一日至六月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為2,695千元、1,338千元、4,982千元及2,550千元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額皆為0千元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

9. 不動產、廠房及設備

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
自用之不動產、廠房及設備	\$8,734,446	\$8,684,230	\$7,336,438
營業租賃出租之不動產、廠房及設備	149,661	141,105	134,217
合 計	<u>\$8,884,107</u>	<u>\$8,825,335</u>	<u>\$7,470,655</u>

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

(1) 自用之不動產、廠房及設備

	土地及								合 計
	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	
成 本：									
112.1.1	\$3,184,280	\$1,829,169	\$527,400	\$8,821,844	\$712,847	\$912,245	\$1,237,289	\$991,430	\$18,216,504
增 添	-	14,196	49,031	238,164	28,606	30,773	39,230	142,272	542,272
處 分	-	(2,570)	(23,287)	(8,208)	(25,210)	(23,703)	(44,203)	-	(127,181)
其他變動	-	-	-	63,489	-	-	-	-	63,489
112.6.30	<u>\$3,184,280</u>	<u>\$1,840,795</u>	<u>\$553,144</u>	<u>\$9,115,289</u>	<u>\$716,243</u>	<u>\$919,315</u>	<u>\$1,232,316</u>	<u>\$1,133,702</u>	<u>\$18,695,084</u>
111.1.1	\$2,894,240	\$1,563,538	\$493,813	\$8,842,477	\$710,535	\$938,890	\$1,114,271	\$-	\$16,557,764
增 添	6,570	9,118	16,434	268,856	34,067	33,392	14,560	-	382,997
處 分	-	-	(38,899)	(15,061)	(20,555)	(39,851)	(18,233)	-	(132,599)
取得子公司	283,470	84,613	36,969	-	256	395	16,531	-	422,234
其他變動	-	-	-	50,520	169	-	-	-	50,689
111.6.30	<u>\$3,184,280</u>	<u>\$1,657,269</u>	<u>\$508,317</u>	<u>\$9,146,792</u>	<u>\$724,472</u>	<u>\$932,826</u>	<u>\$1,127,129</u>	<u>\$-</u>	<u>\$17,281,085</u>
折舊及減損：									
112.1.1	\$-	\$531,229	\$375,923	\$6,700,031	\$519,916	\$526,320	\$878,855	\$-	\$9,532,274
折 舊	-	29,352	25,735	369,315	35,240	42,066	48,144	-	549,852
處 分	-	(2,570)	(22,866)	(7,312)	(25,077)	(21,402)	(43,792)	-	(123,019)
其他變動	-	65	1,455	-	1	-	10	-	1,531
112.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$558,076</u>	<u>\$380,247</u>	<u>\$7,062,034</u>	<u>\$530,080</u>	<u>\$546,984</u>	<u>\$883,217</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,960,638</u>
111.1.1	\$-	\$500,437	\$400,285	\$6,701,562	\$562,429	\$525,537	\$838,817	\$-	\$9,529,067
折 舊	-	22,271	19,233	365,091	29,474	42,435	46,103	-	524,607
處 分	-	-	(32,520)	(14,404)	(19,105)	(29,912)	(13,164)	-	(109,105)
其他變動	-	-	-	-	72	-	6	-	78
111.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$522,708</u>	<u>\$386,998</u>	<u>\$7,052,249</u>	<u>\$572,870</u>	<u>\$538,060</u>	<u>\$871,762</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,944,647</u>
淨帳面金額：									
112.6.30	<u>\$3,184,280</u>	<u>\$1,282,719</u>	<u>\$172,897</u>	<u>\$2,053,255</u>	<u>\$186,163</u>	<u>\$372,331</u>	<u>\$349,099</u>	<u>\$1,133,702</u>	<u>\$8,734,446</u>
111.12.31	<u>\$3,184,280</u>	<u>\$1,297,940</u>	<u>\$151,477</u>	<u>\$2,121,813</u>	<u>\$192,931</u>	<u>\$385,925</u>	<u>\$358,434</u>	<u>\$991,430</u>	<u>\$8,684,230</u>
111.6.30	<u>\$3,184,280</u>	<u>\$1,134,561</u>	<u>\$121,319</u>	<u>\$2,094,543</u>	<u>\$151,602</u>	<u>\$394,766</u>	<u>\$255,367</u>	<u>\$-</u>	<u>\$7,336,438</u>

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

(2) 營業租賃出租之不動產、廠房及設備

	其他設備
成 本：	
112.1.1	\$579,769
增 添	11,318
處 分	(63,205)
其他變動	24,380
112.6.30	<u>\$552,262</u>
111.1.1	\$534,550
增 添	5,134
處 分	(70)
其他變動	6,654
111.6.30	<u>\$546,268</u>
折舊及減損：	
112.1.1	\$438,664
折 舊	27,139
處 分	(63,202)
其他變動	-
112.6.30	<u>\$402,601</u>
111.1.1	\$384,865
折 舊	27,586
處 分	(6)
其他變動	(394)
111.6.30	<u>\$412,051</u>
淨帳面金額：	
112.6.30	<u>\$149,661</u>
111.12.31	<u>\$141,105</u>
111.6.30	<u>\$134,217</u>

本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、空調設備及電梯等，並分別按其耐用年限51年、6年及16年提列折舊。

本公司與國產建材實業股份有限公司共同投資開發之都更案已於民國111年動工，故原帳列預付款之款項依相關會計準則重分類至未完工程項下。

部分不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

中興保全科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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

投資性不動產係本集團自有之投資性不動產。本集團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：				
112.1.1	\$14,100	\$13,419	\$27,519	
112.6.30	\$14,100	\$13,419	\$27,519	
111.1.1	\$26,010	\$16,986	\$42,996	
111.6.30	\$26,010	\$16,986	\$42,996	
折 舊：				
112.1.1	\$-	\$3,858	\$3,858	
當期折舊	-	172	172	
112.6.30	\$-	\$4,030	\$4,030	
111.1.1	\$-	\$4,238	\$4,238	
當期折舊	-	204	204	
111.6.30	\$-	\$4,442	\$4,442	
淨帳面金額：				
112.6.30	\$14,100	\$9,389	\$23,489	
111.12.31	\$14,100	\$9,561	\$23,661	
111.6.30	\$26,010	\$12,544	\$38,554	
	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
投資性不動產之租金收入	\$997	\$1,366	\$2,168	\$2,711
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	(86)	(102)	(172)	(204)
合 計	\$911	\$1,264	\$1,996	\$2,507

本集團部分投資性不動產提供擔保情形，請參閱附註八。

本集團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。本集團持有之投資性不動產之公允價值於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日為74,189千元及100,253千元，本集團係委任獨立之外部鑑價專家所評價之公允價值列帳。本集團參考前述外部鑑價資料及相關市場資訊評估民國一一二年及一一一年六月三十日投資性不動產之公允價值金額分別為74,189千元及100,253千元。公允價值之決定係依市場證據支持，採用之評價方法為比較法與收益法之直接資本化法，最後考量上述二種方法來決定最適公允價值，其中主要使用之參數如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
收益資本化率	2.20%	2.20%	1.76%~1.77%

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

11. 無形資產

	商 譽	電腦軟體成本	客戶關係	其 他	合 計
成 本：					
112.1.1	\$643,498	\$275,884	\$17,432	\$3,709	\$940,523
增添－單獨取得	-	32,207	-	619	32,826
取得子公司	-	-	-	-	-
已達攤提年限	-	(18,999)	(17,432)	-	(36,431)
112.6.30	\$643,498	\$289,092	\$-	\$4,328	\$936,918
111.1.1	\$519,653	\$214,824	\$17,432	\$1,500	\$753,409
增添－單獨取得	-	26,282	-	1,880	28,162
其他變動	123,845	-	-	-	123,845
已達攤提年限	-	(27,676)	-	-	(27,676)
111.6.30	\$643,498	\$213,430	\$17,432	\$3,380	\$877,740
攤銷及減損：					
112.1.1	\$297,711	\$142,444	\$16,809	\$1,480	\$458,444
攤 銷	-	41,129	623	445	42,197
已達攤提年限	-	(18,999)	(17,432)	-	(36,431)
112.6.30	\$297,711	\$164,574	\$-	\$1,925	\$464,210
111.1.1	\$252,711	\$123,516	\$14,319	\$167	\$390,713
攤 銷	-	29,628	1,245	734	31,607
已達攤提年限	-	(27,676)	-	-	(27,676)
111.6.30	\$252,711	\$125,468	\$15,564	\$901	\$394,644
淨帳面金額：					
112.6.30	\$345,787	\$124,518	\$-	\$2,403	\$472,708
111.12.31	\$345,787	\$133,439	\$623	\$2,229	\$482,078
111.6.30	\$390,787	\$87,962	\$1,868	\$2,479	\$483,096

認列無形資產之攤銷金額如下：

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
營業成本	\$8,856	\$5,599	\$17,974	\$11,010
研發費用	\$12,163	\$9,921	\$24,223	\$20,597

中興保全科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
銀行信用借款	0.7%~2.08%	\$1,980,000	\$800,000	\$1,000,000
銀行擔保借款	1.47%~1.97%	35,000	30,000	30,000
		<u>\$2,015,000</u>	<u>\$830,000</u>	<u>\$1,030,000</u>

本集團之部分短期借款金額及額度係以部分不動產、廠房及設備—土地及建築物 and 投資性不動產—建築物作為擔保，擔保情形請附註八。

13. 應付短期票券

性 質	保證機構	112.6.30	利率	期間
商業本票	中華票券金融(股)公司	\$30,000	1.99%	60天
減：應付短期票券折價		-		
淨 額		<u>\$30,000</u>		

性 質	保證機構	111.12.31	利率	期間
商業本票	中華票券金融(股)公司	\$30,000	1.94%	32天
減：應付短期票券折價		-		
淨 額		<u>\$30,000</u>		

