

股票代號：9918

欣欣天然氣股份有限公司

## 個 體 財 務 報 告

(內含會計師查核報告)

民國 111 年及 110 年度

公司地址：新北市永和區永和路一段 100 號

公司電話：(02)2921-7811

## 財務報告目錄

| 項 目                       | 頁 次   |
|---------------------------|-------|
| 一、封面                      | 1     |
| 二、目錄                      | 2     |
| 三、會計師查核報告                 | 3~5   |
| 四、個體資產負債表                 | 6     |
| 五、個體綜合損益表                 | 7     |
| 六、個體權益變動表                 | 8     |
| 七、個體現金流量表                 | 9     |
| 八、個體財務報表附註                |       |
| (一) 公司沿革                  | 10    |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 10    |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 10~11 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 11~21 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 21~23 |
| (六) 重要會計項目之說明             | 23~46 |
| (七) 關係人交易                 | 47~51 |
| (八) 質押之資產                 | 51    |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 51    |
| (十) 重大之災害損失               | 51    |
| (十一) 重大之期後事項              | 51    |
| (十二) 其他                   | 51~59 |
| (十三) 附註揭露事項               |       |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 60    |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 60    |
| 3. 大陸投資資訊                 | 61    |
| 4. 主要股東資訊                 | 61    |
| (十四) 營運部門資訊               | 61    |
| 九、重要會計項目明細表               | 76~91 |

## 會計師查核報告

欣欣天然氣股份有限公司 公鑒

### 查核意見

欣欣天然氣股份有限公司民國 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、個體權益變動表及個體現金流量表，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，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暨公用天然氣事業會計處理準則編製，足以允當表達欣欣天然氣股份有限公司民國 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 日之個體財務績效與個體現金流量。

### 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，與欣欣天然氣股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對欣欣天然氣股份有限公司民國 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。

茲對欣欣天然氣股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項－銷貨收入認列之合理性及適當性

#### 事項說明

收入認列會計政策請參閱個體財務報告附註四(二十四)。欣欣天然氣股份有限公司之銷貨收入主要為天然氣銷售、表內管裝置及其他勞務收入。

1. 天然氣之銷售收入係依照抄表員抄表資料認列售氣收入，且分為單月及雙月抄表，於報導期間結束日時尚未抄表部分會依預估度數認列售氣收入及應收氣費，故其售氣收入之合理性評估列為關鍵查核事項。

2. 表內管裝置及其他勞務收入依工程結算承裝商統計表認列裝置收入，因此等認列收入流程通常涉及人工作業，故將認列之時點列為關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行的主要查核程序包括(但不限於)如下：

1. 評估及測試認列售氣收入及裝置收入攸關內部控制程序之有效性。
2. 依對欣欣天然氣股份有限公司產業性質之瞭解，評估其尚未抄表部分預估度數認列售氣收入之合理性。
3. 針對期末預收裝置收入執行截止測試，評估其認列時點是否適當。

### **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暨公用天然氣事業會計處理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欣欣天然氣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欣欣天然氣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。

欣欣天然氣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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對欣欣天然氣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，以及使欣欣天然氣股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致欣欣天然氣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. 對於欣欣天然氣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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對欣欣天然氣股份有限公司民國 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。

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：王麗燕

會計師：江偉芳



證券主管機關核准簽證文號：金管證審字第 0990073519 號  
金管證審字第 1080339009 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 3 日



欣欣天然氣股份有限公司  
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

| 代碼           | 資 產                 | 附註       | 111年12月31日   |     | 110年12月31日   |     | 代碼   | 負債及權益         | 附註        | 111年12月31日   |     | 110年12月31日   |     |
|--------------|---------------------|----------|--------------|-----|--------------|-----|------|---------------|-----------|--------------|-----|--------------|-----|
|              |                     |          | 金額           | %   | 金額           | %   |      |               |           | 金額           | %   | 金額           | %   |
| <b>流動資產</b>  |                     |          |              |     |              |     |      |               |           |              |     |              |     |
| 1100         | 現金及約當現金             | 四、六(一)   | \$ 322,282   | 6   | \$ 440,985   | 8   | 2130 | 合約負債-流動       | 六(十三)     | \$ 567,579   | 12  | \$ 538,413   | 12  |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 四、六(二)   | 375,820      | 7   | 383,986      | 7   | 2150 | 應付票據          | 四、六(十四)   | 26,327       | -   | 18,312       | -   |
| 1150         | 應收票據淨額              | 四、六(四)   | 23,520       | -   | 78           | -   | 2160 | 應付票據-關係人      | 四、六(十四)、七 | 22,237       | -   | 19,664       | -   |
| 1170         | 應收帳款淨額              | 四、六(四)   | 189,570      | 4   | 170,709      | 3   | 2170 | 應付帳款          | 四、六(十四)   | 112,730      | 2   | 115,371      | 2   |
| 1180         | 應收帳款-關係人淨額          | 四、六(四)、七 | 4,484        | -   | 4,116        | -   | 2180 | 應付帳款-關係人      | 四、六(十四)、七 | 22,825       | -   | 15,149       | -   |
| 1200         | 其他應收款               | 六(五)     | 776,115      | 15  | 849,885      | 16  | 2200 | 其他應付款         | 六(十五)     | 198,981      | 4   | 205,832      | 4   |
| 130x         | 存貨                  | 四、六(六)   | 37,235       | 1   | 30,233       | 1   | 2220 | 其他應付款項-關係人    | 七         | 4,940        | -   | 4,607        | -   |
| 1410         | 預付款項                |          | 7,176        | -   | 6,053        | -   | 2230 | 本期所得稅負債       | 四         | 38,000       | 1   | 20,636       | -   |
| 1470         | 其他流動資產              |          | 2,717        | -   | 1,474        | -   | 2250 | 負債準備-流動       | 四、六(十六)   | 1,908        | -   | 1,830        | -   |
| 11xx         | 流動資產合計              |          | 1,738,919    | 33  | 1,887,519    | 35  | 2280 | 租賃負債-流動       | 四         | 4,451        | -   | 2,958        | -   |
| <b>非流動資產</b> |                     |          |              |     |              |     |      |               |           |              |     |              |     |
| 1535         | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動   | 四、六(三)   | 70,000       | 1   | 70,000       | 1   | 2300 | 其他流動負債        |           | 7,957        | -   | 7,456        | -   |
| 1550         | 採用權益法之投資            | 四、六(七)   | 401,721      | 8   | 451,547      | 8   | 21xx | 流動負債合計        |           | 1,007,935    | 19  | 950,228      | 18  |
| 1600         | 不動產、廠房及設備           | 四、六(八)   | 2,688,230    | 50  | 2,561,073    | 49  | 2570 | 非流動負債         |           |              |     |              |     |
| 1755         | 使用權資產               | 四、六(九)   | 11,106       | -   | 8,332        | -   | 2580 | 遞延所得稅負債       | 四、六(三十)   | 65,278       | 1   | 65,356       | 1   |
| 1760         | 投資性不動產淨額            | 四、六(十一)  | 47,754       | 1   | 47,980       | 1   | 2600 | 租賃負債-非流動      | 四         | 5,070        | -   | 3,539        | -   |
| 1840         | 遞延所得稅資產             | 四、六(三十)  | 5,694        | -   | 7,523        | -   | 25xx | 其他非流動負債       | 四、六(十七)   | 1,281,486    | 24  | 1,201,237    | 22  |
| 1900         | 其他非流動資產             | 四、六(十二)  | 383,085      | 7   | 319,656      | 6   | 25xx | 非流動負債合計       |           | 1,351,834    | 25  | 1,270,132    | 23  |
| 15xx         | 非流動資產合計             |          | 3,607,590    | 67  | 3,466,111    | 65  | 2xxx | 負債總計          |           | 2,359,769    | 44  | 2,220,360    | 41  |
| <b>權益</b>    |                     |          |              |     |              |     |      |               |           |              |     |              |     |
|              |                     |          |              |     |              |     | 3100 | 股本            | 四、六(十九)   |              |     |              |     |
|              |                     |          |              |     |              |     | 3110 | 普通股股本         |           | 1,805,375    | 34  | 1,805,375    | 35  |
|              |                     |          |              |     |              |     | 3200 | 資本公積          | 六(二十)     | 77,062       | 1   | 72,764       | 1   |
|              |                     |          |              |     |              |     | 3300 | 保留盈餘          | 六(二十一)    |              |     |              |     |
|              |                     |          |              |     |              |     | 3310 | 法定盈餘公積        |           | 750,824      | 14  | 716,359      | 13  |
|              |                     |          |              |     |              |     | 3320 | 特別盈餘公積        |           | 142,872      | 3   | 142,872      | 3   |
|              |                     |          |              |     |              |     | 3350 | 未分配盈餘(或待彌補虧損) |           | 257,435      | 5   | 442,728      | 8   |
|              |                     |          |              |     |              |     | 3500 | 庫藏股票          | 四、六(二十二)  | (46,828)     | (1) | (46,828)     | (1) |
|              |                     |          |              |     |              |     | 3xxx | 權益總計          |           | 2,986,740    | 56  | 3,133,270    | 59  |
| 1xxx         | 資產總計                |          | \$ 5,346,509 | 100 | \$ 5,353,630 | 100 |      | 負債及權益總計       |           | \$ 5,346,509 | 100 | \$ 5,353,630 | 100 |

(請參閱財務報表附註)

董事長



經理人



會計主管





欣欣天然氣股份有限公司

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

| 代碼   | 項目                       | 附註       | 111年度        |     | 110年度        |     |
|------|--------------------------|----------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                          |          | 金額           | %   | 金額           | %   |
| 4000 | 營業收入                     | 四、六(二十三) | \$ 1,920,803 | 100 | \$ 1,775,634 | 100 |
| 5000 | 營業成本                     | 六(二十四)   | 1,379,068    | 72  | 1,310,897    | 74  |
| 5900 | 營業毛利(毛損)                 |          | 541,735      | 28  | 464,737      | 26  |
|      | 營業費用                     |          |              |     |              |     |
| 6100 | 推銷費用                     |          | 112,192      | 6   | 100,064      | 6   |
| 6200 | 管理費用                     |          | 145,949      | 7   | 148,622      | 8   |
| 6450 | 預期信用減損損失(利益)             |          | (223)        | -   | (1,283)      | -   |
| 6000 | 營業費用合計                   |          | 257,918      | 13  | 247,403      | 14  |
| 6900 | 營業利益(損失)                 |          | 283,817      | 15  | 217,334      | 12  |
|      | 營業外收入及支出                 |          |              |     |              |     |
| 7100 | 利息收入                     | 六(二十六)   | 19,955       | 1   | 17,291       | 1   |
| 7010 | 其他收入                     | 六(二十七)   | 13,932       | 1   | 15,817       | 1   |
| 7020 | 其他利益及損失                  | 六(二十八)   | (56,914)     | (3) | 32,537       | 2   |
| 7050 | 財務成本                     | 六(二十九)   | (266)        | -   | (84)         | -   |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 四、六(七)   | (54,123)     | (3) | 108,410      | 6   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計               |          | (77,416)     | (4) | 173,971      | 10  |
| 7900 | 稅前淨利(淨損)                 |          | 206,401      | 11  | 391,305      | 22  |
| 7950 | 所得稅費用(利益)                | 四、六(三十)  | 62,542       | 3   | 48,910       | 3   |
| 8200 | 本期淨利(淨損)                 |          | 143,859      | 8   | 342,395      | 19  |
|      | 其他綜合損益                   |          |              |     |              |     |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數              | 四、六(十八)  | 15,282       | 1   | 2,811        | -   |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅           | 四、六(三十)  | (3,056)      | -   | (562)        | -   |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)               |          | 12,226       | 1   | 2,249        | -   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                 |          | \$ 156,085   | 9   | \$ 344,644   | 19  |
|      | 每股盈餘                     | 六(三十一)   |              |     |              |     |
| 9750 | 基本每股盈餘                   |          | \$ 0.81      |     | \$ 1.92      |     |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                   |          | \$ 0.81      |     | \$ 1.92      |     |

(請參閱財務報表附註)

