

中鼎工程股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 115 年及 114 年第一季
(股票代碼 9933)

公司地址：臺北市士林區中山北路六段 89 號
電 話：(02)2833-9999

中鼎工程股份有限公司及子公司
民國 115 年及 114 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9 ~ 10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 84
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 20
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
	(六) 重要會計項目之說明	20 ~ 59
	(七) 關係人交易	60 ~ 63
	(八) 抵(質)押之資產	63
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	64

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	65	
(十一)	重大之期後事項	65	
(十二)	其他	65 ~ 83	
(十三)	附註揭露事項	83	
(十四)	營運部門財務資訊	83 ~ 84	

會計師核閱報告

(115)財審報字第 26000122 號

中鼎工程股份有限公司 公鑒：

前言

中鼎工程股份有限公司及子公司(以下簡稱「中鼎集團」)民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)2 及六(七)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 34,202,508 仟元及新台幣 23,037,372 仟元，分別占合併資產總額之 24.42%及 19.28%；負債總額分別為新台幣 23,525,822 仟元及新台幣 11,371,507 仟元，分別占合併負債總額之 20.59%及 11.63%；其民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及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)

分別為新台幣 284,945 仟元及新台幣 900,801 仟元，分別占合併綜合損益總額之 19.99%及(114.44%)。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中鼎集團民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖福銘

廖福銘

會計師

陳晉昌

陳晉昌



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 1 2 日



中鼎工程股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 42,421,531	30	\$ 36,187,354	26	\$ 27,903,650	23
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		10,679,913	8	7,244,573	5	1,135,104	1
1120	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產—流動		78,108	-	151,383	-	234,289	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)						
	產—流動		217,432	-	947,488	1	6,456,253	6
1140	合約資產—流動	六(二十八)及						
		七	20,416,055	15	20,283,991	15	24,467,856	21
1150	應收票據淨額	六(五)	51,691	-	71,548	-	617	-
1170	應收帳款淨額	六(五)及八	4,773,454	4	15,243,318	11	5,779,608	5
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,161,565	1	627,933	1	401,293	-
1200	其他應收款		272,813	-	255,122	-	265,883	-
1210	其他應收款—關係人	七	14,941	-	15,779	-	14,771	-
1220	本期所得稅資產		430,475	-	339,923	-	322,290	-
130X	存貨		104,581	-	114,673	-	175,282	-
1410	預付款項	六(六)	4,432,291	3	4,838,866	3	4,822,655	4
11XX	流動資產合計		<u>85,054,850</u>	<u>61</u>	<u>86,321,951</u>	<u>62</u>	<u>71,979,551</u>	<u>60</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—非流動		14,882	-	10,678	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產—非流動		668,732	1	668,732	-	532,269	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)及八						
	產—非流動		136,352	-	166,877	-	248,198	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	3,439,163	2	3,331,415	2	3,583,123	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	15,918,816	11	13,503,687	10	13,804,660	12
1755	使用權資產	六(九)	677,961	-	695,693	1	673,690	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	930,262	1	931,637	1	935,926	1
1780	無形資產	六(十二)及八	3,828,476	3	3,172,275	2	1,617,823	1
1840	遞延所得稅資產		2,892,345	2	2,813,245	2	2,536,986	2
1900	其他非流動資產	六(十三)、七						
		及八	26,500,577	19	28,444,271	20	23,573,691	20
15XX	非流動資產合計		<u>55,007,566</u>	<u>39</u>	<u>53,738,510</u>	<u>38</u>	<u>47,506,366</u>	<u>40</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 140,062,416</u>	<u>100</u>	<u>\$ 140,060,461</u>	<u>100</u>	<u>\$ 119,485,917</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 中鼎工程股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 115 年 3 月 31 日及民國 114 年 12 月 31 日、3 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	115 年 3 月 31 日		114 年 12 月 31 日		114 年 3 月 31 日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(十四)	\$ 1,206,000	1	\$ 4,205,200	3	\$ 1,663,426	2
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	249,908	-	158,706	-	143,458	-
2130 合約負債—流動	六(二十八)及七	52,341,682	37	42,349,009	30	28,882,716	24
2150 應付票據		22,675	-	1,391	-	2,191	-
2170 應付帳款	六(十五)	18,758,533	14	21,167,423	15	20,265,112	17
2180 應付帳款—關係人	七	111,464	-	131,500	-	72,247	-
2200 其他應付款	六(十六)	3,633,536	3	4,677,589	4	4,618,195	4
2220 其他應付款項—關係人	七	3,222	-	20,371	-	3,035	-
2230 本期所得稅負債		1,361,976	1	944,317	1	811,175	1
2250 負債準備—流動	六(二十四)	1,737,192	1	1,856,182	2	1,313,562	1
2280 租賃負債—流動	七	238,000	-	234,820	-	257,175	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十八)(十九)	2,651,277	2	7,324,893	5	9,900,327	8
2399 其他流動負債—其他	六(十七)及七	341,367	-	366,767	-	34,178	-
21XX 流動負債合計		<u>82,656,832</u>	<u>59</u>	<u>83,438,168</u>	<u>60</u>	<u>67,966,797</u>	<u>57</u>
非流動負債							
2527 合約負債—非流動	六(二十八)	-	-	-	-	122,529	-
2530 應付公司債	六(十八)	10,618,678	8	10,591,055	8	12,693,785	11
2540 長期借款	六(十九)	17,821,605	13	17,264,680	12	14,326,399	12
2550 負債準備—非流動	六(二十四)	331,978	-	499,191	-	345,350	-
2570 遞延所得稅負債		570,388	1	524,892	1	339,683	-
2580 租賃負債—非流動	七	446,894	-	477,873	-	456,513	1
2600 其他非流動負債	六(二十)及七	1,802,281	1	1,748,212	1	1,496,814	1
25XX 非流動負債合計		<u>31,591,824</u>	<u>23</u>	<u>31,105,903</u>	<u>22</u>	<u>29,781,073</u>	<u>25</u>
2XXX 負債總計		<u>114,248,656</u>	<u>82</u>	<u>114,544,071</u>	<u>82</u>	<u>97,747,870</u>	<u>82</u>
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110 普通股股本	六(二十五)	9,004,099	6	8,945,506	6	8,157,767	7
3170 待註銷股本		(10,718)	-	(732)	-	(45,039)	-
資本公積							
3200 資本公積	六(二十六)	6,704,886	5	6,592,349	4	6,730,902	6
保留盈餘							
3310 法定盈餘公積	六(二十七)	3,282,501	2	3,282,501	2	3,070,603	2
3320 特別盈餘公積		1,397,778	1	1,397,778	1	1,477,639	1
3350 未分配盈餘		2,270,853	2	2,104,500	2	(725,282)	(1)
其他權益							
3400 其他權益		(1,876,277)	(1)	(2,036,042)	(1)	(1,460,922)	(1)
3500 庫藏股票	六(二十五)	(11,835)	-	(11,835)	-	(11,835)	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>20,761,287</u>	<u>15</u>	<u>20,274,025</u>	<u>14</u>	<u>17,193,833</u>	<u>14</u>
36XX 非控制權益	四(三)	<u>5,052,473</u>	<u>3</u>	<u>5,242,365</u>	<u>4</u>	<u>4,544,214</u>	<u>4</u>
3XXX 權益總計		<u>25,813,760</u>	<u>18</u>	<u>25,516,390</u>	<u>18</u>	<u>21,738,047</u>	<u>18</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大期後事項							
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 140,062,416</u>	<u>100</u>	<u>\$ 140,060,461</u>	<u>100</u>	<u>\$ 119,485,917</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊宗興



經理人：李銘賢



會計主管：林信輝




 中鼎工程股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十八)及七	\$ 17,199,079	100	\$ 22,266,724	100
5000 營業成本	六(三十三)(三十四)及七	(14,954,414)	(87)	(19,771,027)	(89)
5900 營業毛利		2,244,665	13	2,495,697	11
營業費用	六(三十三)(三十四)及七				
6200 管理費用		(472,362)	(3)	(449,316)	(2)
6300 研究發展費用		(61,734)	-	(19,614)	-
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(46,673)	-	(3,157,713)	(14)
6000 營業費用合計		(580,769)	(3)	(3,626,643)	(16)
6900 營業利益(損失)		1,663,896	10	(1,130,946)	(5)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十九)	150,457	1	124,017	-
7010 其他收入	六(三十)	21,502	-	16,671	-
7020 其他利益及損失	六(三十一)	(1,205)	-	128,615	1
7050 財務成本	六(三十二)及七	(256,629)	(1)	(291,982)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	84,523	-	119,318	-
7000 營業外收入及支出合計		(1,352)	-	96,639	-
7900 稅前淨利(淨損)		1,662,544	10	(1,034,307)	(5)
7950 所得稅(費用)利益	六(三十五)	(521,286)	(3)	63,544	-
8200 本期淨利(淨損)		\$ 1,141,258	7	(\$ 970,763)	(5)
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(二十一)	\$ -	-	\$ 778	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	8,065	-	6,880	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十五)	-	-	(156)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		8,065	-	7,502	-
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		275,875	2	176,133	1
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 283,940	2	\$ 183,635	1
8500 本期綜合利益(損失)總額		\$ 1,425,198	9	(\$ 787,128)	(4)
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 892,046	5	(\$ 1,217,479)	(6)
8620 非控制權益		249,212	2	246,716	1
本期淨利(損)		\$ 1,141,258	7	(\$ 970,763)	(5)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 1,167,824	7	(\$ 1,040,668)	(5)
8720 非控制權益		257,374	2	253,540	1
綜合損益總額		\$ 1,425,198	9	(\$ 787,128)	(4)
9750 基本每股盈餘(虧損)	六(三十六)	\$ 1.00		(\$ 1.38)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	六(三十六)	\$ 0.87		(\$ 1.38)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊宗興

經理人：李銘賢

會計主管：林信輝

中鼎工業股份有限公司及其子公司
 合併權益變動表
 民國114年及113年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公						業主之權益						非控制權益	權益總額
	普通股股本	待註銷股本	資本公積	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	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	不動產重估增值	其他權益—其他	庫藏股票	總計		
114年1月1日至3月31日														
114年1月1日餘額	\$ 8,122,571	(\$ 871)	\$ 6,516,072	\$ 3,070,603	\$ 1,477,639	\$ 2,117,537	\$ 177,671	(\$ 1,626,629)	\$ 51,181	(\$ 247,637)	(\$ 11,835)	\$ 19,646,302	\$ 5,022,067	\$ 24,668,369
本期淨(損)利	-	-	-	-	-	(1,217,479)	-	-	-	-	-	(1,217,479)	246,716	(970,763)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	114	171,893	4,804	-	-	-	176,811	6,824	183,635
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(1,217,365)	171,893	4,804	-	-	-	(1,040,668)	253,540	(787,128)
113年度盈餘指撥及分配														
現金股利	-	-	-	-	-	(1,625,454)	-	-	-	-	-	(1,625,454)	-	(1,625,454)
員工執行認股權	六(二十五)(二十六)	36,067	-	89,257	-	-	-	-	-	-	-	125,324	-	125,324
子公司員工執行認股權	六(二十六)	-	-	12,330	-	-	-	-	-	-	-	12,330	11,562	23,892
股份基礎給付交易	六(二十六)	-	(13)	-	-	-	-	-	-	-	(13)	-	(13)	-
限制員工權利股票	六(二十六)	(871)	(44,168)	45,039	-	-	-	-	-	7,795	-	7,795	871	8,666
子公司可轉換公司債轉列股本	六(二十六)	-	-	92	-	-	-	-	-	-	-	92	100	192
採權益法之投資變動影響數	六(二十六)	-	-	68,125	-	-	-	-	-	-	-	68,125	30,656	98,781
子公司分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(774,582)	(774,582)
114年3月31日餘額	\$ 8,157,767	(\$ 45,039)	\$ 6,730,902	\$ 3,070,603	\$ 1,477,639	(\$ 725,282)	\$ 349,564	(\$ 1,621,825)	\$ 51,181	(\$ 239,842)	(\$ 11,835)	\$ 17,193,833	\$ 4,544,214	\$ 21,738,047

(續次頁)

中鼎工業股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之權益						業主之權益						總計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	待註銷股本	資本公積	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	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	不動產重估增值	其他權益—其他	庫藏股票				
115年1月1日至3月31日															
115年1月1日餘額	\$ 8,945,506	(\$ 732)	\$ 6,592,349	\$ 3,282,501	\$ 1,397,778	\$ 2,104,500	(\$ 481,108)	(\$ 1,531,279)	\$ 51,181	(\$ 74,836)	(\$ 11,835)	\$ 20,274,025	\$ 5,242,365	\$ 25,516,390	
本期淨利	-	-	-	-	-	892,046	-	-	-	-	-	892,046	249,212	1,141,258	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	270,037	5,741	-	-	-	275,778	8,162	283,940	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	892,046	270,037	5,741	-	-	-	1,167,824	257,374	1,425,198	
114年度盈餘指撥及分配															
現金股利	-	-	-	-	-	(720,328)	-	-	-	-	-	(720,328)	-	(720,328)	
員工執行認股權	六(二十五)	4,325	-	6,703	-	-	-	-	-	-	-	11,028	-	11,028	
子公司員工執行認股權	六(二十六)	-	-	10,202	-	-	-	-	-	-	-	10,202	9,530	19,732	
限制員工權利股票	六(二十六)	54,268	(9,986)	88,996	-	-	-	-	-	(121,378)	-	11,900	1,793	13,693	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(5,365)	-	5,365	-	-	-	-	-	-	
子公司可轉換公司債轉列股本	六(二十六)	-	-	6,681	-	-	-	-	-	-	-	6,681	8,706	15,387	
子公司分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(728,470)	(728,470)	
採權益法之投資變動影響數	六(二十六)	-	(35)	-	-	-	-	-	-	-	-	(35)	(35)	(70)	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	245,000	245,000	
處分子公司	六(三十九)	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-	(10)	16,210	16,200	
115年3月31日餘額	\$ 9,004,099	(\$ 10,718)	\$ 6,704,886	\$ 3,282,501	\$ 1,397,778	\$ 2,270,853	(\$ 211,071)	(\$ 1,520,173)	\$ 51,181	(\$ 196,214)	(\$ 11,835)	\$ 20,761,287	\$ 5,052,473	\$ 25,813,760	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊宗興



經理人：李銘賢



會計主管：林信輝





中鼎工程股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

	附註	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 1,662,544	(\$ 1,034,307)
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(三十一)	(2,481)	(71,478)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(三十一)	78	(28)
租賃修改利益	六(三十一)	(879)	(143)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(84,523)	(119,318)
折舊費用	六(三十一)	235,934	257,966
攤銷費用	六(三十三)	58,845	54,640
預期信用減損損失	十二(二)	46,673	3,157,713
利息收入	六(二十九)	(150,457)	(124,017)
股利收入	六(三十)	(315)	(646)
利息費用	六(三十二)	256,629	291,982
服務特許權協議建造收入	六(十二)	(692,354)	(306,982)
處分投資利益	六(三十一)	(50)	(1,574)
薪資費用-員工認股權	六(三十四)	-	(13)
薪資費用-限制員工權利股票	六(三十四)	13,693	8,666
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(3,152,881)	4,425,731
合約資產		(134,233)	2,171,148
應收票據		19,857	1,015
應收帳款		10,459,067	528,957
應收帳款-關係人		(524,724)	11,503
其他應收款		(1,575)	(2,335)
存貨		10,092	11,759
預付款項		406,575	672,406
其他非流動資產		(213,793)	(66,438)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		9,830,047	(1,504,293)
應付票據		21,284	(9,388)
應付帳款		(2,408,890)	(3,213,168)
應付帳款-關係人		(20,036)	(5,724)
其他應付款		(2,360,186)	(1,422,952)
其他應付款-關係人		(17,149)	1,279
負債準備		(286,476)	153,349
其他流動負債		(76,862)	(178,938)
其他非流動負債		19,014	(15,490)
營運產生之現金流入		12,912,468	3,670,882
收取利息		134,341	122,946
收取股利		315	646
所得稅退稅		1,386	47,214
支付利息		(368,817)	(360,732)
支付所得稅		(267,821)	(340,205)
營業活動之淨現金流入		12,411,872	3,140,751

(續次頁)

中鼎工程股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國115年及114年1月1日至3月31日



單位：新台幣仟元

附註	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人減少(增加)	\$ 838	(\$ 79)
處分透過其他綜合損益按公允價衡量金融資產		
-流動	81,340	-
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	763,671	3,059,307
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(3,090)	(122,300)
取得採用權益法之投資	六(七) (9,000)	(9,000)
處分採用權益法之投資	178	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十七) (165,723)	(29,147)
處分不動產、廠房及設備價款	143	171
取得無形資產	六(十二)	
	(三十七) (8,228)	(35,464)
存出保證金減少	30,787	1,803
其他非流動資產增加	(8,722)	(2,177)
處分子公司	六(三十九) 16,200	-
投資活動之淨現金流入	698,394	2,863,114
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	六(三十八) (2,999,200)	(9,976,997)
租賃負債支付數	六(三十八) (78,060)	(97,958)
存入保證金(表列其他非流動負債)增加	29,239	22,762
舉借長期借款	3,117,944	5,759,850
償還長期借款	(5,521,772)	(65,300)
發行公司債	六(三十八) -	4,991,602
償還公司債	六(三十八) (1,700,000)	-
員工行使認股權	30,760	149,216
非控制權益增加	245,000	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(6,876,089)	783,175
本期現金及約當現金增加數	6,234,177	6,787,040
期初現金及約當現金餘額	36,187,354	21,116,610
期末現金及約當現金餘額	\$ 42,421,531	\$ 27,903,650

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊宗興



經理人：李銘賢



會計主管：林信輝



中鼎工程股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 115 年及 114 年第一季



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

中鼎工程股份有限公司(本公司)係依公司法規定，於民國 68 年 4 月 6 日設立，並於同年 5 月 1 日開始營業，本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)之主要業務為經營工廠生產設備及工程之設計、規劃及監理施工、環境影響評估及工廠安全評估及緊急應變計劃等。本公司股票自民國 82 年 5 月起在臺灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國 115 年 5 月 12 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正 「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正 「涉及自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響
無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「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
國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹貨幣」	民國116年1月1日

註：金管會於民國 114 年 9 月 25 日之新聞稿中宣布公開發行公司將於民國 117 年度起適用國際財務報導準則第 18 號(以下簡稱 IFRS 18);另企業如有提前適用 IFRS 18 之需求，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用 IFRS 18 規定。

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及合併基礎說明如下，餘與民國 114 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 114 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五

說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團曝露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	
中鼎工程(股)公司 興利開發(股)公司	新鼎系統(股)公司	控制軟硬體設計及安裝等	47.96	48.14	48.17	註1
中鼎工程(股)公司	興利開發(股)公司	不動產買賣業及租賃業	100.00	100.00	100.00	註8
中鼎工程(股)公司	創鼎投資(股)公司	一般投資業	100.00	100.00	100.00	註7
中鼎工程(股)公司 創鼎投資(股)公司	益鼎工程(股)公司	工程規劃、設計、施工等技術服務	97.09	97.09	97.09	註6
新鼎系統(股)公司	萬鼎工程服務(股)公司	工程技術服務	100.00	100.00	100.00	
中鼎工程(股)公司 興利開發(股)公司	CTCI USA Holding Inc.	一般投資業	100.00	100.00	100.00	註7
CTCI USA Holding Inc.	CTCI Americas Inc.	業務開發及有關工程之規劃及服務等	100.00	100.00	100.00	
中鼎工程(股)公司	CTCI Singapore Pte. Ltd.	工程規劃、設計、施工等技術服務	100.00	100.00	100.00	註6
創鼎投資(股)公司 興利開發(股)公司 信鼎技術服務(股)公司 益鼎工程(股)公司 萬鼎工程服務(股)公司	中鼎化工(股)公司	工程助劑之批發製造及零售	75.49	75.49	75.49	〃

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	
中鼎工程(股)公司 創鼎投資(股)公司 興利開發(股)公司	崑鼎綠能環保(股) 公司	環保業	53.21	53.30	53.45	
崑鼎綠能環保(股)公司	倫鼎(股)公司	環保業	-	-	100.00	註2、 7
崑鼎綠能環保(股)公司	暉鼎資源管理(股) 公司	環保業	100.00	100.00	100.00	
崑鼎綠能環保(股)公司	信鼎技術服務(股) 公司	環保業	100.00	100.00	100.00	
崑鼎綠能環保(股)公司 信鼎技術服務(股)公司	裕鼎(股)公司	環保業	75.00	75.00	75.00	
崑鼎綠能環保(股)公司	元鼎資源(股)公司	環保業	60.00	100.00	100.00	註3、 6
信鼎技術服務(股)公司	信鼎岡山(股)公司	環保業	100.00	100.00	100.00	
信鼎技術服務(股)公司	惠鼎資源永續(股) 公司	環保業	95.00	95.00	95.00	註6
信鼎技術服務(股)公司	基鼎綠能環保(股) 公司	環保業	100.00	-	-	註4、 8
中鼎工程(股)公司 信鼎技術服務(股)公司	瑞鼎廢物處理有限 公司	環保業	60.00	60.00	60.00	註6
中鼎工程(股)公司	英屬維京群島中鼎 海外有限公司	一般投資業	100.00	100.00	100.00	〃
英屬維京群島中鼎海外 有限公司	中鼎海外有限公司	工程規劃與設 計等技術服務	100.00	100.00	100.00	〃
中鼎海外有限公司	京鼎工程建設有限 公司	工程規劃與設 計等技術服務	100.00	100.00	100.00	註8
中鼎海外有限公司	CTCI Vietnam Company Limited	工程規劃與設 計等技術服務	100.00	100.00	100.00	註6
中鼎海外有限公司	Universal Engineering (BVI) Corporation	工程規劃與設 計等技術服務	100.00	100.00	100.00	〃
中鼎海外有限公司	CIPEC Trading Inc.	一般批發貿易 業務	25.00	25.00	25.00	註1、 5、6
中鼎海外有限公司 興利開發(股)公司	CINDA Engineering & Construction Pvt. Ltd.	工程規劃與設 計等技術服務	100.00	100.00	100.00	註6

