崑鼎投資控股股份有限公司

民國一一二年股東常會議事錄

時　　間：中華民國 112 年 5 月 31 日(星期三)上午 9 時正

地　　點：台北市士林區中山北路 7 段 127 號(沃田旅店 505 會議室)

召開方式：實體股東會

出席股數：本公司已發行股份總數為 70,833,015 股，出席股東共代表股份為 49,411,713 股，佔已發行股份總數 69.75%

列席董事：審計委員會召集人于樹偉獨立董事、周珊珊獨立董事、蔡金拋獨立董事、劉陽明董事、簡又新董事、施雲鵬董事兼總經理

列席人員：資誠聯合會計師事務所廖福銘會計師、環宇法律事務所潘玥竹律師

主　　席：廖俊喆董事長　　紀　　錄：古淑貞

(主席指示大會報到處統計出席股東代表股份已達法定額數，宣佈開會)

主席致詞：(略)

一、報告事項

(一) 本公司民國 111 年度營業報告。
附營業報告書(請參閱附件一)

(二) 審計委員會審議本公司民國 111 年度決算表冊報告。
附審計委員會查核報告書(請參閱附件五)

(三) 本公司分派民國 111 年度董事酬勞及員工酬勞報告。(請參閱附件六)

(四) 本公司截至民國 111 年 12 月 31 日止對外背書保證辦理情形報告。

本公司截至民國 111 年 12 月 31 日止對外背書保證總金額為新台幣 4,743,000 仟元，對單一企業保證金額最高者為新台幣 2,170,000 仟元，均未超過規定限額。(請參閱附件七)

(五) 本公司民國 111 年度盈餘分派現金股利情形報告。(請參閱附件八)

二、承認事項

第一案

案由：本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案，提請　承認。
(董事會提)

說明：(一) 本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表，業經董事會決議通過，其中財務報表暨合併財務報表並經資誠聯合會計師事務所廖福銘及林一帆兩位會計師查核簽證完竣。上開報表並依公司法第 228 條之規定送請審計委員會查核簽章竣事。(請參閱附件一至附件三)。

(二) 敬請　承認。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,411,713 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成表決權數 49,042,734 權 (含電子投票 47,005,818 權)	99.25%
反對表決權數 6,130 權 (含電子投票 6,130 權)	0.01%
無效票權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 362,849 權 (含電子投票 33,280 權)	0.73%

本議案照原案表決通過。

第二案

案由：本公司民國 111 年度盈餘分配，提請　承認。(董事會提)

說明：(一) 本公司民國 111 年度盈餘，依公司法及公司章程等規定，編製盈餘分配表(請參閱附件四)，並經本公司審計委員會暨董事會通過在案。

(二) 敬請　承認。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,411,713 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成表決權數 49,044,587 權 (含電子投票 47,007,671 權)	99.25%
反對表決權數 13,317 權 (含電子投票 13,317 權)	0.02%
無效票權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 353,809 權 (含電子投票 24,240 權)	0.71%

本議案照原案表決通過。

三、選舉事項

第一案

案由：本公司選舉第九屆董事案，提請　選舉。(董事會提)

說明：(一) 本公司第八屆董事任期於 112 年 5 月 27 日屆滿，擬配合於本年(112)股東常會全面改選，原任董事任期至改選後新任董事就任時為止。

(二) 依本公司章程第十七條及第十七條之一，擬選舉董事九人(內含獨立董事三人)，任期三年，自 112 年 5 月 31 日至 115 年 5 月 30 日止。

(三) 本次選舉依本公司「董事選舉辦法」為之。

(四) 依本公司章程規定，本公司董事之選舉採候選人提名制，由股東常會就候選人名單選任之。本公司第九屆董事候選人相關資料請詳下表。

(五) 敬請　選舉。

本公司第九屆董事候選人相關資料：

類別	候選人姓名	學 歷	經 歷	現 職	持有股數
董事	中鼎工程股份有限公司 代表人： 廖俊喆	國立台灣大學財務金融 EMBA 碩士 國立中央大學土木工程研究所碩士 私立逢甲大學環境科學學士	崑鼎投資控股(股)公司總經理 信鼎技術服務(股)公司董事長 倫鼎(股)公司董事長 暉鼎資源管理(股)公司董事長 裕鼎(股)公司董事長 祥鼎環保技術服務(上海)有限公司執行董事 瑞鼎廢物處理有限公司董事 昱鼎能源科技開發(股)公司董事長 財團法人中鼎教育基金會董事 寶綠特資源再生工程(股)公司(開曼)副董事長	崑鼎投資控股(股)公司董事長 信鼎技術服務(股)公司董事 倫鼎(股)公司董事 暉鼎資源管理(股)公司董事 裕鼎(股)公司董事 昱鼎能源科技開發(股)公司董事 耀鼎資源循環(股)公司董事 榮鼎綠能(股)公司董事 晶鼎綠能科技(股)公司董事 寶鼎再生水(股)公司董事	38,457,105
董事	中鼎工程股份有限公司 代表人： 施雲鵬	美國西雅圖華盛頓大學土木系環工組碩士 中興大學環境工程學系學士	行政院環境保護署垃圾資源回收廠興建工程處組長 行政院環境保護署廢棄物管理處技正 暉鼎資源管理(股)公司總經理 昱鼎能源科技開發(股)公司總經理 崑鼎投資控股(股)公司副總經理	崑鼎投資控股(股)公司董事及總經理 信鼎技術服務(股)公司董事長 倫鼎(股)公司董事長 暉鼎資源管理(股)公司董事長 裕鼎(股)公司董事長 瑞鼎廢物處理有限公司董事 寶綠特資源再生工程(股)公司(開曼)董事 元鼎資源(股)公司董事長 耀鼎資源循環(股)公司董事長 昱鼎能源科技開發(股)公司董事長 昱鼎電業(股)公司董事長 惠鼎資源永續(股)公司董事長 南一光電有限公司董事	38,457,105

類別	候選人姓名	學 歷	經 歷	現 職	持有股數
董事	王關生	美國麻省理工學院企管碩士	美國高盛公司執行董事 川寶科技(股)公司監察人	崑鼎投資控股(股)公司董事 聯合管理顧問股份有限公司董事長 廣明光電(股)公司獨立董事	0
董事	沈平	美國哈佛大學商學院企管碩士	美國摩根士丹利集團執行董事 中華開發工業銀行副總經理 開發國際投資公司總經理 中鼎工程(股)公司董事及監察人 遠東國際商業銀行(股)公司獨立董事 遠東新世紀(股)公司獨立董事	崑鼎投資控股(股)公司董事 台光電子材料(股)公司獨立董事 東聯化學(股)公司董事	0
董事	劉陽明	台灣律師高考及格 大陸司法考試及格 台灣大學 EMBA 商研所 輔仁大學財經法律學士	中華民國仲裁協會仲裁人 上海國際經濟貿易仲裁委員會仲裁員 華南國際經濟貿易仲裁委員會仲裁員	崑鼎投資控股(股)公司董事 台灣名陽法律事務所主持律師 財團法人陽光社會福利基金會常務董事 社團法人海峽兩岸法學交流協會理事	0
董事	簡又新	美國紐約大學航空太空工程學博士	外交部部長、交通部部長 行政院環境保護署署長 外交部駐英國代表、立法委員 淡江大學工學院教授/系主任/院長	崑鼎投資控股(股)公司董事 財團法人台灣永續能源研究基金會董事長 財團法人中鼎教育基金會董事長 長榮航空(股)公司獨立董事 遠東百貨(股)公司獨立董事	0

