

中興保全科技股份有限公司

股票代碼：9917

TAIWAN SECOM COMPANY LTD.

(原名：中興保全股份有限公司 / TAIWAN SECOM COMPANY LTD.)

108年年報



中保無限



本公司年報相關資料查詢網址

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>

中華民國109年3月31日 刊印

1 本公司發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

發言人：鄭聖穎
職稱：經營企劃室副總經理
電話：(02)25575155轉802
e-mail：sharon@secom.com.tw

代理發言人：湯敦台
職稱：智慧系統本部數位行銷處協理
電話：(02)25575155轉821
e-mail：tommytang@secom.com.tw

2 總公司及分公司之地址、電話

| | | |
|--------|----------------------|--------------|
| 總公司 | 台北市大同區鄭州路139號6樓及7樓 | (02)25575155 |
| 台北分公司 | 台北市大同區鄭州路139號4樓 | (02)25575155 |
| 新北二分公司 | 新北市板橋區實踐路30號7樓 | (02)29530062 |
| 基隆分公司 | 基隆市信二路52號1樓 | (02)24249171 |
| 宜蘭分公司 | 宜蘭縣羅東鎮中正北路229之2號1、2樓 | (03)9577868 |
| 新北分公司 | 新北市三重區重新路四段12號8樓之1 | (02)29730828 |
| 桃園分公司 | 桃園縣桃園市大同路11號7樓之2 | (03)3395210 |
| 新竹分公司 | 新竹市光復路二段295號4樓之1 | (03)5733366 |
| 新竹縣分公司 | 新竹縣竹北市自強南路126號4樓 | (03)6579800 |
| 花蓮分公司 | 花蓮市林森路409號411號4樓 | (03)8351377 |
| 台東分公司 | 台東市鄭州街3號6樓 | (089)327450 |
| 台中分公司 | 台中市南屯區豐樂里向心南路739號5樓 | (04)23850001 |
| 台中二分公司 | 台中市豐原區豐陽路52號3樓 | (04)25232047 |
| 苗栗分公司 | 苗栗市北安街158號11樓之2 | (037)330845 |
| 彰化分公司 | 彰化市彰美路一段186號11樓之1 | (04)7256111 |
| 南投分公司 | 南投縣南投市南崗三路一號 | (049)2325815 |
| 嘉義分公司 | 嘉義市北港路251號8樓 | (05)2335247 |
| 雲林分公司 | 雲林縣斗六市雲林路二段203號2-3樓 | (05)5350600 |
| 台南分公司 | 台南市中西區民生路一段80號1樓 | (06)2219570 |
| 台南二分公司 | 台南市永康區中正七街103號 | (06)2537240 |
| 屏東分公司 | 屏東市中山路168號4樓 | (08)7663995 |
| 高雄分公司 | 高雄市前鎮區一心二路21號6樓 | (07)3360222 |
| 高雄二分公司 | 高雄市岡山區岡山路434號5樓 | (07)6224538 |
| 澎湖分公司 | 澎湖縣馬公市文化路59號1樓 | (06)9261836 |

3 股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址

元大證券股份有限公司 股務代理部
台北市大同區承德路三段210號B1 電話：(02)25865859 (代表號)
<http://www.yuanta.com.tw/>

4 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話、網址

會計師姓名：余倩如、許新民
事務所名稱：安永聯合會計師事務所 地址：台北市基隆路一段333號9樓
電話：(02)27578888 e-mail：www.ey.com/tw

5 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

6 公司網址 <http://www.secom.com.tw>

目 錄

| | 頁次 |
|---|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、公司設立日期..... | 3 |
| 二、公司沿革..... | 3 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統..... | 6 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 9 |
| 三、公司治理運作情形..... | 19 |
| 四、會計師公費資訊..... | 39 |
| 五、更換會計師資訊..... | 39 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業..... | 39 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 40 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料..... | 41 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同 一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | 42 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、公司資本及股份..... | 43 |
| (一)股本來源..... | 43 |
| (二)股東結構..... | 44 |
| (三)普通股股權分散情形..... | 44 |
| (四)主要股東名單..... | 45 |
| (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利..... | 45 |
| (六)公司股利政策及執行狀況..... | 46 |
| (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響..... | 46 |
| (八)員工、董事及監察人酬勞..... | 46 |
| (九)公司買回本公司股份情形..... | 47 |
| 二、其他應揭露事項：(包含公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權 憑證及併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股之辦理 情形)..... | 47 |
| 三、資金運用計畫執行情形..... | 47 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容..... | 48 |
| (一)業務範圍..... | 48 |
| (二)產業概況..... | 58 |
| (三)技術及研發概況..... | 59 |
| (四)長、短期業務發展計畫..... | 63 |

| | |
|---|-----|
| 二、市場及產銷概況..... | 64 |
| (一)市場分析..... | 64 |
| (二)發展遠景之有利、不利因素與因應對策..... | 65 |
| (三)主要產品用途及產製過程..... | 66 |
| (四)主要原料供應狀況..... | 66 |
| (五)最近二年度占進銷貨總額 10%之客戶..... | 67 |
| (六)最近二年度生產量值表..... | 67 |
| (七)最近二年度銷貨量值表..... | 67 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況..... | 67 |
| 四、環保支出資訊..... | 68 |
| 五、勞資關係..... | 68 |
| 六、重要契約..... | 69 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... | 70 |
| (一)簡明個別資產負債表..... | 70 |
| (二)簡明合併資產負債表..... | 71 |
| (三)簡明個體損益表..... | 72 |
| (四)簡明合併損益表..... | 73 |
| (五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見..... | 73 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 74 |
| 三、審計委員會查核報告書..... | 77 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告..... | 78 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 165 |
| 六、本公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難之情事，應列明其對本公司財務狀況之影響..... | 234 |
| 柒、財務狀況及財務績效 | |
| 一、財務狀況..... | 234 |
| 二、財務績效..... | 235 |
| 三、現金流量分析..... | 235 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 236 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫..... | 236 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估..... | 236 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料..... | 238 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 246 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形..... | 246 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 246 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 246 |

中興保全科技股份有限公司

109年營運計畫

本公司及其子公司108年度合併營收淨額為13,411,677仟元，較107年度同期淨增加18,058仟元，成長0.13%；合併營業利益為2,533,016仟元，較107年度同期淨減少27,619仟元，減少-1.08%；合併稅後淨利為2,176,779仟元，較107年度同期增加77,644仟元。108年度因公司保全業務的持續優化，停車場業務的持續擴大發展、運鈔業務的再現藍海、餐食(含空廚)業務重新啟航等因素，帶動營收與稅前淨利的成長，每股稅後盈餘(EPS)達4.85元，較107年度成長4.53%。

公司營收比從107年度開始，將近5成來自電子系統業務，數字背後代表的正式企業營運跳脫傳統『保全』框架。自108年7月公司正式更名後，全力開發智慧城市、智慧園區、智慧醫療照護、智慧交通、智慧建築與智慧能源等市場，11月又隨即整併集團內部資源，成立保創科技(股)公司。保創將扮演串接中保科技和國產實業兩大集團，攜手合作的橋樑，將創造業界唯一的『全面向服務』。

一、今年(109年)本公司營運重點除延續《中保無限+》物聯網IOT系統的整合服務，用物聯網系統提供民眾在智慧社區、防災整合規劃、健康照護、居家控制、商業管理、節能管理等『全方位生活服務』公司。集團目前提供的商品及服務，涵蓋智慧安控系統、數位監視及影視對講系統、專業消防規劃及建置、建築環境整合規劃服務、智慧建築大樓管理服務、防災整合規劃服務、跨入智慧營建綠建築工程，生活宅修(清洗冷氣機、洗衣機)等等。亦有持續開發中的雲端人事考勤薪資系統、臉型辨識整合開發、網路型智慧郵箱等服務，在顯示中保科技集團視產業的領頭羊，率先走在市場前端。

二、中保科技集團旗下的保創科技則將機電、消防、防災整合成一條龍的統包服務，包括從素地開始提供國雲停車的服務，接下來施工階段，從保創機電、消防、國產混泥土、國雍營造等都能投入，

完工營運後再進入國雲樓管、中保無限+系統、保創災防等服務，簡言之就是從素地到完工營運，保創皆能統包。並創建「工地智慧管理平台」，達到智慧工地的效率管理。

三、因應新冠肺炎疫情的衝擊，中保科技集團已推出全方位的因應服務及產品。其中，提供營業場所、公共空間、餐廳消毒殺菌服務的『中保潔菌家』業績成長數成。可自動偵測人體溫度狀態的『紅外線感應熱顯像儀』，是賣場、醫療院所等公眾場所的出入口體溫偵測一大利器，供不應求。因疫情延燒，民眾出國旅遊意願降低，但親近大自然的戶外活動不受影響，連帶拉升民眾開車外出需求，致使國雲樓管之停車場營收大幅成長。受到宅經濟產品風行，復興空廚『調理包』，業績成長數倍。而中保科技的網路購物商城，自109年起，無論是上訪人數及下單量，也都創下自106年4月開始上線以來的高峰。

中保科技集團秉持『安全、安心、信賴』的企業核心理念，期盼『以科技翻轉傳統，用創新塑造新價值』，近年來集團大量透過科技，以系統進行管理，以滿足消費者需要，『中保無限+』就是最佳的物聯網平台。展望109年度的營運，期望在全年度用戶數持續穩定成長，也將隨物聯網、智慧城市不斷升級的節奏，開發更優質的服務，滿足消費者全方位需求。

最後

敬祝各位股東

身體健康、萬事如意！

董事長 林孝信



貳、公司簡介

一、公司設立日期

本公司創立於民國六十六年十一月八日

二、公司沿革：

- 1977 年 11 月 林孝信先生(本公司現任董事長)提出了創辦保全公司的構想，並與日本最大的 SECOM 公司合資技術合作，正式成立了中興保全股份有限公司，開啟了中華民國保全業之先河。
中興保全股份有限公司成立後，在 1979 年 2 月獲警政署(警字第 268 號)函示，同意各地員警機關，加強連繫配合，接受報案並予全力支援。
在三十餘年的發展歷程中，有許多關鍵性的事項：
- 1981 年 6 月 增加了留駐服務(人力警衛)及防火、防盜之器材賣斷業務。
- 1983 年 5 月 開始承辦銀行現金運送服務，成效良好，公司知名度逐漸建立。
- 1987 年 12 月 全年營業額新台幣柒億伍仟壹佰萬元(約 3,004 萬美元)，榮登中華民國三百大服務業之第 137 名。
- 1990 年 11 月 購置 STRATUS 電腦，進行管制作業電腦化，1992 年 5 月完成，以統一管理全省保全訊號及調派作業。
- 1992 年 6 月 推出家庭保全系統，兼具防盜、防火、瓦斯漏氣偵測、門禁管制等功能，並可透過電腦遙控家中四組電器設備運作，達到家事自動化的目的。
- 1992 年 12 月 完成全省高速光纖網路幹線架設，全面提昇臺北、台中、高雄之間資訊傳輸速度。
- 1993 年 6 月 交易所審議委員會通過本公司股票上市，使本公司成為第一家上市的保全公司。
- 1993 年 12 月 本公司以捌億元資本額掛牌上市，每股承銷價四十九元，承銷期間，曾創下當年新股最高申購件數九十六萬一千九百四十件及最低中籤率 0.84%。
- 1995 年 12 月 本公司股票獲准升為第一類股。
- 1996 年 7 月 「中興保全文教基金會」正式成立。
- 1997 年 10 月 本公司通過英國 SGS ISO/9002 國際品保驗證。
- 2001 年 5 月 榮獲天下雜誌 500 大服務業，排行榜第 176 名排名；其中稅後純益排名第 37 名，獲利率排名第 29 名。
- 2005 年 12 月 首創推出 MiniBond 衛星定位協尋服務，利用高科技開啟「行動保全」新頁，是全球第一也是唯一將 A-GPS 技術運用在隨身攜帶的裝置，同時結合人員派遣協尋之業者。
為擴大服務範圍及提昇服務品質，佳里辦事處升級為連絡處。
- 2008 年 6 月 聘任小野寺博史先生擔任本公司執行長。
- 2009 年 2 月 為響應全民 AED 政策，本公司推動大專院校 AED 推廣專案，以營造一個安心的學習環境，教育學生急救的技巧與救人的觀念。
- 2009 年 5 月 中興保全智慧宅管為符合新建築施工簡化及多台 MyCASA 主機需求，大樓版 MyCASA 上市。
- 2009 年 7 月 本公司推出新一代智慧宅管服務系統「MyCASA」家庭照護服務。搭配二合一血糖血壓機及 WALL PAD 觸控式操作機功能，為客戶提供加值「健康照護服務」。

| | |
|-------------|--|
| 2010 年 2 月 | 為強化及提升服務品質，本公司推出 MyCASA 健康照護加值服務『藥師送藥到府服務』。促進自我健康管理能力與提升健康照護服務內涵。 |
| 2010 年 6 月 | TVS 15" Combo DVR「觸控式」一體型數位監控主機，管理者可透過網路及 3G 手機進行遠端監看，以觸控式操作特性提升產品競爭力。 |
| 2011 年 3 月 | MiniBond 車機正式上市。為因應市場對車機群組管理之需求，本公司自行研發自製 MiniBond 車機，具即時監控、行車紀錄、日報查詢、行車日報表、路徑規劃等功能。 中興保全 MiniBond 二代機正式上市，本機具 LCD 螢幕，外型輕巧，操作更人性化，功能與 MD 一代機相同，包括：位置查詢、定時回報、緊急求救、簡易通話都可透過網頁進行各項功能操作及設定。 |
| 2011 年 8 月 | 因應行政院於 2010 年 12 月 25 日將五都升格改為直轄市，臺北縣(新北市)、台中縣市合併(台中市)、台南縣市合併(台南市)、高雄縣市合併(高雄市)。本公司三重分公司更名為新北分公司、臺北縣分公司更名為新北二分公司、台中縣分公司更名為台中二分公司、台南縣分公司更名為台南二分公司、高雄縣分公司更名為高雄二分公司。 |
| 2011 年 9 月 | NXT 智慧商管保全系統首度公開，並舉辦全省巡迴展出，讓民眾實際在地體驗新系統及服務內容。 |
| 2011 年 12 月 | 中興保全集團與羅東聖母醫院結盟，啟動「健康照護雲」機制，運用完整雲端技術協助區域醫院導入遠距照護。 |
| 2012 年 6 月 | NXT 智慧商管系統正式上市，兼具保全、節能及多項管理功能，可滿足商業客戶經營需求。 |
| 2012 年 9 月 | 本公司關係企業中保科技股份有限公司推出「開店快手-POS 雲端店管系統」，領先業界以租賃方式為餐飲、零售、連鎖盟等業者提供服務。 |
| 2012 年 11 月 | 「走在趨勢之前-智慧生活的領航者中興保全」新書發表會，本書詳述本公司創業成長、經營理念、管理績效及未來佈局。 |
| 2013 年 2 月 | 本公司與台北市政府合作「銀髮守護 I Care 緊急救援系統」服務，提供長者「在宅安老、自在生活」之安居環境，嘉惠對象可達 5,000 人以上。 |
| 2013 年 9 月 | 榮獲第 23 屆「國家品質獎」企業獎，為行政院核定之國家頒給卓越企業全面品質管理之最高獎項。 |
| 2014 年 5 月 | 中興保全進軍智慧居家市場 MyVITA 智慧宅體驗館盛大開幕。 |
| 2014 年 9 月 | 中興保全與台北市衛生局合作「市民健康生活照護服務」台北捷運健康便利站啟用。 |
| 2014 年 11 月 | 中興保全首度發布「企業社會責任(CSR)報告書」，以彰顯公司值得信賴與永續經營的理念；並成立 CSR 委員會及管理機制，以實際行動實踐企業社會責任。 |
| 2014 年 12 月 | 與國家實驗研究院地震工程研究中心合作，共同發表「地震預警服務」，啟動地震防災產業新紀元。 |
| 2014 年 12 月 | 中保與中國科技大學簽定技術授權合約，取得可用於防災監控的 3 項專利 6 項技術，可用於建築物結構安全監控與淹水通報，讓防災服務更完整。 |
| 2015 年 1 月 | 中興保全整合相關技術與設備，推出「中保無限+」，提供物聯網智慧生活的便利服務，正式進軍物聯網市場。 |
| 2015 年 7 月 | 中興保全斥資打造內湖展示中心，整合智慧家庭、智慧城市、智慧大樓、智慧商辦等四大領域技術，讓客戶情境體現智慧科技生活。' |
| 2015 年 11 月 | 中興保全與大同公司智慧家電正式異業結盟，跨界搶進物聯網智慧生活。 |

| | |
|-------------|--|
| 2015 年 11 月 | 中興保全投資遊戲橘子所設立的樂點行動支付股份有限公司，預計將總數近 23 萬的用戶納入行動支付服務，以強化物聯網應用之便捷性。 |
| 2016 年 3 月 | 中保無限+首家實體服務店【中保無限家庭壽服務站】正式開幕；整合資源深入鄰里以擴大通路及提供服務，未來將陸續於全省展店。 |
| 2016 年 3 月 | 取得復興空廚股權，利用復興空廚餐食技術與人力，結合中保無限+建構更充實生活服務平台。未來將與「中保無限家生活服務站」實體店通路密切結合，擴大服務面向。 |
| 2016 年 5 月 | 舉辦中保無限+品牌發表會，運用物聯網技術整合集團資源與異業結盟，將服務觸角延伸到食醫住行娛樂，讓服務全面升級。 |
| 2016 年 7 月 | 「中保無限+生活館」第二家實體門市「中保無限+建國生活館」成立，提供消費者食醫住行娛樂全方位物聯網生活服務。 |
| 2016 年 9 月 | 中興保全利用系統整合及無線傳輸技術，成功為號稱世界最難蓋的建築物【台中歌劇院】，建置安全監控管理系統。 |
| 2016 年 12 月 | 【今周刊商務人士理想品牌大調查】中興保全再度蟬連商務人士理想品牌第一名，連續第 8 年贏得獎項。 |
| 2016 年 12 月 | 宜蘭員工教育訓練中心正式啟用。 |
| 2017 年 2 月 | 分別在台北市大安區與新北市蘆洲區成立兩家「中保無限+生活館」實體門市，以擴大銷售通路服務客戶，大台北地區共有九家門市，為消費者提供服務。 |
| 2017 年 3 月 | 中興保全與台北市社會局聯手，捐贈 AED 守護老人安養護中心，共同打造台北市民安心的生活場域 |
| 2017 年 8 月 | 中興保全實物贊助「2017 台北世大運」場館與選手村，安全監控、AED 及中保無限+等設備 |
| 2017 年 9 月 | 參與經濟部工業局新創產業－TAF 空總創新基地計畫，所打造「中保無限+物聯網服務創新基地」正式啟用並開放民眾體驗未來智慧生活。 |
| 2018 年 2 月 | 中保集團偕同國產建材實業共同捐贈新台幣 500 萬元，作為協助 0206 花蓮地震災後重建運用。 |
| 2018 年 3 月 | 以「無限未來」為主題參加智慧城市展，呈現中保無限+串連智慧音箱之加值服務，及智慧照護解決方案與物聯網智慧城市未來樣貌。 |
| 2018 年 7 月 | 邀請知名旅美球星王建民擔任「中保無限+」形象代言人，透過拍攝系列影音和平面廣告，讓大眾更了解「中保無限+」的產品服務。 |
| 2018 年 12 月 | 配合政府長照 2.0 政策及日後發展商機，中保集團跨足長照事業，與新北市政府合作成立泰山「中保托老中心」。 |
| 2019 年 7 月 | 本公司之中文名稱「中興保全股份有限公司」變更為「中興保全科技股份有限公司」，108 年 7 月 23 日經行政院經濟部核准生效。 |
| 2019 年 10 月 | 日本 SECOM 新任社長尾關一郎訪台交流，期許雙方未來加強交流，串聯發展有世界觀的創新技術。 |
| 2019 年 11 月 | 中保科技集團整併旗下台灤控制、競日消防成立「保創科技股份有限公司」；並聯結中保防災公司，以三家公司之業務再結合中保科技物聯網技術與國產建材實業安心建材等跨集團資源，提供業界唯一「機電、消防、災防」一條龍總包服務。 |
| 2020 年 1 月 | 中保科技集團與新加坡『星生能源集團』(Sunseap Group Pte.Ltd)合作，共同投資成立『星生方案股份有限公司』，並由中保科技集團取得經營權，成為集團旗下關係企業之一。 |

(二)各主要部門主管業務

| 部 門 | 主 要 職 掌 |
|---------|--|
| 稽 核 室 | <ul style="list-style-type: none"> • 查核內部控制制度之健全性、合理性與有效性。 • 定期調查評估各單位執行各項計劃或政策及指定職能之效率。 |
| 董事長室 | <ul style="list-style-type: none"> • 負責公司公共涉外關係事宜。 |
| 策略室 | <ul style="list-style-type: none"> • 負責公司策略規劃及跨部門整合事宜。 |
| 副董事長室 | <ul style="list-style-type: none"> • 協助新產品開發導入。 • 既有產品及服務優化。 • 既有內部流程優化。 • 降低購料成本。 • 協助供應商評鑑。 • 教育訓練整體方針和策略之訂定和修訂，以及各級訓練需求之整合及規劃。 • 教育訓練體系之規劃、整合與執行。 |
| 總管理處 | <ul style="list-style-type: none"> • 掌理集團子公司之營運管理、董事會與投資人關係事務處理。 • 經營多元市場關係需求、推動公司與媒體及對外關係之和諧、公司品牌形象之推廣。 • 人事管理、員工薪資及各項獎金之發放。 • 全公司智慧財產權制度之建立及專利申請協助與管理。 • 各式契約書條文之審核及法律事務之協助處理。 • 資金調度與出納等事項。 |
| 總執行長室 | <ul style="list-style-type: none"> • 對日本 SECOM 公司之各項事務連絡窗口及協助日文翻譯。 • 商品開發引進流程管理。 |
| 客戶滿意促進室 | <ul style="list-style-type: none"> • 對公司服務面是否滿意針對客戶所反映之問題，全面檢視並改善。 • 重視客戶的誠意並有效降低解約件數。 |
| 資訊事務室 | <ul style="list-style-type: none"> • 資訊事務(含 Notes、EIS、資安驗證)。 • 大數據分析。 |
| 統計分析室 | <ul style="list-style-type: none"> • 考評及獎金制度訂定。 • 經營績效分析。 • 營運績效評核。 |
| 智慧系統本部 | <ul style="list-style-type: none"> • 業務之行銷及開發、管理及規劃、執行。 • 市場資訊蒐集分析、專案促銷活動研擬執行及評估。 • 推展電商行銷及通路銷售。簽約、報價等事項。 |
| 智慧城市本部 | <ul style="list-style-type: none"> • 商務系統推廣。 • 專案設計及規劃作業。 • 新建築案場整合業務的開發。 • 消防系統器材銷售及執行規劃。 • 賣斷後連線業務的協助推展。 • 提供產品及功能需求資訊。 • 支援業務開發作業。 • 系統維修、安全檢查、工程協調及追蹤。 |

| 部 門 | 主 要 職 掌 |
|--------|--|
| 整合事業本部 | <ul style="list-style-type: none"> • 消費市場需求的研究。 • 創新服務的規劃設計、營運模式的評估。 • 新產品研發與技術指導。 • 軟、硬體介面開發與設計及影像整合。 • 各類型系統技術支援與教育訓練。 • 品管制度之建立及執行。 • 協助營業單位新產品尋找及引進評估。 • 制定系統之安裝、施工、檢查相關之技術規範及修繕等事項。 • 外購品之導入及篩選。 |
| 服務中心本部 | <ul style="list-style-type: none"> • 掌理對客戶安全維護。 • 個人資料保護制度導入及推廣。 • 服務作業及控制處理。 • 服務人員之訓練及管理。 • 管制室及客服中心之設置作業。 • 推動提昇服務品質等事項。 |
| 管理本部 | <ul style="list-style-type: none"> • 健全會計事務處理及會計制度建立與規劃。 • 提供正確、及時的會計及財務資訊，供決策參考。 • 執行收款、資料管理、資材之規劃及管理。 • 原物料採買、存量控制、定期盤點管理。 • 各項物品採購及議價、文書與印信之管理。 • 土地、建築物、辦公室及宿舍買賣租賃及維修。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

| 現在持有股數基準日：109年3月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|------------|-----------------------|----|-------------|----------------|----|-------------|------------------|-------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|---|-------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|-----|----|
| 職稱 | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任 日期 | 初次 選任 日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 其他主管、董事或監察人之 其他主要、董事或監察人 | | | | |
| | | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | 股 數 | 持 股 比 率 | | | | | | | |
| 董事長 | 中華民國 | 永信投資有限公司 代表人：林孝信 | 男 | 106.06.22 | 85.04.20 | 3年 | 19,090,337 | 4.23% | 20,247,337 | 4.49% | - | - | - | - | 日本東京理科大学工学部學士 | - | 董事長 董事 董事 | 林建滿 林明昇 林建光 | 父子 兄弟 兄弟 | | |
| 副董事長 | 中華民國 | 依輪投資股份有限公司 代表人：林建滿 | 男 | 106.06.22 | 103.06.24 | 3年 | 3,910,585 | 0.87% | 3,940,585 | 0.87% | - | - | - | - | - | 無 | - | 董事長 | 林建滿 | 父子 | |
| 常務董事 | 日本 | セコム株式會社 代表人：佐藤良宏 | 男 | 106.06.22 | 70.12.09 | 3年 | 1,101,315 | 0.24% | 1,115,315 | 0.25% | - | - | - | - | 英國雷德嘉斯納大學 行銷管理研究所碩士 | 國產建村實業(股)公司董事 本公司執行長 | - | 董事長 | 林孝信 | 父子 | |
| 董事 | 日本 | セコム株式會社 代表人：村上建之 | 男 | 106.06.22 | 70.12.09 | 3年 | 123,110,870 | 27.29% | 123,110,870 | 27.29% | - | - | - | 3,609,498 | 0.80% | 日本早稻田大學經濟學士 | 日本SECOM株式會社執行董事 | - | 董事長 | 林明昇 | 兄弟 |
| 董事 | 日本 | セコム株式會社 代表人：村上建之 | 男 | 106.06.22 | 70.12.09 | 3年 | 123,110,870 | 27.29% | 123,110,870 | 27.29% | - | - | - | 3,609,498 | 0.80% | 日本早稻田大學經濟學士 | 日本SECOM株式會社執行董事 | - | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 田弘茂 | 男 | 106.06.22 | 97.06.13 | 3年 | 147,025 | 0.03% | 177,025 | 0.04% | 20,300 | - | - | - | 美國威斯康辛大學麥迪遜分校 政治學研究所博士 外交部長、駐英國代表 | 海峽交流基金會董事長 | - | - | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 魏桂林 | 男 | 106.06.22 | 103.06.24 | 3年 | - | - | 150,000 | 0.03% | - | - | - | - | 法國巴黎大學經濟博士 | 國泰金融控股(股)公司董事長 | - | - | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 杜松松 | 男 | 106.06.22 | 100.06.15 | 3年 | 50,750 | 0.01% | 50,750 | 0.01% | - | - | - | - | 夏威夷大學企業管理 研究所碩士 | 威源紡織(股)公司董事長 | - | - | - | - | - |
| 董事 | 日本 | セコム株式會社 代表人：小野寺博史 | 男 | 106.06.22 | 82.03.30 | 3年 | 115,429 | 0.03% | 115,429 | 0.03% | - | - | - | - | 日本室蘭工業大學 工學部機械工學學士 | 本公司總執行長 | - | - | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 瑞信投資有限公司 代表人：林明昇 | 男 | 106.06.22 | 91.06.19 | 3年 | 7,858,190 | 1.74% | 8,018,190 | 1.78% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 金海投資(股)公司 代表人：林建滿 | 女 | 106.06.22 | 97.06.13 | 3年 | 1,191,941 | 0.26% | 1,213,941 | 0.27% | 103,005 | 0.02% | - | - | 美國加州大學哈丁法學院 法學博士 | 國產建村實業(股)公司副董事長 | - | 董事長 | 林孝信 | 父子 | |
| 董事 | 中華民國 | 尚環投資(股)公司 代表人：游錫賢 | 男 | 106.06.22 | 106.06.22 | 3年 | 900,195 | 0.20% | 1,100,195 | 0.24% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 尚環投資(股)公司 代表人：游錫賢 | 男 | 106.06.22 | 106.06.22 | 3年 | 393,514 | 0.09% | 393,514 | 0.09% | - | - | - | - | - | 無 | - | 董事長 | 林孝信 | 兄弟 | |
| 常務董事 | 中華民國 | 陳田文 | 男 | 106.06.22 | 106.06.22 | 3年 | 3,312,112 | 0.73% | 3,312,112 | 0.73% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 張連福 | 男 | 106.06.22 | 106.06.22 | 3年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 國立臺灣大學電機工程學士 | 嘉瑞投資控股集團董事長 | - | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 張政猛 | 男 | 106.06.22 | 106.06.22 | 3年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 美國南加州大學企業管理碩士 | 國立暨南大學榮譽教授 | - | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 張政猛 | 男 | 106.06.22 | 106.06.22 | 3年 | 2,885 | 0.00% | 2,885 | 0.00% | - | - | - | - | 美國帕薩迪那加州大學 電機工程及計算機科學博士 美國哥倫比亞大學經濟學博士 臺灣大學經濟學研究所博士 | 威鴻有限公司董事長 | - | - | - | - | - |

註：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人，互為配偶或一般尊親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施；無此情況。

2.表一：法人股東之主要股東

109年3月31日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東(持股比例) |
|------------|---|
| 承信投資有限公司 | 林孝信 44.27%、莊素珠 22.20%、林明昇 16.76%、林建涵 16.76% |
| 欣蘭投資股份有限公司 | 林孝信 14.67%、莊素珠 14.25%、林明昇 1.21%、林建涵 1.21%、林秀德 0.33%、承信投資有限公司 68.33% |
| セコム株式會社 | The Master Trust Bank of Japan, Ltd.(Trust Account) 14.65%、Japan Trustee Services Bank, Ltd.(Trust Account 7.40%、JP Morgan Chase Bank 4.35% |
| 源信投資有限公司 | 林孝信 22.05%、莊素珠 27.37%、林明昇 25.29%、林建涵 25.29% |
| 金葵投資股份有限公司 | 許明德 18.86%、林純美 71.09%、張麗鶯 3.46%、蔡佳蓉 2.07%、許宗立 4.51%、胡淑卿 2.07%、林富美 0.01%、李河源 0.01%、朱寶惠 0.01%、黃麗蓉 0.01% |
| 尚璟投資股份有限公司 | 林靜儀 25.47%、林宏俊 25.47%、林佳伶 20.75%、游麗容 19.44%、游銘賢 4.41%、振荃有限公司 4.46% |

3.表二：表一主要股東為法人者其主要股東

109年3月31日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東(持股比例) |
|--------|-----------------|
| 振荃有限公司 | 游銘賢 100% |

4. 董事所具專業資格及獨立性情形

109年3月31日

| 條件 | | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | 符合獨立性情形(註) | | | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司 獨立董事家數 |
|--------------|---|--|---------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----------------------|
| 姓名 | 商務、財務、會計或 公司業務所需相關科系之 公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、財務、會計或公司業務、法律、會計或公司業務所需之公司經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 董事長 林孝信 | | | √ | √ | | | | √ | | √ | | √ | √ | √ | | 0 |
| 副董事長 林建涵 | | | √ | | | | | √ | | √ | | √ | √ | √ | | 0 |
| 常務董事 佐藤貞宏 | | | √ | √ | | √ | √ | | | √ | √ | √ | | √ | | 0 |
| 董事 村上建之 | | | √ | √ | | √ | √ | | | √ | √ | √ | | √ | | 0 |
| 董事 小野寺博史 | | | √ | √ | | √ | √ | | | √ | √ | √ | | √ | | 0 |
| 董事 林明昇 | | | √ | | | | | √ | | √ | | √ | | √ | | 0 |
| 董事 游銳賢 | | | √ | √ | | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | | √ | | 0 |
| 董事 林純美 | | | √ | √ | | √ | | √ | | √ | | √ | | √ | | 0 |
| 董事 杜恒誼 | | | √ | √ | | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 董事 魏啓林 | √ | | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 3 |
| 董事 田弘茂 | √ | | √ | √ | | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 3 |
| 獨立董事 陳田文 | | | √ | √ | | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | | √ | √ | 2 |
| 獨立董事 張進福 | | | √ | √ | | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | | √ | √ | 2 |
| 獨立董事 張瑞佐 | √ | | √ | √ | | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | | √ | √ | 0 |

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打「√」。

1. 非公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之其他公司或機構之董事(理事)、監察人或受僱人。
7. 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之其他公司或機構之董事(理事)、監察人或受僱人。
8. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
9. 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。
10. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
11. 未有公司法第30條各款情事之一。
12. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

持有股數基準日：109年3月31日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | |
|------|------|-------|----|-----------|-----------|-------|--------------|-------|----------------------|---|-----------------|-----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 |
| 策略長 | 中華民國 | 林明昇 | 男 | 96.03.29 | 1,213,941 | 0.27% | 103,005 | 0.02% | 美國加州大學哈士汀法學院法學博士畢業 | 國產建材實業(股)公司副董事長 | 執行長 | 林建涵 |
| 總執行長 | 日本 | 小野寺博史 | 男 | 105.01.01 | 115,429 | 0.03% | - | - | 日本室蘭工業大學工學部機械工學科畢業 | 無 | - | - |
| 執行長 | 中華民國 | 林建涵 | 男 | 105.01.01 | 1,126,315 | 0.25% | - | - | 美國密西根大學行銷管理研究所碩士畢業 | 國產建材實業(股)公司董事長 | 策略長 | 林明昇 |
| 執行長 | 中華民國 | 李榮貴 | 男 | 105.01.01 | 21,156 | - | 21 | - | 光武工專電子科畢業 | 博訊科技(股)公司董事長 | - | - |
| 執行長 | 中華民國 | 周興國 | 男 | 105.01.01 | - | - | - | - | 國立台北科技大學土木與防災研究所碩士畢業 | 保創科技(股)公司董事長 | - | - |
| 執行長 | 中華民國 | 陳素玲 | 女 | 105.01.01 | - | - | - | - | 台北市立商業職業學校綜合商科畢業 | 復興空廚(股)公司監察人 | - | - |
| 總經理 | 中華民國 | 徐蘭英 | 女 | 94.03.25 | - | - | - | - | 輔仁大學東方語文學系畢業 | 國產建材實業(股)公司董事長 天河電訊(股)公司董事長 | - | - |
| 總經理 | 中華民國 | 江文亮 | 男 | 103.03.01 | - | - | - | - | 光武工專電機系畢業 | 無 | - | - |
| 總經理 | 中華民國 | 張俊元 | 男 | 105.02.22 | 20,190 | - | 480 | - | 國立台灣大學農業工程研究所碩士畢業 | 無 | - | - |
| 總經理 | 中華民國 | 朱漢光 | 男 | 105.02.22 | 11,961 | - | - | - | 國立台灣師範大學設計研究所碩士畢業 | 樂到家國際傢俱(股)公司董事長 | - | - |
| 總經理 | 中華民國 | 雷景明 | 男 | 106.03.01 | 1,065 | - | - | - | 國立台灣大學法律系畢業 | 中保保險經紀人(股)公司董事長 | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 陳嘉益 | 女 | 103.10.30 | - | - | - | - | 英國曼徹斯特大學發展經濟學碩士畢業 | 國產建材實業建設(股)公司 董事長特別助理 | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 游訓銘 | 男 | 105.02.22 | 334,736 | 0.07% | - | - | 逢甲大學統計系畢業 | 無 | - | - |
| 副總經理 | 日本 | 高島秀則 | 男 | 106.11.01 | - | - | - | - | 日本東海大學法律學部法律學士畢業 | 無 | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 鄧經忠 | 男 | 107.09.25 | - | - | 2,000 | - | 龍華工專工業工程學系畢業 | 燒日消防(股)公司董事長 | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 張迺森 | 男 | 107.09.25 | - | - | - | - | 加拿大康考迪亞大學企業管理系畢業 | 晉信三輪(股)公司監察人 | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 林佳慧 | 女 | 108.03.01 | - | - | - | - | 政治大學商學研究所經營管理系碩士畢業 | 無 | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 鄭聖穎 | 女 | 108.03.01 | - | - | - | - | 美國南加州大學企管碩士畢業 | 威彼(股)公司 獨立董事暨薪酬委員 味勝昌(股)公司 獨立董事暨薪酬委員 國京電腦(股)公司 薪酬委員 | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 王志強 | 男 | 108.03.01 | - | - | - | - | 文化大學印刷系畢業 | 無 | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 黃顯貴 | 男 | 108.03.01 | 135 | - | - | - | 景文高中汽車修護科畢業 | 無 | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 陸振龍 | 男 | 108.03.01 | - | - | - | - | 陸軍軍官學校電機工程科畢業 | 無 | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 詹瑞通 | 男 | 109.03.01 | 17 | - | - | - | 南台工專(二專部)電機工程科畢業 | 無 | - | - |

註1：本公司會計主管由執行長陳素玲擔任。

註2：本公司財務主管由副總經理鄭聖穎擔任。

註3：本公司經理人尚無利用他人名義持有股份之情事。

註4：董事長與總經理或相當職務者(或高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施；無此情況。

(三).最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

單位：新臺幣千元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | | | | |
|--------------|----------------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|---------------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----|-----------|----------------------------|-----------|--------------------|-----|-----------|-----------|-----------|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬金(C) | | 業務執行費用(D) | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事長 | 永信投資有限公司 代表人：林孝信 | 8,300 | 8,300 | - | - | 30,171 | 30,171 | 2,937 | 2,937 | 1.94% | 1.94% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,020 | |
| 副董事長 | 欣蘭投資(股)公司 代表人：林建福 | 420 | 420 | - | - | 18,103 | 18,103 | 50 | 50 | 0.87% | 0.87% | 9,159 | 9,622 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 370 | |
| 常務董事 | 七巧山株式會社 代表人：佐藤貞宏 | 420 | 420 | - | - | 6,034 | 6,034 | 50 | 50 | 0.30% | 0.30% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事 | 七巧山株式會社 代表人：村上達之 | 280 | 280 | - | - | 6,034 | 6,034 | 50 | 50 | 0.30% | 0.30% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事 | 田弘茂 | 280 | 280 | - | - | 6,034 | 6,034 | 50 | 50 | 0.30% | 0.30% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事 | 魏啟林 | 280 | 280 | - | - | 6,034 | 6,034 | 50 | 50 | 0.30% | 0.30% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事 | 杜桂強 | 280 | 280 | - | - | 6,034 | 6,034 | 50 | 50 | 0.30% | 0.30% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事 | 七巧山株式會社 代表人：小野寺博史 | 280 | 280 | - | - | 6,034 | 6,034 | 50 | 50 | 0.30% | 0.30% | 5,282 | 5,282 | - | - | 11 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事 | 廣信投資有限公司 代表人：林明昇 | 280 | 280 | - | - | 6,034 | 6,034 | 50 | 50 | 0.30% | 0.30% | 8,889 | 9,012 | - | - | 11 | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,236 | |
| 董事 | 金榮投資(股)公司 代表人：林純美 | 280 | 280 | - | - | 6,034 | 6,034 | 50 | 50 | 0.30% | 0.30% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事 | 尚騰投資(股)公司 代表人：游銘賢 | 280 | 280 | - | - | 6,034 | 6,034 | 50 | 50 | 0.30% | 0.30% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 常務董事 獨立董事 | 陳田文 | 2,400 | 2,400 | - | - | - | - | 100 | 100 | 0.12% | 0.12% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 獨立董事 | 張連福 | 2,400 | 2,400 | - | - | - | - | 90 | 90 | 0.12% | 0.12% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 獨立董事 | 張瑞猛 | 2,400 | 2,400 | - | - | - | - | 110 | 110 | 0.12% | 0.12% | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

註1：本公司未提供董事用車購車成本。

註2：本公司提供董事用車配有司機薪資報酬計777千元。

註3：獨立董事事給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素說明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事之報酬由董事會依公司章程之授權，無論公司盈虧，每月依董事對公司貢獻之價值並參酌國內外同業水準議定，唯不得參與董事酬勞之分配。

註4：除上表揭露外，最近年度公司董事未有為財務報告內所有公司提供服務而領取酬金之情事。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-----------------------------------|---|---|---|---|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 所有轉投資事業 |
| 低於1,000,000元 | - | - | - | J |
| 1,000,000元(含) ~ 2,000,000元(不含) | - | - | - | - |
| 2,000,000元(含) ~ 3,500,000元(不含) | 陳田文 張進福 張瑞猛 | 陳田文 張進福 張瑞猛 | 陳田文 張進福 張瑞猛 | 陳田文 張進福 張瑞猛 |
| 3,500,000元(含) ~ 5,000,000元(不含) | - | - | - | - |
| 5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含) | 七コム株式會社 (代表人：佐藤貞宏) (代表人：村上建之) (代表人：小野寺博史) 田茂 弘 魏 林 啟 恒 瑠 源信投資有限公司 (代表人：林明昇) 金基投資股份有限公司 (代表人：林純美) 尚環投資股份有限公司 (代表人：游銘賢) | 七コム株式會社 (代表人：佐藤貞宏) (代表人：村上建之) (代表人：小野寺博史) 田茂 弘 魏 林 啟 恒 瑠 源信投資有限公司 (代表人：林明昇) 金基投資股份有限公司 (代表人：林純美) 尚環投資股份有限公司 (代表人：游銘賢) | 七コム株式會社 (代表人：佐藤貞宏) (代表人：村上建之) 田茂 弘 魏 林 啟 恒 瑠 金基投資股份有限公司 (代表人：林純美) 尚環投資股份有限公司 (代表人：游銘賢) | 七コム株式會社 (代表人：佐藤貞宏) (代表人：村上建之) 田茂 弘 魏 林 啟 恒 瑠 金基投資股份有限公司 (代表人：林純美) 尚環投資股份有限公司 (代表人：游銘賢) |
| 10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含) | - | - | 七コム株式會社 (代表人：小野寺博史) 欣蘭投資股份有限公司 (代表人：林建涵) 源信投資有限公司 (代表人：林明昇) 承信投資有限公司 (代表人：林孝信) | 七コム株式會社 (代表人：小野寺博史) 欣蘭投資股份有限公司 (代表人：林建涵) 源信投資有限公司 (代表人：林明昇) 承信投資有限公司 (代表人：林孝信) |
| 15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含) | 欣蘭投資股份有限公司 (代表人：林建涵) | 欣蘭投資股份有限公司 (代表人：林建涵) | 欣蘭投資股份有限公司 (代表人：林建涵) | 欣蘭投資股份有限公司 (代表人：林建涵) |
| 30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含) | 承信投資有限公司 (代表人：林孝信) | 承信投資有限公司 (代表人：林孝信) | 承信投資有限公司 (代表人：林孝信) | 承信投資有限公司 (代表人：林孝信) |
| 50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含) | - | - | - | - |
| 100,000,000元以上 | - | - | - | - |
| 總 計 | 14 | 14 | 14 | 14 |

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣千元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) (註4) | | 獎金及特支費等 (C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 |
|------|-------|--------|-------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|---------------------------------|-------------------|--|
| | | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 現金金額 | 本公司 股票金額 | 所有公司 現金金額 | 所有公司 股票金額 | 本公司 | 財務報 告內所 有公司 | |
| 策略長 | 林明昇 | | | | | | | | | | | | | |
| 總執行長 | 小野寺博史 | | | | | | | | | | | | | |
| 執行長 | 林建涵 | | | | | | | | | | | | | |
| 執行長 | 李榮貴 | | | | | | | | | | | | | |
| 執行長 | 周興國 | | | | | | | | | | | | | |
| 執行長 | 陳素玲 | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 徐蘭英 | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 江文亮 | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 劉福興 | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 張俊元 | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 朱漢光 | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 雷景明 | 60,431 | 62,685 | - | - | 38,812 | 43,945 | 230 | - | 230 | - | 4.66% | 5.00% | 31,872 |
| 副總經理 | 陳嘉盈 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 蘇盈彰 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 游訓銘 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 翁金來 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 高島秀則 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 鄧經忠 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張迺森 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 林佳慧 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 鄭聖穎 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 王志強 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 黃顯貴 | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陸振龍 | | | | | | | | | | | | | |

註1：本表經理人係揭露108年度內曾任職獲配酬金者。

註2：本公司合併報表內所有公司提供經理人之購車成本3,530千元。

註3：本公司合併報表內所有公司提供經理人用車配有司機薪資報酬計1,717千元。

註4：上表所列退職退休金，均為實際發放數。另本公司與合併報表內所有公司提列數分別為2,098千元及2,109千元。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|-----------------------------------|---|---|
| | 本公司 | 所有轉投資事業 E |
| 低於1,000,000元 | - | - |
| 1,000,000元(含) ~ 2,000,000元(不含) | 蘇盈彰、王志強 | 王志強 |
| 2,000,000元(含) ~ 3,500,000元(不含) | 朱漢光、陳嘉盈、游訓銘、翁金來、 鄧經忠、張迺森、林佳慧、鄭聖穎、 黃顯貴、陸振龍 | 朱漢光、蘇盈彰、游訓銘、翁金來、 鄧經忠、張迺森、林佳慧、鄭聖穎、 黃顯貴、陸振龍 |
| 3,500,000元(含) ~ 5,000,000元(不含) | 徐蘭英、張俊元、雷景明、高畠秀則 | 張俊元、雷景明、陳嘉盈、高畠秀則 |
| 5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含) | 林明昇、小野寺博史、林建涵、李榮貴、 周興國、陳素玲、江文亮、劉福興 | 小野寺博史、林建涵、李榮貴、 周興國、陳素玲、江文亮、劉福興 |
| 10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含) | - | - |
| 15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含) | - | 林明昇、徐蘭英 |
| 30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含) | - | - |
| 50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含) | - | - |
| 100,000,000元以上 | - | - |
| 總計 | 24 | 24 |

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年3月31日

單位：新臺幣千元

| 職稱 | 姓名 | 股票紅利 金額 | 現金紅利 金額 | 總計 | 總額占稅後純 益之比例(%) |
|----------|---------|------------|------------|-----|-------------------|
| 策略長 | 林 明 昇 | - | 230 | 230 | 0.01% |
| 總執行長 | 小野寺博史 | | | | |
| 執行長 | 林 建 涵 | | | | |
| 執行長 | 李 榮 貴 | | | | |
| 執行長 | 周 興 國 | | | | |
| 執行長(註1) | 陳 素 玲 | | | | |
| 總經理 | 徐 蘭 英 | | | | |
| 總經理 | 江 文 亮 | | | | |
| 總經理 | 張 俊 元 | | | | |
| 總經理 | 朱 漢 光 | | | | |
| 總經理 | 雷 景 明 | | | | |
| 副總經理 | 陳 嘉 盈 | | | | |
| 副總經理 | 游 訓 銘 | | | | |
| 副總經理 | 高 畠 秀 則 | | | | |
| 副總經理 | 鄧 經 忠 | | | | |
| 副總經理 | 張 迺 森 | | | | |
| 副總經理 | 林 佳 慧 | | | | |
| 副總經理(註1) | 鄭 聖 穎 | | | | |
| 副總經理 | 王 志 強 | | | | |
| 副總經理 | 黃 顯 貴 | | | | |
| 副總經理 | 陸 振 龍 | | | | |
| 副總經理 | 詹 瑞 通 | | | | |

註：本公司給付員工酬勞係按在職員工人數發放。

註1：陳素玲執行長兼任本公司會計主管、鄭聖穎副總經理兼任本公司財務主管。

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

- (1). 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體個別財務報告稅後純益比例之分析如下：

| 職稱 | 酬金佔稅後純益比例 | | | |
|-----------------------|-----------|---------------|-------|---------------|
| | 108年度 | | 107年度 | |
| | 本公司 | 財務報表內 所有公司 | 本公司 | 財務報表內 所有公司 |
| 董事 | 6.94% | 6.97% | 7.10% | 7.12% |
| 總執行長、執行長、 總經理及副總經理 | 4.66% | 5.00% | 4.55% | 4.89% |

註. 本公司自106/6/22起設置獨立董事，故未設置監察人。

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

本公司董事之報酬，授權董事會依各該董事對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌業界通常支給水準議定之。本公司經理人之薪資報酬，由薪資報酬委會審議，並提報董事會核定。

本公司薪酬政策係視公司當年的財務狀況與經營成果，及考量未來的資金運用規劃，依公司章程第26條規定分派員工酬勞及董事酬勞，以使未來風險發生之可能性降至最低。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

108 年度及截至年報刊印日止，第 15 屆董事會開會 6 次 (A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席 次數 (B) | 委託出席 次數 | 實際出(列)席率 (%)(B/A) | 備註 |
|------|-----------------------|-------------------|------------|----------------------|----|
| 董事長 | 承信投資有限公司 代表人：林孝信 | 6 | 0 | 100% | |
| 董事 | 源信投資有限公司 代表人：林明昇 | 6 | 0 | 100% | |
| 副董事長 | 欣蘭投資股份有限公司 代表人：林建涵 | 6 | 0 | 100% | |
| 常務董事 | セコム株式會社 代表人：佐藤貞宏 | 4 | 2 | 66.67% | |
| 董事 | セコム株式會社 代表人：村上建之 | 5 | 1 | 83.33% | |
| 董事 | セコム株式會社 代表人：小野寺博史 | 6 | 0 | 100% | |
| 董事 | 田弘茂 | 6 | 0 | 100% | |
| 董事 | 杜恒誼 | 6 | 0 | 100% | |
| 董事 | 魏啟林 | 5 | 1 | 83.33% | |
| 董事 | 金葵投資(股)公司 代表人：林純美 | 3 | 3 | 50% | |
| 董事 | 尚璟投資(股)公司 代表人：游銘賢 | 3 | 3 | 50% | |
| 獨立董事 | 陳田文 | 6 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 張進福 | 6 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 張瑞猛 | 5 | 1 | 83.33% | |

其他應記載事項：

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

(一) 證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有記錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司無此情形：故不適用。

(二) 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司 109 年 3 月 20 日第十五屆第十三次董事會議議案內容：

1、經理人委任及報酬案：

(1) 董事姓名：小野寺博史、林建涵、林明昇。

(2) 應利益迴避原因：有自身利害關係。

(3) 參與表決情形：

1、本案林建涵副董、小野寺博史董事身兼總執行長、林明昇董事身兼策略長，依法不參與討論及表決。

2、經主席徵詢全體出席董事及獨立董事，(除林建涵副董、小野寺博史董事、林明昇董事外)，皆同意照案通過。

二、當年度及最近年度加強董事會職能之目標：無。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：不適用。

四、執行情形評估：確實執行本公司董事會議事辦法，並加強提升董事會之資訊透明度，使其董事會職能發揮至最大。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形資訊：

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-----|--------|--------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 陳田文 | 4 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 張進福 | 4 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 張瑞猛 | 4 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：無此情事。

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

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

三、審計委員會之年度工作重點：

| 開會日期 | 議案內容 |
|------------|--|
| 108.03.22. | 1. 通過本公司107年度決算表冊案。 2. 通過擬具本公司107年度盈餘分配案。 3. 通過本公司107年度「內部控制制度聲明書」案。 4. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 5. 通過本公司與關係人簽訂都市更新案「共同投資合作協議書」乙案。 6. 通過本公司依都市計畫容積移轉實施辦法，擬向台北市政府以繳納容積代金方式，取得容積移轉證明乙案。 |
| 108.05.14 | 1. 通過本公司108年第一季財務報告案。 |
| 108.08.13 | 1. 通過本公司108年第二季財務報告案。 2. 通過擬向金融機構申請授信額度案。 |
| 108.11.13 | 1. 通過本公司108年第三季財務報告案。 2. 通過修訂本公司「誠信經營守則」案。 3. 通過民國109年年度稽核計畫案。 |

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 獨立董事於審計委員會開會期間，聽取內部稽核主管報告查核重要發現事項及缺失改善情形，並提出意見或指示，並於每月提供稽核報告，平時亦以電話或電子郵件進行溝通，對監督公司內部控制有效施行具有實效。

2. 獨立董事與會計師於審計委員會會議前進行會談，就本公司財務報告事項進行交流及公司營運狀況進行溝通之重大事項查核，溝通結果並無歧見發生。

註：

* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|---------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司已訂定，並審酌守則的合宜性不定期進行修正，且將守則揭露於本公司官網（網址： http://www.sigmua.com.tw ）。 | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | |
| （一）公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓ | | （一）本公司為確保股東權益，依股東所詢事項（指電詢或於股東會上提出或以其他書面方式提出），本公司均指定由發言人或代理發言人為聯繫窗口，處理股東建議及糾紛等事宜。 | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |
| （二）公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | ✓ | | （二）各主要股東於每月月初向公司公告上月股權增減情形，公司彙總所有主要股東股權情形，申報於公開資訊觀測站。 | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |
| （三）公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | ✓ | | （三）本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來均有明確規範，並確實辦理風險評估及建立適當之防火牆，定期執行稽核程序以達風險控管機制。 | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |
| （四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | （四）本公司為了防範內線交易以制訂內部重大資訊處理作業程序及訂定誠信經營作業程序及行為指南第 21 條規定。 | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | |
| （一）董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | ✓ | | （一）本公司董事成員的提名遵循法令及公司章程。本公司依據公司法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法等規定設置董事 14 人，分別具備商務、法務、財務、會計或資通訊業務所需之工作經驗及專長。 | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |
| （二）公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | ✓ | | （二）本公司設置審計委員會，三位委員皆為獨立董事；薪資報酬委員會：三位委員，其中一名獨立董事；企業社會責任委員會，由經營團隊組成並定期向董事會報告執行狀況及成果。 | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |
| （三）公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ | ✓ | | （三）本公司於每年年度結束前辦理董事評量作業，受評人針對出席會議次數、對會議的參與積極度、年度進修時數等項目進行評量。 | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |

| 項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|--------|--|--|
| | 是 | 否 摘要說明 | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | (四) 本公司會計部一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報 108 年 11 月 13 日董事會審議並通過。經安永聯合會計師事務所余倩如會計師及許新民會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，並出具安永聯合會計師事務所聲明函(註 1)。 | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |
| 四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓ | 本公司由經營企劃室擔任公司治理兼職單位，提供董事及監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、定期評估會計師之獨立性與適任性等。 | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |
| 五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓ | 本公司於網站上提供：包含發言人、代理發言人、股務、客戶服務等完整聯絡資訊，溝通管道順暢。 | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | 本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部。 | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | ✓ ✓ | (一) 本公司網站 http://www.secom.com.tw ，揭露財務、業務、公司治理及其他重大資訊。 (二) 本公司網站 http://www.secom.com.tw ，以中文版本為主，並由相關單位負責資訊之蒐集及揭露。並設有發言人及代理發言人，落實發言人制度。 | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | ✓ | (一) 員工權益：本公司依法保障員工合法權益。 (二) 僱員關懷：本公司重視員工福利設置職工福利委員會，依法提撥職工福利金，以利員工享有各種福利措施。 (三) 投資者關係：本公司架設網站由專責單位負責，適時揭露公司財務業務狀況及相關資訊。本公司已建立發言人及代理發言人制度，透過公開資訊觀測站、報章 | 本公司目前皆已依據上市上櫃公司治理實務守則執行中，無差異情形。 |

| 項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>雜誌等，發布公司財務業務資訊予投資大眾。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司依與廠商簽訂採購合約，依合約內容辦理採購，定期依價格、付款條件、交期、配合度、品質等項進行評核。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：本公司致力本業發展，並積極爭取異業合作機會，對於員工債權人及股東盡社會貢獻之價值，並盡力追求資訊與權利義務之和諧。</p> <p>(六) 董事及監察人進修情形：本公司適時提供董監事有關公司治理等進修資料。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>1、本公司訂有關係人往來管理辦法及轉投資相關管理辦法、背書保證等相關管理辦法等，除依循管理辦法之規定執行之外，均需透過公司召開專業評估會議，經提報專案取得董事會之授權。</p> <p>2、本公司為穩健經營之公司，全力專注於本業之投資經營。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：</p> <p>本公司設有客服中心，定期作全省性顧客滿意度調查，建立完整客訴處理機制以保障消費者權益。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司為董監事購買責任保險，以保障董監事因執行職務而可能導致之潛在的法律責任。</p> |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>108年度本公司公司治理評鑑未取得分數之項目，109年將著重提升資訊透明度、落實企業社會責任，預計完成改善項目。並持續努力強化提升資訊透明度、落實企業社會責任；辦理公司治理評鑑，以強化公司治理資訊。</p> | | | |