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	
中鼎工程(股)公司 中鼎海外有限公司	CTCI Arabia Ltd.	化工廠建造及 設計等	100.00	100.00	100.00	註6
京鼎工程建設有限公司	上鼎工程建設 (上海)有限公司	工程施工與技 術服務諮詢等	100.00	100.00	100.00	"
中鼎工程(股)公司 中鼎海外有限公司	CTCI Engineering & Construction Sdn. Bhd.	工程規劃與設 計等技術服務	100.00	100.00	100.00	"
中鼎海外有限公司	Sumber Mampu Sdn. Bhd.	一般投資業	10.00	10.00	10.00	註1、 6
Sumber Mampu Sdn. Bhd. CTCI Engineering & Construction Sdn. Bhd	CTCI Malaysia Sdn. Bhd.	工程規劃與設 計等技術服務	100.00	100.00	100.00	註6
中鼎工程(股)公司 Superiority (Thailand) Co., Ltd.	CTCI (Thailand) Co., Ltd.	工程規劃與設 計等技術服務	100.00	100.00	100.00	"
新鼎系統(股)公司	世領有限公司	一般投資業	100.00	100.00	100.00	"
世領有限公司	新鼎信息技術 (上海)有限公司	電腦技術服務	100.00	100.00	100.00	"
Universal Engineering (BVI) Corporation	Superiority (Thailand) Co., Ltd	工程規劃與設 計等技術服務	49.00	49.00	49.00	註1、 6
中鼎工程(股)公司	俊鼎機械廠(股) 公司	工程規劃與設 計等技術服務	100.00	100.00	100.00	
中鼎工程(股)公司	CCJV P1 Engineering & Construction Sdn. Bhd.	工程之規劃服 務	99.00	99.00	99.00	註6
中鼎工程(股)公司	泉鼎水務(股)公司	廢(污)水處理 業	51.00	51.00	51.00	"
中鼎工程(股)公司	PT CTCI International Indonesia	工程規劃與設 計等技術服務	79.00	79.00	79.00	"
崑鼎綠能環保(股)公司	耀鼎資源循環 (股)公司	環保業	100.00	100.00	100.00	"
崑鼎綠能環保(股)公司	昱鼎電業(股) 公司	發電業	100.00	100.00	100.00	
崑鼎綠能環保(股)公司	G. D International, LLC.	發電業	100.00	100.00	100.00	
G. D International, LLC	Lumberton Solar W2-090, LLC.	發電業	100.00	100.00	100.00	
京鼎工程建設有限公司	鏘鼎科技(北京) 有限公司	電腦技術服務	100.00	100.00	100.00	註6
中鼎工程(股)公司	MASTEQ Engineering Sdn. Bhd.	工程規劃與設 計等技術服務	100.00	100.00	100.00	"

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	
中鼎工程(股)公司 CTCI USA Holding Inc.	CTME S. A. DE C. V.	工程規劃與設計等技術服務	100.00	100.00	100.00	註6
萬鼎工程服務(股)公司	仕鼎營造(股)公司	營造業	100.00	100.00	100.00	"
崑鼎綠能環保(股)公司 中鼎工程(股)公司 信鼎技術服務(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	環保業	100.00	100.00	100.00	
創鼎投資(股)公司	彥鼎營造(股)公司	營造業	100.00	100.00	100.00	註6
中鼎工程(股)公司	源鼎水資源(股)公司	廢(污)水處理業	100.00	100.00	100.00	"
新鼎系統(股)公司 萬鼎工程服務(股)公司	德鼎長照社團法人	長期照顧服務	99.98	99.98	99.98	"

註1：本公司直接或間接持有表決權股份雖未超過 50%，但對於財務、業務及人事具有控制能力，故依相關規定納入合併個體。

註2：孫公司-倫鼎(股)公司已於民國 114 年 6 月董事會決議解散清算，民國 114 年 11 月已向法院聲報清算完結。

註3：子公司-崑鼎綠能環保(股)公司於民國 115 年 3 月 5 日出售孫公司-元鼎資源(股)公司 40%股權予策略投資人。

註4：孫公司-信鼎技術服務(股)公司於民國 115 年 1 月 23 日董事會決議通過投資設立基鼎綠能環保(股)公司計\$150,000。

註5：原名 CIPEC Construction Company Inc. 於民國 115 年 3 月更名為 CIPEC Trading Inc.。

註6：因不符合重要子公司定義，其民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務報表未經會計師核閱。

註7：因不符合重要子公司定義，其民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務報表未經會計師核閱。

註8：因不符合重要子公司定義，其民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務報表未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為 \$5,052,473、\$5,242,365 及 \$4,544,214，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益					
		115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	金額	持股百分比
崑鼎綠能環保(股)公司	台灣	\$ 3,202,752	46.79%	\$ 3,542,081	46.70%	\$ 3,355,179	46.55%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	崑鼎綠能環保(股)公司		
	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動資產	\$ 5,281,458	\$ 5,032,775	\$ 5,633,369
非流動資產	12,418,734	11,774,883	8,247,120
流動負債	(7,240,272)	(5,187,859)	(4,015,247)
非流動負債	(3,488,590)	(3,915,827)	(3,233,539)
淨資產總額	<u>\$ 6,971,330</u>	<u>\$ 7,703,972</u>	<u>\$ 6,631,703</u>

綜合損益表

	崑鼎綠能環保(股)公司	
	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
收入	\$ 2,297,738	\$ 2,218,838
稅前淨利	\$ 439,601	\$ 468,023
所得稅費用	(82,135)	(80,661)
本期淨利	357,466	387,362
其他綜合損益(稅後淨額)	22,349	27,512
本期綜合損益	<u>\$ 379,815</u>	<u>\$ 414,874</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 28,526</u>	<u>\$ 62,696</u>

現金流量表

	崑鼎綠能環保(股)公司	
	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流(出)入	(\$ 1,136,403)	\$ 1,151,234
投資活動之淨現金流(出)入	(70,958)	246,317
籌資活動之淨現金流入(出)	234,280	(77,070)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(973,081)	1,320,481
期初現金及約當現金餘額	2,441,271	2,003,967
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,468,190	\$ 3,324,448

(四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率。以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 114 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 105,027	\$ 100,491	\$ 162,003
支票存款及活期存款	13,925,158	16,490,954	20,793,594
定期存款	28,391,346	19,595,909	6,948,053
	<u>\$ 42,421,531</u>	<u>\$ 36,187,354</u>	<u>\$ 27,903,650</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項	目	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動項目：				
強制透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
受益憑證		\$ 10,535,038	\$ 7,001,576	\$ 1,080,210
權益證券		-	84,150	29,400
可轉換公司債-贖/賣回權		28	60	-
衍生工具		144,847	158,787	25,494
合計		<u>\$ 10,679,913</u>	<u>\$ 7,244,573</u>	<u>\$ 1,135,104</u>
持有供交易之金融負債				
衍生工具		\$ 222,908	\$ 107,107	\$ 67,258
可轉換公司債-贖/賣回權		27,000	51,599	76,200
合計		<u>\$ 249,908</u>	<u>\$ 158,706</u>	<u>\$ 143,458</u>
非流動項目：				
強制透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
衍生工具		<u>\$ 14,882</u>	<u>\$ 10,678</u>	<u>\$ -</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 54,997	\$ 41,408
權益證券	7,630	(576)
可轉換公司債-贖/賣回權	(32)	-
衍生工具	140,506	29,625
合計	<u>\$ 203,101</u>	<u>\$ 70,457</u>
持有供交易之金融負債		
衍生工具	(\$ 225,219)	(\$ 6,179)
可轉換公司債-贖/賣回權	24,599	7,200
合計	<u>(\$ 200,620)</u>	<u>\$ 1,021</u>

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

			115年3月31日	
衍生金融商品	合約金額(名目本金)		契約期間	
匯率交換合約(共3筆)	USD	35,000仟元	114.12.16-115.06.26	
商品交換合約(共47筆)	USD	173,308仟元	114.08.01-116.02.17	
預購遠期外匯合約(共2筆)	AUD	1,600仟元	115.03.12-115.06.29	
預購遠期外匯合約(共1筆)	EUR	500仟元	115.03.30-115.05.04	
預售遠期外匯合約(共5筆)	USD	5,141仟元	113.12.04-116.05.12	
結售無本金交割遠期外匯合約(共28筆)	USD	72,400仟元	114.11.06-116.03.17	
結購無本金交割遠期外匯合約(共5筆)	USD	9,000仟元	114.04.18-116.08.26	
結購無本金交割遠期外匯合約(共3筆)	JPY	1,200,000仟元	114.09.05-116.09.13	
			114年12月31日	
衍生金融商品	合約金額(名目本金)		契約期間	
匯率交換合約(共6筆)	USD	58,000仟元	114.11.20-115.06.26	
商品交換合約(共35筆)	USD	75,846仟元	114.03.26-115.12.16	
預購遠期外匯合約(共1筆)	EUR	500仟元	114.12.30-115.01.20	
預售遠期外匯合約(共6筆)	USD	5,639仟元	113.12.04-116.05.12	
結售無本金交割遠期外匯合約(共21筆)	USD	59,400仟元	114.08.22-115.07.20	
結購無本金交割遠期外匯合約(共5筆)	USD	9,000仟元	114.04.18-116.08.26	
結購無本金交割遠期外匯合約(共3筆)	JPY	1,200,000仟元	114.09.05-116.09.13	
			114年3月31日	
衍生金融商品	合約金額(名目本金)		契約期間	
匯率交換合約(共10筆)	USD	60,000仟元	113.09.02-114.05.02	
商品交換合約(共6筆)	USD	8,635仟元	113.10.15-115.03.18	
預購遠期外匯合約(共1筆)	USD	987仟元	114.03.18-114.06.20	
預售遠期外匯合約(共8筆)	USD	7,503仟元	113.12.04-116.05.12	
結售無本金交割遠期外匯合約(共8筆)	USD	13,000仟元	114.03.03-114.09.24	
結售無本金交割遠期外匯合約(共2筆)	JPY	217,721仟元	113.11.29-114.09-29	
結購無本金交割遠期外匯合約(共1筆)	USD	2,000仟元	114.02.06-114.04.07	
結購無本金交割遠期外匯合約(共6筆)	JPY	2,032,367仟元	113.09.24-114.09.29	

本集團簽訂之衍生金融商品，係規避(進口)外銷之匯率及材料(銅)變動風險，惟未適用避險會計。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動項目：				
權益工具				
上市櫃公司股票		\$ 78,108	\$ 151,383	\$ 234,289
非流動項目：				
權益工具				
非上市櫃公司股票		\$ 668,732	\$ 668,732	\$ 532,269

1. 本集團選擇將屬策略性及為穩定收取股利之投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動		
於本期期末仍持有者	\$ 8,065	\$ 6,880
累積利益或損失因除列		
轉列保留盈餘		
因除列標的轉列者	(\$ 8,658)	\$ -

本集團於民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為提升資金運用效率，出售公允價值為\$81,340之股票，累積處分損失為\$8,658。民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無此情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動項目：			
原始到期逾三個月以上 之定期存款	<u>\$ 217,432</u>	<u>\$ 947,488</u>	<u>\$ 6,456,253</u>
非流動項目：			
質押活期存款	\$ 9,700	\$ 9,960	\$ 11,716
質押定期存款	103,619	87,859	90,585
受限制備償專戶(註)	-	46,643	-
原始到期逾三個月以上 之定期存款	<u>23,033</u>	<u>22,415</u>	<u>145,897</u>
合計	<u>\$ 136,352</u>	<u>\$ 166,877</u>	<u>\$ 248,198</u>

註：作為中期借款額度擔保之用

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$353,784、\$1,114,365 及 \$6,704,451。
2. 質押活期存款、質押定存提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 本公司之孫公司 CTCI Americas, Inc. (簡稱 CTCI Americas) 無償取得 Grapevine Energy Holdings, LLC (簡稱 GEH) 因債務困難進行重整，所發行以特別股形式之債務工具，作為收款延後損失額外之補償。請詳附註六(十三)4. 之說明。

(五) 應收票據及帳款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應收票據	\$ 51,691	\$ 71,548	\$ 617
應收帳款	4,746,700	15,192,779	5,442,379
長期應收款項一年內到期	434,740	404,091	552,323
應收融資租賃款	98,932	98,099	95,644
減：備抵損失	(506,918)	(451,651)	(310,738)
	<u>\$ 4,825,145</u>	<u>\$ 15,314,866</u>	<u>\$ 5,780,225</u>

1. 應收票據及應收帳款帳齡分析如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
未逾期	\$ 4,052,974	\$ 14,219,527	\$ 4,700,300
30天內	136,876	268,584	177,523
31-90天	171,454	480,876	241,390
91-180天	146,879	30,034	51,416
181天以上	290,208	265,306	272,367
	<u>\$ 4,798,391</u>	<u>\$ 15,264,327</u>	<u>\$ 5,442,996</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 114 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$5,943,577。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收款(含應收票據)於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日，信用風險最大之暴險金額分別為其帳面價值。
- 長期應收款項一年內到期之相關說明，請詳附註六(十三)3。
- 應收融資租賃款之相關說明，請詳附註六(十)。
- 信用風險之相關說明，請詳附註十二(二)3.(2)。
- 以長期應收款項一年內到期提供擔保之資訊，請詳附註八。

(六) 預付款項

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
預付購料款	\$ 968,501	\$ 1,058,572	\$ 1,999,210
預付工程成本	1,168,170	1,288,266	618,561
留抵稅額	732,266	822,221	879,074
預付保險費	892,528	1,134,795	190,287
其他預付款項	670,826	535,012	1,135,523
	<u>\$ 4,432,291</u>	<u>\$ 4,838,866</u>	<u>\$ 4,822,655</u>

(七) 採用權益法之投資

	115年	114年
1月1日	\$ 3,331,415	\$ 3,335,879
增加採用權益法之投資	9,000	9,000
處分採用權益法之投資	(128)	-
採用權益法之投資損益份額	84,523	119,318
資本公積變動	(70)	98,780
其他權益變動	14,423	20,146
3月31日	<u>\$ 3,439,163</u>	<u>\$ 3,583,123</u>

關聯企業：	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
泛亞工程建設(股)公司	\$ 580,750	\$ 533,329	\$ 496,716
寶綠特資源再生工程(股)公司 (開曼)	833,481	826,678	874,807
藍鯨水科技(股)公司	455,942	442,920	439,560
榮鼎綠能(股)公司	763,997	750,190	756,938
臨海水務(股)公司	140,499	122,804	384,645
晶鼎綠能科技(股)公司	202,589	195,332	189,132
寶鼎再生水(股)公司	461,905	460,162	441,325
	<u>\$ 3,439,163</u>	<u>\$ 3,331,415</u>	<u>\$ 3,583,123</u>

關聯企業

1. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$3,439,163、\$3,331,415 及 \$3,583,123。

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
本期綜合損益總額	<u>\$ 99,001</u>	<u>\$ 139,464</u>

2. 民國 115 年及 114 年第一季上開採用權益法認列之投資，係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得。
3. 泛亞工程建設(股)公司、藍鯨水科技(股)公司、榮鼎綠能(股)公司、臨海水務(股)公司、晶鼎綠能科技(股)公司及寶鼎再生水(股)公司民國 114 年度係依被投資公司所委任之其他會計師查核簽證之財務報表認列。
4. 孫公司信鼎技術服務(股)公司於民國 109 年 9 月經董事會決議投資晶鼎綠能(股)公司，總投資額預計 \$650,000。民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別新增投資 \$9,000 及 \$9,000。截至民國 115 年及 114 年 3 月 31 日止，信鼎技術服務(股)公司分別已投資 \$225,000 及 \$204,000，持股比例皆為 30%。
5. 關聯企業-寶綠特資源再生工程(股)公司(開曼)民國 114 年 3 月 6 日增發新股時，子公司-崑鼎綠能環保(股)公司及子公司-俊鼎機械廠(股)公司未按比例認購，致使投資比例發生變動，該股權淨值變動之增加數 \$98,408 調整「資本公積」及「採用權益法之投資」，並將先前已認列於其他綜合損益之利益，依減少比例重分類 \$1,574 至損益。
6. 關聯企業-臨海水務(股)公司於民國 114 年 5 月及 113 年 9 月經股東會決議減資退還股款，本集團依持股比例應收減資退回股款分別為 \$270,000 及 \$135,000，截至民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日皆已全數收回，持股比例維持不變。
7. 子公司-崑鼎綠能環保(股)公司於民國 115 年 2 月 5 日出售關聯企業-寶綠特資源再生工程(股)公司股數 3,000 股。

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>115年1月1日</u>								
成本	\$ 5,190,961	\$ 7,033,483	\$ 7,342,660	\$ 411,289	\$ 360,467	\$ 91,761	\$ 1,127,570	\$ 21,558,191
累計折舊	<u> -</u>	<u>(3,038,027)</u>	<u>(3,283,494)</u>	<u>(360,857)</u>	<u>(295,566)</u>	<u> -</u>	<u>(1,076,560)</u>	<u>(8,054,504)</u>
	<u>\$ 5,190,961</u>	<u>\$ 3,995,456</u>	<u>\$ 4,059,166</u>	<u>\$ 50,432</u>	<u>\$ 64,901</u>	<u>\$ 91,761</u>	<u>\$ 51,010</u>	<u>\$ 13,503,687</u>
<u>115年</u>								
1月1日	\$ 5,190,961	\$ 3,995,456	\$ 4,059,166	\$ 50,432	\$ 64,901	\$ 91,761	\$ 51,010	\$ 13,503,687
增添	7,764	518	77,776	-	357	26,055	1,012	113,482
處分	-	-	(96)	-	(125)	-	-	(221)
折舊費用	-	(52,907)	(103,279)	(4,314)	(5,174)	-	(5,501)	(171,175)
移轉	2,376,900	-	66,893	-	-	-	-	2,443,793
重分類	-	-	6,668	-	102	(6,770)	-	-
淨兌換差額	<u>32</u>	<u>24,308</u>	<u>5,059</u>	<u>(18)</u>	<u>(38)</u>	<u>-</u>	<u>(93)</u>	<u>29,250</u>
3月31日	<u>\$ 7,575,657</u>	<u>\$ 3,967,375</u>	<u>\$ 4,112,187</u>	<u>\$ 46,100</u>	<u>\$ 60,023</u>	<u>\$ 111,046</u>	<u>\$ 46,428</u>	<u>\$ 15,918,816</u>
<u>115年3月31日</u>								
成本	\$ 7,575,657	\$ 6,798,479	\$ 7,201,827	\$ 258,225	\$ 338,722	\$ 111,046	\$ 733,256	\$ 23,017,212
累計折舊	<u> -</u>	<u>(2,831,104)</u>	<u>(3,089,640)</u>	<u>(212,125)</u>	<u>(278,699)</u>	<u> -</u>	<u>(686,828)</u>	<u>(7,098,396)</u>
	<u>\$ 7,575,657</u>	<u>\$ 3,967,375</u>	<u>\$ 4,112,187</u>	<u>\$ 46,100</u>	<u>\$ 60,023</u>	<u>\$ 111,046</u>	<u>\$ 46,428</u>	<u>\$ 15,918,816</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	未完工程	其他	合計
<u>114年1月1日</u>								
成本	\$ 5,193,241	\$ 7,023,176	\$ 7,193,356	\$ 406,637	\$ 347,464	\$ 95,086	\$ 1,126,099	\$ 21,385,059
累計折舊	-	(2,828,678)	(2,922,934)	(352,314)	(284,049)	-	(1,061,291)	(7,449,266)
	<u>\$ 5,193,241</u>	<u>\$ 4,194,498</u>	<u>\$ 4,270,422</u>	<u>\$ 54,323</u>	<u>\$ 63,415</u>	<u>\$ 95,086</u>	<u>\$ 64,808</u>	<u>\$ 13,935,793</u>
<u>114年</u>								
1月1日	\$ 5,193,241	\$ 4,194,498	\$ 4,270,422	\$ 54,323	\$ 63,415	\$ 95,086	\$ 64,808	\$ 13,935,793
增添	-	1,315	10,598	-	310	4,789	392	17,404
處分	-	-	-	-	(143)	-	-	(143)
折舊費用	-	(52,786)	(106,352)	(4,684)	(4,208)	-	(5,286)	(173,316)
重分類	-	-	(137)	-	(1,246)	-	1,383	-
淨兌換差額	2,629	16,781	5,154	101	88	-	169	24,922
3月31日	<u>\$ 5,195,870</u>	<u>\$ 4,159,808</u>	<u>\$ 4,179,685</u>	<u>\$ 49,740</u>	<u>\$ 58,216</u>	<u>\$ 99,875</u>	<u>\$ 61,466</u>	<u>\$ 13,804,660</u>
<u>114年3月31日</u>								
成本	\$ 5,195,870	\$ 7,041,272	\$ 7,192,455	\$ 406,738	\$ 345,511	\$ 99,875	\$ 1,125,751	\$ 21,407,472
累計折舊	-	(2,881,464)	(3,012,770)	(356,998)	(287,295)	-	(1,064,285)	(7,602,812)
	<u>\$ 5,195,870</u>	<u>\$ 4,159,808</u>	<u>\$ 4,179,685</u>	<u>\$ 49,740</u>	<u>\$ 58,216</u>	<u>\$ 99,875</u>	<u>\$ 61,466</u>	<u>\$ 13,804,660</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
資本化金額	<u>\$ 8,011</u>	<u>\$ 136</u>
資本化利率區間	1.910%~2.528%	1.325%~2.000%