本公司第九屆獨立董事候選人相關資料：

類別	候選人姓名	學 歷	經 歷	現 職	是否已連續擔任三屆獨立董事	持有股數
獨立董事	于樹偉	美國 Tulane 大學化工博士 國立台灣大學化工系學士	工研院環境與安全衛生技術發展中心主任 工研院工業安全衛生技術發展中心主任 國立中央大學環境工程研究所教授 國立中央大學化學工程系(所)教授	崑鼎投資控股(股)公司獨立董事 財團法人安全衛生技術中心(SAHTECH)董事長	否	0
獨立董事	周珊珊	國立交通大學環境工程研究所博士	水之源企業(股)公司董事長 工研院材料與化工研究所科技組組長 工研院能源與環境研究所水科技與環境分析技術組組長 國立交通大學工學院專班永續環境科技學程兼任副教授 昆山水之源環保科技有限公司董事長	崑鼎投資控股(股)公司獨立董事 基士德科技(股)公司獨立董事 陽明交通大學環境科技及智慧系統研究中心執行長 臺灣水務產業發展協會祕書長	否	0
獨立董事	蔡金拋	國立政治大學會計研究所碩士 國立政治大學法律研究所碩士	資誠聯合會計師事務所副執行長、執行長、副所長 資誠企業管理顧問股份有限公司總經理 復華證券投資信託股份有限公司副董事長 財團法人會計研究發展基金會常務董事兼審計準則委員會主任委員 中華公司治理協會理事、常務理事 考試院公務人員退休撫卹基金管理委員會顧問	崑鼎投資控股(股)公司獨立董事 國立政治大學會計系兼任副教授 全球人壽保險(股)公司董事 佳廣開發實業(股)公司董事長 萬事達開發實業(股)公司董事長 東方育樂事業(股)公司董事 一銀租賃股份有限公司董事	否	0

				一銀國際租賃有限公司董事 東豐纖維企業(股)公司董事 英屬開曼群島商泰福生技(股)公司獨立董事 日友環保科技(股)公司獨立董事 建國工程(股)公司獨立董事		

選舉結果：第九屆董事及獨立董事當選名單及當選權數如下：

職　　稱	戶號或身分證統一編號	戶　　名	當選權數
董事	1	中鼎工程股份有限公司 代表人：廖俊喆	52,403,823 權
董事	1	中鼎工程股份有限公司 代表人：施雲鵬	42,634,212 權
董事	J12067****	王關生	43,693,624 權
董事	A11090****	沈平	43,910,527 權
董事	Y12041****	劉陽明	43,260,606 權
董事	R10006****	簡又新	43,478,756 權
獨立董事	E10115****	于樹偉	44,126,651 權
獨立董事	Y22004****	周珊珊	42,832,152 權
獨立董事	F12271****	蔡金拋	43,047,348 權

四、討論事項

第一案

案由：本公司解除第九屆董事及其代表人之競業行為限制案，提請　公決。(董事會提)

說明：(一) 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

(二) 檢附本公司第九屆董事候選人兼任職務情形如下表，擬提請股東會許可解除該等董事自就任本公司第九屆董事之日起之競業禁止限制。

(三) 敬請　公決。

類別	候選人姓名	目前兼任其他公司之職務
董事	中鼎工程股份有限公司 代表人：廖俊喆	信鼎技術服務(股)公司董事 倫鼎(股)公司董事 暉鼎資源管理(股)公司董事 裕鼎(股)公司董事 昱鼎能源科技開發(股)公司董事 耀鼎資源循環(股)公司董事 榮鼎綠能(股)公司董事 晶鼎綠能科技(股)公司董事 寶鼎再生水(股)公司董事
董事	中鼎工程股份有限公司 代表人：施雲鵬	信鼎技術服務(股)公司董事長 倫鼎(股)公司董事長 暉鼎資源管理(股)公司董事長 裕鼎(股)公司董事長 瑞鼎廢物處理有限公司董事 寶綠特資源再生工程(股)公司(開曼)董事 元鼎資源(股)公司董事長 耀鼎資源循環(股)公司董事長 昱鼎能源科技開發(股)公司董事長 昱鼎電業(股)公司董事長 惠鼎資源永續(股)公司董事長 南一光電有限公司董事
董事	王關生	聯合管理顧問股份有限公司董事長 廣明光電(股)公司獨立董事

類別	候選人姓名	目前兼任其他公司之職務
董事	沈平	台光電子材料(股)公司獨立董事 東聯化學(股)公司董事
董事	劉陽明	台灣名陽法律事務所主持律師 財團法人陽光社會福利基金會常務董事 社團法人海峽兩岸法學交流協會理事
董事	簡又新	財團法人台灣永續能源研究基金會董事長 財團法人中鼎教育基金會董事長 長榮航空(股)公司獨立董事 遠東百貨(股)公司獨立董事
獨立董事	于樹偉	財團法人安全衛生技術中心(SAHTECH)董事長
獨立董事	周珊珊	基士德科技(股)公司獨立董事 陽明交通大學環境科技及智慧系統研究中心執行長 臺灣水務產業發展協會祕書長
獨立董事	蔡金拋	國立政治大學會計系兼任副教授 全球人壽保險(股)公司董事 佳廣開發實業(股)公司董事長 萬事達開發實業(股)公司董事長 東方育樂事業(股)公司董事 一銀租賃股份有限公司董事 一銀國際租賃有限公司董事 東豐纖維企業(股)公司董事 英屬開曼群島商泰福生技(股)公司獨立董事 日友環保科技(股)公司獨立董事 建國工程(股)公司獨立董事

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,411,713 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成表決權數 48,970,971 權 (含電子投票 46,934,055 權)	99.10%
反對表決權數 71,126 權 (含電子投票 71,126 權)	0.14%
無效票權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 369,616 權 (含電子投票 40,047 權)	0.74%

本議案照原案表決通過。

第二案

案由：本公司修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請　公決。(董事會提)

說明：(一) 檢附本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表。(請參閱附件九)

(二) 敬請　公決。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,411,713 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成表決權數 49,027,065 權 (含電子投票 46,990,149 權)	99.22%
反對表決權數 17,556 權 (含電子投票 17,556 權)	0.03%
無效票權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 367,092 權 (含電子投票 37,523 權)	0.74%

本議案照原案表決通過。

第三案

案由：本公司修訂「章程」部分條文案，提請　公決。(董事會提)

說明：(一) 檢附本公司「章程」修訂前後條文對照表。(請參閱附件十)

(二) 敬請　公決。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,411,713 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成表決權數 49,029,739 權 (含電子投票 46,992,823 權)	99.22%
反對表決權數 14,356 權 (含電子投票 14,356 權)	0.02%

無效票權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 367,618 權 (含電子投票 38,049 權)	0.74%

本議案照原案表決通過。

五、臨時動議：

股東提問：(戶號：677)

1. 公司是否有申請 SBT(Science Based Targets)承諾的計畫?
2. 公司在近期是否有設立未來淨零排放目標(符合國發會台灣淨零排放路徑)?
3. 面對氣候實體風險(如海平面上升及強降雨淹水風險)，公司是否有具體對策?

