

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 114 年及 113 年第三季
(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 114 年及 113 年第三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 ~ 6
四、	合併資產負債表	7 ~ 8
五、	合併綜合損益表	9 ~ 10
六、	合併權益變動表	11 ~ 12
七、	合併現金流量表	13 ~ 14
八、	合併財務報表附註	15 ~ 93
(一)	公司沿革	15
(二)	通過財務報告之日期及程序	15
(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
(四)	重大會計政策之彙總說明	17 ~ 23
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
(六)	重要會計項目之說明	23 ~ 69
(七)	關係人交易	69 ~ 72
(八)	抵(質)押之資產	73
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	73 ~ 75

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	75	
(十一)	重大之期後事項	75	
(十二)	其他	75 ~ 92	
(十三)	附註揭露事項	92	
(十四)	營運部門財務資訊	92 ~ 93	

會計師核閱報告

(114)財審報字第 25001943 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 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、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114年及113年9月30日之資產總額分別為新台幣21,973,478千元及新台幣18,491,255千元，分別占合併資產總額之18.98%及14.55%；負債總額分別為新台幣9,843,071千元及新台幣10,302,910千元，分別占合併負債總額之10.56%及9.99%；其民國114年及113年7月1日至9月30日、民國114年及113年1月1日至9月30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684,125千元、新台幣674,532千元、新台幣2,238,477千元及新台幣1,791,358千元，分別占合併綜合損益總額之54.74%、150.54%、(310.85%)及77.17%。

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114年及113年9月30日之合併財務狀況，民國114年及113年7月1日至9月30日、民國114年及113年1月1日至9月30日之合併財務績效，暨民國114年及113年1月1日至9月30日之合併現金流量之情事。

強調事項

如合併財務報表附註六(十三)1.(5)所述，孫公司 CTCI Americas, Inc. 所承攬之 BKRF 工程，業主 BKRF 之母公司 GCEH 於美國時間西元 2025 年 4 月 16 日依美國相關規定聲請重整，且重整計劃業於美國時間西元 2025 年 8 月 11 日生效，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)，中鼎集團業依重整支持協議及生效之重整計劃評估並提列預期信用減損損失。本會計師未因此修正核閱結論。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖福銘

會計師

陳晉昌

廖福銘

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 4 年 1 1 月 5 日

中鼎工程股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年9月30日及民國113年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 9 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 9 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 24,139,751	21	\$ 21,116,610	17	\$ 22,479,697	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	6,660,312	6	5,579,895	5	5,172,831	4
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)	156,440	-	227,409	-	231,395	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)	2,823,187	3	9,145,864	7	9,392,921	8
1140	合約資產—流動	六(二十八)及七	17,779,235	15	26,595,005	21	25,938,606	20
1150	應收票據淨額	六(五)	714	-	1,633	-	33,790	-
1170	應收帳款淨額	六(五)及八	6,037,450	5	6,280,615	5	25,045,824	20
1180	應收帳款—關係人淨額	七	497,356	-	412,796	-	278,483	-
1200	其他應收款		225,709	-	262,477	-	302,370	-
1210	其他應收款—關係人	七	237,788	-	14,692	-	14,492	-
1220	本期所得稅資產		291,183	-	268,906	-	258,253	-
130X	存貨		100,270	-	187,041	-	184,158	-
1410	預付款項	六(六)	5,313,045	5	5,526,585	5	6,853,641	5
1470	其他流動資產	六(十七)	-	-	-	-	774,951	1
11XX	流動資產合計		<u>64,262,440</u>	<u>55</u>	<u>75,619,528</u>	<u>60</u>	<u>96,961,412</u>	<u>76</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	425,600	-	532,269	-	614,033	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)及八	120,296	-	495,594	-	606,308	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	3,171,132	3	3,335,879	3	3,249,987	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	13,494,357	12	13,935,793	11	14,040,165	11
1755	使用權資產	六(九)	602,080	1	693,310	1	757,149	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八	933,066	1	937,356	1	938,844	1
1780	無形資產	六(十二)及八	2,528,995	2	1,319,242	1	1,185,902	1
1840	遞延所得稅資產		2,543,217	2	1,934,430	2	1,986,034	2
1900	其他非流動資產	六(十三)、七及八	27,715,545	24	26,429,490	21	6,986,859	5
15XX	非流動資產合計		<u>51,534,288</u>	<u>45</u>	<u>49,613,363</u>	<u>40</u>	<u>30,365,281</u>	<u>24</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 115,796,728</u>	<u>100</u>	<u>\$ 125,232,891</u>	<u>100</u>	<u>\$ 127,326,693</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 114 年 9 月 30 日及民國 113 年 12 月 31 日、9 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 9 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 9 月 30 日				
			金	額 %	金	額 %	金	額 %			
流動負債											
2100	短期借款	六(十四)	\$	5,152,562	5	\$	11,640,423	9	\$	12,740,139	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)		81,649	-		234,040	-		73,957	-
2130	合約負債－流動	六(二十八)及七		25,971,095	22		30,264,243	24		34,414,422	27
2150	應付票據			2,349	-		11,579	-		31,989	-
2170	應付帳款	六(十五)		18,975,511	16		23,478,280	19		21,132,306	17
2180	應付帳款－關係人	七		147,897	-		77,971	-		114,950	-
2200	其他應付款	六(十六)		2,527,816	2		3,716,684	3		2,963,185	3
2220	其他應付款項－關係人	七		2,661	-		1,756	-		1,682	-
2230	本期所得稅負債			872,020	1		561,571	1		359,790	-
2250	負債準備－流動	六(二十四)		1,996,194	2		1,160,762	1		1,076,664	1
2280	租賃負債－流動	七		230,381	-		294,196	-		316,186	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十八)(十九)		6,789,549	6		3,258,031	3		9,261,739	7
2399	其他流動負債－其他	六(十七)及七		133,588	-		213,116	-		168,776	-
21XX	流動負債合計			62,883,272	54		74,912,652	60		82,655,785	65
非流動負債											
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	六(二)		5,629	-		-	-		-	-
2527	合約負債－非流動	六(二十八)		-	-		173,260	-		248,344	-
2530	應付公司債	六(十八)		10,856,060	10		9,373,153	8		9,343,800	7
2540	長期借款	六(十九)		16,521,899	14		13,573,849	11		8,467,199	7
2550	負債準備－非流動	六(二十四)		302,698	-		344,801	-		337,291	-
2570	遞延所得稅負債			426,956	-		244,734	-		222,367	-
2580	租賃負債－非流動	七		416,355	-		452,531	-		476,011	1
2600	其他非流動負債	六(二十)及七		1,808,658	2		1,489,542	1		1,696,898	1
25XX	非流動負債合計			30,338,255	26		25,651,870	20		20,791,910	16
2XXX	負債總計			93,221,527	80		100,564,522	80		103,447,695	81
歸屬於母公司業主之權益											
股本		六(二十五)									
3110	普通股股本			8,927,339	8		8,122,571	7		8,117,585	6
3170	待註銷股本		(	407)	-	(	871)	-	(	1,156)	-
資本公積		六(二十六)									
3200	資本公積			6,561,029	6		6,516,072	5		6,497,987	6
保留盈餘		六(二十七)									
3310	法定盈餘公積			3,282,501	3		3,070,603	2		3,070,603	2
3320	特別盈餘公積			1,397,778	1		1,477,639	1		1,477,639	1
3350	未分配盈餘			154,299	-		2,117,537	2		1,525,977	1
其他權益											
3400	其他權益		(	2,710,693)	(3)	(	1,645,414)	(1)	(	1,643,011)	(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			17,600,011	15		19,646,302	16		19,033,789	15
36XX	非控制權益	四(三)		4,975,190	5		5,022,067	4		4,845,209	4
3XXX	權益總計			22,575,201	20		24,668,369	20		23,878,998	19
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		\$	115,796,728	100	\$	125,232,891	100	\$	127,326,693	100

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114年及113年7月1日至9月30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	114 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		113 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
		金	%	金	%	金	%	金	%
4000 營業收入	六(二十八)及七	\$ 21,211,091	100	\$ 28,324,219	100	\$ 67,659,529	100	\$ 88,426,669	100
5000 營業成本	六(三十三)(三十四) 及七	(19,243,429)	(91)	(26,775,159)	(95)	(61,343,528)	(91)	(83,708,116)	(95)
5900 營業毛利		1,967,662	9	1,549,060	5	6,316,001	9	4,718,553	5
營業費用	六(三十三)(三十四)								
6200 管理費用		(413,936)	(2)	(398,305)	(1)	(1,358,573)	(2)	(1,391,335)	(2)
6300 研究發展費用		(48,396)	-	(26,651)	-	(99,332)	-	(91,106)	-
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	12,734	-	53,203	-	(3,047,722)	(4)	(39,863)	-
6000 營業費用合計		(449,598)	(2)	(371,753)	(1)	(4,505,627)	(6)	(1,522,304)	(2)
6900 營業利益		1,518,064	7	1,177,307	4	1,810,374	3	3,196,249	3
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十九)	125,744	1	145,560	1	418,468	1	421,914	1
7010 其他收入	六(三十)	60,868	-	24,585	-	98,596	-	63,015	-
7020 其他利益及損失	六(三十一)	116,759	-	(21,015)	-	(42,529)	-	178,187	-
7050 財務成本	六(三十二)	(305,300)	(1)	(324,902)	(1)	(893,706)	(1)	(859,890)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	73,580	-	47,984	-	299,413	-	272,368	-
7000 營業外收入及支出合計		71,651	-	(127,788)	-	(119,758)	-	75,594	-
7900 稅前淨利		1,589,715	7	1,049,519	4	1,690,616	3	3,271,843	3
7950 所得稅費用	六(三十五)	(528,877)	(2)	(420,387)	(2)	(1,057,864)	(2)	(1,009,661)	(1)
8200 本期淨利		\$ 1,060,838	5	\$ 629,132	2	\$ 632,752	1	\$ 2,262,182	2

(續次頁)

中鼎工程股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年及113年7月1日至9月30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	114 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		113 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
不重分類至損益之項目									
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ -	-	\$ -	-	(\$ 136)	-	\$ -	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	六(三)								
未實現評價損益		(12,329)	-	(13,774)	-	(161,996)	-	(53,580)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-	27	-	-	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(12,329)	-	(13,774)	-	(162,105)	-	(53,580)	-
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		201,189	1	(167,294)	-	(1,190,757)	(2)	112,833	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 188,860	1	(\$ 181,068)	-	(\$ 1,352,862)	(2)	\$ 59,253	-
8500 本期綜合利益(損失)總額		\$ 1,249,698	6	\$ 448,064	2	(\$ 720,110)	(1)	\$ 2,321,435	2
淨(損)利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 758,584	4	\$ 379,359	1	(\$ 204,594)	-	\$ 1,449,360	1
8620 非控制權益		302,254	1	249,773	1	837,346	1	812,822	1
本期淨(損)利		\$ 1,060,838	5	\$ 629,132	2	\$ 632,752	1	\$ 2,262,182	2
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 949,201	5	\$ 252,521	1	(\$ 1,473,451)	(2)	\$ 1,499,915	1
8720 非控制權益		300,497	1	195,543	1	753,341	1	821,520	1
綜合損益總額		\$ 1,249,698	6	\$ 448,064	2	(\$ 720,110)	(1)	\$ 2,321,435	2
9750 基本每股盈餘(虧損)	六(三十六)	\$ 0.85		\$ 0.43		(\$ 0.23)		\$ 1.65	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	六(三十六)	\$ 0.70		\$ 0.42		(\$ 0.23)		\$ 1.62	

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113年及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

	歸屬於本公司業主之權益													
	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	非控制權益	權益總額	
附註	普通	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	非控制權益	權益總額
113年1月1日餘額	\$ 8,037,727	(\$ 1,330)	\$ 5,464,774	\$ 2,883,788	\$ 1,248,071	\$ 2,076,640	(\$ 110,180)	(\$ 1,418,640)	\$ 51,181	(\$ 193,932)	(\$ 11,835)	\$ 18,026,264	\$ 4,752,599	\$ 22,778,863
本期淨利	-	-	-	-	-	1,449,360	-	-	-	-	-	1,449,360	812,822	2,262,182
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	99,126	(48,571)	-	-	-	50,555	8,698	59,253
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,449,360	99,126	(48,571)	-	-	-	1,499,915	821,520	2,321,435
112年度盈餘指撥及分配	六(二十七)													
法定盈餘公積	-	-	-	186,815	-	(186,815)	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	229,568	(229,568)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(1,660,258)	-	-	-	-	-	(1,660,258)	-	(1,660,258)
員工執行認股權	六(二十五)(二十六)	82,875	-	195,366	-	-	-	-	-	-	-	278,241	-	278,241
子公司員工執行認股權	六(二十六)	-	-	21,918	-	-	-	-	-	-	-	21,918	91,312	113,230
股份基礎給付交易	六(二十六)	-	-	495	-	-	-	-	-	-	-	495	509	1,004
限制員工權利股票	六(二十六)	(3,017)	174	2,843	-	1,735	-	-	-	52,888	-	54,623	5,615	60,238
發行可轉換公司債	-	-	811,747	-	-	-	-	-	-	-	-	811,747	-	811,747
子公司發行可轉換公司債	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7)	(16)	(23)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	74,883	-	(74,883)	-	-	-	-	-	-
子公司分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(878,539)	(878,539)
採權益法之投資變動影響數	-	-	851	-	-	-	-	-	-	-	-	851	269	1,120
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51,940	51,940
113年9月30日餘額	\$ 8,117,585	(\$ 1,156)	\$ 6,497,987	\$ 3,070,603	\$ 1,477,639	\$ 1,525,977	(\$ 11,054)	(\$ 1,542,094)	\$ 51,181	(\$ 141,044)	(\$ 11,835)	\$ 19,033,789	\$ 4,845,209	\$ 23,878,998

(續次頁)

中鼎工程股份有限公司
合併財務報表
民國114年及113年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

歸屬於母業主之權益														
附註	普通股本	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	其他權益							
							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	非控制權益	權益總額
114年1月1日至9月30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	-	-	-	-	-	(204,594)	-	-	-	-	-	(204,594)	837,346	632,752
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	143	(1,123,824)	(144,890)	-	-	-	(1,268,857)	(84,005)	(1,352,862)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(204,737)	(1,123,824)	(144,890)	-	-	-	(1,473,451)	753,341	(720,110)
113年度盈餘指撥及分配	六(二十七)													
法定盈餘公積	-	-	-	211,898	-	(211,898)	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(79,861)	79,861	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(812,727)	-	-	-	-	-	(812,727)	-	(812,727)
股票股利	812,727	-	-	-	-	(812,727)	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權	六(二十五)(二十六)	38,471	-	92,984	-	-	-	-	-	-	-	131,455	-	131,455
子公司員工執行認股權	六(二十六)	-	-	18,321	-	-	-	-	-	-	-	18,321	35,322	53,643
股份基礎給付交易	六(二十六)	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)	(19)	(23)
限制員工權利股票	六(二十六)	(46,449)	464	(134,615)	-	-	-	-	-	202,425	-	21,825	2,616	24,441
可轉換公司債轉列股本	六(二十五)(二十六)	19	-	75	-	-	-	-	-	-	-	94	-	94
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(1,010)	-	1,010	-	-	-	-	-	-
子公司可轉換公司債轉列股本	六(二十六)	-	-	92	-	-	-	-	-	-	-	92	100	192
子公司分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(869,007)	(869,007)
採權益法之投資變動影響數	六(二十六)	-	-	68,104	-	-	-	-	-	-	-	68,104	30,770	98,874
114年9月30日餘額	\$ 8,927,339	(\$ 407)	\$ 6,561,029	\$ 3,282,501	\$ 1,397,778	\$ 154,299	(\$ 946,153)	(\$ 1,770,509)	\$ 51,181	(\$ 45,212)	(\$ 11,835)	\$ 17,600,011	\$ 4,975,190	\$ 22,575,201

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114年及113年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,690,616	\$ 3,271,843
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)	(167,164)	(129,286)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(三十一)	5,907	(1,042)
租賃修改利益	六(三十一)	(399)	(3,880)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(299,413)	(272,368)
折舊費用	六(三十一)	787,267	813,329
攤銷費用	六(三十三)	163,081	140,174
預期信用減損損失	十二(二)	3,047,722	39,863
利息收入	六(二十九)	(418,468)	(421,914)
股利收入	六(三十)	(48,757)	(15,566)
利息費用	六(三十二)	893,706	859,890
服務特許權協議建造收入	六(十二)	(1,240,694)	(64,773)
處分投資利益	六(三十一)	(1,574)	-
薪資費用-員工認股權	六(三十四)	(23)	1,004
薪資費用-限制員工權利股票	六(三十四)	24,441	60,238
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		(1,060,141)	(2,407,701)
合約資產		8,447,562	(2,718,581)
應收票據		919	(14,829)
應收帳款		225,048	(5,360,719)
應收帳款-關係人		(65,012)	294,675
其他應收款		(51,531)	175,683
其他應收款-關係人		(821)	-
存貨		86,771	24,797
預付款項		156,416	(1,897,358)
其他流動資產		-	(118,498)
其他非流動資產		(2,568,363)	(473,759)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(4,066,108)	3,457,765
應付票據		(9,230)	28,328
應付帳款		(4,502,769)	195,615
應付帳款-關係人		69,926	(128,126)
其他應付款		(1,100,815)	(561,755)
其他應付款-關係人		905	864
負債準備		793,329	124,555
其他流動負債		(99,076)	174,817
其他非流動負債		(60,055)	(10,383)
營運產生之現金流入(流出)		633,203	(4,937,098)
收取利息		506,767	324,218
收取股利	六(三十七)	297,714	255,992
所得稅退稅		136,821	30,791
支付利息		(866,556)	(782,776)
支付所得稅		(1,269,363)	(1,972,962)
營業活動之淨現金流出		(561,414)	(7,081,835)