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 移轉數係預付土地款及預付設備款(帳列其他非流動資產)重分類。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、公務車、多功能事務機，租賃合約之期間通常介於 1~7 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分員工宿舍、工地臨時機具等之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機、流動廁所等。
3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 264,985	\$ 270,307	\$ 246,746
房屋	326,546	340,046	346,805
運輸設備(公務車)	58,797	55,832	46,475
生財器具(影印機)	11,795	12,256	14,293
其他設備	15,838	17,252	19,371
	<u>\$ 677,961</u>	<u>\$ 695,693</u>	<u>\$ 673,690</u>

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 17,182	\$ 38,118
房屋	30,889	31,577
運輸設備(公務車)	12,473	10,465
生財器具(影印機)	1,621	1,465
其他設備	1,219	1,595
	<u>\$ 63,384</u>	<u>\$ 83,220</u>

4. 本集團於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 \$63,643 及 \$71,169。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,230	\$ 4,719
租賃修改利益	879	143
屬短期租賃合約之費用	111,905	107,089
屬低價值資產租賃之費用	1,797	1,241
變動租賃給付之費用	17,773	19,879

6. 本集團於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$209,535 及 \$226,167。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的有與太陽能產生的發電度數連結者。與太陽能發電度數有關之變動租賃給付於發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為成本。

(2) 當本集團內太陽能發電度數增加(減少)1%，則民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日變動租賃給付之租賃合約將使總租賃給付金額分別增加(減少)約\$178 及\$199。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為建物，租賃合約之期間為 20 年。

2. 本集團以融資租賃出租建物，依國際財務報導準則第 16 號之規定列為應收融資租賃款，請詳附註六(五)及(十三)。與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
租賃投資淨額之融資收益	\$ 19,536	\$ 20,340

3. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付之到期日分析如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
資產負債表日後第一年	\$ 175,000	\$ 175,000	\$ 175,000
資產負債表日後第二年	175,000	175,000	175,000
資產負債表日後第三年	175,000	175,000	175,000
資產負債表日後第四年	175,000	175,000	175,000
資產負債表日後第五年	175,000	175,000	175,000
資產負債表日後第五年以後	2,158,333	2,202,083	2,333,333
合計	<u>\$ 3,033,333</u>	<u>\$ 3,077,083</u>	<u>\$ 3,208,333</u>

4. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付與租賃投資淨額之調節資訊如下：

	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日	
	流動	非流動	流動	非流動	流動	非流動
未折現租賃給付	\$ 175,000	\$ 2,858,333	\$ 175,000	\$ 2,902,083	\$ 175,000	\$ 3,033,333
未賺得融資收益	(76,068)	(664,937)	(76,901)	(683,640)	(79,356)	(741,006)
租賃投資淨額	<u>\$ 98,932</u>	<u>\$ 2,193,396</u>	<u>\$ 98,099</u>	<u>\$ 2,218,443</u>	<u>\$ 95,644</u>	<u>\$ 2,292,327</u>

5. 本集團應收租賃款於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日均無逾期之情形。

6. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收融資租賃款於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日，信用風險最大之暴險金額分別為其帳面價值。

(十一) 投資性不動產

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合 計</u>
115年1月1日			
成本	\$ 813,353	\$ 223,431	\$ 1,036,784
累計折舊	-	(105,147)	(105,147)
	<u>\$ 813,353</u>	<u>\$ 118,284</u>	<u>\$ 931,637</u>
115年			
1月1日	\$ 813,353	\$ 118,284	\$ 931,637
折舊費用	-	(1,375)	(1,375)
3月31日	<u>\$ 813,353</u>	<u>\$ 116,909</u>	<u>\$ 930,262</u>
115年3月31日			
成本	\$ 813,353	\$ 223,431	\$ 1,036,784
累計折舊	-	(106,522)	(106,522)
	<u>\$ 813,353</u>	<u>\$ 116,909</u>	<u>\$ 930,262</u>
	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合 計</u>
114年1月1日			
成本	\$ 813,353	\$ 223,431	\$ 1,036,784
累計折舊	-	(99,428)	(99,428)
	<u>\$ 813,353</u>	<u>\$ 124,003</u>	<u>\$ 937,356</u>
114年			
1月1日	\$ 813,353	\$ 124,003	\$ 937,356
折舊費用	-	(1,430)	(1,430)
3月31日	<u>\$ 813,353</u>	<u>\$ 122,573</u>	<u>\$ 935,926</u>
114年3月31日			
成本	\$ 813,353	\$ 223,431	\$ 1,036,784
累計折舊	-	(100,858)	(100,858)
	<u>\$ 813,353</u>	<u>\$ 122,573</u>	<u>\$ 935,926</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 7,312</u>	<u>\$ 8,194</u>
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	<u>\$ 917</u>	<u>\$ 962</u>
當期未產生租金收入 之投資性不動產所 發生之直接營運費用	<u>\$ 458</u>	<u>\$ 537</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 115 年 3 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$1,350,171 及\$1,327,351，上開公允價值因評價假設無顯著變動，故採用最近一次獨立評價專家結果；民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之公允價值為\$1,350,171 及\$1,327,351，係依獨立評價專家評價結果，該評估係採用收益法，屬第三等級公允價值，其主要假設如下：

	<u>114年12月31日</u>	<u>113年12月31日</u>
毛利率	1.90%~2.75%	2.07%~2.80%
成長率	0.00%	0.00%
折現率	3.02%	3.02%

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八。

(十二) 無形資產

	<u>115年</u>			
	<u>特許權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>商譽</u>	<u>合計</u>
1月1日				
成本	\$ 3,034,427	\$ 958,590	\$ 136,153	\$ 4,129,170
累計攤銷	(249,369)	(707,526)	-	(956,895)
	<u>\$ 2,785,058</u>	<u>\$ 251,064</u>	<u>\$ 136,153</u>	<u>\$ 3,172,275</u>
1月1日	\$ 2,785,058	\$ 251,064	\$ 136,153	\$ 3,172,275
增添	692,354	8,228	-	700,582
攤銷費用	(17,550)	(30,075)	-	(47,625)
淨兌換差額	-	3,244	-	3,244
3月31日	<u>\$ 3,459,862</u>	<u>\$ 232,461</u>	<u>\$ 136,153</u>	<u>\$ 3,828,476</u>
3月31日				
成本	\$ 3,726,781	\$ 612,028	\$ 136,153	\$ 4,474,962
累計攤銷	(266,919)	(379,567)	-	(646,486)
	<u>\$ 3,459,862</u>	<u>\$ 232,461</u>	<u>\$ 136,153</u>	<u>\$ 3,828,476</u>

	114年			
	特許權	電腦軟體	商譽	合計
1月1日				
成本	\$ 1,161,593	\$ 798,192	\$ 136,153	\$ 2,095,938
累計攤銷	(187,508)	(589,188)	-	(776,696)
	<u>\$ 974,085</u>	<u>\$ 209,004</u>	<u>\$ 136,153</u>	<u>\$ 1,319,242</u>
1月1日	\$ 974,085	\$ 209,004	\$ 136,153	\$ 1,319,242
增添	306,982	35,464	-	342,446
攤銷費用	(15,465)	(29,220)	-	(44,685)
淨兌換差額	-	820	-	820
3月31日	<u>\$ 1,265,602</u>	<u>\$ 216,068</u>	<u>\$ 136,153</u>	<u>\$ 1,617,823</u>
3月31日				
成本	\$ 1,468,575	\$ 834,476	\$ 136,153	\$ 2,439,204
累計攤銷	(202,973)	(618,408)	-	(821,381)
	<u>\$ 1,265,602</u>	<u>\$ 216,068</u>	<u>\$ 136,153</u>	<u>\$ 1,617,823</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
營業成本	\$ 45,356	\$ 43,693
管理費用	2,269	992
	<u>\$ 47,625</u>	<u>\$ 44,685</u>

2. 商譽係因企業合併採收購法而產生，皆歸屬於台灣之營運個體，係獨立之現金產生單位。
3. 特許權主係孫公司-信鼎岡山(股)公司於民國 110 年 10 月 28 日與高雄市政府簽訂修建營運移轉 ROT 案投資契約，依促參法規定參與高雄市岡山垃圾焚化廠之修建及營運，並於契約期間屆滿後，將高雄市岡山垃圾焚化廠之營運權、投資修建之營運資產及用地歸還高雄市政府，存續期間係垃圾焚化收廠開始營運後十五年為止。

孫公司-信鼎岡山(股)公司按所簽訂之投資契約，契約期間需繳交權利金及回饋金予高雄市政府，權利金及回饋金係按孫公司-信鼎岡山(股)公司自收可處理廢棄物噸數，乘以每噸權利金單價計價。

依投資契約規定自營運日開始至民國 115 年 6 月 30 日，須完成契約規定之修建工程範圍，修建成本總計 \$948,939。孫公司-信鼎岡山(股)公司依國際財務報導解釋第 12 號「服務特許權協議」將所提供之提升效能服務作為營運該設施取得售電及自收廢棄物之權利，並以未來應提供之修建服務分別認列為無形資產。孫公司-信鼎岡山(股)公司特許權攤銷係採直線法，攤銷期間為十五年，截至民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日已認列無形資產-特許權分別為 \$948,939、\$940,599 及 \$888,190。

4. 孫公司-嘉鼎綠能股份有限公司於民國 112 年 10 月以建設-營運-轉移 (BOT) 方式取得興建營運嘉義市綠能永續循環中心興建營運移轉之計劃，並於民國 113 年 2 月與嘉義市政府簽訂「嘉義市綠能永續循環中心興建營運移轉契約」。孫公司-嘉鼎綠能股份有限公司依國際財務報導解釋第 12 號「服務特許權協議」之規定於建造期間將其對價認列至無形資產-特許權，截至民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日已認列無形資產-特許權分別為 \$2,514,135、\$1,884,086 及 \$436,596。
5. 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日利息資本化金額分別為 \$1,283 及 \$130，資本化利率區間為 2.00%~2.278% 及 1.92%~2.16%。
6. 以無形資產提供擔保之資訊，請詳附註八。

(十三) 其他非流動資產(及其他非流動資產-關係人)

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
長期應收款項	\$ 26,805,635	\$ 26,254,872	\$ 24,235,731
減：一年內到期部分	(434,740)	(404,091)	(552,323)
減：備抵損失	(3,360,471)	(3,310,913)	(3,491,220)
	23,010,424	22,539,868	20,192,188
應收融資租賃款	2,193,396	2,218,443	2,292,327
存出保證金	780,861	811,648	200,959
預付設備款	332,308	334,808	291,601
履行合約成本	71,626	78,985	21,404
預付土地款	-	2,376,900	475,380
其他	111,962	83,619	99,832
	<u>\$ 26,500,577</u>	<u>\$ 28,444,271</u>	<u>\$ 23,573,691</u>

1. 民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日、114 年 3 月 31 日及 114 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之長期應收款分別為 \$22,197,955、\$21,865,958、\$20,163,761 及 \$19,920,770。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團之長期應收款於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日，信用風險最大之暴險金額分別為其帳面價值。
3. 長期應收款項：

本集團與政府(授予人)簽訂之服務特許權協議，依授予人所提供之應收之對價按公允價值認列，並按合約約定授予人提供予營運者對價之方式決定認列為金融資產，其中預期於資產負債表日後 12 個月內實現者，帳列應收帳款(詳附註六(五))，預期於資產負債表日後超過 12 個月實現者，帳列長期應收款項。其他重要約定內容如下：

- (1) 孫公司-裕鼎(股)公司於民國 91 年 8 月以建設-營運-轉移(BOT)方式取得興建營運苗栗縣垃圾焚化廠之計劃，並於同年 9 月與苗栗縣政府簽訂「垃圾委託焚化處理契約」，營運期間自民國 97 年 2 月 29

日營運開始日後二十年止；另依該契約之規定興建營運期間經提前屆滿或展延者，存續期間得視為屆滿或隨同展延，但合計不得超過五十年。本集團為興建營運苗栗縣垃圾焚化廠之計劃，而取得該垃圾焚化廠之土地使用權，其存續期間自民國 91 年 9 月 13 日至 117 年 2 月 28 日止。

(2)孫公司-裕鼎(股)公司 BOT 之主要履約義務及權利如下：

- A. 營運期間應依契約規定處理縣市政府所交付廢棄物之保證噸數。
- B. 營運期間，操作單價係依焚化廠處理契約規定計價，並按製造業受雇員工平均經常性薪資指數及物價指數等因子調整。

(3)子公司-泉鼎水務(股)公司

A. 於民國 105 年 6 月以興建-營運-移轉(BOT)方式取得興建營運桃園市中壢地區污水下水道系統建設計劃，並於同年 8 月與桃園市政府簽訂「促進民間參與桃園市中壢地區污水下水道系統建設之興建-營運-移轉(BOT)計畫投資契約」，特許權協議之許可年限自民國 110 年 9 月 18 日開始起算 35 年，許可年限起算前係屬管網先行施工期間，泉鼎水務(股)公司預期可回收滿足履約義務之已發生成本，故於管網先行施工期間僅在已發生成本之範圍內認列收入。

B. BOT 之主要履約義務及權利如下：

- a. 興建期應依契約規定自用地交付即設定地上權均完成日之翌日起至營運開始前一日止，最長不得超過四年。
- b. 營運期間，桃園市政府支付之費用分為建設費及營運費，可列為建設費之項目包括污水處理廠及其附屬設施之建設成本等，以每月固定攤提金額基礎計付；可列為營運費之項目包括污水處理廠及污水下水道管線之操作維護費用等，以污水量為基礎計付。

4. 長期應收款項-孫公司 CTCI Americas, Inc. (簡稱「CTCI Americas」)

(1)CTCI Americas 所承攬之 Bakersfield Renewable Fuels, LLC(簡稱「BKRF」)工程，於民國 113 年 10 月 21 日接獲 BKRF 來函通知，其主張 CTCI Americas 有工程瑕疵及遲延完工之情形，自即日起與 CTCI Americas 終止該案合約，故自該日起 CTCI Americas 即未繼續投入成本於該案。民國 113 年 10 月 22 日本集團委任律師對 BKRF 來函之單方面意思表示終止合約內容，業已出具法律意見，認為 BKRF 未踐行合約約定須有通知改善之程序，屬不當終止合約。本集團認為 CTCI Americas 皆依 BKRF 之設計要求施工且各階段業經 BKRF 驗收，無其來函所述有工程瑕疵與遲延完工之情形，其任意終止合約實屬不當，本集團已函覆 BKRF 嚴正表達立場。民國 113 年 11 月 20 日本集團接獲 BKRF 來函表達擬繼續進行協商之意願。本集團為保障公司應有之權益，業已於民國 113 年 11 月 26 日，向美國加州主管機關申請登記 Mechanic's Lien，以 BKRF 的工廠資產作為工程債權的擔保，將預計收回期間逾一年以上之款項列為長期應收款。民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日金額分別計 \$19,413,313(美金 6.09 億元)、\$19,122,380(美金 6.09 億

元)及\$20,163,761(美金 6.09 億元)。

- (2) BKRF 之母公司 Global Clean Energy Holdings, Inc. (簡稱 GCEH) 於美國時間西元 2025 年 4 月 16 日向法院聲請重整 (Restructuring), CTCI Americas 業與 GCEH 及包含以 Orion Energy Partners TP Agent, LLC 為管理人之主要債權人 (簡稱「OIC」) 及 Vitol Americas Corp. (簡稱「Vitol」) 以事先協商的方式簽署重整支持協議, 此協議支持 GCEH 送入法院之重整計畫。

重整支持協議暨重整計畫之主要內容包括:

- a. OIC、Vitol 及 CTCI Americas 將提供 GCEH 於重整過程中所需資金及服務, 以維持 GCEH 的正常營運及生產。
- b. 調整 GCEH 對於 OIC、Vitol 及 CTCI Americas 之債務結構, 重新分配於各階層, 並依優先次序陸續清償之。
- c. 通過重整計畫後由 OIC 取得 GCEH 之所有普通股, 另由 OIC 及 CTCI Americas 取得新發行之特別股。CTCI Americas 無償取得之特別股係作為收款延後損失額外之補償。該特別股之本金為美金 1.25 億元, 年利率 8%, 當利息未按季支付時, 則累計計入本金複利計息; 無投票權, 其清償分配順位次於所有擔保債權, 僅優先於無擔保債權及普通股。
- d. 通過重整計畫後五年內, GCEH 之重大資產交易需要 CTCI Americas 事先同意。
- e. 通過重整計畫後 CTCI Americas 將指派兩名董事及一名觀察員進入 GCEH 之董事會。

依據重整支持協議, CTCI Americas 已與 GCEH 簽署服務合約, 並將依此合約, 於 GCEH 重整期間, 提供總額美金 0.75 億元之工程服務, 以協助 BKRF 工廠之營運, 並期優化該廠之製程及操作上穩定性, 以降低成本、提高產量, 增進該廠之獲利。依照重整支持協議, 此投入金額有優先受償地位, 並以 BKRF 工廠等資產作為擔保, 可確保得全額受償。民國 114 年度 CTCI Americas 已投入 \$2,338,740 (美金 0.75 億元), 並依相關規定認列收入及成本, 已估列退款負債 (帳列其他非流動負債-關係人)。

- (3) 美國時間西元 2025 年 7 月 28 日法院舉辦確認聽證會 (Confirmation Hearing) 後, 於同日發布確認命令 (Confirmation Order) 通過 GCEH 重整計畫。法院通過之重整計畫與 GCEH 於西元 2025 年 4 月 16 日聲請重整時提送之計畫, 差異在於納入 GCEH 與無擔保債權人委員會於重整程序進行期間達成和解等內容。GCEH 已公告重整生效日為美國時間 2025 年 8 月 11 日, 同時也下市成為私有公司。重整後 GCEH 更名為 Grapevine Energy Holdings, LLC (簡稱 GEH), BKRF 則更名為 Central Valley Renewable Fuels, LLC. (簡稱 CVRF)。
- (4) 重整生效後, 主要債權人將提供退出融資 (Exit Financing), 以支援 GEH 的日常營運所需。此外, 為使 CVRF 營運更加順利並創造最佳利潤, CTCI Americas 將於重整生效後提供 CVRF 有償的操作與維修服務, 合約期間為期一年, 得續約但最長不超過五年。依該合約所提供之服務總價上限為美金 0.283 億元, 採成本加成計費, 並須依

合約付款條件支付。截至民國 115 年 3 月 31 日止，CTCI Americas 已投入 \$858,329(美金 0.27 億元)，並依相關規定認列收入及成本，已估列退款負債(帳列其他流動負債-關係人)。

(5) 依據 GCEH(更名後簡稱 GEH)的財務預測與主要債權人協商並載錄於美國時間西元 2025 年 4 月 16 之重整支持協議(Restructuring Support Agreement)及美國時間西元 2025 年 8 月 11 日生效之重整計劃之還款機制：

a. 本集團應收帳款預期可回收金額以折現率回推現值為美金 5.04 億元，與帳列長期應收款美金 6.09 億元差額，於民國 114 年度累計已提列備抵損失計 \$3,360,471(美金 1.05 億元)。

b. CTCI Americas 如上述主要重整計畫所述額外無償取得 GEH 新發行之特別股，其清償分配順位次於所有擔保債權，僅優先於無擔保債權及普通股，如上述 a. 所述，因此評估該特別股尚無可回收之金額，以 \$0 認列於按攤銷後成本衡量之金融資產。

(6) 前述 BKRF(更名後簡稱 CVRF)之應收帳款、長期應收款及合約資產於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額為 \$19,314,455(美金 6.06 億元)、\$18,634,675(美金 5.93 億元)及 \$16,672,541(美金 5.04 億元)。