廖俊喆董事長回覆：

1. 崑鼎依據母公司中鼎工程參與 SBT 減碳承諾(中鼎工程已於 2023 年 5 月遞交 SBTi 審核，預計今年可獲得 SBTi 審核通過)，將 2022 年為基準年，全面進行溫室氣體盤查，並擬定符合母公司 SBT 承諾的全集團統一的減碳目標。崑鼎並已依據各個生產據點的碳排特性及目前市場可行技術，擬定短、中、長期減碳目標，以降低全球暖化及達成未來淨零碳排目標。
2. 配合母公司中鼎以 SBTi 1.5 度路徑標準訂定減碳目標，崑鼎設定 2022 年為基準年，來訂定減碳目標，分別以辦公室及生產據點擬定短、中、長期減碳目標。
3. 本公司透過 TCFD 分析，針對氣候的實體風險主要為乾旱。本公司已針對該風險撰寫 SOP 並加以演練，並已尋得緊急替代水源，實體風險衝擊有限。

經詢問無其他臨時動議，主席宣佈散會。

六、散會：上午 9 時 32 分。

※本次股東常會記錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序以會議影音為準。

附件一

崑鼎投資控股股份有限公司
111 年度營業報告書

自 111 年 1 月 1 日 111 年至 12 月 31 日

壹、營業概況：

111 年個體營業收入為新台幣 1,044,850 仟元，合併營業收入為新台幣 7,030,160 仟元，稅後淨利為新台幣 1,045,026 仟元。合併營業收入之分項如下：

(單位：新台幣仟元)

售電收入	2,459,914
廢棄物處理收入	2,197,886
整改及機電維護	1,439,553
服務特許權收入	541,569
清運收入	229,534
其他收入	161,704
合　　計	7,030,160

貳、營業檢討：

111 年合併營業收入總額為新台幣 7,030,160 仟元，相較於 110 年增加 1,074,910 仟元，主係子公司信鼎、昱鼎新增之案場，致 111 年收入增加。

合併及個體營業收入與稅後淨利：

(單位：新台幣仟元)

111 年合併營業收入	7,030,160
110 年合併營業收入	5,955,250
111 年比 110 年增加	1,074,910
增加百分率	18.05%
111 年個體營業收入	1,044,850
110 年個體營業收入	923,898
111 年比 110 年增加	120,952
增加百分率	13.09%
111 年稅後淨利	1,045,026
110 年稅後淨利	910,816
111 年比 110 年增加	134,210
增加百分率	14.74%

參、112 年業務展望：

回顧 111 年，崑鼎在業務的推展和執行上，積極落實在固本與發展的企圖與努力，即使在疫情影響下，仍能透過合宜的內部管理與供應鏈的支持配合，使既有業務保持穩定運作；在各領域業務的擴張，同仁亦未鬆懈，保持有相當的成果，如：廢棄物管理方面，爭取到彰濱工業區崙尾區環保用地，將開發成為低碳循環再利用暨處置中心，期藉此完成公司廢棄物管理事業領域之完整產業鏈；在回收再利用方面，廢溶劑回收業務已在相繼取得科技部、工業局通案利用、並積極擴展更多高科客戶下，設施使用已趨近滿載；在再生能源部分，經不斷爭取公、私機構案場下，屋頂、地面及水面型開發量均持續增加，維護工作亦擴及至外部客戶。展望未來，崑鼎在各事業領域將朝如下方向努力，讓集團永續發展與跨足國際。

A、廢棄物管理

國內方面除鞏固既有業務外，亦開始投入桃園生質能中心建廠後期之支援試運轉與接續之 O&M 工作、及彰濱低碳循環再利用暨處置中心之 EIA 作業；另，配合政府焚化爐整改延役與多元垃圾處理計畫，參考桃園生質能循環經濟整合模式，引進海外成熟經驗與技術為政府提供綜合性解決方案，積極開發新機會與參與政府標案；此外，在淨零碳排趨勢下，亦將導入創新技術，以更多作為致力減碳，並以內部執行經驗轉化成為外部業務爭取的基礎；海外部分則前進東協、中國大陸與印度，主動向當地政府表達意願，並與具互補性之國內外公司合作，另也積極參與相關論壇，並藉助政府新南向政策，將焚化爐 PPP（BOT）的成功模式以及成熟的 O&M（含 ROT）能力複製於國外。

B、回收再利用

廢溶劑回收再利用業務在持續穩定進行的同時，亦將延續該案成功經驗，繼續評估具競爭力技術，針對高科技業，開發更多可回收項目，亦進一步隨其海外建廠，爭取延伸機會；在水資源回收方面，將以林口水資廠 O&M 經驗，導入集團試營運中的高科再生水專案參與營運，亦更進一步整合集團工程資源爭取後續政府再生水、海水淡化計畫等多項標案的投資與 O&M 工作；在其他回收再利用項目部分，將持續發掘國內外技術資源及評估可行商業模式，於循環經濟與淨零碳排浪潮驅動下，在工業或民生範疇中發掘更多項目機會，且不限於自行開發或評估適合併購的標的。

C、再生能源

國內太陽光電部分，除維持既有案場穩定營運外，亦將致力落實新進投資專案的如期商轉；業務擴張則延續政府光電政策，積極擴大開發量，包括屋頂、地面或水面型，場域則包括公、私部門等，此外，亦結合外部合作廠商資源，謹慎評估並主動爭取大型專案開發；在太陽光電設施維護部分，亦將以長期所累積之經驗，優化工作效能，在提升自有案場工作績效外，亦藉此優勢爭取更多外部客戶；次外，亦針對電業自由化，法令鬆綁與淨零碳排企業綠電需求所引發商機，積極開發市場，發掘多樣且創新之新商業模式可能性；海外部分除維持美國光電場穩定營運外，並配合各國綠能法令及政策的完備性，持續開發成熟及新興市場之合適標的。

董事長：廖俊喆　　經理人：施雲鵬　　會計主管：姚丹青

pwc 資誠

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003504 號

崑鼎投資控股股份有限公司　公鑒：

查核意見

崑鼎投資控股股份有限公司及子公司(以下簡稱「崑鼎集團」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達崑鼎集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與崑鼎集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對崑鼎集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

崑鼎集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項 操作服務收入之正確性

事項說明

營業收入之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十九)；營業收入之內容請詳附註六(二十四)。

崑鼎集團營業收入主要來自操作服務收入及售電收入等，其中操作服務收入係依合約規定處理業主所交付及自行收受之廢棄物，並依合約規定之處理單價計價，民國 111 年度操作服務收入為新台幣 2,667,366 仟元，占民國 111 年度營業收入 38%，且該等收入涉及報表正確性及人工計算，故本會計師認為操作服務收入之正確性為本年度之重要查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行查核程序彙列如下：