性 質	保證機構	111.6.30	利率	期間
商業本票	中華票券金融(股)公司	\$30,000	1.31%	50天
商業本票	中華票券金融(股)公司	30,000	1.46%	19天
商業本票	大慶票券金融(股)公司	50,000	1.31%	30天
商業本票	兆豐票券金融(股)公司	10,000	1.52%	60天
商業本票	中華票券金融(股)公司	30,000	1.49%	60天
小 計		<u>150,000</u>		
減：應付短期票券折價		-		
淨 額		<u>\$150,000</u>		

本集團之應付短期票券未有以資產提供擔保情況。

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

14. 其他應付款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他應付費用	\$1,234,689	\$1,468,714	\$1,243,728
應付ATM填補款	567,925	722,156	271,136
其 他	142,748	136,985	116,807
合 計	<u>\$1,945,362</u>	<u>\$2,327,855</u>	<u>\$1,631,671</u>

15. 長期借款

	利率區間	112.6.30	111.12.31	111.6.30
銀行信用借款	0.86%~2.49%	\$2,672,000	\$3,996,000	\$3,000,000
銀行擔保借款	1.33%~2.12%	156,839	156,839	144,339
小 計		2,828,839	4,152,839	3,144,339
減：一年內到期		(804,839)	(2,360,500)	(2,200,000)
合 計		<u>\$2,024,000</u>	<u>\$1,792,339</u>	<u>\$944,339</u>

對 象	授信額度	授 信 期 間	利 率	償 還 辦 法
日商三井住友銀行 台北分行	\$600,000	109.12.18-111.12.16	按銀行報價	一次動用，屆期償還，按月付息
日商三井住友銀行 台北分行	600,000	109.12.18-112.12.18	按銀行報價	一次動用，屆期償還，按月付息
日商三井住友銀行 台北分行	700,000	110.2.20-112.2.20	按銀行報價	一次動用，屆期償還，按月付息
日商三井住友銀行 台北分行	1,900,000	111.8.1-115.7.31	按銀行報價	循環動用，屆期償還，按月付息
日商三菱日聯銀行 台北分行	500,000	109.12.18-111.12.16	第一年固定 0.85%	一次動用，屆期償還，每 3 個月付息
日商三菱日聯銀行 台北分行	400,000	110.1.15-112.1.13	第一年固定 0.85%	一次動用，屆期償還，每 3 個月付息
日商三菱日聯銀行 台北分行	400,000	111.9.22-114.9.22	首動起二年固定 2.49%	一次動用，屆期償還，每 3 個月付息
			第三年按 3M TAIBOR 加計年息 1.10%	
日商瑞穗銀行 台北分行	100,000	110.3.22-113.3.22	按銀行報價	一次動用，屆期償還，每 3 個月付息

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

對 象	授信額度	授 信 期 間	利 率	償 還 辦 法
日商瑞穗銀行 台北分行	600,000	111.7.11-114.7.25	按銀行報價	一次分三筆各2億 動用，屆期償還， 每3個月付息
日商瑞穗銀行 台北分行	800,000	111.12.15-114.12.15	按銀行報價	循環動用，屆期償 還，按月付息
凱基銀行	800,000	110.4.27-113.4.26	按 3M TAIBOR 加 計年息 0.7%	循環動用，屆期償 還，按月付息
凱基銀行	800,000	112.4.26-115.4.26	按 3M TAIBOR 加 計年息 0.6%	循環動用，屆期償 還，按月付息
陽信商業銀行	250,000	自首動日起算 2 年	按郵政儲金減年息 0.145%	分次動用，寬限期 24 個月，屆期償 還，按月付息
陽信商業銀行	33,600	自首動日起算 2 年	按郵政儲金減年息 0.145%	一次動用，每月平 均攤還本金一次， 浮動計息
陽信商業銀行	150,000	土融：111.3.18- 113.3.18	按陽信商銀定儲指 數加計年息 0.61%	一次動用，屆期償 還，按月付息
日盛國際商業銀行 (已於 112.4.1 與台 北富邦銀行正式合 併)	300,000	自首動日起算 36 個 月	按銀行報價	一次動用，每月為 一期攤還本金 4,000 千元，餘屆 期償還，按月付息

擔保長期銀行借款係以部份不動產、廠房及設備－土地及建築物作為擔保，
擔保情形請詳附註八。

16. 存入保證金

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
契約履約保證金	\$509,714	\$497,916	\$511,194
專線使用保證金	124,707	125,737	135,838
其 他	9,643	7,770	8,273
合 計	<u>\$644,064</u>	<u>\$631,423</u>	<u>\$655,305</u>

17. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之
費用金額分別為62,254千元及59,068千元；民國一一二年及一一一年一月一日
至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為123,765千元及117,585千
元。

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

確定福利計畫

本集團民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為18,491千元及13,649千元；民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為34,887千元及28,741千元。

18. 負債準備

	虧損性合約	保 固	除役、復原 及修復成本	合 計
112.1.1	\$110,127	\$763	\$7,200	\$118,090
當期新增－其他	6,252	5,617	-	11,869
當期使用	(21,518)	(539)	-	(22,057)
112.6.30	<u>\$94,861</u>	<u>\$5,841</u>	<u>\$7,200</u>	<u>\$107,902</u>
111.1.1	\$-	\$224	\$7,200	\$7,424
當期新增－其他	137,337	643	-	137,980
當期使用	(7,937)	-	-	(7,937)
111.6.30	<u>\$129,400</u>	<u>\$867</u>	<u>\$7,200</u>	<u>\$137,467</u>
流 動－112.6.30	\$863	\$5,841	\$-	\$6,704
非流動－112.6.30	93,998	-	7,200	101,198
112.6.30	<u>\$94,861</u>	<u>\$5,841</u>	<u>\$7,200</u>	<u>\$107,902</u>
流 動－111.6.30	\$54	\$867	\$-	\$921
非流動－111.6.30	129,346	-	7,200	136,546
111.6.30	<u>\$129,400</u>	<u>\$867</u>	<u>\$7,200</u>	<u>\$137,467</u>

虧損性合約

虧損性合約之負債準備係合併公司在不可取消之合約下，現存未來給付義務現值減除預計自該合約所賺取收入之差額。該估計可能隨投入狀況之異動而改變。

保固

此負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知要素，估計未來可能發生之產品保固。

除役、復原及修復成本

此負債準備係認列與本集團所擁有建設有關之除役成本。本集團依約於廠房除役後，會將廠房所在地恢復原狀。

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

19. 權益

(1) 普通股

截至民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日止，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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
發行溢價	\$4,291	\$4,291	\$4,291
庫藏股票交易	826,089	790,188	713,128
採用權益法認列之關聯企業及 合資企業淨值之變動數	109,453	109,453	104,433
受領贈與	2,885	2,959	2,959
合 計	<u>\$942,718</u>	<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。

(3) 庫藏股票

本公司之子公司截至民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日止持有本公司股票分別為248,829千元、263,255千元及294,213千元，股數分別為8,489,805股、9,079,805股及10,329,805股。本公司之子公司中保投資(股)公司於一一二年第一季及第二季分別處分庫藏股票120,000股及470,000股，帳列共14,426千元，除本公司因合併子公司永潤食品(股)公司取得56千股外，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。

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

(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實收資本額為止。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。

本公司於民國一一二年五月三十日及民國一一一年五月三十日之股東常會，分別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六.23。

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

(5) 非控制權益

	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
期初餘額	\$487,702	\$410,362
歸屬於非控制權益本期淨利	16,061	10,206
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,709)	837
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	6,957	(1,628)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	5,942	-
收購子公司已發行之股份	(8,115)	(38,887)
對子公司所有權權益變動	(10)	-
取得子公司	-	31,747
子公司發放現金股利	(4,331)	(4,976)
其 他	(14)	(1,165)
期末餘額	<u>\$502,483</u>	<u>\$406,496</u>

20. 營業收入

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
客戶合約之收入				
銷售商品收入	\$677,815	\$526,091	\$1,225,605	\$1,024,939
勞務提供收入	3,510,578	3,190,358	6,949,896	6,357,345
小 計	<u>4,188,393</u>	<u>3,716,449</u>	<u>8,175,501</u>	<u>7,382,284</u>
其他收入	81,783	75,357	162,051	149,256
合 計	<u>\$4,270,176</u>	<u>\$3,791,806</u>	<u>\$8,337,552</u>	<u>\$7,531,540</u>

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

112.4.1~112.6.30

	電子系統 部門	留駐警衛 部門	運鈔服務 部門	物流部門	餐飲服務 部門	其他部門	合 計
銷售商品	\$159,583	\$-	\$-	\$-	\$421,557	\$96,675	\$677,815
提供勞務	1,614,430	583,864	297,882	231,352	-	783,050	3,510,578
合 計	<u>\$1,774,013</u>	<u>\$583,864</u>	<u>\$297,882</u>	<u>\$231,352</u>	<u>\$421,557</u>	<u>\$879,725</u>	<u>\$4,188,393</u>
收入認列時點：							
於某一時點	\$159,583	\$-	\$-	\$-	\$421,557	\$96,675	\$677,815
隨時間逐步滿足	1,614,430	583,864	297,882	231,352	-	783,050	3,510,578
合 計	<u>\$1,774,013</u>	<u>\$583,864</u>	<u>\$297,882</u>	<u>\$231,352</u>	<u>\$421,557</u>	<u>\$879,725</u>	<u>\$4,188,393</u>

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

111.4.1~111.6.30

	電子系統 部門	留駐警衛 部門	運鈔服務 部門	餐飲服務 物流部門	部門	其他部門	合 計
銷售商品	\$166,145	\$-	\$-	\$686	\$313,349	\$45,911	\$526,091
提供勞務	1,536,127	588,605	300,833	221,034	-	543,759	3,190,358
合 計	<u>\$1,702,272</u>	<u>\$588,605</u>	<u>\$300,833</u>	<u>\$221,720</u>	<u>\$313,349</u>	<u>\$589,670</u>	<u>\$3,716,449</u>