董事長



經理人



會計主管





欣欣天然氣股份有限公司

個體權益變動表

民國110年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                         | 保留盈餘         |           |            |            |                   | 庫藏股票        | 權益總額         |
|-------------------------|--------------|-----------|------------|------------|-------------------|-------------|--------------|
|                         | 普通股股本        | 資本公積      | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘<br>(或待彌補虧損) |             |              |
| 民國110年1月1日餘額            | \$ 1,805,375 | \$ 68,720 | \$ 683,563 | \$ 142,872 | \$ 419,740        | \$ (46,828) | \$ 3,073,442 |
| 盈餘指撥及分配：                |              |           |            |            |                   |             |              |
| 提列法定盈餘公積                | -            | -         | 32,796     | -          | (32,796)          | -           | -            |
| 普通股現金股利                 | -            | -         | -          | -          | (288,860)         | -           | (288,860)    |
| 民國110年1月1日至12月31日淨利     | -            | -         | -          | -          | 342,395           | -           | 342,395      |
| 民國110年1月1日至12月31日其他綜合損益 | -            | -         | -          | -          | 2,249             | -           | 2,249        |
| 本期綜合損益總額                | -            | -         | -          | -          | 344,644           | -           | 344,644      |
| 發放予子公司股利調整資本公積          | -            | 4,044     | -          | -          | -                 | -           | 4,044        |
| 民國110年12月31日餘額          | \$ 1,805,375 | \$ 72,764 | \$ 716,359 | \$ 142,872 | \$ 442,728        | \$ (46,828) | \$ 3,133,270 |
| 民國111年1月1日餘額            | \$ 1,805,375 | \$ 72,764 | \$ 716,359 | \$ 142,872 | \$ 442,728        | \$ (46,828) | \$ 3,133,270 |
| 盈餘指撥及分配：                |              |           |            |            |                   |             |              |
| 提列法定盈餘公積                | -            | -         | 34,465     | -          | (34,465)          | -           | -            |
| 普通股現金股利                 | -            | -         | -          | -          | (306,913)         | -           | (306,913)    |
| 民國111年1月1日至12月31日淨利     | -            | -         | -          | -          | 143,859           | -           | 143,859      |
| 民國111年1月1日至12月31日其他綜合損益 | -            | -         | -          | -          | 12,226            | -           | 12,226       |
| 本期綜合損益總額                | -            | -         | -          | -          | 156,085           | -           | 156,085      |
| 發放予子公司股利調整資本公積          | -            | 4,298     | -          | -          | -                 | -           | 4,298        |
| 民國111年12月31日餘額          | \$ 1,805,375 | \$ 77,062 | \$ 750,824 | \$ 142,872 | \$ 257,435        | \$ (46,828) | \$ 2,986,740 |

(請參閱財務報表附註)

董事長



經理人



會計主管



欣旺天然氣股份有限公司  
個體現金流量表

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                              | 111年度      | 110年度      |
|------------------------------|------------|------------|
| 營業活動之現金流量                    |            |            |
| 繼續營業單位稅前淨利                   | \$ 206,401 | \$ 391,305 |
| 調整項目                         |            |            |
| 收益費損項目                       |            |            |
| 折舊費用                         | 281,263    | 269,972    |
| 預期信用減損利益數                    | (223)      | (1,283)    |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失   | 46,739     | (11,870)   |
| 利息費用                         | 266        | 84         |
| 利息收入                         | (19,955)   | (17,291)   |
| 股利收入                         | (7,711)    | (8,757)    |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額 | 54,123     | (108,410)  |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益             | (939)      | (988)      |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數               | 1,740      | 561        |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數             |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產增加         | (38,572)   | (27,772)   |
| 應收票據(增加)減少                   | (23,443)   | 870        |
| 應收帳款(增加)減少                   | (18,638)   | 18,093     |
| 應收帳款—關係人(增加)減少               | (367)      | 617        |
| 其他應收款減少                      | 76,367     | 4,205      |
| 存貨增加                         | (73,448)   | (55,922)   |
| 預付費用增加                       | (7)        | (8)        |
| 預付款項(增加)減少                   | (1,116)    | 359        |
| 其他流動資產增加                     | (1,243)    | (1,462)    |
| 淨確定福利資產增加                    | (2,913)    | -          |
| 合約負債增加                       | 29,166     | 16,755     |
| 應付票據增加                       | 8,015      | 11,677     |
| 應付票據—關係人增加(減少)               | 2,573      | (4,912)    |
| 應付帳款增加(減少)                   | (2,641)    | 9,300      |
| 應付帳款—關係人增加(減少)               | 7,675      | (1,043)    |
| 其他應付款增加(減少)                  | (6,851)    | 1,863      |
| 其他應付款—關係人增加(減少)              | 333        | (3,798)    |
| 負債準備增加(減少)                   | 78         | (103)      |
| 長期遞延收入增加                     | 81,083     | 74,348     |
| 其他流動負債增加                     | 875        | 1,359      |
| 淨確定福利負債減少                    | (2,645)    | (5,625)    |
| 營運產生之現金流入                    | 595,985    | 552,124    |
| 收取之利息                        | 17,234     | 16,834     |
| 收取之股利                        | 7,835      | 98,641     |
| 支付之利息                        | (266)      | (84)       |
| 支付之所得稅                       | (46,482)   | (60,308)   |
| 營業活動之淨現金流入                   | 574,306    | 607,207    |
| 投資活動之現金流量                    |            |            |
| 取得不動產、廠房及設備                  | (338,892)  | (288,208)  |
| 處分不動產、廠房及設備                  | 1,455      | 1,004      |
| 存出保證金增加                      | -          | (9)        |
| 存出保證金減少                      | 19         | 455        |
| 其他金融資產(增加)減少                 | (45,038)   | 89,636     |
| 預付設備款增加                      | (646)      | (552)      |
| 投資活動之淨現金流出                   | (383,102)  | (197,674)  |
| 籌資活動之現金流量                    |            |            |
| 存入保證金增加                      | 8,572      | 8,261      |
| 存入保證金減少                      | (7,134)    | (7,064)    |
| 租賃本金償還                       | (4,432)    | (4,707)    |
| 發放現金股利                       | (306,913)  | (288,860)  |
| 籌資活動之淨現金流出                   | (309,907)  | (292,370)  |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數             | (118,703)  | 117,163    |
| 期初現金及約當現金餘額                  | 440,985    | 323,822    |
| 期末現金及約當現金餘額                  | \$ 322,282 | \$ 440,985 |

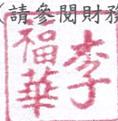


(請參閱財務報表附註)

董事長



經理人



會計主管



欣欣天然氣股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國111年及110年度  
(除附註特別註明外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

欣欣天然氣股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國60年5月25日依中華民國公司法設立。主要經營之業務為以導管輸送可燃天然氣供應非工業用燃料、瓦斯管工程之承裝、其他有關天然氣工業及其附屬事業等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月13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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

經金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                        | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」              | 民國111年1月1日          |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日          |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」          | 民國111年1月1日          |
| 2018-2020週期之年度改善                      | 民國111年1月1日          |

經評估上述準則及解釋對本公司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之影響

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                        | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」                 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」                 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日          |

經評估上述準則及解釋對本公司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之影響

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                     | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 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          |
| 國際會計準則第1號之修正「負債分類為流動或非流動」                          | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」                          | 民國113年1月1日          |
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」                        | 民國113年1月1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<br>決定    |

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準。本公司正在評估各項修訂於適用期間之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下，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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨公用天然氣事業會計處理準則編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告按歷史成本編製：
  - (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
  - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之淨確定福利資產或負債。
2. 本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。
3. 編製符合財務報告編製準則之財務報告時需要使用一些重要會計估計，且在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，相關涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計項目，請詳附註五之說明。

## (三) 外幣

1. 本個體財務報告係以本公司所處之主要經濟環境之貨幣（功能性貨幣）編製表達。編製本個體財務報告時，本公司之營運成果及財務狀況予以換算為新台幣（為本公司之功能性貨幣及本報告之表達貨幣）。
2. 編製本個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率重新換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不予重新換算。兌換差額於發生當期認列為損益。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產，否則分類為非流動資產：
  - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內實現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於報導期間結束日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債，否則分類為非流動負債：
  - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。

- (3) 預期於報導期間結束日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

#### (五) 現金及約當現金

1. 現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款、自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資。
2. 約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：
  - (1) 隨時可轉換成定額現金者。
  - (2) 價值變動之風險甚小者。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，於損益認列股利收入。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

#### (八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 於原始認列時按其公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入及認列減損損失，將其利益或損失認列於損益。惟屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

於每一報導期間結束日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (十二) 存 貨

認列與衡量存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨成本之計算採用先進先出法，期末按成本與淨變現價值孰低法衡量。比較成本與淨變現價值孰低時採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

### (十三)採用權益法之投資

#### 投資子公司

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體（包括特殊目的個體），一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，繼續按持股比例認列損失。
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為權益。
5. 當喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 當子公司發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對子公司之持股比例時，本公司將所有權變動(或歸屬於本公司可享有子公司份額下之權益變動)按持股比例認列為「資本公積」。

### (十四)不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，並將購建期間之有關利息資本化。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

## 2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

## 3. 折舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一重大組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此重大組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。土地無須提列折舊。

當期及比較期間之主要資產估計耐用年限如下：

| 項 目       | 耐 用 年 數 |
|-----------|---------|
| 房 屋 設 備   | 5~55    |
| 輸 氣 設 備   |         |
| 高 壓 輸 氣 管 | 12~30   |
| 中 壓 輸 氣 管 | 10~30   |
| 低 壓 輸 氣 管 | 11~30   |
| 表 外 管     | 10~25   |
| 整 壓 站     | 11~20   |
| 售 氣 設 備   |         |
| 計 量 表     | 10~11   |
| 儲 氣 設 備   | 5~20    |
| 運 輸 設 備   | 5~6     |
| 機 具 設 備   | 5~10    |
| 什 項 設 備   |         |
| 辦 公 桌 椅   | 6       |
| 電 腦       | 4~6     |
| 空 調       | 9       |

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

### (十五) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

除低價值標的資產之租賃及短期租賃(12個月內結束之租賃)外，於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

1. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

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

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

2. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為26~55年。

#### (十七) 非金融資產減損

本公司於報導期間結束日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面金額時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 於原始認列時按其公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。惟屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，係以原始發票金額衡量。

#### (十九) 負債準備

負債準備(包含累積帶薪假等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以報導期間結束日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (二十) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係於支付固定提撥金額至一獨立且公開或私人管理之退休基金帳戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務，並依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

① 確定福利計畫係非屬確定提撥計畫之退休金計畫。確定福利計畫通常確定員工於退休時收取之退休福利金額，通常是一個或多個因素而定，例如年齡、服務年資及薪酬。確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以報導期間結束日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考報導期間結束日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於報導期間結束日)之市場殖利率。

②確定福利計畫產生之再衡量數係於發生當期認列於其他綜合損益，並於認列為其他綜合損益期間轉列為保留盈餘，後續期間不得重分類至損益。

③前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利。本公司係於做出明確承諾，備具詳細之正式終止聘僱計畫，且該計畫沒有撤銷之實際可能性，或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。在超過報導期間結束日後12個月支付之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 當期所得稅根據報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在報導期間結束日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率計算。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一報導期間結束日重新評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十二) 股本

### 1. 普通股

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

### 2. 庫藏股

(1) 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為權益之調整。

(2) 子公司持有本公司股票，視為庫藏股票。

## (二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會(或董事會)決議分派股利時於財務報告認列，其所分派之現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計銷貨折扣及其他類似之折讓。

### 1. 天然氣之銷售

(1) 本公司銷售天然氣係於對產品之控制移轉時認列收入。產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其產品損失風險已移轉予客戶。天然氣之銷售係依客戶燃氣使用量認列。

(2) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 2. 表內管裝置及其他勞務收入

本公司提供表內管裝置之相關服務。表內管裝置時間多為一年以內完工，相關收入係於安裝完工，控制移轉予客戶時認列。

### 3. 表外管及拆遷補償收入

依經濟部經能字第10204600900號令修正發布之公用天然氣事業會計處理準則所增訂第26-1條條文規定，事業之營運資產由他人付費或補助而取得、重置、遷移或報廢者，收取之金額於扣除因而受損或報廢營運資產之帳面價值後，應分攤至各業務並認列為遞延收入；後續年度則配合相關資產之折舊逐年攤銷轉列為收入。