註 1:安永會計師事務所出具之聲明函



安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
www.ey.com/taiwan

會計師獨立性聲明書

(108) 安永字第 110040 號文

中興保全科技股份有限公司董事會及審計委員會 公鑒：

本聲明書係依照我國審計準則公報之規定，針對民國一〇八年度合併財務報表之查核，就會計師獨立性所作之年度溝通。

依照我國審計準則公報之規定，會計師應向治理單位提供會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員、事務所及聯盟事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並溝通所有可能被認為會影響本會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

依本會計師之專業判斷，並未察覺本事務所或聯盟事務所與 貴公司間，存在可能被認為會影響獨立性之關係及其他事項。

本聲明書僅供 貴公司董事會、審計委員會、管理階層以及 貴公司內部其他人員參考，不得用於任何其他目的。

敬頌商祺

安永聯合會計師事務所

余倩如



會計師：

許新民



中華民國 108 年 11 月 13 日

(四) 公司薪酬委員會之組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | 兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數 | 備註 (註2) |
|-------------|-----|---|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|
| | | 商務、法 務、會計 或公司 業務所 需相關 料系之 公私立 大專院 校講師 以上 | 法官、檢察 官、律師、 會計師或 其他與公 司業務所 需之國家 考試及格 領有證書 之專門職 業及技術 人員 | 具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 張瑞猛 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 獨立董事 | 陳田文 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 | |
| 其他 | 陳泰然 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 | 非董事 |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪酬委員會之職責：

為協助董事會執行與定期評估檢討公司董事、經理人之薪資報酬之政策、制度、標準與結構。且薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並應將所提建議提交董事會討論。

(一) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(二) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.本公司配合政府法令規定已完成之事項：

薪酬委員會依其組織規程請參考本公司網站。

4.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：106 年 06 月 22 日至 109 年 06 月 21 日，108 年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會三次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率 (%) (B/A) | 備註 |
|----|-----|------------|--------|-----------------|---------|
| 主席 | 張瑞猛 | 2 | 1 | 66.67% | |
| 委員 | 陳泰然 | 3 | 0 | 100% | |
| 委員 | 李賢源 | 1 | 0 | 33.33% | 5/13 辭任 |
| 委員 | 陳田文 | 2 | 0 | 66.67% | 5/14 委任 |

其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

三、 薪資報酬委員會之年度工作重點：

| 開會日期 | 議案內容 |
|-----------|-----------------------------------|
| 108.03.15 | 1. 通過本公司107年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案。 |
| 108.11.13 | 1. 通過本公司經理人薪資報酬制度及年度之酬勞給付方式(含年終)。 |
| 109.03.13 | 1. 通過本公司108年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案。 |

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|--|--------------------------|
| | 是 | 否 摘要說明(註2) | |
| 一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3) | ✓ | 一、本公司依重大性原則並依循GRI選定五大面向：依賴性、責任、張力、影響力與多元觀點，以及政策、策略意圖等原則，最後選定本公司利害關係人，包括：員工、客戶、投資人、政府機關、社區民眾與供應商。主要利害關係人關注議題語溝通管道，為了有效與利害關係人，中興保全設立CSR網站。 | 無重大差異之情形 |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | ✓ | 二、本公司企業社會責任專(兼)職單位為「人力資源部」單位主管並列席董事會，負責辦理本規章修訂、執行等相關作業，並定期向董事會報告執行情形。 | 無重大差異之情形 |
| 三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓ | (一) 本公司屬保全服務業，原不涉及生產製造環境管理。唯考量生產製造、材料、程序、品質與企業社會責任，特別交由100%持有之子公司立捷國際(具ISO14000標章認證)負責保全設備生產，並落實無鉛環保材料及製程管理。 | 無重大差異之情形 |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | ✓ | (二) 本公司各式保全主機與週邊設備，係以租賃方式提供客戶服務，各保全主機與週邊設備，均可進行回收再利用，以降低對環境負荷之衝擊。 | 無重大差異之情形 |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與 | ✓ | (三) 本公司全力推動智慧綠建築與節能環保，除了於內 | 無重大差異之情形 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 摘要說明(註2) | |
| <p>機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | ✓ | <p>湖科技大樓及各營運處所，陸續建立節能管理系統外，新一代NXT次世代商管主機並已取得 EU WEEE、EU ErP、TUVdocCOM、EU RoHS等各項環保標章。除上述公司落實節減碳管理外，本公司MyCASA智慧宅管、NXT次世代商管、大樓自動化管理等系統，均已具備電力量測及需量控制等功能，可更進一步協助客戶共同推動節能減碳及溫室氣體減排。</p> <p>(四) 本公司因應氣候變遷之相關管理政策與作為，均於各年度發行之企業社會責任報告書內說明，包含政策方向與規劃作為，揭露於企業社會責任報告書第五章環境保護章節內，詳請參閱。</p> <p>為落實相關永續作為之推展，並擴大於即將發行之2019年企業社會責任報告書章節內，將原呈現使用範圍擴大至全部單位，完整呈現所有使用數據，以更全面性規劃未來減緩氣候變遷與溫室氣體排放減少的作為。</p> | 無重大差異之情形 |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> | ✓ | <p>(一) 本公司遵守國內相關勞動社會法令，於工作規則或管理規章中訂有人員的工</p> | 無重大差異之情形 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | |
| | | | |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? | ✓ | | <p>作或服務的守則,職場上提供兩性平等的工作環境,人員晉升或薪資給付水準,以人員績效貢獻為考量,薪資水準則依職位/務而定,不因性別差異而有不同,也提供男女同仁共同適用的育嬰留職停薪等,並無任何違反國際人員公約。</p> <p>(二) 本公司為鼓勵及督促員工敬業勤勉,已訂定明確之獎懲規範。員工如有違規行為者,除要求立即改善,並視其情節輕重提報懲處,獎勵及懲處結果並與績效考核制度及獎酬制度連結,務期員工從事各類營運活動時,均能遵循相關法規及內控機制,以落實企業社會責任之精神。</p> |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育? | ✓ | | <p>(三) 本公司多年來獲台北市政府頒發「健康職場自主認證健康促進標章」,也曾先後獲得「健康績優獎」「健康卓越獎」「樂群健康獎」等。公司並依「勞工健康保護規則」定期辦理員工健康檢查。</p> |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? | ✓ | | <p>(四) 公司在職位分類體系上,依循公司需要,建立員工職涯路徑,並落實於訓練制度上,以七大學程提供相關人員之技能、管理、自我認知等培訓。建立相</p> |

無重大差異之情形

無重大差異之情形

無重大差異之情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| | | | |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓ | | <p>關訓練知識庫，提供人員線上參考運用。產品依據類別屬性，均會經過台灣相關法規規定進行例如：安規、BSMI、NCC等相關認證程序。</p> <p>(五) 若為國外進口產品，亦須先由進口商提供 CE、FCC 等認證文件，依據台灣相關法規規範，補進行於台灣進行銷售所需之相關認證程序。</p> <p>無重大差異之情形</p> |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | ✓ | | <p>(六) 針對採購合約中，已經加入「企業社會責任」相關條款，進行對採購對象之相關約束宣告。</p> <p>其條文如下：</p> <p>第八條 企業社會責任乙方為承諾甲方基於永續經營之理念，承諾信守企業應有之社責任(Corporate Social Responsibility)，並願與企業經營所影響之利害關係人，包括員工、客戶、供應商、合作夥伴、股東，乃至於自然環境，共同創造永續的和諧與互利發展。其承諾事項如下：</p> <p>一、不使用強迫、脅迫、抵債、契約束縛或非自願的勞工。</p> <p>二、禁止雇用未滿十五歲之童工從事勞動工作；針對十八歲以下的未成年受雇者，不得令其從事繁重及危險性工作，並</p> <p>無重大差異之情形</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|--|--|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>不得從事夜間工作。</p> <p>三、支付給予員工的工資及福利應符合所有現行法律規定：包括有關最低基本工資、加班費之計算及法定福利的法律。另需提供薪資單或相關文件，做為員工瞭解薪資內容的依據。</p> <p>四、公平的對待與尊重每位員工，不以殘暴、侮辱、虐待等不人道方式對待員工，併確保不得因種族、膚色、年齡、性別、殘疾、懷孕、信仰、政治派別或婚姻狀況等因素，在雇用、晉升、獎勵及受培訓等各類機會上歧視員工。</p> <p>五、不得強迫員工接受帶有歧視性的醫學檢查。</p> <p>六、提供健康安全之工作環境，保護婦女及夜間工作安全，訂定性騷擾防治辦法，並設置申訴專線及信箱，公告全體員工周知。同時並應遵守勞工安全衛生法中對女性員工不得從事危險性或有害性工作之限制，亦應遵守勞動基準法對女性工時、夜間工作及母性保護之相關規定。</p> | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非 | ✓ | | <p>五、本公司108年完成編製2018企業社會責任報告書，並於108年7月3日通過安永聯合</p> <p>無重大差異之情形</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | | | 會計師事務所查證。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司依訂定企業社會責任相關規定與原則執行中，無差異情形。 | | | |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.本公司積極參與社會公益，皆定時捐助相關款項予機構。 2.本公司成立中保文教基金會關懷弱勢學童，並贊助開設學童「潛能開發班」，目前涵蓋國小到國中，已超過1,000位孩子納入關懷對象，就像培植一顆種子。 本公司參與國內專業公(協)會組織，依科技應用服務屬性，積極參與推動「安全設備與服務產業協會」與「遠距照護服務產業協會」，並擔任理事職務。 | | | |

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 落實誠信經營情形

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 | | | | |
| (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ | ✓ | | (一) 本公司規章訂有相關誠信經營之規定，董事會與管理階層將積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確認執行。 | 無重大差異 |
| (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ | ✓ | | (二) 本公司規章訂有相關防範不誠信行為方案，包括作業程序、行為指南及教育訓練之宣導等，為確保全體同仁確實了解，並可透過公司員工NOTES網站遵從之。 | 無重大差異 |
| (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | ✓ | | (三) 本公司規章訂有相關防範不誠信行為方案，將對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，會強化防範措施。 | 無重大差異 |
| 二、落實誠信經營 | | | | |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ | ✓ | | (一) 本公司及子公司以公平、公正的態度面對客戶、供應商、經銷商、競爭者和員工，不允許由不誠實行為所帶來的競爭優勢。公司已明定「誠信經營作業程序及行為指南」。 | 無重大差異 |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ | ✓ | | (二) 本公司企業誠信經營專(兼)職單位為「經營企劃室」單位主管並列席董事會，負責辦理本規章修訂、執行等相關作業。 制度遵循：內部稽核單位依風險評估結果訂定年度稽核計畫，呈報董事會通過，並定期向董事會提報稽核作業執行情形。 | 無重大差異 |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | ✓ | | (三) 本公司於董事會議事規則第十三條規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 | 無重大差異 |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ | ✓ | | (四) 內部稽核定期向董事會提報稽核作業執行情形。 | 無重大差異 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | (五) 本公司於新人訓練中提醒同仁誠信經營規章，並提供相關資訊查詢管道，讓同仁隨時掌握與誠信相關之資訊。 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | ✓ | | (一) 本公司內部架構暢通的溝通管道，性騷擾申訴信箱、員工意見信箱等，外部則於公司網站之利害關係人專區揭露舉報信箱，並由專人處理舉報事項。除法律另有規定外，對舉報者個人及所提供資料及隱私採取適當之保護及保密措施，如舉報屬實，本公司將針對不法行為進行嚴懲處置。 | 無重大差異 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ | ✓ | | (二) 本公司已訂定受理檢舉事項之申訴辦法及相關保密機制。 | 無重大差異 |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | | (三) 本公司除法律另有規定外，對舉報者個人及所提供資料及隱私採取適當之保護及保密措施。 | 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露 | | | | |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | (一) 誠信經營相關資訊揭露於本公司網站 http://www.secom.com.tw | 無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定誠信經營守則，公司相關運作皆依該規章辦理執行。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)無。 | | | | |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已訂定公司治理守則及相關規章並以本公司內部員工 NOTES 系統及公司外部網站揭露。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司公司治理之運作情形，皆以電子檔型式公開於公開資訊觀測站，公告項目如下：

1. 完整之財務報告。
2. 公開最近年度完整之董事會議紀錄及重要議案決議並附執行情形。
3. 公開各項重要內規，如取得或處分資產處理程序、背書保證作業辦法、董事、監察人及經理人道德行為準則、董事及監察人選舉辦法等。
4. 公司章程。
5. 公開公司組織圖及各部門職掌。
6. 營收及股利訊息公告、公司對外新聞稿、重大訊息等。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

中興保全科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年3月20日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月20日董事會通過，出席董事14人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中興保全科技股份有限公司



董事長：林孝信

簽章



總執行長：小野寺博史

簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、108 年股東常會重要決議事項：

本公司於 108 年度及截至年報刊印日止，共召開一次股東常會。本公司 108 年股東常會於 108 年 6 月 14 日在彰化舉行，會中決議通過事項摘要如下：

(1) 承認本公司 107 度決算表冊案。

(2) 承認本公司 107 年度盈餘分配案：

本公司 107 年度可分配盈餘為新台幣 18 億 478 萬元。擬發放現金股利每股 4 元。

2、108 年股東常會重要決議事項執行情形：

(1) 承認 107 年度營業報告書、財務報表案：相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。

(2) 承認 107 年度盈餘分派案：已於 108 年 8 月 20 日分派現金股利每股 4 元。

3、108 年董事會重要決議事項執行情形：

本公司於 108 年度及截至年報刊印日止，共計召開五次董事會，會中重要決議事項摘錄如下：

第十五屆第九次董事會：(108 年 4 月 29 日)

(1) 決議通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。

(2) 決議通過本公司發言人異動案。

第十五屆第十次董事會：(108 年 5 月 14 日)

(1) 決議通過擬補行委任本公司第三屆薪資報酬委員一名案。

第十五屆第十一次董事會：(108 年 8 月 13 日)

(1) 決議通過本公司更名全面換發有價證券相關事宜案。

(2) 決議通過擬向金融機構申請授信額度案。

(3) 決議通過擬修訂本公司「內部控制制度」案。

第十五屆第十二次董事會：(108 年 11 月 13 日)

(1) 決議通過變更本公司「證券簡稱」案。

(2) 決議通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形案。

(3) 決議通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。

(4) 決議通過修訂本公司「誠信經營守則」案。

(5) 決議通過修訂本公司「薪酬委員會組織規程」案。

(6) 決議通過民國 109 年年度稽核計畫案。

第十五屆第十三次董事會：(109 年 3 月 20 日)

(1) 本公司 108 年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表案

(2) 本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞配發案

(3) 本公司第三屆第五次、第六次薪資報酬委員會會議決議案

(4) 擬具本公司 108 年度盈餘分配案

(5) 本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」案

- (6) 109 年營運計畫案
 - (7) 經理人報酬案
 - (8) 修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案
 - (9) 修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案
 - (10) 修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案
 - (11) 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案
 - (12) 修訂本公司「誠信經營作業及行為指南」部分條文案
 - (13) 修訂本公司「企業社會責任守則」部分條文案
 - (14) 擬向金融機構申請授信額度案
 - (15) 全面改選本公司董事案
 - (16) 股東常會受理股東提名董事(含獨立董事)候選人之相關事宜案
 - (17) 擬訂定本公司 109 年股東常會相關事宜案
- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

109 年 3 月 31 日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|-----|-----------|-----------|---------|
| 副總經理 | 蘇盈彰 | 103.12.02 | 108.04.29 | 職務調整 |
| 副總經理 | 翁金來 | 105.02.22 | 109.01.02 | 職務調整 |
| 副總經理 | 劉福興 | 103.03.01 | 109.03.01 | 職務調整 |

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊：

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|-------------------|----|
| 安永聯合會計師事務所 | 余倩如 | 許新民 | 108.1.1~108.12.31 | |

(二)會計師公費資訊級距表

單位：新臺幣千元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|------------------------------|------|-------|-------|-------|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | - | 512 | 512 |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元(不含) | | 3,130 | - | 3,130 |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元(不含) | | - | - | - |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元(不含) | | - | - | - |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元(不含) | | - | - | - |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | - | - | - |

(三) 簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上：無。

單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-------|-------|------|------|-----|-----|-----------|----------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 安永聯合會計師事務所 | 余倩如 | 3,130 | - | - | - | 512 | 512 | 108.01.01 | 非審計公費—其他係企業社會責任報告公費等 |
| | 許新民 | | | | | | | 108.12.31 | |

(四) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(五) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

| 職 稱 | 姓 名 | 108年度 | | 當年度截至3月31日止 | |
|--------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董 事 長 | 承信投資有限公司 | 275,000 | (270,000) | 90,000 | - |
| | 代表人：林孝信 | (35,000) | (60,000) | - | - |
| 副董事長 | 欣蘭投資(股)公司 | 10,000 | - | - | - |
| | 代表人：林建涵 | 14,000 | - | 11,000 | - |
| 常務董事 | セコム株式會社(註1) | - | - | - | - |
| | 代表人：佐藤貞宏 | - | - | - | - |
| 董 事 | セコム株式會社(註1) | - | - | - | - |
| | 代表人：村上建之 | - | - | - | - |
| 董 事 | 田 弘 茂 | 30,000 | - | - | - |
| 董 事 | 魏 啟 林 | - | - | - | - |
| 董 事 | 杜 恒 誼 | - | - | - | - |
| 董 事 | セコム株式會社(註1) | - | - | - | - |
| | 代表人：小野寺博史 | - | - | - | - |
| 董 事 | 源信投資有限公司 | 56,000 | - | - | 305,000 |
| | 代表人：林明昇 | 22,000 | 30,000 | - | - |
| 董 事 | 金葵投資(股)公司 | - | - | - | - |
| | 代表人：林純美 | - | - | - | - |
| 董 事 | 尚環投資(股)公司 | - | - | - | - |
| | 代表人：游銘賢 | - | - | - | - |
| 常務董事 獨立董事 | 陳 田 文 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 張 進 福 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 張 瑞 猛 | - | - | - | - |
| 策 略 長 | 林 明 昇 | 22,000 | 30,000 | - | - |
| 總執行長 | 小野寺博史 | - | - | - | - |
| 執 行 長 | 林 建 涵 | 14,000 | - | 11,000 | - |
| 執 行 長 | 李 榮 貴 | - | - | - | - |
| 執 行 長 | 周 興 國 | - | - | - | - |
| 執 行 長 | 陳 素 玲 | - | - | - | - |
| 總 經 理 | 徐 蘭 英 | - | - | - | - |
| 總 經 理 | 江 文 亮 | - | - | - | - |
| 總 經 理 | 張 俊 元 | - | - | - | - |
| 總 經 理 | 朱 漢 光 | 2,000 | - | 3,000 | - |
| 總 經 理 | 雷 景 明 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 陳 嘉 盈 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 游 訓 銘 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 高 畠 秀 則 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 鄧 經 忠 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 張 迺 森 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 林 佳 慧 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 鄭 聖 穎 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 王 志 強 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 黃 顯 貴 | (4) | - | - | - |
| 副總經理 | 陸 振 龍 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 詹 瑞 通 | - | - | - | - |

註1：本公司持股超過百分之十之股東僅有セコム株式會社，該公司股權移轉及股權質押變動情形如上表所示。

註2：上表所列之股權移轉或股權質押之相對人均非為關係人。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱及關係 | | 備註 |
|--|--------------------|--------|--------------|-------|--------------|-------|---|--------------------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| セコム株式會社 代表人：尾關一郎 新光人壽保險股份有限公司 代表人：吳東進 | 123,110,870 | 27.28% | - | - | 3,609,498 | 0.80% | - | - | |
| | 43,384,205 | 9.61% | - | - | - | - | - | - | |
| | 20,247,337 | 4.49% | - | - | - | - | - | - | |
| | 4,010,918 | 0.89% | - | - | - | - | 源信投資有限公司 | 為源信公司代表人之 一親等親屬 | |
| 中華郵政股份有限公司 代表人：吳宏謀 欣蘭企業股份有限公司 代表人：李美慧 | 17,203,740 | 3.81% | - | - | - | - | - | - | |
| | 14,095,063 | 3.12% | - | - | - | - | - | - | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 13,160,595 | 2.92% | - | - | - | - | - | - | |
| 富邦人壽保險股份有限公司 代表人：蔡明興 財團法人杜萬全慈善公益基金會 代表人：杜恒誼 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | 8,568,216 | 1.90% | - | - | - | - | - | - | |
| | 50,750 | 0.01% | - | - | - | - | - | - | |
| | 8,545,694 | 1.89% | - | - | - | - | - | - | |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管第一雄鷹 基金公司子基金FJ海外基金投資專戶 源信投資有限公司 代表人：林明昇 | 8,018,190 | 1.78% | - | - | - | - | - | - | |
| | 1,213,941 | 0.27% | 103,005 | 0.02% | - | - | 承信投資有限公司 | 為承信公司代表人之 一親等親屬 | |
| | 7,519,000 | 1.67% | - | - | - | - | - | - | |
| | 匯豐託管馬修亞洲成長收益基金投資專戶 | | | | | | | | |

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

單位：千股；%

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|------------------|--------|--------|---------------------|--------|---------|---------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 國興保全股份有限公司 | 29,322 | 83.77% | 1,266 | 3.62% | 30,587 | 87.39% |
| 國雲公寓大廈管理維護股份有限公司 | 28,463 | 80.96% | 6,694 | 19.04% | 35,158 | 100.00% |
| 博訊科技股份有限公司 | 12,740 | 73.75% | 1,512 | 8.75% | 14,252 | 82.50% |
| 復興空廚股份有限公司 | 24,563 | 67.02% | 11,479 | 31.32% | 36,042 | 98.34% |
| 中保保險經紀人股份有限公司 | 608 | 60.00% | 101 | 10.00% | 710 | 70.00% |
| 台灣視訊系統股份有限公司 | 11,357 | 36.20% | 17,088 | 54.47% | 28,445 | 90.67% |
| 科傑控股股份有限公司 | 2,000 | 39.22% | - | - | 2,000 | 39.22% |
| 立偉電子股份有限公司 | 10,288 | 34.29% | 18,160 | 60.53% | 28,448 | 94.82% |
| 安豐企業股份有限公司 | 900 | 30.00% | - | - | 900 | 30.00% |
| 中保防災股份有限公司 | 678 | 21.99% | 2,146 | 69.66% | 2,824 | 91.65% |
| 樂到家國際娛樂股份有限公司 | 4,308 | 21.02% | 16,192 | 78.98% | 20,500 | 100.00% |
| 華亞開發股份有限公司 | 25,513 | 49.83% | - | - | 25,513 | 49.83% |
| 復興航空運輸股份有限公司 | 76,246 | 10.05% | 46,414 | 6.12% | 122,660 | 16.17% |
| 國產建材實業股份有限公司 | 89,876 | 6.49% | 223,809 | 16.16% | 313,685 | 22.65% |

註1：表列係本公司108.12.31持有之長期股權。

註2：本公司直接持有100%股權之公司包括中保投資(股)公司、立保保全(股)公司、國雲保全(股)公司、中保資通(股)公司、中保物流(股)公司。

肆、募資情形

一、公司資本及股份 (一)股本來源

單位：股/新臺幣千元

| 年/月 | 發行 價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備 | | 註 |
|--------|-----------------|-------------|-----------|-------------|-----------|------------|--------------------|------------------------------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外財產抵充股款者 | |
| 85/6 | 10 | 169,000,000 | 1,690,000 | 169,000,000 | 1,690,000 | 盈餘 資本公積 | 260,000 130,000 | 85.05.03.(85)台財證(一)第27393號函 |
| 86/6 | 10 | 219,700,000 | 2,197,000 | 219,700,000 | 2,197,000 | 盈餘 | 507,000 | 86.06.05.(86)台財證(一)第45236號函 |
| 87/8 | 10 | 285,610,000 | 2,856,100 | 285,610,000 | 2,856,100 | 盈餘 資本公積 | 439,400 219,700 | 87.05.25.(87)台財證(一)第45976號函 |
| 87/9 | 65 | 300,610,000 | 3,006,100 | 300,610,000 | 3,006,100 | 現金 | 150,000 | 87.06.24.(87)台財證(一)第52767號函 |
| 88/6 | 10 | 336,683,200 | 3,366,832 | 336,683,200 | 3,366,832 | 盈餘 | 360,732 | 88.05.18.(88)台財證(一)第46432號函 |
| 89/7 | 10 | 393,919,344 | 3,939,193 | 393,919,344 | 3,939,193 | 盈餘 | 572,361 | 89.06.09.(89)台財證(一)第50067號函 |
| 90/3 | 10 | 393,919,344 | 3,939,193 | 378,919,344 | 3,789,193 | 庫藏股減資 | 150,000 | 90.02.05.(90)台財證(三)第106220號函 |
| 90/7 | 10 | 416,811,280 | 4,168,113 | 416,811,280 | 4,168,113 | 盈餘 資本公積 | 189,460 189,460 | 90.05.31.(90)台財證(一)第134129號函 |
| 90/12 | 10 | 416,811,280 | 4,168,113 | 401,811,280 | 4,018,113 | 庫藏股減資 | 150,000 | 90.09.07.(90)台財證(三)第155986號函 |
| 91/9 | 10 | 421,901,844 | 4,219,018 | 421,901,844 | 4,219,018 | 盈餘 | 200,905 | 91.07.15台財證一第0910139236號函 |
| 92/3 | 10 | 421,901,844 | 4,219,018 | 414,901,844 | 4,149,018 | 庫藏股減資 | 70,000 | 91.12.11台財證三第0910165917號函 |
| 92/8 | 10 | 431,497,918 | 4,314,979 | 431,497,918 | 4,314,979 | 資本公積 | 165,961 | 92.07.02台財證一第0920129483號函 |
| 94/9 | 10 | 440,127,877 | 4,401,279 | 440,127,877 | 4,401,279 | 盈餘 | 86,300 | 94.08.11金管證一第0940133015號函 |
| 95/8 | 10 | 444,529,156 | 4,445,291 | 444,529,156 | 4,445,291 | 資本公積 | 44,012 | 95.07.18金管證一第0950131177號函 |
| 103/10 | 10 | 500,000,000 | 5,000,000 | 451,197,093 | 4,511,971 | 盈餘 | 66,679 | 103.08.01金管證發第1030029353號函 |

股份種類與總額：

| 股份種類 | 核定股本 | | 備 | 註 |
|------|-------------|-------|-------------|------------|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | | |
| 普通股 | 451,197,093 | - | 451,197,093 | 108年12月31日 |
| 普通股 | 451,197,093 | - | 451,197,093 | 109年3月31日止 |

註：屬上市股票。

(二)股東結構

109年3月31日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------|---------|------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 人 數 | 2 | 15 | 164 | 20,720 | 238 | 21,139 |
| 持 有 股 數 | 260,000 | 78,866,215 | 108,702,170 | 66,672,496 | 196,696,212 | 451,197,093 |
| 持 股 比 例 | 0.06% | 17.48% | 24.09% | 14.78% | 43.59% | 100.00% |

註：陸資持股比例為0%。

(三)普通股股權分散情形

109年3月31日

| 持 股 分 級 | 股東人數 | 持有股數 | 持有比例 |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 11,652 | 972,502 | 0.22% |
| 1,000 至 5,000 | 7,604 | 13,889,835 | 3.08% |
| 5,001 至 10,000 | 903 | 6,433,873 | 1.43% |
| 10,001 至 15,000 | 327 | 3,924,935 | 0.87% |
| 15,001 至 20,000 | 118 | 2,040,193 | 0.45% |
| 20,001 至 30,000 | 135 | 3,289,470 | 0.73% |
| 30,001 至 50,000 | 94 | 3,646,209 | 0.81% |
| 50,001 至 100,000 | 97 | 6,852,915 | 1.52% |
| 100,001 至 200,000 | 55 | 7,636,849 | 1.69% |
| 200,001 至 400,000 | 57 | 16,842,366 | 3.73% |
| 400,001 至 600,000 | 28 | 14,167,041 | 3.14% |
| 600,001 至 800,000 | 11 | 7,625,209 | 1.69% |
| 800,001 至 1,000,000 | 3 | 2,454,335 | 0.54% |
| 1,000,001 以上 | 55 | 361,421,361 | 80.10% |
| 合 計 | 21,139 | 451,197,093 | 100.00% |

註1：每股面額十元。

註2：本公司未發行特別股，無特別股股權分散之情形。

(四)主要股東名單

109年3月31日

| 主要股東名稱 | 股 份 | 持有股數 | 持股比例 |
|--|-----|-------------|--------|
| セコム株式會社 | | 123,110,870 | 27.28% |
| 新光人壽保險股份有限公司 | | 43,384,205 | 9.61% |
| 承信投資有限公司 | | 20,247,337 | 4.49% |
| 中華郵政股份有限公司 | | 17,203,740 | 3.81% |
| 欣蘭企業股份有限公司 | | 14,095,063 | 3.12% |
| 富邦人壽保險股份有限公司 | | 13,160,595 | 2.92% |
| 財團法人杜萬全慈善公益基金會 | | 8,568,216 | 1.90% |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管第一雄鷹基金公司子基金F E海外基金投資專戶 | | 8,545,694 | 1.89% |
| 源信投資有限公司 | | 8,018,190 | 1.78% |
| 匯豐託管馬修亞洲成長收益基金投資專戶 | | 7,519,000 | 1.67% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利

| 項 目 | | 年 度 | 107 年 | 108 年 | 當年度截至 109年3月31日止 |
|----------------|----------|--------|------------|------------|---------------------|
| 每 股 市 價 | 最高 | | 92.70 元 | 90.00 元 | 90.40 元 |
| | 最低 | | 83.60 元 | 85.00 元 | 75.40 元 |
| | 平均 | | 88.60 元 | 87.26 元 | 84.90 元 |
| 每股 淨值 | 分配前 | | 22.87 元 | 23.80 元 | - 元 |
| | 分配後 | | 18.87 元 | - 元 | - 元 |
| 每股 盈餘 | 加權平均股數 | | 440,923 千股 | 440,923 千股 | - |
| | 每股盈餘 | 調整前 | 4.64 元 | 4.85 元 | - |
| | | 調整後 | 4.64 元 | - 元 | - 元 |
| 每股 股利 | 現金股 利 | | 4.00 元 | 4.00 元 | - 元 |
| | 無償 配股 | 盈餘配股 | - 元 | - 元 | - 元 |
| | | 資本公積配股 | - 元 | - 元 | - 元 |
| | 累積未付股利 | | - 元 | - 元 | - 元 |
| 投資 報酬 分析 | 本益比 | | 19.09 | 17.99 | - |
| | 本利比 | | 22.15 | 21.82 | - |
| | 現金股利殖利率 | | 4.51% | 4.58% | - |

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、本公司章程所訂之股利政策：

本公司章程第廿六條規定：本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於 1%為員工酬勞及不高於 4%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

另公司章程第廿七條規定：本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司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，股利政策採現金或股票方式搭配，其中現金部份不低於 10%且發放金額以累積可分配盈餘之 50%以上為原則。

2、本次股東會擬議股利分配之情形：

108 年度盈餘分派業經 109.03.20 第十五屆第十三次董事會決議，於本次股東會擬議分配現金股利每股 4 元。

3、預期股利政策變動：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1、本公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司章程第廿六條規定：本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於 1%為員工酬勞及不高於 4%為董事酬勞。

但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

2、本年度員工及董事酬勞之估列基礎，係由董事會依公司章程並配合法令規定訂定，並認列為本年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

3、董事會通過之擬議配發員工及董事酬勞等資訊：

(1) 董事會決議通過股利分派日期：109/3/20。

(2) 配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事酬勞金額：

單位：新臺幣千元

| 員工現金酬勞金額 | 員工股票酬勞金額 | 董事酬勞金額 |
|----------|----------|---------|
| 25,645 | 0 | 102,582 |

本年度估列之員工及董事酬勞合計 129,243 千元，與實際發放數 128,227 千元差異 1,016 千元，估列金額與實際配發金額之差異將列為 109 年度費用調整數。

(3) 擬議配發員工股票酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：0%。

4、上年度(107 年度)盈餘用以配發員工及董事酬勞情形：

上年度估列之員工及董事酬勞合計 121,549 千元，與實際發放數 121,779 千元差異 230 千元，估列金額與實際配發金額之差異列為 108 年度費用調整數。

(九) 公司買回本公司股份情形：最近年度及截至年報刊印日止並無買回本公司股份。

二、其他應揭露事項：(包含公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股之辦理情形)：無。

三、資金運用計劃執行情形

(一) 計劃內容：

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成計劃效益尚未顯現者：

1. 本公司前各次發行有價證券計劃皆已完成。

2. 本公司最近三年內並無現金增資。

(二) 執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 營運業務之主要內容：

A. 「物聯網的實踐者」-資通化的安控系統

* 商用系統

(1) 多區域安全系統(MA)

專為學校、較大營業場所與獨立性大樓等安全而設計，本系統可設定 30 組個別安全管理區域，適用小型商業大樓、工廠及研究單位，可 24 小時與本公司管制中心連線。如有異常發生，管制中心將依狀況派遣服務工程員趕赴現場處理。

(2) 「中保無限+」智慧商管系統(CA)

整合多元增值服務的商用管理系統，除了基本的安全防護外，並擴充影像監看、節能管理、智慧防災、智能控制、多區的安全防護機制等多項功能，結合電子鎖並將操作介面移轉到智慧裝置上的 app，提供多元化的服務解決方案，一次滿足不同的商業需求，更符合未來變化的趨勢，除了讓人有便利生活的體貼感受，營業場所的財產安全也能獲得必要的保障。

* 家庭系統

(3) 「中保無限+」智慧宅管系統(HA)

為使智慧居家安全服務能普及於家庭，專門針對住家生活及安全所設計之機制，進一步結合智慧宅管及家庭自動化的需求，積極發展推出新世代的家庭系統，囊括防災環控、節能管理、保安防盜到親友守護等多功能高度整合，搭配無線化傳輸展現專業客製的連動擴充性，結合電子鎖並將操作介面移轉到智慧裝置上的 app，為客戶實踐了在手心方寸即可輕鬆掌控的便利生活總和。

* 金融機構

(4) 自動櫃員機專線系統(CS)

針對自動服務區或銀行附屬之 ATM，提供防盜、破壞偵測等專業服務，達到無人銀行 24 小時完善、安全的防護。

* 電腦彩券投注站

(5) 彩券投注站安控系統(EL)

依據電腦彩券投注站的安全需求，所精心規劃、量身訂做的安全系統。除了本公司專業與全天候的安全保障外，另以專案價及無息分期優惠提供購置監視系統、金庫，為辛苦經營的彩券商挹注關懷及保障。

(6) 門禁系統增值服務

提供系統客戶更方便安全的防護，結合門禁器材杜絕閒雜人等擅闖；提供可設定「密碼+刷卡」功能的讀卡機，無須擔心遺失門卡被盜用的問題；同時由門禁卡控管進出權限及時序管理，掌控內部各單位出入狀況；若遭歹徒脅持開門時，可透過讀卡機暗傳訊號給管制中心，發揮反脅迫機制。

(7) 影像安全增值服務(SVA)

透過網路觀看影像，結合網路、影像、防盜於同一服務平台。本系統為結合防盜與影像之一體化系統主機，客戶可透過行動裝置的 app 或

電腦網頁介面遠端查詢影像；此外當異常狀況觸發後，系統自動產生錄影照片，可輔助管制人員判斷異常訊號，繼而輔以本公司的立即人力派遣作業，更加突顯此服務設計之獨特性及實用性。

B. MiniBond(迷你龐德)衛星定位協尋服務

(1) 個人行動衛星定位協尋服務

獨特採用 AGPS 衛星定位系統的隨身定位器，較省電、定位快速、精準度高、適用性廣、部分室內也定得到位，實現高度適用性、方便性及安全性，隨時可以透過定點上網、行動上網、電話查詢等方式，了解攜帶者的位址；意外狀況發生時，可透過「緊急按鈕」向外求援；感覺安全遭受威脅時，啟動「遠端守護」可以立刻獲得安全監控，享受安心、零時差的高科技貼身服務。

(2) MiniBond 車機群組定位管理系統

針對具有企業車隊即時監控、行車派遣調度及油料、里程控管需求者，提供車機群組管理系統服務，透過網頁的即時監控功能，可立即回報各車輛位置，隨時掌握各車動向；另外更提供油料、怠速、超速、里程及行車日報表及車博士維護保養系統管理等，還可加裝溫度計、防盜器等，進行全方位車隊進階行動管理，可有效提升效率，降低管銷成本。

為提供現有車機客戶更便捷的服務，更陸續開發了「車機雲端任務派遣 app」、「MiniBond 車機定位管理系統 app」及針對鄉鎮縣市區公所清潔隊為訴求的「全國垃圾通 app」等；完全針對客戶的不同需求屬性，提供客戶更省錢省力的優質 e 化服務。

「車機雲端任務派遣系統 App」：

客戶如有派遣任務需求，無需另行添購派遣機，管理者只要透過本身具備的電腦或智慧型手機，就可透過「車機雲端任務派遣系統」，針對所轄的各司機人員發送任務派遣訊息，客戶除可免除大筆採購派遣機設備成本，又可輕鬆達成任務派遣目的，有效提升整體客戶滿意度。

「MiniBond 車機定位管理系統 App」：

管理者透過 GPS 衛星定位，針對所屬車隊進行車輛監控及車輛定位，即時查詢車隊所在位置及全省車輛分佈圖，如有異常狀態可隨時得知。直覺化選單操作，透過「現況查詢」、「車況總表」、「軌跡查詢」、「當日異常」等功能，輕鬆管理車隊。

「全國垃圾通 App」：

只要垃圾車裝設衛星定位車機，即可透過平板電腦及手機，立即查詢垃圾車位置，再也不用苦等垃圾車！包括「即時清運點」、「新增清運點」、「提醒清單」、「路線查詢」、「變更縣市」及「最新消息」等功能，讓民眾一指掌握垃圾車動態，輕鬆解決生活中最重要的倒垃圾問題。

(3) MiniBond 影像車機定位管理系統

車機群組管理功能再提升，除了暨有的定位及車隊管理功能外，正式加入影像監控管理功能，支援 8 路錄影鏡頭，開機後自動錄影，傳遞即時影像，搭載 GPS/G-Sensor/4G 模組功能，可自動偵側衝擊，觸發強制錄影，完整記錄行車位置及行車速度，讓行車更有保障。錄影格式支援 1080P、720P、D1 三種格式，符合客戶需求。內建金電容，當車輛發生意外，無法釐清現場責任歸屬，或是異常碰撞造成車機斷電，能保存即時影像記錄不漏失，確實釐清意外狀況之責任歸屬。

(4) MiniBond 環保車機定位管理系統

針對載運列管廢棄物及毒化物業者，提供符合法規審驗合格及 NCC 認證之最新環保車機，具 4G 模組及 GPS 定位車隊管理功能。車機定位之回傳品質、維修效能及周邊設備良率均符合環保署公告之 A+ 車機廠商標準。具雙拋報位除可於環保署網站看到車輛即時位置與軌跡，另加裝 MiniBond 車機後可於雙向平台進行全面管理。

C. 數位監視及影視對講系統

(1) 影像監視系統(CCTV)

本系統包含彩色攝影機、數位影像處理器(DVR)、監視器、鏡頭及其他周邊設備等五大類，不僅能搭配防盜系統，更可因應不同規模與需求，作為現場監控使用，或利用軟體進行遠端 IE 瀏覽、手機 app 監看、CMS 多點群組及 EMS 全方位監控管理；產品本身除了有本公司的信譽保證，更結合遍佈全台的服務網，提供盡善盡美的售後服務。

(2) 影視對講系統

具備高科技的防盜影視對講系統，適用於新建社區大樓、工業廠辦、大型醫療院所，以及既有集合式住宅社區之影視、對講系統汰舊更新，可為安全環境的管理效能再加分。

(3) 網路攝影機(IP Camera)

因應網際網路科技的應用發展趨勢，上網成本的遞減下降，針對個人、家庭、店面、中小企業以及連鎖企業，推出網路攝影機(IP Camera)將可滿足日漸殷切的遠端監看需求。本產品強調以 IE 標準瀏覽器為簡易操作介面，可隨時隨地觀看網路攝影機(IP Camera)回傳的高品質影像，必要時可啟動邊看邊錄功能，並將錄影檔案在個人電腦上回放；內建收音的麥克風，可使網路攝影機使用者於觀看影像的同時，也能收聽現場聲音，或是透過網路攝影機外接喇叭，使監看者與遠端現場進行雙向通話。

(4) 監視設備訊號代管服務

2018 年九月推出影像代管服務，針對指定機種提供訊號代管功能，包含 Video Loss、硬碟故障、網路斷線(停電)、停止錄影等訊號，透過網路傳送至公司的管制台面，由專人 24 小時監看，一有異常可立即通知客戶，以提升監視設備的附加價值。

D. 消防系統

(1) FE-13 潔淨氣體全自動滅火系統(TOMAHAWK-III)

裝配煙與熱雙重感知器，採用新海龍潔淨氣體滅火，對人體生物無危害，對書畫藝品、資料、儀器無污染；由火警感知到滅火劑噴射，全自動電腦作業，不需人員操作。

(2) ARGON 潔淨氣體滅火系統(Argotec)

本系統之臭氧層破壞指數值及溫室效應值均為零，使用自然、環保、安全的氣體滅火藥劑，從偵測到滅火全自動電腦作業，可採用選擇閥設計多重防護區，節省所需的費用與空間，達到經濟效益。

(3) FM-200 潔淨氣體全自動滅火系統

本產品分為套裝型系統及非套裝型加壓式系統，使產品線更加完整，滿足各種客戶不同場所與不同需求，並通過消防主管機關內政部消防署通案審核認可，符合法制規定，可應用於國內場所設計及安裝。

(4) Novec™1230 潔淨氣體全自動滅火系統

本產品藥劑以液態儲存在鋼瓶中，並用氮氣加壓，增加其噴射時的流暢。放射時，藥劑會在放射噴嘴處蒸發，並在保護區域內充分地與空氣混合而達到滅火濃度，除可保護重要設備資產外，也具非常環保的效果，是人體可承受的新一代潔淨滅火藥劑。

(5) 早期預警系統(NS)

運用在無塵室、電腦機房、配電室等環境中，採用“前位繞光原理”以雷射光束與煙粒子碰撞形成小角度反射，經光接收器分析，於可見煙醞釀初期即可偵測感應而發出警報。

(6) 機櫃專用火災異常感應系統

本產品設置於半導體製造廠或實驗室裝置的內部，可於狹小地方監視火災狀況，快速感應機櫃內產生的煙霧，同時具備自行偵測功能可自動確認故障。

(7) 消防安全設備工程(FE)

提供消防安全設備的規劃設計、會審、施工、監造、會勘服務，協助客戶完整的消防安全設備、設計、安裝及技術支援，取得消防核准資格。

(8) 火苗偵測感應系統(FLAME CHECKER)

以微電腦瞬間檢知火焰特有的紅、紫外線，偵測範圍可達 50 公尺遠，並有系統自動檢知斷線故障功能，適合任何無法安裝煙熱感知器的場所。

(9) 火災逃生系列(TE)

主要裝備為火災逃生包，內含：新式防煙面罩、氧化纖維防火毯、防熱手套、雙音求救哨，亦可依客戶需求單獨銷售。新式防煙面罩可過濾火場濃煙，並避免濃煙所造成的嚴重嗆傷；氧化纖維防火毯可用於隔絕撲滅火源，適合火災初期或重要通道逃生使用。

(10) 一氧化碳偵測警報器系列(KD)

因燃燒不完全而產生的一氧化碳，為無色、無味、劇毒的致命氣體，每年造成台灣多起的嚴重傷亡事件；引進本系列產品除能以先進科技偵測一氧化碳濃度、發揮早期預警的機制外，另有結合可燃性氣體偵測或煙霧偵測的複合功能機種，期使個人與家庭的生命財產獲得全方位保障。

(11) 住宅用獨立式火災警報器(FA)

適用於廚房、客廳、寢室、樓梯間等，守護居間的安全，省電設計，電池可供電約 10 年，火災發生時，會發出 70db 以上警報音伴隨警示燈，輕鬆簡單即可裝配於天花板或牆壁，不需配線施工。探測器於煙霧消散時，即主動停止警報，避免無謂的騷動。

E.門禁考勤系統

(1) 簡易型門禁管制系統—Mifare(同悠遊卡規格)感應卡式

本系統可選用三種方式(感應卡、密碼、感應卡+密碼)來開啟門鎖；其組成元件可為單一控制電子門鎖使用，或配合控制器、電腦管理系統組成門禁管理的網路系統。

(2) 熱感觸控密碼電子鎖(無把手)

設定後可使用 Mifare 卡或悠遊卡感應開鎖，亦可用預設密碼開鎖，符合人體工學設計；可結合「中保無限+」系統，將操作介面移轉到智慧裝置上的 app，亦可用 app 帳密解鎖後開門，提供多元化的服務解決

方案，更符合未來變化的趨勢，除了讓人有便利生活的體貼感受，營業場所的財產安全也能獲得必要的保障。

(3) 全功能智慧電子鎖(有把手)

可使用卡片/指紋/密碼/金鑰/藍芽/鑰匙等多種方式開鎖，符合人體工學設計；可結合「中保無限+」系統，將操作介面移轉到智慧裝置上的 app，亦可用 app 帳密解鎖後開門，為居家生活更多選擇及提高安全性。

(4) 指紋辨識系統

單機作業可登錄：5,000 人、10,000 枚指紋，以進行出入管理，亦可結合 PC 網路、考勤系統及整合客戶後端人資系統，具備極佳之便利性；而系統全面支援 e 化，皆可透過網路一指搞定。

(5) 指靜脈辨識系統

可讀取 Mifare 卡片序號、中保 11 區卡號、中保悠遊 14 區卡號。班別狀態支援 8 種中文燈號狀態。指靜脈註冊數量：12,000 枚(1 人 2 枚-可 6,000 人)，亦可分為 4 個分區，每區上限 1,500 人。狀態指示燈：藍燈(待機)，綠燈(驗證通過)，紅燈(錯誤失敗)，橘燈(辨識中)，依個人可設定多種驗證模式。

(6) 臉型辨識系統

0.3 秒內即可完成臉辨識，識別準確率高於 99%；具有人臉檢測、白名單識別、開機門控制、數據自動上傳、真人檢測等功能，並可結合智能終端 API，採用 HTTP restful 方式支持與第三方業務平臺進行對接，配合實現管理後臺相關的員工批量入庫、人員管理、訪客管理、設備管理、通行人員組管理、通行記錄查看、訪客記錄查看、陌生人記錄查看及考勤記錄導出等。

(7) 雲端門禁考勤系統

門禁、考勤管理軟體全面 e 化，支援在 PC、手機或平板上等不同作業系統上進行線上即時瀏覽管理，經由雲端運算，平台資料自動即時備份考勤出入報表，並可由 app 即時推播各種異常訊息與公告內容，透過網路即可完成全面管理；而系統透過帳號、密碼及獨特金鑰產生器，即可依使用者權限登錄平台操作；也可整合門禁商品：『門禁+考勤+電梯管理+DVR 影像+圖控管理及生物科技系統』，透過遠端連線進行狀況即時監看與管理。

F. 金庫系列

(1) 組合式大型防火金庫

由六塊合金銅板組合而成，可分別由小門進入屋內，經組合後即無法搬出，具有防火、防熱的耐力，不怕破壞，並有電子防盜系統，設有自由變換一百萬個號碼的密碼鎖，無法任意開啟與搬動，極為安全可靠。

(2) 商務中大型及商務中型防火金庫

一體成型之防火金庫，無法拆解，安全性高，亦具備防火、防熱的耐力，不怕破壞，並有電子防盜系統，設有自由變換一百萬個號碼的密碼鎖，無法任意開啟與搬動，充分確保安全。

(3) 居家中小型防火金庫

以居家為銷售對象，附有防火性能以及耐破壞性能，上鎖結構為圓筒鎖加上密碼鎖；為了對應內部犯罪，可利用印表機或是電腦顯示用軟

體(附屬品)進行密碼鎖操作記錄的確認；另外可與感知器連線，進行對金庫門開關及圓筒鎖開關之監視。

(4) 商務型中金庫

使用純鋼高強度鋼板、雷射切割正面、高壓一體成型，非人力所能破壞；隱藏式合金滾動型鉸鍊，無破壞死角；高壓一體成型包覆門框，可抵抗油壓工具；豪華美背式設計與圓弧型邊角，防止人身受到傷害。

(5) 居家型小金庫、上投式防吊小金庫

純鋼高強度鋼板一體成型，隱藏式合金滾動型鉸鍊，高壓一體成型包覆門框，可抵抗油壓工具。上投式金庫應用於當金庫管理者不在或下班時，非管理者亦可將營業額或財物經由上方投入進行保管。若要取出時，再由管理者打開金庫門始可取得；除了便於管理使用，亦可避免夜間營收被竊或攜帶回家被搶之風險。

(6) 投入式金庫

傳統機械轉盤式金庫，附前方投入孔設計，權責區分設計的特性，適合連鎖店或小店面使用，為基本款式的入門金庫。

G.偵測系統

(1) 室外紅外線偵測系統(BORDER-N/BOREDR-W)

專為室外大區域安全警戒而設計開發，另可利用太陽能供給電源，免配線更節約電力；警戒範圍長達 100 公尺，特殊的圓柱造形，外人無法得知紅外線偵測方向與高度，提高安全性能。

H.健康照護服務(HC)

台灣邁入高齡社會，2018 年國內 65 歲人口首度超越 14%，達到世界衛生組織所定義的「高齡社會」，台灣已面臨照護設施人力不足、社會整體照護成本高昂等問題。在人口老化及福利照顧需求日增下，面對人口高齡化與慢性病的醫療保健成本負擔，健康照護服務導入訊息和通訊技術 ICT (Information and Communication Technologies, ICT) 成了必然的創新模式，為幫助每個家庭提前做準備。本公司致力結合物聯網與健康照護服務發展，提供客製化的熟齡服務方案，透過與醫療體系合作，以數位應用與資料分析主導家庭和個人健康照護，改善服務可及性與可負擔性。

因應全球推動在地養老趨勢，公司積極利用科技工具提升銀髮族健康照護之品質與範圍，為提供銀髮族更加健康、安全、尊嚴、舒適與便利之生活品質。同時鎖定銀髮族日常生活的健康管理，透過物聯網技術運用智慧生理量測，記錄使用者平日生理數據，滿足使用者的需求。

使用者不需要配戴智慧裝置，睡眠時就可即時紀錄生理數據，也可用來改善睡眠問題，將累積平時的生活相關數據資料提供予醫療單位，均有助於照護品質的提升。

利用中保科技集團跨業整合，將醫材、輔具、保健用品、健檢中心、職場臨場服務方案與養生膳食等導入行動健康管理，提供不同思維的照護模式，隨時隨地安心守護客戶端的健康。

(1) 個人生理量測監測

- 透過無線傳輸生理量測設備(如：血壓計、血糖機、耳溫槍、體重體脂機等)，將個人健康狀況上傳健康照護雲端平台，建立完整量測紀錄
- 中保健康 App 或中保健康+LINE@即時查詢量測紀錄與數值說明

- 逾時量測提醒及異常紀錄關懷
 - 提供線上健康諮詢服務
 - 專業護理師提供個人化健康資料分析與建議，健康報表定期寄送到府
 - 每週電話關心與問安，提供長輩友善關懷與情緒支持
- (2) 公眾健康站量測
- 提供個人身份辨識之健康帳戶
 - 量測值包含：HRV 檢測(提供心臟質量、睡眠、情緒、壓力、疲勞指數及陰陽體質分析)、血壓、額耳溫及體脂(體重)
 - 量測紀錄上傳儲存健康照護雲端平台
 - 中保健康 App 或中保健康+LINE@即時查詢量測值及數值說明與建議
 - 逾時量測或數值異常中保健康 App 推播提醒
 - 提供民眾健康諮詢服務
 - 連結醫療單位，提供藥師送藥服務
- (3) 臨場(企業職場)健康管理服務方案
- 滿足企業主依職業安全衛生法規規範職醫(職護)臨場服務時數方案
 - 提供公眾健康站量測值包含：HRV 檢測(提供心臟質量、睡眠、情緒、壓力、疲勞指數及陰陽體質分析)、血壓、額耳溫及體脂(體重)
 - 各年度職場健檢紀錄匯流健康管理系統供查詢及健康風險分析判讀
 - 職醫、職護人員針對高、中健康風險員工辦理健康促進活動及管理追蹤
- (4) 獨居長者緊急救援服務
- 獨居長輩在危急時按下緊急通報主機或無線緊急壓扣，專業護理師即依照指示通知家屬或警消單位前往處理
 - 每日定時自主報安服務
 - 外出返家登錄，確保長輩去向
 - 24 小時全天候待命通報緊急聯絡人或警消單位服務
 - 每週電話關心問安，提供長輩關懷與情緒支持
- (5) 居家服務
- 針對無法照顧自己的銀髮長輩，由專業照護人員陪同就醫
 - 協助購買生活必需品、餐飲進食與服藥、家務幫忙及文書
 - 幫忙長輩沐浴清潔、翻身拍背等，兼顧長者日常生活與身體的照顧
- (6) 藥師送藥
- 提供專業藥師到宅送藥服務
 - 憑醫師開立的慢性病連續處方簽，讓原本必須每個月親自到醫院領取的慢性病藥物，由持有專業證照的藥局藥師親送到府，同時提供免費的藥師諮詢用藥資訊與注意事項，省去往返醫院之時間與不便，節省更多處理的時間，讓長輩更能安心用藥
 - 目前服務區域已推廣至台北市、新北市、基隆市、台中市及高雄市等區域，將陸續增加其他縣市之服務據點
- (7) 智慧語音電動床組
- 提供輔具(及智慧語音控制)服務租賃
 - 語音控制電動床起臥及電燈控制
 - 智慧床墊連動家電控制