收入認列時點：

於某一時點	\$166,145	\$-	\$-	\$686	\$313,349	\$45,911	\$526,091
隨時間逐步滿足	1,536,127	588,605	300,833	221,034	-	543,759	3,190,358
合 計	<u>\$1,702,272</u>	<u>\$588,605</u>	<u>\$300,833</u>	<u>\$221,720</u>	<u>\$313,349</u>	<u>\$589,670</u>	<u>\$3,716,449</u>

112.1.1~112.6.30

	電子系統 部門	留駐警衛 部門	運鈔服務 部門	餐飲服務 物流部門	部門	其他部門	合 計
銷售商品	\$307,997	\$-	\$-	\$-	\$768,589	\$149,019	\$1,225,605
提供勞務	3,187,855	1,173,042	629,009	449,607	-	1,510,383	6,949,896
合 計	<u>\$3,495,852</u>	<u>\$1,173,042</u>	<u>\$629,009</u>	<u>\$449,607</u>	<u>\$768,589</u>	<u>\$1,659,402</u>	<u>\$8,175,501</u>

收入認列時點：

於某一時點	\$307,997	\$-	\$-	\$-	\$768,589	\$149,019	\$1,225,605
隨時間逐步滿足	3,187,855	1,173,042	629,009	449,607	-	1,510,383	6,949,896
合 計	<u>\$3,495,852</u>	<u>\$1,173,042</u>	<u>\$629,009</u>	<u>\$449,607</u>	<u>\$768,589</u>	<u>\$1,659,402</u>	<u>\$8,175,501</u>

111.1.1~111.6.30

	電子系統 部門	留駐警衛 部門	運鈔服務 部門	餐飲服務 物流部門	部門	其他部門	合 計
銷售商品	\$314,708	\$-	\$-	\$20,358	\$592,768	\$97,105	\$1,024,939
提供勞務	3,048,794	1,186,955	640,337	431,233	65	1,049,961	6,357,345
合 計	<u>\$3,363,502</u>	<u>\$1,186,955</u>	<u>\$640,337</u>	<u>\$451,591</u>	<u>\$592,833</u>	<u>\$1,147,066</u>	<u>\$7,382,284</u>

收入認列時點：

於某一時點	\$314,708	\$-	\$-	\$20,358	\$592,768	\$97,105	\$1,024,939
隨時間逐步滿足	3,048,794	1,186,955	640,337	431,233	65	1,049,961	6,357,345
合 計	<u>\$3,363,502</u>	<u>\$1,186,955</u>	<u>\$640,337</u>	<u>\$451,591</u>	<u>\$592,833</u>	<u>\$1,147,066</u>	<u>\$7,382,284</u>

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

(2) 合約餘額

A. 合約資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30	111.1.1
提供勞務	\$574,336	\$456,121	\$407,710	\$327,088
合 計	<u>\$574,336</u>	<u>\$456,121</u>	<u>\$407,710</u>	<u>\$327,088</u>

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日合約資產增加，係因已提供勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，致增加轉列合約資產。另備抵損失相關資訊請詳附註六.21。

B. 合約負債

	112.6.30	111.12.31	111.6.30	111.1.1
流 動	\$1,510,116	\$1,427,258	\$1,402,528	\$1,301,963
非 流 動	8,289	15,319	31,361	18,901
合 計	<u>\$1,518,405</u>	<u>\$1,442,577</u>	<u>\$1,433,889</u>	<u>\$1,320,864</u>

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日合約負債餘額重大變動之說明如下：

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
期 初 餘 額 本 期	\$(292,692)	\$(283,611)	\$(1,020,236)	\$(950,870)
轉列收入				
本期預收款增加 (扣除本期發生 並轉列收入)	325,772	280,332	1,096,064	1,063,895

(3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本集團截至民國一一二年六月三十日止，尚未滿足(包括部分未滿足)之履約義務分攤之交易價格共計1,518,405千元，預期約93%將於民國一一二年底前認列收入，其餘則於民國一一三年度認列收入。

本集團截至民國一一一年六月三十日止，尚未滿足(包括部分未滿足)之履約義務分攤之交易價格共計1,433,889千元，預期約93%將於民國一一一年底前認列收入，其餘則於民國一一二年度認列收入。

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

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

21. 預期信用減損損失

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
營業費用－預期信用 減損損失				
合約資產	\$-	\$-	\$-	\$-
應收款項	4,500	2,217	6,900	3,843
小計	4,500	2,217	6,900	3,843
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	\$4,500	\$2,217	\$6,900	\$3,843

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日評估係屬信用風險低者(與民國一一一年一月一日之評估結果相同)，且由於本集團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。

本集團之合約資產及應收款項(包含應收票據、應收帳款、應收營業租賃款、應收融資租賃款、長期應收款及長期應收租賃款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1) 合約資產之歷史信用損失經驗顯示不同客戶群並無顯著不同損失型態，因此，以不區分群組方式並以預期信用損失率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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (2) 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：

112.6.30

群組一	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	1-90天	91-180天	181-270天	271-365天	365天以上	
總帳面金額	\$1,180,544	\$30,060	\$1,384	\$2,528	\$779	\$13,439	\$1,228,734
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	(15,903)	(3,040)	(423)	(1,273)	(624)	(13,439)	(34,702)
小 計	1,164,641	27,020	961	1,255	155	-	1,194,032

群組二	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	1-90天	91-180天	181-270天	271-365天	365天以上	
總帳面金額	\$801,288	\$437	\$125	\$83	\$-	\$11,208	\$813,141
損 失 率	0-2%	0-2%	1-10%	10-50%	50-90%	90-100%	
存續期間預期							
信用損失	(1,720)	(8)	(13)	(42)	-	(11,208)	(12,991)
小 計	799,568	429	112	41	-	-	800,150
合 計							<u>\$1,994,182</u>

111.12.31

群組一	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	1-90天	91-180天	181-270天	271-365天	365天以上	
總帳面金額	\$1,113,476	\$64,858	\$43,013	\$3,220	\$13,475	\$13,856	\$1,251,898
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	(1,835)	(1,301)	(4,324)	(966)	(6,755)	(13,856)	(29,037)
小 計	1,111,641	63,557	38,689	2,254	6,720	-	1,222,861

群組二	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	1-90天	91-180天	181-270天	271-365天	365天以上	
總帳面金額	\$743,167	\$11,622	\$155	\$143	\$-	\$11,502	\$766,589
損 失 率	0-2%	2-5%	5-10%	10-50%	50-90%	90-100%	
存續期間預期							
信用損失	(1,541)	(113)	(14)	(72)	-	(11,502)	(13,242)
小 計	741,626	11,509	141	71	-	-	753,347
合 計							<u>\$1,976,208</u>

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

111.6.30

群組一	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	1-90天	91-180天	181-270天	271-365天	365天以上	
總帳面金額	\$990,430	\$49,338	\$33,382	\$17,362	\$2,145	\$11,605	\$1,104,262
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	(1,140)	(994)	(3,345)	(5,211)	(1,082)	(11,605)	(23,377)
小 計	989,290	48,344	30,037	12,151	1,063	-	1,080,885
群組二	未逾期	逾期天數					合 計
	(註)	1-90天	91-180天	181-270天	271-365天	365天以上	
總帳面金額	\$712,147	\$2,423	\$81	\$199	\$248	\$14,374	\$729,472
損 失 率	0-2%	0-2%	1-10%	10-50%	50-90%	90-100%	
存續期間預期							
信用損失	(1,785)	(26)	(8)	(80)	(178)	(14,374)	(16,451)
小 計	710,362	2,397	73	119	70	-	713,021
合 計							<u>\$1,793,906</u>

註：本集團之應收票據、應收營業租賃款、應收融資租賃款、長期應收款及長期應收租賃款皆屬未逾期。

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十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)
112.1.1	\$42,279	\$-	\$-
本期增加(迴轉)金額	6,900	-	-
因無法收回而沖銷	(1,486)	-	-
112.6.30	<u>\$47,693</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
111.1.1	\$36,591	\$-	\$-
本期增加(迴轉)金額	3,843	-	-
因無法收回而沖銷	(1,824)	-	-
其 他	1,218	-	-
111.6.30	<u>\$39,828</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

註：其他係包含應收營業租賃款、應收融資租賃款、長期應收款及長期應收租賃款。

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

22. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團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十五年間。

租賃對本集團財務狀況、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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
土地及土地改良物	\$53,160	\$67,080	\$37,868
房屋及建築	649,975	688,023	596,248
運輸設備	120,929	126,698	129,148
其他設備	1,335	-	1,374
合 計	<u>\$825,399</u>	<u>\$881,801</u>	<u>\$764,638</u>

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日對使用權資產增添分別為128,054千元及308,217千元。

(b) 租賃負債

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
租賃負債	<u>\$818,725</u>	<u>\$875,910</u>	<u>\$759,803</u>
流 動	\$309,077	\$311,894	\$295,756
非 流 動	509,648	564,016	464,047

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六.24(4)財務成本；民國一一二年及一一一年六月三十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及子公司合併財務報表附註(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

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
土地及土地改良物	\$6,741	\$5,025	\$13,908	\$9,735
房屋及建築	67,816	70,033	133,010	140,588
運輸設備	10,193	8,500	19,776	16,431
其他設備	351	687	351	1,479
合 計	<u>\$85,101</u>	<u>\$84,245</u>	<u>\$167,045</u>	<u>\$168,233</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
短期租賃之費用	\$22,252	\$10,324	\$43,977	\$20,585
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)	3,377	3,404	6,735	6,699
合 計	<u>\$25,629</u>	<u>\$13,728</u>	<u>\$50,712</u>	<u>\$27,284</u>

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日租賃之現金流出總額分別為224,391千元及203,396千元。

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

集團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，併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本集團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集團行使。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集團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，本集團重評估租賃期間。