(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114年及113年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他應收款-關係人減少(增加)	\$ 1,455	(\$ 716)
處分透過其他綜合損益按公允價衡量金融資產		
-流動	15,642	115,215
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	6,697,975	(7,982,704)
取得採用權益法之投資	六(七) (21,000)	(81,900)
取得不動產、廠房及設備	六(三十七) (261,809)	(382,657)
處分不動產、廠房及設備價款	2,297	37,447
取得無形資產	六(十二) (107,216)	(104,835)
存出保證金增加	(510,478)	(6,659)
其他非流動資產增加	(16,273)	(13,324)
收取關聯企業退回股款	六(三十七) 67,500	-
預付土地款增加	(1,901,520)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	3,966,573	(8,420,133)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(6,487,861)	594,348
應付短期票券減少	-	(19,983)
租賃負債支付數	(280,057)	(279,021)
存入保證金(表列其他非流動負債)增加	1,486	108,596
舉借長期借款	6,181,350	7,879,599
償還長期借款	(300,300)	(1,894,779)
發行公司債	六(十八) 5,000,000	6,283,362
償還公司債	六(十八) (3,000,000)	-
員工行使認股權	185,098	391,471
發放現金股利	(812,727)	(1,660,258)
發放非控制權益現金股利	(869,007)	(878,539)
非控制權益增加	-	51,940
籌資活動之淨現金(流出)流入	(382,018)	10,576,736
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,023,141	(4,925,232)
期初現金及約當現金餘額	21,116,610	27,404,929
期末現金及約當現金餘額	\$ 24,139,751	\$ 22,479,697

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 114 年及 113 年第三季

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 114 年 11 月 5 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 114 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：

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
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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

下表彙列金管會認可之民國 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：

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。	

(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

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 113 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 113 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
			114年9月30日	113年12月31日	113年9月30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	48.17	48.22	48.24	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	
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6
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8
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6
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	註6
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	53.31	53.56	53.60	
崑鼎綠能環保(股)公司	倫鼎(股)公司	環保業	100.00	100.00	100.00	註8
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	100.00	100.00	100.00	註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

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日	
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、 9
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	註6
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	
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 Construction Company Inc.	工程規劃與設 計等技術服務	25.00	25.00	25.00	註1 、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
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	〃
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	註6
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

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日	
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	註6
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
興利開發(股)公司	亞洲皇冠第二投資 有限公司	一般投資業	-	-	100.00	註5 、7
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	註6
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	註2
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	〃
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	〃
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	註7
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	註3 、8
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	-	註4 、8

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：子公司-崑鼎綠能環保(股)公司於民國 113 年 6 月與孫公司-昱鼎能源科技開發(股)公司及孫公司-南一光電有限公司進行簡易合併組織重組，昱鼎能源科技開發(股)公司及南一光電有限公司已奉經濟部核准解散。

註 3：本公司於民國 111 年 11 月經董事會決議通過投資設立源鼎水資源(股)公司，並於民國 113 年 9 月注資計\$10,000。

註 4：子公司-萬鼎工程服務股份有限公司於民國 113 年 6 月經董事會決議通過投資設立德鼎長照社團法人，並於民國 113 年 12 月注資計\$11,996。

註 5：孫公司-亞洲皇冠第二投資有限公司已於民國 113 年 11 月註銷，退回股款計\$19。

註 6：因不符合重要子公司定義，其民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務報表未經會計師核閱。

註 9：孫公司-瑞鼎廢物處理有限公司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。

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 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為\$4,975,190、\$5,022,067 及\$4,845,209，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					
		114年9月30日		113年12月31日		113年9月30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	\$ 3,360,527	46.69%	\$ 3,429,715	46.44%	\$ 3,256,178	46.40%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	崑鼎綠能環保(股)公司		
	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
流動資產	\$ 4,725,921	\$ 5,426,894	\$ 4,989,628
非流動資產	11,015,342	7,922,880	7,999,782
流動負債	(5,229,549)	(2,666,878)	(2,699,049)
非流動負債	(3,227,116)	(3,286,975)	(3,477,914)
淨資產總額	<u>\$ 7,284,598</u>	<u>\$ 7,395,921</u>	<u>\$ 6,812,447</u>

綜合損益表

	崑鼎綠能環保(股)公司	
	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
收入	\$ 2,655,655	\$ 2,291,614
稅前淨利	\$ 525,167	\$ 468,437
所得稅費用	(93,490)	(74,657)
本期淨利	431,677	393,780
其他綜合損益(稅後淨額)	11,276	(18,413)
本期綜合損益	<u>\$ 442,953</u>	<u>\$ 375,367</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 44,132</u>	<u>\$ 37,414</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ 27,505</u>	<u>\$ 62,139</u>

	崑鼎綠能環保(股)公司	
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
收入	\$ 7,334,780	\$ 6,344,055
稅前淨利	\$ 1,439,882	\$ 1,367,686
所得稅費用	(267,325)	(231,986)
本期淨利	1,172,557	1,135,700
其他綜合損益(稅後淨額)	(115,690)	36,674
本期綜合損益	<u>\$ 1,056,867</u>	<u>\$ 1,172,374</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 126,915</u>	<u>\$ 162,297</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ 113,680</u>	<u>\$ 164,742</u>

現金流量表

	崑鼎綠能環保(股)公司	
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 624,283	\$ 1,285,905
投資活動之淨現金流出	(2,048,231)	(345,996)
籌資活動之淨現金流入	967,396	(773,989)
本期現金及約當現金(減少)增加	(456,552)	165,920
期初現金及約當現金餘額	2,003,967	1,663,477
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,547,415	\$ 1,829,397

(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 113 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

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 103,910	\$ 108,097	\$ 108,803
支票存款及活期存款	11,363,089	18,173,288	19,884,907
定期存款	12,672,752	2,835,225	2,485,987
	<u>\$ 24,139,751</u>	<u>\$ 21,116,610</u>	<u>\$ 22,479,697</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	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30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	\$ 6,533,254	\$ 5,509,308	\$ 5,089,518
權益證券	5,757	-	-
可轉換公司債-贖/賣回權	60	-	60
衍生工具	57,159	8,466	29,534
	6,596,230	5,517,774	5,119,112
評價調整	64,082	62,121	53,719
合計	<u>\$ 6,660,312</u>	<u>\$ 5,579,895</u>	<u>\$ 5,172,831</u>
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融負債			
衍生工具	\$ 22,850	\$ 150,640	\$ 28,357
可轉換公司債-贖/賣回權	58,799	83,400	45,600
合計	<u>\$ 81,649</u>	<u>\$ 234,040</u>	<u>\$ 73,957</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融負債			
衍生工具	<u>\$ 5,629</u>	<u>\$ -</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：

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 83,077	\$ 59,542
權益證券	1,574 (	1,390)
可轉換公司債-贖/賣回權	60 (	60)
衍生工具	<u>13,264</u>	<u>6,166</u>
合計	<u>\$ 97,975</u>	<u>\$ 64,258</u>
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融負債		
衍生工具	(\$ 28,776)	(\$ 45,252)
可轉換公司債-贖/賣回權	<u>64,197</u>	<u>(18,000)</u>
合計	<u>\$ 35,421</u>	<u>(\$ 63,252)</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
受益憑證	\$ 94,475	\$ 189,407
權益證券	2,889	2,470
可轉換公司債-贖/賣回權	60 (	390)
衍生工具	<u>146,581</u>	<u>123,221</u>
合計	<u>\$ 244,005</u>	<u>\$ 314,708</u>
強制透過損益按公允價值衡量		
之金融負債		
衍生工具	(101,440)	(167,422)
可轉換公司債-贖/賣回權	<u>24,599</u>	<u>(18,000)</u>
合計	<u>(\$ 76,841)</u>	<u>(\$ 185,422)</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：

114年9月30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 62,000仟元	114.04.22-114.12.12
商品交換合約(共26筆)	USD 29,344仟元	114.03.17-115.05.20
預購遠期外匯合約(共1筆)	EUR 500仟元	114.09.25-114.10.17
預購遠期外匯合約(共3筆)	AUD 2,400仟元	114.09.18-114.10.17
預售遠期外匯合約(共8筆)	USD 9,639仟元	113.12.04-116.05.12
結售無本金交割遠期外匯合約(共2筆)	USD 3,500仟元	114.08.21-115.02.25
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
113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15筆)	USD 88,500仟元	113.06.05-114.05.02
商品交換合約(共20筆)	USD 20,414仟元	113.04.10-114.07.16
預購遠期外匯合約(共1筆)	USD 2,411仟元	113.10.04-114.03.26
預售遠期外匯合約(共12筆)	USD 10,874仟元	113.12.04-116.05.12
結售無本金交割遠期外匯合約(共1筆)	USD 2,000仟元	113.10.07-114.01.09
結售無本金交割遠期外匯合約(共4筆)	JPY 664,662仟元	113.11.29-114.09.29
結購無本金交割遠期外匯合約(共8筆)	JPY 2,479,309仟元	113.09.24-114.09.29
113年9月30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13筆)	USD 81,500仟元	113.06.05-114.05.02
商品交換合約(共10筆)	USD 16,139仟元	113.04.10-114.01.15
預購遠期外匯合約(共1筆)	USD 2,176仟元	113.04.03-113.10.07
結售無本金交割遠期外匯合約(共9筆)	USD 17,000仟元	113.03.22-113.12.24
結購無本金交割遠期外匯合約(共5筆)	USD 17,000仟元	112.12.27-113.12.24
結購無本金交割遠期外匯合約(共9筆)	JPY 2,711,416仟元	113.09.24-114.09.29

本集團簽訂之衍生金融商品，係規避(進口)外銷之匯率及材料價格變動風險，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	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 183,481	\$ 201,029	\$ 201,029
評價調整	(27,041)	26,380	30,366
合計	<u>\$ 156,440</u>	<u>\$ 227,409</u>	<u>\$ 231,395</u>
非流動項目：			
權益工具			
非上市櫃公司股票	\$ 2,546,052	\$ 2,546,052	\$ 2,546,052
評價調整	(2,120,452)	(2,013,783)	(1,932,019)
合計	<u>\$ 425,600</u>	<u>\$ 532,269</u>	<u>\$ 614,033</u>

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：

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30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	(\$ 12,329)	(\$ 13,774)
累積利益或損失因除列轉列		
保留盈餘	\$ -	\$ -
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 47,135	\$ 12,822
於本期內除列者	-	-
	<u>\$ 47,135</u>	<u>\$ 12,822</u>
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30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	(\$ 161,996)	(\$ 53,580)
累積利益或損失因除列		
轉列保留盈餘	(\$ 1,906)	\$ 74,883
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 47,135	\$ 12,822
於本期內除列者	-	-
	<u>\$ 47,135</u>	<u>\$ 12,822</u>

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
流動項目：			
原始到期逾三個月以上 之定期存款	<u>\$ 2,823,187</u>	<u>\$ 9,145,864</u>	<u>\$ 9,392,921</u>
非流動項目：			
質押活期存款	\$ 11,374	\$ 11,492	\$ 23,333
質押定期存款	87,529	260,027	379,489
原始到期逾三個月以上 之定期存款	<u>21,393</u>	<u>224,075</u>	<u>203,486</u>
合計	<u>\$ 120,296</u>	<u>\$ 495,594</u>	<u>\$ 606,308</u>

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 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$2,943,483、\$9,641,458 及\$9,999,229。
2. 質押活期存款及質押定存提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. Grapevine Energy Holdings, LLC (簡稱 GEH)因債務困難進行重整，為補償本公司之孫公司 CTCI Americas, Inc.(簡稱「CTCI Americas」)因收款延後之損失，GEH 以發行特別股形式無償給予 CTCI Americas 作為額外之補償。該特別股之本金為美金 1.25 億元。以年利率 8%計息，當利息未按季支付時，將再累計計入本金計算息上息；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。請詳附註六(十三)1.(5)E. b. 之說明。

(五) 應收票據及帳款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應收票據	\$ 714	\$ 1,633	\$ 33,790
應收帳款	5,855,176	5,941,944	24,965,394
長期應收款項一年內到期	428,822	549,868	390,405
應收融資租賃款	97,274	94,839	94,041
減：備抵損失	(<u>343,822</u>)	(<u>306,036</u>)	(<u>404,016</u>)
	<u>\$ 6,038,164</u>	<u>\$ 6,282,248</u>	<u>\$ 25,079,614</u>

1. 應收票據、應收帳款及部份表列其他非流動資產之長期應收款帳齡分析如下：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期(註)	\$ 4,484,389	\$ 25,419,695	\$ 24,384,837
30天內	881,389	88,860	162,319
31-90天	69,270	48,711	32,080
91-180天	35,425	8,041	92,445
181天以上	385,417	299,043	327,503
	<u>\$ 5,855,890</u>	<u>\$ 25,864,350</u>	<u>\$ 24,999,184</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

註：民國 114 年 9 月 30 日 BKRF(更名為 CVRF)之應收帳款\$21,400,886(美金 7.01 億元)，係依重整計畫重新評估，故未列入上述帳齡分析，請詳附註六(十三)1.(5)之說明。

2. 民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日、113 年 9 月 30 日及 113 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)、部份應收帳款-關係人及部份表列其他非流動資產之長期應收款餘額分別為\$27,256,776、\$25,864,350、\$24,999,184 及\$18,955,737。
3. 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)、部份應收帳款-關係人及表列其他非流動資產之長期應收款於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日，信用風險最大之暴險金額分別為\$23,694,831、\$25,241,773 及\$24,595,168。
4. 長期應收款項一年內到期之相關說明，請詳附註六(十三)。
5. 應收融資租賃款之相關說明，請詳附註六(十)。
6. 信用風險之相關說明，請詳附註十二、(二)3.(2)。
7. 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

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
預付購料款	\$ 1,417,773	\$ 2,086,857	\$ 2,905,502
預付工程成本	1,189,596	846,087	1,121,581
留抵稅額	946,056	1,218,566	-
其他預付款項	1,759,620	1,375,075	2,826,558
	<u>\$ 5,313,045</u>	<u>\$ 5,526,585</u>	<u>\$ 6,853,641</u>

(七) 採用權益法之投資

	114年	113年	
1月1日	\$ 3,335,879	\$ 3,116,542	
增加採用權益法之投資	21,000	81,900	
採用權益法之投資損益份額	299,413	272,368	
採用權益法之投資盈餘分派	(270,191)	(240,426)	
關聯企業減資退回股款	(269,996)	-	
資本公積變動	98,874	1,099	
其他權益變動	(43,847)	18,504	
9月30日	<u>\$ 3,171,132</u>	<u>\$ 3,249,987</u>	
關聯企業：	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
泛亞工程建設(股)公司	\$ 503,162	\$ 463,284	\$ 422,252
寶綠特資源再生工程(股)公司 (開曼)	754,687	719,796	637,828
藍鯨水科技(股)公司	430,195	425,363	420,223
榮鼎綠能(股)公司	742,511	733,185	717,246
臨海水務(股)公司	115,332	373,104	505,340
晶鼎綠能科技(股)公司	197,344	181,928	174,712
寶鼎再生水(股)公司	427,901	439,219	372,386
	<u>\$ 3,171,132</u>	<u>\$ 3,335,879</u>	<u>\$ 3,249,987</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 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$3,171,132、\$3,335,879 及 \$3,249,987。

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
本期綜合損益總額	<u>\$ 73,580</u>	<u>\$ 59,228</u>
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
本期綜合損益總額	<u>\$ 255,566</u>	<u>\$ 290,872</u>

2. 民國 114 年及 113 年第三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 113 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. 本集團於民國 113 年 12 月、8 月及 3 月取得寶鼎再生水(股)公司 6,000,000、6,000,000 及 2,190,000 股，金額計 \$60,000、\$60,000 及 \$21,900，占股權百分比為 30%。

5. 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崑崙綠能(股)公司，總投資額預計\$650,000。民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日新增投資\$21,000。截至民國 114 年及 113 年 9 月 30 日止，信鼎技術服務(股)公司分別已投資\$216,000 及\$186,000，持股比例皆為 30%。
6. 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-崑崙綠能環保(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 月經股東會決議減資退還股款計\$600,000，本集團依持股比例應收減資退回股款計\$270,000，截至民國 114 年 9 月 30 日已收回\$67,500，餘未收回數帳列其他應收款-關係人，減資比例 83%，持股比例維持不變。