### 4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

### 5. 租金收入

投資性不動產產生之租金收益於租賃期間按直線法認列。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報告時，於採用會計政策之過程中作出重大之判斷，及對有關未來事項作出重大之假設及估計。所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整，請詳以下說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

#### 1. 投資性不動產

本公司持有之某些不動產的目的係為賺取租金或資本增值，其他部份係供自用，當各部份可單獨出售，且僅在供自用所有之部份占個別不動產不具重大時，始將該不動產分類為投資性不動產項下。

#### 2. 租賃期間之判斷

租賃期間之判斷決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使或不行使選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

## (二) 重大會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據特定日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明；另報導期間結束日之各該資產負債帳面金額，請參見附註六。

### 1. 應收款項之估計減損

應收款項採用「預期信用損失模式」認列應收款項減損。應收款項得按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失，若未來前瞻性資訊變動，則可能影響備抵損失金額。

### 2. 折舊之提列

計算折舊時，本公司必須運用判斷及估計以決定報導期間結束日本公司不動產、廠房及設備及投資性不動產之殘值及耐用年限。任何估計之改變，均可能會影響提列折舊之金額。

### 3. 金融工具之公允價值

本公司採用公允價值衡量及揭露金融、非金融資產及負債，且盡可能使用市場可觀察之輸入值進行公允價值之衡量。當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些評價技術所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

### 4. 有形資產減損評估(不包括存貨)

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

### 5. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

### 6. 存貨之衡量

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者衡量，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。

## 7. 淨確定福利資產或負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司淨確定福利資產或負債之金額。

## 8. 承租人增額利率之決定

折現租賃給付時所使用之承租人增額借款利率，主要係考量在類似經濟環境下之市場無風險利率、所估計之承租人信用風險貼水與擔保狀況而決定。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

|          | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|----------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$475,383            | \$485,216            |
| 銀行存款     | 206,803,120          | 278,763,300          |
| 定期存款     | 40,000,000           | 30,000,000           |
| 約當現金—票券  | 75,003,684           | 131,736,507          |
| 合計       | <u>\$322,282,187</u> | <u>\$440,985,023</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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. 上述定期存款係三個月內到期，原始到期日超過三個月之定期存款已重分類為其他應收款，請詳附註六(五)之說明。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                            | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 流動項目：                      |                      |                      |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產         |                      |                      |
| 上市櫃公司股票                    | \$153,700,154        | \$191,474,847        |
| 受益憑證                       | 80,000,000           | 35,000,000           |
| 受益證券                       | 35,589,584           | 38,934,492           |
| 債券                         | 114,131,270          | 79,440,036           |
| 票券                         | 11,331,980           | 11,331,980           |
| 小計                         | <u>394,752,988</u>   | <u>356,181,355</u>   |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>評價調整 | (18,933,394)         | 27,805,021           |
| 合計                         | <u>\$375,819,594</u> | <u>\$383,986,376</u> |

1. 上列透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國111年及110年度因公允價值變動列入損益之評價利益(損失)分別為(59,785,069)元及34,499,918元。

2. 截至民國111年12月31日止，期末持有有價證券資訊，請詳附註十三。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

|        | <u>111年12月31日</u>   | <u>110年12月31日</u>   |
|--------|---------------------|---------------------|
| 非流動項目： |                     |                     |
| 金融債券   | <u>\$70,000,000</u> | <u>\$70,000,000</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

|      | <u>111年度</u>       | <u>110年度</u>       |
|------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | <u>\$1,750,000</u> | <u>\$1,750,000</u> |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額均為70,000,000元。

3. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 應收票據及帳款淨額

|            | <u>111年12月31日</u>    | <u>110年12月31日</u>    |
|------------|----------------------|----------------------|
| 應收票據       | \$23,520,207         | \$77,500             |
| 應收帳款(含關係人) | 200,806,230          | 181,700,022          |
| 減：備抵損失     | <u>(6,752,740)</u>   | <u>(6,875,109)</u>   |
| 淨 額        | <u>\$217,573,697</u> | <u>\$174,902,413</u> |

1. 帳齡分析如下：

|         | <u>111年12月31日</u>    | <u>110年12月31日</u>    |
|---------|----------------------|----------------------|
| 未逾期     | \$216,585,769        | \$174,041,664        |
| 已逾期     |                      |                      |
| 30天內    | 1,153,027            | 1,096,076            |
| 30天~60天 | 784,850              | 766,333              |
| 60天~90天 | 563,604              | 465,721              |
| 90天以上   | 5,239,187            | 5,407,728            |
| 減：備抵損失  | <u>(6,752,740)</u>   | <u>(6,875,109)</u>   |
| 合 計     | <u>\$217,573,697</u> | <u>\$174,902,413</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，本公司應收票據於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為23,520,207元及77,500元；本公司應收帳款於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為194,053,490元及174,824,913元。

3. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 其他應收款

|                 | <u>111年12月31日</u>    | <u>110年12月31日</u>    |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 應收利息            | \$9,714,527          | \$6,993,510          |
| 原始到期日超過三個月之定期存款 | 766,400,844          | 842,767,827          |
| 應收股利            | -                    | 123,750              |
| 合 計             | <u>\$776,115,371</u> | <u>\$849,885,087</u> |

本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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。

(六) 存 貨

|           | <u>111年12月31日</u>   | <u>110年12月31日</u>   |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 材 料       | \$26,822,183        | \$19,080,784        |
| 承 裝 商 材 料 | 9,185,572           | 9,925,795           |
| 天 然 氣 盤 存 | 1,227,515           | 1,226,119           |
| 合 計       | <u>\$37,235,270</u> | <u>\$30,232,698</u> |

1. 承裝商材料係委託承裝商安置表內管工程領用之管件材料成本，不以直接變現出售為目的。

2. 民國111年及110年12月31日之備抵存貨跌價損失均為0元。

3. 民國111年及110年度認列之存貨相關費損列入營業成本者，明細如下：

|              | <u>111年度</u>           | <u>110年度</u>           |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 已出售存貨成本及裝置成本 | <u>\$1,379,067,779</u> | <u>\$1,310,897,287</u> |

(七)採用權益法之投資

1. 重大採權益法之被投資公司相關資訊如下：

| <u>被投資公司名稱</u> | <u>主要營業場所</u> | <u>主要營業項目</u>                 | <u>備註</u> |
|----------------|---------------|-------------------------------|-----------|
| 永發實業股份有限公司     | 台灣            | 瓦斯器材製造銷售暨進出口代理經銷與瓦斯設備工程規劃、監造。 | 子公司       |

111年12月31日

| <u>被投資公司名稱</u> | <u>金額</u>            | <u>持股比例</u> | <u>收取之股利</u> |
|----------------|----------------------|-------------|--------------|
| <u>子公司</u>     |                      |             |              |
| 永發實業股份有限公司     | <u>\$401,721,179</u> | 100.00%     | <u>\$-</u>   |

110年12月31日

| <u>被投資公司名稱</u> | <u>金額</u>            | <u>持股比例</u> | <u>收取之股利</u>        |
|----------------|----------------------|-------------|---------------------|
| <u>子公司</u>     |                      |             |                     |
| 永發實業股份有限公司     | <u>\$451,547,197</u> | 100.00%     | <u>\$90,000,000</u> |

2. 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益之份額如下：

| <u>被投資公司名稱</u>               | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>         |
|------------------------------|---------------------|----------------------|
| 採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額：      |                     |                      |
| 永發實業股份有限公司                   | <u>(54,123,385)</u> | <u>\$108,410,325</u> |
| 採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額： |                     |                      |
| 永發實業股份有限公司                   | <u>\$-</u>          | <u>\$-</u>           |

3. 子公司持有本公司股份情形請詳附註六(二十二)「庫藏股票」。

(八)不動產、廠房及設備

|              | 土地                   |                    |                      | 房屋及建築               | 售氣設備                   | 輸氣設備                   | 儲氣設備                 | 運輸、機具及               | 未完工程及                | 合 計                    |
|--------------|----------------------|--------------------|----------------------|---------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
|              | 供自用                  | 供租賃(註)             | 合計                   |                     |                        |                        |                      | 其他設備                 | 待驗設備                 |                        |
| <b>成本:</b>   |                      |                    |                      |                     |                        |                        |                      |                      |                      |                        |
| 111年1月1日餘額   | \$344,300,220        | \$8,888,249        | \$353,188,469        | \$55,984,167        | \$1,337,437,252        | \$4,066,037,069        | \$326,780,392        | \$184,303,456        | \$155,221,042        | \$6,478,951,847        |
| 增添           | -                    | -                  | -                    | 1,147,919           | 162,973,873            | 10,617,488             | -                    | 6,810,667            | 157,341,685          | 338,891,632            |
| 處分           | -                    | -                  | -                    | -                   | (66,017,218)           | (48,007,556)           | -                    | (612,743)            | -                    | (114,637,517)          |
| 重分類          | -                    | -                  | -                    | -                   | -                      | 208,520,291            | -                    | 432,000              | (143,814,635)        | 65,137,656             |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$344,300,220</u> | <u>\$8,888,249</u> | <u>\$353,188,469</u> | <u>\$57,132,086</u> | <u>\$1,434,393,907</u> | <u>\$4,237,167,292</u> | <u>\$326,780,392</u> | <u>190,933,380</u>   | <u>\$168,748,092</u> | <u>\$6,768,343,618</u> |
| 110年1月1日餘額   | \$344,300,220        | \$8,888,249        | \$353,188,469        | \$55,409,167        | \$1,253,112,637        | \$3,906,643,831        | \$323,330,392        | \$182,431,980        | \$127,955,031        | \$6,202,071,507        |
| 增添           | -                    | -                  | -                    | 575,000             | 124,995,301            | 7,121,040              | 3,450,000            | 3,378,480            | 148,688,221          | 288,208,042            |
| 處分           | -                    | -                  | -                    | -                   | (40,670,686)           | (23,497,701)           | -                    | (1,698,242)          | -                    | (65,866,629)           |
| 重分類          | -                    | -                  | -                    | -                   | -                      | 175,769,899            | -                    | 191,238              | (121,422,210)        | 54,538,927             |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$344,300,220</u> | <u>\$8,888,249</u> | <u>\$353,188,469</u> | <u>\$55,984,167</u> | <u>\$1,337,437,252</u> | <u>\$4,066,037,069</u> | <u>\$326,780,392</u> | <u>\$184,303,456</u> | <u>\$155,221,042</u> | <u>\$6,478,951,847</u> |

|                   | 土地            |             |               | 房屋及建築        | 售氣設備          | 輸氣設備            | 儲氣設備          | 運輸、機具及        | 未完工程及         | 合計              |
|-------------------|---------------|-------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
|                   | 供自用           | 供租賃(註)      | 合計            |              |               |                 |               | 其他設備          | 待驗設備          |                 |
| <b>累計折舊:</b>      |               |             |               |              |               |                 |               |               |               |                 |
| 111年1月1日餘額        | \$-           | \$-         | \$-           | \$36,853,362 | \$696,914,545 | \$2,709,959,829 | \$314,019,377 | \$160,131,860 | \$-           | \$3,917,878,973 |
| 折舊                | -             | -           | -             | 1,335,108    | 104,327,585   | 161,355,724     | 1,899,610     | 7,438,223     | -             | 276,356,250     |
| 處分                | -             | -           | -             | -            | (65,500,918)  | (48,007,556)    | -             | (612,743)     | -             | (114,121,217)   |
| 重分類               | -             | -           | -             | -            | -             | -               | -             | -             | -             | -               |
| 111年12月31日餘額      | \$-           | \$-         | \$-           | \$38,188,470 | \$735,741,212 | \$2,823,307,997 | \$315,918,987 | \$166,957,340 | \$-           | \$4,080,114,006 |
| <b>110年1月1日餘額</b> |               |             |               |              |               |                 |               |               |               |                 |
| 110年1月1日餘額        | \$-           | \$-         | \$-           | \$35,551,659 | \$643,100,858 | \$2,573,015,387 | \$312,307,531 | \$154,816,977 | \$-           | \$3,718,792,412 |
| 折舊                | -             | -           | -             | 1,301,703    | 94,469,074    | 160,442,143     | 1,711,846     | 7,013,125     | -             | 264,937,891     |
| 處分                | -             | -           | -             | -            | (40,655,387)  | (23,497,701)    | -             | (1,698,242)   | -             | (65,851,330)    |
| 重分類               | -             | -           | -             | -            | -             | -               | -             | -             | -             | -               |
| 110年12月31日餘額      | \$-           | \$-         | \$-           | \$36,853,362 | \$696,914,545 | \$2,709,959,829 | \$314,019,377 | \$160,131,860 | \$-           | \$3,917,878,973 |
| <b>帳面金額:</b>      |               |             |               |              |               |                 |               |               |               |                 |
| 111年12月31日餘額      | \$344,300,220 | \$8,888,249 | \$353,188,469 | \$18,943,616 | \$698,652,695 | \$1,413,859,295 | \$10,861,405  | \$23,976,040  | \$168,748,092 | \$2,688,229,612 |
| 110年12月31日餘額      | \$344,300,220 | \$8,888,249 | \$353,188,469 | \$19,130,805 | \$640,522,707 | \$1,356,077,240 | \$12,761,015  | \$24,171,596  | \$155,221,042 | \$2,561,072,874 |