- 紀錄睡眠品質管理與 LINE@推播
- 離臥床異常訊息管理及追蹤

I. 雲端 POS 店管系統(MyBiz)

為提供現代商業活動完整的解決方案，強化研發成果並與現有產品整合，推出開店快手雲端 POS 店管系統，結合店面管理、影像監控及防盜功能一次到位，領先業界以租賃方式為餐飲、零售及連鎖加盟等業者提供周全齊備的專業服務。

(1) 雲端 POS 店管系統-餐飲版

本系統專為餐飲業所需之基本管理系統，方便客戶進行各項系統操作與顯示，如：點餐、餐點組合、優惠促銷、桌面顯示及結帳等，並有雲端考勤軟體及即時結帳資料上傳備份等多項獨特功能，可避免人為疏失、出菜順序更有效率，店老闆可輕鬆管理及掌握經營資訊；並採用租賃服務，亦可依需求選擇桌機或平板等手持裝置進行點餐作業，軟體運用與周邊產品選配可依需求隨時調整，讓管理更有經濟效益。

(2) 雲端 POS 店管系統-零售版

本系統專為零售業所設計之進銷存軟體，如：客戶交易明細、庫存商品轉撥、盤虧調整、庫存管理、進銷貨管理、客戶資料管理等，可簡化店內盤點作業，降低庫存，增加商品運轉，並有雲端考勤軟體及即時結帳資料上傳備份等多項獨特功能；並採用租賃服務，軟體運用與周邊產品選配可依需求隨時調整，讓管理更有經濟效益。

J. AED 生命保全整合服務

公司整合現有業務研發成果與服務動能，配合政府法規規定積極推廣八大公共場所及其他公私場域廣泛佈建 AED(自動體外心臟除顫器)設備，並且為了提供使用者更好的服務模式，獨家推出 AED 後端連線管理服務系統(名稱：AED 祿姆系統)，透過管制中心 24 小時連線監視，可隨時監控掌握 AED 現場狀況，如：箱體門開啟/關閉、AED 被取出、AED 設備異常...等多種訊號，降低 AED 管理人負擔，同時確保現場 AED 設備的可用性。

響應全民 AED 政策暨普及生命保全的社會意識，為讓偏鄉部落居民也能重視生命安全及搶救黃金救援時間，2017 年與集團基金會共同推動「前進部落、齊心共照 CPR+AED 推廣活動」，以實際行動支持偏鄉建置公眾 AED，達到「人人都會 CPR、處處都有 AED」的目標。並與其他物管、保全業者異業合作，推廣「社區廣設 AED」，藉此將觀念分享更多個人與家庭，避免錯過黃金救護時間而遺憾。2018 年配合台北市消防局更推出救命武器「全民守護者 app」，號召公眾一起即刻救援。「全民守護者 app」可與消防局勤務指揮中心連線，當有人打 119 求救，app 會主動通知附近會 CPR 的「守護者」，讓擔任「守護者」的民眾，能在救護車趕到之前，為患者施行 CPR 或 AED 電擊，爭取搶救生命的黃金時機，打造令人安心的社會環境。

K. 社區解決方案

(1) 智慧樓管系統

有別於一般市場對於防盜的需求，社區客戶極為重視整合性的套裝服務，針對此特殊市場，為能有效提供服務效率及建立統一服務窗口，同時因應政府一例一修政策，特別規劃能有效降低駐衛警費用的「雲端警衛」方案，透過智慧樓管系統取代夜間警力，並幫助老舊社區智慧化管理，加深與社區客戶的黏著度。

(2) 物業管理系統

「中保雲管家」是一套完整的物業管理平台及 app 整合性服務，同時搭配「中保無限+智慧安全系統」提供社區客戶使用。本套物管系統將社區常見的管理問題，透過行動 E 化的方式取代傳統人力、紙本紀錄等做法，讓資訊傳達更即時。透過智慧型 app 媒介，同時也把中保無限家商城拉到客戶眼前，增加中保無限+週邊商品曝光率。未來會陸續針對用戶的需求新增附加功能。

L. 防災整合規劃服務

(1) 地震預警服務

利用地震波傳遞的特性，在偵測到破壞力較小但傳遞速度較快的 P 波（初達波、壓縮波）來臨時，立即發佈警訊，讓民眾可以在破壞力較大但傳遞速度較慢的 S 波（次達波、剪力波）到達前緊急避難，依震央距離的遠近，可爭取數秒至數十秒的時間。

(2) 安全防災監控系統

整合建物安全特徵研判、防災服務操作、客戶展示平台、事件管制平台、行動災情查報、監測資料查詢等技術，讓防災服務智慧化，達到建築物結構的平時監控、即時預警、災時查報應變、災後診斷與復原等防災功能。

M. 新零售電商服務

因應新零售時代趨勢，為強化商品行銷管道，除透過關係企業實體通路外，網路電商平台新通路陸續開發拓展。將業務人員的傳統開發通路 door-to-door，擴大為多元網路行銷模式。深度透過不同消費情境，挖掘潛在客源，大量進行數位科技行銷及 CRM 管理，深耕會員價值。並透過安心信賴的品牌價值遴選第三方優質產品供應商擴大線上商品種類，提供客戶全方位、全通路、不間斷的服務，以維持並更進一步提升優質的客戶體驗。

N. 生活宅修服務

針對建築物內，除了安全監控及防災需求外，生活宅修亦是客戶每日會面臨的棘手問題，公司於 2016 年 4 月份正式推出《潔菌家》空調、家電一條龍服務，銷售各式家電用品及空調的安裝、維修、清洗保養服務，冷氣清潔更以獨特的十二道處理程序，能有效滅菌防霉，帶給客戶遠離過敏源的舒適環境。2018 年起因應住家客戶要求，中保《潔菌家》陸續推出清洗水管、水塔、洗衣機、管路漏水修漏等服務項目，同時也接受客戶訂購家電商品，成為另一道營收動能。

O. 網路資訊安全服務-物聯網安全強化

隨著萬物聯網的時代來臨，設備機器相繼網路化與智慧化，構成物聯網 (Internet of Things, IoT) 的各種網路裝置，正在改變我們與周遭環境的互動方式。物聯網為現實生活帶來更先進的應用服務，例如智慧家庭、智慧電表與健康監控、連網汽車等，相關裝置或系統使用網路的頻率大增，且存在各式各樣的領域與環境中。物聯網裝置會收集和傳送那些使用各種安全要求的資料，使得駭客的攻擊目標也因此隨之改變。物聯網的資安威脅與日俱增，與 IT 系統相同，物聯網網路與裝置很容易受到操控與破壞，進而衍生各種風險，例如重要個資外洩、關鍵業務服務停止運作等，此外隱私問題的發生同樣令消費者擔憂不已，根據統計，90% 的消費者對物聯網裝置的安全性缺乏信心。

中興保全科技不僅要提供客戶實體安全，更進化提供客戶虛擬安全協防。公司於2019年底推出【UTM 中保網路哨兵】服務—整合式威脅管理 UTM (Unified threat management)，一種網路安全強化方案，由傳統的防火牆進化而成，是網路閘道防衛方案的基本配備。它將多種安全功能整合在單一的設備產品上，提供包括了網路防火牆、入侵防禦系統(IPS)、閘道器防毒(gateway antivirus, AV)、網頁安全過濾(Web Guard)等功能。

當電腦病毒、惡意軟體、挖礦軟體、駭客入侵、詐騙郵件、釣魚網站等資安風險持續不斷的威脅著客戶的網路資訊安全時，為解決有網路安全需求卻苦無專屬資訊工程師之客戶困擾(如中小型企业/商家/家庭客戶等)，公司特推出了網路安全偵測服務，不需要專業 IT 工程師，客戶亦可簡單完成架設及使用，提供客戶一個無毒防駭、內容潔淨、安全無虞的網路空間環境。

資訊安全與隱私保護顯然已成為物聯網的重要問題之一。面對各種物聯網資安挑戰建立主動資安防護概念與發展主動資安強化產品實是刻不容緩的任務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 營收與比重 | 一〇八年度 | |
|------------|------------|---------|
| | 營業金額 | 比重(%) |
| 電子系統收入 | 6,628,124 | 49.42% |
| 留駐警衛收入 | 2,259,979 | 16.85% |
| 運鈔服務收入 | 1,004,275 | 7.49% |
| 物流收入 | 857,257 | 6.39% |
| 其他營業收入 | 2,662,042 | 19.85% |
| 合 計 | 13,411,677 | 100.00% |

*(此金額為營收淨額)

3.公司目前之商品(服務)項目及計劃開發之新商品(服務)

A.公司目前之商品(服務)

- 1.物聯網智慧安控系統服務
- 2.MiniBond(迷你龐德)衛星定位協尋服務
- 3.MiniBond 影像車機定位管理系統
- 4.MiniBond 環保車機定位管理系統
- 5.數位監視及影視對講系統
- 6.專業消防規劃及建置
- 7.門禁考勤建置服務
- 8.建築環境整合規劃服務
- 9.監控設備整合規劃服務
- 10.現金(含票券)運送服務
- 11.留駐警衛服務
- 12.智慧建築大樓管理服務
- 13.智慧照護服務
- 14.公眾健康站服務
- 15.AED 生命保全整合服務

- 16.老人公共托老服務
 - 17.雲端 POS 店管系統整合服務
 - 18.集合式住宅安全解決方案
 - 19.防災整合規劃服務
 - 20.新零售電商服務
 - 21.生活宅修服務
 - 22.UTM 中保網路哨兵
- B.計劃開發新商品(服務)
- 1.雲端人事考勤薪資系統開發
 - 2.動態臉型辨識系統整合開發
 - 3.MiniBond 車隊管理系統開發(數位行車記錄器)
 - 4.MiniBond 人用定位系統開發(Cat-M1/NB-IoT/4G)
 - 5.AED 裸姆機通訊模組開發(4G/Sigfox)
 - 6.資安盒子研究開發
 - 7.社區行動化影視對講系統開發
 - 8.中保無限+影像對講系統開發
 - 9.中保無限+新一代 app 開發
 - 10.119 火災通報裝置(第三代)開發
 - 11.網路監視雲儲存系統開發
 - 12.AI 智慧影像辨識技術演算法研究開發
 - 13.職場健康管理-臨場職護服務

(二) 產業概況

本公司自民國六十六年成立至今，以成為產業標竿企業為目標，領先業界。建立之初從最基本提供被動性的防盜服務，發展到目前經營項目已整合多功能、高附加價值的全方位社會安全系統產業，透過垂直整合與水平發展的策略，囊括各種智慧安控系統服務、數位監視系統、門禁考勤系統、消防系統、專業金庫、行動衛星定位協尋、車隊群組管理、智慧照護服務、公眾健康站服務、臨場職護服務、AED 生命保全整合服務、POS 店管系統整合服務、智慧綠建築導入、地震預警、資安協防服務等安全相關項目，每一步走來堅持研發費用的投入，在高素質人才與研發團隊的驅策下，為客戶擘畫完整的安全管理整合方案；在迎向數位時代的變革趨勢，應用 AI 與物聯網(IoT；Internet of Things)雲端概念(AI+IoT=AIoT)，將看不見的需求透過大數據分析具體呈現，以達成更高的客戶滿意度為最終目標！茲將本公司產業概況分述如下：

1. 本公司業務擴及公營、商業與居家範疇，目前客戶數超過 22 萬戶，為國內安全體系產業成立最早、規模最大的公司，長久以來作為領導品牌穩固扎根市場。
2. 輔以科技光速發展及全球化競爭的影響下，單純的防盜功能已無法滿足現有產業客戶的需求。為針對各業態及居家客戶提供更完整的安全周邊服務及附加價值，結合綠能、環保、防災、物聯網等世界趨勢，朝向智慧化安全整合服務商的角色發展。103 年第四季推出「中保無限+」，運用已有的競爭優勢(通路、平台、派勤)及強大的研發整合能力，聚焦六大生活服務—智慧居家、智慧防災、智慧家電、智慧照護、智慧節能、智慧防盜，積極研發符合使用者需求的應用，藉由資料蒐集、分析，開發更貼近生活需求的服務給消費者，隨著物聯網環境逐漸成熟，將開啟更多可能性的服務領域。

3. 監視系統市場已邁入紅海之爭，在錄像技術提昇轉為數位化、雲端化後，因應網路技術普及的遠端監看需求，尚須不斷研發進化功能，除了提供具備大型中央監控中心的管理平台，賦予影像資料足以信賴的傳輸、儲存與智慧辨識分析，未來將邁向雲端智慧化分析及處理，並以人流管理統計及人臉辨識功能為訴求，成為市場重點開發行銷方向。
4. 消防系統主要仍以自動化管理與環境保護為推展重點，隨著新銳產業的市場需求穩定成長，持續引進更多款型的新穎產品並強化系統性效能，方能契合市場的需求擴增營收成果。
5. 門禁考勤系統發展核心除進出權限管理外，另針對薪資及考勤軟體開發投入整合資源，發展成為可以擴充相容的穩定系統規格，同時可配合多樣性出入管理的感知器材，如車牌辨識、生物特徵辨識、智慧電子鎖，甚至延伸搭配 POS 機進行營業管理等，甫能帶動市場需求動能。
6. 金庫一貫須以維持高品質、高保障理念，力求市場需求性能夠穩健成長；除了繼續開發、引進相關新品外，以物聯網概念與其他系統商品進行整合加值，以掌握變化萬千的市場需求。
7. 本公司為業界首創行動保全服務，突破保護固定標的物之限制，擴大至移動式保護對象，提供小孩、老人、婦女等弱勢族群的定位查詢與緊急求救服務；同時亦針對汽機車、貴重物品等對象提供定位及結合防盜告知的服務。近期重點著重於不同類別之車輛管理系統 app 功能開發，如派遣系統 app、垃圾通 app，提供企業用戶及政府單位全方位的車隊管理平台，隨時透過行動裝置與連線網路查詢，實踐管理效率的提升。
8. 企業車隊除即時監控調度需求外，客戶更迫切需求影像監控管理，目前致力開發影像車機監控管理系統，當車輛碰撞或異常狀況發生時，可調閱即時行車影像記錄，方便客戶進行狀況釐清，讓車輛定位安全管理更趨於滴水不漏。
9. 隨著零售業及流通業等越來越多市場參與者(Market Player)投入電子商務領域，競相投入會員經營，期待能創造出完整的線上線下生態圈。中保除透過傳統保全業務及服務通路持續精耕社區、經營在地客戶外，並利用電商網站、LINE、FB 等線上平台與異業合作，透過數位科技行銷(MarTech)模式，開發潛在消費者。善用雙方 CRM 所蒐集之會員購物及瀏覽行為等資料並加以分析、回饋，創造雙贏並為彼此客戶的消費體驗加分，提升會員價值。
10. 為了能親近家庭市場，與客戶的互動更為生活化，自 2016 年起逐步推出居家清潔服務，如：空調冷氣殺菌清潔、水管及洗衣機清洗、管路漏水修補、家電生活用品販售等項目。家事清潔服務產業為完全競爭市場，產業內競爭者眾多，良莠不齊、殺價競爭頻繁，唯有確保服務品質穩定、迅速到府維修及售後服務，結合行動裝置達成完整的線上線下服務，才能異軍突起，維持競爭態勢。

(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止之研發費用

| | |
|-----------------|------------|
| 108 年度 | 101,712 千元 |
| 本(109年)截至年報刊印日期 | 25,751 千元 |

2. 研發成功之技術或產品：

一、智慧人臉、人流影像辨識產品研究開發

傳統網路攝影機及影像錄影儲存設備均已相當成熟普及，對於提昇社會安全、安心也有相當重大的助益，但多數產品是當事件發生後，才去調閱事件發生當下的影像，較少做到即時分析及回應處置。傳統的門禁臉形辨識產品雖已應用在相當多重要場合，但多數受辨識者需主動站在固定位置 1-2 秒時間等待辨識(對位式辨識)，無法應用於賣場或人員行進中動態辨識(非對位式辨識)。

隨著人工智慧及深度學習等基礎技術日益成熟，本年度特別投入研發及整合，將智慧影像分析演算法、人臉辨識演算法置於前端網路攝影機，利用攝影機邊緣計算能力做影像分析辨識，讓網路攝影機不再只有監看功能，更具有動態臉形辨識及人流計數等分析能力，可應用於智慧社區及商場管理等行進中的動態辨識及分析，大幅度提昇安全、安心及人流分析管理效益。

本系統智能網路攝影機結合網路影像錄影儲存設備，可應用在零售、社區、門禁、安防等場域，提供確認身份、簡化人力、蒐集數據等應用服務，不再是只有事件發生時調閱影像功能，同時具有以下功能和特色：

● 臉型辨識黑白名單

白名單、黑名單可建立資料，可儲存多張照片，照片可於主機畫面中挑選，或由隨身碟輸入。可依需求建立 16 個群組，各群組中可獨立建立名單。辨識時間 1~2 秒，攝影機同時可識別 10 張臉型。

● 臉型辨識即時比對結果，可 E-mail 通知、APP 通知、照片上傳 FTP、照片上傳雲端硬碟。

● 臉型辨識搜尋

主機內影像搜尋、隨身碟輸入照片搜尋、徘徊搜尋、臉辨影像人員路徑分析、臉型偵測報表“白名單”“黑名單”分析

● 人流計數偵測

自由設定計數位置，提供畫面數字統計，可查閱每小時、每日、每週、每年的計數統計資料，可轉出 EXCEL 報表及統計圖。

● 智慧影像分析拌線偵測

自由設定拌線，提供越線全畫面警示，聲音警示，事件紀錄，警報聯動。

● 智慧影像分析遺失物/遺留物偵測

自由設定遺失物/遺留物偵測物件範圍，提供偵測警報全畫面警示，聲音警示，事件紀錄，警報聯動。

● 定時拍照，自定時間進行拍照

二、社區影像對講系統研究開發

隨著既有建築、社區的老化日益嚴重，加上一般老舊社區大門對講系統遍使用傳統有線設備，雖有技術簡單，設備成本低廉，並具門禁功能等好處；但因其設備、線路老舊產生後續維運上之成本及施工不易等現象在在使社區一旦設備或線路故障即停擺不用，喪失其功能，進而造成住戶生活的不便及安全的風險。

中興保全科技鑑於上述現況與廠商合作開發簡易配置電源線、並使用有線或無線網路，搭配手機(取代室內對講機)的社區大門對講機功能並加入門禁紀錄、對講紀錄。有效的減少了新、舊社區的設備裝置及施作費用，並大幅度提昇住戶、訪客、管理人員的便利性及安全性。

本系統具有以下之優點及特色：

- 便利之門口機對講操作：
以觸控螢幕提供訪客便利之清單選取方式，選擇對講之住戶對像。
- 門口機支援多元開門方式：
考量各住戶使用習慣不同、在家或外出、訪客身份不同等各種情境差異，充份應用各種物 IOT、ICT 技術，提供多元的人員辨識開門方式：
- 對講開鎖
- 密碼開鎖
- Mifare 卡開鎖
- 人臉辨識開鎖
- QR Code 開鎖
- 一次性 QR Code 開鎖
- 藍芽開鎖、
- 手機 APP 監看開鎖
- APP 功能：
支援多人門禁及對講功能，QRcode 或 SMS 或 EMAIL 等各種註冊方式，並可由具有 Master 權限之住戶自行管理家人之新增、修改及移除等設定，提昇住戶的自主性及便利性。住戶遷入、遷出由社區管委員 CMS 新增及移除。
- 多功能影視對講
- 接聽前、後可看到訪客照片，由住戶決定是否接聽
- 對講時可拍照存證
- 手機未接聽可轉市話接聽
- 提供門位狀
- 支援接聽開鎖及未接聽開鎖
- 訊息通知及公告：
- 包裹通知(玄關機、CMS 發佈)
- 社區公告(CMS 發佈)。
- 其他特色：
可提供接聽及未接聽記錄及查詢、網路斷線系統備援及完整管理平台。

三、物聯網商用無線主機產品研究開發

基於過去這幾年中保投入在 IOT 服務的經驗，除了提供家用客戶建構智慧及安全的居家環境外，商用客戶對於以 IOT 為基礎的服務需求也逐漸增加。原先著重於智慧居家控制的系統，在商用客戶的需求及應用則較偏重於影像、門禁及相關商用設備的整合。譬如；針對人數較多的大型商用客戶，在商用主機整合了中保既有的門禁系統及設備後，可提供符合商用客戶更大量人員明確及安全的進出控管。另外，商用主機與中保子公司台灤的 CASETA 燈控系統的整合，則提供客戶可透過情境設定調整辦公室或營業場所必要的照明設備，藉此達到節能的效果。新型商用主機開發除了提供客戶更多整合服務外，同時也著重於系統的效能及穩定性提升。以上除了提供客戶更安心、更便利的服務內容，同時也藉由提升系統持續性及穩定性來降低營運成本。以下為商用主機開發主要強化項目：

- 提供直覺式操作按鍵，方便客戶快速進行設定執行

- 除了透過手持 APP 進行設定操作外，商用型主機外觀提供薄膜按鍵及狀態指示燈，方便客戶快速進行設定執行。
- 更多週邊系統及設備整合，提供給客戶更完整服務
整合企業型門禁卡機、數位影像裝置、以及專業型燈控系統，滿足客戶對於不同應用情境的需求。
- 強化天線設計，確保系統通訊品質
為了符合案場各類設備的連結，商用主機具備了 Wifi、Zigbee、RF 不同方式的傳輸介面。產品開發過程中，各種無線的天線設計都經過日本及國內無線射頻實驗室進行驗證及確認，目的在於提供系統更穩定、更有效率的通訊品質。
- 強化端點設備及 Gateway 無線傳輸之通訊協定
在不影響安全性及系統正常運作情況下，減少設備及主機非必要的通訊頻率，另外降低必要通訊的封包量。以上都可以增加系統運作的穩定性。對於提供 IOT 服務的營運商而言，提供更多類型服務來滿足客戶需求是首要任務。另外，設備系統的持續性及穩定度則直接左右了營運成本。藉由擴展服務及精進系統的信賴性，除了提高客戶使用的滿意度、增加營收外，亦可以減低不必要出勤成本支出。

四、雲端門禁人事考勤系統開發

為提供客戶更完善的門禁考勤系統整合與服務，108 年度特別投入「雲端門禁人事考勤系統」開發，提供更完整的人員考勤相關資訊。雲端人事門禁考勤系統，除了門禁考勤功能外，也加入了完整的人資系統資訊，諸如出差、請假、加班、補班，均可線上申請、審查、核簽，也可以依使用者權限，調閱相關考勤報表。因應 2018 年新版的一例一休法規頒佈，支援法定雙週、四週、八週變形工時，彈性滿足多種產業的排班需求(如跨夜班、二段班等)。針對部份員工數不多，沒有設置 MIS 資訊部門的公司，雲端人事門禁考勤系統免去客戶架設伺服器及維護的困擾，由本公司協助統一建置維護，採用高規格的 TLS v1.2 資安管理，讓客戶可以放心使用。

新版中保 DR.ID 門禁人事考勤介面簡易，易學易懂，減少員工使用困擾。完善的設備與管理介面，操作容易、功能完善，可依需求調整修改，並依公司既有薪資、人資系統需要結轉資料，整併操控。配合管理需求，快速進行系統架構調整，進而量身設計最適合每個客戶所需的門禁考勤管理系統。而且還保留各項功能的擴充空間，例如：保全連線、電梯樓層控制、餐廳膳勤、停車場管制、門禁路線管制、設備圖形控管....等等多項擴充性服務。

本系統具有以下之優點及特色：

- 使用者介面設計特色
如網頁般操作直覺易上手，相容於各種作業系統的瀏覽器，也提供各種不同行動裝置的線上操作功能，以 RWD(Responsive web design)的設計方式，可使網站在不同的裝置上瀏覽時對應不同解析度皆有適合的呈現，減少使用者進行縮放、平移和捲動等操作行為。多元整合電腦、手機、平板，無論使用手機、平板或電腦，皆可登入自由使用並依權限行動審核表單。
- 符合各產業人資需求
諸如：傳統產業、金融保險產業、速食連鎖餐飲業、科技製造業、機械工廠生產業、生技文創產業、外資企業等。

不論是固定班正職人員，可設定多段、多頭班別，彈性上班時間；多層管理權限人員，依分部階級進行管理。員工人數上千，資料量龐大，也沒有問題。即使是駐外員工，也可以於同一套系統操作，駐兩地主管核准，也可以整合會簽。不同假別、天數、簽核層級不同，不需按部門流程組織架構，簽核主管均可自訂。

● 模組參數完善系統

因應政府新版一例一修法令頒佈實施，可自訂參數模組依法令調整更新。彈性滿足多種產業的排班需求(如跨夜班、二段班等)，支援法定雙週、四週、八週變形工時。智能模組的差勤管理，自動收取考勤記錄，檢核出勤異常；員工可自行依設定參數條件查閱申請流程及簽核現況及個人差勤，主管也可以隨時掌握員工出勤動向。

表單簽核，可依據組織架構或彈性設定流程參數，流程狀態可隨時預覽、隨時簽核，自動轉發代理人，返回上班亦可簽核，不卡單，管理簡便。代理多人請假功能，自動送正確流程並夾帶證明文件、加速簽核、成批簽核、支援線上銷假、主管核准等功能，大幅度提昇客戶管理效率。

(四) 長短期業務發展計畫

目前及未來本公司研究開發及業務方向計劃：

| 項次 | 計劃名稱 |
|----|------------------------------------|
| 1 | 雲端人事考勤薪資系統開發 |
| 2 | 動態臉型辨識系統整合開發 |
| 3 | MiniBond車隊管理系統開發(數位行車記錄器) |
| 4 | MiniBond人用定位系統開發(Cat-M1/NB-IoT/4G) |
| 5 | AED祓姆機通訊模組開發(4G/Sigfox) |
| 6 | 資安盒子研究開發 |
| 7 | 社區行動化影視對講系統開發 |
| 8 | 中保無限+影像對講系統開發 |
| 9 | 中保無限+新一代app開發 |
| 10 | 119火災通報裝置(第三代)開發 |
| 11 | 網路監視雲儲存系統開發 |
| 12 | AI 智慧影像辨識技術演算法研究開發 |
| 13 | 職場健康管理-臨場職護服務 |

1.短期業務發展計畫

(1)產品策略

A.持續以「無線串連、雲端分析」為核心，擴大客戶生活體驗，將更多智慧居家產品或品牌導入「中保無限+」產品圈，如遠端燈控商品、新型電子鎖、家戶型無線對講機，提供客戶更多智能控制的選擇。

B.由單點的生活體驗擴大到公共空間的安全設計，從單一智慧居家延伸至更廣泛的社區智能管理，我們將致力投入跨系統服務平台的整合與介接，讓智慧方案能無縫接軌生活之中。

(2)通路策略

A.與利益團體、社群建立長期互利關係，透過制度化的經銷模式，讓銷售觸角深耕每一個市場。

- B.與跨產業企業合作，如電信業者、3C 通路、人壽...等通路，透過紅利/贈品兌換/廣告交換等互惠方式，提供雙方客戶優惠內容，觸及不同的區隔市場，以增加商品能見度。
- C.藉由大數據分析，利用數據化方式進行顧客關係管理，進一步區隔客戶類別及差異化行銷，期望提高每位客戶貢獻營收的產值。
- D.優化網站成為一個開發客戶的新通路，除了利用網路的曝光、數位廣告投放、搜尋引擎最佳化來提升網路聲量，同時操作官方社群網站，增添互動遊戲，讓潛在消費者親身體驗「居家安檢」服務，對中保無限+服務範疇有更深一層的認識。

(3)促銷策略

- A.創造商品與服務的話題，跟進公務政策或社會趨勢的脈絡，進行策略性波段傳播溝通，如特定專題的電視節目。
- B.參與國內大型展覽，如智慧城市、安全博覽會...等活動，增加與業者、消費端的互動，借以了解現狀況的新技術應用及市場趨勢。

2.長期業務發展計畫

(1)產品策略

- A.在不確定性高及昂貴的新產品開發成本下，客戶將列入研發單位重要合作夥伴，一同投入新產品的試用及反饋，加快產品上市速度為重要產品開發方針。
- B.針對歷史資料進行大數據分析，找出高價值客戶群，研擬並規劃各客戶群體所需之附加服務，強化與客戶共同成長的連結度。
- C.物連網時代，企業安全的範疇可從「實體」至「無形」，為了降低企業客戶面臨網路攻擊的風險，網路安控商品將為未來推展及投入的重要項目之一。

(2)通路策略

- A.組織持續進行企業再造與資源重整，簡化集團間的溝通及加速彼此合作，並重新架構分公司權責體系，賦權各地方管轄單位更多彈性，以快速回覆市場狀況。
- B.以全通路的經營理念，結合業務通路、策盟業者的虛實通路，形成「中保無限+生活圈」，並善用社群、CRM 及 Big Data 的數據驅動 (Data Driven)，深耕忠誠會員，推動精準行銷。
- C.未來將逐降低人力銷售通路的比重，積極尋求跨業合作通路，設計專屬活動方案，以評估新市場、新通路的成長潛力。

(3)促銷策略

- A.追求企業持續創新及轉型的承諾，正式更名為「中興保全股份科技有限公司」，突破大眾對於保全的窠臼思維，要以科技實力翻轉品牌形象，讓大眾市場熟悉並接受中保無限+的物聯網服務模式，建立「全方位安全、安心、便利、舒適」的品牌認同感。
- B.經營對外公共關係，增進企業在媒體的能見度；整合多元管道資源，締造跨產業的行銷合作機會。
- C.努力取得企業社會責任(CSR)、國家品質獎及相關認證獎項，逐步改善並強健公司體質及內部流程。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

- (1)主要商品、服務之銷售及提供地區：本公司服務區域分布於中華民國臺、澎地區。

(2)市場佔有：

傳統的安控服務產業為完全競爭，市場發展業已邁入成熟期，但受到科技迅速變遷、國際化競爭的影響，已逐漸顛覆國人對於「安全」的需求。為求維持穩定成長，不斷尋求跨業合作及創新應用，豐富「中保無限+」產品線，以超越客戶對中保的期待。目前服務中客戶數已超過 22 萬戶，引領市場、建立典範。

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

在 AI 智慧影像辨識、5G、NB-IOT 及語音聲控的技術發酵下，讓年輕族群及中階世代對「安全」在生活中互動的方式有所不同了，同時也帶來了新的未來展望。因科技的普及、技術門檻降低，使大眾對於物聯網的應用有著更深入的概念，未來消費者市場對於語音及遠端控制的智慧系統接受度將反增無減。

面對國際知名大廠陸續投入對物連網運用，安控產業面臨著更多的挑戰。即便如此，綜觀台灣市場，國人對於安控產業的需求大多仍依賴全天候遠端即時控管的服務，即時派員的危機處理對於家戶或企業體而言仍是無法被取代的關鍵價值，亦是本公司的競爭優勢之一。

本公司率先於 2014 年年底推出物聯網(AIoT; AI+Internet of Things)概念的安全服務內容，結合微軟 Azure 雲端平台、大數據分析、客戶關係管理(CRM)，訴求物聯網結合雲端分析，致力為每個人打造量身訂做的主動關懷與個人化的智慧居家服務，與用戶創造雙贏。

(4)競爭利基

本公司秉持「客戶安全、服務至上」的原則，投入數十億資本，領先同業率先建立五大中心：資訊中心、管制中心、研發中心、全國最大的安控產業教育訓練中心以及全天候提供客戶直接申訴管道的客戶服務中心。面對日新月異的犯罪手法，除了設置研發中心改良、研發完善的智慧安控商品外，更與日本最大的保全公司 SECOM(セコム株式會社)技術合作，與國際市場同步脈動，不定期引進最新的智慧安控系統或防災商品，為同業難以模仿的核心優勢。

(二)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

1.有利因素：

- A.服務密度遍及全省的營運規模、最早進入市場的豐富實務經驗，對民眾以信賴為基礎的安控服務需求，以及口耳相傳的傳播效果，持續締造市場優勢。
- B.產品深度足夠，擁有提供多元安全解決方案的能力，同時整合集團資源，創造出更多接觸不同市場的機會，以提供專屬的安全規劃服務。
- C.擁有無線傳輸及整合的技術能力，並進行一對一客製規劃，具備高度的設備擴充性，幫助客戶輕鬆連動智慧機制。
- D.為上市公司，財務體系健全，有充足的資源能力投入創新服務。
- E.與日本安全產業第一大品牌 SECOM(セコム株式會社)技術及市場資訊相互交流合作，充分掌握最即時的產業脈動。

2.不利因素：

- A.隨著科技進步，商品生命週期短暫且變化快速，且在高度競爭環境下，對於組織而言，在眾多產品線下，有效的成本控管及內部價值鏈管理亦成為重要成敗關鍵，加深經營難度。
- B.持續受到國內外政經環境波動(如中美貿易大戰...)的影響，商業投資信心不足與消費力道趨於保守，市場需求成長不明顯及營運的風險。
- C.社會新鮮人穩定性不足，容易受到外在環境及抗壓力影響，導致較高的人員流動率及教育訓練成本。

- D. DIY 類型的智慧家庭系統是否會成為潛在的競爭對手，仍須長期觀測，如 Apple 推出的 Homekit 平台，用戶可透過該應用完成智慧家居設備的管理，對於無全天候監控及派勤需求的客戶而言又是另一種選擇。
- E. 在經營電商部分，國內外電商業者不僅已有完善的物流機制及豐富的產品線，並不斷投注廣告及行銷資源，積極搶佔市佔率。加上國內物流成本不斷攀升，進而壓縮商品銷售的毛利空間，發展不易。

3. 因應對策：

- A. 利用消費者的消費軌跡，運用大數據，強化精準行銷
- (1) 持續運用交叉行銷 (Cross Selling) 及綑綁銷售 (Bundling Selling) 提升每一筆消費的客單價。
 - (2) 全通路運用線上、線下無縫接軌服務，提升消費者的購物體驗，貼近最終端的消費者，降低物流成本。
 - (3) 運用大數據 提供個人化商品資訊以及推薦客制化商品。
 - (4) 透過會員的消費者旅程，分析商品的優劣勢析，從商品的銷售，提升至對 "人" 的行銷。
- B. 參與國內外科技相關展覽或 SECOM 海外據點，評估並引進具競爭優勢或可觸及新市場之新產品，同時尋求國內外合作廠商，借以雙方的資源共享，刺激市場需求。
- C. 重視社區生活圈的發展，將以策略聯盟的方式，找尋與資源互補互利的盟友，共同打造智慧生活圈，加深服務的寬度及廣度；探求或創造客戶生活中不可或缺的生活服務型態，如陪伴服務、家電空調維修及採購服務、水管及洗衣機清潔、管路漏水修補...等內容，以打破傳統市場服務價格不透明、服務提供者素質參差不齊的缺點為訴求，擴大既有服務市場，讓客戶有更安心的選擇。
- D. 為掌握潛在市場資訊，提供營業更即時的管理及行銷工具，如 Power BI 的建置、中保業務+行動報價簽核系統，能夠幫助業務隨時隨地作業，不受到環境空間的限制，可隨時進行報價、保存潛在客戶資料、進行電子化簽核、產品型錄資訊...等功能，加快對市場的決策及反應。
- E. 為積極打造人才庫及力行培育計畫，於 2017 年建立中保菁英學院網站，逐步將知識管理落實於平時的人員訓練、經驗留存及分享，加速優質業務種子的複製與再造。

(三) 主要產品用途及產製過程：

1. 主要產品用途：

| 主要服務項目 | 用 途 |
|--------|---------------------------------------|
| 電子保全系統 | 利用通訊網路及電腦設備，配合專業電子保全器材及人員，維護客戶生命財產安全。 |

2. 產製過程：產製均委外。

(四) 主要原料供應狀況：

本公司主要原物料為保全服務、影像監控及物聯網應用等相關器材，各項產品供應以本公司研發部門自行研發，輔以日本 SECOM 公司技術協助，委託國內廠商生產製造為主，少數器材自國外進口。

(五)最近二年度占進銷貨總額 10%以上之客戶：

1.占進貨總額 10%以上之客戶名稱及進貨金額與比例：

單位：新臺幣千元

| 年度 名次 | 一〇八年度 | | | | 一〇七年度 | | | | 本(109)年度截至年報刊印日期 | | | |
|----------|--------|-----------|-------------|-------------|--------|-----------|-------------|-------------|------------------|---------|-------------|-------------|
| | 客戶名稱 | 金額 | 占進貨 淨額比例 | 與發行人 之關係 | 客戶名稱 | 金額 | 占進貨 淨額比例 | 與發行人 之關係 | 客戶名稱 | 金額 | 占進貨 淨額比例 | 與發行人 之關係 |
| 1 | A公司 | 202,703 | 14.73% | 無 | A公司 | 360,111 | 23.82% | 無 | A公司 | 36,769 | 10.72% | 無 |
| 2 | 其他 | 1,173,579 | 85.27% | | 其他 | 1,151,501 | 76.18% | | 其他 | 306,329 | 89.28% | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| | 進貨淨額合計 | 1,376,282 | 100.00% | | 進貨淨額合計 | 1,511,612 | 100.00% | | 進貨淨額合計 | 343,098 | 100.00% | |

(1) A.公司進貨減少，主要係原向數該應商進貨，轉向其他供應商進貨。

2.占銷貨總額 10%以上之客戶名稱及銷貨金額與比例：本公司最近二年度均無占銷貨總額 10%以上之客戶。

(六)最近二年度之生產量值：不適用。

(七)最近二年度之銷售量值：

單位：新臺幣千元

| 年度 項目 | 一〇八年度 | | | | 一〇七年度 | | | |
|----------|-------|------------|-----|-----|-------|------------|-----|-----|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 銷售量 | 銷售值 | 銷售量 | 銷售值 | 銷售量 | 銷售值 | 銷售量 | 銷售值 |
| 電子系統收入 | - | 6,628,124 | - | - | - | 6,508,762 | - | - |
| 留駐警衛收入 | - | 2,259,979 | - | - | - | 2,307,056 | - | - |
| 運鈔服務收入 | - | 1,004,275 | - | - | - | 893,812 | - | - |
| 物流收入 | - | 857,257 | - | - | - | 952,162 | - | - |
| 其他營業收入 | - | 2,662,042 | - | - | - | 2,731,827 | - | - |
| 合 計 | - | 13,411,677 | - | - | - | 13,393,619 | - | - |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工概況

| 年度 | | 107年度 | 108年度 | 當年度截至109年03月31日 |
|---------|------|-------|-------|-----------------|
| 員工人數 | 營業人員 | 514 | 524 | 512 |
| | 服務人員 | 4361 | 4257 | 4348 |
| | 管理人員 | 373 | 340 | 310 |
| | 技術人員 | 809 | 807 | 808 |
| | 研發人員 | 83 | 89 | 87 |
| | 其他人員 | 3018 | 2885 | 2855 |
| | 合計 | 9158 | 8902 | 8920 |
| 平均年歲 | | 40.17 | 42.00 | 42.53 |
| 平均服務年資 | | 6.35 | 6.80 | 7.00 |
| 學歷分佈比率% | 博士 | 0.40 | 0.00 | 0.00 |
| | 碩士 | 6.06 | 5.74 | 5.78 |
| | 大專 | 54.06 | 55.17 | 53.29 |
| | 高中 | 31.67 | 33.47 | 34.93 |
| | 高中以下 | 7.81 | 5.62 | 6.00 |

※資料來源：本公司自行統計之資料(含子公司)。

四、環保支出資訊與社會責任資訊

(一) 本公司主要經營項目係提供保全服務，無污染環境之情事，故無任何環保支出。

為配合政府垃圾分類及不用塑膠袋之環保政策，本公司積極宣導與推動員工確實做好環保工作。並由中興保全文教基金會舉辦各項環保與義工活動，對辦公室環保與資源回收活動貢獻良多。

(二) 去(108)年本公司對教育、文化及研究機構團體計捐贈31,677仟元，主要包括台灣樂團、台北榮民總醫院及各個文化藝術文教社會福利基金會等，回饋社會的心以盡微薄之力。

五、勞資關係

(一) 人力資源管理：

1. 員工協助管道：建置內部員工申訴管道，進行內部勞資爭議調解及處理。
2. 勞資溝通：定期召開勞資會議溝通意見，及視實際需要的不定期溝通會。
3. 退休制度：公司每月依法提撥舊制退休準備金至台灣銀行專戶及提繳新制退休金至員工個人退休專戶。年度內符合法令辦理退休員工有17人。
4. 依法僱用身障及原住民員工，並依相關法令辦理員工產檢假、陪產假、家庭照顧假及育嬰留職停薪等措施，其中請家庭照顧假員工有122人次，辦理育嬰留職停薪員工有16人。
5. 舉辦公司治理與企業倫理宣導事項，包括內線防制交易有關之重大資訊處理作業程序、個資保護及管理措施等，結合績效管理系統，設立明確獎勵、懲戒制度。
6. 提供大專院校在學生暑期四週~五週見習機會，年度內計有銘傳大學 6人。
7. 配合公司CSR認證，在人力資源管理上完成相關認證需求，發佈於公司網頁上。

(二) 人力資源發展(HRD)

1. 本公司成立專責的教育訓練處，負責人員教育訓練，培育公司永續成長所需之高素質人才；每年投入教育訓練相關費用超過數仟萬台幣，投入資源相當可觀，曾獲TTQS訓練品質評核銀牌肯定。
2. 教育訓練處隸屬副董事長室(含主管與負責訓練人員計15人)專責承辦總公司集中訓練及分區新職教育訓練相關事宜(含人員輔導)，並於全台設置多處多功能訓練教室。
3. 訓練架構以七大學程(營業、服務、管理、行政、創新、培英、專屬領域學程)為主軸，因應各職位職能之需求，與保全業法及職業安全衛生法等相關法令規範，訓練課程如：「營業人員及服務工程員(SE)」工作生涯訓練分為新人一年養成訓練、年度強化訓練、年度幹部訓練。營業及SE以外之新人「中保新職訓」及「中保成長訓」、幕僚人員訓練、儲備經理訓練、理級主管訓練、高階主管充電會(名人講堂、讀書會)等。
4. 各單位為強化所屬人員的本職學能，於分公司、或管理處實施各種在職訓練(OJT)，藉晨報、夕報、榮團會、月會等機會，培養團隊共識，及訓練同仁的各種技能。
5. 在此知識爆炸的時代及證照化時代的來臨，為充分利用外部訓練資源，公司制定外訓辦法(費用補助)鼓勵同仁自我學習與啟發(SD)，以期擴大視野，強化相關職能競爭力，也鼓勵同仁接受學校在職教育學程。

6. 為維持服務品質，針對服務同仁技術能力，每年定期辦理技能檢定，藉此檢視同仁技術能力是否達到各項級數之規定，通過檢定者將給予技能獎金以資獎勵。為強化技能檢定各項考核，利用職能分類各級考試內容，確認人員是否於獨立上點前即具備1級職能，調整各級技術獎金金額。
7. 設立無限+『規劃師職能』檢定辦法，藉此盤點同仁在無限+規劃專業能力，建構無限+銷售人才資料庫，供正式任用及晉升依據。
8. 配合「中保無限+」系統推廣，整合物聯網生活的應用服務，除了基本的安全監控產品訓練外，亦持續強化其他專業領域基礎知識，如智慧防災、智慧照護、智慧居家控制、智慧節能與智慧防盜等。
9. 為強化服務人員本職學能，原新到職30天內由各駐區輔訓人員辦理之SE新職培訓課程(六天)修改為服務基礎一訓練(駐區/四天)及服務基礎二訓練(集中訓/四天)。
10. 續優化教育訓練平台「中保菁英學院」 <http://school.secom.com.tw/>。
11. 為提升服務人員無限+查修能力及技術精進，並鼓舞人員士氣，特於10月舉辦無限+3級技能競賽，優勝單位及人員另頒發獎狀及獎金以資鼓勵。

(三) 福利措施：

1. 薪酬：公司仍按年度營運狀況，順利發給端午、中秋、春節獎金，另有紅利分享。
2. 員工保障：保險及職業安全：依法加入勞保、健保外，另由公司全額付費，提供員工團體醫療保險。
3. 自由投保：提供低保費之「安家磐石保險」，讓員工及眷屬自由意願參加，以增加員工家庭經濟風險之保障。
4. 健康照顧：除依法辦理員工健康檢查外，另於總公司大樓設置提供員工運動及娛樂活動的體適能中心，內湖科技大樓設有專業按摩服務；不定期辦理健康及藝文講座等活動。
5. 其他福利：提供員工及其子女之教育獎助學金、生日及三節禮品、婚喪生育及住院補助、急難救助貸款，及社團活動補助。

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|---------------------|-----------------------------------|------------------------|--|---|
| 安全業務及其他業務之經營及技術合作契約 | 中興保全科技股份有限公司(甲方) 日本セコム株式會社(乙方) | 2018.4.14 2023.4.13 | (1)提供合作人各種防災、防盜、防火之設備器具及安全系統之技術資料，促使安全系統之計劃、安裝工程皆迅速且有效率之進行。 (2)有關智慧財產權各項細則之簽訂。 (3)依技術人提供之安全業務經營及安全系統之營運等之專門知識，達成營運管理合理化、效率化目標，提供客戶高品質之安全系統服務。 (4)提供安全系統出租之推銷方法、估價方法之專門知識，有效拓展銷售網，提高銷售之獲利率。 (5)提供各種管理手冊，並由技術人員派員援助指導、建議、講習、訓練等，大幅提升合作人技術人員之專業知識及技術。合作期間，長駐於合作人公司擔任指導人員計一名，另每年派遣技術人員多次來華指導，每次派遣數名。 | (1)甲方於「地域內」得再將智慧財產權之再實施權授與第三人。如無乙方事前之書面同意不得將契約所承諾之實施權再承諾與任何第三者使用。 (2)有關各項簽訂之智慧財產權，不得在「地域」外使用之。 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

(一)簡明個體資產負債表

單位：新臺幣千元

| 項 目 \ 年 度 | | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|-----------|-----|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 流動資產 | | 1,812,185 | 2,272,740 | 1,990,918 | 2,408,678 | 2,323,049 |
| 不動產、廠房及設備 | | 5,020,236 | 4,966,761 | 5,185,551 | 5,023,609 | 4,856,574 |
| 無形資產 | | 65,375 | 75,087 | 80,967 | 73,197 | 64,428 |
| 其他資產 | | 10,377,492 | 9,914,329 | 10,519,284 | 10,643,723 | 11,282,251 |
| 資產總額 | | 17,275,288 | 17,228,917 | 17,776,720 | 18,149,207 | 18,526,302 |
| 流動負債 | 分配前 | 4,876,902 | 5,009,662 | 4,717,344 | 5,576,402 | 5,626,375 |
| | 分配後 | 6,681,690 | 6,588,852 | 6,522,132 | 7,381,190 | - |
| 非流動負債 | | 1,731,893 | 2,682,980 | 2,937,228 | 2,253,384 | 2,160,711 |
| 負債總額 | 分配前 | 6,608,795 | 7,692,642 | 7,654,572 | 7,829,786 | 7,787,086 |
| | 分配後 | 8,413,583 | 9,271,832 | 9,459,360 | 9,634,574 | - |
| 股 本 | | 4,511,971 | 4,511,971 | 4,511,971 | 4,511,971 | 4,511,971 |
| 資本公積 | | 783,811 | 853,577 | 691,334 | 724,912 | 763,317 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 5,720,665 | 4,524,298 | 5,338,810 | 5,541,725 | 5,810,983 |
| | 分配後 | 3,915,877 | 2,945,108 | 3,534,022 | 3,736,937 | - |
| 其他權益 | | (61,565) | (65,182) | (131,578) | (170,798) | (58,666) |
| 庫藏股票 | | (288,389) | (288,389) | (288,389) | (288,389) | (288,389) |
| 權益總額 | 分配前 | 10,666,493 | 9,536,275 | 10,122,148 | 10,319,421 | 10,739,216 |
| | 分配後 | 8,861,705 | 7,957,085 | 8,317,360 | 8,514,633 | - |

(二)簡明合併資產負債表

單位：新臺幣千元

| 年 度 項 目 | | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|-------------|-----|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 流動資產 | | 6,568,147 | 7,290,996 | 7,814,033 | 7,766,130 | 8,847,137 |
| 不動產、廠房及設備 | | 6,896,580 | 7,200,646 | 7,222,354 | 7,016,933 | 6,761,760 |
| 無形資產 | | 353,517 | 481,148 | 486,496 | 430,940 | 419,227 |
| 其他資產 | | 6,453,913 | 5,269,719 | 5,400,795 | 5,674,176 | 6,470,529 |
| 資產總額 | | 20,272,157 | 20,242,509 | 20,923,678 | 20,888,179 | 22,498,653 |
| 流動負債 | 分配前 | 6,958,347 | 7,245,663 | 7,115,819 | 7,480,454 | 8,570,169 |
| | 分配後 | 8,763,135 | 8,824,853 | 8,920,607 | 9,285,242 | - |
| 非流動負債 | | 2,214,918 | 3,062,612 | 3,253,545 | 2,606,987 | 2,744,360 |
| 負債總額 | 分配前 | 9,173,265 | 10,308,275 | 10,369,364 | 10,087,441 | 11,314,529 |
| | 分配後 | 10,978,053 | 11,887,465 | 12,174,152 | 11,892,229 | - |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 10,666,493 | 9,536,275 | 10,122,148 | 10,319,421 | 10,319,421 |
| 股 本 | | 4,511,971 | 4,511,971 | 4,511,971 | 4,511,971 | 4,511,971 |
| 資本公積 | | 783,811 | 853,577 | 691,334 | 724,912 | 763,317 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 5,720,665 | 4,524,298 | 5,338,810 | 5,541,725 | 5,810,983 |
| | 分配後 | 3,915,877 | 2,945,108 | 3,534,022 | 3,736,937 | - |
| 其他權益 | | (61,565) | (65,182) | (131,578) | (170,798) | (58,666) |
| 庫藏股票 | | (288,389) | (288,389) | (288,389) | (288,389) | (288,389) |
| 非控制權益 | | 432,399 | 397,959 | 432,166 | 481,317 | 444,908 |
| 權益總額 | 分配前 | 11,098,892 | 9,934,234 | 10,554,314 | 10,800,738 | 11,184,124 |
| | 分配後 | 9,294,104 | 8,355,044 | 8,749,526 | 8,995,950 | - |

(三)簡明個體損益表

單位：新臺幣千元

| 項 目 \ 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|----------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 營業收入 | 6,830,160 | 6,893,000 | 6,989,637 | 6,909,346 | 6,990,449 |
| 營業毛利 | 3,450,551 | 3,548,202 | 3,477,559 | 3,425,157 | 3,439,876 |
| 營業損益 | 1,533,686 | 1,662,230 | 1,526,990 | 1,570,095 | 1,587,574 |
| 營業外收入及支出 | 838,196 | (862,010) | 890,647 | 743,937 | 847,724 |
| 稅前淨利 | 2,371,882 | 800,220 | 2,417,637 | 2,314,032 | 2,435,298 |
| 繼續營業單位本期淨損益 | 2,062,441 | 615,314 | 2,205,567 | 2,046,828 | 2,136,561 |
| 停業單位損益 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利 | 2,062,441 | 615,314 | 2,205,567 | 2,046,828 | 2,136,561 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (291,308) | (10,510) | (103,860) | (64,768) | 49,617 |
| 本期綜合損益總額 | 1,771,133 | 604,804 | 2,101,707 | 1,982,060 | 2,186,178 |
| 每股盈餘(元) | 4.68 | 1.40 | 5.00 | 4.64 | 4.85 |

(四)簡明合併損益表

單位：新臺幣千元

| 項 目 \ 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 | | | | |
|----------------|-------------------|-------------|------------|------------|------------|
| | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 營業收入 | 13,288,487 | 13,480,185 | 13,054,756 | 13,393,619 | 13,411,677 |
| 營業毛利 | 4,785,053 | 4,981,808 | 4,648,251 | 4,907,043 | 4,892,670 |
| 營業損益 | 2,411,082 | 2,628,529 | 2,221,926 | 2,560,635 | 2,533,016 |
| 營業外收入及支出 | 181,122 | (1,595,422) | 399,980 | (15,860) | 145,802 |
| 稅前淨利 | 2,592,204 | 1,033,107 | 2,621,906 | 2,544,775 | 2,678,818 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 2,104,393 | 643,064 | 2,234,540 | 2,099,135 | 2,176,779 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利 | 2,104,393 | 643,064 | 2,234,540 | 2,099,135 | 2,176,779 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (286,001) | (17,778) | (110,803) | (64,144) | 53,821 |
| 本期綜合損益總額 | 1,818,392 | 625,286 | 2,123,737 | 2,034,991 | 2,230,600 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 2,062,441 | 615,314 | 2,205,567 | 2,046,828 | 2,136,561 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 41,952 | 27,750 | 28,973 | 52,307 | 40,218 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 1,771,133 | 604,804 | 2,101,707 | 1,982,060 | 2,186,178 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 47,259 | 20,482 | 22,030 | 52,931 | 44,422 |
| 每股盈餘(元) | 4.68 | 1.40 | 5.00 | 4.64 | 4.85 |

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年度 | 事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|-----|------------|------------|-------|
| 104 | 安永聯合會計師事務所 | 余倩如、張嵐菁 | 無保留意見 |
| 105 | 安永聯合會計師事務所 | 余倩如、許新民(註) | 無保留意見 |
| 106 | 安永聯合會計師事務所 | 余倩如、許新民 | 無保留意見 |
| 107 | 安永聯合會計師事務所 | 余倩如、許新民 | 無保留意見 |
| 108 | 安永聯合會計師事務所 | 余倩如、許新民 | 無保留意見 |

註：為配合會計師事務所內部調度而更換會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析－個體財務報告

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|-------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 38.26 | 44.65 | 43.06 | 43.14 | 42.03 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 246.97 | 246.02 | 251.84 | 250.27 | 265.62 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 37.16 | 45.37 | 43.09 | 43.19 | 41.29 |
| | 速動比率 | 30.60 | 38.74 | 35.55 | 35.89 | 34.33 |
| | 利息保障倍數 | 199.32 | 35.44 | 96.42 | 86.84 | 96.35 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 9.07 | 8.60 | 9.09 | 9.21 | 9.03 |
| | 平均收現日數 | 40 | 42 | 40 | 40 | 40 |
| | 存貨週轉率(次) | 5.95 | 4.77 | 4.66 | 4.72 | 4.84 |
| | 平均銷貨日數 | 61 | 77 | 78 | 77 | 75 |
| | 應付款項週轉率(次) | 8.18 | 7.50 | 6.27 | 6.00 | 7.21 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.59 | 1.38 | 1.38 | 1.35 | 1.42 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.41 | 0.40 | 0.40 | 0.38 | 0.38 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 12.33 | 3.68 | 12.72 | 11.52 | 11.76 |
| | 權益報酬率(%) | 19.39 | 6.09 | 22.44 | 20.03 | 20.29 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 52.57 | 17.74 | 53.58 | 51.29 | 53.97 |
| | 純益率(%) | 30.20 | 8.93 | 31.55 | 29.62 | 30.56 |
| | 每股盈餘(元) | 4.68 | 1.40 | 5.00 | 4.64 | 4.85 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 44.84 | 46.92 | 49.98 | 40.46 | 36.06 |
| | 現金流量允當比率(%) | 75.57 | 68.39 | 69.12 | 71.82 | 71.75 |
| | 現金再投資比率(%) | 2.20 | 3.10 | 4.11 | 2.45 | 1.20 |
| 槓桿度 | 營業槓桿度 | 1.55 | 1.54 | 1.61 | 1.60 | 1.66 |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | 1.01 | 1.02 | 1.02 | 1.02 |