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

(2) 本集團為出租人

本集團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。

本集團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。

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
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	\$84,623	\$78,307	\$167,075	\$154,702
小計	84,623	78,307	167,075	154,702
融資租賃認列之租賃收益				
銷售利潤或損失	-	-	-	368
租賃投資淨額之融資 收益	1,219	1,158	2,521	2,224
小計	1,219	1,158	2,521	2,592
合計	\$85,842	\$79,465	\$169,596	\$157,294

本集團對屬於營業租賃出租之不動產、廠房及設備適用國際會計準則第16號相關之揭露請詳附註六.9。本集團簽訂營業租賃合約，民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
不超過一年	\$270,838	\$256,474	\$251,433
超過一年但不超過二年	150,882	10,730	131,927
超過二年但不超過三年	5,055	2,085	4,440
超過三年但不超過四年	492	72	972
超過四年但不超過五年	456	-	36
超過五年	3,658	-	-
合計	\$431,381	\$269,361	\$388,808

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

本集團簽訂融資租賃合約，民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
不超過一年	\$75,485	\$86,050	\$77,241
超過一年但不超過二年	54,757	62,199	66,674
超過二年但不超過三年	32,795	43,491	45,947
超過三年但不超過四年	25,338	28,644	23,985
超過四年但不超過五年	3,422	14,438	16,528
超過五年	-	-	-
未折現之租賃給付合計	191,797	234,822	230,375
減：融資租賃之未賺得融資收益	(7,195)	(9,736)	(9,502)
減：備抵損失	-	-	-
租賃投資淨額(應收融資租賃款)	<u>\$184,602</u>	<u>\$225,086</u>	<u>\$220,873</u>
流 動	\$71,852	\$81,465	\$72,696
非 流 動	112,750	143,621	148,177

23. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	112.4.1~112.6.30			111.4.1~111.6.30		
	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	\$1,029,258	\$429,928	\$1,459,186	\$1,007,249	\$409,166	\$1,416,415
勞健保費用	113,534	28,355	141,889	98,866	31,552	130,418
退休金費用	59,059	21,686	80,745	55,512	17,205	72,717
其他員工福利費用	45,333	9,474	54,807	49,197	10,505	59,702
折舊費用	309,364	65,200	374,564	295,654	63,820	359,474
攤銷費用	8,856	12,163	21,019	5,599	9,921	15,520

功能別 性質別	112.1.1~112.6.30			111.1.1~111.6.30		
	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	\$2,065,052	\$852,308	\$2,917,360	\$1,986,340	\$811,195	\$2,797,535
勞健保費用	230,608	68,819	299,427	207,240	65,971	273,211
退休金費用	118,572	40,080	158,652	112,568	33,758	146,326
其他員工福利費用	94,395	20,382	114,777	98,062	21,183	119,245
折舊費用	615,713	128,495	744,208	592,538	128,092	720,630
攤銷費用	17,974	24,223	42,197	11,010	20,597	31,607

中興保全科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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%為董事酬勞。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事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一二年上半年度依獲利狀況，分別以1%及4%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一二年四月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為7,550千元及30,201千元，民國一一二年一月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為14,705千元及58,822千元，帳列於薪資費用項下；民國一一一年上半年度依獲利狀況，分別以1%及4%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一一年四月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為7,303千元及29,212千元，民國一一一年一月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為15,384千元及61,536千元，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與董事酬勞分別為30,273千元及121,091千元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司於民國一一一年三月十五日董事會決議以現金發放民國一一〇年度員工酬勞與董事酬勞分別為29,435千元及117,741千元，其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。

24. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
攤銷後成本衡量之金融資產	\$898	\$281	\$1,462	\$591
銀行存款	5,919	2,073	7,229	3,284
短期票券	1,218	459	2,114	759
其他	3,294	83	3,381	172
合計	<u>\$11,329</u>	<u>\$2,896</u>	<u>\$14,186</u>	<u>\$4,806</u>

(2) 其他收入

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
租金收入	\$1,957	\$2,950	\$4,141	\$5,446
股利收入	3,596	8,540	3,596	8,540
合計	<u>\$5,553</u>	<u>\$11,490</u>	<u>\$7,737</u>	<u>\$13,986</u>

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

(3) 其他利益及損失

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$96	\$828	\$1,023	\$(17,066)
淨外幣兌換(損失)利益	1,195	(282)	1,197	(82)
什項支出	(10,663)	(7,176)	(11,956)	(7,684)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益(註)	(3)	(8)	23	9
租賃修改利益	155	300	245	445
合 計	<u>\$ (9,220)</u>	<u>\$ (6,338)</u>	<u>\$ (9,468)</u>	<u>\$ (24,378)</u>

註：係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生，包括評價調整、股利收入、利息收入及兌換損益等。

(4) 財務成本

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
銀行借款之利息	\$(23,009)	\$(10,463)	\$(46,885)	\$(20,749)
租賃負債之利息	(3,072)	(2,453)	(6,096)	(4,667)
其 他	62	(64)	41	(72)
財務成本合計	<u>\$(26,019)</u>	<u>\$(12,980)</u>	<u>\$(52,940)</u>	<u>\$(25,488)</u>

25. 其他綜合損益組成部分

民國一一二年四月一日至六月三十日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	所得稅 綜合損益	利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
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	\$37,219	\$-	\$37,219	\$-	\$37,219
採用權益法認列之關聯企業及合資之					
其他綜合損益之份額	15,702	-	15,702	-	15,702
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之					
其他綜合損益之份額	(7,013)	-	(7,013)	-	(7,013)
合 計	<u>\$45,908</u>	<u>\$-</u>	<u>\$45,908</u>	<u>\$-</u>	<u>\$45,908</u>

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

民國一十一年四月一日至六月三十日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	所得稅 綜合損益	利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
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	\$(28,516)	\$-	\$(28,516)	\$-	\$(28,516)
採用權益法認列之關聯企業及合資之					
其他綜合損益之份額	(38,304)	-	(38,304)	-	(38,304)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,965	-	2,965	-	2,965
採用權益法認列之關聯企業及合資之					
其他綜合損益之份額	1,680	-	1,680	-	1,680
合 計	<u>\$(62,175)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(62,175)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(62,175)</u>

民國一十二年一月一日至六月三十日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	所得稅 綜合損益	利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
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	\$90,374	\$-	\$90,374	\$-	\$90,374
採用權益法認列之關聯企業及合資之					
其他綜合損益之份額	30,697	-	30,697	-	30,697
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,710)	-	(1,710)	-	(1,710)
採用權益法認列之關聯企業及合資之					
其他綜合損益之份額	3,553	-	3,553	-	3,553
合 計	<u>\$122,914</u>	<u>\$-</u>	<u>\$122,914</u>	<u>\$-</u>	<u>\$122,914</u>

民國一十一年一月一日至六月三十日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	所得稅 綜合損益	利益(費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
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	\$23,346	\$-	\$23,346	\$-	\$23,346
採用權益法認列之關聯企業及合資之					
其他綜合損益之份額	(24,350)	-	(24,350)	-	(24,350)
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	837	-	837	-	837
採用權益法認列之關聯企業及合資之					
其他綜合損益之份額	29,170	-	29,170	-	29,170
合 計	<u>\$29,003</u>	<u>\$-</u>	<u>\$29,003</u>	<u>\$-</u>	<u>\$29,003</u>

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

26. 所得稅

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$139,903	\$128,932	\$269,363	262,219
以前年度之當期所得稅於 本期之調整	3,650	2,355	6,785	4,336
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)	3,255	(8,899)	13,027	(18,367)
與課稅損失及所得稅抵減 之原始產生及其迴轉有 關之遞延所得稅	231	927	(1,297)	848
其 他	(9)	-	-	-
所得稅費用	<u>\$147,030</u>	<u>\$123,315</u>	<u>\$287,878</u>	<u>\$249,036</u>

所得稅申報核定情形

截至民國一一二年六月三十日，本公司及子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	核定至民國一一〇年度	-
子公司－中保投資(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－國雲保全(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－國雲公寓大廈管理維護(股)公司	核定至民國一〇九年度	-
子公司－國昀保全(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－國興保全(股)公司	核定至民國一〇九年度	-
子公司－立保保全(股)公司	核定至民國一一〇年度	-

中興保全科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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	備註
子公司－立保科技(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－立偉電子(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－立捷國際(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－中保物流(股)公司	核定至民國一〇九年度	-
子公司－中保通運(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－中保保險經紀人(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－中保資通(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－保創科技(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－樂到家國際娛樂(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－博訊科技(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－京璵科技(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－國雲科技(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－競日消防工程(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－復興空廚(股)公司	核定至民國一〇九年度	-
子公司－國雲智慧停車(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－國興租賃(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－中保防災科技(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－立遠生醫(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－中保無限家餐飲(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－健升國際(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－星生方案(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－史詩科技(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－永潤食品(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－泰舜實業(股)公司	核定至民國一〇九年度	-
子公司－有戲娛樂(股)公司	核定至民國一一〇年度	-
子公司－保鴻科技(股)公司	-	民國一一一年度設立
子公司－保華資安(股)公司	-	民國一一一年度設立

27. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母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，係以當期歸屬於母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。

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

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持 有人之淨利(千元)	\$643,119	\$563,344	\$1,250,291	\$1,263,208
基本每股盈餘之普通股 加權平均股數(千股)	442,202	440,867	442,202	440,867
基本每股盈餘(元)	\$1.46	\$1.28	\$2.83	\$2.86
(2) 稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持 有人之淨利(千元)	\$643,119	\$563,343	\$1,250,291	\$1,263,208
員工分紅費用化(千元)	-	-	-	-
經調整稀釋效果後歸屬 於母公司普通股持有 人之淨利(千元)	\$643,119	\$563,343	\$1,250,291	\$1,263,208
基本每股盈餘之普通股 加權平均股數(千股)	442,202	440,867	442,202	440,867
稀釋效果：				
員工酬勞一股票(千股)	128	152	246	267
經調整稀釋效果後之普通 股加權平均股數(千股)	442,330	441,019	442,448	441,134
稀釋每股盈餘(元)	\$1.46	\$1.28	\$2.83	\$2.86