註:民國111年及110年12月31日其供租賃之資產占個別不動產不具重大性,故不予重分類至投資性不動產。

1. 本公司建築物之重大組成部分主要為主建物、空調配電設備及防水工程等，並分別按其耐用年限40~55年、28年及5~28年提列折舊。
2. 本公司儲氣設備之重大組成部分主要為儲氣槽、儲氣槽監控系統、加壓(壓縮)機、地震儀及加臭設備等。並分別按其耐用年限20年、5~20年、5~15年、5~10年及5~10年提列折舊。

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地及公務車，租賃合約之期間通常介於1到9年，於租賃期間屆滿時，本公司對該租賃協議無優惠承購權。租賃合約係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：

|              | 土地           | 運輸設備        | 合計           |
|--------------|--------------|-------------|--------------|
| <u>成本：</u>   |              |             |              |
| 111年1月1日     | \$10,053,595 | \$1,921,747 | \$11,975,342 |
| 增添           | 225,960      | 7,229,641   | 7,455,601    |
| 處分           | (30,924)     | (1,921,747) | (1,952,671)  |
| 111年12月31日   | \$10,248,631 | \$7,229,641 | \$17,478,272 |
| <br>         |              |             |              |
| 110年1月1日     | \$9,445,075  | \$3,421,690 | \$12,866,765 |
| 增添           | 7,585,352    | 1,456,138   | 9,041,490    |
| 處分           | (6,976,832)  | (2,956,081) | (9,932,913)  |
| 110年12月31日   | \$10,053,595 | \$1,921,747 | \$11,975,342 |
| <br>         |              |             |              |
| <u>累計折舊：</u> |              |             |              |
| 111年1月1日     | \$1,802,998  | \$1,840,097 | \$3,643,095  |
| 折舊           | 3,106,183    | 1,575,404   | 4,681,587    |
| 處分           | (30,924)     | (1,921,747) | (1,952,671)  |
| 111年12月31日   | \$4,878,257  | \$1,493,754 | \$6,372,011  |
| <br>         |              |             |              |
| 110年1月1日     | \$5,775,345  | \$2,991,886 | \$8,767,231  |
| 折舊           | 3,004,485    | 1,804,292   | 4,808,777    |
| 處分           | (6,976,832)  | (2,956,081) | (9,932,913)  |
| 110年12月31日   | \$1,802,998  | \$1,840,097 | \$3,643,095  |
| <br>         |              |             |              |
| <u>帳面金額：</u> |              |             |              |
| 111年12月31日   | \$5,370,374  | \$5,735,887 | \$11,106,261 |
| 110年12月31日   | \$8,250,597  | \$81,650    | \$8,332,247  |

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|            | 111年度     | 110年度    |
|------------|-----------|----------|
| 影響當期損益之項目  |           |          |
| 租賃負債之利息費用  | \$265,764 | \$84,073 |
| 屬短期租賃合約之費用 | \$12,886  | \$29,386 |

4. 本公司於民國111年及110年度租賃現金流出總額為4,697,502元及4,791,433元。

5. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

- (1) 本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之重大事件發生時，租賃期間將重新估計。
- (2) 基於行使延長選擇權之評估，使民國111年及110年12月31日之使用權資產及租賃負債分別同時增加0元及257,671元。

(十)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於1到6年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 於民國111年及110年度基於營業租賃合約分別認列4,057,099元及4,061,342元之租金收入，其中無屬變動租賃給付。
3. 以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

|     | 111年12月31日  |
|-----|-------------|
| 第1年 | \$3,440,893 |
| 第2年 | 2,604,700   |
| 第3年 | 2,505,890   |
| 第4年 | 34,286      |
| 合計  | \$8,585,769 |

(十一)投資性不動產

|            | 土地           | 房屋及建築        | 合計           |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>成本：</u> |              |              |              |
| 111年1月1日   | \$42,901,542 | \$12,709,978 | \$55,611,520 |
| 增添         | -            | -            | -            |
| 處分         | -            | -            | -            |
| 111年12月31日 | \$42,901,542 | \$12,709,978 | \$55,611,520 |

|              | 土地           | 房屋及建築        | 合計           |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 110年1月1日     | \$42,901,542 | \$12,709,978 | \$55,611,520 |
| 增添           | -            | -            | -            |
| 處分           | -            | -            | -            |
| 110年12月31日   | \$42,901,542 | \$12,709,978 | \$55,611,520 |
| <u>累計折舊:</u> |              |              |              |
| 111年1月1日     | \$-          | \$7,632,053  | \$7,632,053  |
| 折舊           | -            | 225,267      | 225,267      |
| 處分           | -            | -            | -            |
| 111年12月31日   | \$-          | \$7,857,320  | \$7,857,320  |
| 110年1月1日     | \$-          | \$7,406,786  | \$7,406,786  |
| 折舊           | -            | 225,267      | 225,267      |
| 處分           | -            | -            | -            |
| 110年12月31日   | \$-          | \$7,632,053  | \$7,632,053  |
| <u>帳面金額:</u> |              |              |              |
| 111年12月31日   | \$42,901,542 | \$4,852,658  | \$47,754,200 |
| 110年12月31日   | \$42,901,542 | \$5,077,925  | \$47,979,467 |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用明細如下：

|                            | 111年度       | 110年度       |
|----------------------------|-------------|-------------|
| 投資性不動產之租金收入                | \$3,211,435 | \$3,214,861 |
| 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  | \$-         | \$22,750    |
| 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 | \$-         | \$-         |

2. 本公司持有之投資性不動產於報導日係按成本衡量，其公允價值之資訊層級係屬第三等級，民國111年及110年12月31日公允價值分別為175,977仟元及156,011仟元，係參考鄰近地點之市場行情。

3. 本公司座落於新店市莊敬段，地號5、6、6-2、7、8、9之六筆土地，因係農業用地，尚無法過戶至本公司。目前登記於本公司負責人陳何家名下，並設立他項權利證明書之抵押權予本公司為保全措施，截至民國111年及110年12月31日止該項土地表列成本皆為2,027,191元，目前出租予某工程有限公司。

(十二) 其他非流動資產

|           | 111年12月31日    | 110年12月31日    |
|-----------|---------------|---------------|
| 輸氣管線汰換準備金 | \$364,109,606 | \$319,071,016 |
| 預付設備款     | 645,900       | 432,000       |
| 存出保證金     | 133,850       | 152,987       |
| 淨確定福利資產   | 18,195,421    | -             |
| 合 計       | \$383,084,777 | \$319,656,003 |

本公司依據天然氣事業法及公用天然氣事業輸氣管線汰換準備金提撥辦法規定，公用天然氣事業應以前一年度稅後淨利為基礎按年提撥輸氣管線汰換準備金並提撥專戶保管。前述專戶餘額已達實收資本總額百分之五十時，得停止提撥。

(十三) 合約負債

|       | 111年12月31日    | 110年12月31日    |
|-------|---------------|---------------|
| 預收裝置費 | \$567,578,921 | \$538,413,259 |

(十四) 應付票據及帳款

|            | 111年12月31日    | 110年12月31日    |
|------------|---------------|---------------|
| 應付票據(含關係人) | \$48,563,391  | \$37,975,921  |
| 應付帳款(含關係人) | 135,554,809   | 130,520,152   |
| 合 計        | \$184,118,200 | \$168,496,073 |

(十五) 其他應付款

|           | 111年12月31日    | 110年12月31日    |
|-----------|---------------|---------------|
| 應退表押金     | \$127,017,800 | \$127,275,300 |
| 應付員工酬勞    | 4,749,816     | 9,004,927     |
| 應付董事酬勞    | 4,749,816     | 9,004,927     |
| 應納稅額及銷項稅額 | 5,490,930     | 3,237,745     |
| 應付薪資及獎金   | 47,346,619    | 46,804,609    |
| 應付退休金     | 1,196,128     | 1,153,366     |
| 應付保險費     | 1,118,000     | 1,095,000     |
| 其他        | 7,311,691     | 8,255,725     |
| 合 計       | \$198,980,800 | \$205,831,599 |

本公司依據經濟部民國94年11月25日經授能字第09420084070號函規定，自民國95年1月1日起實施基本費收費制度，各公用天然氣事業應停收瓦斯計量表使用費，並即刻辦理瓦斯表押金之退款作業，表列其他應付款項下。

#### (十六) 負債準備—流動

|              | <u>員工福利負債準備</u>    |
|--------------|--------------------|
| 111年1月1日餘額   | \$1,829,648        |
| 當期新增之負債準備    | 9,010,520          |
| 當期已使用並沖減金額   | <u>(8,932,332)</u> |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$1,907,836</u> |

負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之員工福利，於相關員工享有既得權利時認列當期損益，並於次期員工實際休假時沖減之。

#### (十七) 其他非流動負債

|           | <u>111年12月31日</u>      | <u>110年12月31日</u>      |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 長期遞延收入    | \$1,218,194,313        | \$1,137,111,647        |
| 一年以上存入保證金 | 63,292,261             | 61,480,305             |
| 淨確定福利負債   | -                      | <u>2,644,534</u>       |
| 合 計       | <u>\$1,281,486,574</u> | <u>\$1,201,236,486</u> |

本公司鑑於「公用天然氣事業會計處理準則」第26條之1規定，事業之營運資產由他人付費或補助而取得、重置、遷移或報廢者，收取之金額於扣除因而受損或報廢營運資產之帳面價值後，應分攤至各業務並認列為遞延收入；後續年度則配合相關資產之折舊逐年攤銷轉列為收入。