1. 瞭解廢棄物處理流程，並測試其相關之內部控制，包括抽查處理廠每月實際處理量與管理階層用以計算收入之月報表數量之一致性；並抽查處理單價與合約之一致性。
2. 驗證管理階層用以計算收入之報表資訊其正確性，包括抽查該報表資訊中處理數量及處理單價，重新計算金額之正確性，並確認與帳載收入相符。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入崑鼎投資控股股份有限公司合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 272,913 仟元及新台幣 81,879 仟元，分別占合併資產總額之 2%及 0.7%，民國 111 年及 110 年度對前述公司認列之綜合利益分別為新台幣 11,034 仟元及新台幣(1,785)仟元，分別占合併綜合利益總額之 0.8%及(0.16%)。

其他事項－個體財務報告

崑鼎投資控股股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估崑鼎集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算崑鼎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

崑鼎集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

pwc 資誠

正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致崑鼎集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對崑鼎集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資誠聯合會計師事務所

廖福銘 廖福銘

會計師

林一帆 林一帆

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 1030048544 號

中華民國 112 年 3 月 6 日

崑鼎投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 1,611,740	12	$ 1,216,106	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	1,522,915	12	1,072,745	9
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)	113,614	1	144,983	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)	138,333	1	421,908	3
1140	合約資產－流動	六(二十四)及七	642,206	5	620,662	5
1150	應收票據淨額		6	-	667	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	813,356	6	1,034,775	8
1180	應收帳款－關係人淨額	七	20,724	-	6,348	-
1200	其他應收款		4,928	-	2,516	-
1210	其他應收款－關係人	七	64	-	272,541	2
1220	本期所得稅資產		31,598	-	-	-
130X	存貨		100,681	1	82,906	1
1410	預付款項	六(六)	129,210	1	94,559	1
11XX	**流動資產合計**		5,129,375	39	4,970,716	40
	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)	50,068	-	543	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	739,380	6	504,507	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	4,303,398	32	3,896,431	32
1755	使用權資產	六(九)	278,458	2	208,430	2
1780	無形資產	六(十)	955,261	7	1,014,402	8
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)	35,379	-	31,442	-
1900	其他非流動資產	六(十一)及八	1,797,188	14	1,658,388	14
15XX	**非流動資產合計**		8,159,132	61	7,314,143	60
1XXX	**資產總計**		$ 13,288,507	100	$ 12,284,859	100

（續次頁）

崑鼎投資控股股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六(十二)	$ 360,000	3	$ 498,000	4
2110	應付短期票券	六(十三)	-	-	39,969	1
2130	合約負債－流動	六(二十四)	100,304	1	22,284	-
2150	應付票據		4,660	-	7,494	-
2170	應付帳款	六(十四)	1,327,844	10	844,165	7
2180	應付帳款－關係人	七	12,649	-	34,206	-
2200	其他應付款	六(十五)	447,174	3	544,480	5
2220	其他應付款項－關係人	七	268,526	2	8,174	-
2230	本期所得稅負債		271,498	2	290,614	3
2280	租賃負債－流動	七	40,913	-	35,181	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)	52,288	1	36,936	-
2399	其他流動負債－其他		42,348	-	38,698	-
21XX	**流動負債合計**		2,928,204	22	2,400,201	20
	非流動負債					
2527	合約負債－非流動	六(二十四)	711,552	5	888,190	7
2530	應付公司債	六(十六)	1,991,381	15	1,988,845	16
2540	長期借款	六(十七)	-	-	85,824	1
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)	134,206	1	151,859	1
2580	租賃負債－非流動	七	225,217	2	155,681	1
2600	其他非流動負債	六(十八)	868,606	7	717,897	6
25XX	**非流動負債合計**		3,930,962	30	3,988,296	32
2XXX	**負債總計**		6,859,166	52	6,388,497	52
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本	六(二十一)				
3110	普通股股本		704,579	5	695,170	6
3140	預收股本		2,334	-	857	-
	資本公積	六(二十二)				
3200	資本公積		2,626,341	20	2,421,348	20
	保留盈餘	六(二十三)				
3310	法定盈餘公積		940,121	7	848,366	7
3320	特別盈餘公積		14,895	-	23,272	-
3350	未分配盈餘		1,622,165	12	1,490,020	12
	其他權益					
3400	其他權益		16,017	-	(14,895)	(1)
3500	庫藏股票	六(二十一)	(57)	-	(57)	-
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		5,926,395	44	5,464,081	44
36XX	**非控制權益**	四(三)	502,946	4	432,281	4
3XXX	**權益總計**		6,429,341	48	5,896,362	48
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 13,288,507	100	$ 12,284,859	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：廖俊喆　　經理人：施雲鵬　　會計主管：姚丹青

崑鼎投資控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	111年度 金額	111年度 %	110年度 金額	110年度 %
4000	營業收入	六(二十四)及七	$ 7,030,160	100	$ 5,955,250	100
5000	營業成本	六(二十九)(三十)及七	(5,444,710)	(78)	(4,511,035)	(76)
5900	營業毛利		1,585,450	22	1,444,215	24
	營業費用	六(二十九)(三十)及七				
6200	管理費用		(165,428)	(2)	(174,178)	(3)
6000	營業費用合計		(165,428)	(2)	(174,178)	(3)
6900	營業利益		1,420,022	20	1,270,037	21
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十五)及七	9,208	-	3,459	-
7010	其他收入	六(二十六)及七	34,295	-	40,566	1
7020	其他利益及損失	六(二十七)	7,149	-	2,374	-
7050	財務成本	六(二十八)及七	(26,979)	-	(23,516)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	74,398	1	59,902	1
7000	營業外收入及支出合計		98,071	1	82,785	2
7900	**稅前淨利**		1,518,093	21	1,352,822	23
7950	所得稅費用	六(三十一)	(239,931)	(3)	(275,075)	(5)
8200	**本期淨利**		$ 1,278,162	18	$ 1,077,747	18
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十九)	$ 6,482	-	$ 8,313	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(29,583)	-	15,501	-
8320	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－不重分類至損益之項目		121	-	54	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十一)	(1,427)	-	(1,683)	-
	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		75,051	1	(10,516)	-
8300	**本期其他綜合利益之稅後淨額**		$ 50,644	1	$ 11,669	-
8500	**本期綜合利益總額**		$ 1,328,806	19	$ 1,089,416	18
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 1,045,026	15	$ 910,816	15
8620	非控制權益		233,136	3	166,931	3
	合計		$ 1,278,162	18	$ 1,077,747	18
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 1,081,110	15	$ 925,928	15
8720	非控制權益		247,696	4	163,488	3
	合計		$ 1,328,806	19	$ 1,089,416	18
	每股盈餘	六(三十二)				
9750	基本每股盈餘		$	14.91	$	13.15
9850	稀釋每股盈餘		$	14.85	$	13.00