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 「應付款項週轉率」與上年度比較，變動差異達20.17%，原因係本年平均應付款項減少。
2. 「現金再投資比率」與上年度比較，變動差異達51.02%，原因係本年度營業活動現金流入減少。

(二) 財務分析－合併財務報告

| 年 度 分 析 項 目 | | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 | | | | |
|---|------------------|-------------------|--------|--------|--------|--------|
| | | 104年 | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 45.25 | 50.92 | 49.56 | 48.29 | 50.29 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 193.05 | 180.50 | 191.18 | 191.08 | 205.99 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 94.39 | 100.63 | 109.81 | 103.82 | 103.23 |
| | 速動比率 | 82.08 | 90.79 | 98.08 | 92.66 | 94.07 |
| | 利息保障倍數 | 100.62 | 29.32 | 72.08 | 70.56 | 67.43 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 9.81 | 9.74 | 10.23 | 11.12 | 11.41 |
| | 平均收現日數 | 38 | 38 | 36 | 33 | 32 |
| | 存貨週轉率(次) | 3.59 | 3.87 | 4.29 | 4.43 | 4.74 |
| | 平均銷貨日數 | 102 | 95 | 86 | 83 | 78 |
| | 應付款項週轉率(次) | 11.56 | 11.64 | 9.61 | 9.52 | 11.04 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.16 | 1.91 | 1.81 | 1.88 | 1.95 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.66 | 0.67 | 0.63 | 0.64 | 0.62 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 10.58 | 3.32 | 11.00 | 10.19 | 10.19 |
| | 權益報酬率(%) | 18.98 | 6.11 | 21.81 | 19.66 | 19.80 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 57.45 | 22.90 | 58.11 | 56.40 | 59.37 |
| | 純 益 率(%) | 15.84 | 4.77 | 17.12 | 15.67 | 16.23 |
| | 每股盈餘(元) | 4.68 | 1.40 | 5.00 | 4.64 | 4.85 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 47.69 | 49.51 | 47.97 | 37.86 | 36.23 |
| | 現金流量允當比率(%) | 97.81 | 96.63 | 95.17 | 107.13 | 101.04 |
| | 現金再投資比率(%) | 7.44 | 8.61 | 8.41 | 4.79 | 6.01 |
| 槓桿度 | 營業槓桿度 | 1.47 | 1.45 | 1.55 | 1.47 | 1.57 |
| | 財務槓桿度 | 1.01 | 1.01 | 1.02 | 1.01 | 1.02 |
| 最近二年度各項財務比率變動原因： | | | | | | |
| 1.「現金再投資比率」與上年度比較，變動差異達25.47%，原因係本年度營業活動現金流入增加。 | | | | | | |

註：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／不動產、廠房及設備淨額(平均)。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額(平均)。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、審計委員會查核報告書

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一〇八年度營業報告書、財務報表（含合併及個體財務報告）及盈餘分派議案，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所余倩如、許新民會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請鑒察。

此 致

本公司一〇九年股東常會

中興保全科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

會計師查核報告

中興保全科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

中興保全科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達中興保全科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中興保全科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中興保全科技股份有限公司及子公司民國一〇八年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

採用權益法之投資減損

截至民國一〇八年十二月三十一日止，中興保全科技股份有限公司及其子公司之採用權益法之投資帳面金額為3,345,514千元，佔合併總資產15 %。管理階層針對每一採權益法之投資評估是否有減損跡象，並就有減損跡象之投資執行減損測試。由於採用權益法之投資金額對中興保全科技股份有限公司及其子公司具重大性，管理階層對可回收金額所做之各種假設涉及管理階層重大判斷且評估程序較為複雜。本會計師認為對財務報表之查核係屬重要，決定為關鍵查核事項。

本會計師為確認資產減損評估以及可回收金額之決定是否合理，以降低重大會計判斷、估計及假設之不確定性，所執行之查核程序包括但不限於：

1. 針對有減損跡象之權益法之投資，分析管理階層所採用之減損測試的方法和假設，包括未來現金流量財務預測假設之合理性、完整性及相關性，並對可回收金額之計算進行核算；
2. 採用內部評價專家覆核管理階層的評價分析，以協助本會計師評估中興保全科技股份有限公司及其子公司所使用之假設及方法，特別是加權平均資金成本、預測收入成長率、稅前折現率與毛利率等參數。

本會計師另考量中興保全科技股份有限公司及其子公司採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性，及採用權益法之投資揭露之適當性，請詳附註五及附註六。

收入認列

中興保全科技股份有限公司及其子公司於民國一〇八年度認列營業收入13,411,677千元，而營業收入組成中之保全系統收入為中興保全科技股份有限公司之主要收入來源。由於產業特性及客戶合約包含多種不同之履約條件及條款，中興保全科技股份有限公司需針對客戶訂單或合約文件之交易條件判斷履約義務及其滿足之時點，並於履約義務完成認列收入。由於該等收入多於預先收取之勞務收入，其完成履約義務轉列收入之時點及金額對於中興保全科技股份有限公司之合併財務報表係屬重大，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：

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

本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

強調事項—新會計準則之適用

如合併財務報表附註三所述，中興保全科技股份有限公司及其子公司自民國一〇八年一月一日起適用國際財務報導準則第十六號「租賃」，並選擇不重編比較期間之合併財務報表。本會計師未因此而修正查核結論。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中興保全科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中興保全科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中興保全科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中興保全科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中興保全科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中興保全科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中興保全科技股份有限公司及其子公司民國一〇八年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

中興保全科技股份有限公司已編製民國一〇八年及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1030025503 號

台財證(六)第 09200100592 號

余倩如

余倩如

會計師：

許新民

許新民



中華民國一〇九年三月二十日

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 資 產 | | 附 註 | 一〇八年十二月三十一日 | | 一〇七年十二月三十一日 | |
|------|--------------------------|---------|--------------|-------------|--------------|-------------|--|
| | 會 計 項 目 | 金 額 | | % | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六 | \$6,315,683 | 28 | \$5,021,795 | 24 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 四及六 | 6,295 | - | 6,124 | - | |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 四及六 | 28,050 | - | 165,764 | 1 | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 四及六 | 208,578 | 1 | 203,363 | 1 | |
| 1140 | 合約資產—流動 | 四及六 | 122,204 | - | 110,715 | - | |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四及六 | 187,506 | 1 | 233,423 | 1 | |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四及六 | 736,475 | 3 | 755,237 | 4 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 四、六及七 | 162,428 | 1 | 198,158 | 1 | |
| 1196 | 應收營業租賃款 | 四及六 | 55,602 | - | - | - | |
| 1197 | 應收融資租賃款 | 四及六 | 48,465 | - | 40,483 | - | |
| 130x | 存貨淨額 | 四及六 | 350,821 | 2 | 315,774 | 2 | |
| 1410 | 預付款項 | 四及六 | 434,700 | 2 | 518,897 | 2 | |
| 1470 | 其他流動資產 | | 190,330 | 1 | 196,397 | 1 | |
| 11xx | 流動資產合計 | | 8,847,137 | 39 | 7,766,130 | 37 | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 四及六 | 381,307 | 2 | 475,954 | 2 | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | 四及六 | 112,406 | 1 | 99,655 | - | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六 | 3,345,514 | 15 | 3,217,147 | 15 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六、七及八 | 6,761,760 | 30 | 7,016,933 | 34 | |
| 1755 | 使用權資產 | 四及六 | 538,484 | 2 | - | - | |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 四及六 | 63,125 | - | 63,636 | - | |
| 1780 | 無形資產 | 四及六 | 419,227 | 2 | 430,940 | 2 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六 | 415,212 | 2 | 413,705 | 2 | |
| 1915 | 預付設備款 | 七 | 1,034,383 | 5 | 789,301 | 4 | |
| 1920 | 存出保證金 | 七 | 288,342 | 1 | 350,206 | 2 | |
| 1932 | 長期應收款 | 六 | 48,451 | - | 42,359 | - | |
| 1935 | 長期應收租賃款 | 四及六 | 133,990 | 1 | 120,499 | 1 | |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | 四及六 | 109,315 | - | 101,714 | 1 | |
| 15xx | 非流動資產合計 | 六及八 | 13,651,516 | 61 | 13,122,049 | 63 | |
| 1xxx | 資產總計 | | \$22,498,653 | 100 | \$20,888,179 | 100 | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林孝信

經理人：小野寺博史

會計主管：陳素玲

中興保壽保險股份有限公司
(原：中興保險股份有限公司)

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇八年十二月三十一日 | | 一〇七年十二月三十一日 | |
|------|-----------------|-------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 2100 | 流動負債 | | | | | |
| 2110 | 短期借款 | 四、六及八 | \$3,770,000 | 17 | \$2,550,000 | 12 |
| 2130 | 應付短期票據 | 六 | 350,000 | 1 | - | - |
| 2150 | 合約負債—流動 | 四及六 | 1,287,933 | 6 | 1,289,681 | 6 |
| 2170 | 應付票據 | | 216,584 | 1 | 300,520 | 1 |
| 2180 | 應付帳款 | | 460,753 | 2 | 525,246 | 3 |
| 2200 | 應付關係人款項 | 七 | 15,213 | - | 25,626 | - |
| 2230 | 其他應付款 | 六及七 | 1,706,713 | 8 | 1,560,329 | 7 |
| 2280 | 本期所得稅負債 | 四及六 | 260,060 | 1 | 325,047 | 2 |
| 2320 | 租賃負債—流動 | 六 | 201,503 | 1 | - | - |
| 2300 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 四、六及八 | 184,000 | 1 | 684,000 | 3 |
| 2300 | 其他流動負債 | 四及六 | 117,410 | - | 220,005 | 1 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 8,570,169 | 38 | 7,480,454 | 35 |
| 2540 | 非流動負債 | | | | | |
| 2550 | 長期借款 | 四、六及八 | 166,000 | 1 | 350,000 | 2 |
| 2580 | 負債準備—非流動 | 四 | 7,200 | - | 7,200 | - |
| 2613 | 租賃負債—非流動 | 六 | 337,624 | 1 | - | - |
| 2640 | 應付租賃款—非流動 | 四及六 | - | - | 24,947 | - |
| 2645 | 淨確定福利負債—非流動 | 四及六 | 1,580,847 | 7 | 1,580,568 | 8 |
| 2670 | 存入保證金 | 六 | 652,689 | 3 | 644,152 | 3 |
| 25xx | 其他非流動負債—其他 | | - | - | 120 | - |
| 2xxx | 非流動負債合計 | | 2,744,360 | 12 | 2,606,987 | 13 |
| 31xx | 負債總計 | | 11,314,529 | 50 | 10,087,441 | 48 |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六 | 4,511,971 | 20 | 4,511,971 | 22 |
| 3200 | 資本公積 | 六 | 763,317 | 3 | 724,912 | 3 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 3,527,515 | 16 | 3,322,832 | 16 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 170,798 | 1 | 131,578 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 2,112,670 | 9 | 2,087,315 | 10 |
| 3400 | 其他權益 | | (58,666) | - | (170,798) | (1) |
| 3500 | 庫藏股票 | | (288,389) | (1) | (288,389) | (1) |
| 36xx | 非控制權益 | 四、六及八 | 444,908 | 2 | 481,317 | 2 |
| 3xxx | 權益總計 | 六 | 11,184,124 | 50 | 10,800,738 | 52 |
| | 負債及權益總計 | | \$22,498,653 | 100 | \$20,888,179 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：林孝信

經理人：小野寺博史

會計主管：陳秉玲



中興保全股份有限公司及子公司
(原:中興保全股份有限公司)

民國一〇八年及一〇七年度十二月三十一日
(金額除每股外均以新台幣千元為單位)

| 代 碼 | 會 計 項 目 | 附 註 | 一〇八年度 | | 一〇七年度 | |
|------|--------------------------------------|-------|--------------|------|--------------|------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入總額 | 四、六及七 | \$13,449,785 | 100 | \$13,433,426 | 100 |
| 4700 | 減：銷貨退回及折讓 | 六 | (38,108) | - | (39,807) | - |
| 4100 | 營業收入淨額 | | 13,411,677 | 100 | 13,393,619 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六及七 | (8,519,007) | (63) | (8,486,576) | (63) |
| 5900 | 營業毛利 | | 4,892,670 | 37 | 4,907,043 | 37 |
| 6000 | 營業費用 | 六及七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (764,063) | (6) | (793,888) | (6) |
| 6200 | 管理費用 | | (1,481,595) | (11) | (1,434,638) | (11) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (101,712) | (1) | (105,347) | (1) |
| 6450 | 預期信用減損損失 | | (12,284) | - | (12,535) | - |
| | 營業費用合計 | | (2,359,654) | (18) | (2,346,408) | (18) |
| 6900 | 營業利益 | | 2,533,016 | 19 | 2,560,635 | 19 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六 | 41,720 | - | 48,624 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六 | (16,471) | - | (94,732) | (1) |
| 7050 | 財務成本 | 六 | (40,323) | - | (36,583) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | | 160,876 | 1 | 66,831 | 1 |
| | 營業外收入及支出合計 | | 145,802 | 1 | (15,860) | - |
| 7900 | 稅前淨利 | | 2,678,818 | 20 | 2,544,775 | 19 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六 | (502,039) | (4) | (445,640) | (3) |
| 8200 | 本期淨利 | | 2,176,779 | 16 | 2,099,135 | 16 |
| 8300 | 其他綜合損益 | 六 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | (102,987) | (1) | (86,435) | (1) |
| 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 | | 105,817 | 1 | (40,545) | - |
| 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 | | 43,722 | - | (2,147) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | 8,755 | - | 16,730 | - |
| 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 | | 5,899 | - | 50,778 | - |
| 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 | | (7,385) | - | (2,525) | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 53,821 | - | (64,144) | (1) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$2,230,600 | 16 | \$2,034,991 | 15 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$2,136,561 | | \$2,046,828 | |
| 8620 | 非控制權益 | 六 | 40,218 | | 52,307 | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$2,186,178 | | \$1,982,060 | |
| 8720 | 非控制權益 | 六 | 44,422 | | 52,931 | |
| | 每股盈餘： | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 六 | \$4.85 | | \$4.64 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 六 | \$4.84 | | \$4.64 | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林孝信

經理人：小野寺博史

會計主管：陳素玲



中興保全股份有限公司

民國一〇八年及十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 母 公 司 董 事 之 權 益 | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|-----------------|-----------|----------------|----------------|-------------|---|---|---------------------------------|-------------|--------------|-----------|--------------|---------|
| | 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 | 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 | 備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 | | | | | |
| 民國一〇七年一月一日餘額 | \$4,511,971 | \$691,334 | \$3,102,274 | \$65,182 | \$2,171,354 | \$ (140,450) | \$- | \$8,872 | \$(288,389) | \$10,122,148 | \$432,166 | \$10,554,314 | |
| 追溯適用之影響數 | - | - | - | - | 39,344 | - | (44,049) | (8,872) | - | (13,577) | 114 | (13,463) | |
| 民國一〇七年一月一日重編後餘額 | 4,511,971 | 691,334 | 3,102,274 | 65,182 | 2,210,698 | (140,450) | (44,049) | - | (288,389) | 10,108,571 | 432,280 | 10,540,851 | |
| 一〇六年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | (220,558) | - | - | - | - | - | - | - | |
| 一〇六年度盈餘指撥及分配 | - | - | 220,558 | 66,396 | (66,396) | - | - | - | - | - | - | - | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | (1,804,788) | - | - | - | - | (1,804,788) | - | (1,804,788) | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 普通現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他資本公積變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 採用權益法認列關聯企業及合資之變動數 | - | (8,354) | - | - | - | - | - | - | - | (8,354) | (141) | (8,495) | |
| 因受償贈與產生者 | - | 2,959 | - | - | - | - | - | - | - | 2,959 | - | 2,959 | |
| 民國一〇七年一月一日至十二月三十一日度淨利 | - | - | - | - | 2,046,828 | - | - | - | - | 2,046,828 | 52,307 | 2,099,135 | |
| 民國一〇七年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 | - | - | - | - | (73,278) | 41,597 | (33,087) | - | - | (64,768) | 624 | (64,144) | |
| 民國一〇七年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,973,550 | 41,597 | (33,087) | - | - | 1,982,060 | 52,931 | 2,034,991 | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | (5,191) | - | 5,191 | - | - | - | - | - | |
| 轉列子公司股利調整資本公積 | - | 38,973 | - | - | - | - | - | - | - | 38,973 | - | 38,973 | |
| 非控制權益減少 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,753) | (3,753) | |
| 民國一〇七年十二月三十一日餘額 | \$4,511,971 | \$724,912 | \$3,322,832 | \$131,578 | \$2,087,315 | \$ (98,853) | \$ (71,945) | \$- | \$(288,389) | \$10,319,421 | \$481,317 | \$10,800,738 | |
| 民國一〇八年一月一日餘額 | \$4,511,971 | \$724,912 | \$3,322,832 | \$131,578 | \$2,087,315 | \$ (98,853) | \$ (71,945) | \$- | \$(288,389) | \$10,319,421 | \$481,317 | \$10,800,738 | |
| 一〇七年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 一〇七年度盈餘指撥及分配 | - | - | 204,683 | 39,220 | (204,683) | - | - | - | - | - | - | - | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | (39,220) | - | - | - | - | - | - | - | |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | (1,804,788) | - | - | - | - | (1,804,788) | - | (1,804,788) | |
| 普通現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 其他資本公積變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 採用權益法認列關聯企業及合資之變動數 | - | (568) | - | - | - | - | - | - | - | (568) | 2,723 | 2,155 | |
| 因受償贈與產生者 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 民國一〇八年一月一日至十二月三十一日度淨利 | - | - | - | - | 2,136,561 | - | - | - | - | 2,136,561 | 40,218 | 2,176,779 | |
| 民國一〇八年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 | - | - | - | - | (87,783) | (3,804) | 141,204 | - | - | 49,617 | 4,204 | 53,821 | |
| 民國一〇八年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | - | - | - | - | 2,048,778 | (3,804) | 141,204 | - | - | 2,186,178 | 44,422 | 2,230,600 | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | 25,268 | - | (25,268) | - | - | - | 728 | 728 | |
| 轉列子公司股利調整資本公積 | - | 38,973 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 38,973 | |
| 非控制權益減少 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (84,282) | (84,282) | |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額 | \$4,511,971 | \$763,317 | \$3,527,515 | \$170,798 | \$2,112,670 | \$ (102,657) | \$43,991 | \$- | \$(288,389) | \$10,739,216 | \$444,908 | \$11,184,124 | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林孝信

經理人：小野博史

會計主管：陳素玲



民國一〇八年及一〇七年三月三十一日

| 項目 | 一〇八年年度 金額 | 一〇七年年度 金額 | 項目 | 一〇八年年度 金額 | 一〇七年年度 金額 |
|-------------------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量： | | | 投資活動之現金流量： | | |
| 繼續營業單位稅前淨利 | \$2,678,818 | \$2,544,775 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (185,137) | (200,000) |
| 本期稅前淨利 | 2,678,818 | 2,544,775 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 508,223 | 30,853 |
| 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值退回股款 | 21,714 | 16,394 |
| 收益費用損項目： | | | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (650,779) | (208,776) |
| 預期信用減損損失 | 12,284 | 12,535 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 632,613 | 50,817 |
| 折舊費用 | 1,379,680 | 1,134,958 | 處分強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | 1,289 |
| 攤銷費用 | 60,072 | 65,580 | 取得採用權益法之投資 | - | (4,622) |
| 利息費用 | 40,323 | 36,583 | 預付投資款減少 | 79,210 | - |
| 利息收入 | (21,996) | (14,233) | 購置不動產、廠房及設備 | (846,143) | 20,000 |
| 股利收入 | (10,174) | (17,130) | 處分不動產、廠房及設備 | 38,598 | (925,012) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失 | (171) | 445 | 取得無形資產 | (48,492) | 41,074 |
| 處分投資(利益)損失 | (1,419) | 32,352 | 預付投資款增加 | (245,082) | (54,517) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 17,372 | 10,335 | 存出保證金減少(增加) | 61,864 | (11,233) |
| 處分無形資產損失 | 133 | - | 其他資產減少(增加) | 31,145 | (91,893) |
| 採用權益法之關聯企業及合資損失之份額 | (160,876) | (66,831) | 收取之股利 | 65,259 | (41,191) |
| 減損損失 | - | 46,978 | 投資活動之淨現金流出 | (536,807) | 117,949 |
| 租賃修改損失 | 582 | - | | | (1,258,868) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | 籌資活動之現金流量： | | |
| 合約資產 | (11,489) | (76,188) | 短期借款增加 | 1,220,000 | 345,615 |
| 應收票據 | 45,917 | 15,953 | 應付短期票券增加(減少) | 350,000 | (154,952) |
| 應收帳款 | 1,837 | (94,668) | 償還長期借款 | (684,000) | (239,000) |
| 應收帳款—關係人 | 62,730 | (27,601) | 租賃負債本金償還 | (283,618) | - |
| 存貨 | (138,161) | (62,113) | 應付租賃款增加 | - | 14,393 |
| 預付款項 | 94,788 | 76,638 | 存入保證金增加 | 8,323 | 9,282 |
| 其他流動資產 | (21,955) | 45,878 | 發放現金股利 | (1,804,788) | (1,801,829) |
| 應收營業租賃款 | (55,602) | - | 非控制權益變動 | (84,752) | (5,720) |
| 應收融資租賃款 | (21,473) | 28,548 | 籌資活動之淨現金流出 | (1,278,835) | (1,532,211) |
| 長期應收款 | (6,092) | 4,025 | | | |
| 合約負債 | (1,748) | 111,910 | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 4,522 | (9,521) |
| 應付票據 | (85,378) | (71,269) | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 1,293,888 | (268,645) |
| 應付帳款 | (64,746) | (14,378) | 期初現金及約當現金金額 | 5,021,795 | 5,290,440 |
| 應付關係人款項 | (11,135) | 3,326 | 期末現金及約當現金金額 | \$6,315,683 | \$5,021,795 |
| 其他應付款 | 152,602 | (565,939) | | | |
| 其他流動負債 | (155,937) | 42,262 | | | |
| 負債準備 | (121) | - | | | |
| 淨確定福利負債 | (101,288) | (69,176) | | | |
| 營運產生之現金流入 | 3,677,377 | 3,133,555 | | | |
| 收取之利息 | 21,204 | 11,233 | | | |
| 支付之利息 | (32,072) | (36,535) | | | |
| 支付之所得稅 | (561,501) | (276,298) | | | |
| 營業活動之淨現金流入 | 3,105,008 | 2,831,955 | | | |

董事長：林孝信

經理人：小野奇博史

會計主管：陳永玲

中興保全科技股份有限公司及子公司

(原：中興保全股份有限公司)

合併財務報表附註

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司於民國一〇八年七月二十三日經台北市政府准予變更公司名稱，由「中興保全股份有限公司」變更為「中興保全科技股份有限公司」。

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)民國一〇八年度及一〇七年度之合併財務報告業經董事會於民國一〇九年三月二十日通過發布。

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)已認可且自民國一〇八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，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

(1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本集團依照國際財務報導準則第16號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第16號之影響說明如下：

A. 本集團自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。

B. 對於租賃之定義：本集團於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本集團就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。亦即，本集團僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第16號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第17號，國際財務報導準則第16號規定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。本集團評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。

C. 本集團為承租人：於適用國際財務報導準則第16號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響

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)

數，以作為初次適用日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整：

(a) 先前分類為營業租賃之租賃

本集團於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按租賃負債之金額衡量並認列使用權資產，但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額(認列於民國一〇八年一月一日前刻之資產負債表者)。

本集團於民國一〇八年一月一日，使用權資產增加619,788千元；租賃負債增加619,788千元。

本集團適用國際財務報導準則第16號之過渡規定，對先前分類為營業租賃之租賃，以個別租賃為基礎，使用下列實務權宜作法：

- i. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- ii. 依於民國一〇八年一月一日前刻對租賃是否為虧損性之評估，作為執行減損檢視之替代方法。
- iii. 對租賃期間於民國一〇八年一月一日後12個月內結束之租賃，選擇以短期租賃方式處理該等租賃。
- iv. 不將原始直接成本計入民國一〇八年一月一日之使用權資產衡量中。
- v. 使用後見之明，諸如於決定租賃期間時(若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權)。

(b) 先前分類為融資租賃之租賃

本集團於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號時分類為融資租賃之租賃，將該日前刻適用國際會計準則第17號所衡量租賃資產42,173千元及應付租賃款39,190千元，分別重分類至使用權資產42,173千元及租賃負債39,190千元。

(c) 依照國際財務報導準則第16號規定新增與承租人相關之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。

(d) 於民國一〇八年一月一日，初次適用國際財務報導準則第16號對財務報表之影響說明如下：

- i. 認列於民國一〇八年一月一日之資產負債表之租賃負債所適用之承租人增額借款利率之加權平均數為1.125%。
- ii. 民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號所揭露之營業租賃承諾，使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現，與認列於民國一〇八年一月一日資產負債表之租賃負債，兩者間差異157,744千元說明如下：

民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號

| | |
|--------------------------|-----------|
| 所揭露之營業租賃承諾 | \$777,532 |
| 使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現後為 | \$712,310 |
| 減：符合並選擇以短期租賃方式處理之租賃所作之調整 | (78,469) |
| 減：符合並選擇低價值標的資產之租賃所作之調整 | (14,053) |
| 民國一〇八年一月一日帳上認列之租賃負債 | \$619,788 |

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)

D. 本集團為出租人，未作任何調整，僅新增與出租人相關之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。

2. 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 | 業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正) | 民國109年1月1日 |
| 2 | 重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正) | 民國109年1月1日 |
| 3 | 利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正) | 民國109年1月1日 |

(1) 業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2) 重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)

主要係重新定義重大資訊為：若資訊之遺漏、誤述或模糊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該等資訊係屬重大。此修正釐清重大性取決於資訊之性質或大小(或兩者)。企業就其財務報表整體評估資訊是否重大。

(3) 利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

此修正包括：

A. 對高度很有可能之規定

當評估預期交易是否為高度很有可能，企業應假設被避險現金流量依據之利率指標不因利率指標變革而改變。

B. 預期之評估

當執行預期之評估時，企業應假設被避險項目、被規避風險及/或避險工具之依據不因利率指標變革而改變。

C. 國際會計準則第39號之追溯評估

對避險關係直接受利率指標變革影響者，企業無須執行國際會計準則第39號之追溯評估(即避險之實際結果是否介於80%至125%間之評估)。

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)

D. 單獨辨認之風險部分

對利率風險之非合約明訂指標部分之避險，企業僅於避險關係開始時始應適用可單獨辨認之規定。

此修正亦包含終止適用例外之規定及此修正相關之附註揭露規定。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國109年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

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

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|----|---|---------------------|
| 1 | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 2 | 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國110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111年1月1日 |

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

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

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

- (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，其中履約現金流量包括：

A. 未來現金流量之估計值

B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及

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)

C. 對非財務風險之風險調整

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：

A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)

B. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

(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。

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，本集團評估上述新公布或修正準則、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

本集團民國一〇八年度及一〇七年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

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。

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露或權利，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。

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) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (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。

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 | |
|---|-----------------|-------------------------|-----------|-----------|
| | | | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 本公司 | 中保投資(股)公司 | 生產服務事業之投資 | 100.00% | 100.00% |
| 本公司 | 國雲保全(股)公司 | 防盜、防火、防災等安全防護 | 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% |
| 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% |
| 本公司 | 中保物流(股)公司 | 航空貨運承攬業務 | 100.00% | 100.00% |
| 本公司 | 博訊科技(股)公司 | 資訊服務 | 73.75% | 73.75% |
| 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% |
| 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% |
| 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% |
| 本公司及中保投資(股)公司 | 樂到家國際娛樂(股)公司 | 錄影節目帶播映及租賃服務 | 100.00% | 100.00% |
| 本公司及國雲公寓大廈管理維護(股)公司 | 國興保全(股)公司 | 留駐警衛 | 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 | 70.00% | 70.00% |
| 本公司、中保投資(股)公司及立捷國際(股)公司 | 台灣視訊系統(股)公司 | 視頻訊號顯示器之相關業務 | 85.48% | 85.48% |
| 本公司、中保投資(股)公司及立捷國際(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 | 71.42% | 71.42% |
| 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% |
| 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% |
| 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% |
| 中保投資(股)公司 | 中保安控(股)公司 | 控股公司(註1) | - | 100.00% |
| 中保投資(股)公司 | 中保車管(股)公司 | 汽機車修理業 | 100.00% | 100.00% |
| 中保投資(股)公司及立捷國際(股)公司 | 競日消防工程(股)公司 | 消防安全設備批發(註2.) | 100.00% | 99.30% |
| 中保投資(股)公司 | 健升國際(股)公司 | 醫療器材零售 | 100.00% | 100.00% |
| 中保投資(股)公司及國雲保全(股)公司 | 中保寶貝城(股)公司 | 文教及休閒服務 | 88.47% | 88.47% |

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 | |
|---|---|--------------------|-----------|-----------|
| | | | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 中保投資(股)公司及國雲保全(股)公司 | 中保科技(股)公司 | POS系統買賣租賃 | 64.30% | 64.30% |
| 中保投資(股)公司及中保科技(股)公司 | 中保無限家餐飲(股)公司(原：棧酒食文化(股)公司) | 餐館業(註3) | 96.25% | 92.11% |
| 中保安控(股)公司 | 中保安控(Mauritius)(股)公司 | 控股公司(註4) | - | 100.00% |
| 中保物流(股)公司 | 中保通運(股)公司 | 報關業務 | 100.00% | 100.00% |
| 國興保全(股)公司 | 中保租賃(股)公司 | 迷你倉租賃服務業 | 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% |
| 國雲公寓大廈管理維護(股)公司 | 國昀保全(股)公司 | 留駐警衛 | 100.00% | 100.00% |
| 國雲公寓大廈管理維護(股)公司 | 國雲停車場事業(股)公司 | 停車場業 | 100.00% | 100.00% |
| 博訊科技(股)公司 | Peregrine Soleil Asset Holdings Limited | 控股公司 | 100.00% | 100.00% |
| 中保投資(股)公司、博訊科技(股)公司及立捷國際(股)公司 | 保創科技(股)公司(原：台灤控制工程(股)公司) | 燈光控制系統(註5) | 93.87% | 80.84% |
| Peregrine Soleil Asset Holdings Limited | GC&C Holdings Limited | 控股公司 | 100.00% | 100.00% |
| 台灣視訊系統(股)公司 | TVS Germany GmbH | 終端機、錄影系統、工業設備及其他商品 | 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(註6) | 51.00% | - |

註1：中保安控(股)公司已於民國一〇八年十一月辦理解散。

註2：中保投資(股)公司於民國一〇八年十一月向少數股東購入該公司47,125股，共計904千元，持股比例增加0.70%。

註3：中保科技(股)公司及中保投資(股)公司於民國一〇八年一月及民國一〇八年九月參與該公司現金增資，額外取得1.89%及2.25%股權。另於民國一〇八年九月六日經台北市政府准予變更公司名稱，由「棧酒食文化股份有限公司」變更為「中保無限家餐飲股份有限公司」。

註4：中保安控(Mauritius)(股)公司已於民國一〇八年十一月辦理解散。

註5：中保投資(股)公司、博訊科技(股)公司及立捷國際(股)公司於民國一〇八年十一月及十二月參與該公司現金增資，額外取得13.03%股權。另於民國一〇八年十二月十日經台北市政府准予變更公司名稱，由「台灤控制工程股份有限公司」變更為「保創科技股份有限公司」。

註6：中保投資(股)公司於民國一〇八年十二月購買該公司股票3,060千元，持股比例為51.00%。

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」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)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。

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。

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

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。

(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(民國一〇八年一月一日以前，國際會計準則第17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。

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。

金融負債

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

透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

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。

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。

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。

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。

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 |
| 出租資產 | 2～6年 |
| 其他設備 | 6～20年 |
| 使用權資產／租賃資產(註) | 1～15年 |

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定後租賃資產重分類為使用權資產。

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

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

13. 投資性不動產

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

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。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

本集團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，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，但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)之條件者除外。

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 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。

14. 租賃

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本集團就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，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。

本集團於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本集團就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。

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。

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。

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。

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。

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

集團為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本集團者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予融資費用及租賃負債之減少數，其中融資費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

集團為出租人

在融資租賃下，附屬於所有權之幾乎所有風險與報酬已被本集團移轉，因此本集團將應收租賃款視為本金之收回與融資收益處理，以作為對其投資及服務之歸墊與報酬。

本集團採用有系統且合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間。與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)應沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。

本集團未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

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。

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)

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。

本集團無形資產會計政策彙總如下：

| | 電腦軟體 | 客戶關係 | 商譽 |
|-----------|-------------------|-------------------|------|
| 耐用年限 | 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 | 不攤銷 |
| 內部產生或外部取得 | 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。

除役、復原及修復成本之負債準備

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

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。

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。

21. 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。國外子公司及分公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

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；國外子公司及分公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

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。

22. 股份基礎給付交易

本集團與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本集團對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本集團認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

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。

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。

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。

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

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)

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

(2) 營業租賃承諾—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。

(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。

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。

(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。截至一〇八年十二月三十一日，有關本集團尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六。

(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。

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)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 週轉金 | \$11,264 | \$12,495 |
| 整鈔業務週轉金 | 1,067,720 | 977,780 |
| 支票及活期存款 | 3,897,678 | 2,791,476 |
| 定期存款 | 44,570 | 118,570 |
| 約當現金 | 1,294,451 | 1,121,474 |
| 合 計 | <u>\$6,315,683</u> | <u>\$5,021,795</u> |

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|----------------|----------------|----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量： | | |
| 基金 | \$6,295 | \$5,991 |
| 受益憑證 | - | 133 |
| 合 計 | <u>\$6,295</u> | <u>\$6,124</u> |
| 流動 | \$6,295 | \$6,124 |
| 非流動 | - | - |
| 合 計 | <u>\$6,295</u> | <u>\$6,124</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

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$69,207 | \$329,473 |
| 未上市櫃公司股票 | 144,150 | 141,045 |
| 不動產投資信託基金 | 196,000 | 171,200 |
| 合 計 | <u>\$409,357</u> | <u>\$641,718</u> |
| 流動 | \$28,050 | \$165,764 |
| 非流動 | 381,307 | 475,954 |
| 合 計 | <u>\$409,357</u> | <u>\$641,718</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。

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年及一〇七年度認列之股利收入金額分別為10,174千元及17,130千元。

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，於民國一〇八年及一〇七年度與除列相關資訊如下：

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)

| | 108年度 | 107年度 |
|---|-------------|-----------|
| 於除列日之公允價值 | \$508,223 | \$30,853 |
| 由其他權益轉列保留盈餘之處分之累積利益 (損失) | 25,268 | (5,191) |
| 4. 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 金融債券 | \$- | \$19,974 |
| 定期存款 | 320,984 | 283,044 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 合 計 | \$320,984 | \$303,018 |
| 流 動 | \$208,578 | \$203,363 |
| 非 流 動 | 112,406 | 99,655 |
| 合 計 | \$320,984 | \$303,018 |
| 本集團按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保情形，請詳附註八，備抵損失相關資訊，請詳附件六.23，與信用風險相關資訊請詳附註十二。 | | |
| 5. 應收票據 | | |
| | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 應收票據—因營業而發生 | \$187,506 | \$233,423 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 合 計 | \$187,506 | \$233,423 |
| 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，請詳附註六.23，與信用風險相關資訊請詳附註十二。 | | |
| 6. 應收帳款、應收帳款—關係人及長期應收款 | | |
| | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 應收帳款 | \$777,143 | \$792,696 |
| 減：備抵損失 | (40,668) | (37,459) |
| 小 計 | 736,475 | 755,237 |
| 應收帳款—關係人 | 162,428 | 198,158 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小 計 | 162,428 | 198,158 |
| 應收營業租賃款 | 55,602 | - |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小 計 | 55,602 | - |
| 長期應收款 | 48,451 | 42,359 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小 計 | 48,451 | 42,359 |
| 合 計 | \$1,002,956 | \$995,754 |
| 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。於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之總帳面金額分別為1,043,624千元及1,033,213千元，於民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日備抵損失相關資訊詳附註六.23，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)

7. 應收融資租賃款

| | 108.12.31(註) | | 107.12.31 | |
|----------------|--------------|-----|-----------|-----------|
| | 流 動 | 非流動 | 流 動 | 非流動 |
| 應收融資租賃款 | | | \$43,674 | \$126,196 |
| 減：融資租賃之未賺得融資收益 | | | (3,191) | (5,697) |
| 應收融資租賃款淨額 | | | \$40,483 | \$120,499 |

應收融資租賃款預計收回期間：

| | 108.12.31(註) | 107.12.31 |
|------------|--------------|-----------|
| 不超過一年 | | \$43,674 |
| 超過一年但不超過五年 | | 124,147 |
| 超過五年 | | 2,049 |
| 合 計 | | \$169,870 |

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，依照國際財務報導準則第16號之過渡規定選擇不重編比較期間。

8. 存貨

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 商 品 | \$275,163 | \$253,423 |
| 製 成 品 | 4,211 | 2,454 |
| 原 料 | 58,962 | 45,875 |
| 其 他 | 12,485 | 14,022 |
| 合 計 | \$350,821 | \$315,774 |

本集團民國一〇八年度及一〇七年度認列為費用之存貨成本分別為867,961千元及743,336千元，其中包括民國一〇八年度及一〇七年度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。

前述存貨未有提供擔保之情事。

9. 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 | 108.12.31 | | 107.12.31 | |
|-----------------|-------------|----------|-------------|----------|
| | 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 | \$2,994,407 | 13 | \$2,856,666 | 13 |
| 復興航空運輸(股)公司 | - | 12 | - | 12 |
| 小 計 | 2,994,407 | | 2,856,666 | |
| <u>非上市(櫃)公司</u> | | | | |
| 科傑控股公司 | - | 39 | - | 39 |
| 永耕健康管理(股)公司 | - | - | 9,797 | 38 |
| 安豐企業(股)公司 | 13,706 | 30 | 13,570 | 30 |
| 華亞開發(股)公司 | 294,734 | 50 | 296,660 | 50 |
| 天河電訊(股)公司 | 19,307 | 20 | 17,461 | 20 |
| 天下食品興業(股)公司 | 23,360 | 30 | 22,993 | 30 |
| 小 計 | 351,107 | | 360,481 | |
| 合 計 | \$3,345,514 | | \$3,217,147 | |

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，故推定對其具有重大影響力，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，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，依所享有份額合計列示如下：

公司名稱：國產建材實業(股)公司

關係之性質：該企業之董事長為中興保全科技(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一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之公允價值分別為2,731,756千元及1,588,444千元。

彙總性財務資訊及與該投資帳面金額間之調節如下：

本集團投資關聯企業之彙總財務資訊如下：

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------------|--------------|--------------|
| 流動資產 | \$14,943,866 | \$12,529,732 |
| 非流動資產 | 22,101,127 | 23,179,348 |
| 流動負債 | (9,955,912) | (11,021,908) |
| 非流動負債 | (5,613,214) | (4,106,880) |
| 權益 | 21,475,867 | 20,580,292 |
| 非控制權益 | (1,091,518) | (1,097,997) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 20,384,349 | 19,482,295 |
| 集團持股比例 | 13.45% | 13.45% |
| 小計 | 2,741,695 | 2,620,369 |
| 商譽 | 222,792 | 222,792 |
| 其他 | 29,920 | 13,505 |
| 投資之帳面金額 | \$2,994,407 | \$2,856,666 |

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------|--------------|--------------|
| 營業收入 | \$19,005,069 | \$18,644,806 |
| 繼續營業單位本期淨利(損) | 1,185,961 | 591,187 |
| 其他綜合損益 | 161,018 | (29,426) |
| 本期綜合損益 | \$1,346,979 | \$561,761 |

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一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之彙總帳面金額分別為351,107千元及360,481千元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

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)

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------|----------------|----------------|
| 繼續營業單位本期淨(損)利 | \$7,891 | \$6,886 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | - | - |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$7,891</u> | <u>\$6,886</u> |

前述投資關聯企業於民國一〇八年十二月三十一日或民國一〇七年十二月三十一日並無或有負債或資本承諾。

10. 不動產、廠房及設備

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 自用之不動產、廠房及設備 | \$6,631,766 | |
| 營業租賃出租之不動產、廠房及設備 | 129,994 | |
| 合 計 | <u>\$6,761,760</u> | <u>\$7,016,933</u> |

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(1) 自用之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號規定)

| | 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 | |
| 成 本： | | | | | | | | |
| 108.1.1 | \$2,417,233 | \$1,431,547 | \$688,971 | \$8,601,730 | \$707,972 | \$900,571 | \$1,344,644 | \$16,092,668 |
| 增添 | 11,998 | 20,361 | 30,525 | 574,443 | 44,419 | 100,043 | 51,239 | 833,028 |
| 處分 | - | (5,847) | (43,936) | (533,546) | (61,960) | (56,708) | (241,356) | (943,353) |
| 其他變動 | - | - | - | 66,862 | - | - | (116,752) | (49,890) |
| 108.12.31 | <u>\$2,429,231</u> | <u>\$1,446,061</u> | <u>\$675,560</u> | <u>\$8,709,489</u> | <u>\$690,431</u> | <u>\$943,906</u> | <u>\$1,037,775</u> | <u>\$15,932,453</u> |
| 折舊及減損： | | | | | | | | |
| 108.1.1 | \$- | \$410,203 | \$593,271 | \$6,191,108 | \$568,843 | \$514,346 | \$941,829 | \$9,219,600 |
| 折舊 | - | 31,276 | 33,501 | 747,276 | 48,054 | 78,868 | 103,978 | 1,042,953 |
| 處分 | - | (5,847) | (43,473) | (532,889) | (45,098) | (36,323) | (223,920) | (887,550) |
| 其他變動 | - | - | - | - | - | - | (74,316) | (74,316) |
| 108.12.31 | <u>\$-</u> | <u>\$435,632</u> | <u>\$583,299</u> | <u>\$6,405,495</u> | <u>\$571,799</u> | <u>\$556,891</u> | <u>\$747,571</u> | <u>\$9,300,687</u> |
| 淨帳面金額： | | | | | | | | |
| 108.12.31 | <u>\$2,429,231</u> | <u>\$1,010,429</u> | <u>\$92,261</u> | <u>\$2,303,994</u> | <u>\$118,632</u> | <u>\$387,015</u> | <u>\$290,204</u> | <u>\$6,631,766</u> |

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

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) 營業租賃出租之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號規定)

| | 其他設備 |
|-----------|------------------|
| 成本： | |
| 108.1.1 | \$397,521 |
| 增添 | 13,115 |
| 處分 | (13,455) |
| 其他變動 | 29,993 |
| 108.12.31 | <u>\$427,174</u> |
| 折舊及減損： | |
| 108.1.1 | \$253,657 |
| 折舊 | 57,487 |
| 處分 | (13,288) |
| 其他變動 | (676) |
| 108.12.31 | <u>\$297,180</u> |
| 淨帳面金額： | |
| 108.12.31 | <u>\$129,994</u> |

(3) 不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號以前之規定)

| | 土地及 | | | | | | | | |
|-----------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| | 土地改良物 | 房屋及建築 | 機器設備 | 保全設備 | 辦公設備 | 運輸設備 | 出租資產 | 其他設備 | 合計 |
| 107.1.1 | \$2,302,162 | \$1,293,298 | \$709,068 | \$8,510,225 | \$669,706 | \$906,874 | \$258,414 | \$1,879,057 | \$16,528,804 |
| 增添 | - | 3,762 | 27,439 | 649,033 | 60,719 | 73,340 | - | 110,719 | 925,012 |
| 處分 | - | - | (47,693) | (620,730) | (21,928) | (79,643) | - | (247,921) | (1,017,915) |
| 移轉 | - | (8,856) | - | - | - | - | - | - | (8,856) |
| 其他變動 | - | - | 157 | 63,202 | (525) | - | - | 310 | 63,144 |
| 107.12.31 | <u>\$2,302,162</u> | <u>\$1,288,204</u> | <u>\$688,971</u> | <u>\$8,601,730</u> | <u>\$707,972</u> | <u>\$900,571</u> | <u>\$258,414</u> | <u>\$1,742,165</u> | <u>\$16,490,189</u> |
| 折舊及減損： | | | | | | | | | |
| 107.1.1 | \$- | \$320,510 | \$607,915 | \$6,059,838 | \$535,824 | \$487,629 | \$58,617 | \$1,236,117 | \$9,306,450 |
| 折舊 | - | 29,893 | 32,837 | 736,627 | 54,562 | 84,553 | 2,259 | 193,717 | 1,134,448 |
| 處分 | - | - | (47,505) | (605,357) | (21,191) | (57,836) | - | (234,617) | (966,506) |
| 移轉 | - | (1,077) | - | - | - | - | - | - | (1,077) |
| 減損迴轉利益 | - | - | - | - | - | - | - | (22) | (22) |
| 其他變動 | - | - | 24 | - | (352) | - | - | 291 | (37) |
| 107.12.31 | <u>\$-</u> | <u>\$349,326</u> | <u>\$593,271</u> | <u>\$6,191,108</u> | <u>\$568,843</u> | <u>\$514,346</u> | <u>\$60,876</u> | <u>\$1,195,486</u> | <u>\$9,473,256</u> |

淨帳面金額：

| | | | | | | | | | |
|-----------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 107.12.31 | <u>\$2,302,162</u> | <u>\$938,878</u> | <u>\$95,700</u> | <u>\$2,410,622</u> | <u>\$139,129</u> | <u>\$386,225</u> | <u>\$197,538</u> | <u>\$546,679</u> | <u>\$7,016,933</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。

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)

11. 投資性不動產

| | 土地 | 建築物 | 合 計 |
|-----------|----------|----------|----------|
| 成 本： | | | |
| 108.1.1 | \$44,813 | \$22,706 | \$67,519 |
| 移 轉 | - | - | - |
| 108.12.31 | \$44,813 | \$22,706 | \$67,519 |
| 107.1.1 | \$44,813 | \$13,850 | \$58,663 |
| 移 轉 | - | 8,856 | 8,856 |
| 107.12.31 | \$44,813 | \$22,706 | \$67,519 |
| 折舊及減損： | | | |
| 108.1.1 | \$- | \$3,883 | \$3,883 |
| 當期折舊 | - | 511 | 511 |
| 移 轉 | - | - | - |
| 108.12.31 | \$- | \$4,394 | \$4,394 |
| 107.1.1 | \$- | \$2,296 | \$2,296 |
| 當期折舊 | - | 510 | 510 |
| 移 轉 | - | 1,077 | 1,077 |
| 107.12.31 | \$- | \$3,883 | \$3,883 |
| 淨帳面金額： | | | |
| 108.12.31 | \$44,813 | \$18,312 | \$63,125 |
| 107.12.31 | \$44,813 | \$18,823 | \$63,636 |

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------------------------|---------|---------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$6,169 | \$5,720 |
| 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 | (511) | (510) |
| 合 計 | \$5,658 | \$5,210 |

本集團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之公允價值於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日分別為141,285千元及91,190千元，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。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：

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|--------|-------------|-------------|
| 收益資本化率 | 1.67%~1.86% | 1.36%~1.62% |

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. 無形資產

| | 商譽 | 電腦軟體成本 | 客戶關係 | 合 計 |
|-----------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 成 本： | | | | |
| 108.1.1 | \$549,822 | \$223,013 | \$17,432 | \$790,267 |
| 增添－單獨取得 | - | 48,492 | - | 48,492 |
| 處分子公司影響數 | - | (376) | - | (376) |
| 已達攤提年限 | - | (69,634) | - | (69,634) |
| 108.12.31 | <u>\$549,822</u> | <u>\$201,495</u> | <u>\$17,432</u> | <u>\$768,749</u> |
| 107.1.1 | \$549,822 | \$247,024 | \$17,432 | \$814,278 |
| 增添－單獨取得 | - | 54,517 | - | 54,517 |
| 已達攤提年限 | - | (78,528) | - | (78,528) |
| 107.12.31 | <u>\$549,822</u> | <u>\$223,013</u> | <u>\$17,432</u> | <u>\$790,267</u> |
| 攤銷及減損： | | | | |
| 108.1.1 | \$215,169 | \$137,309 | \$6,849 | \$359,327 |
| 攤銷 | - | 57,582 | 2,490 | 60,072 |
| 處分子公司影響數 | - | (243) | - | (243) |
| 已達攤提年限 | - | (69,634) | - | (69,634) |
| 108.12.31 | <u>\$215,169</u> | <u>\$125,014</u> | <u>\$9,339</u> | <u>\$349,522</u> |
| 107.1.1 | \$168,169 | \$155,254 | \$4,359 | \$327,782 |
| 攤銷 | - | 60,583 | 2,490 | 63,073 |
| 減損 | 47,000 | - | - | 47,000 |
| 已達攤提年限 | - | (78,528) | - | (78,528) |
| 107.12.31 | <u>\$215,169</u> | <u>\$137,309</u> | <u>\$6,849</u> | <u>\$359,327</u> |
| 淨帳面金額： | | | | |
| 108.12.31 | <u>\$334,653</u> | <u>\$76,481</u> | <u>\$8,093</u> | <u>\$419,227</u> |
| 107.12.31 | <u>\$334,653</u> | <u>\$85,704</u> | <u>\$10,583</u> | <u>\$430,940</u> |

認列無形資產之攤銷金額如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | <u>\$16,504</u> | <u>\$17,076</u> |
| 營業費用 | <u>\$43,568</u> | <u>\$45,997</u> |

13. 商譽與非確定耐用年限無形資產之減損測試

為減損測試目的，因企業合併所取得之商譽與非確定耐用年限之特許權，已分攤至四個現金產生單位如下：

- (1) 留駐警衛現金產生單位；
- (2) 娛樂事業現金產生單位；
- (3) 餐飲事業現金產生單位；及
- (4) 其他事業現金產生單位

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)

分攤至每一現金產生單位之商譽帳面金額：

| | 留駐警衛單位 | | 娛樂事業單位 | |
|----|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 108.12.31 | 107.12.31 | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 商譽 | \$27,548 | \$27,548 | \$64,808 | \$64,808 |

| | 餐飲事業單位 | | 其他事業單位 | | 合 計 | |
|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 108.12.31 | 107.12.31 | 108.12.31 | 107.12.31 | 108.12.31 | 107.12.31 |
| 商譽 | \$145,971 | \$145,971 | \$96,326 | \$96,326 | \$334,653 | \$334,653 |

留駐警衛現金產生單位

留駐警衛現金產生單位之可回收金額根據使用價值決定，而使用價值係採用經管理階層所核定五年期財務預算之現金流量預測計算而得。此預測現金流量已更新以反映相關產品需求之變動。現金流量預測所使用之稅後折現率於民國一〇八年及一〇七年皆為12.62%，且超過五年期間之現金流量於民國一〇八年及一〇七年係皆以成長率2%予以外推。此成長率約當所屬產業之長期平均成長率。管理階層已依據此分析之結果，認為分攤至此現金產生單位之商譽並未減損。

娛樂事業現金產生單位

娛樂事業現金產生單位之可回收金額根據使用價值決定，而使用價值係採用經管理階層所核定五年期財務預算之現金流量預測計算而得。此預測現金流量已更新以反映相關產品需求之變動。現金流量預測所使用之稅後折現率於民國一〇八年及一〇七年分別為9.79%及14.05%，且超過五年期間之現金流量於民國一〇八年及一〇七年係皆以成長率0%予以外推。此成長率約當所屬產業之長期平均成長率。管理階層已依據此分析之結果，認為分攤至此現金產生單位之商譽並未減損。

餐飲事業現金產生單位

餐飲事業現金產生單位之可回收金額根據使用價值決定，而使用價值係採用經管理階層所核定五年期財務預算之現金流量預測計算而得。此預測現金流量已更新以反映相關產品需求之變動。現金流量預測所使用之稅後折現率於民國一〇八年及一〇七年分別為13.04%及13.97%，且超過五年期間之現金流量於民國一〇八年及一〇七年係分別以成長率0.5%及1%予以外推。此成長率約當所屬產業之長期平均成長率。管理階層已依據此分析之結果，認為分攤至此現金產生單位之商譽並未減損。

其他事業現金產生單位

其他事業現金產生單位之可回收金額根據使用價值決定，而使用價值係採用經管理階層所核定五年期財務預算之現金流量預測計算而得。此預測現金流量已更新以反映相關產品需求之變動。現金流量預測所使用之稅後折現率於民國一〇八年及一〇七年分別為8.00%~10.26%及6.94%~13.91%，且超過五年

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)

期間之現金流量於民國一〇八年及一〇七年皆以成長率0%予以外推。此成長率約當所屬產業之長期平均成長率。管理階層已依據此分析之結果，認為分攤至此現金產生單位之商譽並未減損。

用以計算使用價值之關鍵假設

各現金產生單位之使用價值計算對下列假設最為敏感：

(1) 折現率

(2) 用以外推超過預算期間之現金流量成長率

折現率—折現率係代表市場當時對每一現金產生單位特定風險之評估(關於貨幣之時間價值及尚未納入現金流量估計之相關資產個別風險)。折現率計算係基於集團與其營運部門之特定情況，且自其加權平均資金成本(WACC)所衍生。WACC同時考量負債與權益。權益之成本係自集團之投資者對投資之預期報酬所衍生，而負債之成本則係基於集團有義務償還之付息借款。部門特定風險則採用個別beta因子而納入，此beta因子則依據公開可得之市場資料每年進行評估。

成長率估計—成長率係依據已公布之產業研究資料。針對前述原因，依保守之方式外推娛樂事業單位預算之長期平均成長率。

假設變動之敏感性

有關各現金產生單位之使用價值評估，管理階層相信前述關鍵假設並無相當可能之變動，而使該單位之帳面金額重大超過其可回收金額。

14. 短期借款

| | 利率區間 | 108.12.31 | 107.12.31 |
|--------|-------------|--------------------|--------------------|
| 銀行信用借款 | 0.53%-1.24% | \$3,750,000 | \$2,550,000 |
| 擔保銀行借款 | 1.65% | 20,000 | - |
| 合 計 | | <u>\$3,770,000</u> | <u>\$2,550,000</u> |