#### (十八) 退休金

##### 1. 確定福利計劃

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利退休辦法，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。按月就薪資總額15%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) 本公司淨確定福利資產或負債之變動如下：

|                       | 確定福利義務現值      | 計畫資產公允價值        | 淨確定福利(資產)<br>負債 |
|-----------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 111年1月1日              | \$199,353,876 | \$(196,709,342) | \$2,644,534     |
| 當期服務成本                | 2,560,349     | -               | 2,560,349       |
| 淨確定福利(資產)負債淨利息        | 1,268,208     | (1,277,921)     | (9,713)         |
| 再衡量數                  |               |                 |                 |
| 計畫資產報酬損益              | -             | (15,415,632)    | (15,415,632)    |
| 經驗調整之精算損益             | 9,849,187     | -               | 9,849,187       |
| 因人口統計假設變動所產生之精<br>算損益 | 140           | -               | 140             |
| 因財務假設變動所產生之精算損<br>益   | (9,715,912)   | -               | (9,715,912)     |
| 再衡量數小計                | 133,415       | (15,415,632)    | (15,282,217)    |
| 雇主提撥數                 | -             | (8,108,374)     | (8,108,374)     |
| 計畫資產福利支付數             | (15,790,252)  | 15,790,252      | -               |
| 帳上福利支付數               | -             | -               | -               |
| 111年12月31日            | \$187,525,596 | \$(205,721,017) | \$(18,195,421)  |
|                       | 確定福利義務現值      | 計畫資產公允價值        | 淨確定福利(資產)<br>負債 |
| 110年1月1日              | \$206,490,963 | \$(195,409,414) | \$11,081,549    |
| 當期服務成本                | 2,574,249     | -               | 2,574,249       |
| 淨確定福利(資產)負債淨利息        | 499,785       | (482,754)       | 17,031          |
| 再衡量數                  |               |                 |                 |
| 計畫資產報酬損益              | -             | (3,100,873)     | (3,100,873)     |
| 經驗調整之精算損益             | 1,392,022     | -               | 1,392,022       |
| 因人口統計假設變動所產生之精<br>算損益 | 224,643       | -               | 224,643         |
| 因財務假設變動所產生之精算損<br>益   | (1,327,423)   | -               | (1,327,423)     |
| 再衡量數小計                | 289,242       | (3,100,873)     | (2,811,631)     |
| 雇主提撥數                 | -             | (8,216,664)     | (8,216,664)     |
| 計畫資產福利支付數             | (10,500,363)  | 10,500,363      | -               |
| 帳上福利支付數               | -             | -               | -               |
| 110年12月31日            | \$199,353,876 | \$(196,709,342) | \$2,644,534     |

(3) 本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。本公司無權參與該基金之運作及管理。民國111年及110年12月31日勞工退休基金資產之公允價值及基金資產配置，請詳政府公告之各年度勞工退休基金運用情形報告。

(4) 有關退休金之精算假設彙總如下：

①人口統計假設

a. 死亡率

對於未來死亡率之假設民國111年及110年度係依預設臺灣壽險業第六回經驗生命表。

b. 離職率

以本公司過去經驗資料及經驗資料庫統計修勻之。

c. 退休率

以本公司之經驗資料庫，本公司過去經驗及主計處公布之台灣地區受雇員工動向調查報告為主要設算基礎，採用之退休率如下：

假設：(a) Z為個別職工之最早可退休年齡

(b) 超過六十五歲未退休人員假設三年後退休

|          | 111年度 | 110年度 |
|----------|-------|-------|
| Z        | 15%   | 15%   |
| Z+1 ~ 64 | 3%    | 3%    |
| 65       | 100%  | 100%  |

②財務假設

|                | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| a. 折現率         | 1.20%      | 0.65%      |
| b. 預期未來薪資水準增加率 | 2.00%      | 2.00%      |

③重大精算假設敏感度分析

各項主要精算假設於111年及110年12月31日合理可能之變動，影響確定福利義務之敏感度分析如下：

|                | 111年12月31日      |                   | 110年12月31日      |                   |
|----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|                | 確定福利義務<br>增(減)數 | 確定福利義務<br>+增/-減比率 | 確定福利義務<br>增(減)數 | 確定福利義務<br>+增/-減比率 |
| (1)折現率         |                 |                   |                 |                   |
| 增加 0.25%       | \$(2,668,215)   | -1.42%            | \$(3,154,003)   | -1.58%            |
| 減少 0.25%       | \$2,737,709     | 1.46%             | \$3,239,203     | 1.62%             |
| (2)預期未來薪資水準增加率 |                 |                   |                 |                   |
| 增加 0.25%       | \$2,709,237     | 1.44%             | \$2,703,569     | 1.36%             |
| 減少 0.25%       | \$(2,653,972)   | -1.42%            | \$(2,649,179)   | -1.33%            |

上述敏感度分析是在其他假設不變之下，根據每個精算假設的合理可能變動編製。

(5) 預計福利義務對未來現金流量之影響：

- A. 確定福利義務加權平均存續期間於民國111年及110年12月31日分別為5年及6年。
- B. 民國111年12月31日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為1,076仟元。
- C. 本公司未折現之確定福利義務預計到期日分析如下：

|  | 一年內        | 超過一年但少<br>於兩年 | 超過兩年但少<br>於五年 | 超過五年         | 合計           |
|--|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|  | 111年12月31日 | \$17,110,588  | \$15,314,884  | \$69,099,604 | \$99,249,395 |

2. 確定提撥計劃

- (1) 自民國94年7月1日起，本公司依據「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，每月按不低於薪資之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) 本公司依確定提撥退休金辦法於民國111年及110年度認列之退休金成本分別為5,445仟元及5,297仟元，業已提撥至勞工保險局。

## (十九)股本

本公司額定股本總額為1,858,000,000元，分為185,800仟股，截至民國111年12月31日止，實收資本額為1,805,374,530元，分為180,537仟股，每股面額10元，均為普通股。本公司已發行股份之股款均已收訖。

## (二十)資本公積

|               | 111年12月31日   | 110年12月31日   |
|---------------|--------------|--------------|
| 資本公積—庫藏股交易    | \$77,057,470 | \$72,760,103 |
| 資本公積—採用權益法之投資 | 4,282        | 4,282        |
| 合計            | \$77,061,752 | \$72,764,385 |

1. 依證交法及公司法規定，資本公積除於填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本額之一定比率為限撥充資本。另依公司法規定，公司無虧損者，上述超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積亦得按股東原持有股份之比例發放現金。
2. 上述資本公積—庫藏股票交易係子公司收到本公司之現金股利，非屬經濟部經商字第09102050200號函規定之「超過票面金額發行股票所得之溢額」範圍，不得撥充資本。
3. 採用權益法之投資所產生之資本公積不得作任何用途。

## (二十一)保留盈餘

### 1. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提撥百分之十為法定盈餘公積直至與實收資本額相等為止。法定盈餘公積依法僅供填補虧損，惟當公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，得以股東會決議發給新股或現金。

### 2. 特別盈餘公積

本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度報導期間結束日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟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。

首次採用IFRSs時提列之特別盈餘公積，嗣後如有因使用、處分或重分類而實現時，得就其提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可供分派盈餘。

### 3. 股利政策

依公司章程規定，本公司採取固定現金股利支付率政策，原則上每年發放之現金股利不低於股利總額百分之二十，惟本公司得因應景氣與市場環境變化，參照營業計劃、獲利能力、投資資金需求，並兼顧本公司所營事業資本之適足，提高發放比率。

當期淨利按下列順序分派：

- ①彌補虧損。
- ②提列百分之十之法定盈餘公積。
- ③扣除 1 至 2 項餘額後，如有餘額，連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，再依順序分配如下；
- ④提撥特別盈餘公積，提撥比例依法令或由董事會決定之。必要時，由董事會擬具方案，提請股東會決定動用之。
- ⑤視本公司當時之股本、財務結構、未來營運發展需要及盈餘考量，就可供分配盈餘至少提撥 20% 比例，作為股東股利，並由董事會擬具分配案，提請股東大會決議之。

本公司依公司法第二百四十條第五項及第二百四十一條規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，得將應分派之股息或紅利、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，不適用前項應經股東會決議之規定。

### 4. 盈餘分配

本公司董事會於民國112年3月13日提議民國111年度之盈餘分配案及民國111年6月17日經股東會決議通過民國110年度之盈餘分配案如下：

|        | 111年度                |         | 110年度                |         |
|--------|----------------------|---------|----------------------|---------|
|        | 金額                   | 每股股利(元) | 金額                   | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$15,608,461         |         | \$34,464,459         |         |
| 現金股利   | 180,537,453          | \$1.00  | 306,913,670          | \$1.70  |
| 合計     | <u>\$196,145,914</u> |         | <u>\$341,378,129</u> |         |

### (二十二)庫藏股票

1. 本公司之子公司—永發實業股份有限公司持有本公司股票應認列之庫藏股成本資訊列示如下：

| 項目               | 111 年度    |              |           |           |              |               |
|------------------|-----------|--------------|-----------|-----------|--------------|---------------|
|                  | 期 初 餘 額   |              | 本期購入或(出售) | 期 末 餘 額   |              |               |
|                  | 股數        | 成本           |           | 股數        | 成本           | 市價            |
| 透過其他綜合損益         | 2,527,863 | \$46,828,269 | 無         | 2,527,863 | \$46,828,269 | \$105,917,460 |
| 按公允價值衡量之<br>金融資產 |           |              |           |           |              |               |

| 項目               | 110 年度    |              |           |           |              |               |
|------------------|-----------|--------------|-----------|-----------|--------------|---------------|
|                  | 期 初 餘 額   |              | 本期購入或(出售) | 期 末 餘 額   |              |               |
|                  | 股數        | 成本           |           | 股數        | 成本           | 市價            |
| 透過其他綜合損益         | 2,527,863 | \$46,828,269 | 無         | 2,527,863 | \$46,828,269 | \$108,192,536 |
| 按公允價值衡量之<br>金融資產 |           |              |           |           |              |               |

2. 子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資外，其餘與一般股東權利相同，惟無表決權。

3. 子公司持有本公司股票之庫藏股成本部分，得免提列特別盈餘公積；惟就子公司在期末因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

### (二十三)營業收入

|               | 111年度           | 110年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 客戶合約收入—售氣收入   | \$1,570,312,368 | \$1,488,668,217 |
| 客戶合約收入—裝置設計收入 | 196,680,213     | 176,511,472     |
| 客戶合約收入—其他營業收入 | 120,925,204     | 82,081,334      |
| 其他—其他營業收入     | 32,885,628      | 28,373,459      |
| 合 計           | \$1,920,803,413 | \$1,775,634,482 |

#### 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及依經濟部能字第10204600900號令修正發布之公用天然氣事業會計處理準則規定配合相關資產之使用年限逐步移轉認列收入，收入可細分為下列主要產品線：

售氣：

|             | <u>111年度</u>           | <u>110年度</u>           |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 外部客戶合約收入    | <u>\$1,570,312,368</u> | <u>\$1,488,668,217</u> |
| 收入認列時點      |                        |                        |
| 於某一時間點認列之收入 | <u>\$1,570,312,368</u> | <u>\$1,488,668,217</u> |

裝置：

|             | <u>111年度</u>         | <u>110年度</u>         |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 外部客戶合約收入    | <u>\$196,680,213</u> | <u>\$176,511,472</u> |
| 收入認列時點      |                      |                      |
| 於某一時間點認列之收入 | \$88,562,006         | \$79,667,979         |
| 隨時間逐步認列之收入  | <u>108,118,207</u>   | <u>96,843,493</u>    |
| 合 計         | <u>\$196,680,213</u> | <u>\$176,511,472</u> |

其他：

|             | <u>111年度</u>         | <u>110年度</u>        |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 外部客戶合約收入    | <u>\$120,925,204</u> | <u>\$82,081,334</u> |
| 收入認列時點      |                      |                     |
| 於某一時間點認列之收入 | \$118,794,125        | \$79,961,810        |
| 隨時間逐步認列之收入  | <u>2,131,079</u>     | <u>2,119,524</u>    |
| 合 計         | <u>\$120,925,204</u> | <u>\$82,081,334</u> |

## 2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

|        | <u>111年12月31日</u>    | <u>110年12月31日</u>    |
|--------|----------------------|----------------------|
| 合約負債   |                      |                      |
| 裝置設計合約 | <u>\$567,578,921</u> | <u>\$538,413,259</u> |

期初合約負債本期認列收入

|                | <u>111年度</u>         | <u>110年度</u>        |
|----------------|----------------------|---------------------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 |                      |                     |
| 裝置設計合約         | <u>\$124,266,909</u> | <u>\$96,799,790</u> |

(二十四)營業成本

|        | 111年度           | 110年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 售氣成本   | \$1,175,765,280 | \$1,118,651,639 |
| 裝置設計成本 | 127,545,018     | 127,508,492     |
| 其他營業成本 | 75,757,481      | 64,737,156      |
| 合計     | \$1,379,067,779 | \$1,310,897,287 |