(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>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	<u>-</u>	<u>(2,828,678)</u>	<u>(2,922,934)</u>	<u>(352,314)</u>	<u>(284,049)</u>	<u>-</u>	<u>(1,061,291)</u>	<u>(7,449,266)</u>
	<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	-	8,908	86,026	15,600	14,939	26,515	3,398	155,386
處分	-	(1,382)	(1,880)	(659)	(511)	-	(3,772)	(8,204)
折舊費用	-	(157,135)	(319,949)	(14,234)	(13,890)	-	(15,339)	(520,547)
移轉	-	-	13,706	-	-	-	-	13,706
重分類	-	-	(137)	-	4,961	(6,207)	1,383	-
淨兌換差額	<u>(8,537)</u>	<u>(44,692)</u>	<u>(27,369)</u>	<u>(229)</u>	<u>(638)</u>	<u>-</u>	<u>(312)</u>	<u>(81,777)</u>
9月30日	<u>\$ 5,184,704</u>	<u>\$ 4,000,197</u>	<u>\$ 4,020,819</u>	<u>\$ 54,801</u>	<u>\$ 68,276</u>	<u>\$ 115,394</u>	<u>\$ 50,166</u>	<u>\$ 13,494,357</u>
<u>114年9月30日</u>								
成本	\$ 5,184,704	\$ 6,985,884	\$ 7,226,706	\$ 411,906	\$ 358,662	\$ 115,394	\$ 1,122,849	\$ 21,406,105
累計折舊	<u>-</u>	<u>(2,985,687)</u>	<u>(3,205,887)</u>	<u>(357,105)</u>	<u>(290,386)</u>	<u>-</u>	<u>(1,072,683)</u>	<u>(7,911,748)</u>
	<u>\$ 5,184,704</u>	<u>\$ 4,000,197</u>	<u>\$ 4,020,819</u>	<u>\$ 54,801</u>	<u>\$ 68,276</u>	<u>\$ 115,394</u>	<u>\$ 50,166</u>	<u>\$ 13,494,357</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>113年1月1日</u>								
成本	\$ 5,181,975	\$ 6,972,234	\$ 7,099,628	\$ 396,080	\$ 340,084	\$ 78,100	\$ 1,133,963	\$ 21,202,064
累計折舊	—	(2,612,806)	(2,667,721)	(342,972)	(260,688)	—	(1,054,009)	(6,938,196)
	<u>\$ 5,181,975</u>	<u>\$ 4,359,428</u>	<u>\$ 4,431,907</u>	<u>\$ 53,108</u>	<u>\$ 79,396</u>	<u>\$ 78,100</u>	<u>\$ 79,954</u>	<u>\$ 14,263,868</u>
<u>113年</u>								
1月1日	\$ 5,181,975	\$ 4,359,428	\$ 4,431,907	\$ 53,108	\$ 79,396	\$ 78,100	\$ 79,954	\$ 14,263,868
增添	—	5,907	200,011	20,447	1,568	14,523	7,700	250,156
處分	—	—	(36,335)	—	—	—	(70)	(36,405)
折舊費用	—	(162,188)	(312,807)	(14,991)	(12,218)	—	(20,471)	(522,675)
移轉	—	—	8,820	—	—	—	—	8,820
重分類	—	—	3,791	—	(3,930)	—	139	—
淨兌換差額	9,003	48,771	16,555	593	549	—	930	76,401
9月30日	<u>\$ 5,190,978</u>	<u>\$ 4,251,918</u>	<u>\$ 4,311,942</u>	<u>\$ 59,157</u>	<u>\$ 65,365</u>	<u>\$ 92,623</u>	<u>\$ 68,182</u>	<u>\$ 14,040,165</u>
<u>113年9月30日</u>								
成本	\$ 5,190,978	\$ 7,026,912	\$ 7,137,728	\$ 414,102	\$ 334,796	\$ 92,623	\$ 1,134,324	\$ 21,331,463
累計折舊	—	(2,774,994)	(2,825,786)	(354,945)	(269,431)	—	(1,066,142)	(7,291,298)
	<u>\$ 5,190,978</u>	<u>\$ 4,251,918</u>	<u>\$ 4,311,942</u>	<u>\$ 59,157</u>	<u>\$ 65,365</u>	<u>\$ 92,623</u>	<u>\$ 68,182</u>	<u>\$ 14,040,165</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
資本化金額	\$ 411	\$ —
資本化利率區間	1.325%	—

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. 移轉數係由預付設備款(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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 200,532	\$ 288,440	\$ 319,235
房屋	320,768	330,242	367,259
運輸設備(公務車)	48,148	48,118	51,878
生財器具(影印機)	15,463	15,437	13,732
其他設備	17,169	11,073	5,045
	<u>\$ 602,080</u>	<u>\$ 693,310</u>	<u>\$ 757,149</u>
	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
土地	\$ 31,765	\$ 43,040	
房屋	32,697	40,277	
運輸設備(公務車)	24,793	11,019	
生財器具(影印機)	2,515	1,577	
其他設備	513	2,157	
	<u>\$ 92,283</u>	<u>\$ 98,070</u>	
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
土地	\$ 107,444	\$ 138,480	
房屋	100,604	106,035	
運輸設備(公務車)	45,065	33,131	
生財器具(影印機)	5,592	4,798	
其他設備	3,725	3,748	
	<u>\$ 262,430</u>	<u>\$ 286,192</u>	

3. 本集團於民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為\$81,548、\$151,086、\$204,020 及\$269,365。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,743	\$ 5,067
租賃修改利益	97	600
屬短期租賃合約之費用	89,795	111,640
屬低價值資產租賃之費用	2,183	2,558
變動租賃給付之費用	20,507	18,640
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 13,930	\$ 15,190
租賃修改利益	399	3,880
屬短期租賃合約之費用	305,331	323,591
屬低價值資產租賃之費用	6,096	5,032
變動租賃給付之費用	58,689	55,152

5. 本集團於民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$200,296、\$238,074、\$650,173 及 \$662,796。

6. 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 1%，則變動租賃給付之租賃合約將使總租賃給付金額增加約 1%。

(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(十三)。與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
租賃投資淨額之融資收益	\$ 19,941	\$ 20,733
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
租賃投資淨額之融資收益	\$ 60,422	\$ 62,776

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：

	114年9月30日	113年9月30日
民國113年10月1日至民國114年9月30日	\$ -	\$ 175,000
民國114年10月1日至民國115年9月30日	175,000	175,000
民國115年10月1日至民國116年9月30日	175,000	175,000
民國116年10月1日至民國117年9月30日	175,000	175,000
民國117年10月1日至民國118年9月30日	175,000	175,000
民國118年10月1日至民國119年9月30日	175,000	175,000
民國119年10月1日以後	2,245,833	2,245,833
合計	<u>\$ 3,120,833</u>	<u>\$ 3,295,833</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：

	114年9月30日		113年12月31日		113年9月30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	\$ 2,945,833	\$ 175,000	\$ 3,077,083	\$ 175,000	\$ 3,120,833
未賺得融資收益	(77,726)	(702,554)	(80,161)	(760,541)	(80,959)	(780,280)
租賃投資淨額	<u>\$ 97,274</u>	<u>\$ 2,243,279</u>	<u>\$ 94,839</u>	<u>\$ 2,316,542</u>	<u>\$ 94,041</u>	<u>\$ 2,340,553</u>

(十一) 投資性不動產

	土 地	房屋及建築	合 計
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	-	(4,290)	(4,290)
9月30日	<u>\$ 813,353</u>	<u>\$ 119,713</u>	<u>\$ 933,066</u>
114年9月30日			
成本	\$ 813,353	\$ 223,431	\$ 1,036,784
累計折舊	-	(103,718)	(103,718)
	<u>\$ 813,353</u>	<u>\$ 119,713</u>	<u>\$ 933,066</u>

	土 地	房屋及建築	合 計
113年1月1日			
成本	\$ 813,353	\$ 223,431	\$ 1,036,784
累計折舊	<u>-</u>	<u>(93,478)</u>	<u>(93,478)</u>
	<u>\$ 813,353</u>	<u>\$ 129,953</u>	<u>\$ 943,306</u>
113年			
1月1日	\$ 813,353	\$ 129,953	\$ 943,306
折舊費用	<u>-</u>	<u>(4,462)</u>	<u>(4,462)</u>
9月30日	<u>\$ 813,353</u>	<u>\$ 125,491</u>	<u>\$ 938,844</u>
113年9月30日			
成本	\$ 813,353	\$ 223,431	\$ 1,036,784
累計折舊	<u>-</u>	<u>(97,940)</u>	<u>(97,940)</u>
	<u>\$ 813,353</u>	<u>\$ 125,491</u>	<u>\$ 938,844</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 4,102</u>	<u>\$ 8,176</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>\$ 962</u>	<u>\$ 1,010</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>\$ 470</u>	<u>\$ 572</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 16,394</u>	<u>\$ 24,529</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>\$ 2,887</u>	<u>\$ 3,031</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>\$ 1,391</u>	<u>\$ 1,716</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 114 年 9 月 30 日及 113 年 9 月 30 日之公允價值分別為\$1,327,351 及\$1,305,507，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 113 年 12 月 31 日之公允價值為\$1,327,351，係依獨立評價專家評價結果，該評估係採用收益法，主要假設如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
毛利率	2.07%~2.80%	2.07%~2.80%	2.11%~2.42%
成長率	0.00%	0.00%	1.00%~1.50%
折現率	3.02%	3.02%	3.90%

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

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	1,240,694	107,216	—	1,347,910
攤銷費用	(46,396)	(89,220)	—	(135,616)
淨兌換差額	—	(2,541)	—	(2,541)
9月30日	<u>\$ 2,168,383</u>	<u>\$ 224,459</u>	<u>\$ 136,153</u>	<u>\$ 2,528,995</u>
9月30日				
成本	\$ 2,402,287	\$ 902,867	\$ 136,153	\$ 3,441,307
累計攤銷	(233,904)	(678,408)	—	(912,312)
	<u>\$ 2,168,383</u>	<u>\$ 224,459</u>	<u>\$ 136,153</u>	<u>\$ 2,528,995</u>
113年				
	特許權	電腦軟體	商譽	合計
1月1日				
成本	\$ 958,141	\$ 655,409	\$ 136,153	\$ 1,749,703
累計攤銷	(128,295)	(486,526)	—	(614,821)
	<u>\$ 829,846</u>	<u>\$ 168,883</u>	<u>\$ 136,153</u>	<u>\$ 1,134,882</u>
1月1日	\$ 829,846	\$ 168,883	\$ 136,153	\$ 1,134,882
增添	64,773	104,835	—	169,608
攤銷費用	(44,409)	(74,697)	—	(119,106)
淨兌換差額	—	518	—	518
9月30日	<u>\$ 850,210</u>	<u>\$ 199,539</u>	<u>\$ 136,153</u>	<u>\$ 1,185,902</u>
9月30日				
成本	\$ 1,022,914	\$ 786,972	\$ 136,153	\$ 1,946,039
累計攤銷	(172,704)	(587,433)	—	(760,137)
	<u>\$ 850,210</u>	<u>\$ 199,539</u>	<u>\$ 136,153</u>	<u>\$ 1,185,902</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
營業成本	\$ 43,968	\$ 41,127
管理費用	767	49
	<u>\$ 44,735</u>	<u>\$ 41,176</u>
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
營業成本	\$ 132,760	\$ 118,173
管理費用	2,856	933
	<u>\$ 135,616</u>	<u>\$ 119,106</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 114 年 12 月 31 日，須完成契約規定之修建工程範圍，修建成本總計\$888,190。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。
4. 子公司-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」。本集團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 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日已認列無形資產-特許權分別為\$1,329,109、\$153,393 及\$51,014。
5. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日利息資本化金額分別為\$752 及\$935，資本化利率區間分別為 2.00%~2.115%及 2.115%。
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)

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
長期應收款項	\$ 25,548,676	\$ 23,934,597	\$ 3,995,858
減：一年內到期部分	(428,822)	(549,868)	(390,405)
減：備抵損失	(3,218,123)	(316,541)	-
	21,901,731	23,068,188	3,605,453
應收融資租賃款	2,243,279	2,316,542	2,340,553
存出保證金	713,240	202,762	201,266
預付設備款	339,734	258,183	246,841
履行合約成本	42,758	22,956	25,898
預付土地款	2,376,900	475,380	475,380
其他	97,903	85,479	91,468
	<u>\$ 27,715,545</u>	<u>\$ 26,429,490</u>	<u>\$ 6,986,859</u>

1. 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-倫鼎(股)公司於民國 89 年 4 月以建設-營運-轉移(BOT)方式取得興建營運台中市烏日垃圾資源回收廠之計劃，並於同年 9 月與台中市政府簽訂「台中市垃圾委託焚化處理契約」，營運期間自民國 93 年 9 月 6 日開始營運日後二十年止；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。本集團為興建營運台中市烏日垃圾資源回收廠之計劃，而取得該資源回收廠之土地使用權，其存續期間自民國 89 年 5 月 23 日至 113 年 9 月 5 日止。孫公司-倫鼎(股)公司於民國 114 年 6 月 30 日董事會中通過公司解散清算決議，目前辦理清算程序中，並已於民國 114 年 7 月 16 日取得主管機關解散核准。
- (2) 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。

(3)孫公司-倫鼎(股)公司及裕鼎(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。

(4)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。

(5)孫公司 CTCI Americas, Inc.(簡稱「CTCI Americas」)

- A. 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，並將預計收回期間逾一年以上之款項列為長期應收款。

- B. 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. 重整後由 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 取得之特別股屬債權性質，價值為美金 1.25 億元，並享年利 8%；如當季無現金配息，則累計滾入本金複利計息。此特別股無投票權，另優先分配順位優於普通股。
- 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. 重整後 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。截至民國 114 年 9 月 30 日止，CTCI Americas 已投入 \$2,348,447(美金 0.75 億元)，並依相關規定認列收入及成本。截至民國 114 年 9 月 30 日止，美金 0.75 億元之工程服務已全數投入，已估列退款負債。

- C. 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)。
- D. 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 114 年 9 月 30 日止，CTCI Americas 已投入 \$137,184(美金 0.04 億元)，並依相關規定認列收入及成本，已估列退款負債。

E. 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. 其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，扣除期初已提列數，截至民國 114 年 9 月 30 日止，已提列預期信用減損損失金額\$2,979,477(美金 0.95 億元)。
- b. CTCI Americas 如附註六(四)3. 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。

F. 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 114 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額為\$17,795,914(美金 5.83 億元)。

2. 存出保證金提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 履行合約成本係孫公司-信鼎技術服務(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。
4. 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，目前土地辦理點交程序中，預計於民國 114 年第四季過戶完成。
5. 應收融資租賃款之相關說明，請詳附註六(十)。
6. 以長期應收款項提供擔保之資訊，請詳附註八。

(十四) 短期借款

借款性質	114年9月30日	利率區間	擔保品
信用借款	\$ 5,102,562	1.975%~7.871%	-
擔保借款	50,000	0.50%~2.03%	註
	<u>\$ 5,152,562</u>		
借款性質	113年12月31日	利率區間	擔保品
信用借款	\$ 11,515,423	0.50%~8.36%	-
擔保借款	125,000	0.50%~2.15%	註
	<u>\$ 11,640,423</u>		
借款性質	113年9月30日	利率區間	擔保品
信用借款	\$ 12,285,139	0.50%~7.7%	-
擔保借款	455,000	1.826%~2.386%	註
	<u>\$ 12,740,139</u>		

註：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 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日分別為\$120,000、\$400,000 及\$1,400,000。

(十五) 應付帳款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付材料款	\$ 9,218,630	\$ 10,683,305	\$ 9,892,017
應付發包工款	8,431,547	11,407,787	9,887,568
應付維修成本	935,937	982,739	975,717
應付焚化爐設備使用費	207,979	268,097	232,418
其他	181,418	136,352	144,586
	<u>\$ 18,975,511</u>	<u>\$ 23,478,280</u>	<u>\$ 21,132,306</u>

(十六) 其他應付款

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 1,398,117	\$ 2,138,580	\$ 1,590,182
應付保險費	139,751	155,589	144,518
應付退休金	52,154	53,049	52,577
其他	937,794	1,369,466	1,175,908
	<u>\$ 2,527,816</u>	<u>\$ 3,716,684</u>	<u>\$ 2,963,185</u>

(十七) 其他流動資產/負債(及其他流動負債關係人)

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
其他流動資產			
聯合承攬	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 774,951</u>
其他流動負債			
預收款項	\$ 3,679	\$ 2,284	\$ 4,309
代收款項	-	67,230	164,467
聯合承攬	110,027	143,602	-
退款負債-關係人	19,548	-	-
其他	334	-	-
	<u>\$ 133,588</u>	<u>\$ 213,116</u>	<u>\$ 168,776</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. 代收款項係代收工程款。
3. 退款負債請詳附註六(十三)1.(5)及七(二)10。