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。

28. 企業合併

永潤食品(股)公司及其子公司之收購

為擴大集團多角化經營並拓展食品加工及餐飲事業，本集團於民國一一一年一月三日收購永潤食品(股)公司97.84%之有表決權股份，購買後將利用永潤食品(股)公司在鮮食、低溫冷凍技術與人力，結合集團內相關餐飲事業在餐食及烘焙糕點的優勢及中保無限+物聯網系統，以平行整合模式，建構更充實的生活服務平台，並間接取得其百分之百持有之子公司—泰舜實業(股)公司。

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

永潤食品(股)公司及其子公司之可辨認資產及負債於收購日時之帳面金額如下：

	<u>收購日之公允價值</u>
資 產	
現金及約當現金	\$29,662
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,824
應收票據及帳款	149,003
其他應收款	3
本期所得稅資產	858
存 貨	8,974
預付款項	857
其他流動資產	138
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	971
不動產、廠房及設備	422,234
其他非流動資產	6,745
合 計	<u>625,269</u>
負 債	
短期借款	(19,000)
應付短期票券	(50,000)
應付票據及帳款	(116,186)
其他應付款	(30,955)
其他流動負債	(1,034)
淨確定福利負債	(2,300)
合 計	<u>(219,475)</u>
可辨認淨資產之公允價值總計	<u><u>\$405,794</u></u>

永潤食品(股)公司及其子公司之商譽金額如下：

現金對價	\$520,874
加：非控制權益(可辨認淨資產公允價值之2.16%)	8,765
減：可辨認淨資產之公允價值	<u>(405,794)</u>
商 譽	<u><u>\$123,845</u></u>

應收票據及帳款之公允價值及合約總金額分別為149,003千元及150,221千元。
應收帳款包含預期減損金額1,218千元。

於民國一一年一月三日財務報表所認列之淨資產金額係依據獨立鑑價結果之公允價值評估。

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

123,845千元之商譽包含預期因收購所產生之綜效及人力團隊。前述商譽於報稅上不可扣抵。

永潤食品(股)公司及其子公司自收購日起對本集團產生之收入678,783千元，稅前淨損為2,334千元。假若合併於年初發生金額相同。

收購之現金流量分析：

現金支付數	\$520,874
自子公司取得之淨現金	(29,662)
收購之淨現金流量	<u>\$491,212</u>

交易成本包含律師諮詢費用及收購價值評估所產生之費用，已全數列入管理費用。

有戲娛樂(股)公司之增資認購

有戲娛樂(股)公司於民國一一一年三月二十三日增資發行新股10,200,000股，由本集團全數認購，持股比例為97.14%，本集團因而認列非控制權益金額2,982千元。

取得子公司之現金流量分析：

取得子公司支付之現金對價	\$102,000
減：取得之現金及約當現金餘額	(104,309)
取得子公司之淨現金流量	<u>\$(2,309)</u>

保華資安(股)公司之設立

保華資安(股)公司於民國一一一年一月十八日設立發行新股5,000,000股，本集團認購其中之3,000,000股，共計30,000千元，持股比例為60.00%，本集團因而認列非控制權益金額20,000千元。

保鴻科技(股)公司之設立

本集團於民國一一一年十二月收購保鴻科技(股)公司股權700,000股，共計7,000千元，持股比例為70.00%，本集團因而認列非控制權益金額3,000千元。

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

29. 對子公司所有權益變動

未按持股比例認購子公司增資發行之新股

子公司史詩科技(股)公司於民國一一二年六月二十七日增資發行新股3,000千股，增資取得之現金共計30,000千元，由本集團認購3,000千股，本集團對其所有權因而增加至99.47%，非控制權益減少10千元。

收購子公司已發行之股份

本集團於民國一一二年六月分別向少數股東購入博訊科技(股)，合計收購2.75%有表決權之股份，持股比例增加為90.17%。支付予非控制權益股東之現金對價為8,115千元，非控制權益減少8,115千元。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
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
天河電訊(股)公司	本公司之關聯企業
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
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
國興水泥(股)公司	本公司之關聯企業
國櫛工程(股)公司	本公司之關聯企業
國宇建材(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

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

與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
本集團之關聯企業	\$251,631	\$235,039	\$493,606	\$484,485
其他關係人	233	232	722	2,862
合 計	<u>\$251,864</u>	<u>\$235,271</u>	<u>\$494,328</u>	<u>\$487,347</u>

本集團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15~190天，非關係人部份國內客戶為月結15~190天。季底之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(含進貨及其他營業成本)

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$11,539	\$12,854	\$23,862	\$25,219
本集團之關聯企業	22,212	24,682	42,809	47,594
其他關係人	797	443	932	450
合 計	<u>\$34,548</u>	<u>\$37,979</u>	<u>\$67,603</u>	<u>\$73,263</u>

公司向關係人之進貨價格係依照一般市場行情辦理；其付款條件與其他供應商相當。

3. 應收帳款－關係人

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
本集團之關聯企業			
國產建材實業(股)公司	\$54,662	\$121,457	\$52,060
安豐企業(股)公司	119,118	136,573	136,051
其 他	836	1,353	1,081
小 計	<u>174,616</u>	<u>259,383</u>	<u>189,192</u>
其他關係人	<u>1,010</u>	<u>2,181</u>	<u>43</u>
合 計	<u>175,626</u>	<u>261,564</u>	<u>189,235</u>
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	<u>\$175,626</u>	<u>\$261,564</u>	<u>\$189,235</u>

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

4. 應付關係人款項

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$387	\$276	\$1,662
本集團之關聯企業	23,415	22,652	26,105
其他關係人	-	3,129	1,865
合 計	<u>\$23,802</u>	<u>\$26,057</u>	<u>\$29,632</u>

5. 租賃支出

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
本集團之關聯企業	\$90	\$90	\$180	\$180
其他關係人	-	-	-	-
合 計	<u>\$90</u>	<u>\$90</u>	<u>\$180</u>	<u>\$180</u>

本集團截至民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日止，存出予關係人之租賃保證金皆為2,024千元。

6. 使用權資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
本集團之關聯企業	\$10,972	\$13,800	\$16,629
其他關係人	6,046	11,412	13,572
合 計	<u>\$17,018</u>	<u>\$25,212</u>	<u>\$30,201</u>

7. 其他流動負債

	112. 6.30	111.12.31	111.6.30
本集團之關聯企業	\$-	\$6,137	\$-
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$6,137</u>	<u>\$-</u>

8. 租賃負債

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
本集團之關聯企業	\$11,249	\$14,120	\$16,940
其他關係人	6,100	11,475	13,635
合 計	<u>\$17,349</u>	<u>\$25,595</u>	<u>\$30,575</u>

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

9. 財產交易

	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$1,314	\$1,123
其他關係人	17,963	5,747
合 計	<u>\$19,277</u>	<u>\$6,870</u>

10. 技術合作

本集團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。民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日技術酬金分別為10,651千元及11,374千元；民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日技術酬金分別為22,145千元及22,697千元；截至民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日應付技術酬金分別為22,145千元及22,697千元，本集團係帳列其他應付款。

11. 本集團主要管理階層之獎酬

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
短期員工福利	\$29,029	\$28,719	\$102,913	\$95,890
退職後福利	609	591	1,202	1,151
合 計	<u>\$29,638</u>	<u>\$29,310</u>	<u>\$104,115</u>	<u>\$97,041</u>

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	112.6.30	111.12.31	111.6.30	
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	\$52,414	\$56,670	\$44,516	履約保證金
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	121,966	121,966	15,312	履約保證金及油摺質押等
不動產、廠房及設備－土地及建築物	434,670	435,220	437,230	長期借款及短期借款等
投資性不動產－建築物	-	-	3,144	短期借款
合 計	<u>\$609,050</u>	<u>\$613,856</u>	<u>\$500,202</u>	

中興保全科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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

截至民國一一二年六月三十日止，本集團因物流報關及參與政府標案等而委由銀行開立之履約保證函金額為265,747千元。

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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
強制透過損益按公允價值衡量	\$276,005	\$250,832	\$170,951
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	353,860	442,848	475,654
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	3,714,874	3,709,579	3,291,730
按攤銷後成本衡量之金融資產	392,657	389,858	307,268
應收款項	1,994,182	1,976,208	1,793,906
存出保證金	344,974	335,863	326,836
小計	6,446,687	6,411,508	5,719,740
合計	\$7,076,552	\$7,105,188	\$6,366,345

金融負債

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$2,015,000	\$830,000	\$1,030,000
應付短期票券	30,000	30,000	150,000
應付款項	5,169,471	3,522,842	4,658,644
長期借款(含一年內到期)	2,828,839	4,152,839	3,144,339
租賃負債	818,725	875,910	759,803
存入保證金	644,064	631,423	655,305
合計	\$11,506,099	\$10,043,014	\$10,398,091

中興保全科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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

本集團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，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團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，本集團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

本集團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

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

本集團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，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新臺幣對美金升值/貶值10%時，對本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之淨利將分別減少/增加2,381千元及8,436千元。
- (2) 當新臺幣對人民幣升值/貶值10%時，對本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之淨利將分別減少/增加11千元及12千元。

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

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，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，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，對本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之損益分別減少/增加4,844千元及4,174千元。

權益價格風險

本集團持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，皆分別包含於透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。本集團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集團之高階管理階層，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上升/下降10%，對於本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之權益將分別增加/減少19,753千元及32,308千元。

其他權益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。本集團之信用風險係因營業活動(主要為合約資產、應收帳款及票據，以及應收租賃款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、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集團內部評等標準等因素。本集團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)，以降低特定交易對手之信用風險。

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

本集團截至民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日止，前十大客戶合約資產及應收款項占本集團合約資產及應收款項總額之百分比微小，故其應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團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，故無重大之信用風險。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

本集團對於信用風險增加之債務工具投資，將適時處分該等投資以降低信用損失。評估預期信用損失時，評估之前瞻性資訊(無須過度成本或投入即可取得者)尚包括總體經濟資訊及產業資訊等，並於前瞻資訊將造成重大影響情況下進一步調整損失率。