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：廖俊喆　　經理人：施雲鵬　　會計主管：姚丹青

崑鼎投資控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司業主之權益											非控制權益	權益總額
	普通股股本	預收股本	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額	其他權益：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	庫藏股票	總計		
110年												
1月1日	$ 689,762	$ 524	$ 2,310,642	$ 764,812	$ -	$ 1,438,777	($ 53,716)	$ 30,444	($ 57)	$ 5,181,188	$ 469,255	$ 5,650,443
本期淨利	-	-	-	-	-	910,816	-	-	-	910,816	166,931	1,077,747
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,735	(7,124)	15,501	-	15,112	(3,443)	11,669
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	917,551	(7,124)	15,501	-	925,928	163,488	1,089,416
109年度盈餘指撥及分配	六(二十三)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	83,554	-	(83,554)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	23,272	(23,272)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(759,482)	-	-	-	(759,482)	(200,557)	(960,039)
股份基礎給付交易	六(二十)(二十二)	-	-	23,066	-	-	-	-	-	-	23,066	95	23,161
員工行使認股權	六(二十一)(二十二)	4,884	857	87,255	-	-	-	-	-	-	92,996	-	92,996
採權益法之投資變動調整數	六(七)	-	-	385	-	-	-	-	-	-	385	-	385
預收股本轉列為股本		524	(524)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12月31日		$ 695,170	$ 857	$ 2,421,348	$ 848,366	$ 23,272	$ 1,490,020	($ 60,840)	$ 45,945	($ 57)	$ 5,464,081	$ 432,281	$ 5,896,362
111年												
1月1日		$ 695,170	$ 857	$ 2,421,348	$ 848,366	$ 23,272	$ 1,490,020	($ 60,840)	$ 45,945	($ 57)	$ 5,464,081	$ 432,281	$ 5,896,362
本期淨利		-	-	-	-	-	1,045,026	-	-	-	1,045,026	233,136	1,278,162
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	5,172	60,495	(29,583)	-	36,084	14,560	50,644
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	1,050,198	60,495	(29,583)	-	1,081,110	247,696	1,328,806
110年度盈餘指撥及分配	六(二十三)											
提列法定盈餘公積		-	-	-	91,755	-	(91,755)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(8,377)	8,377	-	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	-	(834,675)	-	-	-	(834,675)	(177,108)	(1,011,783)
股份基礎給付交易	六(二十)(二十二)	-	-	12,105	-	-	-	-	-	-	12,105	56	12,161
員工行使認股權	六(二十一)(二十二)	8,552	2,334	162,389	-	-	-	-	-	-	173,275	-	173,275
限制員工權利股票費用	六(二十二)	-	-	3,517	-	-	-	-	-	-	3,517	21	3,538
採權益法之投資變動調整數	六(七)	-	-	26,982	-	-	-	-	-	-	26,982	-	26,982
預收股本轉列為股本		857	(857)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12月31日		$ 704,579	$ 2,334	$ 2,626,341	$ 940,121	$ 14,895	$ 1,622,165	($ 345)	$ 16,362	($ 57)	$ 5,926,395	$ 502,946	$ 6,429,341

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：廖俊喆

經理人：施雲鵬

會計主管：姚丹青

崑鼎投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日至12月31日	110年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 1,518,093	$ 1,352,822
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(八)(二十九)	318,566	286,955
折舊費用－使用權資產	六(九)(二十九)	43,732	29,252
各項攤提	六(二十九)	72,636	20,720
利息費用	六(二十八)	25,058	22,757
利息費用－租賃負債	六(九)(二十八)	1,921	759
股利收入	六(二十六)	(3,030)	(10,159)
利息收入	六(二十五)	(9,208)	(3,459)
薪資費用－員工認股權	六(二十)(三十)	12,161	23,161
薪資費用－限制員工權利股票	六(三十)	3,538	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(二十七)	(5,268)	(3,891)
租賃修改損失	六(二十七)	87	727
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(74,398)	(59,902)
處分投資利益	六(二十七)	(543)	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十七)	(100)	(814)
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-流動		(415,213)	330,836
合約資產－流動		(21,544)	(107,929)
應收票據淨額		661	(579)
應收帳款淨額		221,419	(194,675)
應收帳款－關係人淨額		(14,376)	(6,348)
其他應收款		(1,816)	(1,571)
其他應收款－關係人		387	(398)
存貨		(17,775)	(7,979)
預付款項		(34,651)	4,960
其他非流動資產		314,877	359,420
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(98,618)	12,555
應付票據		(2,834)	7,471
應付帳款		483,679	149,454
應付帳款－關係人		(21,557)	17,185
其他應付款		6,014	39,410
其他應付款項－關係人		282	5,597
其他流動負債		3,650	4,462
其他非流動負債		11,684	(13,559)
營運產生之現金流入		2,317,514	2,257,240
收取利息		7,814	2,136
收取股利		57,910	43,684
支付利息		(23,762)	(17,409)
支付所得稅		(316,393)	(276,167)
營業活動之淨現金流入		2,043,083	2,009,484

（續次頁）

崑鼎投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日至12月31日	110年1月1日至12月31日
投資活動之現金流量			
處分透過綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動價款		$ 2,261	$ -
取得透過綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		(50,000)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		283,575	(312,983)
其他應收款－關係人減少(增加)		264,000	(234,000)
收取利息		966	1,149
採權益法之投資增加	六(七)	(180,000)	-
購置不動產、廠房及設備	六(三十三)	(420,658)	(36,398)
處分不動產、廠房及設備價款		100	1,920
存出保證金減少(增加)		29,969	(34,337)
其他非流動資產增加	六(三十三)	(787,246)	(523,573)
投資活動之淨現金流出		(857,033)	(1,138,222)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加		(138,000)	33,300
應付短期票券減少		(39,969)	(107,956)
發行公司債		-	1,987,324
長期借款增加		-	69,455
長期借款償還		(83,886)	(1,339,994)
租賃負債償還數		(40,531)	(23,203)
其他應付款項－關係人增加		260,000	-
存入保證金增加(帳列其他非流動負債)		90,478	59,336
發放現金股利		(1,011,783)	(960,039)
員工行使認股權		173,275	92,996
籌資活動之淨現金流出		(790,416)	(188,781)
本期現金及約當現金增加數		395,634	682,481
期初現金及約當現金餘額		1,216,106	533,625
期末現金及約當現金餘額		$ 1,611,740	$ 1,216,106

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：廖俊喆　　經理人：施雲鵬　　會計主管：姚丹青

附件三

pwc 資誠

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003574 號

崑鼎投資控股股份有限公司　公鑒：

查核意見

崑鼎投資控股股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達崑鼎投資控股股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與崑鼎投資控股股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對崑鼎投資控股股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

崑鼎投資控股股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項 採用權益法評價子公司之操作服務收入認列之正確性

民國 111 年度崑鼎投資控股股份有限公司之子公司 – 倫鼎股份有限公司、信鼎技術服務股份有限公司、暉鼎資源管理股份有限公司、裕鼎股份有限公司及孫公司瑞鼎廢物處理有限公司及信鼎岡山股份有限公司，營業收入認列正確性對各子公司及孫公司財務報表影響重大，進而影響崑鼎投資控股股份有限公司認列之投資損益，故將採用權益法之投資公司之關鍵查核事項－操作服務收入之正確性列為查核重要事項。