(十八) 應付公司債

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
應付公司債	\$ 14,899,500	\$ 12,899,800	\$ 18,899,800
減：應付公司債折價	(445,491)	(527,216)	(557,361)
	14,454,009	12,372,584	18,342,439
減：一年或一營業週期內 到期公司債	(3,597,949)	(2,999,431)	(8,998,639)
	<u>\$ 10,856,060</u>	<u>\$ 9,373,153</u>	<u>\$ 9,343,800</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 108 年、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 \$6,000,000、\$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 0.9%、0.77%、2.40%、2.28% 及 2.10%，發行期間分別為 5 年、5 年、3 年、7 年及 5 年，流通期間自民國 108 年 12 月 25 日至 113 年 12 月 25 日、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 108 年 12 月 16 日、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 113 年 12 月 25 日及 114 年 6 月 20 日本公司已分別到期償還計 \$6,000,000 及 \$3,000,000。
- (2) 子公司-崑鼎綠能環保(股)公司於 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 114 年 9 月 30 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 114 年 9 月 30 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，得隨時向新鼎公司請求轉換為新鼎公司普通股，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，續後轉換價格遇有新鼎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 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 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，新鼎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，新鼎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，新鼎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，所有新鼎公司收回(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. 截至民國 114 年 9 月 30 日止，本轉換公司債面額計 \$400 已轉換為新鼎公司普通股 2,353 股。
- G. 截至民國 114 年 9 月 30 日止，新鼎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	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
擔保借款	\$ 15,135,499	\$ 8,925,799	\$ 8,730,299
信用借款	4,578,000	4,906,650	-
減：一年內到期之 長期借款	(3,191,600)	(258,600)	(263,100)
	<u>\$ 16,521,899</u>	<u>\$ 13,573,849</u>	<u>\$ 8,467,199</u>
融資額度	<u>\$ 23,179,500</u>	<u>\$ 21,354,150</u>	<u>\$ 16,444,500</u>
利率區間	<u>1.8350%~6.02%</u>	<u>1.7100%~6.21009%</u>	<u>1.835%~2.344%</u>

- 以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。
- 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，目前土地辦理點交程序中，預計於民國 114 年第四季過戶完成，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。

3. 孫公司-信鼎技術服務(股)公司承諾於本合約存續期間，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。

4. 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)

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
淨確定福利負債	\$ 372,580	\$ 392,692	\$ 563,475
存入保證金	887,829	886,343	926,028
遞延收入	76,789	93,194	93,877
退款負債-關係人	377,685	-	-
其他	93,775	117,313	113,518
	<u>\$ 1,808,658</u>	<u>\$ 1,489,542</u>	<u>\$ 1,696,898</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)1.(5)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 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,348、\$7,376、\$20,961 及\$20,638。

(3) 本集團於民國 114 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$45,059。

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 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$68,428、\$68,538、\$209,986 及 \$201,030。

(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 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日撥付之退休金分別計 \$44,506、\$53,712、\$117,590 及 \$154,340。

(二十二) 股份給付基礎-員工認股權

1. 本公司

(1) 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司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
第六次員工認股權計畫	107.03.09	20,000	6年	2~4年之服務
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. 第六次員工認股權計畫

認股選擇權	114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30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	-	-	3,521.21	新台幣33.30元
本期喪失認股權	-	-	(1,854.63)	-
本期執行認股權	-	-	(1,666.58)	新台幣33.30元
期末流通在外認股權	-	-	-	-
期末可執行認股權	-	-	-	-

B. 第七次員工認股權計畫

認股選擇權	114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30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	8,931.04	新台幣38.00元
本期喪失認股權	(2,537.28)	-	(78.14)	-
本期執行認股權	(2,764.12)	新台幣36.50元	(3,160.75)	新台幣37.60元
期末流通在外認股權	-	-	5,692.15	新台幣36.50元
期末可執行認股權	-	-	5,678.90	新台幣36.50元

C. 第八次員工認股權計畫

認股選擇權	114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30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	4,999.57	新台幣29.0元	8,776.10	新台幣30.20元
本期喪失認股權	(72.73)	-	(79.32)	-
本期執行認股權	(1,082.93)	新台幣28.2元	(3,460.15)	新台幣30.00元
期末流通在外認股權	3,843.91	新台幣25.5元	5,236.63	新台幣29.00元
期末可執行認股權	3,795.16	新台幣25.5元	5,201.98	新台幣29.00元

(3)民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 33.53 元及 47.60 元。

(4)截至民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 25.50 元~36.50 元、29.00 元~36.50 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	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
第六次員工認股權計畫	0年	0年	0年
第七次員工認股權計畫	0年	0.5年	0.75年
第八次員工認股權計畫	0.25年	1年	1.25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
第六次員工認 股權計畫	107.3.9	45.9元	45.9元	24.96% ~26.37%	4~5年	0%	0.63% ~0.72%	9.56元 ~11.29元
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 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日股份基礎給付交易產生之費用分別為\$24、(\$23)、(\$23)及\$1。

2. 子公司-新鼎系統股份有限公司

(1)民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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
第六次員工認股權計畫	107.03.23	600	6年	2~4年之服務
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. 第六次員工認股權計畫

認 股 選 擇 權	114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30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	-	-	34.50	新台幣30.90元
本期喪失認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	(34.50)	新台幣30.90元
期末流通在外認股權	-	-	-	-
期末可執行認股權	-	-	-	-

B. 第七次員工認股權計畫

認 股 選 擇 權	114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30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	76.75	新台幣29.70元
本期喪失認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	(20.25)	新台幣28.10元	(45.75)	新台幣29.30元
期末流通在外認股權	-	-	31.00	新台幣28.10元
期末可執行認股權	-	-	31.00	新台幣28.10元

C. 第八次員工認股權計畫

認 股 選 擇 權	114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30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	212.50	新台幣37.00元
本期喪失認股權	-	-	(0.50)	-
本期執行認股權	(5.75)	新台幣35.00元	(181.50)	新台幣36.90元
期末流通在外認股權	21.00	新台幣31.50元	30.50	新台幣35.00元
期末可執行認股權	21.00	新台幣31.50元	30.50	新台幣35.00元

(3) 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 29.63 元及 34.78 元。

(4) 民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日，流通在外之認股權，履約價格區間分別為 28.10~31.50 元、28.10 元~35.00 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	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
第六次員工認股權計畫	0年	0年	0年
第七次員工認股權計畫	0年	0.25年	0.50年
第八次員工認股權計畫	0.25年	1年	1.25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
第六次員工認股權計畫	107.03.23	46.85元	46.85元	21.33%~22.13%	4~5年	0%	0.65%~0.72%	8.67元~9.85元
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 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日股份基礎給付交易產生之費用分別為\$0、(\$5)、\$0 及 \$6。

3. 子公司-崑鼎綠能環保股份有限公司

(1)民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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
第六次員工認股權計畫	107.7.09	1,500	6年	2~4年之服務
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. 第六次員工認股權計畫

認股選擇權	114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30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	-	-	77.00	新台幣128.00元
本期喪失認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	(58.00)	新台幣128.00元
本期逾期失效認股權	-	-	(19.00)	-
期末流通在外認股權	-	-	-	新台幣128.00元
期末可執行認股權	-	-	-	新台幣128.00元

B. 第七次員工認股權計畫

	<u>114年1月1日至9月30日</u>		<u>113年1月1日至9月30日</u>	
認 股 選 擇 權	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	437.00	新台幣165.90元
本期喪失認股權	(24.00)		-	-
本期執行認股權	(125.00)	新台幣157.60元	(266.00)	新台幣164.94元
期末流通在外認股權	<u>-</u>	-	<u>171.00</u>	新台幣158.20元
期末可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>171.00</u>	新台幣158.20元

C. 第八次員工認股權計畫

	<u>114年1月1日至9月30日</u>		<u>113年1月1日至9月30日</u>	
認 股 選 擇 權	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	373.00	新台幣159.70元	739.00	新台幣167.50元
本期喪失認股權	(1.00)	-	(10.00)	-
本期執行認股權	(210.00)	新台幣158.28元	(317.00)	新台幣165.82元
期末流通在外認股權	<u>162.00</u>	新台幣151.50元	<u>412.00</u>	新台幣159.70元
期末可執行認股權	<u>162.00</u>	新台幣151.50元	<u>412.00</u>	新台幣159.70元

(3)民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 292.13 元及 301.78 元。

(4)截至民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日止，流通在外之認股權，履約價格區間分別為新台幣 150.10 元~151.50 元、158.20 元~159.70 元及 128.00 元~167.50 元，加權平均剩餘合約期間如下：

<u>協議之類型</u>	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
第六次員工認股權計畫	-	-	-
第七次員工認股權計畫	-	0.5年	0.75年
第八次員工認股權計畫	0.5年	1.25年	1.5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
第六次員工認股權計畫	107.7.9	新台幣 173.5元	新台幣 173.5元	11.38%~12.71%	4-5年	0%	0.66%~0.71%	17.88元~22.44元
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 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日股份基礎給付交易產生之費用分別為\$0、(\$20)、\$0 及\$997。

(二十三) 限制員工權利股票

1. 本公司民國 114 年及 113 年 1 月 1 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

(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

	114年 數量(仟股)	113年 數量(仟股)
期初限制員工權利股票	4,461	4,665
本期收回股數	(4,458)	(161)
期末限制員工權利股票	3	4,504

B. 第二次限制員工權利新股計畫

	114年 數量(仟股)	113年 數量(仟股)
期初限制員工權利股票	3,757	3,924
本期收回股數	(141)	(123)
期末限制員工權利股票	3,616	3,801

(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

(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 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日限制員工權利股票產生之費用為 \$7,862、\$20,620、\$24,441 及 \$60,238。

(二十四) 負債準備

	虧損性合約	保固	除役負債	訴訟	合計
114年					
1月1日餘額	\$ 985,596	\$ 175,030	\$ 342,178	\$ 2,759	\$ 1,505,563
本期新增	1,348,263	101,994	14,136	-	1,464,393
本期使用	(267,065)	(288)	(5,186)	-	(272,539)
本期迴轉	(314,410)	(10,527)	(47,525)	-	(372,462)
兌換差額	(22,535)	-	(3,528)	-	(26,063)
9月30日	<u>\$ 1,729,849</u>	<u>\$ 266,209</u>	<u>\$ 300,075</u>	<u>\$ 2,759</u>	<u>\$ 2,298,892</u>
113年					
1月1日餘額	\$ 873,654	\$ 78,844	\$ 334,663	\$ 2,759	\$ 1,289,920
本期新增	748,650	442	8,901	-	757,993
本期使用	(589,490)	(107)	(6,202)	-	(595,799)
本期迴轉	(53,849)	(2,019)	(4,500)	-	(60,368)
兌換差額	20,403	-	1,806	-	22,209
9月30日	<u>\$ 999,368</u>	<u>\$ 77,160</u>	<u>\$ 334,668</u>	<u>\$ 2,759</u>	<u>\$ 1,413,955</u>

負債準備分析如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
流動	<u>\$ 1,996,194</u>	<u>\$ 1,160,762</u>	<u>\$ 1,076,664</u>
非流動	<u>\$ 302,698</u>	<u>\$ 344,801</u>	<u>\$ 337,291</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) 信鼎技術服務(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。

4. 訴訟

- (1) 民國 112 年 4 月 11 日本集團孫公司-萬鼎工程服務(股)公司之客戶因工程新建失誤事由提出法律索償，管理當局聽取法律意見後，評估此項訴訟最可能之結果為本集團之孫公司需支付\$136 以清償此義務，故提列負債準備金額\$136。
- (2) 本集團之子公司-益鼎工程(股)公司與榮民工程(股)公司聯合承攬體與承包商立山營造(股)公司有工程款爭訟。管理當局依民國 104 年臺灣高等法院判決評估可能損失\$2,623，故提列負債準備金額\$2,623。

(二十五)股本

1. 民國 114 年及 113 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額皆為 \$12,000,000，實收資本額為 \$8,927,339 及 \$8,117,585，計 892,733,850 股及 811,758,569 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)：

	114年	113年
1月1日	810,912,354	802,382,111
員工執行認股數	3,847,054	8,287,487
可轉換公司債轉列股本	1,930	-
收回並註銷股本	(4,557,831)	(168,663)
收回待註銷股本	(40,726)	(115,619)
盈餘轉增資	81,272,709	-
盈餘轉增資-子公司持有母公司股份	(125,998)	-
9月30日	891,309,492	810,385,316

2. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 4,598,557 股及 284,282 股，帳列股本減項及待註銷股本。
3. 本公司之國內從屬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. 本公司於民國 114 年 4 月 22 日經臨時董事會決議通過盈餘轉增資發行普通股 81,272,709 股，每股面額 10 元，除權基準日為民國 114 年 8 月 23 日，截至民國 114 年 11 月 5 日財務報表通過發布日，該等股份業已向主管機關登記但尚未經主管機關核准。
5. 庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

持有股份公司之名稱	收回原因	114年9月30日	
		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
		1,383,632	\$ 11,835

		113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	1,028	\$ 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>
		113年9月30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

1. 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。

2. 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 變動數	認股權	其他	合計
			權益變動數	員工認股權					
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	131,745	-	-	(38,761)	-	-	-	-	92,984
子公司員工執行認股權	-	-	18,321	-	-	-	-	-	18,321
股份基礎給付交易	-	-	-	(4)	-	-	-	(4)	-
限制員工權利股票	-	-	-	(134,615)	-	-	-	-	(134,615)
可轉換公司債轉列股本	89	-	-	-	-	(14)	-	-	75
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	-	-	-	-	-	68,104	-	-	68,104
114年9月30日	<u>\$ 4,634,500</u>	<u>\$ 5,043</u>	<u>\$ 425,191</u>	<u>\$ 516,108</u>	<u>\$ 89,656</u>	<u>\$ 69,556</u>	<u>\$ 811,733</u>	<u>\$ 9,242</u>	<u>\$ 6,561,029</u>
	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 變動數	認股權	其他	合計
			權益變動數	員工認股權					
113年1月1日	\$ 4,209,263	\$ 5,043	\$ 382,127	\$ 637,957	\$ 220,557	\$ 585	\$ -	\$ 9,242	\$ 5,464,774
員工執行認股權	267,003	-	-	(71,637)	-	-	-	-	195,366
子公司員工執行認股權	-	-	21,918	-	-	-	-	-	21,918
股份基礎給付交易	-	-	-	495	-	-	-	-	495
限制員工權利股票	-	-	-	-	2,843	-	-	-	2,843
發行可轉換公司債	-	-	-	-	-	-	811,747	-	811,747
子公司發行可轉換公司債	-	-	(7)	-	-	-	-	(7)	-
採權益法之投資變動影響數	-	-	-	-	-	851	-	-	851
113年9月30日	<u>\$ 4,476,266</u>	<u>\$ 5,043</u>	<u>\$ 404,038</u>	<u>\$ 566,815</u>	<u>\$ 223,400</u>	<u>\$ 1,436</u>	<u>\$ 811,747</u>	<u>\$ 9,242</u>	<u>\$ 6,497,987</u>

3. 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(待彌補虧損)

1. 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 114 年 5 月 28 日及 113 年 5 月 27 日經股東會決議通過民國 113 年及 112 年度盈餘分派案，分派案如下：

	113年度		112年度	
	金額	每股 股利(元)	金額	每股 股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 211,898		\$ 186,815	
(迴轉)提列特別盈餘公積	(79,861)		229,568	
盈餘分配股票股利	812,727	\$ 1.00	-	
盈餘分配現金股利	812,727	1.00	1,660,258	\$ 2.06
合計	<u>\$ 1,757,491</u>	<u>\$ 2.00</u>	<u>\$ 2,076,641</u>	

5. 本公司民國 113 年及 112 年因員工認股權之行使、限制員工權利新股未達既得條件之收回，及轉換公司債之轉換，致使本公司流通在外股本總額變更，依股東會之決議，授權董事長調整配股配息比率，現金股利配息比率由每股 1.00 元及 2.06 元調整至每股 1.00188286 及 2.04862745 元，113 年股票股利配股比率由每股 1.00 元調整至每股 1.00188285 元。

6. 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

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
客戶合約收入	\$ 21,211,091	\$ 28,324,219
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
客戶合約收入	\$ 67,659,529	\$ 88,426,669

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：

114年7月1日至9月30日	工程收入	勞務收入	其他營業收入	合計
部門收入	\$ 18,340,960	\$ 2,741,037	\$ 129,094	\$ 21,211,091
內部部門交易之收入	1,599,378	24,554	216,416	1,840,348
	<u>\$ 19,940,338</u>	<u>\$ 2,765,591</u>	<u>\$ 345,510</u>	<u>\$ 23,051,439</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	\$ -	\$ -	\$ 129,094	\$ 129,094
隨時間逐步認列之收入	<u>18,340,960</u>	<u>2,741,037</u>	<u>-</u>	<u>21,081,997</u>
	<u>\$ 18,340,960</u>	<u>\$ 2,741,037</u>	<u>\$ 129,094</u>	<u>\$ 21,211,091</u>
113年7月1日至9月30日	工程收入	勞務收入	其他營業收入	合計
部門收入	\$ 25,833,219	\$ 2,365,256	\$ 125,744	\$ 28,324,219
內部部門交易之收入	2,482,381	11,082	224,597	2,718,060
	<u>\$ 28,315,600</u>	<u>\$ 2,376,338</u>	<u>\$ 350,341</u>	<u>\$ 31,042,279</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	\$ -	\$ -	\$ 125,744	\$ 125,744
隨時間逐步認列之收入	<u>25,833,219</u>	<u>2,365,256</u>	<u>-</u>	<u>28,198,475</u>
	<u>\$ 25,833,219</u>	<u>\$ 2,365,256</u>	<u>\$ 125,744</u>	<u>\$ 28,324,219</u>