(二十五)費用性質之額外資訊

1. 員工福利費用、折舊費用及攤銷費用彙總如下：

| 功能別<br>性質別 | 民國111年度       |              |               | 民國110年度       |              |               |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|            | 屬於營業成本者       | 屬於營業費用者      | 合計            | 屬於營業成本者       | 屬於營業費用者      | 合計            |
| 員工福利費用     |               |              |               |               |              |               |
| 薪資費用       | \$108,674,217 | \$78,469,009 | \$187,143,226 | \$111,645,625 | \$72,040,443 | \$183,686,068 |
| 勞健保費用      | 10,076,713    | 5,173,591    | 15,250,304    | 9,980,416     | 4,938,280    | 14,918,696    |
| 退休金費用      | 5,032,539     | 2,962,946    | 7,995,485     | 5,082,169     | 2,805,646    | 7,887,815     |
| 董事酬金       | -             | 27,623,149   | 27,623,149    | -             | 30,841,594   | 30,841,594    |
| 其他員工福利費用   | -             | 10,327,689   | 10,327,689    | -             | 9,041,305    | 9,041,305     |
| 折舊費用       | 267,582,918   | 13,680,186   | 281,263,104   | 256,623,062   | 13,348,873   | 269,971,935   |

(1) 民國111年及110年度平均員工人數(包含董事)分別為196人及200人，其中未兼任員工之董事人數均為22人。

(2) 民國111年及110年度平均員工福利費用分別為1,268,487元及1,210,865元。

(3) 民國111年及110年度平均員工薪資費用分別為1,075,536元及1,031,944元，兩年度平均員工薪資費用增加4.3%。

(4) 本公司已於110年設置審計委員會，並由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。

(5) 民國110年度監察人酬金為1,900,000元。

(6) 本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)：

① 經理人及員工除基本薪資及依營運狀況發放年終獎金之外，本公司根據員工考績適時發放獎金，適時激勵士氣並留用優秀員工；年度薪資調整則依經理人及員工之職等訂定員工薪資表。

② 依本公司章程第二十七條規定，董事之報酬，授權董事會議依同業通常水準支給議定之。另依本公司章程第三十三條規定，年度如有獲利應提撥2.2%為員工酬勞，及應提撥不高於2.2%為董事酬勞。

2. 依年度獲利狀況估列之員工酬勞及董事酬勞相關資訊：

- (1) 依章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞2.2%，董事酬勞不高於2.2%。
- (2) 民國111年及110年度之員工酬勞及董事酬勞係按當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額，按章程規定比例估列。員工酬勞若有配發股票之情事，計算股數之基礎為「董事會決議日前一日期收盤價」。
- (3) 民國111年及110年度員工酬勞估列金額分別為4,749,816元及9,004,927元，董事酬勞估列金額分別為4,749,816元及9,004,927元，並認列為營業成本及費用。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。
- (4) 民國111年、110年及109年度實際配發員工酬勞及董監事酬勞之有關資訊如下：

|       | 111年度       | 110年度       | 109年度       |
|-------|-------------|-------------|-------------|
|       | 112年3月13日   | 111年3月18日   | 110年3月18日   |
|       | 董事會決議通過     | 董事會決議通過     | 董事會決議通過     |
| 董監事酬勞 | \$4,749,816 | \$9,004,927 | \$8,799,782 |
| 員工酬勞  | \$4,749,816 | \$9,004,927 | \$8,799,782 |

上述經董事會決議通過之員工酬勞及董監事酬勞與民國111年、110年及109年度財務報告原估列金額相同。

- (5) 有關董事會決議通過及股東會決議盈餘分派情形及報告員工酬勞及董監事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

3. 折舊費用依功能別彙總如下：

|      | 111年度         | 110年度         |
|------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$267,582,918 | \$256,623,062 |
| 推銷費用 | 6,899,717     | 6,362,138     |
| 管理費用 | 6,780,469     | 6,986,735     |
| 合計   | \$281,263,104 | \$269,971,935 |

(二十六) 利息收入

|                   | 111年度        | 110年度        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 銀行存款利息收入          | \$12,103,039 | \$10,274,662 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | 1,750,000    | 1,750,000    |
| 其他利息收入            | 6,101,651    | 5,265,893    |
| 合計                | \$19,954,690 | \$17,290,555 |

(二十七)其他收入

|      | 111年度               | 110年度               |
|------|---------------------|---------------------|
| 租金收入 | \$4,057,099         | \$4,061,342         |
| 股利收入 | 7,710,963           | 8,757,376           |
| 其他收入 | 2,163,622           | 2,998,458           |
| 合計   | <u>\$13,931,684</u> | <u>\$15,817,176</u> |

(二十八)其他利益及損失

|                             | 111年度                 | 110年度               |
|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失)           | \$938,836             | \$988,395           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益<br>(損失) | (59,785,069)          | 34,499,918          |
| 淨兌換利益(損失)                   | 2,561,411             | (1,180,389)         |
| 其他損失                        | (629,222)             | (1,771,287)         |
| 合計                          | <u>\$(56,914,044)</u> | <u>\$32,536,637</u> |

(二十九)財務成本

|      | 111年度            | 110年度           |
|------|------------------|-----------------|
| 利息費用 |                  |                 |
| 租賃負債 | <u>\$265,764</u> | <u>\$84,073</u> |

(三十)所得稅

1. 所得稅費用組成

|                | 111年度               | 110年度               |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅費用(利益)    | \$63,846,099        | \$49,089,854        |
| 以前年度所得稅費用(高)低估 | 701                 | 112                 |
| 當期所得稅總額        | <u>63,846,800</u>   | <u>49,089,966</u>   |
| 遞延所得稅費用:       |                     |                     |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉  | (1,304,528)         | (180,245)           |
| 遞延所得稅總額        | <u>(1,304,528)</u>  | <u>(180,245)</u>    |
| 所得稅費用          | <u>\$62,542,272</u> | <u>\$48,909,721</u> |

2. 與其他綜合損益相關之所得稅(費用)利益

|             | 111年度         | 110年度       |
|-------------|---------------|-------------|
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$(3,056,443) | \$(562,326) |

3. 所得稅費用與會計利潤乘以本公司所適用所得稅率之金額調節如下：

|                    | 111年度         | 110年度         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨利     | \$206,401,111 | \$391,305,009 |
| 適用稅率               | 20%           | 20%           |
| 按所得所適用稅率計算之稅額      | \$41,280,222  | \$78,261,001  |
| 以前年度所得稅費用(高)低估     | 701           | 112           |
| 停徵之證券交易(所得)損失      | 2,727,979     | (4,578,092)   |
| 金融資產評價(利益)損失       | 8,451,527     | (2,569,984)   |
| 採用權益法認列之國內投資(利益)損失 | 10,824,677    | (21,682,065)  |
| 不計入所得之股利收入         | (1,537,473)   | (1,685,961)   |
| 其他                 | 794,639       | 1,164,710     |
| 認列於損益之所得稅費用合計      | \$62,542,272  | \$48,909,721  |

4. 認列於資產、負債及損益中之遞延所得稅資產(負債)金額如下：

| 民國111年度        | 民國111年1月1日     | 認列於損益       | 認列於其他綜合損益     | 民國111年12月31日   |
|----------------|----------------|-------------|---------------|----------------|
| 暫時性差異          |                |             |               |                |
| 修繕費財稅認列時點差異    | \$5,882,311    | \$357,877   | \$-           | \$6,240,188    |
| 未實現損益          | 2,104,351      | 946,651     | -             | 3,051,002      |
| 淨確定福利資產/負債     | (562,326)      | -           | (3,056,443)   | (3,618,769)    |
| 土地重估增值         | (65,257,095)   | -           | -             | (65,257,095)   |
| 遞延所得稅(費用)/利益   |                | \$1,304,528 | \$(3,056,443) |                |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$(57,832,759) |             |               | \$(59,584,674) |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |                |             |               |                |
| 遞延所得稅資產        | \$7,523,138    |             |               | \$5,693,613    |
| 遞延所得稅負債        | \$(65,355,897) |             |               | \$(65,278,287) |

民國110年度

|                | 民國110年1月1日     | 認列於損益     | 認列於其他綜合損益   | 民國110年12月31日   |
|----------------|----------------|-----------|-------------|----------------|
| 暫時性差異          |                |           |             |                |
| 修繕費財稅認列時點差異    | \$5,836,468    | \$45,843  | \$-         | \$5,882,311    |
| 未實現損益          | 1,969,949      | 134,402   | -           | 2,104,351      |
| 淨確定福利資產/負債     | -              | -         | (562,326)   | (562,326)      |
| 土地重估增值         | (65,257,095)   | -         | -           | (65,257,095)   |
| 遞延所得稅(費用)/利益   |                | \$180,245 | \$(562,326) |                |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | \$(57,450,678) |           |             | \$(57,832,759) |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |                |           |             |                |
| 遞延所得稅資產        | \$8,307,752    |           |             | \$7,523,138    |
| 遞延所得稅負債        | \$(65,758,430) |           |             | \$(65,355,897) |

5. 本公司之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定至民國109年。

### (三十一)每股盈餘

#### 1. 每股盈餘資訊

|                     | 111年度         | 110年度         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 基本每股盈餘：             |               |               |
| 繼續營業單位本期淨利          | \$143,858,839 | \$342,395,288 |
| 加權平均流通在外股數          | 178,009,590   | 178,009,590   |
| 基本每股盈餘(元)：          | \$0.81        | \$1.92        |
| 稀釋每股盈餘：             |               |               |
| 繼續營業單位本期淨利          | \$143,858,839 | \$342,395,288 |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 | 178,122,951   | 178,219,985   |
| 稀釋每股盈餘(元)           | \$0.81        | \$1.92        |

2. 上述加權平均流通在外股數，計算如下：

|              | 111年度       | 110年度       |
|--------------|-------------|-------------|
| 期初股數         | 180,537,453 | 180,537,453 |
| 減：子公司持有母公司股票 | (2,527,863) | (2,527,863) |
| 合計           | 178,009,590 | 178,009,590 |

3. 上述稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數，計算如下：

|               | 111年度       | 110年度       |
|---------------|-------------|-------------|
| 期初股數          | 180,537,453 | 180,537,453 |
| 加：得採股票發放之員工酬勞 | 113,361     | 210,395     |
| 小計            | 180,650,814 | 180,747,848 |
| 減：子公司持有母公司股票  | (2,527,863) | (2,527,863) |
| 合計            | 178,122,951 | 178,219,985 |

4. 假設子公司持有母公司股票不視為庫藏股票之擬制資料：

|            | 111年度         | 110年度         |
|------------|---------------|---------------|
| 繼續營業單位本期淨利 | \$148,156,206 | \$346,439,868 |
| 加權平均流通在外股數 | 180,537,453   | 180,537,453   |
| 基本每股盈餘(元)  | \$0.82        | \$1.92        |

(三十二)現金流量補充資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

|            | 存入保證金        | 租賃負債        |
|------------|--------------|-------------|
| 111年1月1日   | \$64,113,905 | \$6,497,506 |
| 籌資現金流量之變動  | 1,438,606    | (4,431,738) |
| 非現金之變動     | -            | 7,455,601   |
| 111年12月31日 | \$65,552,511 | \$9,521,369 |
|            | 存入保證金        | 租賃負債        |
| 110年1月1日   | \$62,916,945 | \$2,163,376 |
| 籌資現金流量之變動  | 1,196,960    | (4,707,360) |
| 非現金之變動     | -            | 9,041,490   |
| 110年12月31日 | \$64,113,905 | \$6,497,506 |

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u>      | <u>與本公司之關係</u> |
|-------------------|----------------|
| 永發實業股份有限公司        | 子公司            |
| 大台北區瓦斯股份有限公司      | 其他關係人          |
| 新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院 | 其他關係人          |
| 財團法人陳根塗先生文教基金會    | 其他關係人          |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業交易

##### (1) 裝置收入

| <u>關係人類別</u> | <u>111年度</u>       | <u>110年度</u>       |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 子公司：         |                    |                    |
| 永發實業股份有限公司   | <u>\$4,956,756</u> | <u>\$4,240,711</u> |

本公司對關係人之銷售，係按約定銷售價格及條件辦理。

##### (2) 進 貨

| <u>關係人類別</u> | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>        |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 子公司：         |                     |                     |
| 永發實業股份有限公司   | <u>\$78,816,431</u> | <u>\$57,061,295</u> |