本集團截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為900,000千元及750,000千元。

擔保銀行借款係以投資性不動產提供擔保，擔保情形請詳附註八。

15. 應付短期票券

| 性 質 | 保證機構 | 108.12.31 | 利率 | 期間 |
|------------|-------------|------------------|-------|-----|
| 商業本票 | 大中票券金融(股)公司 | \$150,000 | 1.23% | 10天 |
| 商業本票 | 中華票券金融(股)公司 | 200,000 | 1.18% | 10天 |
| 小 計 | | 350,000 | | |
| 減：應付短期票券折價 | | - | | |
| 淨 額 | | <u>\$350,000</u> | | |

應付短期票券係以部分不動產、廠房及設備—土地及建築物作為擔保，擔保情形請附註八。

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)

16. 其他應付款

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 其他應付費用 | \$1,147,034 | \$1,072,072 |
| 應付ATM填補款 | 450,184 | 378,421 |
| 其 他 | 109,495 | 109,836 |
| 合 計 | <u>\$1,706,713</u> | <u>\$1,560,329</u> |

17. 長期借款

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日長期借款明細如下：

| 債權人 | 108.12.31 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
|-------------|------------------|-------------|---|
| <u>信用借款</u> | | | |
| 三菱東京日聯銀行 | \$62,000 | 0.88%~1.20% | 自105年3月25日至110年3月25日，自借款日起6個月後每3個月為一期，分19期攤還本金，利息每3個月付息 |
| 三菱東京日聯銀行 | 88,000 | 0.88%~1.20% | 自105年5月13日至110年5月13日，自借款日起6個月後每3個月為一期，分19期攤還本金，利息每3個月付息 |
| 三菱東京日聯銀行 | 200,000 | 0.70%~1.55% | 自106年5月18日至111年5月18日，自借款日起6個月後每半年為一期，分19期攤還本金，利息每3個月付息 |
| 小 計 | <u>350,000</u> | | |
| 減：一年內到期 | <u>(184,000)</u> | | |
| 合 計 | <u>\$166,000</u> | | |
| | | | |
| 債權人 | 107.12.31 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
| <u>信用借款</u> | | | |
| 三菱東京日聯銀行 | \$110,000 | 0.88%~1.20% | 自105年3月25日至110年3月25日，自借款日起6個月後每3個月為一期，分19期攤還本金，利息每3個月付息 |
| 三菱東京日聯銀行 | 144,000 | 0.88%~1.20% | 自105年5月13日至110年5月13日，自借款日起6個月後每3個月為一期，分19期攤還本金，利息每3個月付息 |
| 三菱東京日聯銀行 | 280,000 | 0.70%~1.55% | 自106年5月18日至111年5月18日，自借款日起6個月後每半年為一期，分19期攤還本金，利息每3個月付息 |
| 三井住友銀行 | 500,000 | 1.08% | 自105年3月24日至108年3月22日，利息按月付息並於到期日一次償還本金 |
| 小 計 | <u>1,034,000</u> | | |
| 減：一年內到期 | <u>(684,000)</u> | | |
| 合 計 | <u>\$350,000</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)

18. 應付融資租賃款

本集團許多不同之運輸設備係以融資租賃之方式持有。此類租賃合約含有承租人之購買選擇。融資租賃之未來最低租賃給付總額及其現值之調節列示如下：

| | 108.12.31(註) | | 107.12.31 | |
|------------|--------------|-------|-----------|----------|
| | 最低給付額 | 給付額現值 | 最低給付額 | 給付額現值 |
| 不超過一年 | | | \$15,586 | \$14,243 |
| 超過一年但不超過五年 | | | 27,341 | 24,947 |
| 最低租賃給付總額 | | | 42,927 | |
| 減：財務成本 | | | (3,737) | |
| 最低租賃給付額現值 | | | \$39,190 | \$39,190 |
| 流 動 | | | | \$14,243 |
| 非 流 動 | | | | 24,947 |

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

19. 存入保證金

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 契約履約保證金 | \$496,315 | \$483,813 |
| 專線使用保證金 | 148,905 | 153,567 |
| 其 他 | 7,469 | 6,772 |
| 合 計 | \$652,689 | \$644,152 |

20. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團其他國外子公司及分公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一〇八年及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為198,310千元及189,532千元。

確定福利計畫

本公司及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服

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)

務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司及國內子公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇八年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥46,244千元。

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於民國一一八年至民國一二〇年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

| | 108年度 | 107年度 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 當期服務成本 | \$51,498 | \$56,866 |
| 前期服務成本 | 3,539 | 5,577 |
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | 17,171 | 22,691 |
| 合 計 | <u>\$72,208</u> | <u>\$85,134</u> |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 確定福利義務現值 | \$1,931,880 | \$1,830,776 |
| 計畫資產之公允價值 | <u>(351,033)</u> | <u>(250,208)</u> |
| 其他非流動負債－淨確定福利負債之帳列數 | <u>\$1,580,847</u> | <u>\$1,580,568</u> |

淨確定福利負債之調節：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債(資產) |
|----------|---------------|----------------|-----------------|
| 107.1.1 | \$1,824,498 | \$(259,541) | \$1,564,957 |
| 當期服務成本 | 56,866 | - | 56,866 |
| 利息費用(收入) | 26,037 | (3,346) | 22,691 |
| 前期服務成本 | 5,577 | - | 5,577 |
| 小計 | <u>88,480</u> | <u>(3,346)</u> | <u>85,134</u> |

確定福利負債/資產再衡量數：

| | | | |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | (30,427) | - | (30,427) |
| 財務假設變動產生之精算損益 | 215,087 | - | 215,087 |
| 經驗調整 | <u>(88,162)</u> | <u>(9,235)</u> | <u>(97,397)</u> |
| 小計 | <u>96,498</u> | <u>(9,235)</u> | <u>87,263</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)

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債(資產) |
|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 支付之福利 | (178,700) | 178,700 | - |
| 雇主提撥數 | - | (156,786) | (156,786) |
| 107.12.31 | 1,830,776 | (250,208) | 1,580,568 |
| 當期服務成本 | 51,498 | - | 51,498 |
| 利息費用(收入) | 19,727 | (2,556) | 17,171 |
| 前期服務成本 | 3,539 | - | 3,539 |
| 小計 | 74,764 | (2,556) | 72,208 |
| 確定福利負債/資產再衡量數： | | | |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | 7,339 | - | 7,339 |
| 財務假設變動產生之精算損益 | 73,957 | - | 73,957 |
| 經驗調整 | 29,735 | (9,464) | 20,271 |
| 小計 | 111,031 | (9,464) | 101,567 |
| 支付之福利 | (84,691) | 84,691 | - |
| 雇主提撥數 | - | (173,496) | (173,496) |
| 108.12.31 | \$1,931,880 | \$(351,033) | \$1,580,847 |

下列主要假設係用以決定本集團之確定福利計畫：

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------|-------------|-------------|
| 折現率 | 0.69%-0.79% | 0.94%-1.16% |
| 預期薪資增加率 | 0.50%-2.00% | 1.00%-1.50% |

每一重大精算假設之敏感度分析：

| | 108年度 | | 107年度 | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 確定福利 義務增加 | 確定福利 義務減少 | 確定福利 義務增加 | 確定福利 義務減少 |
| 折現率增加0.5% | \$- | \$106,277 | \$- | \$107,677 |
| 折現率減少0.5% | 126,577 | - | 121,081 | - |
| 預期薪資增加0.5% | 133,808 | - | 167,319 | - |
| 預期薪資減少0.5% | - | 107,928 | - | 108,264 |

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

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

21. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，本公司額定股本皆為5,000,000千元，已發行股本皆為4,511,971千元，每股票面金額10元，皆為451,197,093股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

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) 資本公積

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 發行溢價 | \$40,387 | \$40,387 |
| 庫藏股票交易 | 625,410 | 586,437 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資企業 淨值之變動數 | 94,561 | 95,129 |
| 受領贈與 | 2,959 | 2,959 |
| 合 計 | <u>\$763,317</u> | <u>\$724,912</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一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止持有本公司股票皆為288,389千元，股數皆為10,273,805股。前述股票係於民國九十年十一月十二日公司法修正前，為因應財務運作而持有。

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

A. 提繳稅捐。

B. 彌補虧損。

C. 提存百分之十為法定盈餘公積。

D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。

E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

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

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

本公司分派盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。本公司於民國一〇八年提列特別盈餘公積39,220千元。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日特別盈餘公積分別為170,798千元及131,578千元。

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)

本公司於民國一〇九年三月二十日及民國一〇八年六月二十二日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇八年及一〇七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) | |
|---------|--------------------|--------------------|---------|-------|
| | 108年度 | 107年度 | 108年度 | 107年度 |
| 法定盈餘公積 | \$213,656 | \$204,683 | | |
| 特別盈餘公積 | (112,133) | 39,220 | | |
| 普通股現金股利 | 1,804,788 | 1,804,788 | \$4 | \$4 |
| 合 計 | <u>\$1,906,311</u> | <u>\$2,048,691</u> | | |

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六.25。

(5) 非控制權益

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$481,317 | \$432,166 |
| 追溯適用之影響數 | - | 114 |
| 期初追溯適用後之餘額 | 481,317 | 432,280 |
| 歸屬於非控制權益本期淨利 | 40,218 | 52,307 |
| 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 | 2,318 | 6,655 |
| 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 | 2,613 | (3,744) |
| 確定福利計劃之再衡量數 | (727) | (2,287) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 728 | - |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | 2,723 | (141) |
| 取得子公司現金股利 | (50,828) | (36,148) |
| 未按持股比例認列子公司增資發行之新股 | 470 | 32,395 |
| 取得子公司退回股款 | (35,960) | - |
| 取得子公司 | 2,940 | - |
| 收購子公司已發行之股份 | (904) | - |
| 期末餘額 | <u>\$444,908</u> | <u>\$481,317</u> |

22. 營業收入

| | 108年度 | 107年度 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | | |
| 銷售商品收入 | \$1,850,718 | \$2,026,773 |
| 勞務提供收入 | 11,315,956 | 11,114,167 |
| 小 計 | 13,166,674 | 13,140,940 |
| 其他收入 | 245,003 | 252,679 |
| 合 計 | <u>\$13,411,677</u> | <u>\$13,393,619</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)

本集團民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

108年度

| | 保全系統 | 留駐警衛 部門 | 運鈔服務 部門 | 物流部門 | 其他部門 | 合 計 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 銷售商品 | \$676,443 | \$- | \$- | \$122,571 | \$1,051,704 | \$1,850,718 |
| 提供勞務 | 5,951,681 | 2,259,979 | 1,004,275 | 677,962 | 1,422,059 | 11,315,956 |
| 合 計 | <u>\$6,628,124</u> | <u>\$2,259,979</u> | <u>\$1,004,275</u> | <u>\$800,533</u> | <u>\$2,473,763</u> | <u>\$13,166,674</u> |

收入認列時點：

| | | | | | | |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 於某一時點 | \$676,443 | \$- | \$- | \$122,571 | \$1,051,704 | \$1,850,718 |
| 隨時間逐步滿足 | 5,951,681 | 2,259,979 | 1,004,275 | 677,962 | 1,422,059 | 11,315,956 |
| 合 計 | <u>\$6,628,124</u> | <u>\$2,259,979</u> | <u>\$1,004,275</u> | <u>\$800,533</u> | <u>\$2,473,763</u> | <u>\$13,166,674</u> |

107年度

| | 保全系統 | 留駐警衛 部門 | 運鈔服務 部門 | 物流部門 | 其他部門 | 合 計 |
|------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 銷售商品 | \$642,425 | \$- | \$- | \$160,571 | \$1,223,777 | \$2,026,773 |
| 提供勞務 | 5,866,337 | 2,307,056 | 893,812 | 742,213 | 1,304,749 | 11,114,167 |
| 合 計 | <u>\$6,508,762</u> | <u>\$2,307,056</u> | <u>\$893,812</u> | <u>\$902,784</u> | <u>\$2,528,526</u> | <u>\$13,140,940</u> |

收入認列時點：

| | | | | | | |
|---------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 於某一時點 | \$642,425 | \$- | \$- | \$160,571 | \$1,223,777 | \$2,026,773 |
| 隨時間逐步滿足 | 5,866,337 | 2,307,056 | 893,812 | 742,213 | 1,304,749 | 11,114,167 |
| 合 計 | <u>\$6,508,762</u> | <u>\$2,307,056</u> | <u>\$893,812</u> | <u>\$902,784</u> | <u>\$2,528,526</u> | <u>\$13,140,940</u> |

(2) 合約餘額

A. 合約資產－流動

| | 108.12.31 | 107.12.31 | 107.1.1 |
|------|------------------|------------------|-----------------|
| 提供勞務 | \$122,204 | \$110,715 | \$35,397 |
| 合 計 | <u>\$122,204</u> | <u>\$110,715</u> | <u>\$35,397</u> |

本集團民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日合約資產增加，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。

減損之影響請詳附註六.23。

B. 合約負債－流動

| | 108.12.31 | 107.12.31 | 107.1.1 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 提供勞務 | \$1,287,933 | \$1,289,681 | \$1,008,524 |
| 合 計 | <u>\$1,287,933</u> | <u>\$1,289,681</u> | <u>\$1,008,524</u> |

本集團民國一〇八年及一〇七年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 期初餘額本期轉列收入 | \$(1,196,888) | \$(1,323,725) |
| 本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入) | \$1,195,140 | \$1,604,882 |

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) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本集團截至民國一〇八年十二月三十一日止，尚未滿足(包括部分未滿足)之履約義務所分攤之交易價格共計1,287,933千元，預期約89%將於民國一〇九年度認列收入，其餘則於民國一一〇年度認列收入。

本集團截至民國一〇七年十二月三十一日止，尚未滿足(包括部分未滿足)之履約義務所分攤之交易價格共計1,289,681千元，於未來十二個月內認列收入。

(4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產
無。

23. 預期信用減損損失

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------|----------|----------|
| 營業費用－預期信用減損損失 | | |
| 減損損失 | \$- | \$- |
| 合約資產 | - | - |
| 應收款項 | 12,284 | 12,535 |
| 小計 | 12,284 | 12,535 |
| 營業外收入及支出－預期信用減損損失 | | |
| 預期信用減損損失 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | - |
| 合計 | \$12,284 | \$12,535 |

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日評估係屬信用風險低者(與民國一〇七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、應收融資租賃款及長期應收款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

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

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)

108.12.31

| 群組一 | 未逾期 (註) | 逾期天數 | | | | | 合 計 |
|------------|------------|----------|---------|----------|----------|---------|-----------|
| | | 1-90天 | 91-180天 | 181-270天 | 271-365天 | 365天以上 | |
| 總帳面金額 | \$911,962 | \$47,853 | \$6,308 | \$5,178 | \$1,092 | \$4,598 | \$976,991 |
| 損 失 率 | 0-2% | 2-10% | 10-30% | 30-60% | 60-90% | 90-100% | |
| 存續期間預期信用損失 | (5,790) | (2,707) | (1,715) | (2,660) | (857) | (4,598) | (18,327) |
| 小 計 | 906,172 | 45,146 | 4,593 | 2,518 | 235 | - | 958,664 |

群組二

| | 未逾期 (註) | 逾期天數 | | | | | 合 計 |
|------------|------------|----------|---------|----------|----------|----------|-------------|
| | | 1-90天 | 91-180天 | 181-270天 | 271-365天 | 365天以上 | |
| 總帳面金額 | \$399,353 | \$11,245 | \$4,181 | \$655 | \$20 | \$21,140 | \$436,594 |
| 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 | (808) | (96) | (62) | (220) | (15) | (21,140) | (22,341) |
| 小 計 | 398,545 | 11,149 | 4,119 | 435 | 5 | - | 414,253 |
| 合 計 | | | | | | | \$1,372,917 |

107.12.31

| 群組一 | 未逾期 (註) | 逾期天數 | | | | | 合 計 |
|------------|------------|----------|---------|----------|----------|---------|-----------|
| | | 1-90天 | 91-180天 | 181-270天 | 271-365天 | 365天以上 | |
| 總帳面金額 | \$880,219 | \$54,808 | \$7,594 | \$1,619 | \$2,890 | \$7,547 | \$954,677 |
| 損 失 率 | 0-2% | 2-10% | 10-20% | 20-30% | 30-50% | 50-90% | |
| 存續期間預期信用損失 | (2,343) | (1,798) | (1,375) | (534) | (1,207) | (7,259) | (14,516) |
| 小 計 | 877,876 | 53,010 | 6,219 | \$1,085 | 1,683 | 288 | 940,161 |

群組二

| | 未逾期 (註) | 逾期天數 | | | | | 合 計 |
|------------|------------|----------|---------|----------|----------|----------|-------------|
| | | 1-90天 | 91-180天 | 181-270天 | 271-365天 | 365天以上 | |
| 總帳面金額 | \$424,172 | \$22,116 | \$2,378 | \$1,382 | \$1,097 | \$21,796 | \$472,941 |
| 損 失 率 | 0-2% | 2-5% | 5-20% | 10-30% | 5-20% | 90-100% | |
| 存續期間預期信用損失 | (717) | (22) | (50) | (331) | (50) | (21,773) | (22,943) |
| 小 計 | 423,455 | 22,094 | 2,328 | 1,051 | 1,047 | 23 | 449,998 |
| 合 計 | | | | | | | \$1,390,159 |

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。

本集團民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之應收款項之備抵損失變動資訊如下：

| | 應收帳款 | 應收票據 | 其他(註) |
|--------------------------|-----------|------|-------|
| 108.1.1 | \$37,459 | \$- | \$- |
| 本期增加(迴轉)金額 | 12,284 | - | - |
| 因無法收回而沖銷 | (12,340) | - | - |
| 其 他 | 3,265 | | |
| 108.12.31 | \$40,668 | \$- | \$- |
| 107.1.1(依照國際會計準則第39號規定) | \$104,199 | \$- | \$- |
| 107.1.1保留盈餘調整數 | - | - | - |
| 107.1.1(依照國際財務報導準則第9號規定) | 104,199 | - | - |
| 本期增加(迴轉)金額 | 12,535 | - | - |
| 因無法收回而沖銷 | (75,933) | - | - |
| 其 他 | (3,342) | - | - |
| 107.12.31 | \$37,459 | \$- | \$- |

註：其他係包含應收營業租賃款、應收融資租賃款及長期應收款。

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)

24. 租賃

(1) 本集團為承租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

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

| | 108.12.31 | 107.12.31(註) |
|----------|------------------|--------------|
| 土地及土地改良物 | \$17,071 | |
| 房屋及建築 | 438,092 | |
| 運輸設備 | 72,581 | |
| 其他設備 | 10,740 | |
| 合 計 | <u>\$538,484</u> | |

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本集團民國一〇八年一月一日至十二月三十一日對使用權資產增添183,992千元。

(b) 租賃負債

| | 108.12.31 | 107.12.31(註) |
|-------|------------------|--------------|
| 租賃負債 | <u>\$539,127</u> | |
| 流 動 | \$201,503 | |
| 非 流 動 | 337,624 | |

本集團民國一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六.26(3)財務成本；民國一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

| | 108年度 | 107年度(註) |
|----------|------------------|----------|
| 土地及土地改良物 | \$11,254 | |
| 房屋及建築 | 235,645 | |
| 運輸設備 | 25,969 | |
| 其他設備 | 5,861 | |
| 合 計 | <u>\$278,729</u> | |

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

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)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

| | 108年度 | 107年度(註) |
|--------------------------------|-----------------|----------|
| 短期租賃之費用 | \$41,381 | |
| 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) | 32,097 | |
| 合 計 | <u>\$73,478</u> | |

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一〇八年一月一日至十二月三十一日租賃之現金流出總額為357,096千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

(a) 變動租賃給付

本集團部分合約包含與銷售金額連結之變動租賃給付條款，金額係與該承租標的產生一定範圍之銷售金額百分比相連結。該等變動租賃給付與銷售金額連結，且於本集團所屬產業簽訂此種變動租賃給付之租約甚為常見。由於此種變動租賃給付未符合租賃給付定義，故不計入資產及負債之衡量中。

(b) 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。

(2) 本集團為承租人—營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

本集團簽訂分公司辦公室及宿舍之租賃合約，其平均年限為一至十年且無續租權，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

| | 108.12.31(註) | 107.12.31 |
|------------|--------------|------------------|
| 不超過一年 | | \$554,230 |
| 超過一年但不超過五年 | | 221,648 |
| 超過五年 | | <u>1,654</u> |
| 合 計 | | <u>\$777,532</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)

營業租賃認列之費用如下：

| | 108年度(註) | 107年度 |
|--------|----------|-----------|
| 最低租賃給付 | | \$335,139 |

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(3) 本集團為出租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

本集團對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六.11。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。

| | 108年度 | 107年度(註) |
|------------------|-----------|----------|
| 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 | \$256,683 | |
| 小計 | 256,683 | |
| 融資租賃認列之租賃收益 | | |
| 銷售利潤或損失 | 928 | |
| 租賃投資淨額之融資收益 | 4,869 | |
| 小計 | 5,797 | |
| 合計 | \$262,480 | |

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

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六.10。本集團簽訂營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

| | 108.12.31 | 107.12.31(註) |
|------------|-----------|--------------|
| 不超過一年 | \$188,925 | |
| 超過一年但不超過二年 | 10,094 | |
| 超過二年但不超過三年 | 2,694 | |
| 超過三年但不超過四年 | 2,406 | |
| 超過四年但不超過五年 | 1,665 | |
| 超過五年 | 1,760 | |
| 合計 | \$207,544 | |

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本集團簽訂融資租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

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)

| | 108.12.31 | 107.12.31(註) |
|-----------------|-----------|--------------|
| 不超過一年 | \$52,759 | |
| 超過一年但不超過二年 | 47,280 | |
| 超過二年但不超過三年 | 39,407 | |
| 超過三年但不超過四年 | 38,737 | |
| 超過四年但不超過五年 | 14,886 | |
| 超過五年 | - | |
| 未折現之租賃給付合計 | 193,069 | |
| 減：融資租賃之未賺得融資收益 | (10,614) | |
| 減：備抵損失 | - | |
| 租賃投資淨額(應收融資租賃款) | \$182,455 | |
| 流 動 | \$48,465 | |
| 非 流 動 | 133,990 | |

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(4) 本集團為出租人—營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

本集團簽訂商業財產租賃合約，其剩餘年限介於一年至五年間，所有租賃合約皆包含能依據每年市場環境調整租金之條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

| | 108.12.31(註) | 107.12.31 |
|------------|--------------|-----------|
| 不超過一年 | | \$16,656 |
| 超過一年但不超過五年 | | 17,340 |
| 超過五年 | | - |
| 合 計 | | \$33,996 |

本集團民國一〇八年及一〇七年度皆無認列為收益之或有租金。

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

25. 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 | 108年度 | | | 107年度 | | |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$2,913,290 | \$1,415,905 | \$4,329,195 | \$3,514,980 | \$1,423,994 | \$4,938,974 |
| 勞健保費用 | 356,960 | 107,904 | 464,864 | 335,048 | 106,949 | 441,997 |
| 退休金費用 | 206,269 | 64,249 | 270,518 | 203,775 | 70,892 | 274,667 |
| 其他員工福利費用 | 164,136 | 32,813 | 196,949 | 164,076 | 33,619 | 197,695 |
| 折舊費用 | 1,139,693 | 239,987 | 1,379,680 | 988,054 | 146,904 | 1,134,958 |
| 攤銷費用 | 16,504 | 43,568 | 60,072 | 17,076 | 48,504 | 65,580 |

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。

本公司民國一〇八年度依獲利狀況，分別以1%及4%估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為25,849千元及103,394千元帳列於薪資費用項下。

本公司於一〇九年三月二十日董事會決議以現金發放民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分別為25,645千元及102,582千元。

本公司民國一〇七年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額分別為24,356千元及97,423千元與民國一〇七年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

26. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------|----------|----------|
| 租金收入 | \$9,550 | \$17,261 |
| 利息收入 | | |
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | 1,350 | 1,710 |
| 銀行存款 | 7,798 | 4,680 |
| 短期票券 | 12,303 | 4,410 |
| 其 他 | 545 | 3,433 |
| 小 計 | 21,996 | 14,233 |
| 股利收入 | 10,174 | 17,130 |
| 合 計 | \$41,720 | \$48,624 |

(2) 其他利益及損失

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------------------------|------------|------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | \$(17,372) | \$(10,335) |
| 處分投資利益(損失) | 1,419 | (32,352) |
| 淨外幣兌換損失 | (9,920) | (2,786) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 (損失)(註1) | 171 | (445) |
| 減損損失 | - | (46,978) |
| 租賃修改損失 | (582) | (註2) |
| 什項收入(支出) | 9,813 | (1,836) |
| 合 計 | \$(16,471) | \$(94,732) |

註1：係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生。

註2：本集團自民國一〇八年一月一日採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

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)

(3) 財務成本

| | 108年度 | 107年度 |
|-----------|----------|----------|
| 銀行借款之利息 | \$32,428 | \$32,657 |
| 租賃負債之利息 | 7,895 | (註) |
| 融資租賃之利息 | (註) | 3,737 |
| 利息費用合計 | 40,323 | 36,394 |
| 負債準備之折現攤銷 | - | 189 |
| 財務成本合計 | \$40,323 | \$36,583 |

註：本集團自民國一〇八年一月一日採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

27. 其他綜合損益組成部分

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期 當期產生 | 其他 重分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅利益 (費用) | 稅後金額 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|------------|
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$(102,987) | \$- | \$(102,987) | \$13,715 | \$(89,272) |
| 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 | 105,817 | - | 105,817 | (4,960) | 100,857 |
| 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 | 43,722 | - | 43,722 | - | 43,722 |
| 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 | 5,899 | - | 5,899 | - | 5,899 |
| 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 | (7,385) | - | (7,385) | - | (7,385) |
| 合 計 | \$45,066 | \$- | \$45,066 | \$8,755 | \$53,821 |

民國一〇七年度其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期 當期產生 | 其他 重分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅利益 (費用) | 稅後金額 |
|-------------------------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$(86,435) | \$- | \$(86,435) | \$16,730 | \$(69,705) |
| 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 | (40,545) | - | (40,545) | - | (40,545) |
| 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 | (2,147) | - | (2,147) | - | (2,147) |
| 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 | 50,778 | - | 50,778 | - | 50,778 |
| 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 | (2,525) | - | (2,525) | - | (2,525) |
| 合 計 | \$(80,874) | \$- | \$(80,874) | \$16,730 | \$(64,144) |

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)

28. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

民國一〇八年及一〇七年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| 當期所得稅費用(利益)： | | |
| 當期應付所得稅 | \$496,831 | \$493,573 |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整 | (1,949) | (13,033) |
| 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) | 1,627 | 23,513 |
| 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 | 5,621 | (390) |
| 與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅 | - | (59,104) |
| 其他 | (91) | 1,081 |
| 所得稅費用(利益) | \$502,039 | \$445,640 |

認列於其他綜合損益之所得稅

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------------------|------------|------------|
| 遞延所得稅費用(利益)： | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$(13,715) | \$(16,730) |
| 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 | 4,960 | - |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | \$(8,755) | \$(16,730) |

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利 | \$2,678,818 | \$2,544,775 |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$535,764 | \$508,878 |
| 投資抵減及虧損扣抵 | 26,525 | (2,139) |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數 | (15,944) | (981) |
| 免稅收益之所得稅影響數 | (44,739) | (6,647) |
| 報稅上不可減除費用之所得稅影響數 | 386 | 475 |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整 | (1,949) | (13,033) |
| 未分配盈餘加徵5%所得稅(107年度為10%) | 1,996 | 7,710 |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數 | - | (48,623) |
| 認列於損益之所得稅費用合計 | \$502,039 | \$445,640 |

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)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：
民國一〇八年度

| | 期初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 期末餘額 |
|----------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現呆帳損失 | \$3,605 | \$302 | \$- | \$3,907 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 2,282 | - | - | 2,282 |
| 折舊財稅差異 | 15,430 | (367) | - | 15,063 |
| 採用權益法之投資 | 20,647 | 160 | - | 20,807 |
| 未休假獎金 | 19,907 | 497 | - | 20,404 |
| 除役成本 | 1,440 | - | - | 1,440 |
| 淨確定福利負債－非流動 | 204,024 | (13,273) | 13,715 | 204,466 |
| 虧損扣抵 | 14,777 | (5,621) | - | 9,156 |
| 減損損失 | 125,015 | 10,419 | - | 135,434 |
| 其他 | 6,578 | 635 | (4,960) | 2,253 |
| 遞延所得稅(費用)/利益 | | <u>\$ (7,248)</u> | <u>\$ 8,755</u> | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | <u>\$413,705</u> | | | <u>\$415,212</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | |
| 遞延所得稅資產 | <u>\$413,705</u> | | | <u>\$415,212</u> |

民國一〇七年度

| | 期初餘額 | 認列於損益 | 稅率改變影響 數認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 期末餘額 |
|----------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| 暫時性差異 | | | | | |
| 未實現呆帳損失 | \$14,520 | \$(13,477) | \$2,562 | \$- | \$3,605 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 1,949 | (12) | 345 | - | 2,282 |
| 折舊財稅差異 | 13,224 | (127) | 2,333 | - | 15,430 |
| 採用權益法之投資 | 17,512 | 45 | 3,090 | - | 20,647 |
| 未休假獎金 | 16,811 | 129 | 2,967 | - | 19,907 |
| 除役成本 | 1,224 | - | 216 | - | 1,440 |
| 淨確定福利負債－非流動 | 170,757 | (9,944) | 26,481 | 16,730 | 204,024 |
| 虧損扣抵 | 12,229 | 390 | 2,158 | - | 14,777 |
| 減損損失 | 106,263 | - | 18,752 | - | 125,015 |
| 其他 | 1,130 | 5,248 | 200 | - | 6,578 |
| 遞延所得稅(費用)/利益 | | <u>\$ (17,748)</u> | <u>\$ 59,104</u> | <u>\$ 16,730</u> | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | <u>\$355,619</u> | | | | <u>\$413,705</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | | |
| 遞延所得稅資產 | <u>\$355,619</u> | | | | <u>\$413,705</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)

集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

| 發生年度 | 虧損金額 | 尚未使用餘額 | | 最後可抵減年度 |
|------|-----------|--------------------|--------------------|---------|
| | | 108.12.31 | 107.12.31 | |
| 97年 | \$182,969 | \$- | \$107,450 | 107年 |
| 98年 | 294,102 | 294,102 | 294,102 | 108年 |
| 99年 | 186,876 | 186,876 | 186,876 | 109年 |
| 100年 | 112,024 | 112,024 | 112,024 | 110年 |
| 101年 | 90,043 | 86,613 | 88,377 | 111年 |
| 102年 | 72,161 | 65,613 | 65,613 | 112年 |
| 103年 | 63,441 | 63,441 | 58,142 | 113年 |
| 104年 | 12,523 | 9,982 | 9,982 | 114年 |
| 105年 | 90,386 | 89,362 | 90,137 | 115年 |
| 106年 | 165,829 | 160,045 | 105,191 | 116年 |
| 107年 | 49,524 | 49,524 | 49,990 | 117年 |
| 108年 | 146,886 | 146,886 | - | 118年 |
| | | <u>\$1,264,468</u> | <u>\$1,167,884</u> | |

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，本集團因很有可能課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為252,893千元及218,799千元。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇八年十二月三十一日，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 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－中保投資(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－國雲保全(股)公司 | 核定至民國一〇七年度 | - |
| 子公司－國雲公寓大廈管理維護(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－國昀保全(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－國興保全(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－立保保全(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－立保科技(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－立偉電子(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－立捷國際(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－中保物流(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－中保通運(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－中保保險經紀人(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－中保寶貝城(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－中保資通(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－中保車管(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－保創科技工程(股)公司 | | - |
| (原：台澳控制工程(股)公司) | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－台灣視訊系統(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－樂到家國際娛樂(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |

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－博訊科技(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－中保科技(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－國雲科技(股)公司 | 核定至民國一〇七年度 | - |
| 子公司－競日消防工程(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－復興空廚(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－國雲停車場事業(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－中保租賃(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－中保防災科技(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－立遠生醫(股)公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－中保無限家餐飲(股)公司 | | - |
| (原：棧酒食文化(股)公司) | 核定至民國一〇六年度 | - |
| 子公司－健升國際(股)公司 | - | 民國一〇七年尚未核定 |
| 子公司－星生方案(股)公司 | | 民國一〇八年度設立， 故尚無核定資料 |

29. 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。

| | 108年度 | 107年度 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| (1) 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元) | \$2,136,561 | \$2,046,828 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股) | 440,923 | 440,923 |
| 基本每股盈餘(元) | \$4.85 | \$4.64 |
| (2) 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元) | \$2,136,561 | \$2,046,828 |
| 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) | \$2,136,561 | \$2,046,828 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股) | \$440,923 | \$440,923 |
| 稀釋效果： | | |
| 員工酬勞－股票(千股) | 291 | 276 |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股) | 441,214 | 441,199 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$4.84 | \$4.64 |

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

中興保全科技股份有限公司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)

30. 對子公司所有權益變動

收購子公司已發行之股份

本集團於民國一〇八年度十一月及十二月額外收購競日消防工程(股)公司0.7%有表決權之股份，使其所有權增加至100%。支付予非控制權益股東之現金對價為904千元，非控制權益減少904千元。

未按持股比例認購子公司增資發行之新股

台灣視訊(股)公司及中保防災科技(股)公司於民國一〇七年度增資發行新股，本集團因未依持股比認購致持股比例變動，惟對子公司之控制力並無影響，故將該股權變動視為權益交易，本集團取得之權益投資公平價值與非控制權益新增之差額分別為(13,068)千元及(15,663)千元，已認列於權益項下。

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 |
| 台北港埠通商(股)公司 | 本公司之關聯企業 |
| 惠強設計工程(股)公司 | 其他關係人 |
| (原：惠強室內裝修(股)公司) | |
| 哈玩聚國際行銷(股)公司 | 其他關係人 |
| 承信投資有限公司 | 其他關係人 |
| 欣蘭企業(股)公司 | 其他關係人 |
| 蔚藍國際(股)公司 | 其他關係人 |

與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 108年度 | 107年度 |
|----------|-----------|-------------|
| 本集團之關聯企業 | \$940,489 | \$1,021,058 |
| 其他關係人 | 593 | 718 |
| 合 計 | \$941,082 | \$1,021,776 |

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

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)

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. 應收帳款－關係人

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 本集團之關聯企業 | | |
| 國產建材實業(股)公司 | \$70,779 | \$132,343 |
| 安豐企業(股)公司 | 90,125 | 63,199 |
| 其 他 | 1,435 | 2,536 |
| 小 計 | 162,339 | 198,078 |
| 其他關係人 | 89 | 80 |
| 合 計 | 162,428 | 198,158 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 淨 額 | \$162,428 | \$198,158 |

3. 應付關係人款項

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | \$568 | \$1,485 |
| 本集團之關聯企業 | 14,180 | 23,730 |
| 其他關係人 | 465 | 411 |
| 合 計 | \$15,213 | \$25,626 |

4. 租賃支出

| | 108年度 | 107年度 |
|----------|----------|----------|
| 本集團之關聯企業 | \$360 | \$1,641 |
| 其他關係人 | 14,352 | 15,062 |
| 合 計 | \$14,712 | \$16,703 |

本集團截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，存出予關係人之租賃保證金分別2,169千元及2,817千元。

5. 財產交易

本公司向關係人購買電子防盜、電子防火器材及租賃裝修設備，帳列不動產、廠房及設備項下之保全設備，金額如下：

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | \$10,906 | \$15,135 |
| 本集團之關聯企業 | - | 916 |
| 其他關係人 | 16,580 | 15,169 |
| 合 計 | \$27,486 | \$31,220 |

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)

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日止，向本集團之關聯企業出售電子防盜、電子防火器材及租賃裝修設備，帳列不動產、廠房及設備項下之保全設備金額分別為1,031千元及0千元，處分利益金額分別為17千元及0千元。

6. 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。民國一〇八年及一〇七年度技術酬金分別為46,444千元及47,576千元，截至民國一〇八年及一〇七年度十二月三十一日，應付報酬金分別為23,101千元及23,362千元，本集團係帳列其他應付款。

7. 本集團主要管理階層之獎酬

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$231,759 | \$222,901 |
| 退職後福利 | 2,109 | 1,934 |
| 合 計 | \$233,868 | \$224,835 |

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 |
|-------------------|-----------|-----------|-------------|
| | 108.12.31 | 107.12.31 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | \$7,724 | \$381 | 履約保證金 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | 112,406 | 99,055 | 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 | 151,760 | 151,760 | 短期票券 |
| 投資性不動產－建築物 | 3,348 | - | 短期借款 |
| 合 計 | \$275,238 | \$251,196 | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇八年十二月三十一日止，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128,257千元。

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

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)

金融資產

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|--------------------------|-------------|-------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$6,295 | \$6,124 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 | 409,357 | 641,718 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | 5,236,699 | 4,031,520 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 320,984 | 303,018 |
| 應收款項 | 1,372,917 | 1,390,159 |
| 存出保證金 | 288,342 | 350,206 |
| 小計 | 7,218,942 | 6,074,903 |
| 合計 | \$7,634,594 | \$6,722,745 |

金融負債

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------------|-------------|-------------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | |
| 短期借款 | \$3,770,000 | \$2,550,000 |
| 應付短期票券 | 350,000 | - |
| 應付款項 | 2,399,263 | 2,411,721 |
| 長期借款(含一年內到期) | 350,000 | 1,034,000 |
| 應付租賃款 | (註) | 39,190 |
| 租賃負債 | 539,127 | (註) |
| 存入保證金 | 652,689 | 644,152 |
| 合計 | \$8,061,079 | \$6,679,063 |

註：本集團自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

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，對本集團於民國一〇八及一〇七年度之淨利將分別增加/減少7,248千元及11,855千元。
- (2) 當新臺幣對人民幣升值/貶值10%時，對本集團於民國一〇八及一〇七年度之淨利將分別增加/減少12,325千元及11,490千元。

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分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

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，對本集團於民國一〇八年及一〇七年度之損益分別減少/增加4,120千元及3,240千元。

權益價格風險

本集團持有國內之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持有供交易及備供出售類別。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%，對於本集團民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之權益將分別增加/減少26,521千元及50,067千元。

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十二.8。

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(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

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)

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另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)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團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。採用國際財務報導準則第9號規定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，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
|-----------|-------------|-----------|----------|--------|-------------|
| 108.12.31 | | | | | |
| 借款 | \$3,958,122 | \$168,052 | \$- | \$- | \$4,126,174 |
| 應付短期票券 | 350,000 | - | - | - | 350,000 |
| 應付款項 | 2,399,263 | - | - | - | 2,399,263 |
| 租賃負債 | 207,290 | 218,708 | 65,820 | 66,061 | 557,879 |
| 107.12.31 | | | | | |
| 借款 | \$3,441,942 | \$333,972 | \$46,200 | \$- | \$3,822,114 |
| 應付款項 | 2,411,721 | - | - | - | 2,411,721 |
| 應付租賃款 | 15,586 | 19,068 | 8,273 | - | 42,927 |

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之總額現金流量表達。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

| | 短期借款 | 長期借款 | 租賃負債 | 應付短期票券 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------------|
| 108.1.1 | \$2,550,000 | \$1,034,000 | \$658,978 | \$- | \$4,242,978 |
| 現金流量 | 1,220,000 | (684,000) | (283,618) | 350,000 | 602,382 |
| 非現金之變動 | - | - | 163,767 | - | 163,767 |
| 108.12.31 | \$3,770,000 | \$350,000 | \$539,127 | \$350,000 | \$5,009,127 |

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)

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

| | 短期借款 | 長期借款 | 應付租賃款 | 應付短期票券 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|-----------|--------------------|--------------------|-----------------|------------|--------------------|
| 107.1.1 | \$2,204,385 | \$1,273,000 | \$24,797 | \$154,952 | \$3,657,134 |
| 現金流量 | 345,615 | (239,000) | 14,393 | (154,952) | (33,944) |
| 107.12.31 | <u>\$2,550,000</u> | <u>\$1,034,000</u> | <u>\$39,190</u> | <u>\$-</u> | <u>\$3,623,190</u> |

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本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十二.8。

8. 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)。

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)

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：

民國一〇八年十二月三十一日：

| | 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 | \$6,259 | \$- | \$- | \$6,259 |
| 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 | 265,207 | - | 144,150 | 409,357 |

民國一〇七年十二月三十一日：

| | 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 | \$5,991 | \$- | \$- | \$5,991 |
| 受益憑證 | 133 | - | - | 133 |
| 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 | 500,673 | - | 141,045 | 641,718 |

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八年及一〇七年間，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。

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：

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)

| | 資產 |
|---|---------------------|
| | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 |
| | 股票 |
| 108.1.1 | \$141,045 |
| 108年度認列總損失： | |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」) | 30,185 |
| 108年度取得/發行 | - |
| 108年度處分/清償 | (27,080) |
| 108.12.31 | \$144,150 |

| | 資產 |
|---|---------------------|
| | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 |
| | 股票 |
| 107.1.1 | \$199,712 |
| 107年度認列總損失： | |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」) | (42,273) |
| 107年度取得/發行 | - |
| 107年度處分/清償 | (16,394) |
| 107.12.31 | \$141,045 |

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：

民國一〇八年十二月三十一日：

| | 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13,157千元 |

民國一〇七年十二月三十一日：

| | 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9,329千元 |

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據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

民國一〇八年十二月三十一日：

| | 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) | \$- | \$- | \$141,285 | \$141,285 |
| 採用權益法之投資(詳附註六) | 2,731,756 | - | - | 2,731,756 |

民國一〇七年十二月三十一日：

| | 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) | \$- | \$- | \$91,190 | \$91,190 |
| 採用權益法之投資(詳附註六) | 1,588,444 | - | - | 1,588,444 |

9. 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

108.12.31

| | 外幣 | 匯率 | 新臺幣 |
|-------------|-------------|---------|----------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | \$2,452,477 | 29.9800 | \$73,525 |
| 歐元 | 153,759 | 33.5900 | 5,165 |
| 人民幣 | 28,628,726 | 4.3050 | 123,247 |

金融負債

貨幣性項目：

| | | | |
|----|--------|---------|-------|
| 美金 | 34,730 | 29.9800 | 1,041 |
|----|--------|---------|-------|

107.12.31

| | 外幣 | 匯率 | 新臺幣 |
|-------------|-------------|---------|-----------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | \$3,931,654 | 30.7150 | \$120,761 |
| 歐元 | 184,120 | 35.2000 | 6,481 |
| 人民幣 | 25,693,186 | 4.4720 | 114,900 |

金融負債

貨幣性項目：

| | | | |
|----|--------|---------|-------|
| 美金 | 71,968 | 30.7150 | 2,210 |
|----|--------|---------|-------|

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)

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。

本集團於民國一〇八年及一〇七年度之外幣兌換損失分別為(9,920)千元及(2,786)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。

10. 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。

11. 子公司持有母公司股份者，明細如下：

108.12.31

| 子公司名稱 | 持有股數 | 持有金額 | 持有原因 |
|-----------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 中保投資(股)公司 | 2,026,155 | \$179,923 | 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 | 321,924 | 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 | 198,252 | 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 | 22,450 | 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 | 49,076 | 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 | 14,500 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |
| 立捷國際(股)公司 | 1,421,043 | 126,189 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |
| 合 計 | <u>10,273,805</u> | <u>\$912,314</u> | |

107.12.31

| 子公司名稱 | 持有股數 | 持有金額 | 持有原因 |
|-----------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 中保投資(股)公司 | 2,026,155 | \$179,112 | 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 | 320,475 | 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 | 197,359 | 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 | 22,349 | 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 | 48,855 | 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 | 14,434 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |
| 立捷國際(股)公司 | 1,421,043 | 125,620 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |
| 合 計 | <u>10,273,805</u> | <u>\$908,204</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)

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：無。
- (10) 從事衍生工具交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表六。
- (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：詳附表七。
- (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。

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，並分為下列三個應報導營運部門：

- 電子系統事業部：該部門負責電子系統相關業務。
- 留駐警衛服務事業部：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。

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。

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. 應報導營運部門損益、資產與負債之資訊：

民國一〇八年度

| | 電子系統 事業部 | 留駐警衛 事業部 | 運鈔服務 事業部 | 物流事業部 | 應報導部門 合計數 | 其他事業 部門 | 調節及銷除 | 合 計 |
|----------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
| 收入 | | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$6,628,124 | \$2,259,979 | \$1,004,275 | \$857,257 | \$10,749,635 | \$2,662,042 | \$- | \$13,411,677 |
| 部門間收入 | 147,120 | 282,919 | 317,270 | 69,253 | 816,562 | 743,791 | (1,560,353) | - |
| 收入合計 | <u>\$6,775,244</u> | <u>\$2,542,898</u> | <u>\$1,321,545</u> | <u>\$926,510</u> | <u>\$11,566,197</u> | <u>\$3,405,833</u> | <u>\$(1,560,353)</u> | <u>\$13,411,677</u> |
| 利息收入 | \$2,836 | \$1,339 | \$393 | \$657 | \$5,225 | \$17,415 | \$(644) | \$21,996 |
| 利息費用 | 25,540 | 72 | 10,999 | 1206 | 37,817 | 3,305 | (799) | 40,323 |
| 折舊及攤銷 | 1,052,787 | 10,406 | 63,897 | 55,016 | 1,182,106 | 257,646 | - | 1,439,752 |
| 投資損失 | 1,397 | - | - | - | 1,397 | 22 | - | 1,419 |
| 部門利益 | <u>\$2,220,093</u> | <u>\$512,248</u> | <u>\$452,087</u> | <u>\$57,723</u> | <u>\$3,242,151</u> | <u>\$430,928</u> | <u>\$(994,261)</u> | <u>\$2,678,818</u> |
| 資產 | | | | | | | | |
| 採用權益法之投資 | \$9,029,192 | \$679,693 | \$32,667 | \$37,953 | \$9,779,505 | \$4,068,335 | \$(10,502,326) | \$3,345,514 |
| 部門資產 | <u>\$18,526,223</u> | <u>\$1,903,535</u> | <u>\$3,059,765</u> | <u>\$1,004,422</u> | <u>\$24,493,945</u> | <u>\$9,263,585</u> | <u>\$(11,258,877)</u> | <u>\$22,498,653</u> |
| 部門負債 | <u>\$7,787,006</u> | <u>\$318,999</u> | <u>\$1,938,208</u> | <u>\$329,117</u> | <u>\$10,373,330</u> | <u>\$1,216,757</u> | <u>\$(275,558)</u> | <u>\$11,314,529</u> |

民國一〇七年度

| | 電子系統 事業部 | 留駐警衛 事業部 | 運鈔服務 事業部 | 物流事業部 | 應報導部門 合計數 | 其他事業 部門 | 調節及銷除 | 合 計 |
|----------|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
| 收入 | | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$6,508,762 | \$2,307,056 | \$893,812 | \$952,162 | \$10,661,792 | \$2,731,827 | \$- | \$13,393,619 |
| 部門間收入 | 202,815 | 299,183 | 245,250 | 14,573 | 761,821 | 686,488 | (1,448,309) | - |
| 收入合計 | <u>\$6,711,577</u> | <u>\$2,606,239</u> | <u>\$1,139,062</u> | <u>\$966,735</u> | <u>\$11,423,613</u> | <u>\$3,418,315</u> | <u>\$(1,448,309)</u> | <u>\$13,393,619</u> |
| 利息收入 | \$2,571 | \$978 | \$247 | \$529 | \$4,325 | \$10,997 | \$(1,089) | \$14,233 |
| 利息費用 | 26,956 | 10 | 9,254 | 414 | 36,634 | 1,011 | (1,062) | 36,583 |
| 折舊及攤銷 | 942,638 | 5,468 | 57,877 | 37,310 | 1,043,293 | 157,245 | - | 1,200,538 |
| 投資損失 | 9,879 | - | - | - | 9,879 | 37,099 | - | 46,978 |
| 部門利益 | <u>\$2,116,264</u> | <u>\$514,854</u> | <u>\$351,312</u> | <u>\$51,696</u> | <u>\$3,034,126</u> | <u>\$505,357</u> | <u>\$(994,708)</u> | <u>\$2,544,775</u> |
| 資產 | | | | | | | | |
| 採用權益法之投資 | \$8,679,403 | \$668,499 | \$26,222 | \$36,164 | \$9,410,288 | \$4,042,253 | \$(10,235,394) | \$3,217,147 |
| 部門資產 | <u>\$18,147,719</u> | <u>\$1,846,618</u> | <u>\$1,954,507</u> | <u>\$925,433</u> | <u>\$22,874,277</u> | <u>\$9,052,966</u> | <u>\$(11,039,064)</u> | <u>\$20,888,179</u> |
| 部門負債 | <u>\$7,828,298</u> | <u>\$320,368</u> | <u>\$906,853</u> | <u>\$260,527</u> | <u>\$9,316,046</u> | <u>\$1,118,636</u> | <u>\$(347,241)</u> | <u>\$10,087,441</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。

2. 應報導部門收入、損益、資產、負債及其他重大項目之調節

(1) 收入

| | 108年度 | 107年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 應報導部門收入合計數 | \$11,566,197 | \$11,423,613 |
| 其他事業部門收入 | 3,405,833 | 3,418,315 |
| 銷除部門間收入 | <u>(1,560,353)</u> | <u>(1,448,309)</u> |
| 集團收入 | <u>\$13,411,677</u> | <u>\$13,393,619</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) 損益

| | 108年度 | 107年度 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 應報導部門損益合計數 | \$3,242,151 | \$3,034,126 |
| 其他事業部門損益 | 430,928 | 505,357 |
| 減除部門間利益 | (994,261) | (994,708) |
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$2,678,818</u> | <u>\$2,544,775</u> |

(3) 資產

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 應報導部門資產合計數 | \$24,493,945 | \$22,874,277 |
| 其他事業部門資產 | 9,263,585 | 9,052,966 |
| 採用權益法之投資 | (10,502,326) | (10,235,394) |
| 減除部門間交易 | (756,551) | (803,670) |
| 集團資產 | <u>\$22,498,653</u> | <u>\$20,888,179</u> |

(4) 負債

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 應報導部門負債合計數 | \$10,373,330 | \$9,316,046 |
| 其他事業部門負債 | 1,216,757 | 1,118,636 |
| 減除部門間交易 | (275,558) | (347,241) |
| 集團負債 | <u>\$11,314,529</u> | <u>\$10,087,441</u> |

(5) 其他重大項目

民國一〇八年度

| | 應報導部門 合計數 | 其他事業 部門 | 調節 | 集團合計數 |
|-------|--------------|------------|---------|-----------|
| 利息收入 | \$5,225 | \$17,415 | \$(644) | \$21,996 |
| 利息費用 | 37,817 | 3,305 | (799) | 40,323 |
| 折舊及攤銷 | 1,182,106 | 257,646 | - | 1,439,752 |
| 投資損失 | 1,397 | 22 | - | 1,419 |

民國一〇七年度

| | 應報導部門 合計數 | 其他事業 部門 | 調節 | 集團合計數 |
|-------|--------------|------------|-----------|-----------|
| 利息收入 | \$4,325 | \$10,997 | \$(1,089) | \$14,233 |
| 利息費用 | 36,634 | 1,011 | (1,062) | 36,583 |
| 折舊及攤銷 | 1,043,293 | 157,245 | - | 1,200,538 |
| 投資損失 | 9,879 | 37,099 | - | 46,978 |

3. 地區別資訊

來自外部客戶之收入：

| | 108年度 | 107年度 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 台 灣 | <u>\$13,411,677</u> | <u>\$13,393,619</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 | 佔合併總營收或 總資產之比率(註三) |
| | 一〇八年度 | | | | | |
| 0 | 中興保全科技(股)公司 | 立保保全(股)公司 | 1 | 營業收入 | \$ (16,581) | - |
| 0 | 中興保全科技(股)公司 | 立保保全(股)公司 | 1 | 營業成本 | 199,076 | 2% |
| 0 | 中興保全科技(股)公司 | 立保保全(股)公司 | 1 | 應付費用 | 21,998 | - |
| 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 | 中興保全科技(股)公司 | 立捷國際(股)公司 | 1 | 應付帳款 | 59,186 | - |
| 0 | 中興保全科技(股)公司 | 國興保全(股)公司 | 1 | 營業收入 | 18,738 | - |
| 0 | 中興保全科技(股)公司 | 中保科技(股)公司 | 1 | 營業收入 | 46,936 | 1% |
| 0 | 中興保全科技(股)公司 | 立偉電子(股)公司 | 1 | 營業收入 | 38,762 | - |
| 1 | 立捷國際(股)公司 | 中興保全科技(股)公司 | 2 | 營業收入 | 267,262 | 2% |
| 2 | 博訊科技(股)公司 | 中興保全科技(股)公司 | 2 | 營業收入 | 224,854 | 2% |
| 3 | 國雲保全(股)公司 | 國興保全(股)公司 | 3 | 營業收入 | 55,186 | - |

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

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

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

附表二：資金貸與他人

單位：新臺幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 (董事會核准額度) | 實際動支 期末餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限額 | 資金貸與 總限額 |
|----|---------------|------------------|---------------|--------|------------------|-------------------|-----------------|------|---------|--------|--------------|----------|-----|-----|-------------------|---------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 中保投資 (股)公司 | 台灣視訊系統 (股)公司 | 其他應收款 —關係人 | 是 | \$52,000 (註一) | \$30,000 | \$4,400 (註一) | 1.0% | (註六(2)) | \$- | 營運週轉 | \$- | - | \$- | \$615,918 (註一) | \$1,231,837 (註二) |
| 2 | 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 (註一) | 60,000 | 45,000 (註一) | 1.0% | (註六(2)) | - | 營運週轉 | - | - | - | 615,918 (註一) | 1,231,837 (註二) |
| 3 | 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 | 30,000 (註三) | 30,000 | 30,000 (註三) | 1.0% | (註六(2)) | - | 營運週轉 | - | - | - | 615,918 | 1,231,837 |
| 4 | 中保物流 (股)公司 | 中保通運 (股)公司 | 其他應收款 —關係人 | 是 | 60,000 (註三) | - | - (註三) | 1.3% | (註六(2)) | - | 營運週轉 | - | - | - | 127,470 | 254,941 |

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期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

註三：中保物流(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)因與中保物流(股)公司有業務往來者，以不超過中保物流(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，以不超過中保物流(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十為限。