事項說明

營業收入之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十九)。

崑鼎投資控股股份有限公司之子公司營業收入主要來自操作服務收入及售電收入等，其中操作服務收入係依合約規定處理業主所交付及自行收受之廢棄物，並依合約規定之處理單價計價，由於相關收入係各該子公司主要之營業收入，且對崑鼎投資控股股份有限公司之投資損益影響重大，故本會計師認為子公司操作服務收入之正確性為本年度之重要查核事項。

因應之查核程序

本會計師對崑鼎投資控股股份有限公司之子公司及孫公司上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行查核程序彙列如下：

1. 瞭解廢棄物處理流程，並測試其相關之內部控制，包括抽查處理廠每月實際處理量與管理階層用以計算收入之月報表數量之一致性；並抽查處理單價與合約之一致性。
2. 驗證管理階層用以計算收入之報表資訊其正確性，包括抽查該報表資訊中處理數量及處理單價，重新計算金額之正確性，並確認與帳載收入相符。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入崑鼎投資控股股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該採用權益法之投資之財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 272,913 仟元及新台幣 81,879 仟元，分別占個體資產總額之 3%及 1%，民國 111 及 110 年度對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 11,034 仟元及新台幣(1,785)仟元，分別占綜合利益總額之 1%及(0.2%)。

pwc 資誠

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

崑鼎投資控股股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對崑鼎投資控股股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使崑鼎投資控股股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不

pwc 資誠

確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致崑鼎投資控股股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於崑鼎投資控股股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對崑鼎投資控股股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師 廖福銘 廖福銘

會計師 林一帆 林一帆

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 1030048544 號

中 華 民 國 112 年 3 月 6 日

崑鼎投資控股股份有限公司

個體資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 58,149	1	$ 74,365	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	701,463	9	659,517	9
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)	20,041	-	25,578	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)	-	-	152,000	2
1200	其他應收款		14	-	317	-
1210	其他應收款－關係人	七	1,954,456	24	1,875,080	25
11XX	**流動資產合計**		2,734,123	34	2,786,857	37
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)	68	-	543	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	5,237,725	66	4,717,294	63
1755	使用權資產	六(六)	639	-	713	-
1920	存出保證金	八	17	-	17	-
15XX	**非流動資產合計**		5,238,449	66	4,718,567	63
1XXX	**資產總計**		$ 7,972,572	100	$ 7,505,424	100

（續次頁）

崑鼎投資控股股份有限公司

個體資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	111年12月31日 金額	%	110年12月31日 金額	%
	流動負債					
2150	應付票據		$ 481	-	$ -	-
2200	其他應付款		26,289	1	28,363	1
2220	其他應付款項－關係人	七	5,276	-	5,324	-
2230	本期所得稅負債		6,461	-	13,441	-
2280	租賃負債－流動	七	73	-	66	-
21XX	**流動負債合計**		38,580	1	47,194	1
	非流動負債					
2530	應付公司債	六(七)	1,991,381	25	1,988,845	26
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	9,686	-	-	-
2580	租賃負債－非流動	七	568	-	640	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(八)	5,962	-	4,664	-
25XX	**非流動負債合計**		2,007,597	25	1,994,149	26
2XXX	**負債總計**		2,046,177	26	2,041,343	27
	權益					
	股本	六(十)				
3110	普通股股本		704,579	9	695,170	9
3140	預收股本		2,334	-	857	-
	資本公積	六(十一)				
3200	資本公積		2,626,341	33	2,421,348	33
	保留盈餘	六(十二)				
3310	法定盈餘公積		940,121	12	848,366	11
3320	特別盈餘公積		14,895	-	23,272	-
3350	未分配盈餘		1,622,165	20	1,490,020	20
	其他權益					
3400	其他權益		16,017	-	(14,895)	-
3500	庫藏股票	六(十)	(57)	-	(57)	-
3XXX	**權益總計**		5,926,395	74	5,464,081	73
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 7,972,572	100	$ 7,505,424	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：廖俊喆 　經理人：施雲鵬 　會計主管：姚丹青

崑鼎投資控股股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	111年度 金額	111年度 %	110年度 金額	110年度 %
4000	營業收入	六(五)	$ 1,044,850	100	$ 923,898	100
5900	營業毛利		1,044,850	100	923,898	100
	營業費用	六(十六)(十七)及七				
6200	管理費用		(47,927)	(4)	(50,715)	(6)
6000	營業費用合計		(47,927)	(4)	(50,715)	(6)
6900	營業利益		996,923	96	873,183	94
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十三)及七	20,128	2	8,238	1
7010	其他收入	六(十四)及七	56,330	5	50,931	6
7020	其他利益及損失	六(十五)	2,948	-	1,234	-
7050	財務成本	六(六)(七)及七	(14,640)	(1)	(8,717)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		64,766	6	51,686	6
7900	**稅前淨利**		1,061,689	102	924,869	100
7950	所得稅費用	六(十八)	(16,663)	(2)	(14,053)	(2)
8200	**本期淨利**		$ 1,045,026	100	$ 910,816	98
	其他綜合損益(淨額)					
	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(八)	($ 653)	-	($ 103)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(3,751)	(1)	2,736	1
8330	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-不重分類至損益之項目		(20,007)	(2)	19,603	2
8310	不重分類至損益之項目總額		(24,411)	(3)	22,236	3
	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		60,495	6	(7,124)	(1)
8300	**其他綜合損益(淨額)**		$ 36,084	3	$ 15,112	2
8500	**本期綜合損益總額**		$ 1,081,110	103	$ 925,928	100
	基本每股盈餘	六(十九)				
9750	基本每股盈餘		$ 14.91		$ 13.15	
	稀釋每股盈餘	六(十九)				
9850	稀釋每股盈餘		$ 14.85		$ 13.00	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：廖俊喆　　經理人：施雲鵬　　會計主管：姚丹青

崑鼎投資控股股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	股本：普通股股本	股本：預收股本	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：特別盈餘公積	保留盈餘：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額	其他權益：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	庫藏股票	權益總額
110 年											
1 月 1 日		$ 689,762	$ 524	$2,310,642	$ 764,812	$ -	$1,438,777	($ 53,716)	$ 30,444	($ 57)	$ 5,181,188
本期淨利		-	-	-	-	-	910,816	-	-	-	910,816
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	6,735	(7,124)	15,501	-	15,112
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	917,551	(7,124)	15,501	-	925,928
109 年度盈餘指撥及分配	六(十二)										
提列法定盈餘公積		-	-	-	83,554	-	(83,554)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	23,272	(23,272)	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	-	(759,482)	-	-	-	(759,482)
股份基礎給付	六(十一)	-	-	3,337	-	-	-	-	-	-	3,337
員工行使認股權	六(十)(十一)	4,884	857	87,255	-	-	-	-	-	-	92,996
採權益法之投資變動調整數	六(五)(十一)	-	-	20,114	-	-	-	-	-	-	20,114
預收股本轉列為股本		524	(524)	-	-	-	-	-	-	-	-
12 月 31 日餘額		$ 695,170	$ 857	$2,421,348	$ 848,366	$ 23,272	$1,490,020	($ 60,840)	$ 45,945	($ 57)	$ 5,464,081
111 年											
1 月 1 日		$ 695,170	$ 857	$2,421,348	$ 848,366	$ 23,272	$1,490,020	($ 60,840)	$ 45,945	($ 57)	$ 5,464,081
本期淨利		-	-	-	-	-	1,045,026	-	-	-	1,045,026
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	5,172	60,495	(29,583)	-	36,084
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	1,050,198	60,495	(29,583)	-	1,081,110
110 年度盈餘指撥及分配	六(十二)										
提列法定盈餘公積		-	-	-	91,755	-	(91,755)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(8,377)	8,377	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	-	(834,675)	-	-	-	(834,675)
股份基礎給付	六(十一)	-	-	2,026	-	-	-	-	-	-	2,026
員工行使認股權	六(十)(十一)	8,552	2,334	162,389	-	-	-	-	-	-	173,275
限制員工權利股票費用	六(十一)	-	-	774	-	-	-	-	-	-	774
採權益法之投資變動調整數	六(五)(十一)	-	-	39,804	-	-	-	-	-	-	39,804
預收股本轉列為股本		857	(857)	-	-	-	-	-	-	-	-
12 月 31 日餘額		$ 704,579	$ 2,334	$2,626,341	$ 940,121	$ 14,895	$1,622,165	($ 345)	$ 16,362	($ 57)	$ 5,926,395