本公司向關係人之進貨，係按一般進貨條件(市場行情價格)辦理。付款期間約為1個月。

##### (3) 裝置成本

| <u>關係人類別</u> | <u>111年度</u>       | <u>110年度</u>       |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 子公司：         |                    |                    |
| 永發實業股份有限公司   | <u>\$2,254,604</u> | <u>\$6,179,450</u> |

上開裝置成本係按一般市場行情價格辦理，付款期間約為1個月。

(4) 其他營業成本

| 關係人類別      | 111年度               | 110年度               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 子公司：       |                     |                     |
| 永發實業股份有限公司 | <u>\$28,453,898</u> | <u>\$26,321,977</u> |

上開其他營業成本係按一般市場行情價格辦理，付款期間約為1個月。

(5) 應收關係人帳款

| 關係人類別      | 111年12月31日         | 110年12月31日         |
|------------|--------------------|--------------------|
| 子公司：       |                    |                    |
| 永發實業股份有限公司 | <u>\$4,483,640</u> | <u>\$4,116,347</u> |

(6) 預付設備款(表列其他非流動資產)

| 關係人類別        | 111年12月31日 | 110年12月31日       |
|--------------|------------|------------------|
| 其他關係人：       |            |                  |
| 大台北區瓦斯股份有限公司 | <u>\$-</u> | <u>\$240,000</u> |

上開預付設備款係採購定檢管理系統之款項。

(7) 應付關係人票據

| 關係人類別      | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 子公司：       |                     |                     |
| 永發實業股份有限公司 | <u>\$22,236,537</u> | <u>\$19,663,593</u> |

(8) 應付關係人帳款

| 關係人類別      | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|------------|---------------------|---------------------|
| 子公司：       |                     |                     |
| 永發實業股份有限公司 | <u>\$22,824,697</u> | <u>\$15,149,327</u> |

## 2. 財產交易

### (1) 取得之不動產、廠房及設備(售氣設備)：

| 關係人類別      | 取得價款          |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 111年度         | 110年度         |
| 子公司：       |               |               |
| 永發實業股份有限公司 | \$161,310,861 | \$121,581,663 |

上開取得之不動產、廠房及設備(售氣設備)價款，係按一般市場行情價格辦理。

### (2) 取得之不動產、廠房及設備(其他設備)：

| 關係人類別        | 取得價款      |       |
|--------------|-----------|-------|
|              | 111年度     | 110年度 |
| 其他關係人：       |           |       |
| 大台北區瓦斯股份有限公司 | \$800,000 | \$-   |

民國111年度向大台北區瓦斯股份有限公司取得不動產、廠房及設備(其他設備)價款包含110年度已支付之預付設備款240,000元，該交易價格按雙方約定及條件辦理。

## 3. 其他交易

### (1) 租金收入

| 關係人類別      | 111年度     | 110年度     |
|------------|-----------|-----------|
| 子公司：       |           |           |
| 永發實業股份有限公司 | \$491,316 | \$491,316 |

### (2) 推銷費用－修繕費

| 關係人類別        | 111年度        | 110年度        |
|--------------|--------------|--------------|
| 子公司：         |              |              |
| 永發實業股份有限公司   | \$13,643,441 | \$10,264,182 |
| 其他關係人：       |              |              |
| 大台北區瓦斯股份有限公司 | 115,757      | 15,070       |
| 合計           | \$13,759,198 | \$10,279,252 |

## (3) 推銷費用－勞務費

| 關係人類別      | 111年度        | 110年度        |
|------------|--------------|--------------|
| 子公司：       |              |              |
| 永發實業股份有限公司 | \$24,626,873 | \$24,300,780 |

## (4) 管理費用－修繕費

| 關係人類別        | 111年度       | 110年度       |
|--------------|-------------|-------------|
| 其他關係人：       |             |             |
| 大台北區瓦斯股份有限公司 | \$1,408,128 | \$1,560,000 |

## (5) 管理費用－捐贈

| 關係人類別             | 111年度     | 110年度       |
|-------------------|-----------|-------------|
| 其他關係人：            |           |             |
| 新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院 | \$-       | \$500,000   |
| 財團法人陳根塗先生文教基金會    | 250,000   | 550,000     |
| 合 計               | \$250,000 | \$1,050,000 |

## (6) 其他應付關係人款項

| 關係人類別      | 111年12月31日  | 110年12月31日  |
|------------|-------------|-------------|
| 子公司：       |             |             |
| 永發實業股份有限公司 | \$4,940,075 | \$4,607,371 |

## (7) 存入保證金(表列其他非流動負債)

| 關係人類別        | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 子公司：         |            |            |
| 永發實業股份有限公司   | \$657,400  | \$657,400  |
| 其他關係人：       |            |            |
| 大台北區瓦斯股份有限公司 | 215,200    | 210,000    |
| 合 計          | \$872,600  | \$867,400  |

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>        |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$43,727,761        | \$48,163,523        |
| 退職後福利       | 289,548             | 308,518             |
| 合 計         | <u>\$44,017,309</u> | <u>\$48,472,041</u> |

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司因預付購置設備款之契約總價款為新台幣 2,260 仟元，已付價款為新台幣 0 仟元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司新任總經理將於民國112年3月16日就任。

十二、其 他

(一) 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

|                    | 111年12月31日             | 110年12月31日             |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| 金融資產               |                        |                        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產   |                        |                        |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 375,819,594         | \$383,986,376          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      |                        |                        |
| 現金及約當現金            | 322,282,187            | 440,985,023            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產      | 70,000,000             | 70,000,000             |
| 應收票據               | 23,520,207             | 77,500                 |
| 應收帳款(含關係人)         | 194,053,490            | 174,824,913            |
| 其他應收款              | 776,115,371            | 849,885,087            |
| 其他金融資產             | 364,243,456            | 319,224,003            |
| 合 計                | <u>\$2,126,034,305</u> | <u>\$2,238,982,902</u> |
| 金融負債               |                        |                        |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債      |                        |                        |
| 應付票據(含關係人)         | \$48,563,391           | \$37,975,921           |
| 應付帳款(含關係人)         | 135,554,809            | 130,520,152            |
| 其他應付款(含關係人)        | 203,920,875            | 210,438,970            |
| 租賃負債               | 9,521,369              | 6,497,506              |
| 其他金融負債             | 65,552,511             | 64,113,905             |
| 合 計                | <u>\$463,112,955</u>   | <u>\$449,546,454</u>   |

### 2. 金融工具公允價值資訊

#### (1) 非按公允價值衡量金融工具

①其帳面金額係公允價值之合理近似值者：包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、應付票據、應付帳款、其他應付款及其他金融負債等。

②租賃負債之公允價值係以租賃合約之金額按本公司之增額借款利率予以折現而得。

(2) 非按公允價值衡量但仍需揭露公允價值之金融工具

|               | 111年12月31日   |      |              |      |
|---------------|--------------|------|--------------|------|
|               | 帳面金額         | 公允價值 |              |      |
|               |              | 第一等級 | 第二等級         | 第三等級 |
| 金融資產：         |              |      |              |      |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |              |      |              |      |
| 國內金融債券        | \$70,000,000 | \$-  | \$70,000,000 | \$-  |

|               | 110年12月31日   |      |              |      |
|---------------|--------------|------|--------------|------|
|               | 帳面金額         | 公允價值 |              |      |
|               |              | 第一等級 | 第二等級         | 第三等級 |
| 金融資產：         |              |      |              |      |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |              |      |              |      |
| 國內金融債券        | \$70,000,000 | \$-  | \$70,000,000 | \$-  |

(3) 公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量金融工具之公允價值所使用之方法及假設如下：

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交价格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(4) 按公允價值衡量金融工具

以公允價值衡量之金融工具公允價值資訊請詳附註十二(三)。

3. 財務風險管理政策

(1) 本公司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、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格之控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之風險，務必選擇風險較小者為依歸，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。財務部透過與公司內各營運單位密切合作，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，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，及剩餘流動資金之投資。

#### 4. 重大財務風險之性質及程度

##### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

|                  |         | 111年12月31日 |       |               | 單位：仟元 |              |      |
|------------------|---------|------------|-------|---------------|-------|--------------|------|
|                  |         | 外幣         | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |              |      |
|                  |         |            |       |               | 變動幅度  | 損益影響<br>(稅前) | 權益影響 |
| (外幣：功能性貨幣)       |         |            |       |               |       |              |      |
| <u>金融資產</u>      |         |            |       |               |       |              |      |
| <u>貨幣性項目</u>     |         |            |       |               |       |              |      |
|                  | 人民幣：新台幣 | \$19,279   | 4.38  | \$84,501      | 3%    | \$2,535      | \$-  |
|                  | 美金：新台幣  | 613        | 30.57 | 18,737        | 9%    | 1,686        | -    |
|                  | 歐元：新台幣  | 70         | 32.79 | 2,295         | 5%    | 115          | -    |
| <u>透過損益按公允價值</u> |         |            |       |               |       |              |      |
| <u>衡量之金融資產</u>   |         |            |       |               |       |              |      |
|                  | 美金：新台幣  | 1,277      | 30.66 | 39,153        | 9%    | 3,524        | -    |
|                  | 人民幣：新台幣 | 9,755      | 4.38  | 42,754        | 3%    | 1,283        | -    |
|                  | 歐元：新台幣  | 120        | 32.52 | 3,902         | 5%    | 195          | -    |
|                  |         | 110年12月31日 |       |               | 單位：仟元 |              |      |
|                  |         | 外幣         | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |              |      |
|                  |         |            |       |               | 變動幅度  | 損益影響<br>(稅前) | 權益影響 |
| (外幣：功能性貨幣)       |         |            |       |               |       |              |      |
| <u>金融資產</u>      |         |            |       |               |       |              |      |
| <u>貨幣性項目</u>     |         |            |       |               |       |              |      |
|                  | 人民幣：新台幣 | \$21,449   | 4.32  | \$92,641      | 1%    | \$926        | \$-  |
|                  | 美金：新台幣  | 1,326      | 27.87 | 36,952        | 2%    | 739          | -    |
|                  | 歐元：新台幣  | 58         | 32.50 | 1,885         | 6%    | 113          | -    |

|                  |       | 110年12月31日    |          |              | 單位：仟元 |     |
|------------------|-------|---------------|----------|--------------|-------|-----|
| 外幣               | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析    |              |       |     |
|                  |       |               | 變動幅度     | 損益影響<br>(稅前) | 權益影響  |     |
| <u>透過損益按公允價值</u> |       |               |          |              |       |     |
| <u>衡量之金融資產</u>   |       |               |          |              |       |     |
| 美金：新台幣           | \$787 | 27.63         | \$21,747 | 2%           | \$435 | \$- |
| 人民幣：新台幣          | 6,973 | 4.32          | 30,118   | 1%           | 301   | -   |
| 歐元：新台幣           | 120   | 31.12         | 3,734    | 6%           | 224   | -   |

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益，相關說明如下：

|              |          | 111年12月31日 |               |         | 單位：仟元 |
|--------------|----------|------------|---------------|---------|-------|
| 外幣           | 匯率       | 帳面金額       | 未實現兌換<br>(損)益 |         |       |
|              |          |            | <u>金融資產</u>   |         |       |
| <u>貨幣性項目</u> |          |            |               |         |       |
| 人民幣：新台幣      | \$19,077 | 4.38       | \$83,617      | \$(269) |       |
| 美金：新台幣       | 510      | 30.66      | 15,624        | (13)    |       |

|              |          | 110年12月31日 |               |       | 單位：仟元 |
|--------------|----------|------------|---------------|-------|-------|
| 外幣           | 匯率       | 帳面金額       | 未實現兌換<br>(損)益 |       |       |
|              |          |            | <u>金融資產</u>   |       |       |
| <u>貨幣性項目</u> |          |            |               |       |       |
| 人民幣：新台幣      | \$21,326 | 4.32       | \$92,108      | \$441 |       |

### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的金融工具，係所持有表列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理金融工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具、開放型基金及債券，此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融工具之利益或損失將分別增加或減少3,758仟元及3,840仟元。