註四：中保物流(股)公司貸與他人之總額不得超過最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

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5) | 屬子公司 對母公司 背書保證(註5) | 屬大陸地區 背書保證 (註5) |
|----|---------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 1 | 傳訊科技(股)公司 | 保創科技(股)公司 (原:台灣控制工程(股)公司) | 直接持有100%股權之 被投資公司 | \$50,167 (註1) | \$1,864 | \$1,864 | \$1,864 | \$- | 0.74% | \$50,167 (註1) | N | N | N |
| 2 | 國雲公寓大廈管理維護 (股)公司 | 國興保全(股)公司 | 持有1.45%股權之 被投資公司 | 2,000 (註2) | 1,040 | 1,040 | 1,040 | - | 0.14% | 5,369,608 (註2) | N | N | N |
| 2 | 國雲公寓大廈管理維護 (股)公司 | 中興保全科技(股)公司 | 母公司 | 3,221,765 (註2) | 2,650 | 2,650 | 2,650 | - | 0.35% | 5,369,608 (註2) | N | N | N |
| 2 | 國雲公寓大廈管理維護 (股)公司 | 國雲停車場事業(股)公司 | 直接持有100.00%股權之 被投資公司 | 3,221,765 (註2) | 50,000 | 50,000 | - | - | 6.62% | 5,369,608 (註2) | N | Y | N |
| 3 | 中保投資(股)公司 | 樂到家國際娛樂(股)公司 | 直接持有78.98%股權之 被投資公司 | 3,221,765 (註3) | 25,000 | 25,000 | 25,000 | - | 0.81% | 5,369,608 (註3) | N | N | N |

註1：傳訊科技(股)公司對外背書保證之額度如下：

- 1.本公司對外背書保證之總額以不超過當期淨值經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五十為限。
- 2.對單一企業之背書保證總額不得超過當期淨值經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限。
- 3.與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註2：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.本公司及子公司全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.本公司及子公司全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。所稱業務往來金額指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註3：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，得為背書保證之金額如下：

- 1.本公司及子公司全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.本公司及子公司全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。所稱業務往來金額指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註4：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 | 持股比例 | 公允價值 |
| 中興保全科技(股)公司 | 證券投資信託基金－ 元大全球EFT穩健組合基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 356,832 單位 | \$5,367 | - | \$15.04 元 |
| | 上市公司股票－ 中磊電子(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 | 288,000 股 | 22,378 | 0.12% | 77.70 元 |
| | 未上市公司股票－ 普通股 | - | 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 | - | 13.64% | - 元 |
| | 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 | 2,708,333 股 | 25,550 | 2.08% | 9.43 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 | 3,214,285 股 | 27,417 | 5.36% | 8.53 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 | 1,591,367 股 | 21,929 | 10.61% | 13.78 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 | 624,950 股 | 3,200 | 0.16% | 5.12 元 |
| | 環華證券金融(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 | 1,353,333 股 | 2,856 | 11.28% | 2.11 元 |
| | 春信三輪(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 | | | | |
| | 上市公司股票－ 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 | 14,500 | 0.04% | 88.80 元 |
| 立偉電子(股)公司 | 未上市公司股票－ 匯嘉健康生活科技(股)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 | 50,000 股 | 83 | 0.30% | 1.66 元 |
| | 上市公司股票－ 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 | 49,076 | 0.12% | 88.80 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/日幣元/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 | 持股比例 | |
| 國興保全(股)公司 | 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 | \$321,924 | 0.80% | \$88.80 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 | 15,117 | 0.78% | 53.80 元 |
| | 國雲公富大廈管理維護(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 | 2,232,564 股 | 198,252 | 0.49% | 88.80 元 |
| 立保科技(股)公司 | 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 | 619,590 股 | 8,538 | 4.13% | 13.78 元 |
| 鼎到家國際娛樂(股)公司 | 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 | 825,000 股 | 8,250 | 1.50% | 10.00 元 |
| GC&C Holdings Limited | 證券投資信託基金— AZI | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 333,333 單位 | - | - | - 元 |
| 國雲保全(股)公司 | 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 | 22,450 | 0.06% | 88.80 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 | 9,765 | 0.50% | 53.80 元 |

附表四之三：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)

| 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 | 單位：美金元/新臺幣千元 | | | |
|-----------|---|-----------------|--------------------------|---------------|-----------|-------|-----------|
| | | | | 期 末 | | | 備註 |
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 |
| 中保投資(股)公司 | 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 | 2,026,155 股 | \$179,923 | 0.45% | \$88.80 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 | 16,275 | 0.84% | 53.80 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 | 717,391 股 | 6,451 | 2.17% | 8.99 元 |
| | 明富科技(股)公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 100,000 股 | 504 | 9.09% | 5.04 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 | 1,012,500 股 | 11,856 | 3.75% | 11.71 元 |
| 立捷國際(股)公司 | 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 | 928 | 0.74% | 154.87 元 |
| | 上市公司股票－ 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 | 1,421,043 股 | 126,189 | 0.31% | 88.80 元 |
| | 中磊電子(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 | 73,000 股 | 5,672 | 0.03% | 77.70 元 |
| | 未上市公司股票－ 永潤食品(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 | 1,460,000 股 | 22,265 | 7.30% | 15.25 元 |
| | 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 | 5,251 | 0.71% | 10.56 元 |
| 復興堂廚(股)公司 | 高雄空廚(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 股 | - | - | - 元 |
| | 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－非流動 | 20,000,000 單位 | 196,000 | 6.67% | 9.80 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 | 估總應收(付)票據帳款之比率 | |
| 中興保全科技(股)公司 | 博訊科技(股)公司 | 子公司採權益法評價之被投資公司 | 註1 | \$224,854 | 註1 | 月結30-60天 | - | - | 3% | |
| | 安豐企業(股)公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | (195,969) | -3% | 月結30-60天 | - | - | 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 | 199,076 | 6% | 月結30-60天 | - | - | 5% | |
| | 立捷國際(股)公司 | 子公司採權益法評價之被投資公司 | 註2 | 267,262 | 註2 | 月結30-60天 | - | - | 13% | |
| 中保物流(股)公司 | 國產建材實業(股)公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 註3 | (504,475) | 註3 | 月結30天 | - | - | 12% | |

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)公司提供水泥泥載運服務，帳列其他營業收入。

附表六之一：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)：

| 單位：美金/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 | | 股數 | 期末持有比率 | 帳面金額 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | | | | | | |
| 中興保全科技(股)公司 | 中保投資(股)公司 | 臺北市 | 生產服務事業之投資 | \$415,130 | \$415,130 | 241,966,797 股 | 100.00% | \$2,700,922 | \$154,864 | \$130,947 | |
| | 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 | 69,986,215 股 | 100.00% | 1,121,557 | 202,964 | 203,150 | |
| | 國泰保全(股)公司 | 高雄市 | 防盜、防火、防災等安全防護 | 40,034 | 40,034 | 26,512,450 股 | 100.00% | 503,811 | 90,112 | 92,208 | |
| | 中保保全(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% | 10,580 | 2,332 | 121 | |
| | 中保保全(股)公司 | 臺北市 | 航空貨運承攬業務 | 613,878 | 613,878 | 55,942,758 股 | 100.00% | 638,074 | 44,196 | 43,752 | |
| | 留駐警衛 | 臺北市 | | | | 29,321,619 股 | 83.77% | 525,374 | 162,352 | 117,589 | |
| | 大樓管理服務 | 臺北市 | | | | 28,463,488 股 | 80.96% | 436,225 | 127,875 | 92,453 | |
| | 資訊服務 | 臺北市 | | | | 12,739,895 股 | 73.75% | 185,028 | 31,898 | 37,887 | |
| | 保險業務 | 臺北市 | | | | 608,400 股 | 60.00% | 17,580 | 4,901 | 2,941 | |
| | 台灣視訊系統(股)公司 | 臺北市 | 視頻訊號顯示器之相關業務 | 449,526 | 449,526 | 11,356,902 股 | 36.20% | (80) | (5,026) | (458) | |
| | 科傑控股公司 | 香港 | 控股公司 | 66,416 | 66,416 | 2,000,000 股 | 39.22% | - | - | - | |
| | 永耕健康管理(股)公司 | 臺北市 | 醫療器材業 | 20,000 | 20,000 | - 股 | - | - | - | - | |
| | 立偉電子(股)公司 | 臺北市 | 警民連線 | 121,419 | 121,419 | 10,288,341 股 | 34.29% | 143,747 | 52,719 | 17,721 | |
| | 安豐企業(股)公司 | 臺北市 | 自動履帶機相關業務 | 186,480 | 186,480 | 900,000 股 | 30.00% | 13,706 | 4,308 | 1,171 | |
| | 德到國際娛樂(股)公司 | 臺北市 | 錄影節目帶播映業 | 314,899 | 314,899 | 4,308,392 股 | 21.02% | 70,362 | (4,284) | 25 | |
| | 華亞開發(股)公司 | 臺北市 | 經營旅館業務及水泥製品、石磚滾板之銷售 | 833,409 | 833,409 | 25,512,892 股 | 49.83% | 294,734 | (1,937) | (1,926) | 註1 |
| | 復興航空運輸(股)公司 | 臺北市 | 航空服務業 | 1,374,479 | 1,374,479 | 76,245,604 股 | 10.05% | - | - | - | |
| 中興投資(股)公司 | 國產建村實業(股)公司 | 臺北市 | 預拌混凝土、不動產買賣、出租 | 1,374,479 | 1,374,479 | 89,875,518 股 | 6.49% | 1,536,588 | 1,096,190 | 71,058 | |
| | 復興空運(股)公司 | 桃園市 | 航空旅客餐食及即時餐食之製造銷售 | 750,687 | 750,687 | 24,562,918 股 | 67.02% | 812,393 | 21,211 | 17,131 | |
| | 中保防安科技(股)公司 | 臺北市 | 消防安全設備批發與安裝等工程業 | 6,776 | 27,344 | 677,617 股 | 22.00% | 18,591 | 7,820 | 1,883 | |
| | 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 | 393,185 | 393,185 | 84,933,981 股 | 100.00% | 1,409,463 | 124,465 | 124,875 | |
| | 中保安控(股)公司 | Samoa | 控股公司 | - | 193,091 | - 股 | - | - | - | - | |
| | 中保安管(股)公司 | 臺北市 | 汽車修理業 | 80,000 | 80,000 | 8,000,000 股 | 100.00% | 38,988 | 1,764 | 2,350 | |
| | 中保安管(股)公司 | 臺北市 | 汽機車零件業 | 152,308 | 220,000 | 15,230,776 股 | 84.62% | 133,572 | (4,024) | (3,124) | |
| | 德到家國際娛樂(股)公司 | 臺北市 | 錄影節目帶播映業 | 375,568 | 375,568 | 16,191,608 股 | 78.98% | 24,976 | (4,284) | 95 | |
| | 中保科技(股)公司 | 臺北市 | POS系統業 | 86,090 | 86,090 | 8,637,000 股 | 57.58% | 96,147 | (1,149) | (4,179) | |
| | 立偉電子(股)公司 | 臺北市 | 警民連線 | 150,376 | 150,376 | 14,078,783 股 | 46.93% | 207,663 | 52,719 | 25,868 | |
| | 台灣視訊系統(股)公司 | 臺北市 | 視頻訊號顯示器之相關業務 | 151,021 | 151,021 | 14,845,300 股 | 47.32% | 648 | (5,026) | (15,446) | |
| | 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% | 2,930 | 4,901 | 490 | |
| | 國產建村實業(股)公司 | 臺北市 | 預拌混凝土、不動產買賣、出租 | 103,456 | 103,456 | 9,900,199 股 | 0.71% | 144,693 | 1,096,190 | 7,921 | |
| | 永耕健康管理(股)公司 | 臺北市 | 醫療器材業 | 326 | 326 | - 股 | - | - | - | - | |
| | 中保防安科技(股)公司 | 桃園市 | 消防安全設備批發 | 85,938 | 85,938 | 205,866 股 | 99.81% | 76,801 | 12,981 | 10,058 | |
| | 永耕健康管理(股)公司 | 桃園市 | 消防安全設備批發與安裝等工程業 | 11,051 | 57,118 | 1,517,684 股 | 49.26% | 41,646 | 7,820 | 4,254 | |
| | 中興安控(股)公司 | 中保防安科技(股)公司 | 桃園市 | 航空旅客餐食及即時餐食之製造銷售 | 80,000 | 80,000 | 2,424,242 股 | 6.61% | 59,211 | 21,211 | 1,593 |
| 復興空運(股)公司 | | 臺北市 | 警民連線、自動體外心臟去顫器租賃服務 | 20,000 | 20,000 | 2,000,000 股 | 100.00% | 20,130 | 88 | 74 | |
| 健升國際(股)公司 | | 臺北市 | 餐館業 | 30,000 | - | 3,000,000 股 | 37.50% | 18,529 | (19,014) | (4,402) | |
| 保創科技(股)公司(原:台灣控制工程(股)公司) | | 臺北市 | 機械製造業 | 124,740 | - | 17,827,884 股 | 67.94% | 167,722 | (25,519) | (15,329) | |
| 養生方案(股)公司 | | 臺北市 | 能源技術服務業 | 3,060 | - | 306,000 股 | 51.00% | 3,060 | (203) | - | |
| 中保安控(Mauritius)(股)公司 | | Mauritius | 控股公司 | - | 130,096 | - 股 | - | - | - | - | |
| 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% | 19,307 | 31,779 | 5,586 | |
| 保創科技股份有限公司(原:台灣控制工程(股)公司) | | 臺北市 | 機械製造業 | 30,244 | 30,244 | 2,280,116 股 | 8.69% | 35,350 | (25,519) | (6,088) | |
| 國產建村實業(股)公司 | | 臺北市 | 預拌混凝土、不動產買賣、出租 | 363,809 | 363,809 | 55,309,747 股 | 3.99% | 813,130 | 1,096,190 | 44,633 | |
| 台灣視訊系統(股)公司 | | 臺北市 | 視頻訊號顯示器之相關業務 | 21,516 | 21,516 | 614,779 股 | 1.96% | (420) | (5,026) | 380 | |
| 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 |
| 健升國際(股)公司 | | 桃園市 | 消防安全設備批發 | 176 | 176 | 384 股 | 0.19% | 34 | 12,981 | 51 | |
| 中保防安科技(股)公司 | | 桃園市 | 消防安全設備批發與安裝等工程業 | 55 | 203 | 4,887 股 | 0.17% | 138 | 7,820 | 15 | |
| 復興空運(股)公司 | | 桃園市 | 航空旅客餐食及即時餐食之製造銷售 | 100,000 | 100,000 | 3,030,303 股 | 8.27% | 74,081 | 21,211 | 3,640 | |

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。

附表六之二：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)：

※保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 | 備註 |
|-----------------|---|------------------------|----------------------|----------|----------|--------------|---------|-------------|--------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | | | |
| 中保通運(股)公司 | 中保通運(股)公司 | 新北市 | 報關業務 | \$26,833 | \$26,833 | 3,361,248 股 | 100.00% | \$44,196 | \$2,495 | |
| 國雲保全(股)公司 | 國雲公寓大樓管理維護(股)公司 | 臺北市 | 大樓管理服務 | 15,000 | 15,000 | 2,154,042 股 | 6.13% | 127,875 | 7,723 | 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% | - | - | |
| | 中保寶貝城(股)公司 | 臺北市 | 兒童職業角色扮演服務 | 1,814 | 4,891 | 692,304 股 | 3.85% | (4,024) | (31) | |
| | 中保科技(股)公司 | 臺北市 | POS店管系統 | 10,080 | 10,080 | 1,008,000 股 | 6.72% | (1,149) | (67) | |
| | 國產建材實業(股)公司 | 臺北市 | 預拌混凝土、不動產買賣、出租 | 82,571 | 82,571 | 8,800,000 股 | 0.64% | 1,096,190 | 8,448 | |
| 國興保全(股)公司 | 國雲科技(股)公司 | 高雄市 | 停車場業 | 100,000 | 100,000 | 10,000,000 股 | 100.00% | (1,913) | (1,923) | |
| | 國雲公寓大樓管理維護(股)公司 | 臺北市 | 大樓管理服務 | 26,615 | 26,615 | 4,540,260 股 | 12.91% | 127,875 | 16,822 | |
| | 立偉電子(股)公司 | 臺北市 | 警民連線 | 29,045 | 29,045 | 2,707,458 股 | 9.02% | 52,719 | 4,835 | |
| | 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% | - | - | 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 | 172,492 | 172,492 | 12,669,386 股 | 0.91% | 1,096,190 | 10,103 | |
| 國雲公寓大樓管理維護(股)公司 | 中保租賃(股)公司 | 新北市 | 迷你倉租賃服務 | 30,000 | 30,000 | 3,000,000 股 | 100.00% | (356) | (356) | |
| | 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% | 21,211 | 1,394 | |
| | 國時保全(股)公司 | 臺北市 | 留社警衛 | 40,000 | 40,000 | 4,000,000 股 | 100.00% | 27,606 | 21,115 | |
| | 國興保全(股)公司 | 臺北市 | 留社警衛 | 12,515 | 12,515 | 506,692 股 | 1.45% | 162,352 | 2,539 | |
| | 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% | - | - | 註1 |
| 中保寶貝城(股)公司 | 國產建材實業(股)公司 | 臺北市 | 預拌混凝土、不動產買賣、出租 | 72,599 | 72,599 | 4,650,459 股 | 0.34% | 1,096,190 | 3,774 | |
| | 國雲停車場(股)公司 | 臺北市 | 停車場業 | 50,000 | 50,000 | 5,000,000 股 | 100.00% | 216 | 216 | |
| | 國產建材實業(股)公司 | 臺北市 | 預拌混凝土、不動產買賣、出租 | 77,509 | 77,509 | 7,900,000 股 | 0.57% | 1,096,190 | 6,330 | |
| | 立達生醫(股)公司 | 臺北市 | 醫療器材零售及自動體外心臟去顫器租賃服務 | 30,000 | 30,000 | 3,000,000 股 | 100.00% | 23,845 | 23,687 | |
| | 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% | 21,211 | (943) | |
| 立保保全(股)公司 | 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% | 620 | 620 | |
| | Peregrine Soleil Asset Holdings Limited | British Virgin Islands | 控股公司 | 189,961 | 189,961 | 5,469,502 股 | 100.00% | (801) | (801) | |
| | 保創科技(股)公司(原:台灣控制工程(股)公司) | 臺北市 | 機械製造業 | 81,623 | 81,623 | 6,132,000 股 | 23.37% | (25,519) | (12,248) | |
| | 國產建材實業(股)公司 | 臺北市 | 預拌混凝土、不動產買賣、出租 | 9,427 | 9,427 | 900,000 股 | 0.06% | 1,096,190 | 718 | |
| | GC&C Holdings Limited | Cayman Islands | 控股公司 | 189,691 | 189,691 | 5,460,502 股 | 100.00% | (555) | (555) | |

附表六之三：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：美金/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 | 備註 |
|-------------|--------------------------------|---------|------------------------|---------|---------|-------------|---------|---------|-----------------|------------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股 數 | 比 率 | 帳面金額 | | | |
| 台灣視訊系統(股)公司 | TVS Germany GmbH | Germany | 終端機、錄影系統、工業 設備及其他商品 | \$5,917 | \$5,917 | - 股 | 100.00% | \$4,905 | \$1,939 | \$1,939 | |
| 復興空廚(股)公司 | 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% | 23,360 | 10,199 | 3,060 | |
| 中保科技(股)公司 | 中保無限家餐飲(股)公司 (原:棧酒食文化(股)公司) | 臺北市 | 餐館業 | 43,000 | 31,000 | 4,700,000 股 | 58.75% | 28,124 | (19,014) | (13,203) | |

附表七：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) | 本期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收回 投資金額 | | 本期末自 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 | 截至本期末止 已匯回台灣 之投資收益 |
|--------------------------------|---|------------|--------------|------------------------|-----------------|-----|------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|--------------|--------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 億訊(中國)軟件有限公司 (原上海益通通軟件有限公司) | 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 4,850 | (2) | - | - | - | - | USD (214) | 17.20% | - | - | - |
| 北京北方銀鑽軟件開發有限公司 | 計算機網路系統安裝、系統集成 、銷售自產產品等 | RMB 10,000 | (2) | 12,674 (USD 360) | - | - | 12,674 (USD 360) | - | - | - | - | - |

| | | |
|-----------------------|------------------|--------------------------------|
| 本期末累計自台灣匯出 | 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) |
| 赴大陸地區投資金額 \$12,674 | \$133,475 | \$6,100,409 |

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鑽軟件開發有限公司之全數股權，並自該日起喪失控制力。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

中興保全科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

中興保全科技股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中興保全科技股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中興保全科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中興保全科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

採用權益法之投資減損

截至民國一〇八年十二月三十一日止，中興保全科技股份有限公司採用權益法之投資帳面金額為9,029,272千元，佔總資產49%。管理階層針對每一採權益法之投資評估是否有減損跡象，並就有減損跡象之投資執行減損測試。由於採用權益法之投資金額對中興保全科技股份有限公司具重大性，管理階層對可回收金額所做之各種假設涉及管理階層重大判斷且評估程序較為複雜。本會計師認為對財務報表之查核係屬重要，決定為關鍵查核事項。

本會計師為確認資產減損評估以及可回收金額之決定是否合理，以降低重大會計判斷、估計及假設之不確定性，所執行之查核程序包括但不限於：

1. 對有減損跡象之權益法之投資，分析管理階層所採用之減損測試的方法和假設，包括未來現金流量財務預測假設之合理性、完整性及相關性，並對可回收金額之計算進行核算；
2. 採用內部評價專家覆核管理階層的評價分析，以協助本會計師評估中興保全科技股份有限公司所使用之假設及方法，特別是加權平均資金成本、預測收入成長率、稅前折現率與毛利率等參數。

本會計師另考量中興保全科技股份有限公司採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性，及採用權益法之投資揭露之適當性，請詳附註五及附註六。

收入認列

中興保全科技股份有限公司於民國一〇八年度認列營業收入6,990,449千元，而營業收入組成中之保全系統收入為中興保全科技股份有限公司之主要收入來源。由於產業特性及客戶合約包含多種不同之履約條件及條款，中興保全科技股份有限公司需針對客戶訂單或合約文件之交易條件判斷履約義務及其滿足之時點，並於履約義務完成認列收入。由於該等收入多於預先收取之勞務收入，其完成履約義務轉列收入之時點及金額對於中興保全科技股份有限公司之個體財務報表係屬重大，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於：

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

本會計師亦考量個體財務報表附註六中有關營業收入揭露的適當性。

強調事項—新會計準則之適用

如財務報表附註三所述，中興保全科技股份有限公司自民國一〇八年一月一日起適用國際財務報導準則第十六號「租賃」，並選擇不重編比較期間之財務報表。本會計師未因此而修正查核結論。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中興保全科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中興保全科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中興保全科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中興保全科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中興保全科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中興保全科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中興保全科技股份有限公司民國一〇八年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證審字第1030025503號
台財證(六)第09200100592號

余倩如

余倩如

會計師：

許新民

許新民



中華民國一〇九年三月二十日

民國一〇八年十二月三十一日

單位:新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇八年十二月三十一日 | | 一〇七年十二月三十一日 | |
|------|--------------------------|-------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六 | \$1,011,839 | 5 | \$990,335 | 5 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 四及六 | 5,367 | - | 4,985 | - |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 四及六 | 22,378 | - | 117,480 | 1 |
| 1140 | 合約資產—流動 | 四及六 | 25,471 | - | 30,170 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四及六 | 151,127 | 1 | 187,992 | 1 |
| 1160 | 應收票據—關係人淨額 | 四、六及七 | 623 | - | 1,631 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四及六 | 506,259 | 3 | 465,303 | 3 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 四、六及七 | 104,067 | 1 | 99,074 | 1 |
| 1197 | 應收融資租賃淨額 | 四及六 | 47,211 | - | 38,040 | - |
| 130x | 存貨 | 四及六 | 105,093 | 1 | 92,255 | - |
| 1410 | 預付款項 | 四及六 | 286,345 | 2 | 314,871 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 57,269 | - | 66,542 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | | 2,323,049 | 13 | 2,408,678 | 13 |
| | 非流動資產 | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 四及六 | 80,952 | - | 201,770 | 1 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | 四、六及八 | 11,500 | - | 11,500 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六 | 9,029,272 | 49 | 8,680,890 | 48 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、六及七 | 4,856,574 | 26 | 5,023,609 | 28 |
| 1755 | 使用權資產 | 四及六 | 169,316 | 1 | - | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 四及六 | 282,353 | 2 | 282,579 | 2 |
| 1780 | 無形資產 | 四及六 | 64,428 | - | 73,197 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六 | 315,462 | 2 | 304,814 | 2 |
| 1915 | 預付設備款 | 四及六 | 1,004,709 | 5 | 783,071 | 4 |
| 1920 | 存出保證金 | 七 | 217,139 | 1 | 227,974 | 1 |
| 1932 | 長期應收款 | 六 | 33,505 | - | 30,633 | - |
| 1935 | 長期應收租賃款 | 四及六 | 132,209 | 1 | 117,488 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產—其他 | 八 | 5,834 | - | 3,004 | - |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 16,203,253 | 87 | 15,740,529 | 87 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$18,526,302 | 100 | \$18,149,207 | 100 |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長:林孝信

經理人:小野奇博史

會計主管:陳素玲

民國一〇八年十二月三十一日

單位:新臺幣千元

| 代碼 | 負債及權益 會計項目 | 附註 | 一〇八年十二月三十一日 | | 一〇七年十二月三十一日 | |
|------|-----------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 2100 | 流動負債 | | \$3,000,000 | 16 | \$2,350,000 | 13 |
| 2130 | 短期借款 | 四及六 | 1,153,044 | 6 | 1,134,977 | 6 |
| 2150 | 合約負債—流動 | 四及六 | 147,877 | 1 | 222,947 | 1 |
| 2170 | 應付票據 | | 221,311 | 1 | 218,226 | 1 |
| 2180 | 應付關係人款項 | 七 | 78,739 | 1 | 96,046 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 七 | 546,017 | 3 | 532,021 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四及六 | 149,087 | 1 | 211,977 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 六 | 77,370 | - | - | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 四及六 | 184,000 | 1 | 684,000 | 4 |
| 2300 | 其他流動負債 | | 68,930 | - | 126,208 | 1 |
| 21xx | 流動負債合計 | | 5,626,375 | 30 | 5,576,402 | 31 |
| 2540 | 非流動負債 | | 166,000 | 1 | 350,000 | 2 |
| 2550 | 長期借款 | 四及六 | 7,200 | - | 7,200 | - |
| 2580 | 負債準備—非流動 | 四 | 91,497 | 1 | - | - |
| 2640 | 租賃負債—非流動 | 六 | 1,305,500 | 7 | 1,309,685 | 7 |
| 2645 | 淨確定福利負債—非流動 | 四及六 | 590,434 | 3 | 585,012 | 3 |
| 2670 | 存入保證金 | 六 | 80 | - | 1,487 | - |
| 25xx | 其他非流動負債—其他 | 四及六 | 2,160,711 | 12 | 2,253,384 | 12 |
| 2xxx | 非流動負債合計 | | 7,787,086 | 42 | 7,829,786 | 43 |
| 3110 | 權益 | | 4,511,971 | 25 | 4,511,971 | 26 |
| 3200 | 普通股股本 | 六 | 763,317 | 4 | 724,912 | 4 |
| 3300 | 資本公積 | 六 | 3,527,515 | 19 | 3,322,832 | 18 |
| 3310 | 保留盈餘 | 六 | 170,798 | 1 | 131,578 | 1 |
| 3320 | 法定盈餘公積 | | 2,112,670 | 11 | 2,087,315 | 11 |
| 3350 | 特別盈餘公積 | | (58,666) | - | (170,798) | (1) |
| 3400 | 未分配盈餘 | 四及六 | (288,389) | (2) | (288,389) | (2) |
| 3500 | 其他權益 | 四及六 | 10,739,216 | 58 | 10,319,421 | 57 |
| 3xxx | 權益合計 | | \$18,526,302 | 100 | \$18,149,207 | 100 |
| | 負債及權益總計 | | | | | |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長:林孝信

經理人:小野寺博史

會計主管:陳景玲

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位:新臺幣千元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一〇八年度 | | 一〇七年度 | |
|------|-------------------------------|-------|-------------|------|-------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入總額 | 四、六及七 | \$7,020,708 | 100 | \$6,941,037 | 100 |
| 4700 | 減:銷貨退回及折讓 | 六 | (30,259) | - | (31,691) | - |
| 4100 | 營業收入淨額 | | 6,990,449 | 100 | 6,909,346 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六及七 | (3,550,573) | (51) | (3,484,189) | (50) |
| 5900 | 營業毛利 | | 3,439,876 | 49 | 3,425,157 | 50 |
| 6000 | 營業費用 | 六及七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (628,033) | (9) | (640,849) | (9) |
| 6200 | 管理費用 | | (1,110,358) | (16) | (1,097,331) | (16) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (102,243) | (2) | (105,582) | (2) |
| 6450 | 預期信用減損損失 | | (11,668) | - | (11,300) | - |
| | 營業費用合計 | | (1,852,302) | (27) | (1,855,062) | (27) |
| 6900 | 營業利益 | | 1,587,574 | 22 | 1,570,095 | 23 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六 | 27,572 | 1 | 66,129 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六 | 18,039 | - | (25,230) | - |
| 7050 | 財務成本 | 六 | (25,540) | (1) | (26,956) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | | 827,653 | 12 | 729,994 | 10 |
| | 營業外收入及支出合計 | | 847,724 | 12 | 743,937 | 11 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 2,435,298 | 34 | 2,314,032 | 34 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六 | (298,737) | (4) | (267,204) | (4) |
| 8200 | 本期淨利 | | 2,136,561 | 30 | 2,046,828 | 30 |
| 8300 | 其他綜合損益 | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 六 | (83,624) | (1) | (59,828) | (1) |
| 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 | 六 | 54,396 | 1 | (34,880) | (1) |
| 8320 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | 六 | 72,614 | 1 | (19,667) | - |
| | —不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六 | 10,035 | - | 8,010 | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | 六 | (3,804) | - | 41,597 | 1 |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 49,617 | 1 | (64,768) | (1) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$2,186,178 | 31 | \$1,982,060 | 29 |
| | 每股盈餘(元) | 四及六 | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | \$4.85 | | \$4.64 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | \$4.84 | | \$4.64 | |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長:林孝信

經理人:小野寺博史

會計主管:陳素玲

民國一〇八年及一〇九年十二月三十一日

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 | 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 | 備供出售 金融資產 未實現損益 | | |
| 民國一〇八年一月一日餘額 | \$4,511,971 | \$691,334 | \$3,102,274 | \$65,182 | \$2,171,354 | \$(140,450) | \$(44,049) | \$8,872 | \$(288,389) | \$10,122,148 |
| 追溯適用之影響數 | - | - | - | - | 39,344 | - | (44,049) | (8,872) | - | (13,577) |
| 民國一〇八年一月一日重編後餘額 | 4,511,971 | 691,334 | 3,102,274 | 65,182 | 2,210,698 | (140,450) | (44,049) | - | (288,389) | 10,108,571 |
| 一〇七年度盈餘指撥及分配 | - | - | 220,558 | - | (220,558) | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 66,396 | (66,396) | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | (1,804,788) | - | - | - | - | (1,804,788) |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他資本公積變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 採用權益法認列關聯企業及合資之變動數 | - | (8,354) | - | - | - | - | - | - | - | (8,354) |
| 因受領贈與產生者 | - | 2,959 | - | - | - | - | - | - | - | 2,959 |
| 民國一〇八年一月一日至十二月三十一日淨利 | - | - | - | - | 2,046,828 | - | - | - | - | 2,046,828 |
| 民國一〇八年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 | - | - | - | - | (73,278) | 41,597 | (33,087) | - | - | (64,768) |
| 民國一〇八年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | - | - | - | - | 1,973,550 | 41,597 | (33,087) | - | - | 1,982,060 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | (5,191) | - | 5,191 | - | - | - |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | - | 38,973 | - | - | - | - | - | - | - | 38,973 |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額 | \$4,511,971 | \$724,912 | \$3,322,832 | \$131,578 | \$2,087,315 | \$(98,853) | \$(71,945) | \$- | \$(288,389) | \$10,319,421 |
| 民國一〇八年一月一日餘額 | \$4,511,971 | \$724,912 | \$3,322,832 | \$131,578 | \$2,087,315 | \$(98,853) | \$(71,945) | \$- | \$(288,389) | \$10,319,421 |
| 一〇七年度盈餘指撥及分配 | - | - | 204,683 | - | (204,683) | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 39,220 | (39,220) | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | (1,804,788) | - | - | - | - | (1,804,788) |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他資本公積變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 採用權益法認列關聯企業及合資之變動數 | - | (568) | - | - | - | - | - | - | - | (568) |
| 因受領贈與產生者 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 民國一〇八年一月一日至十二月三十一日淨利 | - | - | - | - | 2,136,561 | - | - | - | - | 2,136,561 |
| 民國一〇八年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益 | - | - | - | - | (87,783) | (3,804) | 141,204 | - | - | 49,617 |
| 民國一〇八年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額 | - | - | - | - | 2,048,778 | (3,804) | 141,204 | - | - | 2,186,178 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | 25,268 | - | (25,268) | - | - | - |
| 發放予子公司股利調整資本公積 | - | 38,973 | - | - | - | - | - | - | - | 38,973 |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額 | \$4,511,971 | \$763,317 | \$3,527,515 | \$170,798 | \$2,112,670 | \$(102,657) | \$43,991 | \$- | \$(288,389) | \$10,739,216 |



會計主管：陳素玲



經理人：小野寺博史



董事長：林孝信



中興新豐建設股份有限公司
(原：中國銀行建設股份有限公司)
總經理及董事長

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

| 項 目 | 一〇八年度 金額 | 一〇七年度 金額 | 項 目 | 一〇八年度 金額 | 一〇七年度 金額 |
|--------------------------|-------------|-------------|----------------------------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | | 投資活動之現金流量： | | |
| 繼續營業單位稅前淨利 | \$2,435,298 | \$2,314,032 | 取得採用權益法之投資 | - | (27,344) |
| 本期稅前淨利 | 2,435,298 | 2,314,032 | 處分採用權益法之投資 | 8,901 | - |
| 調整項目： | | | 權益法之投資減資退回股款 | 20,568 | - |
| 收益費損項目： | | | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (131,522) | - |
| 預期信用減損損失數 | 11,668 | 11,300 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 387,255 | - |
| 折舊費用 | 1,005,197 | 892,511 | 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 | 14,583 | 8,333 |
| 攤銷費用 | 47,590 | 50,127 | 取得不動產、廠房及設備 | (670,156) | (714,167) |
| 利息費用 | 25,540 | 26,956 | 處分不動產、廠房及設備 | 9,683 | 17,375 |
| 利息收入 | (2,836) | (2,571) | 取得無形資產 | (38,821) | (42,357) |
| 股利收入 | (5,160) | (2,571) | 預付設備款增加 | (221,638) | (9,977) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (827,653) | (729,994) | 存出保證金減少(增加) | 10,835 | (2,118) |
| 租賃修改利益 | (43) | - | 其他資產(增加)減少 | (2,830) | 10,681 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(利益)損失 | (382) | 152 | 收取之股利 | 560,342 | 596,681 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 11,135 | 7,861 | 投資活動之淨現金流出 | (52,800) | (162,893) |
| 處分投資損失 | 428 | - | | | |
| 減損損失 | - | 9,879 | 籌資活動之現金流量： | | |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | | 短期借款增加 | 650,000 | 150,000 |
| 合約資產 | 4,699 | 5,227 | 償還長期借款 | (684,000) | (184,000) |
| 應收票據 | 36,865 | 19,811 | 存入保證金增加 | 5,208 | 8,732 |
| 應收票據—關係人 | 1,008 | 1,736 | 租賃負債本金償還 | (120,728) | - |
| 應收帳款 | (52,624) | (81,796) | 發放現金股利 | (1,804,788) | (1,801,829) |
| 應收帳款—關係人 | (4,993) | (18,967) | 籌資活動之淨現金流出 | (1,954,308) | (1,827,097) |
| 應收租賃款 | (23,892) | 26,301 | | | |
| 長期應收款 | (2,872) | 11,201 | 本期現金及約當現金增加數 | 21,504 | 266,144 |
| 合約負債 | 18,067 | 61,383 | 期初現金及約當現金餘額 | 990,335 | 724,191 |
| 存貨 | (83,385) | (42,121) | 期末現金及約當現金餘額 | \$1,011,839 | \$990,335 |
| 預付款項 | 28,526 | 4,348 | | | |
| 其他流動資產 | 9,273 | (372) | | | |
| 應付票據 | (75,070) | (39,473) | | | |
| 應付帳款 | 3,085 | (23,066) | | | |
| 應付帳款—關係人 | (17,307) | (24,743) | | | |
| 其他應付款 | 13,996 | 16,799 | | | |
| 其他流動負債 | (57,278) | (4,312) | | | |
| 淨確定福利負債 | (87,809) | (55,168) | | | |
| 營運產生之現金流入 | 2,411,071 | 2,427,855 | | | |
| 收取之利息 | 2,836 | 2,571 | | | |
| 支付之利息 | (23,055) | (26,945) | | | |
| 支付之所得稅 | (362,240) | (147,347) | | | |
| 營業活動之淨現金流入 | 2,028,612 | 2,256,134 | | | |

董事長：林孝信



(請參閱個體財務報表附註)

經理人：小野寺博史



會計主管：陳素玲



中興保全科技股份有限公司
(原:中興保全股份有限公司)

個體財務報表附註

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明者外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司於民國一〇八年七月二十三日經台北市政府准予變更公司名稱，由「中興保全股份有限公司」變更為「中興保全科技股份有限公司」。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告業經董事會於民國一〇九年三月二十日通過發布。

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

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇八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，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

(1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報導解釋第4號「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第15號「營業租賃：誘因」，及解釋公告第27號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

本公司依照國際財務報導準則第16號之過渡規定，初次適用日係民國一〇八年一月一日。初次適用國際財務報導準則第16號之影響說明如下：

A. 本公司自民國一〇八年一月一日起及民國一〇八年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四。

B. 對於租賃之定義：本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。亦即，本公司僅就民國一〇八年一月一日以後簽訂(或變動)之合約，評估適用國際財務報導準則第16號是否係屬(或包含)租賃。相較於國際會計準則第17號，國際財務報導準則第16號規定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。本公司評估於大多數情況下適用新租賃之定義，對合約係屬(或包含)租賃之評估並未產生重大影響。

C. 本公司為承租人：於適用國際財務報導準則第16號之過渡規定時，選擇不重編比較資訊，而於民國一〇八年一月一日認列初次適用之累積影響數，以作為初次適用日之保留盈餘(或權益之其他組成部分，如適當時)期初餘額之調整：

(a) 先前分類為營業租賃之租賃

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

本公司於民國一〇八年一月一日，對先前適用國際會計準則第17號時分類為營業租賃之租賃，按剩餘租賃給付現值(使用民國一〇八年一月一日承租人增額借款利率折現)衡量並認列租賃負債；另以個別租賃為基礎，選擇按租賃負債之金額衡量並認列使用權資產，但調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額(認列於民國一〇八年一月一日前刻之資產負債表者)。

本公司於民國一〇八年一月一日，使用權資產增加234,309千元；租賃負債增加234,309千元。

本公司適用國際財務報導準則第16號之過渡規定，對先前分類為營業租賃之租賃，以個別租賃為基礎，使用下列實務權宜作法：

- i. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - ii. 依於民國一〇八年一月一日前刻對租賃是否為虧損性之評估，作為執行減損檢視之替代方法。
 - iii. 對租賃期間於民國一〇八年一月一日後12個月內結束之租賃，選擇以短期租賃方式處理該等租賃。
 - iv. 不將原始直接成本計入民國一〇八年一月一日之使用權資產衡量中。
 - v. 使用後見之明，諸如於決定租賃期間時(若合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權)。
- (b) 依照國際財務報導準則第16號規定新增與承租人相關之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。
- (c) 於民國一〇八年一月一日，初次適用國際財務報導準則第16號對財務報表之影響說明如下：
- i. 認列於民國一〇八年一月一日之資產負債表之租賃負債所適用之承租人增額借款利率之加權平均數為1.125%。
 - ii. 民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號所揭露之營業租賃承諾，使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現，與認列於民國一〇八年一月一日資產負債表之租賃負債，兩者間差異30,898千元說明如下：

民國一〇七年十二月三十一日適用國際會計準則第17號

| | |
|--------------------------|-----------|
| 所揭露之營業租賃承諾 | \$265,207 |
| 使用民國一〇八年一月一日之增額借款利率折現後為 | \$257,071 |
| 減：符合並選擇以短期租賃方式處理之租賃所作之調整 | (16,388) |
| 減：符合並選擇低價值標的資產之租賃所作之調整 | (6,374) |
| 民國一〇八年一月一日帳上認列之租賃負債 | \$234,309 |

D. 本公司為出租人，未作任何調整，僅新增與出租人相關之附註揭露，請詳附註四、附註五及附註六。

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

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|----|---|---------------------|
| 1 | 業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正) | 民國109年1月1日 |
| 2 | 重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正) | 民國109年1月1日 |
| 3 | 利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正) | 民國109年1月1日 |

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

(1) 業務之定義(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否重大、縮減對事業及產出之定義等。

(2) 重大之定義(國際會計準則第1號及第8號之修正)

主要係重新定義重大資訊為：若資訊之遺漏、誤述或模糊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該等資訊係屬重大。此修正釐清重大性取決於資訊之性質或大小(或兩者)。企業就其財務報表整體評估資訊是否重大。

(3) 利率指標變革(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正針對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係，納入數個例外規定。因利率指標變革使得被避險項目或避險工具之指標基礎之現金流量時點或金額產生不確定性，則避險關係直接受其影響。因此，企業應對所有直接受到利率指標變革影響之避險關係適用例外規定。

此修正包括：

A. 對高度很有可能之規定

當評估預期交易是否為高度很有可能，企業應假設被避險現金流量依據之利率指標不因利率指標變革而改變。

B. 預期之評估

當執行預期之評估時，企業應假設被避險項目、被規避風險及/或避險工具之依據不因利率指標變革而改變。

C. 國際會計準則第39號之追溯評估

對避險關係直接受利率指標變革影響者，企業無須執行國際會計準則第39號之追溯評估(即避險之實際結果是否介於80%至125%間之評估)。

D. 單獨辨認之風險部分

對利率風險之非合約明訂指標部分之避險，企業僅於避險關係開始時始應適用可單獨辨認之規定。

此修正亦包含終止適用例外之規定及此修正相關之附註揭露規定。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國109年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估前述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

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

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|---|-----------------|
| 1 | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 2 | 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國110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111年1月1日 |

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

- (1) 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，其中履約現金流量包括：
A. 未來現金流量之估計值
B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
C. 對非財務風險之風險調整
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：
A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
B. 短期合約之簡化法(保費分攤法)
- (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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製及經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

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

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

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

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新臺幣表達。

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

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

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」(民國一〇八年一月一日以前，國際會計準則第39號)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。

4. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

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

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

5. 現金及約當現金

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

6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」(民國一〇八年一月一日以前，國際會計準則第39號)適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公

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

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

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

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

A. 管理金融資產之經營模式

B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

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

A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量

B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

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

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

A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本

B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產

B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

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財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

(2) 金融資產減損

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

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

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

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號(民國一〇八年一月一日以前，國際會計準則第17號)範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

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

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

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

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

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

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

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

權益工具

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

金融負債

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

透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

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

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

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

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

以攤銷後成本衡量之金融負債

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

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

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

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

(5) 金融資產及負債之互抵

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

7. 公允價值衡量

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

(1) 該資產或負債之主要市場，或

(2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

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

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

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

8. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料 一 以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品 一 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。

9. 採用權益法之投資

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

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

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，

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

於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

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

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

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

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

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

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

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

10. 不動產、廠房及設備

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

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

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 |
| 使用權資產／租賃資產(註) | 1 ～15 年 |

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定後租賃資產重分類為使用權資產。

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

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

11. 投資性不動產

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

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

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

| | |
|-----|-------|
| 建築物 | 9～61年 |
|-----|-------|

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

本公司依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

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

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

本公司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，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，但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)之條件者除外。

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 | 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。

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

本公司依資產實際用途決定轉入或轉出投資性不動產。

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

12. 租賃

自民國一〇八年一月一日起之會計處理如下：

本公司就合約成立日於民國一〇八年一月一日以後者，評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

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

本公司於民國一〇八年一月一日選擇無須重評估合約是否係屬(或包含)租賃。本公司就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號；另就先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為不包含租賃之合約，不適用國際財務報導準則第16號。

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

公司為承租人

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

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

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

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

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；

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

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

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

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

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

公司為出租人

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

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

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

民國一〇八年一月一日以前之會計處理如下：

公司為承租人

融資租賃係移轉租賃標的物所有權相關之幾乎所有風險與報酬予本公司者，並於租賃期間開始日，以租賃資產公允價值或最低租賃給付現值兩者孰低者予以資本化。租金給付則分攤予融資費用及租賃負債之減少數，其中融資費用係以剩餘負債餘額依固定利率決定，並認列於損益。

租賃資產係以該資產耐用年限提列折舊，惟如無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將取得該項資產所有權，則以該資產估計耐用年限及租賃期間兩者較短者提列折舊。

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

公司為出租人

在融資租賃下，附屬於所有權之幾乎所有風險與報酬已被本公司移轉，因此本公司將應收租賃款視為本金之收回與融資收益處理，以作為對其投資及服務之歸墊與報酬。

本公司採用有系統且合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間。與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)應沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。

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

本公司未移轉租賃標的物所有權之實質全部風險及報酬之租賃，係分類為營業租賃。因安排營業租賃所產生之原始直接成本係作為租賃資產帳面金額之加項，並於租期以與租金收入相同基礎認列。營業租賃所產生之租金收入，係按租賃期間以直線法認列入帳。或有租金則於租金賺得之期間認列為收入。

13. 無形資產

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

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

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

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

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限(三年至五年)採直線法攤提。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

電腦軟體

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

14. 非金融資產之減損

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

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

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

15. 負債準備

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

除役、復原及修復成本之負債準備

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

16. 庫藏股票

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

17. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

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

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

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

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

- (2) 本公司部分勞務合約係依客戶需求提供客製化之整合服務，且對於已完成服務範圍之款項具有可執行之權利，因此，以勞務提供之完工比例認列收

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

入。勞務合約之價款通常為固定，並依照與客戶協議之時程表收取合約價款，當本公司已提供之勞務服務超過客戶支付款項時，認列合約資產；惟若客戶支付款項超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

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

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

18. 借款成本

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

19. 退職後福利計畫

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

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

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

(1) 當計畫修正或縮減發生時；及

(2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

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

20. 所得稅

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

當期所得稅

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

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

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。

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

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

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

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

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

1. 判斷

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

(1) 投資性不動產

本公司某些不動產持有之目的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—公司為出租人

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

(3) 對關聯企業具有重大影響之判斷

本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。

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

2. 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，是基於公平交易下具約束力之銷售協議之價格或資產之市價，經減除直接可歸屬於處分資產之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本公司尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。用以決定不同現金產生單位可回收金額之主要假設，包括敏感度分析。

(3) 退職後福利計畫

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

(4) 所得稅

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

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一〇八年十二月三十一日，有關本公司尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六。

(5) 應收款項－減損損失之估計

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

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

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------|--------------------|------------------|
| 週轉金 | \$5,875 | \$5,940 |
| 支票及活期存款 | 926,025 | 984,395 |
| 約當現金 | 79,939 | - |
| 合計 | <u>\$1,011,839</u> | <u>\$990,335</u> |

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|----------------|----------------|----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量： | | |
| 基金 | <u>\$5,367</u> | <u>\$4,985</u> |
| 流動 | \$5,367 | \$4,985 |
| 非流動 | - | - |
| 合計 | <u>\$5,367</u> | <u>\$4,985</u> |

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$22,378 | \$242,097 |
| 未上市櫃公司股票 | 80,952 | 77,153 |
| 合計 | <u>\$103,330</u> | <u>\$319,250</u> |
| 流動 | \$22,378 | \$117,480 |
| 非流動 | 80,952 | 201,770 |
| 合計 | <u>\$103,330</u> | <u>\$319,250</u> |

本公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情形。

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年度及一〇七年度認列之股利收入金額分別為5,160千元及9,186千元。

本公司考量投資策略出售並除列部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇八年度及一〇七年度與除列相關資訊如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------------|-----------|-------|
| 於除列日之公允價值 | \$387,255 | \$- |
| 由其他權益轉列保留盈餘之處分之累積利益(損失) | \$10,804 | \$- |

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

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 金融債券 | \$- | \$- |
| 定期存款 | 11,500 | 11,500 |
| 小計(總帳面金額) | 11,500 | 11,500 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 合 計 | \$11,500 | \$11,500 |
| 流 動 | \$- | \$- |
| 非 流 動 | 11,500 | 11,500 |
| 合 計 | \$11,500 | \$11,500 |

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況，備抵損失相關資訊，請詳附件六.19，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收票據

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 應收票據—因營業而發生 | \$151,127 | \$187,992 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小 計 | 151,127 | 187,992 |
| 應收票據—關係人 | 623 | 1,631 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小 計 | 623 | 1,631 |
| 合 計 | \$151,750 | \$189,623 |

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

本公司依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.19，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 應收帳款、應收帳款—關係人及長期應收款

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 應收帳款 | \$524,586 | \$479,819 |
| 減：備抵損失 | (18,327) | (14,516) |
| 小 計 | 506,259 | 465,303 |
| 應收帳款—關係人 | 104,067 | 99,074 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小 計 | 104,067 | 99,074 |
| 長期應收款 | 33,505 | 30,633 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 小 計 | 33,505 | 30,633 |
| 合 計 | \$643,831 | \$595,010 |

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為30天至90天。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之總帳面金額分別為662,158千元及609,526千元，於民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日備抵損失相關資訊詳附註六.19，信用風險相關資訊請詳附註十二。

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

7. 應收融資租賃款

| | 108.12.31(註) | | 107.12.31 | |
|----------------|--------------|-----|-----------------|------------------|
| | 流 動 | 非流動 | 流 動 | 非流動 |
| 應收融資租賃款 | | | \$40,805 | \$122,446 |
| 減：融資租賃之未賺得融資收益 | | | (2,765) | (4,958) |
| 應收融資租賃款淨額 | | | <u>\$38,040</u> | <u>\$117,488</u> |
| 應收租賃款預計收回期間： | | | | |

| | 108.12.31(註) | 107.12.31 |
|------------|--------------|------------------|
| 不超過一年 | | \$40,805 |
| 超過一年但不超過五年 | | 120,397 |
| 超過五年 | | 2,049 |
| 合 計 | | <u>\$163,251</u> |

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，依照國際財務報導準則第16號之過渡規定選擇不重編比較期間。

8. 存貨

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-----|------------------|-----------------|
| 商 品 | <u>\$105,093</u> | <u>\$92,255</u> |

本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列為費用之存貨成本分別為477,212千元及433,449千元，其中包括民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日由於存貨沖減至淨變現價值而認列為當期費用皆為0千元。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度未認列存貨跌價損失。

前述存貨未有提供擔保之情事。

9. 採用權益法之投資

| 被投資公司名稱 | 108.12.31 | | 107.12.31 | |
|-----------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | 金額 | 持股 比例 | 金額 | 持股 比例 |
| 投資子公司： | | | | |
| 中保投資(股)公司 | \$2,700,922 | 100 | \$2,503,980 | 100 |
| 立保保全(股)公司 | 1,121,557 | 100 | 1,047,468 | 100 |
| 國雲保全(股)公司 | 503,811 | 100 | 484,855 | 100 |
| 中保資通(股)公司 | 10,580 | 100 | 10,248 | 100 |
| 中保物流(股)公司 | 638,074 | 100 | 630,030 | 100 |
| 國興保全(股)公司 | 525,374 | 84 | 514,633 | 84 |
| 國雲公寓大廈管理維護(股)公司 | 436,225 | 81 | 435,053 | 81 |
| 博訊科技(股)公司 | 185,028 | 74 | 165,401 | 74 |
| 中保保險經紀人(股)公司 | 17,580 | 60 | 18,290 | 60 |
| 立偉電子(股)公司 | 143,747 | 34 | 141,785 | 34 |
| 樂到家國際娛樂(股)公司 | 70,362 | 21 | 70,425 | 21 |
| 復興空廚(股)公司 | 812,393 | 67 | 814,093 | 67 |
| 中保防災科技(股)公司 | 18,591 | 22 | 46,847 | 22 |
| 小 計 | <u>7,184,244</u> | | <u>6,883,108</u> | |

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

| 被投資公司名稱 | 108.12.31 | | 107.12.31 | |
|-----------------|-------------|----------|-------------|----------|
| | 金額 | 持股 比例 | 金額 | 持股 比例 |
| 投資關聯企業： | | | | |
| 國產建材實業(股)公司 | 1,536,588 | 6 | 1,478,222 | 6 |
| 復興航空運輸(股)公司 | - | 12 | - | 12 |
| 科傑控股公司 | - | 39 | - | 39 |
| 永耕健康管理(股)公司(註1) | - | - | 9,330 | 36 |
| 安豐企業(股)公司 | 13,706 | 30 | 13,570 | 30 |
| 華亞開發(股)公司 | 294,734 | 50 | 296,660 | 50 |
| 小計 | 1,845,028 | | 1,797,782 | |
| 合計 | \$9,029,272 | | \$8,680,890 | |

註1：永耕健康管理(股)公司已於民國一〇八年四月清算完結。

表列其他非流動負債－其他明細如下：

| 被投資公司名稱 | 108.12.31 | | 107.12.31 | |
|-------------|-----------|----------|-----------|----------|
| | 金額 | 持股 比例 | 金額 | 持股 比例 |
| 投資子公司： | | | | |
| 台灣視訊系統(股)公司 | \$(80) | 36 | \$(1,487) | 36 |
| 合計 | \$(80) | | \$(1,487) | |

(1) 投資子公司

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。其中對投資子公司－台灣視訊系統(股)公司之投資帳面價值因持續認列投資損失致其產生採權益法之投資貸餘，帳列其他非流動負債項下。

(2) 投資關聯企業

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

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

對本公司具重大性之關聯企業資訊，依所享有份額合計列示如下：

公司名稱：國產建材實業(股)公司

關係之性質：該企業之董事長為本公司之經理人。

主要營業場所(註冊國家)：台灣

具公開市場報價之公允價值：國產建材實業(股)公司於台灣證券交易所上市，本公司對該公司採用權益法之投資於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之公允價值分別為1,294,207千元及751,359千元。

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

彙總性財務資訊及與該投資帳面金額間之調節如下：

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------------|--------------|--------------|
| 流動資產 | \$14,943,866 | \$12,529,732 |
| 非流動資產 | 22,101,127 | 23,179,348 |
| 流動負債 | (9,955,912) | (11,021,908) |
| 非流動負債 | (5,613,214) | (4,106,880) |
| 權益 | 21,475,867 | 20,580,292 |
| 非控制權益 | (1,091,518) | (1,097,997) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 20,384,349 | 19,482,295 |
| 持股比例 | 6.49% | 6.49% |
| 小計 | 1,322,944 | 1,264,401 |
| 商譽 | 222,792 | 222,792 |
| 其他 | (9,148) | (8,971) |
| 投資之帳面金額 | \$1,536,588 | \$1,478,222 |

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------|--------------|--------------|
| 營業收入 | \$19,005,069 | \$18,644,806 |
| 繼續營業單位本期淨利(損) | 1,185,961 | 591,187 |
| 其他綜合損益 | 161,018 | (29,426) |
| 本期綜合損益 | \$1,346,979 | \$561,761 |