5. 存出保證金提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
6. 履行合約成本係孫公司-信鼎技術服務(股)公司及孫公司-信鼎岡山(股)公司與業主簽訂焚化爐操作維修合約之相關成本於起始時產生維修成本，依 IFRS15 之規定認列資產，合約期間以直線法攤提。
7. 預付土地款係孫公司-信鼎技術服務(股)公司於民國 111 年 7 月 19 日經董事會通過向經濟部工業局購買彰化縣鹿港鎮崙海段 60-21 地號土地總計 \$2,376,900，第一期地價款 \$475,380 已於民國 111 年 9 月 6 日繳納，並於民國 114 年 4 月 14 日將尾款 \$1,901,520 支付完畢，業已於民國 115 年 1 月過戶完成。
8. 應收融資租賃款之相關說明，請詳附註六(十)。
9. 以長期應收款項提供擔保之資訊，請詳附註八。
10. 本集團長期應收款於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日均無逾期之情形。

(十四) 短期借款

借款性質	115年3月31日	利率區間	擔保品
信用借款	\$ 616,000	2.00%~2.01%	-
擔保借款	590,000	1.85%~2.025%	註1、2
	<u>\$ 1,206,000</u>		
借款性質	114年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	\$ 4,205,200	2.01%~7.07%	-
借款性質	114年3月31日	利率區間	擔保品
信用借款	\$ 1,628,426	0.50%~5.48%	-
擔保借款	35,000	0.50%	註1、2
	<u>\$ 1,663,426</u>		

註 1：由子公司-崑鼎綠能環保(股)公司連帶保證。

註 2：子公司-崑鼎綠能環保(股)公司及其子公司出具本票擔保，民國 115 年及 114 年 3 月 31 日分別為\$400,000 及\$100,000。

(十五) 應付帳款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付材料款	\$ 8,760,692	\$ 9,795,130	\$ 10,200,240
應付發包工款	8,722,537	10,105,712	8,358,402
應付維修成本	874,034	854,196	1,150,200
應付焚化爐設備使用費	197,919	221,699	210,836
其他	203,351	190,686	345,434
	<u>\$ 18,758,533</u>	<u>\$ 21,167,423</u>	<u>\$ 20,265,112</u>

(十六) 其他應付款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 932,389	\$ 2,020,839	\$ 822,602
應付保險費	186,390	141,887	153,972
應付退休金	52,847	51,543	54,015
應付股利	1,448,798	-	2,400,036
應付營業稅	145,289	1,136,604	98,653
其他	867,823	1,326,716	1,088,917
	<u>\$ 3,633,536</u>	<u>\$ 4,677,589</u>	<u>\$ 4,618,195</u>

(十七) 其他流動負債(及其他流動負債關係人)

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
其他流動負債			
預收款項	\$ 2,781	\$ 1,072	\$ 319
聯合承攬	235,999	314,567	33,681
退款負債-關係人	<u>102,587</u>	<u>51,128</u>	<u>178</u>
	<u>\$ 341,367</u>	<u>\$ 366,767</u>	<u>\$ 34,178</u>

1. 聯合承攬資產/(負債)係對聯合營運累計注資及請款大於(小於)取得之累計成本之數。
2. 退款負債請詳附註六(十三)4.及七(二)10.。

(十八) 應付公司債

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
應付公司債	\$ 13,183,900	\$ 14,899,500	\$ 17,899,600
減：應付公司債折價	(<u>384,882</u>)	(<u>415,242</u>)	(<u>506,088</u>)
	12,799,018	14,484,258	17,393,512
減：一年或一營業週期內 到期公司債	(<u>2,180,340</u>)	(<u>3,893,203</u>)	(<u>4,699,727</u>)
	<u>\$ 10,618,678</u>	<u>\$ 10,591,055</u>	<u>\$ 12,693,785</u>

1. 本集團發行之國內無擔保普通公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司於民國 109 年、111 年及 114 年經主管機關核准募集及發行國內無擔保普通公司債，發行總額計 \$3,000,000、\$1,700,000、\$3,450,000 及 \$1,550,000，票面利率分別為年固定利率 0.77%、2.40%、2.28% 及 2.10%，發行期間分別為 5 年、3 年、7 年及 5 年，流通期間自民國 109 年 6 月 22 日至 114 年 6 月 22 日、民國 112 年 1 月 11 日至 115 年 1 月 11 日、民國 114 年 3 月 31 日至 121 年 3 月 31 日及民國 114 年 3 月 31 日至 119 年 3 月 31 日。上述公司債均為到期一次還本，並分別於民國 109 年 6 月 11 日、民國 112 年 1 月 4 日及民國 114 年 3 月 20 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准發行。於民國 114 年 6 月 20 日及 115 年 1 月 9 日本公司已分別到期償還計 \$3,000,000 及 \$1,700,000。
- (2) 子公司-崑鼎綠能環保(股)公司於民國 110 年經主管機關核准募集及發行國內無擔保普通公司債甲券及乙券，發行總額分別計 \$1,000,000 及 \$1,000,000，票面利率分別為年固定利率 0.65% 及 0.56%，發行期間皆為 5 年，流通期間均自民國 110 年 5 月 27 日至 115 年 5 月 27 日。本公司債到期一次還本，並於民國 110 年 5 月 19 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准發行。

2. 本集團發行之國內可轉換公司債之發行條件如下：

(1) 本公司

- A. 本公司主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總面額計\$6,000,000，採競價拍賣方式辦理公開承銷，實際發行價格係依票面金額之104.82%發行，實際發行總金額為\$6,289,317，交易成本\$5,955，票面利率0%，發行期間五年，流通期間自民國113年7月23日至118年7月23日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國113年7月23日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。發行時之轉換價格為每股新台幣53.9元。依轉換辦法規定將轉換價格調整為每股新台幣51.8元。另，因本公司配發現金股利及股票股利，故本轉換公司債自民國114年8月23日起依轉換辦法規定調整後之轉換價格為每股新台幣45.5元。
- D. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格30%(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回其全部債券；或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- E. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- F. 於民國115年3月31日止，本轉換公司債面額計\$100已轉換為本公司普通股1,930股。
- G. 於民國115年3月31日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額為\$0。

(2) 子公司-新鼎系統(股)公司

- A. 子公司-新鼎系統(股)公司(下稱新鼎公司)經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總面額計\$300,000，採競價拍賣方式辦理公開承銷，實際發行價格係依票面金額之109.46%發行，實際發行總金額為\$328,382，票面利率0%，發行期間三年，流通期間自民國112年10月6日至115年10月6日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公

司債於民國 112 年 10 月 6 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。發行時之轉換價格為每股新台幣 177 元。本轉換公司債之轉換價格因配發民國 112 年度現金股利，自民國 113 年 7 月 3 日起，由每股新台幣 177 元調整為新台幣 167.6 元。本轉換公司債之轉換價格因配發民國 113 年度現金股利，自民國 114 年 7 月 2 日起，由每股新台幣 167.6 元調整為新台幣 151.1 元。
 - D. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回其全部債券；或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
 - E. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
 - F. 於民國 115 年 3 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$16,000 已轉換為新鼎公司普通股 105,595 股，截至民國 115 年 3 月 31 日止，尚有 103,242 股(預收股款金額\$1,032)，因尚未經董事會決議訂定增資基準日，表列預收股本科目項下。
 - G. 於民國 115 年 3 月 31 日止，本公司自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債面額為\$0。
- (3) 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號發行之「金融工具：表達」規定，將屬於權益性質之轉換權與各負債組成要素分離。本公司及新鼎公司分別帳列「資本公積-認股權」計\$811,747 及\$45,087。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。本公司及新鼎公司經分離後主契約債務之有效利率分別為 1.9445%及 2.4863%。

(十九) 長期借款

借款性質	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
擔保借款	\$ 15,529,413	\$ 13,126,370	\$ 12,810,499
信用借款	2,763,129	7,570,000	6,716,500
減：一年內到期之 長期借款	(470,937)	(3,431,690)	(5,200,600)
	<u>\$ 17,821,605</u>	<u>\$ 17,264,680</u>	<u>\$ 14,326,399</u>
融資額度	<u>\$ 27,865,500</u>	<u>\$ 24,295,000</u>	<u>\$ 23,158,000</u>
利率區間	<u>1.8350%~5.4900%</u>	<u>1.8350%~5.4015%</u>	<u>1.8350%~5.7067%</u>

1. 以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。
2. 因上開借款及長期借款額度，關係人提供背書保證之情形，請詳附註七。
3. 子公司-崑鼎綠能環保(股)公司及其子公司出具本票擔保，民國 115 年 3 月 31 日為\$4,700,000。
4. 孫公司-信鼎技術服務(股)公司銀行核貸條件係以彰濱工業區崙尾西二區環保用地鹿港鎮崙海段 60-21 地號土地作為擔保，已於民國 115 年 1 月過戶完成，並於過戶後一個月內完成資產設定抵押供銀行借款之擔保。
5. 孫公司-信鼎技術服務(股)公司承諾於本合約存續期間，個別財務報表須維持下列財務比率與規定為：
 - (1) 子公司-崑鼎綠能環保(股)公司對孫公司-信鼎公司之直接及間接持股比率，不得低於 51%，並應指派信鼎公司之董事長。
 - (2) 利息保障倍數(稅前淨利+利息費用+折舊及攤提)/(利息費用+一年內到期長借)不得低於 1.2 倍，銀行每半年檢核乙次。
6. 孫公司-信鼎技術服務(股)公司未違反上述相關承諾事項。

(二十) 其他非流動負債(及其他非流動負債-關係人)

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
淨確定福利負債	\$ 280,744	\$ 288,104	\$ 382,400
存入保證金	952,292	923,053	909,105
遞延收入	73,110	75,518	90,656
退款負債-關係人	394,391	388,575	-
其他	101,744	72,962	114,653
	<u>\$ 1,802,281</u>	<u>\$ 1,748,212</u>	<u>\$ 1,496,814</u>

1. 遞延收入為民國 106 年美國紐澤西政府為獎勵 Lumberton 建造經營太陽能電廠提供之財政現金獎勵(Cash Grants)，太陽能電廠之營建期間為 15 年。
2. 退款負債請詳附註六(十三)4. 及七(二)10.。

(二十一) 退休金

1. 確定福利計畫

- (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 6.5% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項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，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,055 及 \$6,223。
- (3) 本集團於民國 115 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$40,474。

2. 確定提撥計畫

- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$72,245 及 \$70,705。
- (3) 部分海外子公司係採確定提撥之退休金辦法，凡正式員工均適用，民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日撥付之退休金分別計 \$40,745 及 \$33,664。

(二十二) 股份給付基礎-員工認股權

1. 本公司

- (1) 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
第七次員工認股權計畫	108.03.08	20,000	6年	2~4年之服務
第八次員工認股權計畫	109.01.08	20,000	6年	2~4年之服務

(2) 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

A. 第七次員工認股權計畫

認股選擇權	115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	-	-	5,301.40	新台幣36.50元
本期喪失認股權	-	-	(2,537.27)	-
本期執行認股權	-	-	(2,764.13)	新台幣36.50元
期末流通在外認股權	-	-	-	新台幣36.50元
期末可執行認股權	-	-	-	新台幣36.50元

B. 第八次員工認股權計畫

認股選擇權	115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	1,974.96	新台幣25.50元	4,999.57	新台幣29.00元
本期喪失認股權	(1,542.43)	-	(10.47)	-
本期執行認股權	(432.53)	新台幣25.50元	(842.58)	新台幣29.00元
期末流通在外認股權	-	-	4,146.52	新台幣29.00元
期末可執行認股權	-	-	4,124.54	新台幣29.00元

(3) 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為新台幣 30.89 元及 40.84 元。

(4) 截至民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為新台幣 25.50 元、25.50 元及 29.00 元~36.50 元，加權平均剩餘合約期間如下：

協議之類型	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
第七次員工認股權計畫	0年	0年	0.25年
第八次員工認股權計畫	0年	0年	0.75年

(5) 本公司給予之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每單位公允價值
第七次員工認股權計畫	108.3.8	48.9元	48.9元	22.88% ~23.56%	4~5年	0%	0.64% ~0.67%	9.38元 ~10.82元
第八次員工認股權計畫	109.1.8	36.9元	36.9元	19.14% ~21.50%	4~5年	0%	0.55% ~0.57%	5.95元 ~7.44元

(6) 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日股份基礎給付交易產生之費用分別為\$0 及(\$13)。

2. 子公司-新鼎系統股份有限公司

(1) 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
第七次員工認股權計畫	108.03.08	600	6年	2~4年之服務
第八次員工認股權計畫	109.01.08	600	6年	2~4年之服務

(2) 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

A. 第七次員工認股權計畫

認股選擇權	115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	-	-	20.25	新台幣28.10元
本期喪失認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	(20.25)	新台幣28.10元
期末流通在外認股權	-	-	-	-
期末可執行認股權	-	-	-	-

B. 第八次員工認股權計畫

認股選擇權	115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	-	-	26.75	新台幣35.00元
本期喪失認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	(5.75)	新台幣35.00元
期末流通在外認股權	-	-	21.00	新台幣35.00元
期末可執行認股權	-	-	21.00	新台幣35.00元

(3) 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為新台幣 0 元及 29.63 元。

(4) 民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格區間分別為新台幣 0 元、28.10~31.50 元及 28.10 元~35.00 元，加權平均剩餘合約期間如下：

協議之類型	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
第七次員工認股權計畫	0年	0年	0年
第八次員工認股權計畫	0年	0年	0.75年

(5) 子公司-新鼎系統(股)公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	市價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每單位公允價值
第七次員工認股權計畫	108.03.08	42.20元	42.20元	19.42%~20.74%	4~5年	0%	0.64%~0.67%	7.08元~8.33元
第八次員工認股權計畫	109.01.08	49.40元	49.40元	18.19%~19.43%	4~5年	0%	0.55%~0.57%	7.60元~8.96元

(6) 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日股份基礎給付交易產生之費用均為\$0。

3. 子公司-崑鼎綠能環保股份有限公司

(1) 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
第七次員工認股權計畫	108.7.24	1,500	6年	2~4年之服務
第八次員工認股權計畫	109.4.13	1,500	6年	2~4年之服務

(2) 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

A. 第七次員工認股權計畫

認股選擇權	115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	-	-	149.00	新台幣158.20元
本期喪失認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	(90.00)	新台幣158.20元
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
期末流通在外認股權	-	-	59.00	新台幣158.20元
期末可執行認股權	-	-	59.00	新台幣158.20元

B. 第八次員工認股權計畫

認股選擇權	115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	153.00	新台幣151.50元	373.00	新台幣159.70元
本期喪失認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	(130.00)	新台幣151.50元	(56.00)	新台幣159.70元
期末流通在外認股權	23.00	新台幣151.50元	317.00	新台幣159.70元
期末可執行認股權	23.00	新台幣151.50元	317.00	新台幣159.70元

(3) 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 298.86 元及 293.15 元。

(4)截至民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為新台幣 151.5 元、151.5 元及 158.20 元~159.70 元，加權平均剩餘合約期間如下：

協議之類型	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
第七次員工認股權計畫	0年	0年	0.25年
第八次員工認股權計畫	0年	0.25年	1年

(5)子公司-崑鼎綠能環保(股)公司給予之股份基礎給付交易，使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	市價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每單位公允價值
第七次員工認股權計畫	108.7.24	新台幣 212.5元	新台幣 212.5元	10.83%~11.00%	4-5年	0%	0.56%~0.58%	20.57元~23.68元
第八次員工認股權計畫	109.4.13	新台幣 203.0元	新台幣 203.0元	11.58%~12.02%	4-5年	0%	0.41%~0.45%	20.26元~23.79元

(6)民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日股份基礎給付交易產生之費用均為\$0。

(二十三)限制員工權利股票

1. 本公司民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日發行之限制員工權利股票計畫如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
第一次限制員工權利新股計畫	111.01.01	5,500仟股	3~5年	3~5年之服務及績效條件
第二次限制員工權利新股計畫	112.01.01	4,150仟股	3~5年	3~5年之服務及績效條件
第三次限制員工權利新股計畫	115.01.01	5,500仟股	3~5年	3~5年之服務及績效條件

(1)發行價格：無償發行，每股發行價格新台幣 0 元。

(2)上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

A. 第一次限制員工權利新股計畫

	115年	114年
	數量(仟股)	數量(仟股)
期初限制員工權利股票	3	4,461
本期已既得股數	(3)	-
本期收回股數	-	(4,457)
期末限制員工權利股票	-	4

B. 第二次限制員工權利新股計畫

	115年	114年
	數量(仟股)	數量(仟股)
期初限制員工權利股票	3,543	3,757
本期收回股數	(1,072)	(47)
期末限制員工權利股票	<u>2,471</u>	<u>3,710</u>

C. 第三次限制員工權利新股計畫

	115年	114年
	數量(仟股)	數量(仟股)
期初限制員工權利股票	-	-
本期給與股數	5,500	-
期末限制員工權利股票	<u>5,500</u>	-

(3) 上述股份基礎給付協議之公允價值相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	每單位 公允價值
第一次限制員工權利新股計畫	111.01.01	37.2元	37.2元
第二次限制員工權利新股計畫	112.01.01	41.85元	41.85元
第三次限制員工權利新股計畫	115.01.01	30.9元	30.9元

(4) 本次發行並給與員工之股份種類為普通股新股，員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定負擔，或作其他方式之處分，其餘權利義務與其他流通在外普通股相同。於既得期間內，員工如有自願離職、自請退休、解雇、資遣者，其尚未既得之股份，於事實發生日即視為未符既得條件，本公司將無償收回並辦理註銷。

(5) 上述股份基礎給付協議之適用對象以限制員工權利新股給與日當日已到職之本公司及國內從屬公司正式全職員工為限。

2. 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日限制員工權利股票產生之費用為 \$13,693 及 \$8,666。

(二十四) 負債準備

	虧損性合約	保固	除役負債	其他	合計
115年					
1月1日餘額	\$ 1,628,892	\$ 431,693	\$ 292,029	\$ 2,759	\$ 2,355,373
本期新增	629,274	49,159	13,012	-	691,445
本期使用	(716,838)	(222,603)	-	-	(939,441)
本期迴轉	(19,954)	(10,526)	(8,000)	-	(38,480)
兌換差額	<u>273</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>273</u>
3月31日	<u>\$ 1,521,647</u>	<u>\$ 247,723</u>	<u>\$ 297,041</u>	<u>\$ 2,759</u>	<u>\$ 2,069,170</u>

	<u>虧損性合約</u>	<u>保固</u>	<u>除役負債</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
114年					
1月1日餘額	\$ 988,219	\$ 175,030	\$ 342,178	\$ 136	\$ 1,505,563
本期新增	567,398	59	-	-	567,457
本期使用	(347,730)	-	-	-	(347,730)
本期迴轉	(69,652)	(822)	-	-	(70,474)
兌換差額	<u>3,547</u>	<u>-</u>	<u>549</u>	<u>-</u>	<u>4,096</u>
3月31日	<u>\$ 1,141,782</u>	<u>\$ 174,267</u>	<u>\$ 342,727</u>	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 1,658,912</u>

負債準備分析如下：

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
流動	<u>\$ 1,737,192</u>	<u>\$ 1,856,182</u>	<u>\$ 1,313,562</u>
非流動	<u>\$ 331,978</u>	<u>\$ 499,191</u>	<u>\$ 345,350</u>

1. 虧損性合約

本集團之虧損性合約之負債準備主係在不可取消之虧損性合約下，履行合約之成本減除因履約將可收取對價之差額。

2. 保固

本集團之保固負債準備主係與工程服務相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

3. 除役負債

(1) 崑鼎綠能環保(股)公司、信鼎技術服務(股)公司、嘉鼎綠能(股)公司及瑞鼎廢物處理有限公司與業主簽訂操作焚化爐服務合約中，規定於合約期滿時應返還該資源回收廠，且有義務於合約終止時恢復垃圾資源回收廠及其機械、設備之原使用狀態，故於操作合約開始執行時估列相關成本，並於合約期限內分期攤銷。

(2) 崑鼎綠能環保(股)公司及昱鼎電業(股)公司與地主簽訂土地租賃合約中，規定於合約期滿時有義務拆除太陽能模組並恢復場地之原使用狀態，故於合約開始執行時估列相關成本，並於合約期限內分期攤銷。

(二十五) 股本

1. 民國 115 年及 114 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額皆為 \$12,000,000，實收資本額為 \$9,004,099 及 \$8,157,767，計 900,409,873 股及 815,776,698 股，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(不含庫藏股)：

	115年	114年
1月1日	893,093,707	810,912,354
員工執行認股數	432,534	3,606,710
發行限制員工權利股票	5,500,000	-
收回待註銷股本	(1,071,839)	(4,503,911)
3月31日	<u>897,954,402</u>	<u>810,015,153</u>

2. 本集團於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，因員工未符合限制員工權利股票之既得條件，收回股份計 1,071,839 股及 4,503,911 股，帳列股本減項及待註銷股本。