5. 流動性風險管理

本集團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。下表係彙總本集團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，本集團以資產負債表日之利率為基礎估計。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
112.6.30					
借 款	\$2,878,430	2,072,705	-	-	\$4,951,135
應付短期票券	30,000	-	-	-	30,000
應付款項	5,169,471	-	-	-	5,169,471
租賃負債	319,458	297,090	136,705	95,524	848,777
111.12.31					
借 款	\$3,233,168	1,693,408	5,090	163,637	\$5,095,303
應付短期票券	30,000	-	-	-	30,000
應付款項	3,522,842	-	-	-	3,522,842
租賃負債	322,240	333,618	148,398	105,399	909,655

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

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
111.6.30					
借 款	\$3,251,103	\$809,270	\$4,119	\$160,987	\$4,225,479
應付短期票券	150,000	-	-	-	150,000
應付款項	4,658,644	-	-	-	4,658,644
租賃負債	304,847	324,441	75,670	81,737	786,695

註：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	
112.6.30	\$319,458	\$433,795	\$73,724	\$21,800	\$-	\$848,777
111.12.31	\$322,240	\$482,016	\$79,399	\$26,000	\$-	\$909,655
111.6.30	\$304,847	\$400,111	\$51,537	\$29,000	\$1,200	\$786,695

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年一月一日至六月三十日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	應付短期 票券	來自籌資活動 之負債總額
112.1.1	\$830,000	\$4,152,839	\$875,910	\$30,000	\$5,888,749
現金流量	1,185,000	(1,324,000)	(173,679)	-	(312,679)
非現金之變動	-	-	116,494	-	116,494
112.6.30	<u>\$2,015,000</u>	<u>\$2,828,839</u>	<u>\$818,725</u>	<u>\$30,000</u>	<u>\$5,692,564</u>

民國一一一年一月一日至六月三十日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	應付短期 票券	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$500,000	\$3,185,961	\$643,580	\$50,000	\$4,379,541
現金流量	511,000	(41,622)	(176,112)	50,000	343,266
非現金之變動	-	-	292,335	-	292,335
收 購	19,000	-	-	50,000	69,000
111.6.30	<u>\$1,030,000</u>	<u>\$3,144,339</u>	<u>\$759,803</u>	<u>\$150,000</u>	<u>\$5,084,142</u>

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

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。本集團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。
- 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

本集團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

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

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

8. 衍生性工具

嵌入式衍生工具

本集團於民國一一年購買未來股權簡單協議，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。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團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：

民國一二年六月三十日：

	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				
基 金	\$1,059	\$-	\$-	\$1,059
可轉換公司債	-	-	42,138	42,138
可轉換特別股	-	-	28,379	28,379
未來股權簡單協議	-	-	21,298	21,298
影視投資協議	-	-	183,131	183,131
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	197,531	-	156,329	353,860

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

民國一十一年十二月三十一日：

	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				
基金	\$1,036	\$-	\$-	\$1,036
可轉換公司債	-	-	42,138	42,138
可轉換特別股	-	-	28,379	28,379
未來股權簡單協議	-	-	21,298	21,298
影視投資協議	-	-	157,981	157,981
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	320,039	-	122,809	442,848

民國一十一年六月三十日：

	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				
基金	\$1,029	\$-	\$-	\$1,029
可轉換公司債	-	-	42,138	42,138
可轉換特別股	-	-	28,379	28,379
影視投資協議	-	-	99,405	99,405
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	323,082	-	152,572	475,654

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

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

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團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				
	透過其他綜合損益按公允價值衡量		透過損益按公允價值衡量		
	股 票	可轉換公司債	可轉換特別股	影視投資協議	未來股權簡單協議
112.1.1	\$122,809	\$42,138	\$28,379	\$157,981	\$21,298
112.1.1~112.6.30認列總損失：					
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	-	-	-	-	-
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」)	25,260	-	-	-	-
112.1.1~112.6.30取得/發行	15,000	-	-	35,781	-
112.1.1~112.6.30處分/清償	(6,740)	-	-	(10,631)	-
112.6.30	<u>\$156,329</u>	<u>\$42,138</u>	<u>\$28,379</u>	<u>\$183,131</u>	<u>\$21,298</u>

	資 產			
	透過其他綜合損益按公允價值衡量		透過損益按公允價值衡量	
	股 票	可轉換公司債	可轉換特別股	影視投資協議
111.1.1	\$160,186	\$42,138	\$-	\$60,052
111.1.1~111.6.30認列總損失：				
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	-	-	-	-
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」)	35,670	-	-	-
111.1.1~111.6.30取得/發行	-	-	28,379	39,353
111.1.1~111.6.30處分/清償	(43,284)	-	-	-
111.6.30	<u>\$152,572</u>	<u>\$42,138</u>	<u>\$28,379</u>	<u>\$99,405</u>

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

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團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：

民國一十二年六月三十日：

	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%，對本集團權益將減少/增加18,091千元
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%，對本集團損益將減少/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%，對本集團損益將減少/增加2,838千元
未來股權簡單協議	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%，對本集團損益將減少/增加2,130千元
影視投資協議	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%，對本集團損益將減少/增加18,313千元

民國一十一年十二月三十一日：

	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，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%，對本集團權益將減少/增加14,813千元
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%，對本集團損益將減少/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%，對本集團損益將減少/增加2,838千元
未來股權簡單協議	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%，對本集團損益將減少/增加2,130千元
影視投資協議	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%，對本集團損益將減少/增加15,798千元

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

民國一一年六月三十日：

	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%，對本集團損 益將減少/增加18,571千元
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%，對本集團損 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%，對本集團損 益將減少/增加2,838千元
影視投資協議	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%，對本集團損 益將減少/增加9,941千元

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團會計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集團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

民國一二年六月三十日：

	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)	\$-	\$-	\$74,189	\$74,189
採用權益法之投資(詳附註六)	4,903,280	-	-	4,903,280

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
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附註六)	\$-	\$-	\$74,189	\$74,189
採用權益法之投資(詳附註六)	4,488,215	-	-	4,488,215

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

民國一一年六月三十日：

	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)	\$-	\$-	\$100,253	\$100,253
採用權益法之投資(詳附註六)	4,276,165	-	-	4,276,165

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：新臺幣千元/外幣元			
112.6.30			
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$ 930,220	31.1400	\$ 28,967
歐 元	518	33.8100	17
人 民 幣	26,818	4.2820	115
日 圓	6,780,763	0.2150	1,458
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	165,734	31.1400	5,161
111.12.31			
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美 金	\$1,822,356	30.7100	\$55,965
歐 元	517	32.7206	17
人 民 幣	26,800	4.4080	118
日 圓	6,780,729	0.2324	1,576
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美 金	348,575	30.710	10,705

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

	111.6.30		
	外幣	匯率	新臺幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	\$2,991,937	29.7200	\$88,920
歐元	517	31.0500	16
人民幣	26,795	4.4390	119

金融負債			
貨幣性項目：			
美金	153,463	29.7200	4,561

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故採彙總方式揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。

本集團於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日、民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之淨外幣兌換(損失)利益分別為1,195千元、(282)千元、1,197元及(82)千元。

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

11. 資本管理

本集團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。本集團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. 子公司持有母公司股份者，明細如下：

112.6.30

子公司名稱	持有股數	持有金額	持有原因
中保投資(股)公司	2,857,198	\$327,149	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
國興保全(股)公司	3,625,284	415,095	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
國雲公寓大廈管理維護(股)公司	982,564	112,504	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
國雲保全(股)公司	252,820	28,948	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
中保資通(股)公司	552,655	63,279	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
立偉電子(股)公司	163,284	18,696	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
永潤食品(股)公司	56,000	6,412	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
合 計	8,489,805	\$972,083	

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

111.12.31

子公司名稱	持有股數	持有金額	持有原因
中保投資(股)公司	3,447,198	\$344,721	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
國興保全(股)公司	3,625,284	362,528	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
國雲公寓大廈管理維護(股)公司	982,564	98,256	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
國雲保全(股)公司	252,820	25,282	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
中保資通(股)公司	552,655	55,266	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
立偉電子(股)公司	163,284	16,328	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
永潤食品(股)公司	56,000	5,600	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
合 計	<u>9,079,805</u>	<u>\$907,981</u>	

111.6.30

子公司名稱	持有股數	持有金額	持有原因
中保投資(股)公司	3,447,198	\$349,891	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
國興保全(股)公司	3,625,284	367,966	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
國雲公寓大廈管理維護(股)公司	2,232,564	226,605	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
國雲保全(股)公司	252,820	25,661	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
中保資通(股)公司	552,655	56,095	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
立偉電子(股)公司	163,284	16,573	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
永潤食品(股)公司	56,000	5,684	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產
合 計	<u>10,329,805</u>	<u>\$1,048,475</u>	

13. 其他

為使兩期財報數字具可比較性，部分民國一一一年度之財報資訊依相關規定做適當之重分類。

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

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。
- (5) 本期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：無。
- (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：詳附表五。
- (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：詳附表六。
- (10) 從事衍生工具交易：詳附註六.2。

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：詳附表七。
- (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)~(9)項之相關資訊：詳附表二、三及四。

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：詳附表八。

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

- (2) 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：詳附表九。

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列五個應報導營運部門：

- 電子系統事業部：該部門負責電子系統相關業務。
- 留駐警衛事業部：該部門負責留駐警衛服務業務。
- 運鈔服務事業部：該部門負責運鈔服務相關業務。
- 物流事業部：該部門負責物流相關業務。
- 餐飲服務部：該部門負責餐飲服務相關業務。

前述應報導營運部門並未彙總一個以上之營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前損益予以評估，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。然而，合併財務報表之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