本公司對其餘公司之投資對本公司並非重大，本公司投資之非重大被投資公司之彙總帳面金額為308,440千元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------|---------|-----------|
| 繼續營業單位本期淨損 | \$(755) | \$(1,047) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | - | - |
| 本期綜合損益總額 | \$(755) | \$(1,047) |

前述投資關聯企業於民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度認列減損損失分別為0千元及9,879千元，該評估之減損損失分別係因管理階層評估部分子公司之可回收價值低於股權淨值，以及部分投資之關聯企業其可回收金額因關聯企業已通過清算議案無法收回投資成本或可出售價格大幅下降，故認列減損損失，並認列至綜合損益表。

10. 不動產、廠房及設備

| | 108.12.31(註) | 107.12.31 |
|------------------|--------------|-------------|
| 自用之不動產、廠房及設備 | \$4,856,574 | |
| 營業租賃出租之不動產、廠房及設備 | - | |
| 合計 | \$4,856,574 | \$5,023,609 |

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

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

(1) 自用之不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號規定)

| | 土地 | 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 | 合 計 |
|-----------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 成 本： | | | | | | | | |
| 108.1.1 | \$1,434,715 | \$909,530 | \$320,156 | \$8,648,367 | \$488,021 | \$220,277 | \$677,888 | \$12,698,954 |
| 增添 | - | - | 8,300 | 574,444 | 26,690 | 33,391 | 27,331 | 670,156 |
| 處分 | - | - | (33,535) | (533,236) | (20,611) | (20,598) | (24,222) | (632,202) |
| 其他變動 | - | - | - | 70,547 | - | - | - | 70,547 |
| 108.12.31 | <u>\$1,434,715</u> | <u>\$909,530</u> | <u>\$294,921</u> | <u>\$8,760,122</u> | <u>\$494,100</u> | <u>\$233,070</u> | <u>\$680,997</u> | <u>12,807,455</u> |
| 折舊及減損： | | | | | | | | |
| 108.1.1 | \$- | \$202,273 | \$298,451 | \$6,191,108 | \$414,363 | \$148,138 | \$421,012 | \$7,675,345 |
| 折舊 | - | 17,343 | 6,426 | 747,275 | 25,150 | 25,245 | 65,481 | 886,920 |
| 處分 | - | - | (33,535) | (532,889) | (12,648) | (17,734) | (14,578) | (611,384) |
| 108.12.31 | <u>\$-</u> | <u>\$219,616</u> | <u>\$271,342</u> | <u>\$6,405,494</u> | <u>\$426,865</u> | <u>\$155,649</u> | <u>\$471,915</u> | <u>\$7,950,881</u> |

淨帳面金額：

| | | | | | | | | |
|-----------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|
| 108.12.31 | <u>\$1,434,715</u> | <u>\$689,914</u> | <u>\$23,579</u> | <u>\$2,354,628</u> | <u>\$67,235</u> | <u>\$77,421</u> | <u>209,082</u> | <u>4,856,574</u> |
|-----------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------------|

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(2) 不動產、廠房及設備(適用國際財務報導準則第16號以前之規定)

| | 土地 | 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 | 合 計 |
|-----------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 成 本： | | | | | | | | |
| 107.1.1 | \$1,434,715 | \$909,530 | \$328,767 | \$8,578,652 | \$488,442 | \$212,535 | \$855,145 | \$12,807,786 |
| 增添 | - | - | 10,710 | 649,033 | 12,126 | 21,959 | 20,339 | 714,167 |
| 處分 | - | - | (19,321) | (620,729) | (12,547) | (14,217) | (197,596) | (864,410) |
| 其他變動 | - | - | - | 41,411 | - | - | - | 41,411 |
| 107.12.31 | <u>\$1,434,715</u> | <u>\$909,530</u> | <u>\$320,156</u> | <u>\$8,648,367</u> | <u>\$488,021</u> | <u>\$220,277</u> | <u>\$677,888</u> | <u>\$12,698,954</u> |
| 折舊及減損： | | | | | | | | |
| 107.1.1 | \$- | \$184,930 | \$311,173 | \$6,059,837 | \$394,714 | \$135,426 | \$536,155 | \$7,622,235 |
| 折舊 | - | 17,343 | 6,502 | 736,627 | 31,664 | 25,828 | 74,320 | 892,284 |
| 處分 | - | - | (19,224) | (605,356) | (12,015) | (13,116) | (189,463) | (839,174) |
| 107.12.31 | <u>\$-</u> | <u>\$202,273</u> | <u>\$298,451</u> | <u>\$6,191,108</u> | <u>\$414,363</u> | <u>\$148,138</u> | <u>\$421,012</u> | <u>\$7,675,345</u> |

淨帳面金額：

| | | | | | | | | |
|-----------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 107.12.31 | <u>\$1,434,715</u> | <u>\$707,257</u> | <u>\$21,705</u> | <u>\$2,457,259</u> | <u>\$73,658</u> | <u>\$72,139</u> | <u>\$256,876</u> | <u>\$5,023,609</u> |
|-----------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|

本公司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。

本公司不動產、廠房及設備未有提供擔保之情況。

11. 投資性不動產

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

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

| | 土地 | 建築物 | 合 計 |
|-----------|-----------|---------|-----------|
| 成 本： | | | |
| 108.1.1 | \$275,593 | \$8,130 | \$283,723 |
| 增添－源自後續支出 | - | - | - |
| 108.12.31 | \$275,593 | \$8,130 | \$283,723 |
| 107.1.1 | \$275,593 | \$8,130 | \$283,723 |
| 增添－源自後續支出 | - | - | - |
| 107.12.31 | \$275,593 | \$8,130 | \$283,723 |
| 折舊及減損： | | | |
| 108.1.1 | \$- | \$1,144 | \$1,144 |
| 當期折舊 | - | 226 | 226 |
| 108.12.31 | \$- | \$1,370 | \$1,370 |
| 107.1.1 | \$- | \$917 | \$917 |
| 當期折舊 | - | 227 | 227 |
| 107.12.31 | \$- | \$1,144 | \$1,144 |
| 淨帳面金額： | | | |
| 108.12.31 | \$275,593 | \$6,760 | \$282,353 |
| 107.12.31 | \$275,593 | \$6,986 | \$282,579 |

| | 108年度 | 107年度 |
|---------------------------------|---------|---------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$3,875 | \$3,875 |
| 減：當期產生租金收入之投資性不動產所發 生之直接營運費用 | (226) | (227) |
| 合 計 | \$3,649 | \$3,648 |

本公司投資性不動產未有提供擔保之情事。

本公司持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本公司持有之投資性不動產之公允價值於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日分別為294,527千元及290,457千元。前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價，公允價值之決定係依市場證據支持，其土地及建築物分別採用比較法與成本法，其中主要使用之參數資本利息綜合利率和加權平均利率分別為3.78%和2.00%及3.67%和2.00%。

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

12. 無形資產

| | 電腦軟體 |
|-----------|------------------|
| 成本： | |
| 108.1.1 | \$160,626 |
| 增添－單獨取得 | 38,821 |
| 已達攤提年限 | (60,764) |
| 108.12.31 | <u>\$138,683</u> |
| 107.1.1 | \$175,003 |
| 增添－單獨取得 | 42,357 |
| 已達攤提年限 | (56,734) |
| 107.12.31 | <u>\$160,626</u> |
| 攤銷及減損： | |
| 108.1.1 | \$87,429 |
| 攤銷 | 47,590 |
| 已達攤提年限 | (60,764) |
| 108.12.31 | <u>\$74,255</u> |
| 107.1.1 | \$94,036 |
| 攤銷 | 50,127 |
| 已達攤提年限 | (56,734) |
| 107.12.31 | <u>\$87,429</u> |
| 淨帳面金額： | |
| 108.12.31 | <u>\$64,428</u> |
| 107.12.31 | <u>\$73,197</u> |

認列無形資產之攤銷金額如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | <u>\$8,476</u> | <u>\$7,699</u> |
| 營業費用 | <u>\$39,114</u> | <u>\$42,428</u> |

13. 短期借款

| | 利率區間 | 108.12.31 | 107.12.31 |
|--------|-------------|--------------------|--------------------|
| 銀行信用借款 | 0.53%-0.80% | <u>\$3,000,000</u> | <u>\$2,350,000</u> |

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為900,000千元及750,000千元。

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

14. 長期借款

民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日長期借款明細如下：

| 債權人 | 108.12.31 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
|-------------|------------------|-------------|---|
| <u>信用借款</u> | | | |
| 三菱東京日聯銀行 | \$62,000 | 0.88%~1.20% | 自105年3月25日至110年3月25日，自借款日起6個月後每3個月為一期，分19期攤還本金，利息每3個月付息 |
| 三菱東京日聯銀行 | 88,000 | 0.88%~1.20% | 自105年5月13日至110年5月13日，自借款日起6個月後每3個月為一期，分19期攤還本金，利息每3個月付息 |
| 三菱東京日聯銀行 | 200,000 | 0.70%~1.55% | 自106年5月18日至111年5月18日，自借款日起6個月後每半年為一期，分19期攤還本金，利息每3個月付息 |
| 小計 | 350,000 | | |
| 減：一年內到期 | (184,000) | | |
| 合計 | <u>\$166,000</u> | | |

| 債權人 | 107.12.31 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
|-------------|------------------|-------------|---|
| <u>信用借款</u> | | | |
| 三菱東京日聯銀行 | \$110,000 | 0.88%~1.20% | 自105年3月25日至110年3月25日，自借款日起6個月後每3個月為一期，分19期攤還本金，利息每3個月付息 |
| 三菱東京日聯銀行 | 144,000 | 0.88%~1.20% | 自105年5月13日至110年5月13日，自借款日起6個月後每3個月為一期，分19期攤還本金，利息每3個月付息 |
| 三菱東京日聯銀行 | 280,000 | 0.70%~1.55% | 自106年5月18日至111年5月18日，自借款日起6個月後每半年為一期，分19期攤還本金，利息每3個月付息 |
| 三井住友銀行 | 500,000 | 1.08% | 自105年3月24日至108年3月22日，利息按月付息並於到期日一次償還本金 |
| 小計 | 1,034,000 | | |
| 減：一年內到期 | (684,000) | | |
| 合計 | <u>\$350,000</u> | | |

15. 存入保證金

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------|------------------|------------------|
| 契約履約保證金 | \$442,636 | \$432,560 |
| 專線使用保證金 | 147,798 | 152,452 |
| 合計 | <u>\$590,434</u> | <u>\$585,012</u> |

16. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

本公司民國一〇八年及一〇七年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為53,480千元及53,240千元。

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

確定福利計畫

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

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥26,225千元。

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期皆於民國一二〇年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------|----------|----------|
| 當期服務成本 | \$37,322 | \$41,310 |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 14,275 | 19,184 |
| 合 計 | \$51,597 | \$60,494 |

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------------------|-------------|-------------|
| 確定福利義務現值 | \$1,439,773 | \$1,359,933 |
| 計畫資產之公允價值 | (134,273) | (50,248) |
| 其他非流動負債－淨確定福利負債之帳列數 | \$1,305,500 | \$1,309,685 |

淨確定福利負債之調節：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利負 債(資產) |
|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 107.1.1 | \$1,368,625 | \$(63,599) | \$1,305,026 |
| 當期服務成本 | 41,310 | - | 41,310 |
| 利息費用(收入) | 20,119 | (935) | 19,184 |
| 小 計 | 61,429 | (935) | 60,494 |
| 確定福利負債/資產再衡量數： | | | |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | (34,700) | - | (34,700) |
| 財務假設變動產生之精算損益 | 65,035 | - | 65,035 |
| 經驗調整 | 32,581 | (3,088) | 29,493 |
| 小 計 | 62,916 | (3,088) | 59,828 |
| 支付之福利 | (133,037) | 133,037 | - |
| 雇主提撥數 | - | (115,663) | (115,663) |

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

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利負 債(資產) |
|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 107.12.31 | 1,359,933 | (50,248) | 1,309,685 |
| 當期服務成本 | 37,322 | - | 37,322 |
| 利息費用(收入) | 14,823 | (548) | 14,275 |
| 小計 | 52,145 | (548) | 51,597 |
| 確定福利負債/資產再衡量數： | | | |
| 人口統計假設變動產生之精算損益 | 4,649 | - | 4,649 |
| 財務假設變動產生之精算損益 | 53,269 | - | 53,269 |
| 經驗調整 | 27,789 | (2,083) | 25,706 |
| 小計 | 85,707 | (2,083) | 83,624 |
| 支付之福利 | (58,012) | 58,012 | - |
| 雇主提撥數 | - | (139,406) | (139,406) |
| 108.12.31 | \$1,439,773 | \$(134,273) | \$1,305,500 |

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率 | 0.76% | 1.09% |
| 預期薪資增加率 | 1.00% | 1.00% |

每一重大精算假設之敏感度分析：

| | 108年度 | | 107年度 | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 確定福利 義務增加 | 確定福利 義務減少 | 確定福利 義務增加 | 確定福利 義務減少 |
| 折現率增加0.5% | \$- | \$79,726 | \$- | \$82,285 |
| 折現率減少0.5% | 94,658 | - | 91,499 | - |
| 預期薪資增加0.5% | 93,740 | - | 91,110 | - |
| 預期薪資減少0.5% | - | 79,922 | - | 82,743 |

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

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

17. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，本公司額定股本皆為5,000,000千元，已發行股本皆為4,511,971千元，每股票面金額10元，皆為451,197,093股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|------------------------|-----------|-----------|
| 發行溢價 | \$40,387 | \$40,387 |
| 庫藏股票交易 | 625,410 | 586,437 |
| 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | 94,561 | 95,129 |
| 受領贈與 | 2,959 | 2,959 |
| 合計 | \$763,317 | \$724,912 |

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

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一〇八年及一〇七年十二月三十一日止持有本公司股票皆為288,389千元，股數皆為10,273,805股。前述股票係於民國九十年十一月十二日公司法修正前，為因應財務運作而持有。

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

A. 提繳稅捐。

B. 彌補虧損。

C. 提存百分之十為法定盈餘公積。

D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。

E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

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

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

本公司分派盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。本公司於民國一〇八年提列特別盈餘公積39,220千元。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日特別盈餘公積分別為170,798千元及131,578千元。

本公司於民國一〇九年三月二十日及民國一〇八年六月十四日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇八年度及一〇七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) | |
|---------|-------------|-------------|---------|-------|
| | 108年度 | 107年度 | 108年度 | 107年度 |
| 法定盈餘公積 | \$213,656 | \$204,683 | | |
| 特別盈餘公積 | (112,133) | 39,220 | | |
| 普通股現金股利 | 1,804,788 | 1,804,788 | \$4 | \$4 |
| 合 計 | \$1,906,311 | \$2,048,691 | | |

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六.21。

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

18. 營業收入

| | 108年度 | 107年度 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約之收入 | | |
| 銷售商品收入 | \$684,185 | \$651,067 |
| 勞務提供收入 | 6,306,264 | 6,258,279 |
| 合 計 | <u>\$6,990,449</u> | <u>\$6,909,346</u> |

本公司民國一〇八年及一〇七年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

108年度

| | 電子系統 |
|--------|--------------------|
| 銷售商品 | \$684,185 |
| 提供勞務 | 6,306,264 |
| 合 計 | <u>\$6,990,449</u> |

收入認列時點：

| | |
|---------|--------------------|
| 於某一時點 | \$684,185 |
| 隨時間逐步滿足 | 6,306,264 |
| 合 計 | <u>\$6,990,449</u> |

107年度

| | 電子系統 |
|--------|--------------------|
| 銷售商品 | \$651,067 |
| 提供勞務 | 6,258,279 |
| 合 計 | <u>\$6,909,346</u> |

收入認列時點：

| | |
|---------|--------------------|
| 於某一時點 | \$651,067 |
| 隨時間逐步滿足 | 6,258,279 |
| 合 計 | <u>\$6,909,346</u> |

(2) 合約餘額

A. 合約資產—流動

| | 108.12.31 | 107.12.31 | 107.1.1 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 提供勞務 | \$25,471 | \$30,170 | \$35,397 |
| 合 計 | <u>\$25,471</u> | <u>\$30,170</u> | <u>\$35,397</u> |

本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日資產減少，其中因於資產負債表日對合約對價已具有無條件收取權利而轉列應收帳款。

減損之影響請詳附註六.19。

B. 合約負債—流動

| | 108.12.31 | 107.12.31 | 107.1.1 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 提供勞務 | \$1,153,044 | \$1,134,977 | \$1,008,524 |
| 合 計 | <u>\$1,153,044</u> | <u>\$1,134,977</u> | <u>\$1,008,524</u> |

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

本公司民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日合約負債餘額重大變動之說明如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|---|----------------|----------------|
| 期初餘額本期轉列收入 | \$ (1,060,707) | \$ (1,323,725) |
| 本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入) | \$ 1,078,774 | \$ 1,450,178 |
| (3) 分攤至尚未履行之履約義務之交易價格 | | |
| 本公司截至民國一〇八年十二月三十一日止，尚未滿足(包括部分未滿足)之履約義務所分攤之交易價格共計1,153,044千元，於未來十二個月內認列收入。 | | |
| (4) 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產 | | |
| 無。 | | |

19. 預期信用減損損失

| | 108.1.1~ 108.12.31 | 107.1.1~ 107.12.31 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 營業費用－預期信用減損損失 | | |
| 合約資產 | \$- | \$- |
| 應收款項 | 11,668 | 11,300 |
| 小計 | 11,668 | 11,300 |
| 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 | \$11,668 | \$11,300 |

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日評估係屬信用風險低者(與民國一〇七年一月一日之評估結果相同)，且由於本公司之交易對象皆係屬信用良好之銀行等金融機構，故以預期信用損失率0%衡量備抵損失金額計0千元。

本公司之合約資產及應收款項(包含應收票據、應收帳款、應收融資租賃款及長期應收款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇八年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1) 合約資產之總帳面金額25,471千元，以預期信用損失率0%衡量之備抵損失金額為0千元。
- (2) 應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

108.12.31

| 群組一 | 未逾期 (註) | 逾期天數 | | | | | 合計 |
|------------|------------|----------|---------|----------|----------|---------|-----------|
| | | 1-90天 | 91-180天 | 181-270天 | 271-365天 | 365天以上 | |
| 總帳面金額 | \$928,299 | \$47,853 | \$6,308 | \$5,178 | \$1,092 | \$4,598 | \$993,328 |
| 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 | (5,790) | (2,707) | (1,715) | (2,660) | (857) | (4,598) | (18,327) |
| 合計 | \$922,509 | \$45,146 | \$4,593 | \$2,518 | \$235 | \$- | \$975,001 |

107.12.31

| 群組一 | 未逾期 (註) | 逾期天數 | | | | | 合計 |
|------------|------------|----------|---------|----------|----------|---------|-----------|
| | | 1-90天 | 91-180天 | 181-270天 | 271-365天 | 365天以上 | |
| 總帳面金額 | \$880,219 | \$54,808 | \$7,594 | \$1,619 | \$2,890 | \$7,547 | \$954,677 |
| 損失率 | 0-2% | 2-10% | 10-20% | 20-30% | 30-50% | 50-90% | |
| 存續期間預期信用損失 | (2,343) | (1,798) | (1,375) | (534) | (1,207) | (7,259) | (14,516) |
| 合計 | \$877,876 | \$53,010 | \$6,219 | \$1,085 | \$1,683 | \$288 | \$940,161 |

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

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

本公司民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之應收款項之備抵損失變動資訊如下：

| | 應收帳款 | 應收票據 | 其他(註) |
|--------------------------|-----------------|------------|------------|
| 108.1.1 | \$14,516 | \$- | \$- |
| 本期增加(迴轉)金額 | 11,668 | - | - |
| 因無法收回而沖銷 | (7,857) | - | - |
| 108.12.31 | <u>\$18,327</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |
| 107.1.1(依照國際會計準則第39號規定) | \$15,915 | \$- | \$- |
| 107.1.1保留盈餘調整數 | - | - | - |
| 107.1.1(依照國際財務報導準則第9號規定) | 15,915 | - | - |
| 本期增加(迴轉)金額 | 11,300 | - | - |
| 因無法收回而沖銷 | (12,699) | - | - |
| 107.12.31 | <u>\$14,516</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |

註：其他係包含應收租賃款及長期應收款。

20. 租賃

(1) 本公司為承租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

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

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

| | 108.12.31 | 107.12.31(註) |
|-------|------------------|--------------|
| 房屋及建築 | \$163,261 | |
| 運輸設備 | 6,055 | |
| 合計 | <u>\$169,316</u> | |

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司民國一〇八年一月一日至十二月三十一日對使用權資產增添61,423千元。

(b) 租賃負債

| | 108.12.31 | 107.12.31(註) |
|------|-----------|--------------|
| 租賃負債 | \$168,867 | |
| 流動 | \$77,370 | |
| 非流動 | 91,497 | |

本公司民國一〇八年度租賃負債之利息費用請詳附註六.22(3)財務成本；民國一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

| | 108年度 | 107年度(註) |
|-------|------------------|----------|
| 房屋及建築 | \$112,926 | |
| 運輸設備 | 5,125 | |
| 合計 | <u>\$118,051</u> | |

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

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

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

| | 108年度 | 107年度(註) |
|------------------------------------|-----------------|----------|
| 短期租賃之費用 | \$27,665 | |
| 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) | 7,716 | |
| 合 計 | <u>\$35,381</u> | |

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一〇八年一月一日至十二月三十一日租賃之現金流出總額為156,109元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

(a) 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

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

(2) 本公司為承租人—營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

本公司簽訂分公司辦公室及宿舍之租賃合約，其平均年限為一至十年且無續租權，在此合約中並未對本公司加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

| | 108.12.31(註) | 107.12.31 |
|------------|--------------|------------------|
| 不超過一年 | | \$165,490 |
| 超過一年但不超過五年 | | 99,717 |
| 超過五年 | | - |
| 合 計 | | <u>\$265,207</u> |

營業租賃認列之費用如下：

| | 108年度(註) | 107年度 |
|--------|----------|------------------|
| 最低租賃給付 | | <u>\$101,239</u> |

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(3) 本公司為出租人(適用國際財務報導準則第16號相關之揭露)

本公司對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六.11。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。

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

本公司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。

| | 108年度 | 107年度(註) |
|------------------|----------|----------|
| 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 | \$19,576 | |
| 小計 | 19,576 | |
| 融資租賃認列之租賃收益 | | |
| 銷售利潤或損失 | 928 | |
| 租賃投資淨額之融資收益 | 4,419 | |
| 小計 | 5,347 | |
| 合計 | \$24,923 | |

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司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六.10。本公司簽訂營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

| | 108.12.31 | 107.12.31(註) |
|------------|-----------|--------------|
| 不超過一年 | \$8,443 | |
| 超過一年但不超過二年 | 3,909 | |
| 超過二年但不超過三年 | 1,848 | |
| 超過三年但不超過四年 | 1,560 | |
| 超過四年但不超過五年 | 1,273 | |
| 超過五年 | 1,760 | |
| 合計 | \$18,793 | |

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司簽訂融資租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

| | 108.12.31 | 107.12.31(註) |
|-----------------|-----------|--------------|
| 不超過一年 | \$51,210 | |
| 超過一年但不超過二年 | 46,392 | |
| 超過二年但不超過三年 | 38,734 | |
| 超過三年但不超過四年 | 38,096 | |
| 超過四年但不超過五年 | 14,886 | |
| 超過五年 | - | |
| 未折現之租賃給付合計 | 189,318 | |
| 減：融資租賃之未賺得融資收益 | (9,898) | |
| 減：備抵損失 | - | |
| 租賃投資淨額(應收融資租賃款) | \$179,420 | |
| 流動 | \$47,211 | |
| 非流動 | 132,209 | |

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

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

(4) 本公司為出租人—營業租賃(適用國際會計準則第17號相關之揭露)

本公司簽訂商業財產租賃合約，其剩餘年限介於一年至五年間，所有租賃合約皆包含能依據每年市場環境調整租金之條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

| | 108.12.31(註) | 107.12.31 |
|------------|--------------|-----------------|
| 不超過一年 | | \$16,656 |
| 超過一年但不超過五年 | | 17,340 |
| 超過五年 | | - |
| 合 計 | | <u>\$33,996</u> |

本公司民國一〇八年及一〇七年度皆無認列為收益之或有租金。

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

21. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 性質別 \ 功能別 | 108年度 | | | 107年度 | | |
|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$939,816 | \$861,752 | \$1,801,568 | \$975,030 | \$891,762 | \$1,866,792 |
| 勞健保費用 | 88,095 | 78,109 | 166,204 | 86,333 | 77,844 | 164,177 |
| 退休金費用 | 58,187 | 46,890 | 105,077 | 60,915 | 52,819 | 113,734 |
| 董事酬金 | - | 111,294 | 111,294 | - | 104,999 | 104,999 |
| 其他員工福利費用 | 30,377 | 22,113 | 52,490 | 31,514 | 23,316 | 54,830 |
| 折舊費用 | 814,668 | 190,529 | 1,005,197 | 771,854 | 120,657 | 892,511 |
| 攤銷費用 | 8,476 | 39,114 | 47,590 | 7,699 | 42,428 | 50,127 |

本公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之員工人數分別為2,471人及2,563人，其中未兼任員工之董事人數皆為11人。

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。

本公司民國一〇八年度依獲利狀況分別以1%及4%估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為25,849千元及103,394千元，帳列於薪資費用項下。

本公司於一〇九年三月二十日董事會決議以現金發放民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分別為25,645千元及102,582千元。

本公司民國一〇七年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額分別為24,356千元及97,423千元與民國一〇七年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一〇八年及一〇七年度之平均員工福利費用為865千元及891千元。

本公司民國一〇八年及一〇七年度之平均員工薪資費用為732千元及735千元，平均員工薪資變動0.1%。

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

22. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------|----------|----------|
| 租金收入 | \$19,576 | \$54,372 |
| 利息收入 | | |
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | 118 | 112 |
| 銀行存款 | 2,247 | 1,999 |
| 其 他 | 471 | 460 |
| 小 計 | 2,836 | 2,571 |
| 股利收入 | 5,160 | 9,186 |
| 合 計 | \$27,572 | \$66,129 |

(2) 其他利益及損失

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------------------|------------|------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | \$(11,135) | \$(7,861) |
| 處分投資損失 | (428) | - |
| 淨外幣兌換利益 | 601 | 4 |
| 減損損失 | - | (9,879) |
| 什項利益(損失) | 28,576 | (7,342) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)(註1) | 382 | (152) |
| 租賃修改利益 | 43 | (註2) |
| 合 計 | \$18,039 | \$(25,230) |

註1：係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生。

註2：本公司自民國一〇八年一月一日採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

(3) 財務成本

| | 108年度 | 107年度 |
|----------|----------|----------|
| 銀行借款之利息 | \$23,055 | \$26,945 |
| 租賃負債之利息 | 2,271 | (註) |
| 融資租賃之利息 | (註) | - |
| 利息費用合計 | 25,326 | 26,945 |
| 存入保證金設算息 | 214 | 11 |
| 財務成本合計 | \$25,540 | \$26,956 |

註：本公司自民國一〇八年一月一日採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

23. 其他綜合損益組成部分

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期 當期產生 | 當期 重分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅利益 (費用) | 稅後金額 |
|-------------------------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$(83,624) | \$- | \$(83,624) | \$10,035 | \$(73,589) |
| 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 | 54,396 | - | 54,396 | - | 54,396 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | 72,614 | - | 72,614 | - | 72,614 |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | (3,804) | - | (3,804) | - | (3,804) |
| 合 計 | \$39,582 | \$- | \$39,582 | \$10,035 | \$49,617 |

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

民國一〇七年度其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期產生 | 當期重分類調整 | 其他綜合損益 | 所得稅利益(費用) | 稅後金額 |
|-------------------------------|-------------------|------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$(59,828) | \$- | \$(59,828) | \$8,010 | \$(51,818) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益 | (34,880) | - | (34,880) | - | (34,880) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | (19,667) | - | (19,667) | - | (19,667) |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | 41,597 | - | 41,597 | - | 41,597 |
| 合 計 | <u>\$(72,778)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$(72,778)</u> | <u>\$8,010</u> | <u>\$(64,768)</u> |

24. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

民國一〇八年及一〇七年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用(利益)： | | |
| 當期應付所得稅 | \$301,249 | \$313,180 |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整 | (1,899) | (8,102) |
| 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) | (613) | 6,989 |
| 與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅 | - | (44,863) |
| 所得稅費用 | <u>\$298,737</u> | <u>\$267,204</u> |

認列於其他綜合損益之所得稅

| | 108年度 | 107年度 |
|--------------|-------------------|----------------|
| 遞延所得稅費用(利益)： | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | <u>\$(10,035)</u> | <u>\$8,010</u> |

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利 | <u>\$2,435,298</u> | <u>\$2,314,032</u> |
| 以法定所得稅率20%計算之所得稅 | \$487,060 | \$462,806 |
| 免稅收益之所得稅影響數 | (168,905) | (145,860) |
| 投資抵減 | (77) | - |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數 | (17,442) | (4,413) |
| 未分配盈餘加徵5%所得稅(107年度為10%) | - | 7,636 |
| 以前年度之當期所得稅於本年度之調整 | (1,899) | (8,102) |
| 其他依稅法調整之所得稅影響數 | - | (44,863) |
| 認列於損益之所得稅費用合計 | <u>\$298,737</u> | <u>\$267,204</u> |

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

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇八年度

| | 期初餘額 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 期末餘額 |
|----------------|-----------|----------|---------------|-----------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現呆帳損失 | \$1,285 | \$725 | \$- | \$2,010 |
| 折舊財稅差異 | 11,536 | (294) | - | 11,242 |
| 未休假獎金 | 7,153 | 300 | - | 7,453 |
| 除役成本 | 1,440 | - | - | 1,440 |
| 減損損失 | 125,015 | 10,419 | - | 135,434 |
| 淨確定福利負債－非流動 | 158,385 | (10,537) | 10,035 | 157,883 |
| 遞延所得稅(費用)/利益 | | \$613 | \$10,035 | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$304,814 | | | \$315,462 |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$304,814 | | | \$315,462 |

民國一〇七年度

| | 期初餘額 | 認列於損益 | 稅率改變影響 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 期末餘額 |
|----------------|-----------|-----------|-----------------|---------------|-----------|
| 暫時性差異 | | | | | |
| 未實現呆帳損失 | \$1,359 | \$(314) | \$240 | \$- | \$1,285 |
| 折舊財稅差異 | 9,853 | (55) | 1,738 | - | 11,536 |
| 未休假獎金 | 6,080 | - | 1,073 | - | 7,153 |
| 除役成本 | 1,224 | - | 216 | - | 1,440 |
| 減損損失 | 106,263 | - | 18,752 | - | 125,015 |
| 淨確定福利負債－非流動 | 134,151 | (6,620) | 22,844 | 8,010 | 158,385 |
| 遞延所得稅(費用)/利益 | | \$(6,989) | \$44,863 | \$8,010 | |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$258,930 | | | | \$304,814 |
| 表達於資產負債表之資訊如下： | | | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$258,930 | | | | \$304,814 |

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為136,511千元及147,264千元。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇八年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定情形如下：

| | 所得稅申報核定情形 | 備註 |
|-----|------------|----|
| 本公司 | 核定至民國一〇六年度 | - |

25. 每股盈餘

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

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

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

| | 108年度 | 107年度 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| (1) 基本每股盈餘 | | |
| 本期淨利(千元) | \$2,136,561 | \$2,046,828 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股) | 440,923 | 440,923 |
| 基本每股盈餘(元) | \$4.85 | \$4.64 |
| (2) 稀釋每股盈餘 | | |
| 本期淨利(千元) | \$2,136,561 | \$2,046,828 |
| 員工分紅費用化(千元) | - | - |
| 經調整稀釋效果後之本期淨利(千元) | \$2,136,561 | \$2,046,828 |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股) | 440,923 | 440,923 |
| 稀釋效果： | | |
| 員工酬勞一股票(千股) | 291 | 276 |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數 (千股) | 441,214 | 441,199 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$4.84 | \$4.64 |

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。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------------|-------------------|
| 日本セコム株式會社 | 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 |
| 中保投資(股)公司 | 子公司 |
| 立保保全(股)公司 | 子公司 |
| 國雲保全(股)公司 | 子公司 |
| 中保資通(股)公司 | 子公司 |
| 中保物流(股)公司 | 子公司 |
| 國興保全(股)公司 | 子公司 |
| 國雲公寓大廈管理維護(股)公司 | 子公司 |
| 博訊科技(股)公司 | 子公司 |
| 中保保險經紀人(股)公司 | 子公司 |
| 台灣視訊系統(股)公司 | 子公司 |
| 立偉電子(股)公司 | 子公司 |
| 樂到家國際娛樂(股)公司 | 子公司 |
| 復興空廚(股)公司 | 子公司 |
| 立捷國際(股)公司 | 子公司 |
| 國昀保全(股)公司 | 子公司 |
| 中保車管(股)公司 | 子公司 |
| 立保科技(股)公司 | 子公司 |
| 中保寶貝城(股)公司 | 子公司 |
| 中保通運(股)公司 | 子公司 |
| 保創科技(股)公司 | 子公司 |
| (原：台灝控制工程(股)公司) | |

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

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------------|----------|
| 中保科技(股)公司 | 子公司 |
| 國雲科技(股)公司 | 子公司 |
| 競日消防(股)公司 | 子公司 |
| 中保防災科技(股)公司 | 子公司 |
| 中保租賃(股)公司 | 子公司 |
| 立遠生醫(股)公司 | 子公司 |
| 國雲停車場(股)公司 | 子公司 |
| 中保無限家餐飲(股)公司 | 子公司 |
| (原：棧酒食文化(股)公司) | |
| 星生方案(股)公司 | 子公司 |
| 健升國際(股)公司 | 子公司 |
| 國產建材實業(股)公司 | 本公司之關聯企業 |
| 安豐企業(股)公司 | 本公司之關聯企業 |
| 惠普(股)公司 | 本公司之關聯企業 |
| 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 |
| 龍騰旅行社(股)公司 | 本公司之關聯企業 |
| 天河電訊(股)公司 | 本公司之關聯企業 |
| 台北港埠通商(股)公司 | 本公司之關聯企業 |
| 惠強設計工程(股)公司 | 其他關係人 |
| (原：惠強室內裝修(股)公司) | |
| 哈玩聚國際行銷(股)公司 | 其他關係人 |
| 承信投資有限公司 | 其他關係人 |
| 欣蘭企業(股)公司 | 其他關係人 |
| 蔚藍國際(股)公司 | 其他關係人 |

與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 108年度 | 107年度 |
|-------|-----------|-----------|
| 子 公 司 | \$147,120 | \$203,253 |
| 關聯企業 | 201,973 | 182,777 |
| 其他關係人 | 79 | 42 |
| 合 計 | \$349,172 | \$386,072 |

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人部份國內客戶為月結30~90天，非關係人部份國內客戶為月結30~90天。年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

| | 108年度 | 107年度 |
|-------------------|-----------|-----------|
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | \$30,566 | \$8,187 |
| 子 公 司 | 478,117 | 454,099 |
| 關聯企業 | 737 | 790 |
| 其他關係人 | - | 693 |
| 合 計 | \$509,420 | \$463,769 |

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

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

3. 應收票據－關係人

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|--------|--------------|----------------|
| 關聯企業 | \$623 | \$1,631 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 淨 額 | <u>\$623</u> | <u>\$1,631</u> |

4. 應收帳款－關係人

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 子 公 司 | \$16,337 | \$37,567 |
| 關聯企業 | | |
| 安豐企業(股)公司 | 87,608 | 61,255 |
| 其 他 | 94 | 196 |
| 小 計 | <u>87,702</u> | <u>61,451</u> |
| 其他關係人 | 28 | 56 |
| 合 計 | <u>104,067</u> | <u>99,074</u> |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 淨 額 | <u>\$104,067</u> | <u>\$99,074</u> |

5. 應付關係人款項

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | \$568 | \$1,485 |
| 子 公 司 | | |
| 立捷國際(股)公司 | 59,185 | 49,078 |
| 博訊科技(股)公司 | 13,486 | 30,473 |
| 其 他 | 5,035 | 14,610 |
| 小 計 | <u>77,706</u> | <u>94,161</u> |
| 關聯企業 | 465 | 400 |
| 合 計 | <u>\$78,739</u> | <u>\$96,046</u> |

6. 租賃支出

| | 108年度 | 107年度 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 子 公 司 | \$10,789 | \$16,624 |
| 其他關係人 | 14,238 | 15,021 |
| 合 計 | <u>\$25,027</u> | <u>\$31,645</u> |

本公司截至民國一〇八年度及一〇七年度，存出予關係人之租賃保證金分別為33,304千元及33,164千元。

7. 財產交易

本公司向關係人購買電子防盜及電子防火器材，帳列不動產、廠房及設備項下之保全設備，金額如下：

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 對本公司具聯合控制或重大影響之個體 | \$10,754 | \$14,720 |
| 子 公 司 | 172,326 | 118,699 |
| 合 計 | <u>\$183,080</u> | <u>\$133,419</u> |

8. 技術合作

本公司與對本公司具聯合控制或重大影響之個體訂有技術合作契約，報酬金按每年營業收入淨額扣除相關費用後之一定比例計算。民國一〇八年及一〇七年度技術酬金分別為46,664千元及47,576千元，截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，應付報酬金分別為23,101千元及20,681千元，本公司係帳列其他應付款。

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

9. 本公司主要管理階層之獎酬

| | 108年度 | 107年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$224,372 | \$215,683 |
| 退職後福利 | 2,098 | 1,935 |
| 合 計 | \$226,470 | \$217,618 |

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

| 項 目 | 帳面金額 | | 擔保債務內容 |
|-------------------|-----------|-----------|--------|
| | 108.12.31 | 107.12.31 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | \$11,500 | \$11,500 | 油摺質押等 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|----------------------|-------------|-------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$5,367 | \$4,985 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 103,330 | 319,250 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| 現金及約當現金 | 1,005,964 | 984,395 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 11,500 | 11,500 |
| 應收款項 | 975,001 | 940,161 |
| 存出保證金 | 217,139 | 227,974 |
| 小 計 | 2,209,604 | 2,164,030 |
| 合 計 | \$2,318,301 | \$2,488,265 |

金融負債

| | 108.12.31 | 107.12.31 |
|---------------|-------------|-------------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | |
| 短期借款 | \$3,000,000 | \$2,350,000 |
| 應付款項 | 993,944 | 1,069,240 |
| 長期借款(含一年內到期) | 350,000 | 1,034,000 |
| 租賃負債 | 168,867 | (註) |
| 存入保證金 | 590,434 | 585,012 |
| 合 計 | \$5,103,245 | \$5,038,252 |

註：本公司自民國一〇八年一月一日起採用國際財務報導準則第16號規定，並依該準則之過渡規定選擇不重編比較期間。

2. 財務風險管理目的與政策

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

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

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

3. 市場風險

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

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

匯率風險

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

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

本公司因非功能性貨幣計價之交易金額微小，故匯率風險並不重大。

利率風險

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

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

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國一〇八年及一〇七年度之損益分別減少/增加2,216千元及2,604千元。

權益價格風險

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

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格下跌10%，對於本公司於民國一〇八年及一〇七年度之權益之影響分別約有(2,238)千元及(24,210)千元；若權益證券價格上漲10%，將僅對權益造成影響，對於損益將不產生任何影響。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.8。

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

4. 信用風險管理

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

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

本公司截至民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項餘額之百分比微小，故其應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

5. 流動性風險管理

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

非衍生金融工具

| | 短於一年 | 二至三年 | 四至五年 | 五年以上 | 合計 |
|-----------|-------------|-----------|----------|--------|-------------|
| 108.12.31 | | | | | |
| 借款 | \$3,205,382 | \$168,052 | \$- | \$- | \$3,373,434 |
| 應付款項 | 993,944 | - | - | - | 993,944 |
| 租賃負債 | 78,696 | 50,980 | 13,585 | 31,200 | 174,461 |
| 107.12.31 | | | | | |
| 借款 | \$3,241,942 | \$333,972 | \$46,200 | \$- | \$3,622,114 |
| 應付款項 | 1,069,240 | - | - | - | 1,069,240 |

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

| | 短期借款 | 長期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動之負債總額 |
|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 108.1.1 | \$2,350,000 | \$1,034,000 | \$234,309 | \$3,618,309 |
| 現金流量 | 650,000 | (684,000) | (120,728) | (154,728) |
| 非現金之變動 | - | - | 55,286 | 55,286 |
| 108.12.31 | \$3,000,000 | \$350,000 | \$168,867 | \$3,518,867 |

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

民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

| | 短期借款 | 長期借款 | 來自籌資活動之 負債總額 |
|-----------|-------------|-------------|-----------------|
| 107.1.1 | \$2,200,000 | \$1,218,000 | \$3,418,000 |
| 現金流量 | 150,000 | (184,000) | (34,000) |
| 107.12.31 | \$2,350,000 | \$1,034,000 | \$3,384,000 |

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

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

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.8。

8. 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。

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

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

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

民國一〇八年十二月三十一日：

| | 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 | \$5,367 | \$- | \$- | \$5,367 |
| 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 | 22,378 | - | 80,952 | 103,330 |

民國一〇七年十二月三十一日：

| | 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 | \$4,985 | \$- | \$- | \$4,985 |
| 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 | 242,097 | - | 77,153 | 319,250 |

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇八年及一〇七年間，本公司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。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

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

| | 資產 |
|---|-----------------|
| | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 |
| | 股票 |
| 108.1.1 | \$77,153 |
| 108年度認列總損失： | |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」) | 18,382 |
| 108年度取得/發行 | - |
| 108年度處分/清償 | (14,583) |
| 108.12.31 | \$80,952 |

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

| | 資產 |
|---|---------------------|
| | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 |
| | 股票 |
| 107.1.1 | \$114,321 |
| 107年度認列總損失： | |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」) | (28,835) |
| 107年度取得/發行 | - |
| 107年度處分/清償 | (8,333) |
| 107.12.31 | \$77,153 |

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

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

民國一〇八年十二月三十一日：

| | 評價 技術 | 重大不可觀察 輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與 公允價值關係 | 輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係 |
|------------------------------|----------|---------------|------|----------------------|---|
| 金融資產： | | | | | |
| 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 | | | | | |
| 股票 | 市場法 | 缺乏流通性折價 | 30% | 缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低 | 當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%，對本公司權益將減少/增加7,919千元 |

民國一〇七年十二月三十一日：

| | 評價 技術 | 重大不可觀察 輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與 公允價值關係 | 輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係 |
|------------------------------|----------|---------------|------|----------------------|---|
| 金融資產： | | | | | |
| 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 | | | | | |
| 股票 | 市場法 | 缺乏流通性折價 | 30% | 缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低 | 當缺乏流通性之百分比上升(下降)10%，對本公司權益將減少/增加2,257千元 |

第三等級公允價值衡量之評價流程

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

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一〇八年十二月三十一日：

| | 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) | \$- | \$- | \$294,527 | \$294,527 |
| 採用權益法之投資 (詳附註六) | 1,294,207 | - | - | 1,294,207 |

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

民國一〇七年十二月三十一日：

| | 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) | \$- | \$- | \$290,457 | \$290,457 |
| 採用權益法之投資 (詳附註六) | 751,359 | - | - | 751,359 |

9. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

本公司無重大影響之外幣金融資產及負債，本公司於民國一〇八年及一〇七年度之外幣兌換利益分別為601千元及4千元。

上述資訊係以外幣帳面金額(以換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

10. 資本管理

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

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：詳附表三。
- (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：詳附表四。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) 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。
- (7) 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。
- (8) 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：無。
- (9) 從事衍生工具交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表六。
- (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：詳附表二~五。
- (3) 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊

- (1) 投資大陸公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、投資損益、期末投資帳面價值，已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表七。
- (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。

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 | 佔合併總營收或 總資產之比率(註三) |
| | 一〇八年度 | | | | | |
| 0 | 中興保全科技(股)公司 | 立保保全(股)公司 | 1 | 營業收入 | \$ (16,581) | - |
| 0 | 中興保全科技(股)公司 | 立保保全(股)公司 | 1 | 營業成本 | 199,076 | 2% |
| 0 | 中興保全科技(股)公司 | 立保保全(股)公司 | 1 | 應付費用 | 21,998 | - |
| 0 | 中興保全科技(股)公司 | 立保保全(股)公司 | 1 | 存出保證金 | 30,000 | - |
| 0 | 中興保全科技(股)公司 | 立保保全(股)公司 | 1 | 應付帳款 | 59,186 | - |
| 0 | 中興保全科技(股)公司 | 國興保全(股)公司 | 1 | 營業收入 | 18,738 | - |
| 0 | 中興保全科技(股)公司 | 中保科技(股)公司 | 1 | 營業收入 | 46,936 | 1% |
| 0 | 中興保全科技(股)公司 | 立偉電子(股)公司 | 1 | 營業收入 | 38,762 | - |
| 1 | 立捷國際(股)公司 | 中興保全科技(股)公司 | 2 | 營業收入 | 267,262 | 2% |
| 2 | 博訊科技(股)公司 | 中興保全科技(股)公司 | 2 | 營業收入 | 224,854 | 2% |
| 3 | 國雲保全(股)公司 | 國興保全(股)公司 | 3 | 營業收入 | 55,186 | - |

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

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

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

附表二：資金貸與他人

單位：新臺幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 (董事會核准額度) | 實際動支 期末餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|-----------|--------------|-----------|--------|------------------|-------------------|-----------------|------|---------|--------|--------------|----------|-----|-----|-------------------|---------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 中保投資(股)公司 | 台灣視訊系統(股)公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | \$52,000 (註一) | \$30,000 | \$4,400 (註一) | 1.0% | (註六(2)) | \$- | 營運週轉 | \$- | - | \$- | \$615,918 (註一) | \$1,231,837 (註二) |
| 2 | 中保投資(股)公司 | 樂利家國際娛樂(股)公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 60,000 (註一) | 60,000 | 45,000 (註一) | 1.0% | (註六(2)) | - | 營運週轉 | - | - | - | 615,918 (註一) | 1,231,837 (註二) |
| 3 | 中保投資(股)公司 | 中保防安科技(股)公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 30,000 (註三) | 30,000 | 30,000 (註三) | 1.0% | (註六(2)) | - | 營運週轉 | - | - | - | 615,918 | 1,231,837 |
| 4 | 中保物流(股)公司 | 中保通運(股)公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 60,000 (註三) | - | - (註三) | 1.3% | (註六(2)) | - | 營運週轉 | - | - | - | 127,470 | 254,941 |

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)固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期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

註三：中保物流(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)因與中保物流(股)公司有業務往來者，以不超過中保物流(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)固有短期融通資金之必要者，以不超過中保物流(股)公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十為限。

註四：中保物流(股)公司貸與他人之總額不得超過最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

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5) | 屬子公司 對母公司 背書保證(註5) | 屬大陸地區 背書保證 (註5) |
|----|---------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 1 | 博訊科技(股)公司 | 保創科技(股)公司 (原:台灣控制工程)公司 | 直接持有100%股權之 被投資公司 | \$50,167 (註1) | \$1,864 | \$1,864 | \$1,864 | \$- | 0.74% | \$50,167 (註1) | N | N | N |
| 2 | 國雲公寓大廈管理維護 (股)公司 | 國興保全(股)公司 | 持有1.45%股權之 被投資公司 | 2,000 (註2) | 1,040 | 1,040 | 1,040 | - | 0.14% | 5,369,608 (註2) | N | N | N |
| 2 | 國雲公寓大廈管理維護 (股)公司 | 中興保全科技(股)公司 | 母公司 | 3,221,765 (註2) | 2,650 | 2,650 | 2,650 | - | 0.35% | 5,369,608 (註2) | N | N | N |
| 2 | 國雲公寓大廈管理維護 (股)公司 | 國安停車場事業(股)公司 | 直接持有100.00%股權之 被投資公司 | 3,221,765 (註2) | 50,000 | 50,000 | - | - | 6.62% | 5,369,608 (註2) | N | Y | N |
| 3 | 中保投資(股)公司 | 樂到家國際娛樂(股)公司 | 直接持有78.98%股權之 被投資公司 | 3,221,765 (註3) | 25,000 | 25,000 | 25,000 | - | 0.81% | 5,369,608 (註3) | N | N | N |

註1：博訊科技(股)公司對外背書保證之額度如下：

- 1.本公司對外背書保證之總額以不超過當期淨值經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之五十為限。
- 2.對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之二十為限。
- 3.與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註2：國雲公寓大廈管理維護(股)公司對外背書保證之額度如下：

- 1.本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過公開發行母公司淨值百分之五十以上。
- 2.本公司及子公司整體對單一企業之背書保證金額，不得超過本公司淨值百分之三十以上限，惟公開發行母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過公開發行母公司淨值之百分之十，但公開發行母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，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3：中保投資(股)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，得背書保證之金額如下：

- 1.本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過公開發行母公司淨值百分之五十以上。
- 2.本公司及子公司整體對單一企業之背書保證金額，不得超過本公司淨值百分之三十以上限，惟公開發行母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過公開發行母公司淨值之百分之十，但公開發行母公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，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4：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，屬大陸地區背書保證者均需輸入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 | 持股比例 | 公允價值 |
| 中興保全科技(股)公司 | 證券投資信託基金－ 元大全球EFT穩健組合基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 356,832 單位 | \$5,367 | - | \$15.04 元 |
| | 上市公司股票－ 中磊電子(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 | 288,000 股 | 22,378 | 0.12% | 77.70 元 |
| | 未上市公司股票－ 普通股 | | | | | | |
| | 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 | - | 13.64% | - 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 | 2,708,333 股 | 25,550 | 2.08% | 9.43 元 |
| 立德電子(股)公司 | 橘子支付動支付(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 | 3,214,285 股 | 27,417 | 5.36% | 8.53 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 | 21,929 | 10.61% | 13.78 元 |
| | 環華證券金融(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 | 624,950 股 | 3,200 | 0.16% | 5.12 元 |
| | 睿信三輪(股)公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,353,333 股 | 2,856 | 11.28% | 2.11 元 |
| | 上市公司股票－ 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 | 14,500 | 0.04% | 88.80 元 |
| 中保實通(股)公司 | 未上市公司股票－ 匯嘉健康生活科技(股)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 | 50,000 股 | 83 | 0.30% | 1.66 元 |
| | 上市公司股票－ 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 | 49,076 | 0.12% | 88.80 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/日幣元/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 | 持股比例 | 公允價值 |
| 國興保全(股)公司 | 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 | \$321,924 | 0.80% | \$88.80 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 | 15,117 | 0.78% | 53.80 元 |
| | 上市公司股票—— 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 | 2,232,564 股 | 198,252 | 0.49% | 88.80 元 |
| 立保科技(股)公司 | 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 | 619,590 股 | 8,538 | 4.13% | 13.78 元 |
| 樂到家國際媒體(股)公司 | 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 | 825,000 股 | 8,250 | 1.50% | 10.00 元 |
| GC&C Holdings Limited | 證券投資信託基金—— AZI | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產——流動 | 333,333 單位 | - | - | - 元 |
| 國雲保全(股)公司 | 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 | 22,450 | 0.06% | 88.80 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 | 9,765 | 0.50% | 53.80 元 |

附表四之三：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)

| 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 | | | |
|-----------|----------------------------------|-----------------|--------------------------|---------------|-----------|-------|-----------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 |
| | | | | | | | |
| 中保投資(股)公司 | 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 | 2,026,155 股 | \$179,923 | 0.45% | \$88.80 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 | 16,275 | 0.84% | 53.80 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 | 717,391 股 | 6,451 | 2.17% | 8.99 元 |
| 立捷國際(股)公司 | 明富科技(股)公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 100,000 股 | 504 | 9.09% | 5.04 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 | 1,012,500 股 | 11,856 | 3.75% | 11.71 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 | 928 | 0.74% | 154.87 元 |
| | 未上市公司股票－ | | | | | | |
| 復興空廚(股)公司 | 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 | 1,421,043 股 | 126,189 | 0.31% | 88.80 元 |
| | 中磊電子(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 | 73,000 股 | 5,672 | 0.03% | 77.70 元 |
| | 未上市公司股票－ | | | | | | |
| | 永潤食品(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 | 1,460,000 股 | 22,265 | 7.30% | 15.25 元 |
| | 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 | 5,251 | 0.71% | 10.56 元 |
| 復興空廚(股)公司 | 高雄空廚(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 股 | - | - | - 元 |
| | 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－非流動 | 20,000,000 單位 | 196,000 | 6.67% | 9.80 元 |

單位：美金元/新臺幣千元

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 | |
| 中興保全科技(股)公司 | 博訊科技(股)公司 | 子公司採權益法評價之被投資公司 | 註1 | \$224,854 | 註1 | 月結30-60天 | - | - | \$13,486 | 3% | |
| | 安豐企業(股)公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 銷貨 | (195,969) | -3% | 月結30-60天 | - | - | 87,608 | 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 | 199,076 | 6% | 月結30-60天 | - | - | 21,998 | 5% | |
| | 立捷國際(股)公司 | 子公司採權益法評價之被投資公司 | 註2 | 267,262 | 註2 | 月結30-60天 | - | - | (59,186) | 13% | |
| 中保物流(股)公司 | 國產建材實業(股)公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 註3 | (504,475) | 註3 | 月結30天 | - | - | 63,815 | 12% | |