<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>工程收入</u>	<u>勞務收入</u>	<u>其他營業收入</u>	<u>合計</u>
部門收入	\$ 59,701,038	\$ 7,585,399	\$ 373,092	\$ 67,659,529
內部部門交易之收入	<u>4,494,501</u>	<u>61,142</u>	<u>634,423</u>	<u>5,190,066</u>
	<u>\$ 64,195,539</u>	<u>\$ 7,646,541</u>	<u>\$ 1,007,515</u>	<u>\$ 72,849,595</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	\$ -	\$ -	\$ 373,092	\$ 373,092
隨時間逐步認列之收入	<u>59,701,038</u>	<u>7,585,399</u>	<u>-</u>	<u>67,286,437</u>
	<u>\$ 59,701,038</u>	<u>\$ 7,585,399</u>	<u>\$ 373,092</u>	<u>\$ 67,659,529</u>
<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>工程收入</u>	<u>勞務收入</u>	<u>其他營業收入</u>	<u>合計</u>
部門收入	\$ 81,482,038	\$ 6,543,156	\$ 401,475	\$ 88,426,669
內部部門交易之收入	<u>7,483,176</u>	<u>36,190</u>	<u>637,463</u>	<u>8,156,829</u>
	<u>\$ 88,965,214</u>	<u>\$ 6,579,346</u>	<u>\$ 1,038,938</u>	<u>\$ 96,583,498</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	\$ -	\$ -	\$ 401,475	\$ 401,475
隨時間逐步認列之收入	<u>81,482,038</u>	<u>6,543,156</u>	<u>-</u>	<u>88,025,194</u>
	<u>\$ 81,482,038</u>	<u>\$ 6,543,156</u>	<u>\$ 401,475</u>	<u>\$ 88,426,669</u>

2. 本公司工程專案-台電 3900MW 興達複循環電廠專案，於民國 114 年 9 月 9 日因故發生火災，自事故發生日起至民國 114 年 11 月 5 日止，本公司全力配合業主-台灣電力股份有限公司（簡稱台電），全力清查施工及檢測流程中，在 General Electric International Inc. 及本公司組成之共同投標聯盟共同提供事故原因分析報告日前，該案事故資訊，以台電公告說明為主。

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>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
合約資產-建造合約	\$ 17,779,235	\$ 26,595,005	\$ 25,938,606
合約負債-建造合約	(25,893,711)	(30,264,243)	(34,414,422)
合約負債-修建合約	(<u>77,384</u>)	(<u>173,260</u>)	(<u>248,344</u>)
合計	<u>(\$ 8,191,860)</u>	<u>(\$ 3,842,498)</u>	<u>(\$ 8,724,160)</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
建造合約	\$ 3,101,842	\$ 1,128,691
修建合約	15,250	71,944
合計	<u>\$ 3,117,092</u>	<u>\$ 1,200,635</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
建造合約	\$ 17,946,176	\$ 18,342,291
修建合約	95,877	247,406
合計	<u>\$ 18,042,053</u>	<u>\$ 18,589,697</u>

4. 截至民國 114 年及 113 年 9 月 30 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 \$465,710,748 及 \$344,646,224，預期於民國 114 年度至 133 年度及民國 113 年度至 132 年度認列為收入。

(二十九) 利息收入

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	<u>\$ 125,744</u>	<u>\$ 145,560</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	<u>\$ 418,468</u>	<u>\$ 421,914</u>

(三十) 其他收入

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 2,369	\$ 2,273
股利收入	47,724	14,918
政府補助收入	3,323	3,585
其他收入－其他	7,452	3,809
	<u>\$ 60,868</u>	<u>\$ 24,585</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 6,870	\$ 7,303
股利收入	48,757	15,566
政府補助收入	10,400	10,667
其他收入－其他	32,569	29,479
	<u>\$ 98,596</u>	<u>\$ 63,015</u>

(三十一) 其他利益及損失

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備(損失)	(\$ 7,163)	\$ 559
利益		
租賃修改利益	97	600
外幣兌換損失	(7,631)	(20,228)
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產利益	133,396	1,006
投資性不動產折舊費用	(264)	(263)
使用權資產折舊費用	(2,007)	(2,007)
其他損失	331	(682)
	<u>\$ 116,759</u>	<u>(\$ 21,015)</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備(損失)	(\$ 5,907)	\$ 1,042
利益		
租賃修改利益	399	3,880
處分投資利益	1,574	-
外幣兌換(損失)利益	(197,174)	52,994
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產利益	167,164	129,286
投資性不動產折舊費用	(792)	(791)
使用權資產折舊費用	(6,021)	(6,016)
其他損失	(1,772)	(2,208)
	<u>(\$ 42,529)</u>	<u>\$ 178,187</u>

(三十二) 財務成本

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
利息費用		
銀行借款利息	\$ 229,887	\$ 261,867
公司債利息	71,141	58,338
租賃負債利息	4,743	5,067
減：利息資本化	(471)	(370)
	<u>\$ 305,300</u>	<u>\$ 324,902</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
利息費用		
銀行借款利息	\$ 684,276	\$ 717,536
公司債利息	196,663	128,099
租賃負債利息	13,930	15,190
減：利息資本化	(1,163)	(935)
	<u>\$ 893,706</u>	<u>\$ 859,890</u>

(三十三)費用性質之額外資訊

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
發包工款	\$ 9,529,880	\$ 12,925,335
材料	5,685,011	8,371,371
員工福利費用	2,675,183	2,943,309
設備攤提掩埋費	286,606	202,224
折舊費用	251,623	271,709
攤銷費用	53,141	47,492
其他	1,211,583	2,385,472
	<u>\$ 19,693,027</u>	<u>\$ 27,146,912</u>
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
發包工款	\$ 26,815,800	\$ 44,982,535
材料	20,466,125	23,074,652
員工福利費用	8,314,779	8,960,993
設備攤提掩埋費	794,181	513,199
折舊費用	780,454	806,522
攤銷費用	163,081	140,174
其他	8,514,735	6,752,345
	<u>\$ 65,849,155</u>	<u>\$ 85,230,420</u>

(三十四)員工福利費用

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
薪資費用	\$ 2,245,321	\$ 2,506,798
員工認股權	24 (	48)
限制員工權利股票	7,862	20,620
勞健保費用	140,165	137,950
退休金費用	120,282	129,626
其他用人費用	161,529	148,363
	<u>\$ 2,675,183</u>	<u>\$ 2,943,309</u>
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
薪資費用	\$ 7,033,028	\$ 7,642,815
員工認股權	(23)	1,004
限制員工權利股票	24,441	60,238
勞健保費用	453,507	431,244
退休金費用	348,537	376,008
其他用人費用	455,289	449,684
	<u>\$ 8,314,779</u>	<u>\$ 8,960,993</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 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$0、\$15,031、\$0 及\$47,930；董事酬勞估列金額分別為\$4,500、\$4,500、\$13,500 及\$13,500，前述金額帳列薪資費用及其他費用科目。

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 113 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 113 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：

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 497,113	\$ 389,849
以前年度所得稅低估	701	22
當期所得稅總額	497,814	389,871
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	30,576	30,026
匯率影響數	487	490
遞延所得稅總額	31,063	30,516
所得稅費用	\$ 528,877	\$ 420,387
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,433,083	\$ 1,115,979
以前年度所得稅低(高)估	51,346	(59,539)
當期所得稅總額	1,484,429	1,056,440
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	(427,689)	(46,814)
匯率影響數	1,124	35
遞延所得稅總額	(426,565)	(46,779)
所得稅費用	\$ 1,057,864	\$ 1,009,661

2. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年。

3. 本集團已適用對認列與支柱二所得稅有關之遞延所得稅資產及負債與揭露其相關資訊之例外規定。

4. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日所認列有關支柱二所得稅之當期所得稅費用為 \$3,064 及 \$0。

5. 本集團因支柱二法案所產生對支柱二所得稅之暴險說明如下：

A. 本集團屬於經濟合作暨發展組織所發布支柱二規則範本之範圍內，根據該法案，本集團將有義務就每一轄區按全球最低稅負制 (GloBE) 計算有效稅率與 15% 的最低稅率之間的差異繳納補充稅。

B. 本集團主要營運轄區香港、新加坡、泰國、馬來西亞、越南及卡達將於民國 114 年 1 月 1 日起實施支柱二法案，本集團經評估，截至民國 114 年 9 月 30 日止並無重大當期所得稅暴險。本集團將持續評估各國支柱二法案生效時會面臨的暴險。

(三十六) 每股盈餘(虧損)

114年7月1日至9月30日			
加權平均流通			
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 758,584	887,471	\$ <u>0.85</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	620	
限制員工權利股票	-	3,619	
可轉換公司債	(37,178)	131,866	
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>721,406</u>	<u>1,023,576</u>	\$ <u>0.70</u>

113年7月1日至9月30日			
加權平均流通			
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 379,359	880,284	\$ <u>0.43</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	3,734	
限制員工權利股票	-	8,305	
員工酬勞	-	332	
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>379,359</u>	<u>892,655</u>	\$ <u>0.42</u>
114年1月1日至9月30日			
加權平均流通			
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股虧損(元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨損	(\$ 204,594)	886,522	(\$ <u>0.23</u>)
<u>稀釋每股虧損</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	909	
限制員工權利股票	-	3,619	
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨損加潛在普通股之影響	(\$ <u>204,594</u>)	<u>891,050</u>	(\$ <u>0.23</u>)
113年1月1日至9月30日			
加權平均流通			
	稅後金額	在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	\$ 1,449,360	879,920	\$ <u>1.65</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	3,357	
限制員工權利股票	-	8,305	
員工酬勞	-	1,059	
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>1,449,360</u>	<u>892,641</u>	\$ <u>1.62</u>

註：民國 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日可轉換公司債具反稀釋性，不列入對每股盈餘(虧損)具稀釋作用之潛在普通股之影響。

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 114 年 8 月 23 日盈餘轉增資比例追溯調整，並重新計算民國 113 年 9 月 30 日之基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。

(三十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收現之營業活動：

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
採用權益法之投資盈餘分派	\$ 270,191	\$ 240,426
加：股利收入	48,757	15,566
減：期末應收價款	(21,234)	-
本期收取現金	<u>\$ 297,714</u>	<u>\$ 255,992</u>

2. 僅有部分現金支付之投資活動

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
購置不動產、廠房及設備 (含移轉數)	\$ 169,092	\$ 258,976
加：期初應付價款	19,641	23,751
期末預付設備款	339,734	246,841
減：期末應付價款	(8,475)	(61,817)
期初預付設備款	(258,183)	(85,094)
本期支付現金	<u>\$ 261,809</u>	<u>\$ 382,657</u>

	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
關聯企業減資退回股款	\$ 269,996	\$ -
減：期末應收價款	(202,496)	-
本期收取現金	<u>\$ 67,500</u>	<u>\$ -</u>

(三十八) 來自籌資活動之負債之變動

本集團民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日來自籌資活動負債包含短期借款、應付短期票券、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。

	來自籌資活動之負債總額	
	114年	113年
1月1日	\$ 38,592,183	\$ 28,684,999
籌資現金流量之變動	1,113,132	12,563,526
其他非現金之變動	261,491	(643,451)
9月30日	\$ 39,966,806	\$ 40,605,074

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
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
MIE Industrial Sdn. Bhd.	原為其他關係人，自民國113年5月起無關係
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
Central Valley Renewable Fules, 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

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
工程收入：		
關聯企業	\$ 70,874	\$ 102,312
其他關係人	<u>160,541</u>	<u>167,860</u>
	<u>\$ 231,415</u>	<u>\$ 270,172</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
工程收入：		
關聯企業	\$ 187,266	\$ 264,436
其他關係人	<u>231,153</u>	<u>1,123,838</u>
	<u>\$ 418,419</u>	<u>\$ 1,388,274</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>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
合約資產：			
關聯企業	\$ 9,742	\$ 102,280	\$ 261,917
其他關係人	<u>10,384</u>	<u>122,080</u>	<u>190,489</u>
	<u>\$ 20,126</u>	<u>\$ 224,360</u>	<u>\$ 452,406</u>
合約負債：			
關聯企業	\$ 154,076	\$ 33,898	\$ 38,025
其他關係人	<u>14,112</u>	<u>382,870</u>	<u>423,913</u>
	<u>\$ 168,188</u>	<u>\$ 416,768</u>	<u>\$ 461,938</u>

3. 工程成本

	<u>114年7月1日至9月30日</u>	<u>113年7月1日至9月30日</u>
工程成本：		
關聯企業	\$ 783	\$ 426
其他關係人	<u>209,731</u>	<u>102,442</u>
	<u>\$ 210,514</u>	<u>\$ 102,868</u>
	<u>114年1月1日至9月30日</u>	<u>113年1月1日至9月30日</u>
工程成本：		
關聯企業	\$ 2,877	\$ 426
其他關係人	<u>331,571</u>	<u>399,395</u>
	<u>\$ 334,448</u>	<u>\$ 399,821</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>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
應收帳款：			
關聯企業	\$ 349,612	\$ 304,299	\$ 239,412
其他關係人	<u>147,744</u>	<u>108,497</u>	<u>39,071</u>
	<u>\$ 497,356</u>	<u>\$ 412,796</u>	<u>\$ 278,483</u>

5. 其他非流動資產

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
長期應收款：			
Central Valley Renewable Fules, LLC	<u>\$ 18,035,031</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

請詳附註六(十三)1.(5)。

6. 其他應收款

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
應收股利			
關聯企業	\$ 21,234	\$ -	\$ -
應收減資退回股款			
臨海水務(股)公司	202,496	-	-
其他			
關聯企業	287	-	-
其他關係人	<u>671</u>	<u>137</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 224,688</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 72</u>

7. 資金貸與關係人(表列其他應收款-關係人)

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 13,100</u>	<u>\$ 14,555</u>	<u>\$ 14,420</u>

放款條件為款項貸與後 1 年內償還，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之利息均按年利率 6%收取。

8. 應付關係人款項

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
應付帳款：			
關聯企業	\$ 36	\$ -	\$ 343
其他關係人	<u>147,861</u>	<u>77,971</u>	<u>114,607</u>
合計	<u>147,897</u>	<u>77,971</u>	<u>114,950</u>
其他應付款：			
其他關係人	<u>2,661</u>	<u>1,756</u>	<u>1,682</u>
合計	<u>\$ 150,558</u>	<u>\$ 79,727</u>	<u>\$ 116,632</u>

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：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
其他關係人	\$ 33,037	\$ 41,227	\$ 41,157

B. 利息費用：

	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
其他關係人	\$ 182	\$ 224

10. 其他流動負債及非流動負債

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
退款負債-流動：			
Central Valley Renewable Fules, LLC	\$ 19,548	\$ -	\$ -
退款負債-非流動：			
Central Valley Renewable Fules, LLC	\$ 377,685	\$ -	\$ -

請詳附註六(十三)1.(5)。

11. 提供背書保證情形

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
關聯企業	\$ 4,505,355	\$ 4,873,355	\$ 4,873,355

12. 本集團於民國 114 年 5 月及 113 年 3 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

	114年7月1日至9月30日	113年7月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 45,458	\$ 50,361
退職後福利	395	405
其他長期福利	1,208	681
股份基礎給付	(218)	639
	\$ 46,843	\$ 52,086
	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 208,746	\$ 201,550
退職後福利	1,226	1,681
其他長期福利	2,171	2,043
股份基礎給付	1,457	1,740
	\$ 213,600	\$ 207,014

八、抵(質)押之資產

資 產 名 稱	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30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	\$ 11,374	\$ 11,492	\$ 23,333	供訴訟保證金、工程保證 及標案擔保之用
質押定期存款	87,529	260,027	379,489	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	713,240	202,762	201,266	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 薪資保證金之用
不動產、廠房及設備	7,175,589	7,256,441	7,280,042	作為長、短期借款擔保之用
長期應收款項	3,622,813	3,079,955	3,177,159	作為長期借款擔保之用
長期應收款項一年內到期	244,457	372,866	215,728	作為長期借款擔保之用
投資性不動產	857,166	860,664	861,888	作為長、短期借款擔保之用
無形資產-特許權	183,000	120,010	83,710	作為長期借款擔保之用
	<u>\$ 12,895,168</u>	<u>\$ 12,164,217</u>	<u>\$ 12,222,615</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 114 年 9 月 30 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\$7,149,283。