3. 本公司之國內子公司將本公司給與其員工之權益商品，視為權益交割之股份基礎給付交易衡量員工所提供之勞務，並認列相對之權益增加。

4. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		115年3月31日	
持有股份公司之名稱	收回原因	股數	帳面金額
子公司-信鼎技術服務(股)公司	維護股東權益	1,130	\$ 10
子公司-創鼎投資(股)公司	"	378,944	3,241
子公司-興利開發(股)公司	"	1,003,558	8,584
		<u>1,383,632</u>	<u>\$ 11,835</u>
		114年12月31日	
持有股份公司之名稱	收回原因	股數	帳面金額
子公司-信鼎技術服務(股)公司	維護股東權益	1,130	\$ 10
子公司-創鼎投資(股)公司	"	378,944	3,241
子公司-興利開發(股)公司	"	1,003,558	8,584
		<u>1,383,632</u>	<u>\$ 11,835</u>
		114年3月31日	
持有股份公司之名稱	收回原因	股數	帳面金額
子公司-信鼎技術服務(股)公司	維護股東權益	1,028	\$ 10
子公司-創鼎投資(股)公司	"	344,436	3,241
子公司-興利開發(股)公司	"	912,170	8,584
		<u>1,257,634</u>	<u>\$ 11,835</u>

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(二十六) 資本公積

- 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 資本公積之內容及變動情形如下：

	發行溢價	庫藏股票 交易	認列對 子公司所有		限制員工 權利股票	關聯企業 股權淨值		其他	合計
			權益變動數	員工認股權		變動數	認股權		
115年1月1日	\$ 4,664,988	\$ 5,043	\$ 426,609	\$ 514,295	\$ 91,130	\$ 69,309	\$ 811,733	\$ 9,242	\$ 6,592,349
員工執行認股權	22,253	-	-	(15,550)	-	-	-	-	6,703
子公司員工執行認股權	-	-	10,202	-	-	-	-	-	10,202
限制員工權利股票	-	-	-	-	88,996	-	-	-	88,996
子公司可轉換公司債轉列股本	-	-	6,681	-	-	-	-	-	6,681
採權益法之投資變動影響數	-	-	-	-	-	(35)	-	-	(35)
處分子公司	-	-	(10)	-	-	-	-	-	(10)
115年3月31日	\$ 4,687,277	\$ 5,043	\$ 443,482	\$ 498,745	\$ 180,090	\$ 69,274	\$ 811,733	\$ 9,242	\$ 6,704,886
	發行溢價	庫藏股票 交易	認列對 子公司所有		限制員工 權利股票	關聯企業 股權淨值		其他	合計
			權益變動數	員工認股權	變動數	認股權			
114年1月1日	\$ 4,502,666	\$ 5,043	\$ 406,778	\$ 554,873	\$ 224,271	\$ 1,452	\$ 811,747	\$ 9,242	\$ 6,516,072
員工執行認股權	94,655	-	-	(5,398)	-	-	-	-	89,257
子公司員工執行認股權	-	-	12,330	-	-	-	-	-	12,330
股份基礎給付交易	-	-	-	(13)	-	-	-	-	(13)
限制員工權利股票	-	-	-	-	45,039	-	-	-	45,039
子公司可轉換公司債轉列股本	-	-	92	-	-	-	-	-	92
採權益法之投資變動影響數	-	-	-	-	-	68,125	-	-	68,125
114年3月31日	\$ 4,597,321	\$ 5,043	\$ 419,200	\$ 549,462	\$ 269,310	\$ 69,577	\$ 811,747	\$ 9,242	\$ 6,730,902

- 有關資本公積-員工認股權及限制員工權利股票，請詳附註六(二十二)及(二十三)說明。

(二十七) 保留盈餘

- 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。另依法令或主管機關規定，提撥特別盈餘公積。嗣後特別盈餘公積迴轉時，得就迴轉部份轉入當年度盈餘分派。

年度決算盈餘經前項提撥及彌補累積虧損後為本年度可分配盈餘，加計以前年度未分配盈餘後為累積可分配盈餘，此方得依股東會決議分派。

本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司為因應業務拓展需求及產業成長情形，股利政策將以優先滿足未來營運需求及健全財務結構為原則，故擬將累積可分配盈餘，由股東會決議分派股東紅利，其分配數額不得少於本公司累積可分配盈餘百分之五十，其中現金股利不得低於股利總額之百分之二十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

3. 特別盈餘公積

(1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

4. 本公司於民國 115 年 3 月 9 日董事會提議民國 114 年度盈餘分派案及 114 年 5 月 28 日經股東會決議通過民國 113 年度盈餘分派案，分派案如下：

	114年度		113年度	
	金額	每股 股利(元)	金額	每股 股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 174,583		\$ 211,898	
提列(迴轉)特別盈餘 公積	563,430		(79,861)	
盈餘分配股票股利	180,082	\$ 0.20	812,727	\$ 1.00
盈餘分配現金股利	<u>720,328</u>	<u>0.80</u>	<u>812,727</u>	<u>1.00</u>
合計	<u>\$ 1,638,423</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 1,757,491</u>	<u>\$ 2.00</u>

民國 114 年度盈餘分派案，除現金股利業經董事會決議，僅需於股東會報告外，其餘盈餘分派議案，截至民國 115 年 5 月 12 日止，尚未經股東會決議。

5. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六（三十四）。

(二十八) 營業收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
客戶合約收入	\$ 17,199,079	\$ 22,266,724

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

115年1月1日至3月31日	工程收入	勞務收入	其他營業收入	合計
部門收入	\$ 14,719,168	\$ 2,354,117	\$ 125,794	\$ 17,199,079
內部部門交易之收入	1,079,719	49,837	259,416	1,388,972
	<u>\$ 15,798,887</u>	<u>\$ 2,403,954</u>	<u>\$ 385,210</u>	<u>\$ 18,588,051</u>
外部客戶合約收入 收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ -	\$ 125,794	\$ 125,794
隨時間逐步認列之收入	14,719,168	2,354,117	-	17,073,285
	<u>\$ 14,719,168</u>	<u>\$ 2,354,117</u>	<u>\$ 125,794</u>	<u>\$ 17,199,079</u>
114年1月1日至3月31日	工程收入	勞務收入	其他營業收入	合計
部門收入	\$ 19,872,041	\$ 2,253,984	\$ 140,699	\$ 22,266,724
內部部門交易之收入	1,399,882	15,599	208,535	1,624,016
	<u>\$ 21,271,923</u>	<u>\$ 2,269,583</u>	<u>\$ 349,234</u>	<u>\$ 23,890,740</u>
外部客戶合約收入 收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ -	\$ 140,699	\$ 140,699
隨時間逐步認列之收入	19,872,041	2,253,984	-	22,126,025
	<u>\$ 19,872,041</u>	<u>\$ 2,253,984</u>	<u>\$ 140,699</u>	<u>\$ 22,266,724</u>

2. 本公司與 General Electric International Inc. (簡稱 GE) 共同承攬台灣電力股份有限公司(簡稱台電)興達電廠燃氣機組更新改建專案，該專案於民國 114 年 9 月 9 日發生火災事故。自事故發生日起，本公司及 GE 全力配合台電及主管機關調查事故原因。

本公司於民國 115 年 4 月 30 日收到台電通知，擬就該專案 1 號機組因高雄市政府命令停機 17 日所生之發電損失及其他相關損失，要求本公司及 GE 提供獨立第三人製作之事故報告佐證前述火災事故並非本公司及 GE 之責任，否則或將向本公司及 GE 行使請求損害賠償之權利。

截至民國 115 年 5 月 12 日止，台電並未具體明示擬向本公司及 GE 請求損害賠償之金額，且雙方對於系爭火災之責任歸屬亦尚有爭執，故本公司可能之損失金額尚難評估。

3. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
合約資產-建造合約	\$ 20,426,281	\$ 20,293,889	\$ 24,473,701
減：備抵損失	(10,226)	(9,898)	(5,845)
合約負債-建造合約	(52,341,682)	(42,349,009)	(28,882,716)
合約負債-修建合約	<u> -</u>	<u> -</u>	(122,529)
	<u>(\$ 31,925,627)</u>	<u>(\$ 22,065,018)</u>	<u>(\$ 4,537,389)</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
建造合約	\$ 5,768,112	\$ 9,613,372
修建合約	<u> -</u>	<u> 50,731</u>
合計	<u>\$ 5,768,112</u>	<u>\$ 9,664,103</u>

4. 截至民國 115 年及 114 年 3 月 31 日止，本集團已簽訂之合約，尚未滿足之履約義務所分攤之交易價格分別為 \$471,803,632 及 \$324,581,279，預期於民國 115 年度至 143 年度及民國 114 年度至 143 年度認列為收入。

5. 孫公司-瑞鼎廢物處理有限公司(以下簡稱瑞鼎)與澳門環保局之澳門垃圾焚化中心之合約於民國 113 年 11 月 30 日結束，並於民國 113 年 12 月 1 日、114 年 7 月 8 日及 114 年 8 月 12 日與其簽訂短期服務合約，合約期間至民國 114 年 9 月 24 日，合約屆滿已如期完成交廠。

6. 本集團已認列之退款負債，請詳六(十三)4.之說明。

(二十九) 利息收入

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
銀行存款利息	<u>\$ 150,457</u>	<u>\$ 124,017</u>

(三十) 其他收入

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
租金收入	\$ 1,821	\$ 2,227
股利收入	315	646
政府補助收入	3,511	3,651
其他收入-其他	<u>15,855</u>	<u>10,147</u>
	<u>\$ 21,502</u>	<u>\$ 16,671</u>

(三十一) 其他利益及損失

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
處分不動產、廠房及 設備(損失)利益	(\$ 78)	\$ 28
租賃修改利益	879	143
處分投資利益	50	1,574
外幣兌換(損失)利益	(2,171)	58,168
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	2,481	71,478
投資性不動產折舊費用	(264)	(264)
使用權資產折舊費用	(2,007)	(2,007)
其他損失	(95)	(505)
	<u>(\$ 1,205)</u>	<u>\$ 128,615</u>

(三十二) 財務成本

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
利息費用		
銀行借款利息	\$ 199,893	\$ 241,497
公司債利息	61,800	46,032
租賃負債利息	4,230	4,719
減：利息資本化	(9,294)	(266)
	<u>\$ 256,629</u>	<u>\$ 291,982</u>

(三十三) 費用性質之額外資訊

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
發包工款	\$ 7,244,023	\$ 7,463,572
材料	3,492,523	7,123,951
員工福利費用	2,970,986	2,967,244
設備攤提掩埋費	248,191	238,284
折舊費用	233,663	255,695
攤銷費用	58,845	54,640
其他	1,286,952	5,294,284
	<u>\$ 15,535,183</u>	<u>\$ 23,397,670</u>

(三十四) 員工福利費用

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
薪資費用	\$ 2,510,764	\$ 2,529,278
員工認股權	-	(13)
限制員工權利股票	13,693	8,666
勞健保費用	163,389	171,929
退休金費用	121,045	110,592
其他用人費用	162,095	146,792
	<u>\$ 2,970,986</u>	<u>\$ 2,967,244</u>

1. 本公司年度如有獲利，應先保留彌補累積虧損數額，由董事會決議提撥百分之一點五為限之董事酬勞及百分之一點五至百分之五為員工酬勞，其中包含提撥不低於百分之零點五之基層員工酬勞。員工酬勞及基層員工酬勞得以股票或現金分派發放，發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。員工酬勞、基層員工酬勞及董事酬勞分派應提股東會報告。
2. 本公司民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$38,101 及 \$15,385；董事酬勞估列金額分別為 \$4,500 及 \$4,500，前述金額帳列薪資費用及其他費用科目。

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之員工酬勞及董事酬勞係依該年度之獲利情況，分別以 1.5%至 5%及上限 1.5%估列。

經董事會決議之民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 114 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十五) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 512,036	\$ 447,522
以前年度所得稅低(高)估	<u>42,854</u>	<u>(3,415)</u>
當期所得稅總額	<u>554,890</u>	<u>444,107</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(33,612)	(507,607)
匯率影響數	<u>8</u>	<u>(44)</u>
遞延所得稅總額	<u>(33,604)</u>	<u>(507,651)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 521,286</u>	<u>(\$ 63,544)</u>

在普通股之轉換。

(三十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
購置不動產、廠房及設備 (含移轉數)	\$ 2,557,275	\$ 17,404
加：期初應付價款	9,494	19,641
期末預付設備款	332,308	291,601
減：期末應付價款	(6,623)	(41,180)
期初預付設備款	(334,808)	(258,183)
期初預付土地款	(2,376,900)	-
減：應付拆除成本	(7,012)	-
利息資本化	(8,011)	(136)
本期支付現金	<u>\$ 165,723</u>	<u>\$ 29,147</u>

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
取得無形資產	\$ 700,582	\$ 342,446
減：服務特許權協議 建造收入	(691,071)	(306,853)
減：利息資本化	(1,283)	(129)
本期支付現金	<u>\$ 8,228</u>	<u>\$ 35,464</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
已宣告未發放之現金股利	<u>\$ 1,448,798</u>	<u>\$ 2,400,036</u>

(三十八) 來自籌資活動之負債之變動

本集團民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日來自籌資活動負債包含短期借款、應付公司債、長期借款及租賃負債，其變動為籌資現金流量等變動，彙總金額如下，其餘資訊請參閱現金流量表。

115年

	短期借款	租賃負債	應付公司債	長期借款	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 4,205,200	\$ 712,693	\$ 14,484,258	\$ 20,696,370	\$ 40,098,521
籌資現金 流量之變動	(2,999,200)	(78,060)	(1,700,000)	(2,403,828)	(7,181,088)
其他非現 金之變動	-	50,261	14,760	-	65,021
3月31日	<u>\$ 1,206,000</u>	<u>\$ 684,894</u>	<u>\$ 12,799,018</u>	<u>\$ 18,292,542</u>	<u>\$ 32,982,454</u>

114年

	短期借款	租賃負債	應付公司債	長期借款	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 11,640,423	\$ 746,727	\$ 12,372,584	\$ 13,832,449	\$ 38,592,183
籌資現金 流量之變動	(9,976,997)	(97,958)	4,991,602	5,694,550	611,197
其他非現 金之變動	-	64,919	29,326	-	94,245
3月31日	<u>\$ 1,663,426</u>	<u>\$ 713,688</u>	<u>\$ 17,393,512</u>	<u>\$ 19,526,999</u>	<u>\$ 39,297,625</u>

(三十九) 與非控制權益之交易

1. 處分子公司權益(未導致喪失控制)

子公司-崑鼎綠能環保(股)公司於民國 115 年 3 月 5 日出售孫公司-元鼎資源(股)公司 40%股權，對價為\$16,200。孫公司-元鼎資源(股)公司非控制權益於出售日之帳面金額為\$16,218，該交易增加非控制權益\$16,218。民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日孫公司-元鼎資源(股)公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	115年3月31日
處分非控制權益之帳面金額	\$ 16,218
自非控制權益收取之對價	(16,200)
資本公積—實際取得或處分 子公司股權價格與帳面價值	<u>\$ 18</u>

2. 本集團民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未與非控制權益進行交易。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
藍鯨水科技(股)公司	關聯企業
榮鼎綠能(股)公司	關聯企業
臨海水務(股)公司	關聯企業
寶鼎再生水(股)公司	關聯企業
泛亞工程建設(股)公司	關聯企業
欣達環工(股)公司	其他關係人
財團法人中技社	其他關係人
財團法人中鼎教育基金會	其他關係人
PT Gudang Gajah Lestari	其他關係人
和平電力(股)公司	原為其他關係人，自民國114年8月起無關係
台灣水泥(股)公司和平分公司	原為其他關係人，自民國114年8月起無關係
三元能源科技(股)公司	原為其他關係人，自民國114年8月起無關係
台灣水泥(股)公司	原為其他關係人，自民國114年8月起無關係
台灣水泥股份有限公司高雄水泥製品廠	原為其他關係人，自民國114年8月起無關係
台灣水泥(股)公司台北水泥製品廠 桃園分廠	原為其他關係人，自民國114年8月起無關係
Central Valley Renewable Fuels, LLC	自民國114年8月起，為其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 工程收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
工程收入：		
關聯企業	\$ 78,280	\$ 89,212
其他關係人	407,582	59,056
	<u>\$ 485,862</u>	<u>\$ 148,268</u>

本公司及子公司承包關係人之工程，其交易價格由雙方議價決定；其收款條件採月結方式處理，與一般客戶無重大差異。

2. 合約資產及合約負債

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
合約資產：			
關聯企業	\$ 9,619	\$ 22,035	\$ 22,758
其他關係人	<u>198,661</u>	<u>132,925</u>	<u>28,400</u>
	<u>\$ 208,280</u>	<u>\$ 154,960</u>	<u>\$ 51,158</u>
合約負債：			
關聯企業	\$ 140,198	\$ 66,951	\$ 43,044
其他關係人	<u>7,080</u>	<u>16,332</u>	<u>363,110</u>
	<u>\$ 147,278</u>	<u>\$ 83,283</u>	<u>\$ 406,154</u>

3. 工程成本

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
工程成本：		
關聯企業	\$ 3,438	\$ 1,105
其他關係人	<u>124,822</u>	<u>66,738</u>
	<u>\$ 128,260</u>	<u>\$ 67,843</u>

本公司及子公司發包關係人之工程交易，其交易價格由雙方議價決定。

4. 應收帳款

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
應收帳款：			
關聯企業	\$ 386,339	\$ 240,846	\$ 355,215
其他關係人	775,297	387,422	46,078
減：備抵損失	(71)	(335)	-
	<u>\$ 1,161,565</u>	<u>\$ 627,933</u>	<u>\$ 401,293</u>

(1) 民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日及 114 年 1 月 1 日之應收帳款-關係人餘額均為客戶合約所產生。

(2) 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款-關係人於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日，信用風險最大之暴險金額分別為其帳面價值。

5. 其他非流動資產

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
長期應收款：			
Central Valley Renewable Fules, LLC	\$ 22,197,955	\$ 21,865,958	\$ -
減：備抵損失	(3,360,471)	(3,310,913)	-
	<u>\$ 18,837,484</u>	<u>\$ 18,555,045</u>	<u>\$ -</u>

6. 其他應收款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
其他關係人	\$ 295	\$ 1,133	\$ 216

7. 資金貸與關係人(表列其他應收款-關係人)

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
其他關係人	\$ 14,646	\$ 14,646	\$ 14,555

放款條件為款項貸與後 1 年內償還，民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之利息均按年利率 6% 收取。

8. 應付關係人款項

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付帳款：			
關聯企業	\$ 391	\$ -	\$ 651
其他關係人	111,073	131,500	71,596
其他應付款：			
其他關係人	3,222	20,371	3,035
合計	\$ 114,686	\$ 151,871	\$ 75,282

9. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向其他關係人承租建物，租賃合約之期間為 99 年至 118 年，租金係於每半年支付。

(2) 租賃負債

A. 期末餘額：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
其他關係人	\$ 28,957	\$ 33,094	\$ 37,104

B. 利息費用：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
其他關係人	\$ 49	\$ 63

10. 其他流動負債及非流動負債

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
退款負債-流動：			
Central Valley Renewable Fules, LLC	\$ 102,587	\$ 51,128	\$ -
退款負債-非流動：			
Central Valley Renewable Fules, LLC	\$ 394,391	\$ 388,575	\$ -

請詳附註六(十三)4.。

11. 提供背書保證情形

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
關聯企業	\$ 4,407,355	\$ 4,505,355	\$ 4,873,355

12. 本集團於民國 115 年 3 月及 114 年 5 月分別捐贈現金\$15,000 及\$15,000 予財團法人中鼎教育基金會，目的主係為培育優秀人才，善盡企業社會責任。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 112,286	\$ 130,496
退職後福利	4,088	634
其他長期福利	671	681
股份基礎給付	1,063	476
	<u>\$ 118,108</u>	<u>\$ 132,287</u>

八、抵(質)押之資產

資產名稱	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	擔保用途
按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動				
質押活期存款	\$ 9,700	\$ 9,960	\$ 11,716	供訴訟保證金、工程保證及標案擔保之用
質押定期存款	103,619	87,859	90,585	供油品擔保、訴訟保證金、工程保證及標案擔保之用
其他非流動資產				
存出保證金	780,861	811,648	200,959	供油品擔保、租賃、高爾夫球證、合約押標金、履約保證金、宿舍押金、工程薪資保證之用
不動產、廠房及設備	7,125,263	7,149,537	7,225,058	作為長、短期借款擔保之用
長期應收款項	4,025,054	3,787,643	3,182,351	作為長期借款擔保之用
長期應收款項一年內到期	245,330	217,271	372,866	作為長期借款擔保之用
投資性不動產	854,888	856,000	859,498	作為長、短期借款擔保之用
無形資產-特許權	259,713	207,093	143,127	作為長期借款擔保之用
	<u>\$ 13,404,428</u>	<u>\$ 13,127,011</u>	<u>\$ 12,086,160</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 115 年 3 月 31 日止，除附註六(二十八)外，本集團尚有重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