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)：

| 單位：美金/新台幣千元 | | | | | | | | | | | |
|-------------|--------------------------|-----------|-------------------------|-----------|-----------|---------------|----------|-------------|---------------|---------------|----|
| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 本期期末 | 原始投資金額 | 股數 | 期末持 比 | 帳面金額 | 被投資公司 本期損益 | 本期認列 之投資損益 | 備註 |
| 中興保全科技(股)公司 | 中保投資(股)公司 | 臺北市 | 生產服務事業之投資 | \$415,130 | \$415,130 | 241,966,797 股 | 100.00% | \$2,700,922 | \$154,864 | \$130,947 | |
| | 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 | 69,986,215 股 | 100.00% | 1,121,557 | 202,964 | 203,150 | |
| | 國泰保全(股)公司 | 臺北市 | 防盜、防火、防受等安全防護 | 40,034 | 40,034 | 26,512,450 股 | 100.00% | 503,811 | 90,112 | 92,208 | |
| | 中保資通(股)公司 | 臺北市 | 電信、電信、消防設備等器材零售 | 20,000 | 20,000 | 2,000,000 股 | 100.00% | 10,580 | 2,332 | 121 | |
| | 中保物流(股)公司 | 臺北市 | 航空貨運水陸業務 | 613,878 | 613,878 | 55,942,758 股 | 100.00% | 638,074 | 44,196 | 43,752 | |
| | 國興保全(股)公司 | 臺北市 | 留駐警衛 | - | - | 29,321,619 股 | 83.77% | 525,374 | 162,352 | 117,589 | |
| | 國泰大隆管理機(股)公司 | 臺北市 | 大樓管理服務 | 101,911 | 101,911 | 28,463,488 股 | 80.96% | 436,225 | 127,875 | 92,453 | |
| | 博訊科技(股)公司 | 臺北市 | 資訊服務 | 139,356 | 139,356 | 12,739,895 股 | 73.75% | 185,028 | 31,898 | 37,887 | |
| | 中保保險經紀人(股)公司 | 臺北市 | 保險業務 | 3,600 | 3,600 | 608,400 股 | 60.00% | 17,580 | 4,901 | 2,941 | |
| | 台灣現訊系統(股)公司 | 臺北市 | 視頻訊號顯示器之相關業務 | 449,526 | 449,526 | 11,356,902 股 | 36.20% | (80) | (5,026) | (458) | |
| | 科傑控股公司 | 香港 | 控股公司 | 66,416 | 66,416 | 2,000,000 股 | 39.22% | - | - | - | |
| | 永耕健康管理(股)公司 | 臺北市 | 醫療器材業 | - | 20,000 | - | - | - | - | - | |
| | 立偉電子(股)公司 | 臺北市 | 警民連線 | 121,419 | 121,419 | 10,288,341 股 | 34.29% | 143,747 | 52,719 | 17,721 | |
| | 安盟企業(股)公司 | 臺北市 | 自動體操機相關業務 | 10,820 | 10,820 | 900,000 股 | 30.00% | 13,706 | 4,308 | 1,171 | |
| | 樂到家國際娛樂(股)公司 | 臺北市 | 錄影節目帶播映業 | 186,480 | 186,480 | 4,308,392 股 | 21.02% | 70,362 | (4,284) | 25 | |
| | 華亞國際(股)公司 | 臺北市 | 經營旅館業務及水泥製品、石磚浪板之銷售 | 314,899 | 314,899 | 25,512,892 股 | 49.83% | 294,734 | (1,937) | (1,926) | 註1 |
| | 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% | - | - | - | |
| | 國產建業(股)公司 | 臺北市 | 預拌混凝土、不動產買賣、出租 | 1,374,479 | 1,374,479 | 89,875,518 股 | 6.49% | 1,536,588 | 1,096,190 | 71,058 | |
| | 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% | 812,393 | 21,211 | 17,131 | |
| | 中保防安科技(股)公司 | 臺北市 | 消防設備器材與安裝等工程業 | 6,776 | 27,344 | 677,617 股 | 22.00% | 18,591 | 7,820 | 1,883 | |
| 中保國際(股)公司 | 立捷國際(股)公司 | 臺北市 | 防火、防盜設備之主機、感測器之製造、買賣及加工 | 393,185 | 393,185 | 84,933,981 股 | 100.00% | 1,409,463 | 124,465 | 124,875 | |
| | 中保安控(股)公司 | Samoa | 控股公司 | - | 193,091 | - | - | - | - | - | |
| | 中保實業(股)公司 | 臺北市 | 汽機車修理業 | 80,000 | 80,000 | 8,000,000 股 | 100.00% | 38,988 | 1,764 | 2,350 | |
| | 樂到家國際娛樂(股)公司 | 臺北市 | 兒童職業角色扮演演藝服務 | 152,308 | 220,000 | 15,230,776 股 | 84.62% | 133,572 | (4,024) | (3,124) | |
| | 中保科技(股)公司 | 臺北市 | 錄影節目帶播映業 | 375,568 | 375,568 | 16,191,608 股 | 78.98% | 24,976 | (4,284) | 95 | |
| | 立偉電子(股)公司 | 臺北市 | POS店管系統 | 86,090 | 86,090 | 8,637,000 股 | 57.58% | 96,147 | (1,149) | (4,179) | |
| | 台灣視訊系統(股)公司 | 臺北市 | 警民連線 | 150,376 | 150,376 | 14,078,783 股 | 46.93% | 207,663 | 52,719 | 25,868 | |
| | 中保保險經紀人(股)公司 | 臺北市 | 視頻訊號顯示器之相關業務 | 151,021 | 151,021 | 14,845,300 股 | 47.32% | 648 | (5,026) | (15,446) | |
| | 國產建業(股)公司 | 臺北市 | 保險業務 | 1,927 | 1,927 | 101,400 股 | 10.00% | 2,930 | 4,901 | 490 | |
| | 水耕健康管理(股)公司 | 臺北市 | 預拌混凝土、不動產買賣、出租 | 103,456 | 103,456 | 9,900,199 股 | 0.71% | 144,693 | 1,096,190 | 7,921 | |
| | 國產建業(股)公司 | 桃園市 | 醫療器材業 | - | 326 | - | - | - | - | - | |
| | 中保防安科技(股)公司 | 桃園市 | 消防設備器材與安裝等工程業 | 85,938 | 85,034 | 205,866 股 | 99.81% | 76,801 | 12,981 | 10,058 | |
| | 中保防安科技(股)公司 | 桃園市 | 消防設備器材與安裝等工程業 | 11,051 | 57,118 | 1,517,684 股 | 49.26% | 41,646 | 7,820 | 4,254 | |
| | 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% | 59,211 | 21,211 | 1,593 | |
| | 復興空廚(股)公司 | 桃園市 | 警民連線、自動體外心臟去顫器租賃服務 | 20,000 | 20,000 | 2,000,000 股 | 100.00% | 20,130 | 88 | 74 | |
| | 保創科技(股)公司(原：茂通食文化(股)公司) | 臺北市 | 餐館業 | 30,000 | - | 3,000,000 股 | 37.50% | 18,529 | (19,014) | (4,402) | |
| | 保創科技(股)公司(原：台灣控制工程(股)公司) | 臺北市 | 機械製造業 | 124,740 | - | 17,827,884 股 | 67.94% | 167,722 | (25,519) | (15,329) | |
| | 民生方案(股)公司 | 臺北市 | 能源技術服務業 | 3,060 | - | 306,000 股 | 51.00% | 3,060 | (203) | - | |
| 中保安控(股)公司 | 中保安控(Mauritius)(股)公司 | Mauritius | 控股公司 | - | 130,096 | - | - | - | - | - | |
| 立捷國際(股)公司 | 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% | 19,307 | 31,779 | 5,586 | |
| | 保創科技(股)公司(原：台灣控制工程(股)公司) | 臺北市 | 機械製造業 | 30,244 | 30,244 | 2,280,116 股 | 8.60% | 35,350 | (25,519) | (6,088) | |
| | 國產建業(股)公司 | 臺北市 | 預拌混凝土、不動產買賣、出租 | 363,809 | 363,809 | 55,309,747 股 | 3.99% | 813,130 | 1,096,190 | 44,633 | |
| | 台灣現訊系統(股)公司 | 臺北市 | 視頻訊號顯示器之相關業務 | 21,516 | 21,516 | 614,779 股 | 1.96% | (420) | (5,026) | 380 | |
| | 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 |
| | 中保防安科技(股)公司 | 桃園市 | 消防設備器材與安裝等工程業 | 176 | 176 | 384 股 | 0.19% | 34 | 12,981 | 51 | |
| | 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 | 55 | 203 | 4,887 股 | 0.17% | 138 | 7,820 | 15 | |
| | 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% | 74,081 | 21,211 | 3,640 | |

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。

附表六之二：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

| 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 | 備註 |
|-----------------|---|------------------------|------------------|----------|----------|--------------|---------|-----------------|------------------|----------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | |
| 中保物流(股)公司 | 中保通運(股)公司 | 新北市 | 報關業務 | \$26,833 | \$26,833 | 3,361,248 股 | 100.00% | \$37,953 | \$44,196 | \$2,495 |
| 國雲保全(股)公司 | 國雲公寓大樓管理維護(股)公司 | 臺北市 | 大樓管理服務 | 15,000 | 15,000 | 2,154,042 股 | 6.13% | 36,521 | 127,875 | 7,723 |
| | 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% | - | - | - 註1 |
| | 中保貿易城(股)公司 | 臺北市 | 兒童職業角色扮演服務 | 1,814 | 4,891 | 692,304 股 | 3.85% | 6,077 | (4,024) | (31) |
| | 中保科技(股)公司 | 臺北市 | POS店管系統 | 10,080 | 10,080 | 1,008,000 股 | 6.72% | 11,201 | (1,149) | (67) |
| | 國產建材實業(股)公司 | 臺北市 | 預拌混凝土、不動產買賣、出租 | 82,571 | 82,571 | 8,800,000 股 | 0.64% | 106,206 | 1,096,190 | 8,448 |
| 國雲保全(股)公司 | 國雲科技(股)公司 | 高雄市 | 停車場業 | 100,000 | 100,000 | 10,000,000 股 | 100.00% | 86,325 | (1,913) | (1,923) |
| | 國雲公寓大樓管理維護(股)公司 | 臺北市 | 大樓管理服務 | 26,615 | 26,615 | 4,540,260 股 | 12.91% | 115,990 | 127,875 | 16,822 |
| | 立偉電子(股)公司 | 臺北市 | 警民連線 | 29,045 | 29,045 | 2,707,458 股 | 9.02% | 42,437 | 52,719 | 4,835 |
| | 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% | - | - | - 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 | 172,492 | 172,492 | 12,669,386 股 | 0.91% | 195,097 | 1,096,190 | 10,103 |
| 國雲公寓大樓管理維護(股)公司 | 中保租賃(股)公司 | 新北市 | 迷你倉租賃服務 | 30,000 | 30,000 | 3,000,000 股 | 100.00% | 27,364 | (356) | (356) |
| | 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% | 52,476 | 21,211 | 1,394 |
| | 國興保全(股)公司 | 臺北市 | 留駐警衛 | 40,000 | 40,000 | 4,000,000 股 | 100.00% | 86,098 | 27,606 | 21,115 |
| | 國興保全(股)公司 | 臺北市 | 留駐警衛 | 12,515 | 12,515 | 506,692 股 | 1.45% | 15,596 | 162,352 | 2,539 |
| | 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% | - | - | - 註1 |
| 中保貿易城(股)公司 | 國產建材實業(股)公司 | 臺北市 | 預拌混凝土、不動產買賣、出租 | 72,599 | 72,599 | 4,650,459 股 | 0.34% | 69,289 | 1,096,190 | 3,774 |
| | 國雲停車場(股)公司 | 臺北市 | 停車場業 | 50,000 | 50,000 | 5,000,000 股 | 100.00% | 45,057 | 216 | 216 |
| | 國產建材實業(股)公司 | 臺北市 | 預拌混凝土、不動產買賣、出租 | 77,509 | 77,509 | 7,900,000 股 | 0.57% | 116,161 | 1,096,190 | 6,330 |
| | 立達生醫(股)公司 | 臺北市 | 醫療器材零售及自動體外心臟去 | 30,000 | 30,000 | 3,000,000 股 | 100.00% | 58,219 | 23,845 | 23,687 |
| | 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% | 35,056 | 21,211 | (943) |
| 立偉保全(股)公司 | 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% | 32,667 | 620 | 620 |
| | Peregrine Soleil Asset Holdings Limited | British Virgin Islands | 控股公司 | 189,961 | 189,961 | 5,469,502 股 | 100.00% | 46,623 | (801) | (801) |
| | 保創科技(股)公司(原:台漂控制工程(股)公司) | 臺北市 | 機械製造業 | 81,623 | 81,623 | 6,132,000 股 | 23.37% | 96,360 | (25,519) | (12,248) |
| | 國產建材實業(股)公司 | 臺北市 | 預拌混凝土、不動產買賣、出租 | 9,427 | 9,427 | 900,000 股 | 0.06% | 13,243 | 1,096,190 | 718 |
| | GC&C Holdings Limited | Cayman Islands | 控股公司 | 189,691 | 189,691 | 5,460,502 股 | 100.00% | 47,350 | (555) | (555) |

附表六之三：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：美金/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 | 備註 |
|-------------|--------------------------------|---------|--------------------|---------|---------|-------------|---------|---------|-----------------|------------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 台灣視訊系統(股)公司 | TVS Germany GmbH | Germany | 終端機、錄影系統、工業設備及其他商品 | \$5,917 | \$5,917 | - 股 | 100.00% | \$4,905 | \$1,939 | \$1,939 | |
| 復興空廚(股)公司 | 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% | 23,360 | 10,199 | 3,060 | |
| 中保科技(股)公司 | 中保無限家餐飲(股)公司 (原:棧酒食文化(股)公司) | 臺北市 | 餐館業 | 43,000 | 31,000 | 4,700,000 股 | 58.75% | 28,124 | (19,014) | (13,203) | |

附表七：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) | 本期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收回 投資金額 | 本期末自 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 | 截至本期末 已匯回台灣 之投資收益 |
|-------------------------------|---|------------|--------------|------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|--------------|-------------------------|
| 德訊(中國)軟件有限公司 (原上海益通軟件有限公司) | 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 4,850 | (2) | - | - | - | USD (214) | 17.20% | - | - | - |
| 北京北方銀證軟件開發有限公司 | 計算機網路系統安裝、系統集成 、銷售自產產品等 | RMB 10,000 | (2) | 12,674 (USD 360) | - | 12,674 (USD 360) (註4) | - | - | - | - | - |

| | | |
|-----------------------|---------------------|--------------------------------|
| 本期末累計自台灣匯出 | 經濟部投審會 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註3) |
| 赴大陸地區投資金額 \$12,674 | 核准投資金額 \$133,475 | \$6,100,409 |

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)透過第二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：本期認列投資損益歸屬中：

- (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布之新規定，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。

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

柒、財務狀況及經營結果

一、財務狀況

單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度 | 108年12月31日 | 107年12月31日 | 差異 | |
|--|------------|------------|-----------|---------|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 8,847,137 | 7,766,130 | 1,081,007 | 13.92% |
| 採用權益法之投資 | 3,345,514 | 3,217,147 | 128,367 | 3.99% |
| 不動產、廠房及設備 | 6,761,760 | 7,016,933 | (255,173) | -3.64% |
| 其他非流動資產 | 3,544,242 | 2,887,969 | 656,273 | 22.72% |
| 資產總額 | 22,498,653 | 20,888,179 | 1,610,474 | 7.71% |
| 流動負債 | 8,570,169 | 7,480,454 | 1,089,715 | 14.57% |
| 非流動負債 | 2,744,360 | 2,606,987 | 137,373 | 5.27% |
| 負債總額 | 11,314,529 | 10,087,441 | 1,227,088 | 12.16% |
| 股本 | 4,511,971 | 4,511,971 | - | 0.00% |
| 資本公積 | 763,317 | 724,912 | 38,405 | 5.30% |
| 保留盈餘 | 5,810,983 | 5,541,725 | 269,258 | 4.86% |
| 其他權益 | (58,666) | (170,798) | 112,132 | -65.65% |
| 庫藏股票 | (288,389) | (288,389) | - | 0.00% |
| 非控制權益 | 444,908 | 481,317 | (36,409) | -7.56% |
| 權益總額 | 11,184,124 | 10,800,738 | 383,386 | 3.55% |
| <p>*說明公司最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目之主要原因：</p> <p>1.其他非流動資產增加，主要係適用IFRS16公報新增使用權資產。</p> <p>2.其他權益增加，主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益增加所致。</p> <p>*最近二年度財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。</p> <p>*未來因應計劃：不適用。</p> | | | | |

二、財務績效

單位：新臺幣千元

| 項目 \ 年度 | 108年度 | 107年度 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|---|------------|------------|----------|-----------|
| 營業收入淨額 | 13,411,677 | 13,393,619 | 18,058 | 0.13% |
| 營業成本 | 8,519,007 | 8,486,576 | 32,431 | 0.38% |
| 營業毛利 | 4,892,670 | 4,907,043 | (14,373) | -0.29% |
| 營業費用 | 2,359,654 | 2,346,408 | 13,246 | 0.56% |
| 營業利益 | 2,533,016 | 2,560,635 | (27,619) | -1.08% |
| 營業外收入及支出 | 145,802 | (15,860) | 161,662 | -1019.31% |
| 稅前淨利 | 2,678,818 | 2,544,775 | 134,043 | 5.27% |
| 所得稅費用 | (502,039) | (445,640) | 56,399 | 12.66% |
| 本期淨利 | 2,176,779 | 2,099,135 | 77,644 | 3.70% |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 53,821 | (64,144) | 117,965 | -183.91% |
| 本期綜合損益總額 | 2,230,600 | 2,034,991 | 195,609 | 9.61% |
| 歸屬於母公司業主之淨利 | 2,136,561 | 2,046,828 | 89,733 | 4.38% |
| 歸屬於母公司業主之綜合損益 | 2,186,178 | 1,982,060 | 204,118 | 10.30% |
| <p>* 最近二年度增減比例變動分析說明：</p> <p>1.營業外收入及支出增加，主要係認列採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額增加。</p> <p>2.其他綜合損益增加，主要係認列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。</p> <p>* 預期未來一年銷售數量及其依據：請參照第1~2頁之「1.致股東報告書」。</p> <p>* 最近二年度財務績效變動影響：對財務績效無顯著影響*未來因應計劃：不適用。</p> | | | | |

三、現金流量分析

1.最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新臺幣千元

| 期初現金 餘額 | 全年來自 營業活動 淨現金流量 | 全年現金流出量 | 現金剩餘 (不足) 數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|------------|-----------------------|-----------|--------------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 5,021,795 | 3,105,008 | 1,811,120 | 6,315,683 | - | - |

本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：本公司來自營業活動之現金淨流入 3,105,008 千元，主要係稅前淨利 2,678,818 千元。
- (2)投資活動：本公司來自投資活動之現金淨流出 536,807 千元，主要係取得不動產、廠房及設備淨現金流出 846,143 千元及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨額 323,086 千元。

(3) 籌資活動：本公司來自籌資活動之現金淨流出 1,278,835 千元，主要現金流出係因盈餘分配發放股利現金流出 1,804,788 千元，長、短期借款淨增加 886,000 千元及租賃負債本金償還 283,618 千元。

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

3.未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣千元

| 期初現金 餘額 | 預計全年來 自營業活動 淨現金流量 | 預計全年 現金流出量 | 預計現金 剩餘(不足) 數額 | 預計現金不足額之補救措施 | |
|------------|-------------------------|---------------|----------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 6,315,683 | 3,734,570 | 3,040,372 | 7,009,881 | - | - |

未來一年本公司現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：主要係預估營業額成長致營業獲利等而估列。

(2) 投資活動：主要係支購置器材設備。

(3) 籌資活動：主要係預計盈餘分配發放現金股利及償還借款。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫。

(一) 最近一年度轉投資政策：

本公司轉投資係以與核心業務相關之週邊事業為優先考量，其次為可獲取較高利益之其他事業。

(二) 轉投資獲利情形：

本公司 108 年度及 107 年度之採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額其金額合計分別為 160,876 千元及 66,831 千元。

(三) 未來一年之投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 公司匯兌損失及利息收支情形：

本公司 108 年度兌換損失金額為新台幣 9,920 千元，利息收入金額為 21,996 千元，利息支出為 40,323 千元。

2. 通貨膨脹本公司損益之影響：

最近年度利率變動不大且通貨膨脹較為溫和，對本公司損失無重大影響。

3. 本公司因應匯率變動、利率變動及通貨膨脹之具體措施：

本公司採自然避險方式，減低因匯率變動而產生之匯兌風險。

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

本公司財務政策係以穩健保守為原則，並未從事高風險及高槓桿投資，亦無從事衍生性商品交易之情事。資金貸與他人、背書保證均依本公司「資金貸與及背書保證作業程序」辦理，以保障公司最大的權益。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本公司未來營運重點將以《中保無限+》物聯網 IOT 系統的整合服務為主軸，增加更多《無限+》AI 智慧化商品與功能，提供更多《無限+》APP 功能、手機與新的科技產品的連動整合功能，增加新的創新服務產品，包括智慧影像(臉型)辨識系統、換警專案智慧升級版等。由智慧家庭(Smart Home)朝向智慧城市(Smart City)相關創新服務項目發展，加速導入 AI 人工智慧化，包括智慧交通(停車場)、智慧路燈、智慧安全社區...等。並利用大數據分析，找出問題與商機。

為了提升公司競爭力及滿足客戶需求，預計本年將投入之研發費用約新台幣 100,000 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司管理階層隨時積極掌握與因應國內外重要政策及法律變動，遵循國家法令，推動公司治理，調整營運與內控，確保財務業務運作順暢，以維持公司永續經營發展。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司科技研發整合部門與管理階層隨時積極掌握科技的改變及產業的變化，適時投入必要的研發，調整營運策略，並確保財務業務運作順暢，以維持公司正常經營之發展。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司本著永續經營理念，企業形象一直保持良好，深受消費者與投資人的認同。遵循政府法令，推動公司治理，以落實企業社會責任及誠信經營理念。公司設有網站、發言系統、投資關係與廣宣部門，與媒體及投資人或其他關係人，建立透明、互信之溝通管道，以維持公司優良企業形象，目前尚無企業形象改變之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司目前進銷貨無集中問題。本公司另建立替代供應商名單，目前現階段皆供貨正常，如遇緊急狀況，將由替代供應商增加供貨量因應，以確保公司運作正常。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件，公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：不適用。

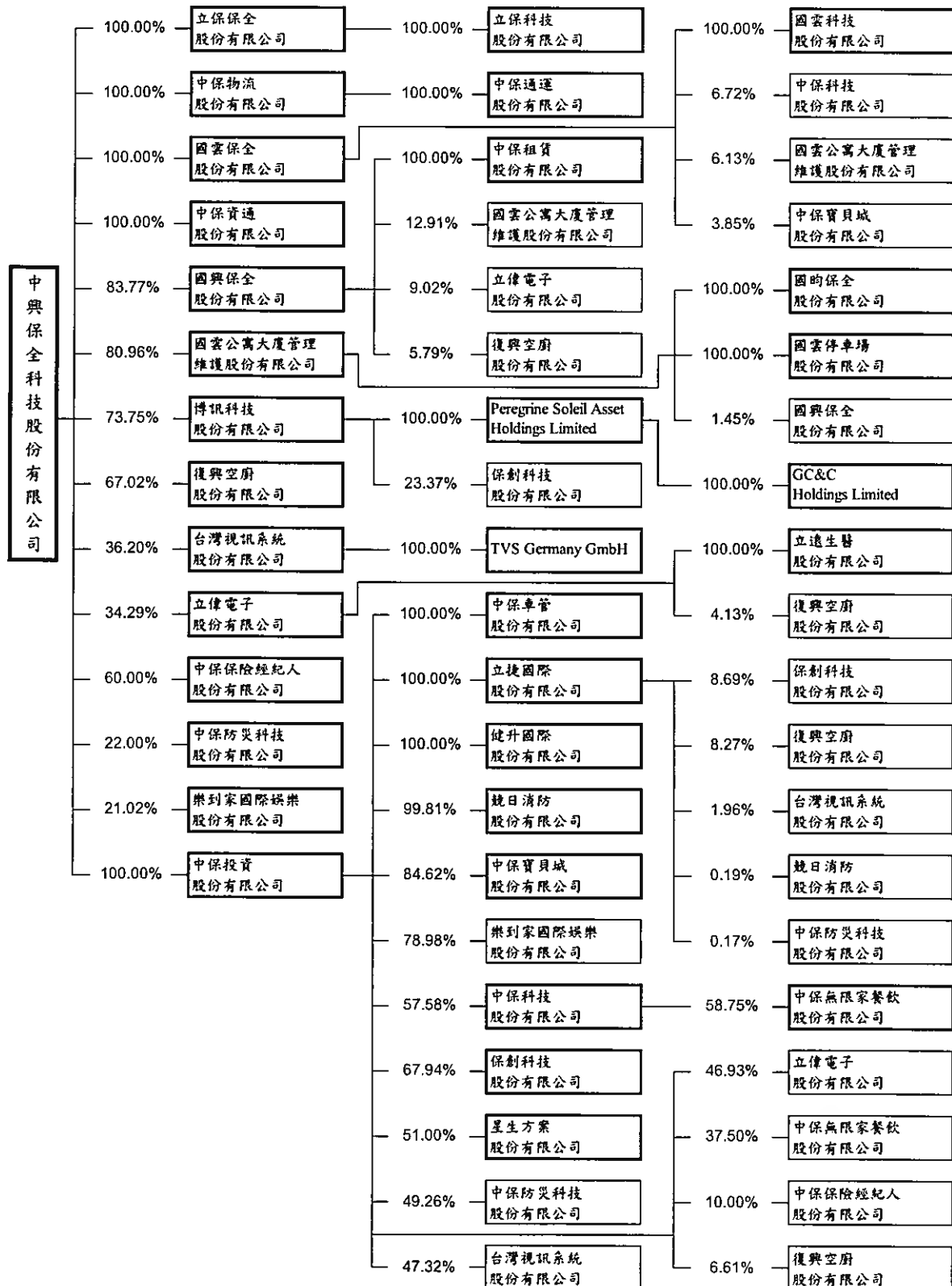
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖(編製基準日：108.12.31)



註1：本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之情形。

2.各關係企業基本資料

單位：皆為千元，另有註明外餘為新台幣

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|---|-----------|---|-----------|-------------------------------------|
| 國興保全股份有限公司 | 78.12.16 | 臺北市鄭州路 139 號 9 樓 | 350,025 | 留駐警衛 |
| 國雲公寓大廈管理維護股份有限公司 | 81.05.26 | 臺北市鄭州路 139 號 4 樓 | 351,578 | 公寓大樓管理服務 |
| 國雲保全股份有限公司 | 87.12.31 | 高雄市仁義街 2-4 號 7 樓 | 265,125 | 保全服務 |
| 立保保全股份有限公司 | 87.01.02 | 臺北市鄭州路 139 號 5 樓 | 699,862 | 保全服務 |
| 博訊科技股份有限公司 | 83.08.01 | 臺北市鄭州路 139 號 12 樓 | 172,752 | 資訊服務 |
| 中保投資股份有限公司 | 85.09.13 | 臺北市鄭州路 139 號 4 樓 | 2,419,668 | 生產與服務事業之投資 |
| 中保物流股份有限公司 | 87.01.14 | 臺北市鄭州路 139 號 5 樓 | 559,428 | 物流運送、倉儲服務業 |
| 中保資通股份有限公司 | 89.11.21 | 臺北市中山北路五段 693 號 4 樓 | 20,000 | 電子資訊供應服務業 |
| 立偉電子股份有限公司 | 87.05.08 | 臺北市鄭州路 139 號 3 樓 | 300,000 | 電子器材之買賣及租賃 |
| 立捷國際股份有限公司 | 84.07.10 | 臺北市鄭州路 139 號 7 樓 | 849,933 | 保全設備之製造 |
| Peregrine Soleil Asset Holdings Limited | 90.07.26 | P.O.Box 957,Offshore Incorporations Centre, Road Town,Tortola,British Virgin Islands. | USD 5,470 | 控股公司 |
| GC&C Holdings Limited | 90.08.01 | P.O.Box 2804,Offshore Incorporations(Cayman) limited.Scotia Centre,4th Floor,George Town,Grand Cayman cayman Islands. | USD 5,461 | 控股公司 |
| 中保通運股份有限公司 | 93.10.19 | 臺北市鄭州路 139 號 5 樓 | 33,612 | 報關業 |
| 中保保險經紀人股份有限公司 | 95.01.02 | 臺北市鄭州路 139 號 10 樓 | 10,140 | 保險業務 |
| 保創科技股份有限公司 | 93.04.12 | 臺北市鄭州路 139 號 7 樓 | 262,400 | 機械製造業 |
| 中保寶貝城股份有限公司 | 95.12.19 | 臺北市鄭州路 139 號 6 樓 | 180,000 | 兒童職業角色扮演服務 |
| 中保車管股份有限公司 | 98.02.13 | 臺北市南港區松河街 418 號 | 80,000 | 汽機車修理業 |
| 立保科技股份有限公司 | 98.04.29 | 臺北市鄭州路 139 號 5 樓 | 50,000 | ATM 存提款機之服務 |
| 國雲科技股份有限公司 | 103.02.06 | 高雄市仁義街 2-4 號 7 樓 | 100,000 | 停車場業務 |
| 樂到家國際娛樂股份有限公司 | 86.11.26 | 臺北市鄭州路 139 號 7 樓 | 205,000 | 錄影節目帶播映業及電影片發行業 |
| 台灣視訊系統股份有限公司 | 72.06.27 | 臺北市鄭州路 139 號 8 樓 | 313,730 | 視頻訊號顯示器及其配件之加工製造買賣 |
| TVS Germany GmbH | 89.12.05 | Osterrade 54, 21031 Hamburg Germany | EUR150 | 終端機，錄影系統，工業設備及其他商品 |
| 國昀保全股份有限公司 | 100.04.22 | 台北市鄭州路 139 號 4 樓 | 40,000 | 保全服務 |
| 中保科技股份有限公司 | 101.08.06 | 台北市鄭州路 139 號 7 樓 | 150,000 | 其他機械、電器、視聽電子產品製造，有、無線通信機械及電子零組件製造業等 |
| 競日消防工程股份有限公司 | 88.08.23 | 桃園市龜山區寶石街 60 巷 16 號 | 2,063 | 消防安全設備批發、檢修、安裝工程業 |
| 復興空廚股份有限公司 | 91.10.17 | 桃園市大園區竹園里三民路 1 段 538 號 | 366,480 | 空廚業、烘焙炊蒸食品製造業、調味品製造業、餐館業等 |
| 中保租賃股份有限公司 | 105.07.13 | 新北市三重區重安街 102 號 4 樓 | 30,000 | 貨櫃出租業、倉儲業、住宅及大樓開發租賃業、不動產租賃業等 |
| 國雲停車場事業股份有限公司 | 105.01.14 | 臺北市大同區鄭州街 139 號 4 樓 | 50,000 | 停車場經營業、花卉栽培業、園藝服務業 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|---------------|-----------|--------------------|--------|-----------------------|
| 立遠生醫股份有限公司 | 105.08.18 | 臺北市中山區建國北路2段85號 | 30,000 | 電器批發業、精密儀器批發業、電信器材批發業 |
| 中保防災科技股份有限公司 | 105.08.01 | 臺北市大同區鄭州路139號6樓 | 30,808 | 消防安全設備安裝工程、環境檢測服務業 |
| 中保無限家餐飲股份有限公司 | 105.01.27 | 臺北市士林區中山北路5段693號4樓 | 80,000 | 餐飲業 |
| 健升國際股份有限公司 | 107.01.03 | 臺北市大同區鄭州路139號7樓 | 20,000 | 電器批發業、精密儀器批發業、電信器材批發業 |
| 星生方案股份有限公司 | 108.06.17 | 臺北市大同區鄭州路139號6樓 | 6,000 | 能源技術服務業、照明設備安裝工程業 |

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(1) 本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：

- A. 關於辦公處所、營業處所、倉庫、演藝場所、競賽場所、住居場所、展示及閱覽場所、停車場等防盜、防火、防災之安全維護。
- B. 關於現金或其他貴重物品運送之安全維護。
- C. 關於人身之安全維護。
- D. 防盜、防火、防災等有關設備器具之系統規劃設計保養修理安裝。
- E. 資訊服務。
- F. 生產服務專業之投資。
- G. 防火、防盜設備之主機、感知器之製造、買賣及加工。
- H. 物流運送、倉儲服務。

(2) 關係企業間業務互有關聯之往來及分工情形：

本公司與關係企業國興保全股份有限公司、國雲公寓大廈管理維護股份有限公司、國雲保全股份有限公司、立保保全股份有限公司、博訊科技股份有限公司、中保投資股份有限公司、中保物流股份有限公司、中保資通股份有限公司、立偉電子股份有限公司、立捷國際股份有限公司、中保科技股份有限公司、台灣視訊系統股份有限公司等，有進銷貨交易及出租辦公室、委託設計及購買研發用料等交易。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

| 企業名稱 | 職 稱 (註1) | 姓名或代表人 | 持有股份(註2)(註3) | | 所代表之法人 |
|---|-------------|---------|--------------|----------|---|
| | | | 股 數 | 持股 比例 | |
| 國興保全股份有限公司 | 董事長 | 代表人：林斐章 | 29,321,619 | 83.77% | 中興保全科技股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 董事 | 代表人：陸宏亮 | | | |
| | 監察人 | 代表人：陳素玲 | 506,692 | 1.45% | 國雲公寓大廈管理維護股份有限公司 |
| 國雲公寓大廈管理維護股份有限公司 | 董事長 | 代表人：林治方 | 28,463,488 | 80.96% | 中興保全科技股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 董事 | 代表人：林磊 | | | |
| | 監察人 | 代表人：陳素玲 | 4,540,260 | 12.91% | 國興保全股份有限公司 |
| 國雲保全股份有限公司 | 董事長 | 代表人：張奕春 | 26,512,450 | 100.00% | 中興保全科技股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：林磊 | | | |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 監察人 | 代表人：陳素玲 | | | |
| 立保保全股份有限公司 | 董事長 | 代表人：高昌雄 | 69,986,215 | 100.00% | 中興保全科技股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 董事 | 代表人：蘇盈彰 | | | |
| | 監察人 | 代表人：陳素玲 | | | |
| 博訊科技股份有限公司 | 董事長 | 代表人：陳英俊 | 12,739,895 | 73.75% | 中興保全科技股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 董事 | 代表人：林明昇 | | | |
| | 監察人 | 代表人：李榮貴 | | | |
| 中保投資股份有限公司 | 董事長 | 代表人：林建涵 | 588,623 | 3.41% | |
| | 董事 | 代表人：林明昇 | | | |
| | 董事 | 代表人：陳素玲 | | | |
| | 監察人 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| 中保物流股份有限公司 | 董事長 | 代表人：蘇盈彰 | 241,966,797 | 100.00% | 中興保全科技股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：郭家名 | | | |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 監察人 | 代表人：張銘棟 | | | |
| 中保資通股份有限公司 | 董事長 | 代表人：林磊 | 55,942,758 | 100.00% | 中興保全科技股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：劉福興 | | | |
| | 董事 | 代表人：周興國 | | | |
| | 監察人 | 代表人：林建涵 | | | |
| 立偉電子股份有限公司 | 董事長 | 代表人：陳素玲 | 2,000,000 | 100.00% | 中興保全科技股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：劉福興 | | | |
| | 董事 | 代表人：洪培修 | | | |
| | 監察人 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| 立捷國際股份有限公司 | 董事長 | 代表人：周興國 | 10,288,341 | 34.29% | 中興保全科技股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：林建涵 | | | |
| | 董事 | 代表人：陳素玲 | | | |
| | 監察人 | 代表人：徐蘭英 | 2,707,458 | 9.02% | 國興保全股份有限公司 |
| Peregrine Soleil Asset Holdings Limited | 董事長 | 代表人：徐德育 | 84,933,981 | 100.00% | 中保投資股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 董事 | 代表人：李榮貴 | | | |
| | 監察人 | 代表人：陳素玲 | | | |
| GC&C Holdings Limited | 董事 | 代表人：林明昇 | 5,469,502 | 100.00% | 博訊科技股份有限公司 |
| GC&C Holdings Limited | 董事 | 代表人：林明昇 | 5,460,502 | 100.00% | Peregrine Soleil Asset Holdings Limited |

| 企業名稱 | 職 稱 (註 1) | 姓名或代表人 | 持有股份(註 2)(註 3) | | 所代表之法人 |
|------------------|--------------|---------|----------------|----------|--------------|
| | | | 股 數 | 持股 比例 | |
| 中保通運股份有限公司 | 董事長 | 代表人：郭家名 | 3,361,248 | 100.00% | 中保物流股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：張銘棟 | | | |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 監察人 | 代表人：林磊 | | | |
| 中保保險經紀人股份有限公司 | 董事長 | 代表人：雷景明 | 608,400 | 60.00% | 中興保全科技股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | 50,700 | 5.00% | |
| | 董事 | 代表人：陳國淳 | | | |
| | 監察人 | 代表人：陳素玲 | 101,400 | 10.00% | 中保投資股份有限公司 |
| 保創科技股份有限公司 | 董事長 | 代表人：林磊 | 6,132,000 | 23.37% | 博訊科技股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：林明昇 | | | |
| | 董事 | 代表人：周興國 | | | |
| | 監察人 | 代表人：鄭聖穎 | 2,280,000 | 8.69% | 立捷國際股份有限公司 |
| 中保寶貝城股份有限公司 | 董事長 | 代表人：林遠宣 | 15,230,776 | 84.62% | 中保投資股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：林建涵 | | | |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 監察人 | 代表人：陳素玲 | 692,304 | 3.85% | 國雲保全股份有限公司 |
| 樂到家國際娛樂股份有限公司 | 董事長 | 代表人：林建涵 | 4,308,932 | 21.02% | 中興保全科技股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 董事 | 代表人：朱漢光 | | | |
| | 監察人 | 代表人：陳素玲 | 16,191,068 | 78.98% | 中保投資股份有限公司 |
| 台灣視訊系統股份有限公司 | 董事長 | 代表人：蘇盈彰 | 11,356,902 | 36.02% | 中興保全科技股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：于浩文 | | | |
| | 董事 | 代表人：陳淑慧 | | | |
| | 董事 | 代表人：李榮貴 | | | |
| | 董事 | 代表人：缺額 | | | |
| | 監察人 | 代表人：陳英俊 | 663,893 | 2.12% | 源信投資有限公司 |
| TVS Germany GmbH | 監察人 | 代表人：陳玉珊 | | | |
| 中保車管股份有限公司 | 董事 | 代表人：李方 | 150,000 | 100.00% | 台灣視訊系統股份有限公司 |
| | 董事長 | 代表人：蘇盈彰 | 8,000,000 | 100.00% | 中保投資股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 董事 | 代表人：林磊 | | | |
| | 監察人 | 代表人：陳素玲 | | | |
| 立保科技股份有限公司 | 董事長 | 代表人：高昌雄 | 5,000,000 | 100.00% | 立保保全股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 董事 | 代表人：蘇盈彰 | | | |
| | 監察人 | 代表人：陳素玲 | | | |

| 企業名稱 | 職 稱 (註 1) | 姓名或代表人 | 持有股份(註 2)(註 3) | | 所代表之法人 |
|---------------|--------------|---------------------------|----------------|----------|------------------|
| | | | 股 數 | 持股 比例 | |
| 國昀保全股份有限公司 | 董事長 | 代表人：林治方 | 4,000,000 | 100.00% | 國雲公寓大廈管理維護股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 董事 | 代表人：林磊 | | | |
| | 監察人 | 代表人：陳素玲 | | | |
| 國雲停車場事業股份有限公司 | 董事長 | 代表人：林治方 | 5,000,000 | 100.00% | 國雲公寓大廈管理維護股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 董事 | 代表人：林磊 | | | |
| | 監察人 | 代表人：陳素玲 | | | |
| 國雲科技股份有限公司 | 董事長 | 代表人：張奕春 | 10,000,000 | 100.00% | 國雲保全股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：林磊 | | | |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 監察人 | 代表人：陳素玲 | | | |
| 中保科技股份有限公司 | 董事長 | 代表人：林建涵 | 8,637,000 | 57.58% | 中保投資股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：李榮貴 | | | |
| | 董事 | 代表人：陳英俊 | 1,008,000 | 6.72% | 國雲保全股份有限公司 |
| | 監察人 | 代表人：蘇盈彰 | | | |
| 立遠生醫股份有限公司 | 董事長 | 代表人：周興國 | 3,000,000 | 100% | 立偉電子股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：洪培修 | | | |
| | 董事 | 代表人：陳素玲 | | | |
| | 監察人 | 代表人：劉福興 | | | |
| 競日消防工程股份有限公司 | 董事長 | 代表人：周興國 | 205,866 | 99.81% | 中保投資股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 董事 | 代表人：林磊 | 384 | 0.19% | 立捷國際股份有限公司 |
| | 監察人 | 代表人：蘇盈彰 | | | |
| 復興空廚股份有限公司 | 董事長 | 代表人：何明洲 | 24,562,918 | 67.02% | 中興保全科技股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 董事 | 代表人：胡志強 | 2,388,144 | 6.52% | 源信企業股份有限公司 |
| | 監察人 | 代表人：陳素玲 | | | |
| 中保租賃股份有限公司 | 董事長 | 代表人：林斐章 | 3,000,000 | 100.00% | 國興保全股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| | 董事 | 代表人：陸宏亮 | | | |
| | 監察人 | 代表人：陳素玲 | | | |
| 中保防災科技股份有限公司 | 董事長 | 代表人：林磊 | 1,517,684 | 49.26% | 中保投資股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：黃俊鴻 | | | |
| | 董事 | 代表人：林建涵 | 4,887 | 0.17% | 立捷國際股份有限公司 |
| | 監察人 | 代表人：徐蘭英 | | | |
| 中保無限餐飲股份有限公司 | 董事長 | 代表人：林建涵 | 4,700,000 | 58.75% | 中保科技股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：曾威翰 | | | |
| | 董事 | 代表人：吳祐綸 | 3,000,000 | 37.05% | 中保投資股份有限公司 |
| | 監察人 | 陳素玲 | | | |
| 健升國際股份有限公司 | 董事長 | 代表人：李榮貴 | 2,000,000 | 100% | 中保投資股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：林明昇 | | | |
| | 董事 | 代表人：張適森 | | | |
| | 監察人 | 代表人：蘇盈彰 | | | |
| 星生方案股份有限公司 | 董事長 | 代表人：林建涵 | 306,000 | 51% | 中保投資股份有限公司 |
| | 董事 | 代表人：金孝唐 | 306,000 | | |
| | 董事 | 代表人：李榮貴 | 306,000 | | |
| | 董事 | 代表人：Phuan Ling Fong | 294,000 | 49% | 星生能源有限公司 |
| | 董事 | 代表人：Wu Jueh Ming Lawrence | 294,000 | | |
| | 監察人 | 鄭聖穎 | | | |

註 1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註 2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註 3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

6.各關係企業營運概況

單位：千元；元(除另有標示外，幣別均為新臺幣)

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨 值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元；稅後) |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------|----------------|
| 國興保全股份有限公司 | 350,025 | 1,151,330 | 161,156 | 990,174 | 1,206,165 | 133,557 | 162,352 | 4.64 |
| 國雲公寓大廈管理維護股份有限公司 | 351,578 | 1,003,193 | 248,118 | 755,075 | 1,158,713 | 122,737 | 127,875 | 3.64 |
| 國雲保全股份有限公司 | 265,125 | 631,569 | 105,308 | 526,261 | 733,785 | 92,453 | 90,111 | 3.40 |
| 立保保全股份有限公司 | 699,862 | 2,869,765 | 1,748,208 | 1,121,557 | 1,123,451 | 261,599 | 202,964 | 2.90 |
| 博訊科技股份有限公司 | 172,752 | 350,672 | 99,836 | 250,836 | 318,132 | 54,336 | 31,898 | 1.85 |
| 中保投資股份有限公司 | 2,419,668 | 3,175,615 | 8,433 | 3,167,182 | 169,236 | 155,388 | 155,788 | 0.64 |
| 中保物流股份有限公司 | 599,428 | 956,826 | 319,449 | 637,377 | 859,984 | 51,521 | 44,222 | 0.74 |
| 中保資通股份有限公司 | 20,000 | 60,297 | 619 | 59,678 | 537 | 111 | 2,355 | 1.18 |
| 立偉電子股份有限公司 | 300,000 | 546,326 | 99,617 | 446,709 | 213,918 | 34,461 | 54,565 | 1.82 |
| 立捷國際股份有限公司 | 849,340 | 1,492,883 | 99,226 | 1,393,657 | 323,286 | 84,135 | 126,081 | 1.48 |
| Peregrine Soleil Asset Holdings Limited | USD 5,470 | USD 1,581 | USD 26 | USD 1,555 | USD - | USD (8) | USD (26) | USD - |
| GC&C Holdings Limited | USD 5,461 | USD 1,580 | USD 1 | USD 1,579 | USD - | USD (21) | USD (18) | USD - |
| 中保通運股份有限公司 | 33,612 | 46,682 | 8,703 | 37,979 | 66,525 | 2,767 | 2,522 | 0.75 |
| 中保保險經紀人股份有限公司 | 10,140 | 34,860 | 5,561 | 29,299 | 16,639 | 4,700 | 4,901 | 4.83 |
| 保創科技股份有限公司 | 262,400 | 357,612 | 110,744 | 246,868 | 75,733 | (26,331) | (25,519) | (0.97) |
| 中保寶貝城股份有限公司 | 180,000 | 176,597 | 19,441 | 157,156 | 118,891 | (3,731) | (4,023) | (0.22) |
| 樂到家國際娛樂股份有限公司 | 205,000 | 81,597 | 51,365 | 30,232 | 3,721 | (1,333) | (4,581) | (0.22) |
| 台灣視訊系統股份有限公司 | 313,730 | 5,883 | 4,514 | 1,369 | - | (300) | 328 | 0.01 |
| TVS Germany GmbH | EUR 150 | EUR 152 | EUR 6 | EUR 146 | EUR - | EUR - 14 | EUR 58 | EUR - |
| 中保車管股份有限公司 | 80,000 | 51,411 | 12,966 | 38,445 | 30,971 | 598 | 1,221 | 0.15 |
| 立保科技股份有限公司 | 50,000 | 32,753 | 86 | 32,667 | 60,862 | 763 | 620 | 0.12 |
| 國興保全股份有限公司 | 40,000 | 138,474 | 52,376 | 86,098 | 424,958 | 33,696 | 27,606 | 6.90 |
| 中保科技股份有限公司 | 150,000 | 226,931 | 55,484 | 171,447 | 120,207 | 10,161 | (3,090) | (0.21) |
| 國雲科技股份有限公司 | 100,000 | 97,909 | 12,528 | 85,381 | 72,338 | (3,021) | (2,866) | (0.29) |
| 競日消防工程股份有限公司 | 2,063 | 56,512 | 13,832 | 42,680 | 142,511 | 14,446 | 11,778 | 57.09 |
| 立遠生醫股份有限公司 | 30,000 | 76,654 | 18,435 | 58,219 | 73,333 | 29,537 | 23,687 | 7.90 |
| 中保防災股份有限公司 | 30,808 | 134,820 | 50,238 | 84,582 | 111,932 | 12,494 | 7,857 | 2.55 |
| 國雲停車場事業股份有限公司 | 50,000 | 77,012 | 31,955 | 45,057 | 50,884 | 441 | 216 | 0.04 |
| 復興空廚股份有限公司 | 366,480 | 1,106,406 | 210,632 | 895,774 | 599,499 | 20,916 | 24,070 | 0.66 |
| 中保租賃股份有限公司 | 30,000 | 28,267 | 903 | 27,364 | 1,172 | (448) | (356) | (0.12) |
| 中保無限家餐飲股份有限公司 | 80,000 | 81,353 | 31,942 | 49,411 | 46,234 | (16,765) | (19,014) | (2.38) |
| 健升國際股份有限公司 | 20,000 | 23,107 | 2,993 | 20,114 | 305 | 71 | 71 | 0.04 |
| 星生方案股份有限公司 | 6,000 | 5,977 | 180 | 5,797 | - | (208) | (203) | (0.34) |

(二)關係企業報告書

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中興保全科技股份有限公司



董事長：林 孝 信



中華民國一〇九年三月二十日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

| 企業名稱 | 實收資本額 | 資金來源 | 本公司持股比例 | 取得或處分日期 | 取得股數及金額 | 處分股數及金額 | 投資損益(註) | 截至年報刊印日止持有股數及金額 | 設定質權情形 | 子公司為公司背書保證金額 | 本公司貸與子公司金額 |
|------------------|-----------|------|---------|---------|---------|---------|---------|----------------------------|--------|--------------|------------|
| 中保投資股份有限公司 | 2,419,668 | 自有資金 | 100.00% | - | - | - | - | 2,026,155 股 165,942 千元 | 無 | - | - |
| 國興保全股份有限公司 | 350,025 | 自有資金 | 83.77% | - | - | - | - | 3,625,284 股 296,911 千元 | 無 | - | - |
| 國雲公寓大廈管理維護股份有限公司 | 351,578 | 自有資金 | 80.96% | - | - | - | - | 2,232,564 股 182,847 千元 | 無 | - | - |
| 國雲保全股份有限公司 | 265,125 | 自有資金 | 100.00% | - | - | - | - | 252,820 股 20,706 千元 | 無 | - | - |
| 中保資通股份有限公司 | 20,000 | 自有資金 | 100.00% | - | - | - | - | 552,655 股 45,263 千元 | 無 | - | - |
| 立捷國際股份有限公司 | 849,340 | 自有資金 | 100.00% | - | - | - | - | 1,421,043 股 116,383 千元 | 無 | - | - |
| 立偉電子股份有限公司 | 300,000 | 自有資金 | 34.29% | - | - | - | - | 163,284 股 13,373 千元 | 無 | - | - |
| 本年度截至年報刊印日止 | | | | | - | - | - | 10,273,805 股 841,425 千元 | 無 | - | - |

註：對本公司財務績效及財務狀況無重大影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

中興保全科技股份有限公司全省服務專線

| | | | | | |
|--------|----------------------|--------------|-------|------------------------|--------------|
| 總公司 | 台北市大同區鄭州路139號6樓 | (02)25575155 | 林口聯絡處 | 桃園縣龜山鄉文化三路386號2樓 | (03)3277430 |
| 台北分公司 | 台北市大同區鄭州路139號4樓 | (02)25575155 | 大園聯絡處 | 桃園市大園區中正東路103號3樓 | (03)3869768 |
| 新北二分公司 | 新北市板橋區實踐路30號7樓 | (02)29530062 | 蘆竹聯絡處 | 桃園縣蘆竹鄉南坎路265號8樓之三 | (03)3218957 |
| 基隆分公司 | 基隆市信義區信二路52號1樓 | (02)24249171 | 楊梅聯絡處 | 桃園市楊梅區中山路140號4樓 | (03)4758700 |
| 宜蘭分公司 | 宜蘭縣羅東鎮中正北路229之2號1、2樓 | (03)9577868 | 中壢聯絡處 | 桃園市中壢區復興路46號7樓 | (03)4252137 |
| 新北分公司 | 新北市三重區重新路四段12號8樓之1 | (02)29730828 | 樹林聯絡處 | 新北市樹林區大安路573號3樓及575號3樓 | (02)26875266 |
| 桃園分公司 | 桃園市桃園區大同路11號7樓之2 | (03)3395210 | 竹南聯絡處 | 苗栗縣竹南鎮大營路93號3樓 | (037)469028 |
| 新竹分公司 | 新竹市東區光復路二段295號4樓之1 | (03)5733366 | 南屯聯絡處 | 台中市南屯區向心南路739號4樓 | (04)23862777 |
| 新竹縣分公司 | 新竹縣竹北市自強南路126號4樓 | (03)6579800 | 北屯聯絡處 | 台中市北區永興街338號4樓 | (04)22360000 |
| 花蓮分公司 | 花蓮縣花蓮市林森路409號411號4樓 | (03)8351377 | 中港聯絡處 | 台中市西屯區文心路二段598號6樓之1 | (04)23108866 |
| 台東分公司 | 台東縣台東市鄭州街3號6樓 | (089)327450 | 鹿港聯絡處 | 彰化縣鹿港鎮建國路7號3樓 | (04)7789566 |
| 台中分公司 | 台中市南屯區向心南路739號5樓 | (04)23850001 | 員林聯絡處 | 彰化縣員林市大同路2段129-1號5樓 | (04)8357811 |
| 台中二分公司 | 台中市豐原區豐陽路52號3樓 | (04)25232047 | 褒忠聯絡站 | 雲林縣褒忠鄉中民村中正路325之6號 | (05)6973998 |
| 苗栗分公司 | 苗栗縣苗栗市北安街158號11樓之2 | (037)330845 | 沙鹿聯絡處 | 台中市沙鹿區中山路533號6樓之5 | (04)26631920 |
| 彰化分公司 | 彰化縣彰化市彰美路一段186號11樓之1 | (04)7256111 | 大里聯絡處 | 台中市大里區德芳南路269號4樓 | (04)24831100 |
| 南投分公司 | 南投縣南投市南崗三路1號 | (049)2259797 | 大雅聯絡處 | 台中市大雅區神林南路641巷1號2樓 | (04)25670788 |
| 嘉義分公司 | 嘉義市西區北港路251號8樓 | (05)2335247 | 大甲聯絡處 | 台中市大甲區仁愛街180號1樓 | (04)26860259 |
| 雲林分公司 | 雲林縣斗六市雲林路二段203號2樓3樓 | (05)5350600 | 仁德聯絡處 | 台南市仁德區中山路511號2樓 | (06)2709579 |
| 台南分公司 | 台南市中西區民生路一段80號1樓 | (06)2219570 | 新營聯絡處 | 台南市新營區新進路37號3樓 | (06)6337466 |
| 台南二分公司 | 台南市永康區中正七街103號 | (06)2537240 | 三民聯絡處 | 高雄市鼓山區中華一路203號8樓 | (07)5533535 |
| 屏東分公司 | 屏東縣屏東市中山路168號4樓 | (08)7663995 | 楠梓聯絡處 | 高雄市楠梓區建楠路139號6樓 | (07)3552036 |
| 高雄分公司 | 高雄市前鎮區一心二路21號6樓 | (07)3360222 | 鳳山聯絡處 | 高雄市大寮區鳳屏一路268號3樓之1 | (07)7015377 |
| 高雄二分公司 | 高雄市岡山區岡山路434號5樓 | (07)6224538 | 潮州聯絡處 | 屏東縣潮州鎮延平路189號2樓 | (08)7801504 |
| 澎湖分公司 | 澎湖縣馬公市文化路59號1樓 | (06)9261836 | 太保聯絡站 | 嘉義縣太保市嘉朴東路一段46號 | (05)3621299 |
| 大安聯絡處 | 台北市中山區建國北路2段87號11樓 | (02)25185369 | 龍潭聯絡站 | 桃園市龍潭區新龍路76號 | (03)4890217 |
| 中山聯絡處 | 台北市中山區建國北路2段85號1樓 | (02)25015501 | 埔里聯絡站 | 南投縣埔里鎮中華路211號1樓 | (049)2993014 |
| 士林聯絡處 | 台北市中山北路五段693號4樓 | (02)28366791 | 旗山聯絡站 | 高雄市旗山區延平一路213號 | (07)6624358 |
| 城中聯絡處 | 台北市大同區鄭州路139號8樓 | (02)25536701 | 恆春聯絡站 | 恆春鎮網沙里省北路70號 | (08)8899157 |
| 大同聯絡處 | 台北市大同區鄭州路139號2樓 | (02)25593250 | | | |
| 內湖聯絡處 | 台北市內湖區堤頂大道一段9號2樓 | (02)27925860 | | | |
| 汐止聯絡處 | 新北市汐止區大同路二段153號8樓 | (02)86926005 | | | |
| 五股聯絡處 | 新北市五股區成泰路3段321之1號2樓 | (02)22926505 | | | |
| 淡水聯絡處 | 新北市淡水區學府路30號2樓 | (02)26209353 | | | |
| 新莊聯絡處 | 新北市新莊區中平路290號2樓 | (02)89935300 | | | |
| 雙和聯絡處 | 新北市中和區連城路89巷1號1-2樓 | (02)22428299 | | | |
| 景新聯絡處 | 新北市新店區民權路78號4樓 | (02)86672077 | | | |



中興保全科技股份有限公司
(原名：中興保全股份有限公司)
108年年報



董事長

林孝信