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：廖俊喆　　　經理人：施雲鵬　　　會計主管：姚丹青

崑鼎投資控股股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日至12月31日	110年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 1,061,689	$ 924,869
調整項目			
收益費損項目			
薪資費用－員工認股權	六(九)(十七)	2,026	3,337
薪資費用－限制員工權利股票	六(九)(十七)	774	-
折舊費用－使用權資產	六(六)	74	68
利息收入	六(十三)	(20,128)	(8,238)
股利收入	六(十四)	(531)	(1,789)
透過損益按公允價值衡量金融資產利益	六(二)(十五)	(2,167)	(1,193)
租賃修改利益	六(十五)	-	(11)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(1,044,850)	(923,898)
處分投資利益	六(十五)	(543)	-
利息費用	六(七)	14,636	8,713
利息費用－租賃負債	六(六)及七	4	4
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		(39,779)	(441,943)
其他應收款		286	(42)
其他應收款－關係人		(4,651)	(7,610)
預付款項		-	8
採權益法之投資	六(五)	(199,999)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		481	-
其他應付款		(2,074)	8,062
其他應付款項－關係人		(48)	(886)
淨確定福利負債－非流動		645	304
營運產生之現金流出		(234,155)	(440,245)
收取利息		2,061	823
收取股利		813,706	948,546
支付利息		(12,100)	-
支付所得稅		(13,957)	(11,863)
營業活動之淨現金流入		555,555	497,261
投資活動之現金流量			
收取利息		17,437	6,506
其他應收款－關係人增加		(82,000)	(1,615,000)
處分透過綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款		2,261	-
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		152,000	(152,000)
存出保證金增加		-	(17)
投資活動之淨現金流入(流出)		89,698	(1,760,511)
籌資活動之現金流量			
租賃負債本金償還數		(69)	(74)
發行公司債		-	1,987,324
員工執行認股權		173,275	92,996
發放現金股利	六(十二)	(834,675)	(759,482)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(661,469)	1,320,764
本期現金及約當現金(減少)增加數		(16,216)	57,514
期初現金及約當現金餘額		74,365	16,851
期末現金及約當現金餘額		$ 58,149	$ 74,365

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：廖俊喆　　經理人：施雲鵬　　會計主管：姚丹青

附件四

崑鼎投資控股股份有限公司

盈餘分配表

民國 111 年度

單位：新台幣元

項　　目	合　　計
上期未分配盈餘	571,967,614
加：111 年度確定福利計畫再衡量數	5,171,404
加：111 年度本期淨利	1,045,026,177
減：提撥法定盈餘公積	-105,019,758
加：迴轉以前年度已提撥特別盈餘公積	14,894,834
累積可分配盈餘	1,532,040,271
分配項目：	
現金股利 (以 112/1/31 流通在外股數 70,704,935 股為基準，每股約 13.58 元)	-960,072,657
期末未分配盈餘轉入下年度	571,967,614

說明：

1.盈餘分配由 111 年度之盈餘優先分配，不足部分，則以以前年度未分配盈餘補足。

2.預計分配日參與分配股數暫定為 112 年 1 月底流通在外股數，實際參與分配股數則以分配基準日流通在外股數為基準。

董事長：廖俊喆　　經理人：施雲鵬　　會計主管：姚丹青

附件五

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所廖福銘會計師及林一帆會計師查核竣事，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此上

崑鼎投資控股股份有限公司一一二年股東常會

崑鼎投資控股股份有限公司

審計委員會召集人：于樹偉　于樹偉

中　華　民　國　1　1　2　年　3　月　6　日

附件六

崑鼎投資控股股份有限公司

分派民國 111 年度董事酬勞及員工酬勞報告

一、 依據公司章程第 29 條規定辦理。

二、 本公司民國 111 年度扣除分派董事及員工酬勞之稅前淨利計新台幣 1,067,256,250 元，經董事會決議提撥董事酬勞新台幣 5,200,000 元(提撥率約百分之零點四九)及員工酬勞新台幣 367,191 元(提撥率約千分之零點三)，均以現金分派發放，民國 111 年度已認列費用。

附件七

崑鼎投資控股股份有限公司

背書保證金額明細表

民國 111 年 12 月 31 日止

單位：新台幣仟元

項目 / 對象	背書保證	
	本期金額	去年同期金額
昱鼎能源科技開發股份有限公司	2,170,000	2,659,622
昱鼎電業股份有限公司	1,120,000	920,000
榮鼎綠能股份有限公司	203,000	208,000
耀鼎資源循環股份有限公司	150,000	157,600
南一光電有限公司	200,000	300,000
信鼎岡山股份有限公司	900,000	-
總　計	4,743,000	4,245,222

註：(111/12/31 淨值為 5,926,395 仟元)

1. 本公司對外背書保證總額度之限額(淨值 3 倍)：17,779,185 仟元
2. 本公司對單一企業背書保證之限額(淨值 2 倍)：11,852,790 仟元

附件八

崑鼎投資控股股份有限公司

民國 111 年度盈餘分派現金股利情形報告

一、 依據公司章程第 30 條規定辦理。

二、 本公司經董事會決議以發放現金股利之方式分派民國 111 年度盈餘，分派予股東之現金股利共計新台幣 960,072,657 元(以 112 年 1 月底流通在外股數 70,704,935 股為基準，每股配發約新台幣 13.58 元)現金股利分派金額計算至新台幣元為止，元以下四捨五入，差額由本公司以其它收入或費用列帳。