1. 保證

(1)本集團為工程履約保證開立之票據為\$4,511,061。

(2)本集團為工程保固、履約保證等，向銀行開立之履約保證函為\$105,450,719。

(3)本集團對於銀行融資額度而開立之保證票據為\$225,102,211。

2. 本集團為進口材料已開立未使用之信用狀為\$15,000。

3. 本集團已簽訂之工程發包合約，扣除已支付及估列之應付帳款後於未來年度尚應支付之工程款為\$82,725,996。

4. 子公司為購買工程用材料，已簽訂合約尚未支付之金額為\$7,570,135。

5. 子公司為營運所需，已簽訂服務合約而尚未付款金額為\$106,420。

6. 原告堡安消防股份有限公司(下稱堡安公司)為本公司下包商，主要承攬施作「台電大林電廠主廠區消防工程」，於民國 109 年 2 月間向法院聲請對本公司核發支付命令，主張本公司尚未支付尾款以及追加工程款共計\$82,411；經本公司異議後，案件由臺灣臺北地方法院審理；審理中，堡安公司再擴張訴之聲明，請求本公司共應給付\$96,559。本公司主張追加工程款之部分經過雙方工程師當時至現場核對，金額應該僅有數百萬元，且堡安公司因為逾期完工尚應付逾期罰款及因工程瑕疵、保固責任應給付本公司點工等款項等，抵銷後本公司並無給付堡安公司款項之義務。臺北地方法院已於民國 113 年 3 月 18 日以民國 109 年度建字第 171 號判決駁回堡安公司之訴，堡安公司已於民國 113 年 4 月 11 日提起上訴，現由臺灣高等法院審理中。

7. 台灣三元能源科技股份有限公司(下稱三元公司)於民國 114 年間對本公司及子公司-益鼎工程(股)公司起訴，主張本公司為三元公司高雄鋰電池廠(下稱系爭廠房)新建工程提供專案管理、設計、採購服務及建造管理服務(下稱系爭專案服務)，益鼎公司則承攬系爭廠房之機電系統工程(下稱系爭機電工程)，系爭廠房於民國 114 年 7 月 14 日發生火災事件(下稱系爭火災)，本公司及益鼎公司有設計不善及施工品質不良之重大瑕疵，且火災發生時電力及消防系統未發揮應具備之功能及效用，故本公司及益鼎公司應依契約及民法等規定，就其所受火災損害負連帶賠償責任，先依法請求最低賠償金額 46 億 2,577 萬 5,000 元及其利息，並保留於第一審言詞辯論終結前補充請求金額之權利等語。

本公司及益鼎公司依法律意見評估認為，本公司提供之系爭專案服務及益鼎公司承攬之系爭機電工程均符合契約及相關法規，並經消防、建管等主管機關審核查驗通過，取得使用執照，且經三元公司於民國 113 年 4 月 30 日確認驗收合格及核發竣工證明書，並於同日移交三元公司。系爭火災發生時，系爭廠房業已移交三元公司自行使用及維護逾 1 年 2 個月以上，顯見本公司及益鼎公司之工作物並無任何瑕疵，且三元公司已公開自承系爭火災係起因於其公司人員之疏失等。本件由臺灣臺北地方法院審理中。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 114 年 5 月 28 日經股東會決議通過，以私募方式辦理現金增資發行普通股，私募普通股發行股數以不超過 90,000 仟股為限，並授權董事會於股東會決議之日起一年內分次辦理。
本公司於民國 115 年 4 月 14 日經董事會決議通過，依前述股東會決議以私募方式辦理現金增資發行普通股計 45,099 仟股，每股發行價格為新台幣 35.48 元，總金額為新台幣 16 億元。截至民國 115 年 5 月 12 日止，上述私募普通股之股款均已全數收取。
2. 本公司於民國 115 年 4 月 14 日經董事會決議，為充實營運資金、強化公司競爭力、支應轉投資需求，並掌握資金募集及引進策略合作夥伴之時效性與便利性，擬於不超過 90,000 仟股之範圍內，於股東會決議之日起一年內以私募方式分三次辦理現金增資，發行普通股，惟截至民國 115 年 5 月 12 日止尚未向主管機關申請募集。
3. 子公司-崑鼎綠能環保(股)公司於民國 115 年 5 月 11 日經董事會決議依持股比例增資孫公司-元鼎資源股份有限公司，擬依後續營運資金需求分年辦理，預估總投資金額為\$513,000。
4. 子公司-崑鼎綠能環保(股)公司於民國 115 年 4 月 30 日經金融監督管理委員會核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總面額計\$2,000,000，採競價拍賣方式辦理公開承銷，實際發行價格依競價拍賣結果而定，票面利率 0%，發行期間五年。
5. 本公司於民國 115 年 5 月 12 日經董事會決議通過出售本公司持有之開發國際投資(股)公司股權，並授權董事長於董事會授權價格範圍內全權處理。
6. 本公司於民國 115 年 5 月 12 日經董事會決議通過，因應業務所需，由本公司為子公司-CTCI Singapore Pte. Ltd. 提供履行合約之背書保證計\$23,384,544(新加坡幣 9.48 億元)。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。總借款包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」。

民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
總借款	\$ 32,297,560	\$ 39,385,828	\$ 38,583,937
總權益	\$ 25,813,760	\$ 25,516,390	\$ 21,738,047
負債資本比率	125.12%	154.36%	177.49%

(二) 金融工具之財務風險

1. 金融工具之種類

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>金融資產</u>			
強制透過損益按公允			
價值衡量之金融資產	\$ 10,694,795	\$ 7,255,251	\$ 1,135,104
選擇指定之權益工具投資	\$ 746,840	\$ 820,115	\$ 766,558
按攤銷後成本衡量之金融			
資產			
現金及約當現金	\$ 42,421,531	\$ 36,187,354	\$ 27,903,650
按攤銷後成本衡量之金融	353,784	1,114,365	6,704,451
資產			
應收票據	51,691	71,548	617
應收帳款	4,773,454	15,243,318	5,779,608
應收帳款-關係人	1,161,565	627,933	401,293
其他應收款	272,813	255,122	265,883
其他應收款-關係人	14,941	15,779	14,771
存出保證金	780,861	811,648	200,959
應收融資租賃款-非流動	2,193,396	2,218,443	2,292,327
長期應收款項	23,010,424	22,539,868	20,192,188
	\$ 75,034,460	\$ 79,085,378	\$ 63,755,747

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>金融負債</u>			
持有供交易之金融負債	\$ 249,908	\$ 158,706	\$ 143,458
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 1,206,000	\$ 4,205,200	\$ 1,663,426
應付票據	22,675	1,391	2,191
應付帳款	18,758,533	21,167,423	20,265,112
應付帳款-關係人	111,464	131,500	72,247
其他應付款	3,633,536	4,677,589	4,618,195
其他應付款-關係人	3,222	20,371	3,035
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	12,799,018	14,484,258	17,393,512
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	18,292,542	20,696,370	19,526,999
存入保證金	952,292	923,053	909,105
	<u>\$ 55,779,282</u>	<u>\$ 66,307,155</u>	<u>\$ 64,453,822</u>
租賃負債	<u>\$ 684,894</u>	<u>\$ 712,693</u>	<u>\$ 713,688</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內容營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及歐元等。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元、人民幣等),故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

115年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 152,435	31.8700	\$ 4,858,103
歐元:新台幣	1,210	36.7748	44,509
越南盾:新台幣	164,831,615	0.0012	197,798
日幣:新台幣	1,510,471	0.1998	301,792
美金:越南盾	3,027	26,558.3333	96,479
美金:泰銖	1,078	32.8557	34,362
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	31,193	31.8700	994,121
美金:印度盧比	3,628	93.9841	115,612
人民幣:新台幣	58,471	4.6066	269,353
歐元:新台幣	4,068	36.7748	149,585
瑞士法朗:新台幣	5,119	40.0881	205,230

114年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 334,670	31.4000	\$ 10,508,638
歐元：新台幣	2,218	36.9704	82,000
澳門幣：新台幣	12,044	3.9141	47,141
日幣：新台幣	1,612,394	0.2009	323,930
美金：越南盾	3,136	26,166.6667	106,676
美金：泰銖	2,152	31.5261	67,573
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	14,951	31.4000	469,461
美金：印度盧比	3,352	89.9713	115,718
人民幣：新台幣	60,866	4.4830	272,862
歐元：新台幣	5,157	36.9704	190,656
瑞士法朗：新台幣	6,689	39.7922	266,170
114年3月31日			

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 476,874	33.1100	\$ 15,789,298
歐元：新台幣	3,475	35.6826	123,997
人民幣：新台幣	7,680	4.5593	35,015
澳門幣：新台幣	22,435	4.1282	92,616
越南盾：新台幣	87,652,832	0.0013	113,949
日幣：新台幣	354,357	0.2205	78,136
美金：印尼幣	1,045	16,555.0000	34,600
美金：泰銖	1,185	33.9138	39,235
美金：越南盾	3,230	25,469.2308	106,945
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	4,499	33.1100	148,962
歐元：新台幣	1,900	35.6826	67,797
美金：沙烏地幣	6,750	3.7515	223,493
美金：人民幣	3,515	7.2621	116,382
美金：印度盧比	2,250	85.7106	74,498

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國115年及114年1月1日至3月31日認列之兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額請詳附註六(三十一)之說明。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

115年3月31日

敏感度分析

	變動幅度	損益影響	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 145,743	\$ -
歐元：新台幣	3%	1,335	-
越南盾：新台幣	3%	5,934	-
日幣：新台幣	3%	9,054	-
美金：越南盾	3%	2,894	-
美金：泰銖	3%	1,031	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	29,824	-
美金：印度盧比	3%	3,468	-
人民幣：新台幣	3%	8,081	-
歐元：新台幣	3%	4,488	-
瑞士法朗:新台幣	3%	6,157	-

114年12月31日

敏感度分析

	變動幅度	損益影響	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	\$ 525,432	\$ -
歐元：新台幣	5%	4,100	-
澳門幣：新台幣	5%	2,357	-
日幣：新台幣	5%	16,196	-
美金：越南盾	5%	5,334	-
美金：泰銖	5%	3,379	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	23,473	-
美金：印度盧比	5%	5,786	-
人民幣：新台幣	5%	13,643	-
歐元：新台幣	5%	9,533	-
瑞士法朗:新台幣	5%	13,309	-

114年3月31日

敏感度分析

	變動幅度	損益影響	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 157,893	\$ -
歐元：新台幣	1%	1,240	-
人民幣：新台幣	1%	350	-
澳門幣：新台幣	1%	926	-
越南幣：新台幣	1%	1,139	-
日幣：新台幣	1%	781	-
美金：印尼幣	1%	346	-
美金：泰銖	1%	392	-
美金：越南盾	1%	1,069	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	1,490	-
歐元：新台幣	1%	678	-
美金：沙烏地幣	1%	2,235	-
美金：人民幣	1%	1,164	-
美金：印度盧比	1%	745	-

價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

- B. 本集團所持有權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利及其他綜合損益之影響如下：

115年1月1日至3月31日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
透過損益按公允價值衡量之金融資產-權益工具	2%	\$ 210,701	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-權益工具	25%	-	186,710

114年1月1日至3月31日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
透過損益按公允價值衡量之金融資產-權益工具	2%	\$ 22,192	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-權益工具	25%	-	191,640

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 當浮動利率上升或下跌 2 個基點，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$776 及 \$728，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。
- B. 個別風險之限額係由內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當與一般客戶之合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法兩種為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款之備抵損失，民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

	優良客戶(註1)	一般客戶(註2)	個別評估客戶	合計
<u>115年3月31日</u>				
預期損失率	0.05%~0.05%	0.05%~100%	0.5%~100%	
帳面價值總額	\$ 25,165,963	\$ 7,164,518	\$ 23,153,790	\$ 55,484,271
備抵損失	(9,186)	(361,700)	(3,506,800)	(3,877,686)
<u>114年12月31日</u>				
	優良客戶(註1)	一般客戶(註2)	個別評估客戶	合計
預期損失率	0.05%~0.05%	0.05%~100%	14.97%~100%	
帳面價值總額	\$ 28,715,616	\$ 13,385,324	\$ 22,656,623	\$ 64,757,563
備抵損失	(10,993)	(292,980)	(3,468,824)	(3,772,797)
<u>114年3月31日</u>				
	優良客戶(註1)	一般客戶(註2)	個別評估客戶	合計
預期損失率	0.03%~0.06%	0.03%~100%	7.40%~100%	
帳面價值總額	\$ 14,978,702	\$ 21,551,377	\$ 20,411,613	\$ 56,941,692
備抵損失	(1,949)	(66,781)	(3,739,073)	(3,807,803)

註 1：政府公家機關、國營事業、上市櫃公司及關係企業。

註 2：非上述註 1 及個別評估者。

本集團採簡化作法之應收帳款、部份表列其他非流動資產之長期應收款及其他備抵損失變動表如下：

	115年		114年	
	應收帳款	其他	應收帳款	其他
1月1日	\$ 3,762,899	\$ 9,898	\$ 622,577	\$ -
減損失提列	46,348	325	3,151,868	5,845
匯率影響數	58,213	3	27,513	-
3月31日	<u>\$ 3,867,460</u>	<u>\$ 10,226</u>	<u>\$ 3,801,958</u>	<u>\$ 5,845</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

115年3月31日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 1,206,000	\$ -
應付票據	22,675	-
應付帳款(含關係人)	18,869,997	-
其他應付款(含關係人)	3,636,758	-
租賃負債	241,569	467,847
應付公司債(包含一年或 一營業週期內到期)	2,297,096	11,491,370
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	990,736	19,665,527

非衍生金融負債：

114年12月31日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 4,205,200	\$ -
應付票據	1,391	-
應付帳款(含關係人)	21,298,923	-
其他應付款(含關係人)	4,697,960	-
租賃負債	262,653	485,939
應付公司債(包含一年或 一營業週期內到期)	4,055,890	11,602,060
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	3,858,810	18,939,928

非衍生金融負債：

114年3月31日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 1,663,426	\$ -
應付票據	2,191	-
應付帳款(含關係人)	20,337,359	-
其他應付款(含關係人)	4,621,230	-
租賃負債	296,986	467,521
應付公司債	4,775,440	13,204,360
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	5,751,971	16,110,454

衍生金融負債:

115年3月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>
匯率交換合約	\$ 45,851	\$ 21,207
商品交換合約	32,934	103,653
遠期外匯合約	19,080	183

衍生金融負債:

114年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>
匯率交換合約	\$ 565	\$ 5,531
商品交換合約	57,335	3,541
遠期外匯合約	12,641	27,494

衍生金融負債:

114年3月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>
匯率交換合約	\$ 63,135	\$ -
商品交換合約	2,891	905
遠期外匯合約	-	327

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證的公允價值皆屬之。

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。本集團投資之大部份衍生性工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

115年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 10,535,038	\$ -	\$ -	\$ 10,535,038
權益證券	-	-	-	-
可轉換公司債	-	-	28	28
-贖/賣回權				
衍生工具-流動	-	144,847	-	144,847
衍生工具-非流動	-	14,882	-	14,882
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量之				
金融資產				
權益證券-流動	78,108	-	-	78,108
權益證券-非流動	-	-	668,732	668,732
按攤銷後成本衡量之				
金融資產				
特別股	-	-	- (註)	-
合計	<u>\$ 10,613,146</u>	<u>\$ 159,729</u>	<u>\$ 668,760</u>	<u>\$ 11,441,635</u>
金融負債：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 222,908	\$ -	\$ 222,908
可轉換公司債				
-贖/賣回權	-	-	27,000	27,000
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 222,908</u>	<u>\$ 27,000</u>	<u>\$ 249,908</u>

註：請詳附註六(十三)4.(5)b.之說明。

114年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 7,001,576	\$ -	\$ -	\$ 7,001,576
權益證券	84,150	-	-	84,150
可轉換公司債-贖/賣	-	-	60	60
回權				
衍生工具-流動	-	158,787	-	158,787
衍生工具-非流動	-	10,678	-	10,678
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量之				
金融資產				
權益證券-流動	151,383	-	-	151,383
權益證券-非流動	-	-	668,732	668,732
按攤銷後成本衡量之				
金融資產				
特別股	-	-	- (註)	-
合計	<u>\$ 7,237,109</u>	<u>\$ 169,465</u>	<u>\$ 668,792</u>	<u>\$ 8,075,366</u>
金融負債：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 107,107	\$ -	\$ 107,107
可轉換公司債				
-贖/賣回權	-	-	51,599	51,599
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,107</u>	<u>\$ 51,599</u>	<u>\$ 158,706</u>

註：請詳附註六(十三)4.(5)b.之說明。

114年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 1,080,210	\$ -	\$ -	\$ 1,080,210
權益證券	29,400	-	-	29,400
衍生工具	-	25,494	-	25,494
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量之				
金融資產				
權益證券-流動	234,289	-	-	234,289
權益證券-非流動	-	-	532,269	532,269
合計	<u>\$ 1,343,899</u>	<u>\$ 25,494</u>	<u>\$ 532,269</u>	<u>\$ 1,901,662</u>
金融負債：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 67,258	\$ -	\$ 67,258
可轉換公司債				
-贖/賣回權	-	-	76,200	76,200
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,258</u>	<u>\$ 76,200</u>	<u>\$ 143,458</u>

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

開放型基金

市場報價

收盤價

淨值

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- E. 針對複雜度較高之金融工具，本集團係依據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部分參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)7.之說明。
- F. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- G. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
3. 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

4. 下表列示民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	115年		
	權益證券	可轉換公司	可轉換公司
		資產	負債
1月1日	\$ 668,732	\$ 60	(\$ 51,599)
帳列透過損益按公允價值衡量之金融 負債未實現評價利益	-	(32)	24,599
3月31日	<u>\$ 668,732</u>	<u>\$ 28</u>	<u>(\$ 27,000)</u>
	114年		
	權益證券	可轉換公司	可轉換公司
		資產	負債
1月1日	\$ 532,269	\$ -	(\$ 83,400)
帳列透過損益按公允價值衡量之金融 負債未實現評價損失	-	-	7,200
3月31日	<u>\$ 532,269</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 76,200)</u>

5. 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，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，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	115年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
混合工具：					
可轉換公司債合 約-資產	\$ 28	二項式模型	波動率 折現率	-	波動率愈高，公 允價值愈高；折 現率愈高，公允 價值愈低
可轉換公司債合 約-負債	\$ 27,000	二項式模型	波動率 折現率	-	波動率愈高，公 允價值愈高；折 現率愈高，公允 價值愈低
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 157,937	可類比上市櫃 公司法	市淨比乘數、 缺乏市場流通 性折價	中位數:1.22 平均數:1.45 流動性折價:25%	乘數及控制權益 愈高，公允價值 愈高
非上市上櫃公 司股票	\$ 504,630	可類比上市櫃 公司法及淨資 產價值法	市淨比乘數、 缺乏市場流通 性折價	中位數:1.22 平均數:1.23 流動性折價:15%	乘數及控制權益 愈高，公允價值 愈高
非上市上櫃公 司股票	\$ 6,165	淨資產價值法	不適用	-	不適用
	114年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
混合工具：					
可轉換公司債合 約-資產	\$ 60	二項式模型	波動率 折現率	-	波動率愈高，公 允價值愈高；折 現率愈高，公允 價值愈低
可轉換公司債合 約-負債	\$ 51,599	二項式模型	波動率 折現率	-	波動率愈高，公 允價值愈高；折 現率愈高，公允 價值愈低
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 157,937	可類比上市櫃 公司法	市淨比乘數、 缺乏市場流通 性折價	中位數:1.22 平均數:1.45 流動性折價:25%	乘數及控制權益 愈高，公允價值 愈高
非上市上櫃公 司股票	\$ 504,630	可類比上市櫃 公司法及淨資 產價值法	市淨比乘數、 缺乏市場流通 性折價	中位數:1.22 平均數:1.23 流動性折價:15%	乘數及控制權益 愈高，公允價值 愈高
非上市上櫃公 司股票	\$ 6,165	淨資產價值法	不適用	-	不適用

	114年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 276,104	可類比上市櫃 公司法	市淨比乘數、 缺乏市場流通 性折價	中位數:1.20 平均數:1.29 流動性折價: 25%	乘數及控制權益 愈高，公允價值 愈高
非上市上櫃公 司股票	\$ 256,165	淨資產價值法	不適用	-	不適用

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		115年3月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	市淨比 乘數、 缺乏市 場流通 性折價	±50%	\$ -	\$ -	\$ 331,284	(\$ 331,284)	
		114年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	市淨比 乘數、 缺乏市 場流通 性折價	±50%	\$ -	\$ -	\$ 331,284	(\$ 331,284)	

114年3月31日

	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
			金融資產			
權益工具	市淨比 乘數、 缺乏市 場流通 性折價	±1%	\$ -	\$ -	\$ 2,761	(\$ 2,761)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：請詳附表三。
4. 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：請詳附表四。
5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

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）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