1. 應報導營運部門損益、資產與負債之資訊：

一一二四年四月一日至六月三十日									
	電子系統	留駐警衛	運鈔服務	物流	餐飲服務	應報導	其他事業		
	部門	部門	部門	部門	部門	部門合計數	部門	調整及銷除	合 計
收 入									
來自外部客戶收入	\$1,774,013	\$583,864	\$297,882	\$248,184	\$421,857	\$3,325,800	\$944,376	\$-	\$4,270,176
部門間收入	29,544	72,641	105,366	4,727	4,997	217,275	266,154	(483,429)	-
收入合計	<u>\$1,803,557</u>	<u>\$656,505</u>	<u>\$403,248</u>	<u>\$252,911</u>	<u>\$426,854</u>	<u>\$3,543,075</u>	<u>\$1,210,530</u>	<u>\$(483,429)</u>	<u>\$4,270,176</u>
部門利益	<u>\$652,011</u>	<u>\$136,202</u>	<u>\$158,212</u>	<u>\$16,854</u>	<u>\$16,615</u>	<u>\$979,894</u>	<u>\$283,116</u>	<u>\$(462,450)</u>	<u>\$800,560</u>
一一一年四月一日至六月三十日									
	電子系統	留駐警衛	運鈔服務	物流	餐飲服務	應報導	其他事業		
	部門	部門	部門	部門	部門	部門合計數	部門	調整及銷除	合 計
收 入									
來自外部客戶收入	\$1,702,272	\$588,605	\$300,833	\$237,507	\$313,370	\$3,142,587	\$649,219	\$-	\$3,791,806
部門間收入	56,079	70,528	101,457	6,072	11,953	246,089	269,755	(515,844)	-
收入合計	<u>\$1,758,351</u>	<u>\$659,133</u>	<u>\$402,290</u>	<u>\$243,579</u>	<u>\$325,323</u>	<u>\$3,388,676</u>	<u>\$918,974</u>	<u>\$(515,844)</u>	<u>\$3,791,806</u>
部門利益	<u>\$572,707</u>	<u>\$135,983</u>	<u>\$158,242</u>	<u>\$15,190</u>	<u>\$(12,648)</u>	<u>\$869,474</u>	<u>\$94,913</u>	<u>\$(275,061)</u>	<u>\$689,326</u>

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

一一二年一月一日至六月三十日									
	電子系統	留駐警衛	運鈔服務	物流	餐飲服務	應報導	其他事業		
	部門	部門	部門	部門	部門	部門合計數	部門	調整及銷除	合 計
收 入									
來自外部客戶收入	\$3,495,852	\$1,173,042	\$629,009	\$483,172	\$769,189	\$6,550,264	\$1,787,288	\$-	\$8,337,552
部門間收入	71,688	143,133	209,924	9,403	22,520	456,668	526,540	(983,208)	-
收入合計	<u>\$3,567,540</u>	<u>\$1,316,175</u>	<u>\$838,933</u>	<u>\$492,575</u>	<u>\$791,709</u>	<u>\$7,006,932</u>	<u>\$2,313,828</u>	<u>\$(983,208)</u>	<u>\$8,337,552</u>
部門利益	<u>\$1,264,948</u>	<u>\$247,443</u>	<u>\$345,447</u>	<u>\$31,899</u>	<u>\$29,113</u>	<u>\$1,918,850</u>	<u>\$478,610</u>	<u>\$(843,230)</u>	<u>\$1,554,230</u>

一一一年一月一日至六月三十日									
	電子系統	留駐警衛	運鈔服務	物流	餐飲服務	應報導	其他事業		
	部門	部門	部門	部門	部門	部門合計數	部門	調整及銷除	合 計
收 入									
來自外部客戶收入	\$3,363,502	\$1,186,955	\$640,337	\$482,430	\$593,239	\$6,266,463	\$1,265,077	\$-	\$7,531,540
部門間收入	97,955	139,705	203,729	10,296	43,208	494,893	530,102	(1,024,995)	-
收入合計	<u>\$3,461,457</u>	<u>\$1,326,660</u>	<u>\$844,066</u>	<u>\$492,726</u>	<u>\$636,447</u>	<u>\$6,761,356</u>	<u>\$1,795,179</u>	<u>\$(1,024,995)</u>	<u>\$7,531,540</u>
部門利益	<u>\$1,281,248</u>	<u>\$277,480</u>	<u>\$351,141</u>	<u>\$28,012</u>	<u>\$(39,204)</u>	<u>\$1,898,677</u>	<u>\$247,407</u>	<u>\$(623,634)</u>	<u>\$1,522,450</u>

部門間之收入係於合併時銷除並反映於「調節及銷除」項下，其他所有的調節及銷除另有詳細之調節揭露於後。

下表列示本集團民國一一二年六月三十日、民國一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日營運部門資產及負債相關之資訊：

營運部門資產

	電子系統	留駐警衛	運鈔服務	物流	餐飲服務	應報導	其他事業		
	部門	部門	部門	部門	部門	部門合計數	部門	調整及銷除	合 計
112.6.30部門資產	<u>\$21,768,813</u>	<u>\$2,381,139</u>	<u>\$3,254,165</u>	<u>\$1,315,757</u>	<u>\$1,679,406</u>	<u>\$30,399,280</u>	<u>\$11,553,168</u>	<u>\$(15,382,598)</u>	<u>\$26,569,850</u>
111.12.31部門資產	<u>\$21,380,584</u>	<u>\$2,161,961</u>	<u>\$3,029,293</u>	<u>\$1,264,403</u>	<u>\$1,657,410</u>	<u>\$29,493,651</u>	<u>\$10,811,519</u>	<u>\$(14,401,779)</u>	<u>\$25,903,391</u>
111.6.30部門資產	<u>\$20,584,689</u>	<u>\$2,313,420</u>	<u>\$3,176,406</u>	<u>\$1,096,136</u>	<u>\$1,420,140</u>	<u>\$28,590,791</u>	<u>\$10,283,617</u>	<u>\$(13,975,462)</u>	<u>\$24,898,946</u>

營運部門負債

	電子系統	留駐警衛	運鈔服務	物流	餐飲服務	應報導	其他事業		
	部門	部門	部門	部門	部門	部門合計數	部門	調整及銷除	合 計
112.6.30部門負債	<u>\$10,564,864</u>	<u>\$396,708</u>	<u>\$1,312,010</u>	<u>\$604,719</u>	<u>\$725,353</u>	<u>\$13,603,654</u>	<u>\$2,057,550</u>	<u>\$(797,786)</u>	<u>\$14,863,418</u>
111.12.31部門負債	<u>\$9,338,859</u>	<u>\$294,582</u>	<u>\$1,258,243</u>	<u>\$533,174</u>	<u>\$732,147</u>	<u>\$12,157,005</u>	<u>\$1,779,448</u>	<u>\$(562,489)</u>	<u>\$13,373,964</u>
111.6.30部門負債	<u>\$9,945,279</u>	<u>\$426,874</u>	<u>\$1,512,232</u>	<u>\$393,757</u>	<u>\$506,057</u>	<u>\$12,784,199</u>	<u>\$1,710,935</u>	<u>\$(642,093)</u>	<u>\$13,853,041</u>

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

應報導部門損益之調節

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
應報導部門損益合計數	\$979,894	\$869,474	\$1,918,850	\$1,898,677
其他損益	283,116	94,913	478,610	247,407
減除部門間利益	(462,450)	(275,061)	(843,230)	(623,634)
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$800,560</u>	<u>\$689,326</u>	<u>\$1,554,230</u>	<u>\$1,522,450</u>

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)
	<u>一一二年度第二季</u>						
0	中興保全科技(股)公司	立保保全(股)公司	1	營業收入	\$(18,194)	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	130,989	註四	2%
0	中興保全科技(股)公司	立保保全(股)公司	1	應付帳款	21,838	-	0%
0	中興保全科技(股)公司	立捷國際(股)公司	1	營業成本	57,530	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	43,134	-	0%
0	中興保全科技(股)公司	立捷國際(股)公司	1	應付票據	43,521	-	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	44,154	註四	0%
0	中興保全科技(股)公司	國興保全(股)公司	1	營業收入	9,475	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	20,716	註四	0%
0	中興保全科技(股)公司	立偉電子(股)公司	1	營業收入	27,071	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	7,994	-	0%
0	中興保全科技(股)公司	保創科技(股)公司	1	營業成本	14,701	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	15,540	-	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	8,526	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	261,783	註四	3%
2	博訊科技(股)公司	中興保全科技(股)公司	2	營業收入	102,454	註四	1%
3	國雲保全(股)公司	國興保全(股)公司	3	營業收入	37,216	註四	0%
4	國雲公寓大廈管理維護(股)公司	國昀保全(股)公司	3	營業成本	62,666	註四	1%
5	立保保全(股)公司	立保科技(股)公司	3	營業收入	42,063	註四	1%
6	立偉電子(股)公司	立遠生醫(股)公司	3	營業收入	23,962	註四	0%
7	中保資通(股)公司	立偉電子(股)公司	3	營業收入	30,247	註四	0%
8	國昀保全(股)公司	國雲保全(股)公司	3	營業收入	14,232	註四	0%
9	保創科技(股)公司	立捷國際(股)公司	3	應收帳款	58,427	-	1%

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。

註五：本表之重要交易往來情形揭露標準為(1)母公司對子公司交易金額達700千元以上者(2)餘交易金額達1500千元以上者。

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		
0	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	\$174,000	\$174,000	\$-	參酌市場 利率行情	(註六(2))	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	2,240,790 (註三(2))	\$4,481,580 (註四)
0	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	197,000	197,000	-	參酌市場 利率行情	(註六(2))	-	營運週轉	-	-	-	2,240,790 (註三(2))	4,481,580 (註四)
0	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	91,000	91,000	-	參酌市場 利率行情	(註六(2))	-	營運週轉	-	-	-	2,240,790 (註三(2))	4,481,580 (註四)
0	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	-	-	-	2,240,790 (註三(2))	4,481,580 (註四)
0	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	32,000	-	參酌市場 利率行情	(註六(2))	-	營運週轉	-	-	-	2,240,790 (註三(2))	4,481,580 (註四)
0	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	77,000	-	參酌市場 利率行情	(註六(2))	-	營運週轉	-	-	-	2,240,790 (註三(2))	4,481,580 (註四)
0	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	-	-	-	2,240,790 (註三(2))	4,481,580 (註四)
1	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 (註一(2))	1,528,031 (註二)
1	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	30,000	依市場利率	(註六(2))	-	營運週轉	-	-	-	764,015 (註一(2))	1,528,031 (註二)
1	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 (註一(2))	1,528,031 (註二)
1	中保投資 (股)公司	保華資安 (股)公司	其他應收款 —關係人	是	10,000	10,000	-	依市場利率	(註六(2))	-	營運週轉	-	-	-	764,015 (註一(2))	1,528,031 (註二)