三、 股東現金股利之除息基準日授權董事長另訂之。若因本公司股本變動，致使股東配息比率發生變動而需修正時，授權董事長全權處理。

附件九

崑鼎投資控股股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

條別	修訂前條文	修訂後條文	說明
附件二	崑鼎投資控股股份有限公司取得或處分資產授權辦法 一、~二、略。 三、公司取得或處分上述資產之授權辦法如下列： 1、非流動性金融資產投資 本公司因業務擴展及整體營運之需求，取得以長期持有為目的之股權投資，由有關部門提報董事會核定後辦理，其處分時亦同。 2、~5、略。 四、略。	崑鼎投資控股股份有限公司取得或處分資產授權辦法 一、~二、略。 三、公司取得或處分上述資產之授權辦法如下列： 1、非流動性金融資產投資 本公司因業務擴展及整體營運之需求，取得以長期持有為目的之股權投資，金額未逾新台幣叁仟伍佰萬元者由董事長核定，逾叁仟伍佰萬元或一年內累積對同一相對人之交易金額逾叁仟伍佰萬元者，由有關部門提報董事會核定後辦理，其處分時亦同。 2、~5、略。 四、略。	為提升經營效率，擬訂定公司非流動性金融資產金額授權權限

附件十

崑鼎投資控股股份有限公司

「章程」修訂前後條文對照表

條別	修訂前條文	修訂後條文	說明
第一條	本公司依照公司法之規定組織之，定名為崑鼎投資控股股份有限公司，英文名稱為 ECOVE Environment Corporation。	本公司依照公司法之規定組織之，定名為崑鼎綠能環保股份有限公司，英文名稱為 ECOVE Environment Corporation。	配合公司業務發展，變更公司名稱。
第二條	本公司所營事業如下： H201010 一般投資業。	本公司所營事業如下： 1. C201010 飼料製造業 2. C801010 基本化學工業 3. C801020 石油化工原料製造業 4. C801030 精密化學材料製造業 5. C801060 合成橡膠製造業 6. C801100 合成樹脂及塑膠製造業 7. C801110 肥料製造業 8. C801120 人造纖維製造業 9. C801990 其他化學材料製造業 10. C802090 清潔用品製造業 11. C802120 工業助劑製造業 12. C802200 塗料、油漆、染料及顏料製造業 13. C802990 其他化學製品製造業 14. C901040 預拌混凝土製造業 15. C901050 水泥及混凝土製品製造業 16. CA01990 其他非鐵金屬基本工業 17. CA02010 金屬結構及建築組件製造業 18. CB01010 機械設備製造業 19. CB01030 污染防治設備製造業 20. CB01990 其他機械製造業 21. CC01010 發電、輸電、配電機械製造業 22. CC01040 照明設備製造業 23. CC01080 電子零組件製造業	配合公司業務發展，新增所營事業項目。

條別	修訂前條文	修訂後條文	說明
		24. CC01090 電池製造業 25. CD01020 軌道車輛及其零件製造業 26. CE01010 一般儀器製造業 27. CZ99990 未分類其他工業製品製造業 28. D101050 汽電共生業 29. D301010 自來水經營業 30. D401010 熱能供應業 31. E401010 疏濬業 32. E402010 沙石、淤泥海拋業 33. E502010 燃料導管安裝工程業 34. E599010 配管工程業 35. E601010 電器承裝業 36. E601020 電器安裝業 37. E603010 電纜安裝工程業 38. E603020 電梯安裝工程業 39. E603040 消防安全設備安裝工程業 40. E603050 自動控制設備工程業 41. E603080 交通號誌安裝工程業 42. E603090 照明設備安裝工程業 43. E603100 電焊工程業 44. E603110 冷作工程業 45. E603120 噴砂工程業 46. E603130 燃氣熱水器承裝業 47. E604010 機械安裝業 48. E605010 電腦設備安裝業 49. E701020 衛星電視ＫＵ頻道、Ｃ頻道器材安裝業 50. E701030 電信管制射頻器材裝設工程業 51. E801010 室內裝潢業 52. E801020 門窗安裝工程業 53. E801030 室內輕鋼架工程業 54. E801040 玻璃安裝工程業 55. E801070 廚具、衛浴設備安裝	

條別	修訂前條文	修訂後條文	說明
		工程業 56. E901010 油漆工程業 57. E903010 防蝕、防銹工程業 58. EZ02010 起重工程業 59. EZ03010 鎔爐安裝業 60. EZ05010 儀器、儀表安裝工程業 61. EZ06010 交通標示工程業 62. EZ07010 鑽孔工程業 63. EZ09010 靜電防護及消除工程業 64. EZ13010 核子工程業 65. EZ14010 運動場地用設備工程業 66. EZ15010 保溫、保冷安裝工程業 67. EZ99990 其他工程業 68. F106010 五金批發業 69. F107030 清潔用品批發業 70. F107050 肥料批發業 71. F107080 環境用藥批發業 72. F107170 工業助劑批發業 73. F107200 化學原料批發業 74. F107990 其他化學製品批發業 75. F113010 機械批發業 76. F113020 電器批發業 77. F113030 精密儀器批發業 78. F113050 電腦及事務性機器設備批發業 79. F113060 度量衡器批發業 80. F113070 電信器材批發業 81. F113090 交通標誌器材批發業 82. F113100 污染防治設備批發業 83. F114080 軌道車輛及其零件批發業 84. F117010 消防安全設備批發業 85. F118010 資訊軟體批發業	

條別	修訂前條文	修訂後條文	說明
		86.F119010 電子材料批發業 87.F120010 耐火材料批發業 88.F199010 回收物料批發業 89.F199990 其他批發業 90.F206010 五金零售業 91.F207030 清潔用品零售業 92.F207050 肥料零售業 93.F207080 環境用藥零售業 94.F207170 工業助劑零售業 95.F207200 化學原料零售業 96.F207990 其他化學製品零售業 97.F211010 建材零售業 98.F213010 電器零售業 99. F213030 電腦及事務性機器設備零售業 100.F213040 精密儀器零售業 101.F213050 度量衡器零售業 102.F213060 電信器材零售業 103.F213080 機械器具零售業 104.F213090 交通標誌器材零售業 105.F213100 污染防治設備零售業 106.F214080 軌道車輛及其零件零售業 107.F217010 消防安全設備零售業 108.F218010 資訊軟體零售業 109.F219010 電子材料零售業 110.F220010 耐火材料零售業 111.F299990 其他零售業 112.F401010 國際貿易業 113.H201010 一般投資業 114.H701040 特定專業區開發業 115.H701050 投資興建公共建設業 116.H701090 都市更新整建維護業 117.I103060 管理顧問業 118.I199990 其他顧問服務業 119.I301010 資訊軟體服務業 120.I301020 資料處理服務業	

條別	修訂前條文	修訂後條文	說明
		121.IF01010 消防安全設備檢修業 122.IF04010 非破壞檢測業 123.IG03010 能源技術服務業 124.IZ99990 其他工商服務業 125.J101030 廢棄物清除業 126.J101040 廢棄物處理業 127.J101050 環境檢測服務業 128.J101060 廢(污)水處理業 129.J101080 資源回收業 130.J101090 廢棄物清理業 131. J101990 其他環境衛生及污染防治服務業 132. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務	
第卅四條	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十八年十二月八日訂立。 … 本章程於民國一百一十一年五月二十六日第十一次修正。	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十八年十二月八日訂立。 … 本章程於民國一百一十一年五月二十六日第十一次修正。 本章程於民國一百一十二年五月三十一日第十二次修正。	增列修正次數及日期。