十四、營運部門財務資訊

(一)一般性資訊

1. 本集團管理階層已依據董事會制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。
2. 本集團董事會以提供服務之屬性經營業務，將報導部門分類為工程服務部門、環境資源服務部門、一般銷售部門及其他營運部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團董事會根據各營運部門損益評估營運部門的表現。利息收入和支出並未分配至營運部門，因為此類活動是由負責本公司現金狀況之財務部門所管理。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	工程服務部	環境資源服務部	一般銷售部	其他營運部門	總計
外部收入	\$ 14,719,168	\$ 2,354,117	\$ 118,481	\$ 7,313	\$ 17,199,079
內部部門收入	1,079,719	49,837	147,599	111,817	1,388,972
部門收入	<u>\$ 15,798,887</u>	<u>\$ 2,403,954</u>	<u>\$ 266,080</u>	<u>\$ 119,130</u>	<u>\$ 18,588,051</u>
部門利益	<u>\$ 1,048,403</u>	<u>\$ 469,030</u>	<u>\$ 83,951</u>	<u>\$ 58,461</u>	<u>\$ 1,659,845</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 145,977</u>	<u>\$ 113,313</u>	<u>\$ 4,745</u>	<u>\$ 28,473</u>	<u>\$ 292,508</u>

民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	工程服務部	環境資源服務部	一般銷售部	其他營運部門	總計
外部收入	\$ 19,872,041	\$ 2,253,984	\$ 132,506	\$ 8,193	\$ 22,266,724
內部部門收入	1,399,882	15,599	91,040	117,495	1,624,016
部門收入	<u>\$ 21,271,923</u>	<u>\$ 2,269,583</u>	<u>\$ 223,546</u>	<u>\$ 125,688</u>	<u>\$ 23,890,740</u>
部門利益	<u>(\$ 1,719,526)</u>	<u>\$ 469,351</u>	<u>\$ 39,656</u>	<u>\$ 65,560</u>	<u>(\$ 1,144,959)</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 159,124</u>	<u>\$ 115,177</u>	<u>\$ 4,719</u>	<u>\$ 31,315</u>	<u>\$ 310,335</u>

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。本期調整後繼續營業部門稅前損益調節如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
部門利益	\$ 1,659,845	(\$ 1,144,959)
調整及沖銷	4,051	14,013
採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額	84,523	119,318
利息收入	150,457	124,017
兌換(損失)利益	(2,171)	58,168
財務成本	(256,629)	(291,982)
其他	22,468	87,118
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 1,662,544</u>	<u>(\$ 1,034,307)</u>

中鼎工程(股)公司及子公司

資金貸與他人

民國115年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務往 來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Americas Inc.	其他應收款	是	\$ 3,187,000	\$ 3,187,000	\$ 3,187,000	4.75%	2	-	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 4,152,257	\$ 8,304,515	-
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Arabia Ltd.	其他應收款	是	318,700	318,700	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	4,152,257	8,304,515	-
0	中鼎工程(股)公司	中鼎海外有限公司	其他應收款	是	509,920	509,920	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	4,152,257	8,304,515	-
1	崑崙綠能環保(股)公司	昱鼎電業(股)公司	其他應收款	是	1,200,000	30,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	2,519,510	2,519,510	-
1	崑崙綠能環保(股)公司	信鼎技術服務(股)公司	其他應收款	是	300,000	300,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	2,519,510	2,519,510	-
1	崑崙綠能環保(股)公司	暉鼎資源管理(股)公司	其他應收款	是	30,000	10,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	2,519,510	2,519,510	-
1	崑崙綠能環保(股)公司	信鼎岡山(股)公司	其他應收款	是	150,000	150,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	2,519,510	2,519,510	-
2	創鼎投資(股)公司	興利開發(股)公司	其他應收款	是	300,000	300,000	300,000	2%	2	-	營業週轉	-	無	-	386,552	386,552	-
3	新鼎系統(股)公司	興利開發(股)公司	其他應收款	是	40,000	40,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	350,544	350,544	-
4	萬鼎工程服務(股)公司	興利開發(股)公司	其他應收款	是	200,000	200,000	120,000	2%	2	-	營業週轉	-	無	-	633,500	633,500	-
4	萬鼎工程服務(股)公司	中鼎化工(股)公司	其他應收款	是	100,000	80,000	80,000	2%	2	-	營業週轉	-	無	-	633,500	633,500	-
4	萬鼎工程服務(股)公司	新鼎系統(股)公司	其他應收款	是	100,000	55,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	633,500	633,500	-
5	PT CTCL International Indonesia	PT Gudang Gajah Lestari	其他應收款	是	14,649	14,649	14,646	6%	2	-	營業週轉	-	股權擔保	11,628	375,690	375,690	-
6	中鼎海外有限公司	Superiority (Thailand) Co., Ltd.	其他應收款	是	66,858	62,080	62,080	2%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,753,938	2,753,938	-
6	中鼎海外有限公司	CIPEC Trading, Inc.	其他應收款	是	430,245	430,245	430,245	6.54%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,753,938	2,753,938	-
6	中鼎海外有限公司	CTCI Arabia Ltd.	其他應收款	是	318,700	318,700	254,960	4.75%	2	-	營業週轉	-	無	-	6,884,846	6,884,846	-
6	中鼎海外有限公司	MASTEQ Engineering Sdn. Bhd.	其他應收款	是	101,984	101,984	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	6,884,846	6,884,846	-
6	中鼎海外有限公司	CTCI Singapore Pte. Ltd.	其他應收款	是	302,765	302,765	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	6,884,846	6,884,846	-
6	中鼎海外有限公司	CTCI Americas Inc.	其他應收款	是	4,174,970	4,174,970	4,111,230	4.75%	2	-	營業週轉	-	無	-	6,884,846	6,884,846	-
7	俊鼎機械廠(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	其他應收款	是	200,000	200,000	150,000	2%	2	-	營業週轉	-	無	-	254,295	254,295	-
8	CTCI Engineering & Construction Sdn. Bhd.	MASTEQ Engineering Sdn. Bhd.	其他應收款	是	80,688	79,474	58,811	3%	2	-	營業週轉	-	無	-	160,748	160,748	-
9	益鼎工程(股)公司	興利開發(股)公司	其他應收款	是	150,000	150,000	150,000	2%	2	-	營業週轉	-	無	-	264,714	264,714	-
9	益鼎工程(股)公司	昱鼎電業(股)公司	其他應收款	是	110,000	110,000	80,000	2%	2	-	營業週轉	-	無	-	264,714	264,714	-

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金必要者請填2。

註5：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬2者，應具體說明必要資與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註7：應說明資金貸與限額之計算方法及其金額。

【本公司】

(1)本公司對個別對象限額以不超過本公司當期淨值之二十為限。

(2)本公司可貸與資金最高限額以不超過本公司當期淨值之四十為限。

【國內子公司及國外子公司】

(1)國內子公司及國外子公司對個別對象金融通限額以不超過本公司淨值之四十及一百為限。

(2)本公司可貸與資金最高限額以不超過本公司淨值之四十及一百為限。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

中鼎工程(股)公司及子公司
為他人背書保證
民國115年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	中鼎工程(股)公司	CINDA Engineering & Construction Pvt. Ltd.	2	\$ 124,567,722	\$ 4,531,647	\$ 4,407,365	\$ 208,853	\$ -	21.23%	\$ 207,612,870	Y	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Americas, Inc.	2	124,567,722	16,289,001	15,547,902	3,029,091	-	74.89%	207,612,870	Y	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Arabia Ltd.	2	124,567,722	1,689,110	1,689,110	-	-	8.14%	207,612,870	Y	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Engineering & Construction Sdn. Bhd.	2	124,567,722	701,140	701,140	278,477	-	3.38%	207,612,870	Y	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	中鼎海外有限公司	2	124,567,722	3,153,295	3,153,295	255,916	-	15.18%	207,612,870	Y	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	京鼎工程建設有限公司	2	124,567,722	4,789,715	1,066,149	342,655	-	5.14%	207,612,870	Y	N	Y	-
0	中鼎工程(股)公司	俊鼎機械廠(股)公司	2	124,567,722	8,583,794	8,583,794	8,583,794	-	41.35%	207,612,870	Y	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Singapore Pte. Ltd.	2	124,567,722	1,078,800	1,078,800	-	-	5.20%	207,612,870	Y	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	上鼎工程建設(上海)有限公司	2	124,567,722	238,298	238,298	81	-	1.15%	207,612,870	Y	N	Y	-
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Vietnam Company Limited	2	124,567,722	796,750	796,750	72,293	-	3.84%	207,612,870	Y	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	MASTEQ Engineering Sdn. Bhd.	2	124,567,722	328,510	328,510	-	-	1.58%	207,612,870	Y	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	6	124,567,722	1,175,000	1,175,000	104,896	-	5.66%	207,612,870	Y	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	源鼎水資源(股)公司	2	124,567,722	3,878,804	3,878,804	3,878,804	-	18.68%	207,612,870	Y	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	益鼎工程(股)公司	2	124,567,722	2,149,105	2,111,576	888,882	-	10.17%	207,612,870	Y	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	PT CTCI International Indonesia	2	124,567,722	2,762,411	2,762,411	1,772,448	-	13.31%	207,612,870	Y	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	中鼎化工(股)公司	2	124,567,722	235,838	235,838	-	-	1.14%	207,612,870	Y	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	泉鼎水務(股)公司	6	124,567,722	3,125,838	3,125,838	1,651,393	-	15.06%	207,612,870	Y	N	N	-

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	中鼎工程(股)公司	CB&I-CTCI B.V.	6	\$ 124,567,722	\$ 1,125,536	\$ 1,125,536	\$ 1,125,536	\$ -	5.42%	\$ 207,612,870	N	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	CTCI (Thailand) Co., Ltd.	2	124,567,722	2,461,726	2,420,457	265,410	-	11.66%	207,612,870	Y	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	藍鯨水科技(股)公司	6	124,567,722	122,500	24,500	24,500	-	0.12%	207,612,870	N	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	臨海水務(股)公司	6	124,567,722	630,000	630,000	556,196	-	3.03%	207,612,870	N	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	寶鼎再生水(股)公司	6	124,567,722	586,000	586,000	479,000	-	2.82%	207,612,870	N	N	N	-
0	中鼎工程(股)公司	榮鼎綠能(股)公司	6	124,567,722	948,255	948,255	629,444	-	4.57%	207,612,870	N	N	N	-
1	崑鼎綠能環保(股)公司	昱鼎電業(股)公司	2	37,792,656	951,326	851,326	672,439	-	13.52%	62,987,760	N	N	N	-
1	崑鼎綠能環保(股)公司	耀鼎資源循環(股)公司	2	37,792,656	200,000	200,000	-	-	3.18%	62,987,760	N	N	N	-
1	崑鼎綠能環保(股)公司	信鼎岡山(股)公司	2	37,792,656	900,000	500,000	250,000	-	7.94%	62,987,760	N	N	N	-
1	崑鼎綠能環保(股)公司	基鼎綠能環保(股)公司	2	37,792,656	500,000	500,000	500,000	-	7.94%	62,987,760	N	N	N	-
1	崑鼎綠能環保(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	6	37,792,656	2,350,000	2,350,000	209,791	-	37.31%	62,987,760	N	N	N	-
1	崑鼎綠能環保(股)公司	元鼎綠能(股)公司	2	37,792,656	170,000	170,000	100,000	-	2.70%	62,987,760	N	N	N	-
1	崑鼎綠能環保(股)公司	榮鼎綠能(股)公司	6	37,792,656	192,500	192,500	127,780	-	3.06%	62,987,760	N	N	N	-
2	昱鼎電業(股)公司	崑鼎綠能環保(股)公司	3	1,949,634	19,196	19,196	19,196	-	3.94%	2,924,451	N	N	N	-
3	信鼎技術服務(股)公司	晶鼎綠能科技(股)公司	6	12,100,813	1,733,100	1,733,100	329,820	-	85.93%	20,168,022	N	N	N	-
3	信鼎技術服務(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	6	12,100,813	1,175,000	1,175,000	104,896	-	58.26%	20,168,022	N	N	N	-
3	信鼎技術服務(股)公司	寶鼎再生水(股)公司	6	12,100,813	293,000	293,000	239,500	-	14.53%	20,168,022	N	N	N	-

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
- (2). 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。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 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。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

【本公司】

- (1) 對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期經會計師核閱財務報表淨值之六倍。
- (2) 本公司對外背書保證限額不得超過本公司最近期經會計師核閱財務報表淨值之十倍。

【國內子公司及國外子公司】

- (1) 對單一企業背書保證限額不得超過最近期經會計師核閱財務報表淨值之三至六倍。
- (2) 本公司對外背書保證限額不得超過最近期經會計師核閱財務報表淨值之六至十倍。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

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

中鼎工程(股)公司及子公司

期末持有之重大有價證券 (不含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

民國115年3月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)		與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備註 (註4)
	種類	名 稱			股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
中鼎工程(股)公司	基金	台新1699貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8,649,886	\$ 124,739	-	\$ 124,739	-
中鼎工程(股)公司	基金	群益安穩貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	29,375,626	503,237	-	503,237	-
中鼎工程(股)公司	基金	元大得寶貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	157,254,816	2,004,244	-	2,004,244	-
中鼎工程(股)公司	基金	統一強棒貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	146,325,299	2,593,499	-	2,593,499	-
中鼎工程(股)公司	股票	恆凱環球有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-非流動	36,405,000	1,103,219	5.88	157,937	-
中鼎工程(股)公司	股票	開發國際投資(股)公司	本公司為該公司之監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產-非流動	27,000,000	504,630	2.48	504,630	-
中鼎工程(股)公司	公司債	B9AM02-P10崑鼎1B	本公司之子公司	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	100,000,000	100,000	-	100,000	-
崑鼎綠能環保(股)公司	基金	統一強棒貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	52,661,289	933,379	-	933,379	-
信鼎技術服務(股)公司	基金	台新大眾貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	9,307,455	140,533	-	140,533	-
裕鼎(股)公司	基金	台新1699貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8,065,038	116,305	-	116,305	-
裕鼎(股)公司	基金	統一強棒貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21,750,700	385,514	-	385,514	-
俊鼎機械廠(股)公司	基金	永豐貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,165,777	150,215	-	150,215	-
俊鼎機械廠(股)公司	基金	富邦貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	19,082,027	300,824	-	300,824	-
俊鼎機械廠(股)公司	基金	統一強棒貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	19,926,568	353,182	-	353,182	-
俊鼎機械廠(股)公司	基金	第一金台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	11,831,771	192,441	-	192,441	-
萬鼎工程服務(股)公司	基金	第一金台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	24,340,310	395,890	-	395,890	-
萬鼎工程服務(股)公司	基金	台新1699貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,036,482	101,472	-	101,472	-
萬鼎工程服務(股)公司	基金	統一強棒貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	34,874,354	618,120	-	618,120	-
萬鼎工程服務(股)公司	基金	台新大眾貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	39,738,475	600,011	-	600,011	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

中鼎工程(股)公司及子公司

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

民國115年3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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		
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
中鼎工程(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	本公司之子公司	(銷貨)	(\$ 118,710)	(0.69%)	月結30天	雙方議價	無重大差異	\$ -	-	-
信鼎技術服務(股)公司	信鼎岡山(股)公司	本公司之孫公司	(銷貨)	(117,884)	(0.69%)	月結30天	雙方議價	無重大差異	119,671	0.48%	-
俊鼎機械廠(股)公司	中鼎工程(股)公司	本公司	(銷貨)	(179,705)	(1.04%)	月結30天	雙方議價	無重大差異	192,557	0.78%	-
京鼎工程建設有限公司	CINDA Engineering & Construction Pvt. Ltd.	本公司之孫公司	(銷貨)	(126,725)	(0.74%)	月結30天	雙方議價	無重大差異	-	-	-
CTCI Americas, Inc.	Central Valley Renewable Fules, LLC	其他關係人	(銷貨)	(397,940)	(2.31%)	依契約約定	雙方議價	無重大差異	19,612,772	79.01%	-
嘉鼎綠能(股)公司	中鼎工程(股)公司	本公司	進貨	118,710	0.79%	月結30天	雙方議價	無重大差異	-	-	-
信鼎岡山(股)公司	信鼎技術服務(股)公司	本公司之孫公司	進貨	117,884	0.79%	月結30天	雙方議價	無重大差異	(119,671)	(0.63%)	-
中鼎工程(股)公司	俊鼎機械廠(股)公司	本公司之子公司	進貨	179,705	1.20%	月結30天	雙方議價	無重大差異	(192,557)	(1.02%)	-
CINDA Engineering & Construction Pvt. Ltd.	京鼎工程建設有限公司	本公司之孫公司	進貨	126,725	0.85%	月結30天	雙方議價	無重大差異	-	-	-
泉鼎水務(股)公司	欣達環工股份有限公司	其他關係人	進貨	124,822	0.83%	月結30天	雙方議價	無重大差異	(111,073)	(0.59%)	-

中鼎工程(股)公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國115年3月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳 金額
					金額	處理方式		
信鼎技術服務(股)公司	信鼎岡山(股)公司	本公司之孫公司	\$ 119,671	3.94	\$ -	積極催收	\$ -	\$ -
信鼎技術服務(股)公司	榮鼎綠能(股)公司	關係企業	192,558	1.49	-	"	-	(71)
新鼎系統(股)公司	中鼎工程(股)公司	本公司	245,022	0.11	-	"	91,590	-
萬鼎工程服務(股)公司	中鼎工程(股)公司	本公司	135,519	0.10	-	"	9,794	-
俊鼎機械廠(股)公司	中鼎工程(股)公司	本公司	261,433	2.37	-	"	-	-
中鼎工程(股)公司	榮鼎綠能(股)公司	關係企業	192,419	0.03	-	"	-	-
CTCI Americas, Inc.	Central Valley Renewable Fuels, LLC	其他關係人	22,973,243	0.08	-	"	-	(3,360,471)
中鼎工程(股)公司	新鼎系統(股)公司	本公司之子公司	247,308	註1	-	-	-	-
中鼎工程(股)公司	崑鼎綠能環保(股)公司	本公司之子公司	613,288	註1	-	-	-	-
中鼎工程(股)公司	CTCI Americas, Inc.	本公司之孫公司	3,198,335	註1	-	-	-	-
益鼎工程(股)公司	興利開發(股)公司	本公司之子公司	150,255	註1	-	-	-	-
萬鼎工程服務(股)公司	興利開發(股)公司	本公司之子公司	120,183	註1	-	-	-	-
俊鼎機械廠(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	本公司之子公司	150,255	註1	-	-	-	-
創鼎投資(股)公司	興利開發(股)公司	本公司之子公司	300,510	註1	-	-	-	-
中鼎海外有限公司	CIPEC Trading, Inc.	本公司之孫公司	452,524	註1	-	-	-	-
中鼎海外有限公司	CTCI Arabia Ltd.	本公司之孫公司	261,790	註1	-	-	-	-
中鼎海外有限公司	CTCI Americas, Inc.	本公司之孫公司	4,195,857	註1	-	-	-	-

註1：係資金貸與、現金股利及人員借調等應收款等。

中鼎工程(股)公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額
 民國115年3月31日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
1	萬鼎工程服務(股)公司	中鼎工程(股)公司	2	應收帳款	\$ 135,519	由雙方議定	0.10%
3	信鼎技術服務(股)公司	信鼎岡山(股)公司	3	應收帳款	119,671	由雙方議定	0.09%
4	俊鼎機械廠(股)公司	中鼎工程(股)公司	2	應收帳款	261,433	由雙方議定	0.19%
10	新鼎系統(股)公司	中鼎工程(股)公司	2	應收帳款	245,022	由雙方議定	0.17%
0	中鼎工程(股)公司	新鼎系統(股)公司	1	其他應收款	247,308	由雙方議定	0.18%
0	中鼎工程(股)公司	崑鼎綠能環保(股)公司	1	其他應收款	613,288	由雙方議定	0.44%
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Americas, Inc.	1	其他應收款	3,198,335	由雙方議定	2.28%
1	萬鼎工程服務(股)公司	興利開發(股)公司	3	其他應收款	120,183	由雙方議定	0.09%
4	俊鼎機械廠(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	3	其他應收款	150,255	由雙方議定	0.11%
5	益鼎工程(股)公司	興利開發(股)公司	3	其他應收款	150,255	由雙方議定	0.11%
7	創鼎投資(股)公司	興利開發(股)公司	3	其他應收款	300,510	由雙方議定	0.21%
8	中鼎海外有限公司	CIPEC Trading, Inc.	3	其他應收款	452,524	由雙方議定	0.32%
8	中鼎海外有限公司	CTCI Arabia Ltd.	3	其他應收款	261,790	由雙方議定	0.19%
8	中鼎海外有限公司	CTCI Americas, Inc.	3	其他應收款	4,195,857	由雙方議定	3.00%
0	中鼎工程(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	1	營業收入	118,710	由雙方議定	0.69%
3	信鼎技術服務(股)公司	信鼎岡山(股)公司	3	營業收入	117,884	由雙方議定	0.69%
4	俊鼎機械廠(股)公司	中鼎工程(股)公司	2	營業收入	179,705	由雙方議定	1.04%
9	京鼎工程建設有限公司	CINDA Engineering & Construction Pvt. Ltd.	3	營業收入	126,725	由雙方議定	0.74%
0	中鼎工程(股)公司	中鼎海外有限公司	1	預收工程款	2,166,579	由雙方議定	1.55%
2	CTCI (Thailand) Co., Ltd.	中鼎工程(股)公司	2	預收工程款	959,052	由雙方議定	0.68%
4	俊鼎機械廠(股)公司	中鼎工程(股)公司	2	預收工程款	7,605,164	由雙方議定	5.43%
0	中鼎工程(股)公司	興利開發(股)公司	1	存出保證金	141,016	由雙方議定	0.10%
0	中鼎工程(股)公司	中鼎海外有限公司	1	保證	3,153,295	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	京鼎工程建設有限公司	1	保證	1,066,149	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	俊鼎機械廠(股)公司	1	保證	8,583,794	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Americas, Inc.	1	保證	15,547,902	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Arabia Ltd.	1	保證	1,689,110	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Engineering & Construction Sdn. Bhd.	1	保證	701,140	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Singapore Pte. Ltd.	1	保證	1,078,800	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	上鼎工程建設(上海)有限公司	1	保證	238,298	不適用	不適用