(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\$78,309,927。

(3)本集團對於銀行融資額度而開立之保證票據為\$269,638,937。

2. 本集團為進口材料已開立未使用之信用狀為\$67,450。

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\$80,446,360。

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\$42,941。

5. 子公司為營運所需，已簽訂服務合約而尚未付款金額為\$5,680,799。

6. 子公司-益鼎工程(股)公司，代表榮民/益鼎聯合承攬體與榮電(股)公司(下稱榮電公司)就主體工程機電工程部分簽訂機電工程合約。惟榮電公司於簽約後，因工程進度嚴重落後，同意部分工作由益鼎公司另行雇工代為施作，且因榮電公司無力依約履行機電工程中之空調工程，爰就空調工程部分依約收回代執行，並將該部分之工作重新發包交由正龍工程股份有限公司施作，上開代施作及代執行工作所需工程款及價差損失，則由榮電公司之估驗計價款及保留款中予以扣抵。詎料，榮電公司竟以益鼎公司不當扣款為由，向臺灣臺北地院起訴請求益鼎公司給付工程款計\$72,024，暨自民國 96 年 11 月 28 日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息。益鼎公司嗣於訴訟繫屬中，以榮電公

司之估驗計價及保留款等不足抵扣其應付之扣款金額，於民國 97 年 8 月 8 日提出反訴，請求榮電公司給付\$94,569，暨其中\$22,947自民國 97 年 7 月 16 日起，其餘金額自民事反訴起訴狀繕本送達榮電公司翌日起，均至清償日止，按年息百分之五計算之利息。榮電公司於訴訟中擴張聲明，請求益鼎公司給付\$111,079 暨其利息。本件經臺灣臺北地方法院以民國 104 年 4 月 27 日 97 年度建字第 21 號民事判決，判令益鼎公司應給付榮電公司\$84,305 暨其中\$72,574 自民國 96 年 11 月 28 日起、其餘\$11,731 自民國 99 年 12 月 15 日起，均至清償日止，按年息百分之五計算之利息，並駁回榮電公司其餘請求及益鼎公司反訴請求。益鼎公司對第一審判決不服，遂於法定期間內就敗訴部分向臺灣高等法院提出上訴，請求駁回榮電公司之本訴請求，並就反訴部分請求榮電公司應給付益鼎公司\$75,166 暨其中\$22,947 自民國 97 年 7 月 16 日起，其餘\$52,218 自民國 97 年 8 月 9 日起，均自清償日止，按年息百分之五計算之利息。榮電公司則於民國 104 年 11 月 27 日提起附帶上訴，請求益鼎公司應再給付\$7,092 暨自民國 96 年 11 月 28 日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息。臺灣高等法院於 106 年 8 月 30 日宣判，判決駁回第一審判決，並命榮電公司應給付益鼎公司\$57,899 暨自 97 年 8 月 9 日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息。榮電公司不服，遂於法定期間內向最高法院提出上訴。最高法院於 107 年 4 月 11 日宣判，原高等法院判決關於駁回榮電在第一審之訴及附帶上訴，與命榮電為給付，暨各該訴訟費用部分廢棄，發回臺灣高等法院更為審理。於更一審程序中，經承審法官曉諭，益鼎公司改依前述最高法院發回意旨，將原請求給付之聲明改為請求確認債權之聲明：確認益鼎公司對榮電公司之\$57,899 暨其中\$22,947 自民國 97 年 7 月 16 日起，其餘自民國 97 年 8 月 9 日起，均至清償日止，按年息百分之五計付利息之破產債權存在。更一審法院於民國 109 年 3 月 10 日再次以判決廢棄第一審判決(除已確定部分外)、駁回榮電公司第一審之訴，並確認益鼎公司對榮電公司有\$48,144 暨自民國 97 年 8 月 9 日起至清償日止，按年息百分比之五計算利息之債權存在。惟榮電公司不服，已於法定期間內向最高法院提出上訴，益鼎公司則未再上訴。最高法院再於民國 110 年 4 月 11 日以民國 110 年度台上字第 136 號民事判決廢棄前述臺灣高等法院更一審判決並發回高等法院更為審理。更二審法院於民國 111 年 7 月 5 日判決駁回益鼎公司之上訴(即維持第一審判決)，益鼎公司不服，遂於法定期間內向最高法院提出上訴。經最高法院以 111 年度台上字第 2547 號民事判決廢棄前開更二審法院判決。本件於民國 114 年 8 月 25 日調解成立，相關損失計\$38,000 業已於民國 96 年估列入帳，截至民國 114 年 9 月 30 日止已全數支付。

7. 本公司於民國 103 年 3 月 31 日與亞東石化股份有限公司(下稱亞東公司)及大裕機械工程股份有限公司(下稱大裕公司)就亞東公司所承攬辦理之亞東石化觀音二場 PTA LINE 3 廠專案工程之 19 區地上管預製安裝工程，簽訂「建造工程承攬契約承擔協議書」，由本公司概括承受亞東公司因本契約所生之所有權利義務，並因細部工作內容調整，本公司與大裕公司於民國 103 年 11 月 18 日簽立契約變更書，將工期展延至民國 104 年 12 月 31 日。嗣因大裕公司屢次出工人數不足，本公司遂於民國 105 年 5 月 9 日寄發存證信函予大裕公司終止本契約。後大裕公司於民國 108 年 5 月 20 日提起本件訴訟，主張因本公司延遲開工 5 個月、未盡契約義務例如未如期完成基礎設施等原因，造成大裕

公司受有損害，並請求本公司給付保留款、未給付工程款、安全衛生管理費、利潤管理費及代墊之夜間門禁費等，共計\$117,177。本公司則主張大裕公司之請求已逾時效，若法院認定未逾時效，本公司則以其重新發包之損失\$75,007及大裕公司之逾期違約金\$22,520向大裕公司主張抵銷。臺北地方法院已於民國112年12月27日以民國108年度建字第314號判決駁回大裕公司之訴，大裕公司已於民國113年1月30日就其起訴主張中之遲延開工、未盡契約義務之損害賠償、及保留款等3部分提起上訴，請求本公司給付大裕公司\$37,183。惟兩造業於民國114年4月經高院調解庭協調達成和解而終結，相關損失業已民國114年6月依調解筆錄所稱願給付之金額認列入帳，截至民國114年9月30日止已全數支付。

8. 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。

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11月5日經董事會決議通過，為充實孫公司CTCI Americas Inc.之營運資金並改善財務結構，擬增資持股100%之子公司興利開發(股)公司(以下簡稱興利)，並由興利增資CTCI USA Holding Inc.，再由CTCI USA Holding Inc.增資CTCI Americas Inc.。增資金額得視實際需求分次辦理，總金額上限為美金2億元。
2. 本公司於民國114年11月5日經董事會決議通過，為改善孫公司CTCI Singapore Pte. Ltd.之財務結構並降低利息費用，擬增資CTCI Singapore Pte. Ltd.美金2,650萬元。

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 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日，本集團之負債資本比率如下：

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
總借款	\$ 39,320,070	\$ 37,845,456	\$ 39,812,877
總權益	\$ 22,575,201	\$ 24,668,369	\$ 23,878,998
負債資本比率	174.17%	153.42%	166.73%

(二) 金融工具之財務風險

1. 金融工具之種類

	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30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	\$ 6,660,312	\$ 5,579,895	\$ 5,172,831
選擇指定之權益工具投資	\$ 582,040	\$ 759,678	\$ 845,428
	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	\$ 24,139,751	\$ 21,116,610	\$ 22,479,697
按攤銷後成本衡量之金融	2,943,483	9,641,458	9,999,229
資產			
應收票據	714	1,633	33,790
應收帳款	6,037,450	6,280,615	25,045,824
應收帳款-關係人	497,356	412,796	278,483
其他應收款	225,709	262,477	302,370
其他應收款-關係人	237,788	14,692	14,492
存出保證金	713,240	202,762	201,266
應收融資租賃款-非流動	2,243,279	2,316,542	2,340,553
長期應收款項	21,901,731	23,068,188	3,605,453
	\$ 58,940,501	\$ 63,317,773	\$ 64,301,157
	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日

金融負債

強制透過損益按公允

價值衡量之金融負債

\$	87,278	\$	234,040	\$	73,957
----	--------	----	---------	----	--------

按攤銷後成本衡量之金融
負債

\$	5,152,562	\$	11,640,423	\$	12,740,139
----	-----------	----	------------	----	------------

	2,349		11,579		31,989
--	-------	--	--------	--	--------

	18,975,511		23,478,280		21,132,306
--	------------	--	------------	--	------------

	147,897		77,971		114,950
--	---------	--	--------	--	---------

	2,527,816		3,716,684		2,963,185
--	-----------	--	-----------	--	-----------

	2,661		1,756		1,682
--	-------	--	-------	--	-------

	14,454,009		12,372,584		18,342,439
--	------------	--	------------	--	------------

一營業週期內到期)

	19,713,499		13,832,449		8,730,299
--	------------	--	------------	--	-----------

一營業週期內到期)

	887,829		886,343		926,028
--	---------	--	---------	--	---------

\$	61,864,133	\$	66,018,069	\$	64,983,017
----	------------	----	------------	----	------------

租賃負債

\$	646,736	\$	746,727	\$	792,197
----	---------	----	---------	----	---------

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：

114年9月30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	\$ 332,423	30.5200	\$ 10,145,550
歐元：新台幣	1,253	35.6413	44,659
澳門幣：新台幣	10,674	3.8020	40,583
越南盾：新台幣	81,349,607	0.0012	97,620
日幣：新台幣	996,591	0.2038	203,105
美金：越南盾	1,047	25,433.3333	31,954
美金：泰銖	1,093	32.2009	33,358
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,692	30.5200	51,640
美金：印度盧比	3,674	88.6694	112,130
歐元：新台幣	992	35.6413	35,356
人民幣：印度盧比	7,393	12.4309	31,632

113年12月31日				
(外幣:功能性貨幣)		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	158,039	32.7110	\$ 5,169,614
歐元：新台幣		1,260	34.0521	42,906
人民幣：新台幣		8,656	4.4815	38,792
澳門幣：新台幣		30,420	4.0843	124,244
越南盾：新台幣		84,757,459	0.0013	110,185
日幣：新台幣		321,680	0.2076	66,781
美金：人民幣		3,212	7.2991	105,068
美金：泰銖		19,247	34.1558	629,589
美金：越南盾		2,907	25,162.3077	95,091
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		30,752	32.7110	1,005,929
澳門幣：新台幣		7,400	4.0843	30,224
歐元：新台幣		9,404	34.0521	320,226
日幣：新台幣		350,779	0.2076	72,822
人民幣：新台幣		59,166	4.4815	265,152
瑞士法郎：新台幣		5,502	36.3718	200,118
美金：沙烏地幣		6,550	3.7551	214,257
日幣：人民幣		461,925	0.0463	95,896
美金：印度盧比		1,984	85.2515	64,899
人民幣：印度盧比		37,036	11.6797	165,977

113年9月30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	\$ 309,450	31.7150	\$ 9,814,207
歐元：新台幣	1,129	35.4225	39,992
人民幣：新台幣	6,018	4.5219	27,213
澳門幣：新台幣	24,783	3.9511	97,920
越南盾：新台幣	160,036,946	0.0013	208,048
美金：印尼幣	2,864	15,102.3800	90,832
美金：泰銖	1,139	32.4119	36,123
美金：越南盾	3,360	24,396.1538	106,562
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	10,536	31.7150	334,149
越南盾：新台幣	134,609,006	0.0013	174,992
美金：沙烏地幣	7,065	3.7510	224,066
美金：人民幣	3,500	7.0136	111,003

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國114年及113年7月1日至9月30日暨民國114年及113年1月1日至9月30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：

114年9月30日

敏感度分析

			影響其他
	變動幅度	損益影響	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%	\$ 101,455	\$ -
歐元：新台幣	1%	447	-
澳門幣：新台幣	1%	406	-
越南盾：新台幣	1%	976	-
日幣：新台幣	1%	2,031	-
美金：越南盾	1%	320	-
美金：泰銖	1%	334	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	516	-
美金：印度盧比	1%	1,121	-
歐元：新台幣	1%	354	-
美金：印度盧比	1%	316	-

113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	1%	\$ 51,696	\$ -
歐元：新台幣	1%	429	-
人民幣：新台幣	1%	388	-
澳門幣：新台幣	1%	1,242	-
越南幣：新台幣	1%	1,102	-
日幣：新台幣	1%	668	-
美金：人民幣	1%	1,051	-
美金：泰銖	1%	6,296	-
美金：越南盾	1%	951	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	10,059	-
澳門幣：新台幣	1%	302	-
歐元：新台幣	1%	3,202	-
日幣：新台幣	1%	728	-
人民幣：新台幣	1%	2,652	-
瑞士法郎：新台幣	1%	2,001	-
美金：沙烏地幣	1%	2,143	-
日幣：人民幣	1%	959	-
美金：印度盧比	1%	649	-
人民幣：印度盧比	1%	1,660	-

113年9月30日

敏感度分析

			影響其他
	變動幅度	損益影響	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%	\$ 98,142	\$ -
歐元：新台幣	1%	400	-
人民幣：新台幣	1%	272	-
澳門幣：新台幣	1%	979	-
越南幣：新台幣	1%	2,080	-
美金：印尼幣	1%	908	-
美金：泰銖	1%	361	-
美金：越南盾	1%	1,066	-

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	3,341	-
越南盾：新台幣	1%	1,750	-
美金：沙烏地幣	1%	2,241	-
美金：人民幣	1%	1,110	-

價格風險

係本集團暴露於價格風險之權益工具持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，及透過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。

現金流量及公允價值利率風險

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114年及113年1月1日至9月30日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。

(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 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 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>114年9月30日</u>				
預期損失率	0.05%~0.05%	0.05%~100%	15.42%~100%	
帳面價值總額	\$ 21,750,078	\$ 8,644,635	\$ 21,636,103	\$ 52,030,816
備抵損失	(7,230)	(192,106)	(3,371,715)	(3,571,051)
<u>113年12月31日</u>	<u>優良客戶(註1)</u>	<u>一般客戶(註2)</u>	<u>個別評估客戶</u>	<u>合計</u>
預期損失率	0.03%~0.03%	0.03%~100%	1.59%~100%	
帳面價值總額	\$ 9,906,469	\$ 2,629,047	\$ 20,166,835	\$ 32,702,351
備抵損失	(698)	(59,276)	(562,603)	(622,577)
<u>113年9月30日</u>	<u>優良客戶(註1)</u>	<u>一般客戶(註2)</u>	<u>個別評估客戶</u>	<u>合計</u>
預期損失率	0.03%~0.03%	0.03%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ 9,395,499	\$ 22,250,781	\$ 61,839	\$ 31,708,119
備抵損失	(11,020)	(331,157)	(61,839)	(404,016)

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 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、其他及備抵損失變動表如下：

	114年		113年	
	應收帳款	其他	應收帳款	其他
1月1日	\$ 622,577	\$ -	\$ 349,874	\$ -
減損損失提列	3,038,545	9,177	39,863	-
匯率影響數	(99,177)	(71)	14,279	-
9月30日	<u>\$ 3,561,945</u>	<u>\$ 9,106</u>	<u>\$ 404,016</u>	<u>\$ -</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：

114年9月30日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 5,152,562	\$ -
應付票據	2,349	-
應付帳款(含關係人)	19,123,408	-
其他應付款(含關係人)	2,530,477	-
租賃負債	319,992	476,891
應付公司債	3,759,340	11,901,660
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	3,696,853	18,345,985

非衍生金融負債：

113年12月31日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 11,640,423	\$ -
應付票據	11,579	-
應付帳款(含關係人)	23,556,251	-
其他應付款(含關係人)	3,718,440	-
租賃負債	319,992	476,891
應付公司債	3,075,440	9,904,360
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	464,116	14,985,684

非衍生金融負債：

113年9月30日	一年以下	一年以上
短期借款	\$ 12,740,139	\$ -
應付票據	31,989	-
應付帳款(含關係人)	21,247,256	-
其他應付款(含關係人)	2,964,867	-
租賃負債	340,834	502,803
應付公司債	9,240,305	9,917,470
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	457,117	9,874,276

衍生金融負債：

114年9月30日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上
匯率交換合約	\$ 13,651	\$ -	\$ -
商品交換合約	2,417	1,058	-
遠期外匯合約	1,015	4,709	5,629

衍生金融負債：

113年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上
匯率交換合約	\$ 33,090	\$ 53,907	\$ -
商品交換合約	11,796	23,918	-
遠期外匯合約	25,621	2,308	-

衍生金融負債：

113年9月30日	3個月以下	3個月至1年內	1年以上
匯率交換合約	\$ -	\$ 6,277	\$ -
商品交換合約	10,387	5,066	-
遠期外匯合約	6,627	-	-

(4) 利率變動之現金流量風險

本集團應付款項主係一年內到期，應無重大之利率變動現金流量風險。

(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：

114年9月30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	\$ 6,596,493	\$ -	\$ -	\$ 6,596,493
權益證券	6,600	-	-	6,600
可轉換公司債	-	-	60	60
-贖/賣回權				
衍生工具	-	57,159	-	57,159
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	156,440	-	-	156,440
權益證券-非流動	-	-	425,600	425,600
按攤銷後成本衡量之				
金融資產				
特別股	-	-	- (註)	-
合計	<u>\$ 6,759,533</u>	<u>\$ 57,159</u>	<u>\$ 425,660</u>	<u>\$ 7,242,352</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	\$ -	\$ 28,479	\$ -	\$ 28,479
可轉換公司債				
-贖/賣回權	-	-	58,799	58,799
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,479</u>	<u>\$ 58,799</u>	<u>\$ 87,278</u>