註一：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。

註二：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。

註三：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。

註四：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

單位：新臺幣千元

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8)	屬子公司 對母公司 背書保證(註8)	屬對大陸地區 背書保證 (註8)
		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)	\$3,361,185 (註4)	\$172,647	\$117,209	\$17,209	\$-	1.05%	\$5,601,975 (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)	3,361,185 (註4)	74,300	74,300	24,300	-	0.66%	5,601,975 (註4)	Y	N	N
0	中興保全科技(股)公司	國雲科技(股)公司	(註3)	3,361,185 (註4)	190,000	190,000	-	-	1.70%	5,601,975 (註4)	Y	N	N
0	中興保全科技(股)公司	立保保全(股)公司	(註3)	3,361,185 (註4)	1,500,000	1,000,000	300,000	-	8.93%	5,601,975 (註4)	Y	N	N
0	中興保全科技(股)公司	保創科技(股)公司	(註3)	3,361,185 (註4)	400,000	400,000	80,000	-	3.57%	5,601,975 (註4)	Y	N	N
0	中興保全科技(股)公司	復興空廚(股)公司	(註3)	3,361,185 (註4)	292,000	272,000	272,000	-	2.43%	5,601,975 (註4)	Y	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)	284,930 (註5)	3,310	3,310	3,310	-	0.35%	5,601,975 (註5)	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)	284,930 (註5)	100,000	100,000	-	-	10.52%	5,601,975 (註5)	N	N	N
1	中保投資(股)公司	星生方案(股)有限公司	(註1)	1,146,023 (註6)	10,000	10,000	-	-	0.26%	5,601,975 (註6)	N	N	N
3	國雲保全(股)公司	國雲科技(股)公司	(註3)	190,269 (註7)	100,000	100,000	-	-	15.77%	5,601,975 (註7)	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，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十之公司間背書保證，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：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，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十之公司間背書保證，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6：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，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十之公司間背書保證，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：國雲保全(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，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。

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：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>	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	362,266 股	5,945	2.08%	16.41 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	4,591	2.07%	2.77 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	49,078	10.61%	30.84 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	789,488 股	2,424	7.89%	3.07 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	18,696	0.04%	114.50 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	143	0.25%	2.86 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	38,216	8.26%	30.84 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	13,335	0.68%	26.82 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	7,502	7.30%	41.11 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	63,279	0.12%	114.50 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	6,412	0.01%	114.50 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	\$415,095	0.80%	\$114.50 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	19,108	0.78%	68.00 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	112,504	0.22%	114.50 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	250	15.00%	5.62 元	
	大曉創藝(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	8,450	6.90%	8.45 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	1,822	5.50%	41.41 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	56,101	-	56,101 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	28,948	0.06%	114.50 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	12,342	0.50%	68.00 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	2,857,198 股	327,149	0.63%	114.50 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	20,570	0.84%	68.00 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	83,750 股	169	2.17%	2.02 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	8,237	3.75%	19.10 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	1,227	2.54%	4.09 元	
	達鈞創業投資(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	1,500,000 股	14,940	4.00%	9.96 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	1,059	0.74%	USD 173.40 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 不動產投資信託基金受益證券	-	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	144,891	5.68%	8.50 元	
<u>博訊科技(股)公司</u>	上市櫃公司股票－							
	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	620	0.00%	41.33 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	127,030	-	127,030 元	

附表五：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	\$102,454	註1	月結30-60天	-	-	\$(8,889)	2%	
	安豐企業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	(130,540)	-4%	月結30-60天	-	-	113,212	11%	
	立保保全(股)公司	子公司採權益法評價之被投資公司	進貨	130,989	7%	月結30-60天	-	-	21,838	(6)%	
	立捷國際(股)公司	子公司採權益法評價之被投資公司	註2	261,783	註2	月結30-60天	-	-	(86,655)	24%	
<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	(259,837)	註3	月結30天	-	-	46,641	4%	

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。

附表六：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	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	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	\$113,212	2.14	\$-	\$-	\$21,838	\$-

附表七之一：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	\$198,200	311,124,598 股	100.00%	\$3,366,959	\$116,108	\$67,557	
	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%	1,955,478	171,284	177,115	
	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%	654,201	51,075	49,537	
	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%	11,832	3,019	329	
	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%	719,011	25,188	25,192	
	國興保全(股)公司	臺北市	駐衛保全服務	-	-	29,321,619 股	83.77%	705,416	113,717	75,768	
	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%	721,510	110,559	84,688	
	博訊科技(股)公司	臺北市	資訊服務	186,358	178,243	15,576,721 股	90.17%	228,621	27,223	23,856	
	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%	31,704	4,133	3,720	
	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%	141,420	50,705	17,051	
	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%	4,050	1,735	33	
	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%	687,502	138	(124)	
	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%	17,037	18,186	644	
	永潤食品(股)公司	臺北市	食品加工製造	520,874	520,874	12,010,227 股	97.84%	543,660	27,557	23,467	
	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%	1,712,633	1,602,229	105,588	
	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%	-	-	-	註1
	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%	16,320	3,607	1,082	
	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%	288,270	(4,270)	(1,816)	
	國燭工程(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%	11,865	8,377	2,513	
<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	133,806,110 股	100.00%	2,147,346	102,238	76,530	
	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%	20,525	221	182	
	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%	177,865	1,735	1,417	
	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%	162,450	4,144	3,475	
	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%	210,032	50,705	22,724	
	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%	71,533	138	8	
	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%	3,509	4,133	400	
	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%	163,755	1,602,229	11,501	
	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%	269,085	18,186	13,982	
	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%	5,253	(5,868)	(2,898)	
	史詩科技(股)公司	臺北市	資訊管理平台	79,200	55,200	3,804,525 股	79.58%	30,496	(10,547)	(8,316)	
	有戲娛樂(股)公司	臺北市	影視內容開發及投資	102,000	102,000	10,200,000 股	51.00%	96,679	(4,282)	(2,320)	
	保華資安(股)公司	臺北市	資訊安全服務	30,000	30,000	3,000,000 股	60.00%	12,097	(13,532)	(7,803)	
	中保無限家餐飲(股)公司	臺北市	餐館業	20,000	20,000	2,000,000 股	94.67%	14,818	(1,886)	(1,776)	
<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%	22,067	21,185	3,728	
	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%	32,692	18,186	692	
	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%	-	-	-	註1
	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	317,979	43,923,710 股	3.72%	870,652	1,602,229	59,776	
	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%	63,739	138	66	

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。

附表七之二：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	臺北市	報關業務	\$26,833	\$26,833	3,361,248 股	100.00%	\$38,579	\$409	\$409	
<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%	54,850	110,559	6,348	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%	11,567	4,144	200	
	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	42,045	4,531,136 股	0.38%	68,900	1,602,229	5,030	
	國雲科技(股)公司	高雄市	停車場業	150,000	150,000	20,000,000 股	100.00%	205,433	2,841	2,811	
	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%	7,345	1,735	59	
	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%	7,345	1,735	59	
<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%	154,283	110,559	13,374	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%	36,544	50,705	4,002	
	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	287,475	16,300,599 股	1.38%	359,225	1,602,229	21,736	
	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%	8,659	427	427	
	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%	45,243	138	7	
	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%	45,243	138	7	
<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%	93,083	8,934	8,986	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%	15,194	113,717	1,545	
	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	94,214	79,807	5,029,913 股	0.43%	99,304	1,602,229	5,464	
	國雲智慧停車(股)公司	臺北市	停車場業	100,000	50,000	10,000,000 股	100.00%	122,806	12,828	12,805	
	國雲智慧停車(股)公司	臺北市	停車場業	100,000	50,000	10,000,000 股	100.00%	122,806	12,828	12,805	
	國雲智慧停車(股)公司	臺北市	停車場業	100,000	50,000	10,000,000 股	100.00%	122,806	12,828	12,805	
<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%	125,091	26,378	26,378	
	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%	31,750	138	(49)	
<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%	56,719	2,559	3,209	
	保鴻科技(股)公司	臺北市	網路認證服務業	6,500	6,500	650,000 股	65.00%	6,592	151	103	
<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%	89,384	18,186	2,855	
	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%	87,304	1,602,229	4,018	
	史詩科技(股)公司	臺北市	資訊管理平台	19,800	13,800	951,131 股	19.89%	7,620	(10,547)	(2,083)	
<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%	19,869	1,230	340	
	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	205,172	7,931,574 股	0.67%	195,631	1,602,229	10,614	
	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%	224	(1,886)	(100)	
<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	101,478	4,145,000 股	0.35%	107,933	1,602,229	5,643	
<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%	129,432	1,602,229	9,159	
<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%	4,376	(2,999)	(865)	
<u>永潤食品(股)公司</u>	泰舜實業(股)公司	臺北市	成衣業	29,900	29,900	2,990,000 股	100.00%	44,521	14,735	16,146	
<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%	58,728	(799)	(799)	
	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%	15,180	(287)	(287)	
<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	500	50,000 股	5.00%	507	151	8	

附表八：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	\$7,023,859

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。

附表九：主要股東資訊

單位：新臺幣千元

股份 主要股東名稱	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	29,698,205	6.58%

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。