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	中鼎工程(股)公司	CINDA Engineering & Construction Pvt. Ltd.	1	保證	\$ 4,407,365	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	MASTEQ Engineering Sdn. Bhd.	1	保證	328,510	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	1	保證	1,175,000	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	源鼎水資源(股)公司	1	保證	3,878,804	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Vietnam Company Limited	1	保證	796,750	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	益鼎工程(股)公司	1	保證	2,111,576	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	PT CTCI International Indonesia	1	保證	2,762,411	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	中鼎化工(股)公司	1	保證	235,838	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	泉鼎水務(股)公司	1	保證	3,125,838	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	CTCI (Thailand) Co., Ltd.	1	保證	2,420,457	不適用	不適用
3	信鼎技術服務(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	3	保證	1,175,000	不適用	不適用
6	崑鼎綠能環保(股)公司	昱鼎電業(股)公司	3	保證	851,326	不適用	不適用
6	崑鼎綠能環保(股)公司	信鼎岡山(股)公司	3	保證	500,000	不適用	不適用
6	崑鼎綠能環保(股)公司	耀鼎資源循環(股)公司	3	保證	200,000	不適用	不適用
6	崑鼎綠能環保(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	3	保證	2,350,000	不適用	不適用
6	崑鼎綠能環保(股)公司	基鼎綠能環保(股)公司	3	保證	500,000	不適用	不適用
6	崑鼎綠能環保(股)公司	元鼎資源(股)公司	3	保證	170,000	不適用	不適用

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露)：

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

中鼎工程股份有限公司及子公司
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）

民國115年3月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期 損益(註2(2))	本期認列之投資 損益(註2(3))	備註
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額			
中鼎工程(股)公司	益鼎工程(股)公司	台灣	核能發電、火力發電、水力抽蓄發電及其他有關工程之設計、管理、建廠等技術服務	\$ 456,239	\$ 456,239	38,834,783	97.09	\$ 707,602	\$ 65,433	\$ 63,545	子公司
中鼎工程(股)公司	新鼎系統(股)公司	台灣	控制系統軟體之規劃、設計、組合、監造、安裝等	107,470	107,470	12,454,461	43.62	358,353	95,145	41,654	子公司
中鼎工程(股)公司	興利開發(股)公司	台灣	不動產買賣及租賃業	9,481,008	3,281,008	981,454,727	100.00	6,233,701 (	116,015) (	135,365)	子公司
中鼎工程(股)公司	創鼎投資(股)公司	台灣	一般投資業	2,072,000	2,072,000	207,200,000	100.00	961,301	11,130	10,827	子公司
中鼎工程(股)公司	崑崙綠能環保(股)公司	台灣	廢棄物處理及其他環保服務業	938,889	938,889	38,457,105	52.83	3,290,968	330,058	173,923	子公司
中鼎工程(股)公司	CTCI (Thailand) Co., Ltd.	泰國	石油化學工廠工程之設計、建廠業務	116,894	116,894	1,249,500	49.00	136,887	15,829	7,662	子公司
中鼎工程(股)公司	俊鼎機械廠(股)公司	台灣	鋼材二次加工、配管工程、熱處理、污染防治設備製造、非破壞檢測等	293,800	293,800	20,000,000	100.00	635,737	48,159	48,159	子公司
中鼎工程(股)公司	CTCI Arabia Ltd.	沙烏地阿拉伯	煉油廠、儲油槽、化工廠等之建造及維護	1,481,466	1,481,466	35,000	98.59 (	126,537) (	4,552) (	4,488)	子公司
中鼎工程(股)公司	瑞鼎廢物處理有限公司	澳門	垃圾資源回收廠之經營、管理及其機械、設備之維修等	4,958	4,958	-	30.00	41,880	-	-	孫公司
中鼎工程(股)公司	CTCI Singapore Pte. Ltd.	新加坡	投資業務及有關工程之規劃服務	1,822,396	1,822,396	59,800,000	100.00	82,946	32,499	32,499	子公司
中鼎工程(股)公司	英屬維京群島中鼎海外有限公司	英屬維京群島	投資業務及有關工程之規劃服務	308,554	308,554	6,740,000	100.00	6,907,864 (	28,204) (	26,179)	子公司
中鼎工程(股)公司	CTCI Engineering & Construction Sdn. Bhd.	馬來西亞	投資業務及有關工程之規劃服務	1,436,379	1,436,379	212,130,000	99.86	156,258	183	183	子公司
中鼎工程(股)公司	CTCI USA Holding Inc.	美國	一般投資業	1,517,294	1,517,294	495	10.10	924,384 (	271,064) (	42,531)	子公司
中鼎工程(股)公司	MASTEQ Engineering Sdn. Bhd.	馬來西亞	工程規劃與設計等技術服務	10,339	10,339	1,500,000	100.00	112,484	5,532	5,346	子公司
中鼎工程(股)公司	CCJV PI Engineering & Construction Sdn. Bhd.	馬來西亞	工程之規劃服務	1,341,469	1,341,469	203,197,500	99.00 (	47,382) (	138) (	137)	子公司
中鼎工程(股)公司	泉鼎水務(股)公司	台灣	污水下水道系統建設之興建、營運、移轉	1,074,060	819,060	109,854,000	51.00	1,165,512	56,416	28,772	子公司
中鼎工程(股)公司	PT CTCI International Indonesia	印尼	工程之規劃服務及採購和建造	73,984	73,984	341,700,000	79.00	630,483 (	4,428) (	3,498)	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期 損益(註2(2))	本期認列之投資 損益(註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
中鼎工程(股)公司	CTME S. A. DE C. V.	墨西哥	工程規劃與設計等技術服務	\$ 6,835	\$ 6,835	3,600,000	60.00	\$ 6,499	\$ 68	\$ 41	子公司
中鼎工程(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	台灣	廢棄物清除及處理業	250,000	250,000	25,000,000	25.00	338,390	91,890	22,973	子公司
中鼎工程(股)公司	源鼎水資源(股)公司	台灣	污水下水道系統建設之興建、營運、移轉	2,405,801	2,405,801	78,000,000	100.00	2,477,542	30,409	30,409	子公司
中鼎工程(股)公司	藍鯨水科技(股)公司	台灣	污水處理廠放流水回收再利用案之興建、移轉、營運	347,889	347,889	36,259,000	49.00	455,930	26,577	13,022	採權益法 評價之被 投資公司
中鼎工程(股)公司	泛亞工程建設(股)公司	台灣	國外勞務與技術輸出、國外營建事業之技術合作、承攬國內工程營建業務、工程器材之貿易業務與其他有關工程建設業務等	35,826	35,826	25,531,361	17.16	580,750	265,486	47,421	採權益法 評價之被 投資公司
中鼎工程(股)公司	榮鼎綠能(股)公司	台灣	廢棄物清除、處理及汽電共生業	394,000	394,000	39,400,000	24.63	635,098	45,172	11,548	採權益法 評價之被 投資公司
中鼎工程(股)公司	臨海水務(股)公司	台灣	再生水經營業	44,998	44,998	5,399,882	44.999	140,495	39,327	17,695	採權益法 評價之被 投資公司
中鼎工程(股)公司	寶鼎再生水(股)公司	台灣	再生水經營業	274,803	274,803	26,900,000	20.00	<u>307,937</u>	29,880	<u>1,162</u>	採權益法 評價之被 投資公司
								\$ 27,115,082		\$ 344,643	
興利開發(股)公司	中鼎化工(股)公司	台灣	工業助劑的批發製造及零售	13,522	13,522	480,661	6.77	25,493	32,482	2,199	孫公司
興利開發(股)公司	崑鼎綠能環保(股)公司	台灣	廢棄物處理及其他環保服務業	11,270	11,270	243,918	0.34	21,135	330,058	1,133	子公司
興利開發(股)公司	CINDA Engineering & Construction Private Limited	印度	Chemical, petrochemical, feasibility atudy & planning, engineering design, procurement & fabrication, erection, construction & commissioning	748,143	748,143	197,000,100	96.10	1,472,821	83,949	80,673	孫公司
興利開發(股)公司	CTCI USA Holding Inc.	美國	一般投資業	14,129,608	7,951,801	4,407	89.90	8,230,037	(271,064)	(244,640)	孫公司
創鼎投資(股)公司	中鼎化工(股)公司	台灣	工業助劑的批發製造及零售	32,153	32,153	1,657,207	23.34	87,894	32,482	7,582	孫公司
創鼎投資(股)公司	崑鼎綠能環保(股)公司	台灣	廢棄物處理及其他環保服務業	1,374	1,374	32,175	0.04	2,752	330,058	149	子公司
創鼎投資(股)公司	益鼎工程(股)公司	台灣	核能發電、火力發電、水力抽蓄發電及其他有關工程之設計、管理、建廠等技術服務	11	11	657	0.002	11	65,433	-	子公司
創鼎投資(股)公司	彥鼎營造(股)公司	台灣	台灣工程技術服務	5,000	5,000	500,000	100.00	14,686	1,971	2,434	孫公司
俊鼎機械廠(股)公司	寶綠特資源再生工程(股)公司(開曼)	開曼群島	從事控股及轉投資事務	154,744	154,744	6,018,951	8.12	277,942	(39,030)	(2,476)	採權益法 評價之被 投資公司

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期 損益(註2(2))	本期認列之投資 損益(註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
崑鼎綠能環保(股)公司	暉鼎資源管理(股)公司	台灣	廢棄物清理、設備安裝、機械安裝、廢棄物處理清除、國際貿易業及其他環保服務等	\$ 20,000	\$ 20,000	2,000,000	100.00	\$ 90,329	\$ 11,137	\$ 11,137	孫公司
崑鼎綠能環保(股)公司	信鼎技術服務(股)公司	台灣	垃圾資源回收廠之經營、管理及其機械、設備之維修等	356,518	356,518	15,100,000	100.00	2,021,772	245,737	245,027	孫公司
崑鼎綠能環保(股)公司	裕鼎(股)公司	台灣	廢棄物清理設備安裝工程、汽電共生、廢棄物處理及其他環保服務業	899,985	899,985	44,999,200	74.999	651,223	17,667	13,250	孫公司
崑鼎綠能環保(股)公司	元鼎資源(股)公司	台灣	廢棄物清除、處理、其他環保衛生及汙染防治服務業	25,618	42,696	2,700,000	60.00	24,352	105	88	孫公司
崑鼎綠能環保(股)公司	寶綠特資源再生工程(股)公司(開曼)	開曼群島	從事控股及轉投資事務	309,360	309,437	12,034,903	16.23	555,539	(39,030)	(4,947)	採權益法評價之被投資公司
崑鼎綠能環保(股)公司	耀鼎資源循環(股)公司	台灣	基本化學工業及其他化學材料製造業	104,179	104,179	9,000,000	100.00	136,300	4,125	4,125	孫公司
崑鼎綠能環保(股)公司	榮鼎綠能(股)公司	台灣	廢棄物清除、處理及汽電共生業	80,000	80,000	8,000,000	5.00	128,899	45,172	2,259	採權益法評價之被投資公司
崑鼎綠能環保(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	台灣	廢棄物清除及處理業	500,000	500,000	50,000,000	50.00	676,787	91,890	45,944	子公司
崑鼎綠能環保(股)公司	藍鯨水科技(股)公司	台灣	污水處理廠放流水回收再利用案之興建、移轉、營運	11	11	1,000	0.0014	12	26,577	-	採權益法評價之被投資公司
崑鼎綠能環保(股)公司	臨海水務(股)公司	台灣	再生水經營業	2	2	118	0.001	4	39,327	-	採權益法評價之被投資公司
崑鼎綠能環保(股)公司	昱鼎電業(股)公司	台灣	能源技術服務等	306,000	306,000	30,600,000	100.00	487,409	5,172	5,172	孫公司
崑鼎綠能環保(股)公司	G. D. International, LLC.	美國	能源技術服務等	189,197	189,197	-	100.00	560,510	148	148	孫公司
信鼎技術服務(股)公司	中鼎化工(股)公司	台灣	工業助劑之批發製造及零售	24,851	24,851	1,910,241	26.905	101,358	32,482	8,739	孫公司
信鼎技術服務(股)公司	瑞鼎廢物處理有限公司	澳門	提供廢物處理範圍的服務及相關服務	4,964	4,964	-	30.00	41,545	-	-	孫公司
信鼎技術服務(股)公司	裕鼎(股)公司	台灣	廢棄物清理設備安裝工程、汽電共生、廢棄物處理及其他環保服務業	11	11	800	0.001	11	17,667	-	孫公司
信鼎技術服務(股)公司	基鼎綠能環保(股)公司	台灣	垃圾資源回收廠之經營、管理及其機械、設備之維修等。	150,000	-	15,000,000	100.00	150,000	-	-	孫公司
信鼎技術服務(股)公司	晶鼎綠能科技(股)公司	台灣	廢棄物之廢水汙泥處理	224,990	215,990	22,498,958	30.00	202,579	(5,810)	(1,743)	採權益法評價之被投資公司
信鼎技術服務(股)公司	信鼎岡山(股)公司	台灣	垃圾資源回收廠之經營、管理及其機械、設備之維修等	251,000	251,000	25,100,000	100.00	374,815	35,969	35,969	孫公司
信鼎技術服務(股)公司	寶鼎再生水(股)公司	台灣	再生水經營業	137,402	137,402	13,450,000	10.00	153,968	29,880	582	採權益法評價之被投資公司

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期 損益(註2(2))	本期認列之投資 損益(註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
信鼎技術服務(股)公司	惠鼎資源永續(股)公司	台灣	資源回收業及廢棄物清理業	\$ 61,750	\$ 61,750	6,175,000	95.00	\$ 53,027	\$ 23	\$ 22	孫公司
信鼎技術服務(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	台灣	廢棄物清除及處理業	250,000	250,000	25,000,000	25.00	338,390	91,890	22,973	子公司
暉鼎資源管理(股)公司	晶鼎綠能科技(股)公司	台灣	廢棄物之廢水污泥處理	10	10	1,042	0.001	10	(5,810)	-	採權益法 評價之被 投資公司
G.D International, LLC.	Lumberton Solar W2-090, LLC	美國	能源技術服務等	189,197	189,197	-	100.00	561,034	189	189	孫公司
英屬維京群島中鼎海外有 限公司	中鼎海外有限公司	香港	投資業務及有關工程之規劃服務	276,815	276,815	6,740,000	100.00	6,881,414	(28,285)	(28,285)	孫公司
中鼎海外有限公司	CTCI Arabia Ltd.	沙烏地阿 拉伯	煉油廠、儲油槽、化工廠等之建 造及維護	22,610	22,610	500	1.41	(1,807)	(4,552)	(64)	子公司
中鼎海外有限公司	Universal Engineering (BVI) Corporation	英屬維京 群島	投資業務及有關工程之規劃服務	1,694	1,694	50,000	100.00	242,994	8,371	8,371	孫公司
中鼎海外有限公司	CIPEC Trading, Inc.	菲律賓	煉油廠、儲油槽、化工廠等之建 造及維護	19,590	19,590	327,445	25.00	(430,305)	(17,972)	(17,956)	孫公司
中鼎海外有限公司	CTCI Vietnam Company Limited	越南	Chemical, petrochemical, feasibility atudy & planning, engineering design, procurement & fabrication, erection, construction & commissioning	95,168	95,168	-	100.00	226,118	30,079	30,130	孫公司
中鼎海外有限公司	CTCI Engineering & Construction Sdn. Bhd.	馬來西亞	投資業務及有關工程之規劃服務	2,879	2,879	300,000	0.14	227	183	-	子公司
中鼎海外有限公司	CINDA Engineering & Construction Private Limited	印度	Chemical, petrochemical, feasibility atudy & planning, engineering design, procurement & fabrication, erection, construction & commissioning	31,022	31,022	7,999,900	3.90	59,773	83,949	3,273	孫公司
中鼎海外有限公司	Sumber Mampu Sdn. Bhd.	馬來西亞	工程規劃與設計等技術服務	95	95	10,000	10.00	(52,434)	(1,711)	(1,710)	孫公司
Universal Engineering (BVI) Corporation	Superiority (Thailand) Co., Ltd.	泰國	投資業務及有關工程之規劃服務	151	151	2,156	49.00	73,219	7,573	7,584	孫公司
CTCI USA Holding Inc.	CTCI Americas, Inc.	美國	為拓展海外業務，加強與當地業 主及供應商之合作關係，開發當 地具潛力之合適供應商，協助執 行專案及採購等相關之業務	15,621,935	9,444,128	104,892	100.00	9,124,040	(271,273)	(271,273)	孫公司
CTCI USA Holding Inc.	CTME S.A. DE C.V.	墨西哥	工程規劃與設計等技術服務	4,557	4,557	2,400,000	40.00	4,317	68	27	子公司
Superiority (Thailand) Co., Ltd.	CTCI (Thailand) Co., Ltd.	泰國	石油化學工廠工程之設計、建廠 業務	117,318	117,318	1,300,500	51.00	128,033	15,829	8,073	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期 損益(註2(2))	本期認列之投資 損益(註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
新鼎系統(股)公司	Century Ahead Ltd.	薩摩亞	專業投資公司	\$ 25,097	\$ 25,097	750,000	100.00	\$ 24,606	\$ 528	\$ 528	孫公司
新鼎系統(股)公司	萬鼎工程服務(股)公司	台灣	台灣工程技術服務	1,371,132	1,371,132	80,073,880	100.00	1,583,800	79,865	79,865	孫公司
新鼎系統(股)公司	德鼎長照社團法人	台灣	長期照顧服務	1	1	註3	0.01	1	16	-	孫公司
益鼎工程(股)公司	中鼎化工(股)公司	台灣	工業助劑的批發製造及零售	7,354	7,354	656,360	9.24	34,827	32,482	3,003	孫公司
萬鼎工程服務(股)公司	中鼎化工(股)公司	台灣	工業助劑的批發製造及零售	7,354	7,354	656,360	9.24	34,827	32,482	3,003	孫公司
萬鼎工程服務(股)公司	仕鼎營造(股)公司	台灣	台灣工程技術服務	10,000	10,000	1,000,000	100.00	10,882	238	238	孫公司
萬鼎工程服務(股)公司	德鼎長照社團法人	台灣	長期照顧服務	11,996	11,996	註3	99.97	11,960	16	16	孫公司
CTCI Engineering & Construction Sdn. Bhd.	CTCI Malaysia Sdn. Bhd.	馬來西亞	投資業務及有關工程之規劃服務	1,357	1,357	150,000	20.00	5,016	216	43	孫公司
Sumber Mampu Sdn. Bhd.	CTCI Malaysia Sdn. Bhd.	馬來西亞	投資業務及有關工程之規劃服務	5,428	5,428	600,000	80.00	20,064	216	173	孫公司

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：被投資公司為社團法人，不註明股數。

中鼎工程股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國115年3月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣	本期匯出或收回		本期期末自台灣	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	期末投資帳面金額		截至本期止已匯 回投資收益	備註
				匯出累積投資金 額	匯出	收回	匯出累積投資金 額				額	額		
京鼎工程建設有限公司	石油化工、精細化工等工程之規劃、設計、施工和監理等	\$ 433,473	2	\$ 313,998	\$ -	\$ -	\$ 313,998	(\$ 37,840)	100.00	(\$ 37,840) 註2(2)	\$ 1,332,691	\$ 2,109,833	註3	
上鼎工程建設(上海)有限公司	工程設計、工程設備與器材供應及工程建造	592,787	2	-	-	-	-	4,193	100.00	4,193 註2(2)	639,504	23,530	註5	
新鼎信息技術(上海)有限公司	電腦技術服務	23,678	2	23,678	-	-	23,678	517	47.96	248 註2(2)	23,664	31,164	-	
鏘鼎科技(北京)有限公司	電腦技術服務	22,179	2	-	-	-	-	26,306	100.00	26,306 註2(2)	159,797	-	註5	
福建古雷石化有限公司	經營乙烯等產品之產銷業務	30,344,536	2	1,103,219	-	-	1,103,219	-	2.50	- -	157,937	-	註4	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投 審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額
中鼎工程(股)公司	\$ 1,440,895	\$ 2,064,207	\$ 15,488,256

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：

- 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
- (1)經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - (2)非重要子公司，係依未經會計師核閱之財務報表。
 - (3)其他。

註3：係透過中鼎海外有限公司轉投資。

註4：係透過英屬維京群島恆凱環球有限公司再轉投資香港旭騰投資有限公司，帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動，故未認列投資損益。

註5：係透過京鼎工程建設有限公司轉投資。