註：請詳附註六(十三)1.(5)E. b. 之說明。

113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	\$ 5,571,429	\$ -	\$ -	\$ 5,571,429
衍生工具	-	8,466	-	8,466
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	227,409	-	-	227,409
權益證券-非流動	-	-	532,269	532,269
合計	<u>\$ 5,798,838</u>	<u>\$ 8,466</u>	<u>\$ 532,269</u>	<u>\$ 6,339,573</u>
113年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融負債：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 150,640	\$ -	\$ 150,640
可轉換公司債				
-贖/賣回權	-	-	83,400	83,400
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,640</u>	<u>\$ 83,400</u>	<u>\$ 234,040</u>
113年9月30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	\$ 5,143,237	\$ -	\$ -	\$ 5,143,237
權益證券	-	-	-	-
可轉換公司債	-	-	60	60
-贖/賣回權				
衍生工具	-	29,534	-	29,534
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	231,395	-	-	231,395
權益證券-非流動	-	-	614,033	614,033
合計	<u>\$ 5,374,632</u>	<u>\$ 29,534</u>	<u>\$ 614,093</u>	<u>\$ 6,018,259</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	\$ -	\$ 28,357	\$ -	\$ 28,357
可轉換公司債				
-贖/賣回權	-	-	45,600	45,600
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,357</u>	<u>\$ 45,600</u>	<u>\$ 73,957</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
	收盤價	淨值
市場報價		
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 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

4. 下表列示民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級之變動：

	114年		
	權益證券	可轉換公司 債-贖/賣回權	可轉換公司 債-贖/賣回權
		資產	負債
1月1日	\$ 532,269	\$ -	(\$ 83,400)
帳列透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資未實 現評價損益	(106,669)	-	-
認列於損益之利益或損失(註)	-	60	24,599
本期發行	-	-	-
本期執行轉換	-	-	2
9月30日	<u>\$ 425,600</u>	<u>\$ 60</u>	<u>(\$ 58,799)</u>
	113年		
	權益證券	可轉換公司 債-贖/賣回權	可轉換公司 債-贖/賣回權
		資產	負債
1月1日	\$ 652,253	\$ 450	\$ -
帳列透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資未實 現評價損益	(38,220)	-	-
認列於損益之利益或損失(註)	-	(390)	(18,000)
本期發行	-	-	(27,600)
9月30日	<u>\$ 614,033</u>	<u>\$ 60</u>	<u>(\$ 45,600)</u>

註：帳列其他利益及損失。

5. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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：

	114年9月30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
混和工具：					
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	58,799	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	\$ 169,435	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:1.11 平均數:1.14 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
	113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
混和工具：					
可轉換公司債合 約-資產	\$ -	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	83,400	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	\$ 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

	113年9月30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
混和工具：					
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	45,600	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	\$ 357,868	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:1.23 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：

		114年9月30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	±1%		\$ -	\$ -	\$ 1,694	(\$ 1,694)
		113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	±1%		\$ -	\$ -	\$ 2,761	(\$ 2,761)

		113年9月30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							
市淨比							
乘數、							
權益工具		缺乏市	±1%	\$ -	\$ -	\$ 3,579	(\$ 3,579)
		場流通					
		性折價					

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. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：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 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	\$ 59,701,038	\$ 7,585,399	\$ 356,652	\$ 16,440	\$ 67,659,529
內部部門收入	4,494,501	61,142	284,151	350,272	5,190,066
部門收入	<u>\$ 64,195,539</u>	<u>\$ 7,646,541</u>	<u>\$ 640,803</u>	<u>\$ 366,712</u>	<u>\$ 72,849,595</u>
部門利益	(\$ 29,297)	\$ 1,530,698	\$ 95,920	\$ 182,082	\$ 1,779,403
折舊及攤銷	<u>\$ 489,408</u>	<u>\$ 346,497</u>	<u>\$ 14,007</u>	<u>\$ 93,623</u>	<u>\$ 943,535</u>

民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	\$ 81,482,038	\$ 6,543,156	\$ 376,752	\$ 24,723	\$ 88,426,669
內部部門收入	7,483,176	36,190	282,578	354,885	8,156,829
部門收入	<u>\$ 88,965,214</u>	<u>\$ 6,579,346</u>	<u>\$ 659,330</u>	<u>\$ 379,608</u>	<u>\$ 96,583,498</u>
部門利益	<u>\$ 1,352,458</u>	<u>\$ 1,497,546</u>	<u>\$ 117,539</u>	<u>\$ 179,856</u>	<u>\$ 3,147,399</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 486,959</u>	<u>\$ 349,679</u>	<u>\$ 17,748</u>	<u>\$ 98,326</u>	<u>\$ 952,712</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：

	114年1月1日至9月30日	113年1月1日至9月30日
部門利益	\$ 1,779,403	\$ 3,147,399
調整及沖銷	18,198	48,850
採用權益法之關聯企業及 合資損益之份額	299,413	272,368
利息收入	418,468	421,914
兌換利益	(197,174)	52,994
財務成本	(893,706)	(859,890)
其他	266,014	188,208
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 1,690,616</u>	<u>\$ 3,271,843</u>

中鼎工程股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國114年1月1日至9月30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		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
					最高餘額 (註3)	期末餘額 (註8)							名稱	價值			
0	中鼎工程股份有限公司	CTCI Americas Inc.	其他應收款	是	\$ 3,675,210	\$ 3,052,000	\$ 2,289,000	5.25%-5.5%	2	-	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 3,520,002	\$ 7,040,004	-
0	中鼎工程股份有限公司	源鼎水資源股份有限公司	其他應收款	是	1,750,000	1,750,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	3,520,002	7,040,004	-
0	中鼎工程股份有限公司	CTCI Arabia Ltd.	其他應收款	是	305,700	305,200	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	3,520,002	7,040,004	-
1	崑鼎綠能環保股份有限公司	昱鼎電業股份有限公司	其他應收款	是	1,200,000	1,050,000	650,000	1.91%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,675,396	2,675,396	-
1	崑鼎綠能環保股份有限公司	信鼎技術服務股份有限公司	其他應收款	是	700,000	700,000	120,000	1.91%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,675,396	2,675,396	-
1	崑鼎綠能環保股份有限公司	暉鼎資源管理股份有限公司	其他應收款	是	30,000	30,000	20,000	2%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,675,396	2,675,396	-
2	創鼎投資股份有限公司	興利開發股份有限公司	其他應收款	是	358,000	300,000	300,000	2%	2	-	營業週轉	-	無	-	370,776	370,776	-
3	新鼎系統股份有限公司	興利開發股份有限公司	其他應收款	是	150,000	150,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	407,656	407,656	-
4	萬鼎工程服務股份有限公司	中鼎化工股份有限公司	其他應收款	是	55,000	40,000	15,000	1.91%	2	-	營業週轉	-	無	-	559,157	559,157	-
4	萬鼎工程服務股份有限公司	興利開發股份有限公司	其他應收款	是	300,000	300,000	300,000	1.91%	2	-	營業週轉	-	無	-	559,157	559,157	-
5	PT CTCI International Indonesia	PT Gudang Gajah Lestari	其他應收款	是	14,600	13,140	13,100	6%	2	-	營業週轉	-	股權擔保	11,016	282,882	282,882	-
6	中鼎海外有限公司	Superiority (Thailand) Co., Ltd.	其他應收款	是	77,365	62,555	62,555	3%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,345,377	2,345,377	-
6	中鼎海外有限公司	CIPEC Construction Inc.	其他應收款	是	412,695	412,020	412,020	6.54%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,345,377	2,345,377	-
6	中鼎海外有限公司	CTCI Arabia Ltd.	其他應收款	是	305,700	305,200	244,160	5.5%	2	-	營業週轉	-	無	-	5,863,442	5,863,442	-
6	中鼎海外有限公司	MASTEQ Engineering Sdn. Bhd.	其他應收款	是	196,266	97,664	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	5,863,442	5,863,442	-
6	中鼎海外有限公司	CTCI Singapore Pte. Ltd.	其他應收款	是	325,030	305,200	15,260	5.5%	2	-	營業週轉	-	無	-	5,863,442	5,863,442	-
6	中鼎海外有限公司	CCJV P1 Engineering & Construction Sdn. Bhd.	其他應收款	是	65,556	-	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	2,345,377	2,345,377	-
6	中鼎海外有限公司	CTCI Americas Inc.	其他應收款	是	4,304,300	3,998,120	3,937,080	4.17776%-5.5%	2	-	營業週轉	-	無	-	5,863,442	5,863,442	-
7	興利開發股份有限公司	CTCI Americas Inc.	其他應收款	是	327,780	-	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	288,049	288,049	-
8	信鼎技術服務股份有限公司	興利開發股份有限公司	其他應收款	是	11,000	-	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	603,972	603,972	-
9	俊鼎機械廠股份有限公司	嘉鼎綠能股份有限公司	其他應收款	是	200,000	200,000	150,000	2%	2	-	營業週轉	-	無	-	309,627	309,627	-
10	CTCI Engineering & Construction Sdn. Bhd.	MASTEQ Engineering Sdn. Bhd.	其他應收款	是	72,305	72,305	53,506	3%	2	-	營業週轉	-	無	-	146,556	146,556	-
11	益鼎工程股份有限公司	興利開發股份有限公司	其他應收款	是	150,000	150,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	193,569	193,569	-
11	益鼎工程股份有限公司	彥鼎營造股份有限公司	其他應收款	是	10,000	-	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	193,569	193,569	-

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資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。

中鼎工程股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國114年1月1日至9月30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)	背書保證以 財產設定 擔保金額	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
		公司名稱	關係 (註2)											
0	中鼎工程股份有限公司	CINDA Engineering & Construction Pvt. Ltd.	2	\$ 105,600,066	\$ 5,318,855	\$ 4,758,429	\$ 495,846	\$ -	27.04%	\$ 176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有限公司	CTCI Americas, Inc.	2	105,600,066	19,498,825	18,018,607	8,913,219	-	102.38%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有限公司	CTCI Arabia Ltd.	2	105,600,066	1,620,210	1,617,560	-	-	9.19%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有限公司	CTCI Engineering & Construction Sdn. Bhd.	2	105,600,066	1,059,520	671,440	271,791	-	3.81%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有限公司	中鼎海外有限公司	2	105,600,066	3,408,596	3,020,528	278,019	-	17.16%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有限公司	京鼎工程建設有限公司	2	105,600,066	4,790,485	4,494,301	3,759,079	-	25.54%	176,000,110	Y	N	Y	-
0	中鼎工程股份有限公司	俊鼎機械廠股份有限公司	2	105,600,066	10,316,440	9,922,673	8,538,923	-	56.38%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有限公司	CTCI Singapore Pte. Ltd.	2	105,600,066	1,936,126	1,338,302	660,962	-	7.60%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有限公司	上鼎工程建設(上海)有限公司	2	105,600,066	236,243	221,565	3,069	-	1.26%	176,000,110	Y	N	Y	-
0	中鼎工程股份有限公司	CTCI Vietnam Company Limited	2	105,600,066	827,750	763,000	5,141	-	4.34%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有限公司	MASTEQ Engineering Sdn. Bhd.	2	105,600,066	336,245	315,443	-	-	1.79%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有限公司	嘉鼎綠能股份有限公司	6	105,600,066	1,257,775	1,251,300	50,000	-	7.11%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有限公司	創鼎投資股份有限公司	2	105,600,066	500,000	500,000	-	-	2.84%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有限公司	CCJV Pl Engineering & Construction Sdn. Bhd.	2	105,600,066	331,100	305,200	-	-	1.73%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有限公司	益鼎工程股份有限公司	2	105,600,066	3,274,413	2,636,081	1,329,312	-	14.98%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有限公司	PT CTCI International Indonesia	2	105,600,066	2,869,891	2,645,397	1,587,603	-	15.03%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有限公司	中鼎化工股份有限公司	2	105,600,066	245,014	225,848	-	-	1.28%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有限公司	泉鼎水務股份有限公司	6	105,600,066	3,215,785	3,215,785	1,424,886	-	18.27%	176,000,110	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)	背書保證以 財產設定 擔保金額	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	公司名稱											
0	中鼎工程股份有 限公司	6	CB&I-CTCI B.V.	105,600,066	\$ 1,169,328	\$ 1,077,859	\$ 1,077,859	\$ -	6.12%	176,000,110	N	N	N	-
0	中鼎工程股份有 限公司	2	CTCI (Thailand) Co., Ltd.	105,600,066	2,471,614	2,342,843	282,856	-	13.31%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有 限公司	6	藍鯨水科技股份有限公司	105,600,066	220,500	122,500	24,500	-	0.70%	176,000,110	N	N	N	-
0	中鼎工程股份有 限公司	6	臨海水務股份有限公司	105,600,066	900,000	630,000	556,196	-	3.58%	176,000,110	N	N	N	-
0	中鼎工程股份有 限公司	6	寶鼎再生水股份有限公司	105,600,066	586,000	586,000	458,400	-	3.33%	176,000,110	N	N	N	-
0	中鼎工程股份有 限公司	6	榮鼎綠能股份有限公司	105,600,066	948,255	948,255	657,079	-	5.39%	176,000,110	N	N	N	-
0	中鼎工程股份有 限公司	2	CIPEC Construction Inc.	105,600,066	260,000	190,000	-	-	1.08%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有 限公司	2	CTCI Malaysia Sdn. Bhd.	105,600,066	132,440	-	-	-	0.00%	176,000,110	Y	N	N	-
0	中鼎工程股份有 限公司	2	萬鼎工程服務股份有限公 司	105,600,066	512,610	-	-	-	0.00%	176,000,110	Y	N	N	-
1	崑鼎綠能環保股 份有限公司	2	昱鼎電業股份有限公司	40,130,934	1,251,326	1,251,326	105,039	-	18.71%	66,884,890	N	N	N	-
1	崑鼎綠能環保股 份有限公司	2	耀鼎資源循環股份有限公 司	40,130,934	200,000	200,000	-	-	2.99%	66,884,890	N	N	N	-
1	崑鼎綠能環保股 份有限公司	2	信鼎岡山股份有限公司	40,130,934	900,000	900,000	250,000	-	13.46%	66,884,890	N	N	N	-
1	崑鼎綠能環保股 份有限公司	6	嘉鼎綠能股份有限公司	40,130,934	2,515,550	2,502,600	100,000	-	37.42%	66,884,890	N	N	N	-
1	崑鼎綠能環保股 份有限公司	6	榮鼎綠能股份有限公司	40,130,934	192,500	192,500	133,390	-	2.88%	66,884,890	N	N	N	-
2	昱鼎電業股份有 限公司	3	崑鼎綠能環保股份有限公 司	1,916,626	19,196	19,196	19,196	-	4.01%	2,874,939	N	N	N	-
3	信鼎技術服務股 份有限公司	6	晶鼎綠能科技股份有限公 司	9,059,581	1,733,100	1,733,100	337,320	-	114.78%	15,099,301	N	N	N	-
3	信鼎技術服務股 份有限公司	6	嘉鼎綠能股份有限公司	9,059,581	1,257,775	1,251,300	50,000	-	82.87%	15,099,301	N	N	N	-
3	信鼎技術服務股 份有限公司	6	寶鼎再生水股份有限公司	9,059,581	293,000	293,000	229,200	-	19.40%	15,099,301	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。

中鼎工程股份有限公司及子公司
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114年1月1日至9月30日

			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)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	占總應收(付)票據、帳款		備註
									餘額	之比率	
中鼎工程(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	本公司之子公司	銷貨	\$ (256,521)	(0.38%)	月結30天	雙方議價	無重大差異	\$ 29,531	0.45%	-
益鼎工程(股)公司	中鼎工程(股)公司	本公司	銷貨	(135,334)	(0.20%)	月結30天	雙方議價	無重大差異	124,836	1.91%	-
萬鼎工程服務(股)公司	中鼎工程(股)公司	本公司	銷貨	(673,538)	(1.00%)	依合約進度請款後40-60天請款	雙方議價	無重大差異	652,186	9.98%	-
新鼎系統(股)公司	中鼎工程(股)公司	本公司	銷貨	(691,683)	(1.02%)	依合約進度請款後40-60天請款	雙方議價	無重大差異	76,880	1.18%	-
信鼎技術服務(股)公司	裕鼎(股)公司	本公司之孫公司	銷貨	(119,254)	(0.18%)	月結30天	雙方議價	無重大差異	27,947	0.43%	-
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	(392,406)	(0.58%)	月結30天	雙方議價	無重大差異	146,249	2.24%	-
俊鼎機械廠(股)公司	中鼎工程(股)公司	本公司	銷貨	(1,378,284)	(2.04%)	月結30天	雙方議價	無重大差異	805,972	12.33%	-
中鼎化工(股)公司	信鼎技術服務(股)公司	本公司之孫公司	銷貨	(189,892)	(0.28%)	月結30天	雙方議價	無重大差異	61,032	0.93%	-
興利開發(股)公司	中鼎工程(股)公司	本公司	銷貨	(279,603)	(0.41%)	月結30天	雙方議價	無重大差異	345	0.01%	-
鎔鼎科技(北京)有限公司	京鼎工程建設有限公司	本公司之孫公司	銷貨	(120,902)	(0.18%)	月結30天	雙方議價	無重大差異	5,418	0.08%	-
CTCI (Thailand) Co., Ltd.	中鼎工程(股)公司	本公司	銷貨	(144,545)	(0.21%)	月結30天	雙方議價	無重大差異	44,926	0.69%	-
CTCI Vietnam Company Limited	中鼎工程(股)公司	本公司	銷貨	(119,383)	(0.18%)	月結30天	雙方議價	無重大差異	64,872	0.99%	-
嘉鼎綠能(股)公司	中鼎工程(股)公司	本公司	進貨	256,521	0.42%	月結30天	雙方議價	無重大差異	(29,531)	(0.15%)	-
中鼎工程(股)公司	益鼎工程(股)公司	本公司之子公司	進貨	135,334	0.22%	月結30天	雙方議價	無重大差異	(124,836)	(0.65%)	-
中鼎工程(股)公司	萬鼎工程服務(股)公司	本公司之孫公司	進貨	673,538	1.10%	依合約進度請款後40-60天請款	雙方議價	無重大差異	(652,186)	(3.41%)	-
中鼎工程(股)公司	新鼎系統(股)公司	本公司之子公司	進貨	691,683	1.13%	依合約進度請款後40-60天請款	雙方議價	無重大差異	(76,880)	(0.40%)	-
裕鼎(股)公司	信鼎技術服務(股)公司	本公司之孫公司	進貨	119,254	0.19%	月結30天	雙方議價	無重大差異	(27,947)	(0.15%)	-
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	392,406	0.64%	月結30天	雙方議價	無重大差異	(146,249)	(0.76%)	-
中鼎工程(股)公司	俊鼎機械廠(股)公司	本公司之子公司	進貨	1,378,284	2.25%	月結30天	雙方議價	無重大差異	(805,972)	(4.21%)	-
信鼎技術服務(股)公司	中鼎化工(股)公司	本公司之孫公司	進貨	189,892	0.31%	月結30天	雙方議價	無重大差異	(61,032)	(0.32%)	-
中鼎工程(股)公司	興利開發(股)公司	本公司之子公司	進貨	279,603	0.46%	月結30天	雙方議價	無重大差異	(345)	(0.00%)	-
京鼎工程建設有限公司	鎔鼎科技(北京)有限公司	本公司之孫公司	進貨	120,902	0.20%	月結30天	雙方議價	無重大差異	(5,418)	(0.03%)	-
中鼎工程(股)公司	CTCI (Thailand) Co., Ltd.	本公司之子公司	進貨	144,545	0.24%	月結30天	雙方議價	無重大差異	(44,926)	(0.23%)	-
中鼎工程(股)公司	CTCI Vietnam Company Limited	本公司之孫公司	進貨	119,383	0.19%	月結30天	雙方議價	無重大差異	(64,872)	(0.34%)	-

中鼎工程股份有限公司及子公司
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114年1月1日至9月30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		
益鼎工程(股)公司	中鼎工程(股)公司	本公司	\$ 124,836	1.08	-		-	-
萬鼎工程服務(股)公司	中鼎工程(股)公司	本公司	652,186	1.60	-		-	-
信鼎技術服務(股)公司	信鼎岡山(股)公司	本公司之孫公司	146,249	4.83	-		-	-
俊鼎機械廠(股)公司	中鼎工程(股)公司	本公司	805,972	3.49	-		-	-
中鼎工程(股)公司	俊鼎機械廠(股)公司	本公司之子公司	265,297	註1	-		-	-
中鼎工程(股)公司	CTCI Americas, Inc.	本公司之孫公司	2,295,812	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	300,424	註1	-		-	-
崑鼎綠能環保(股)公司	信鼎技術服務(股)公司	本公司之孫公司	192,836	註1	-		-	-
崑鼎綠能環保(股)公司	昱鼎電業(股)公司	本公司之孫公司	652,225	註1	-		-	-
俊鼎機械廠(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	本公司之子公司	150,247	註1	-		-	-
創鼎投資(股)公司	興利開發(股)公司	本公司之子公司	300,493	註1	-		-	-
中鼎海外有限公司	CIPEC CONSTRUCTION INC.	本公司之孫公司	419,919	註1	-		-	-
中鼎海外有限公司	中鼎阿拉伯有限公司	本公司之子公司	244,712	註1	-		-	-
中鼎海外有限公司	CTCI Americas, Inc.	本公司之孫公司	4,025,439	註1	-		-	-

註1：係資金貸與產生之其他應收款、應收董監酬勞及應收現金股利等。

中鼎工程股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重大交易往來情形
民國114年1月1日至9月30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	益鼎工程(股)公司	中鼎工程(股)公司	2	應收帳款	\$ 124,836	由雙方議定	0.11%
2	萬鼎工程服務(股)公司	中鼎工程(股)公司	2	應收帳款	652,186	由雙方議定	0.56%
3	信鼎技術服務(股)公司	信鼎岡山(股)公司	3	應收帳款	146,249	由雙方議定	0.13%
4	俊鼎機械廠(股)公司	中鼎工程(股)公司	2	應收帳款	805,972	由雙方議定	0.70%
0	中鼎工程(股)公司	俊鼎機械廠(股)公司	1	其他應收款	265,297	由雙方議定	0.23%
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Americas, Inc.	1	其他應收款	2,295,812	由雙方議定	1.98%
2	萬鼎工程服務(股)公司	興利開發(股)公司	3	其他應收款	300,424	由雙方議定	0.26%
5	崑鼎綠能環保(股)公司	信鼎技術服務(股)公司	3	其他應收款	192,836	由雙方議定	0.17%
5	崑鼎綠能環保(股)公司	昱鼎電業(股)公司	3	其他應收款	652,225	由雙方議定	0.56%
4	俊鼎機械廠(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	3	其他應收款	150,247	由雙方議定	0.13%
6	創鼎投資(股)公司	興利開發(股)公司	3	其他應收款	300,493	由雙方議定	0.26%
7	中鼎海外有限公司	CIPEC CONSTRUCTION INC.	3	其他應收款	419,919	由雙方議定	0.36%
7	中鼎海外有限公司	中鼎阿拉伯有限公司	3	其他應收款	244,712	由雙方議定	0.21%
7	中鼎海外有限公司	CTCI Americas, Inc.	3	其他應收款	4,025,439	由雙方議定	3.48%
0	中鼎工程(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	1	營業收入	256,521	由雙方議定	0.38%
1	益鼎工程(股)公司	中鼎工程(股)公司	2	營業收入	135,334	由雙方議定	0.20%
2	萬鼎工程服務(股)公司	中鼎工程(股)公司	2	營業收入	673,538	由雙方議定	1.00%
8	新鼎系統(股)公司	中鼎工程(股)公司	2	營業收入	691,683	由雙方議定	1.02%
3	信鼎技術服務(股)公司	裕鼎(股)公司	3	營業收入	119,254	由雙方議定	0.18%
3	信鼎技術服務(股)公司	信鼎岡山(股)公司	3	營業收入	392,406	由雙方議定	0.58%
4	俊鼎機械廠(股)公司	中鼎工程(股)公司	2	營業收入	1,378,284	由雙方議定	2.04%
9	中鼎化工(股)公司	信鼎技術服務(股)公司	3	營業收入	189,892	由雙方議定	0.28%
10	興利開發(股)公司	中鼎工程(股)公司	2	營業收入	279,603	由雙方議定	0.41%
11	鎔鼎科技(北京)有限公司	京鼎工程建設有限公司	3	營業收入	120,902	由雙方議定	0.18%
12	CTCI (Thailand) Co., Ltd.	中鼎工程(股)公司	2	營業收入	144,545	由雙方議定	0.21%
13	CTCI Vietnam Company Limited	中鼎工程(股)公司	2	營業收入	119,383	由雙方議定	0.18%
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	1.87%
4	俊鼎機械廠(股)公司	中鼎工程(股)公司	2	預收工程款	7,186,859	由雙方議定	6.21%
12	CTCI (Thailand) Co., Ltd.	中鼎工程(股)公司	2	預收工程款	979,085	由雙方議定	0.85%
0	中鼎工程(股)公司	興利開發(股)公司	1	存出保證金	140,537	由雙方議定	0.12%

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
0	中鼎工程(股)公司	CINDA Engineering & Construction Pvt. Ltd.	1	保證	\$ 4,758,429	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Americas, Inc.	1	保證	18,018,607	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Arabia Ltd.	1	保證	1,617,560	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Engineering & Construction Sdn. Bhd.	1	保證	671,440	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	中鼎海外有限公司	1	保證	3,020,528	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	4,494,301	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	9,922,673	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Singapore Pte. Ltd.	1	保證	1,338,302	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	221,565	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	CTCI Vietnam Company Limited	1	保證	763,000	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	MASTEQ Engineering Sdn. Bhd.	1	保證	315,443	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	1	保證	1,251,300	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	創鼎投資(股)公司	1	保證	500,000	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	CCJV P1 Engineering & Construction Sdn. Bhd.	1	保證	305,200	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	益鼎工程(股)公司	1	保證	2,636,081	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	PT CTCI International Indonesia	1	保證	2,645,397	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	中鼎化工(股)公司	1	保證	225,848	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	泉鼎水務(股)公司	1	保證	3,215,785	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	CTCI (Thailand) Co., Ltd.	1	保證	2,342,843	不適用	不適用
0	中鼎工程(股)公司	CIPEC Construction Inc.	1	保證	190,000	不適用	不適用
5	崑鼎綠能環保(股)公司	昱鼎電業(股)公司	3	保證	1,251,326	不適用	不適用
5	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
5	崑鼎綠能環保(股)公司	信鼎岡山(股)公司	3	保證	900,000	不適用	不適用
5	崑鼎綠能環保(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	3	保證	2,502,600	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	1,251,300	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。

附表七

被投資公司名稱			原始投資金額			期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	
投資公司名稱	(註1、2)	所在地區	主要營業項目	本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益(註2(2))	損益(註2(3))	備註
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	\$ 588,574	\$ 163,170	\$ 156,285	子公司
中鼎工程(股)公司	新鼎系統(股)公司	台灣	控制系統軟硬體之規劃、設計、組合、監造、安裝等	107,470	107,470	12,454,461	43.81	421,580	350,909	153,712	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	3,281,008	3,281,008	361,454,727	100.00	458,669 (	485,308) (	501,745)	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	935,322	25,529	25,529	子公司
中鼎工程(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	938,889	938,889	38,457,105	52.93	3,511,108	1,029,793	545,517	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	114,741 (	5,134) (	2,440)	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	774,068	687,413	687,413	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 (	108,474) (	19,139) (	18,928)	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	40,346	114,014	34,204	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	996,788	996,788	33,300,000	100.00 (	787,787)	28,052	28,052	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	6,333,914	411,660	412,608	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	145,167	1,720	1,600	子公司
中鼎工程(股)公司	CTCI USA Holding Inc.	美國	投資業務及有關工程之規劃服務	1,517,294	1,517,294	495	16.83	552,455 (	1,762,341) (	308,513)	子公司
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	6,023	20	12	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	255,473	108,660	108,356	子公司
中鼎工程(股)公司	CCJV P1 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 (	42,197)	22,436	22,203	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	819,060	819,060	84,354,000	51.00	880,434	42,097	21,469	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	610,845	270,519	218,332	子公司
中鼎工程(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	台灣	汽電共生業、再生能源自用發電設備業、廢棄物清除業、廢棄物處理業及其他環境衛生及污染防治服務業	250,000	250,000	25,000,000	25.00	292,256	167,862	41,858	子公司
中鼎工程(股)公司	源鼎水資源(股)公司	台灣	汙水下水道系統建設之興建、營運、移轉	2,405,801	10,000	78,000,000	100.00	2,482,275	76,472	76,472	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	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	\$ 430,183	\$ 79,428	\$ 38,919	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	503,162	609,255	98,797	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	617,445	223,481	55,033	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	314,992	5,399,882	44.999	115,325	88,267	39,720	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>285,267</u>	32,933	<u>6,587</u>	採權益法評價之被投資公司
								<u>\$ 19,416,174</u>		<u>\$ 1,941,052</u>	
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	20,091	57,990	3,940	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	22,674	1,029,793	3,460	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	748,139	197,000,100	96.10	1,242,388	865,369	831,723	孫公司
興利開發(股)公司	CTCI USA Holding Inc.	美國	投資業務及有關工程之規劃服務	7,951,801	4,143,969	2,447	83.17	2,731,025	(1,762,341)	(1,453,828)	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	69,270	57,990	13,583	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	2,967	1,029,793	456	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	7	163,170	-	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	10,731	5,607	5,607	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	6,019,951	8.12	251,481	140,683	17,076	採權益法評價之被投資公司
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、國際貿易及其他環保服務等	20,000	20,000	2,000,000	100.00	67,048	22,731	22,731	孫公司
崑鼎綠能環保(股)公司	倫鼎(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	150,535	150,535	10,000	100.00	5,004	932	932	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	
	(註1、2)			本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))	備註
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	\$ 1,516,320	\$ 712,817	\$ 710,687	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	620,438	69,598	52,198	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	42,696	42,696	4,500,000	100.00	40,386	351	351	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	309,489	309,489	12,039,903	16.24	503,206	140,683	34,397	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	130,000	16,886	16,886	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	125,066	223,481	11,173	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	汽電共生業、再生能源自用發電設備業、廢棄物清除業、廢棄物處理業及其他環境衛生及汙染防治服務業	500,000	500,000	50,000,000	50.00	584,727	167,862	83,931	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	79,428	1	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	8	118	0.001	7	88,267	1	採權益法評價之被投資公司
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	26.90	80,119	57,990	15,658	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	40,346	114,014	34,204	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	69,598	1	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	215,990	194,990	21,599,000	30.00	197,334 (	19,349) (	5,584)	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	297,046	36,496	36,496	孫公司
信鼎技術服務(股)公司	嘉鼎綠能(股)公司	台灣	汽電共生業、再生能源自用發電設備業、廢棄物清除業、廢棄物處理業及其他環境衛生及汙染防治服務業	250,000	250,000	25,000,000	25.00	292,364	167,862	41,965	子公司
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	479,157	15,669	15,669	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	536,933	18,801	18,801	孫公司
暉鼎資源管理(股)公司	晶鼎綠能科技(股)公司	台灣	廢棄物之廢水汙泥處理	10	10	1,000	0.001	10 (	19,349)	-	採權益法評價之被投資公司
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	142,634	32,933	3,293	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	\$ 53,007	(\$ 3,868)	(\$ 3,674)	孫公司
G.D International, LLC.	Lumberton Solar W2-090, LLC	美國	能源技術服務等	189,197	189,197	-	100.00	537,312	18,953	18,953	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	6,295,297	411,587	411,587	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	(1,550)	(19,139)	(270)	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	224,651	6,872	6,872	孫公司
中鼎海外有限公司	CIPEC Construction 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	(393,684)	(27,818)	(27,825)	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	141,299	53,838	54,645	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	205	1,720	2	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	50,421	865,369	33,748	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	(48,757)	(749)	(1,493)	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	63,768	4,200	4,020	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	9,444,128	5,636,296	102,932	100.00	3,255,389	(1,764,387)	(1,763,008)	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	3,661	20	8	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	119,462	(5,134)	(2,502)	子公司
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	25,570	(527)	(527)	孫公司
新鼎系統(股)公司	萬鼎工程服務(股)公司	台灣	工程技術服務	1,371,132	1,167,132	80,073,880	100.00	1,397,940	267,417	267,417	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	-	-	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	27,440	57,990	5,361	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	27,529	57,990	5,380	孫公司
萬鼎工程服務(股)公司	仕鼎營造(股)公司	台灣	岩石鑿除工程、礦場非自辦準備作業等工程	10,000	10,000	1,000,000	100.00	10,492	529	529	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)		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
	所在地區			本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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	\$ 11,953	\$ -	\$ -	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	4,690	(868)	(174)	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	20,564	(868)	(694)	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114年1月1日至9月30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 投資金額		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						
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	\$ 332,952	100.00	\$ 332,952 註2(1)	\$ 1,535,905	\$ 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	-	-	-	-	13,405	100.00	13,405 註2(2)	585,462	23,530	註5
新鼎信息技術(上海)有限公司	電腦技術服務	20,753	2	20,753	-	-	20,753	(401)	48.17	(193) 註2(2)	24,702	31,164	-
鐸鼎科技(北京)有限公司	電腦技術服務	22,179	2	-	-	-	-	103,374	100.00	103,374 註2(2)	196,557	-	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	- -	169,435	-	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	\$ 1,437,970	\$ 2,064,207	\$ 13,545,121										

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。