## 現金流量及公允價值利率風險

利率風險主要來自銀行借款。惟本公司於民國111年及110年12月31日均無動支借款額度，故無重大利率風險。

### (2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收款項，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「BBB」級者，始可被接納為交易對象。
- C. 本公司為民營公用天然氣事業，主要客戶為一般民生用戶及商業用戶。為有效控制因客戶信用異常而產生違約風險，本公司除天然氣費採先使用後付費方式外，其餘裝置工程等營業項目則採先繳款後施工之方式，以保障公司利益。針對天然氣費部分，則有呆帳評估及控制作業，定期評估檢討，並設有收費人員專案進行逾期帳款之管理。
- D. 本公司對客戶之應收帳款分組，採用準備矩陣法為基礎估計預期信用損失。
- E. 本公司納入台灣經濟研究院氣體燃料供應業景氣動態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，以估計應收帳款的備抵損失，民國111年及110年12月31日之準備矩陣法如下：

#### 111年12月31日

|        | 未逾期           | 逾期1~30天     | 逾期31~60天  | 逾期61~90天  | 逾期90天以上     | 合計            |
|--------|---------------|-------------|-----------|-----------|-------------|---------------|
| 預期損失率  | 0.18%         | 30.39%      | 39.62%    | 81.01%    | 100.00%     |               |
| 帳面金額總額 | \$216,585,769 | \$1,153,027 | \$784,850 | \$563,604 | \$5,239,187 | \$224,326,437 |
| 備抵損失   | \$395,631     | \$350,371   | \$310,984 | \$456,567 | \$5,239,187 | \$6,752,740   |

#### 110年12月31日

|        | 未逾期           | 逾期1~30天     | 逾期31~60天  | 逾期61~90天  | 逾期90天以上     | 合計            |
|--------|---------------|-------------|-----------|-----------|-------------|---------------|
| 預期損失率  | 0.23%         | 32.46%      | 42.06%    | 81.80%    | 100.00%     |               |
| 帳面金額總額 | \$174,041,664 | \$1,096,076 | \$766,333 | \$465,721 | \$5,407,728 | \$181,777,522 |
| 備抵損失   | \$408,300     | \$355,816   | \$322,324 | \$380,941 | \$5,407,728 | \$6,875,109   |

F. 本公司之應收帳款備抵損失變動表如下：

|              | 111年度              | 110年度              |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 1月1日         | \$6,875,109        | \$8,338,008        |
| 減損損失提列(迴轉)   | (223,121)          | (1,282,977)        |
| 本期收回前期已除列之帳款 | 101,381            | 55,897             |
| 本期沖銷未能收回之帳款  | (629)              | (235,819)          |
| 12月31日       | <u>\$6,752,740</u> | <u>\$6,875,109</u> |

G. 本公司表列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

111年12月31日

|                   | 按12個月               | 按存續時間          |            | 合計                  |
|-------------------|---------------------|----------------|------------|---------------------|
|                   |                     | 信用風險已顯著<br>增加者 | 已信用減損者     |                     |
| 按攤銷後成本衡量之<br>金融資產 |                     |                |            |                     |
| 群組1               | <u>\$70,000,000</u> | <u>\$-</u>     | <u>\$-</u> | <u>\$70,000,000</u> |

群組1：信用評等為「twBBB」及「twA-2」。

110年12月31日

|                   | 按12個月               | 按存續時間          |            | 合計                  |
|-------------------|---------------------|----------------|------------|---------------------|
|                   |                     | 信用風險已顯著<br>增加者 | 已信用減損者     |                     |
| 按攤銷後成本衡量之<br>金融資產 |                     |                |            |                     |
| 群組1               | <u>\$70,000,000</u> | <u>\$-</u>     | <u>\$-</u> | <u>\$70,000,000</u> |

群組1：信用評等為「twBBB」及「twA-2」。

H. 本公司參考外部信用評等機構所提供之違約率與違約損失率，以評估債務工具在未來12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失。本公司現行信用風險評等機制如下：

| 信用等級 | 定 義  | 預期信用損失認列<br>基礎        | 預期信用損失率 |
|------|--|-----------------------|---------|
| 正 常  | 交易日與評價日之信用評等：<br>(1) 皆為投資等級<br>(2) 皆為BBB以上           | 12個月預期信用損失            | 0~0.64% |
| 異 常  | 交易日與評價日之信用評等：<br>(1) 由投資等級降到非投資<br>等級<br>(2) 由BBB降至B | 存續期間預期信用損<br>失(未信用減損) | -       |
| 違 約  | 評價日之信用評等降為CCC或<br>以下                                 | 存續期間預期信用損<br>失(已信用減損) | -       |
| 沖 銷  | 有證據顯示債務人面臨嚴重<br>財務困難且本公司對回收無<br>法合理預期。               | 直接沖銷                  | -       |

本公司投資之債務工具其信用風險均無顯著增加，依12個月預期信用損失模式評估之備抵損失金額不具重大。

### (3)流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。

### (三)公允價值資訊

1. 非以公允價值衡量之金融資產之公允價值資訊請詳附註十二(二)2.說明。以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六(十一)說明。

2. 衡量金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：於衡量日相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外之可觀察輸入值，包括直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

3. 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具相關資訊如下：

| 111年12月31日  | 第一等級                 | 第二等級       | 第三等級       | 合計                   |
|-------------|----------------------|------------|------------|----------------------|
| 透過損益按公允價值衡量 |                      |            |            |                      |
| 之金融資產       |                      |            |            |                      |
| 上市櫃公司股票     | \$156,063,891        | \$-        | \$-        | \$156,063,891        |
| 基金受益憑證      | 77,703,669           | -          | -          | 77,703,669           |
| 受益證券        | 26,221,500           | -          | -          | 26,221,500           |
| 債券          | 106,715,934          | -          | -          | 106,715,934          |
| 票券          | 9,114,600            | -          | -          | 9,114,600            |
| 合計          | <u>\$375,819,594</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$375,819,594</u> |

| 110年12月31日  | 第一等級                 | 第二等級       | 第三等級       | 合計                   |
|-------------|----------------------|------------|------------|----------------------|
| 透過損益按公允價值衡量 |                      |            |            |                      |
| 之金融資產       |                      |            |            |                      |
| 上市櫃公司股票     | \$206,908,298        | \$-        | \$-        | \$206,908,298        |
| 基金受益憑證      | 46,400,000           | -          | -          | 46,400,000           |
| 受益證券        | 45,073,000           | -          | -          | 45,073,000           |
| 債券          | 77,173,578           | -          | -          | 77,173,578           |
| 票券          | 8,431,500            | -          | -          | 8,431,500            |
| 合計          | <u>\$383,986,376</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$383,986,376</u> |

4. 用以衡量公允價值之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)，上市櫃公司股票及受益證券係交易所及櫃買中心公告之收盤價評價，開放型基金則以淨值評價，國際債券及票券則以最近成交價格作為評估公允價值之基礎。

5. 第一等級之公允價值民國111年及110年度並無任何移轉。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

| 編號 | 項 目                                  | 附表  |
|----|--------------------------------------|-----|
| 1  | 資金貸與他人                               | 無   |
| 2  | 為他人背書保證                              | 無   |
| 3  | 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)     | 附表一 |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上 | 無   |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 6  | 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 7  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上      | 無   |
| 8  | 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          | 無   |
| 9  | 從事衍生工具交易                             | 無   |

#### (二)轉投資事業相關資訊

| 編號 | 項 目                                  | 附表  |
|----|--------------------------------------|-----|
| 1  | 資金貸與他人                               | 無   |
| 2  | 為他人背書保證                              | 無   |
| 3  | 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)     | 附表二 |
| 4  | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上 | 無   |
| 5  | 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 6  | 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上         | 無   |
| 7  | 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上     | 附表三 |
| 8  | 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          | 無   |
| 9  | 從事衍生工具交易                             | 無   |
| 10 | 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)       | 附表四 |

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：附表五。

#### 十四、營運部門資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，免揭露營運部門資訊。

附表一：期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

單位：新台幣元

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期 末       |             |      |             | 備 註 |
|------------|-----------|-------------|---------------------|-----------|-------------|------|-------------|-----|
|            |           |             |                     | 股數/單位數    | 帳面金額        | 持股比例 | 公允價值        |     |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 華新/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 23,000    | \$1,085,600 | -    | \$1,085,600 |     |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 鴻海/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 10,000    | 999,000     | -    | 999,000     |     |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 國巨/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,000     | 1,353,000   | -    | 1,353,000   |     |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 光罩/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 44,000    | 3,726,800   | -    | 3,726,800   |     |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 致茂/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 10,000    | 1,810,000   | -    | 1,810,000   |     |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 怡利電/股票    | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 29,000    | 2,035,800   | -    | 2,035,800   |     |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 聯邦銀甲特/股票  | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,000,000 | 51,700,000  | -    | 51,700,000  |     |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 國泰金/股票    | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 4,080     | 163,200     | -    | 163,200     |     |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 國泰特/股票    | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 50,000    | 2,830,000   | -    | 2,830,000   |     |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 新光金甲特/股票  | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 460,460   | 16,530,514  | -    | 16,530,514  |     |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 新光金乙特/股票  | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 5,112     | 183,521     | -    | 183,521     |     |

承前頁

單位：新台幣元

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期末      |             |      |             | 備註 |
|------------|-----------|-------------|---------------------|---------|-------------|------|-------------|----|
|            |           |             |                     | 股數/單位數  | 帳面金額        | 持股比例 | 公允價值        |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 全科/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 30,000  | \$1,071,000 | -    | \$1,071,000 |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 大聯大甲特/股票  | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 700,000 | 34,300,000  | -    | 34,300,000  |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 眾達-KY/股票  | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 9,000   | 890,100     | -    | 890,100     |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 宜鼎/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 10,295  | 1,909,723   | -    | 1,909,723   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 台半/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 12,000  | 890,400     | -    | 890,400     |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 三聯/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 23,500  | 1,184,400   | -    | 1,184,400   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 瑞儀/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 15,000  | 1,575,000   | -    | 1,575,000   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 精成科/股票    | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 30,000  | 826,500     | -    | 826,500     |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 旺矽/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 9,000   | 1,012,500   | -    | 1,012,500   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 茂綸/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 70,000  | 2,821,000   | -    | 2,821,000   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 啟碁/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 22,000  | 1,724,800   | -    | 1,724,800   |    |

承前頁

單位：新台幣元

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱                 | 與有價證券發行人之關係  | 帳列科目                | 期末        |             |      |             | 備註 |
|------------|---------------------------|--------------|---------------------|-----------|-------------|------|-------------|----|
|            |                           |              |                     | 股數/單位數    | 帳面金額        | 持股比例 | 公允價值        |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | GIS-KY/股票                 | -            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 28,000    | \$2,464,000 | -    | \$2,464,000 |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 富鼎/股票                     | -            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 18,000    | 1,872,000   | -    | 1,872,000   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 明安/股票                     | -            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 10,000    | 949,000     | -    | 949,000     |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 寶成/股票                     | -            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 40,000    | 1,368,000   | -    | 1,368,000   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 大台北瓦斯/股票                  | 該公司董事長為本公司董事 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 469,000   | 14,609,350  | -    | 14,609,350  |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 新保/股票                     | -            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 55,500    | 2,170,050   | -    | 2,170,050   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 新海/股票                     | 該公司董事長為本公司董事 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 38,927    | 2,008,633   | -    | 2,008,633   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 新光全球宅經濟證券投資信託基金/受益憑證      | -            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,000,000 | 7,910,000   | -    | 7,910,000   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 元大台灣高股息優質龍頭基金(A型不配息)/受益憑證 | -            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 500,000   | 5,385,000   | -    | 5,385,000   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 第一金台灣核心戰略建設基金/受益憑證        | -            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 500,000   | 4,470,000   | -    | 4,470,000   |    |

承前頁

單位：新台幣元

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱                             | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期末           |             |      |             | 備註 |
|------------|---------------------------------------|-------------|---------------------|--------------|-------------|------|-------------|----|
|            |                                       |             |                     | 股數/單位數       | 帳面金額        | 持股比例 | 公允價值        |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 新光臺灣高股息證券投資信託基金(A 類型)/受益憑證            | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 500,000      | \$4,855,000 | -    | \$4,855,000 |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 台新 1699 貨幣市場基金/受益憑證                   | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,641,332.41 | 50,123,669  | -    | 50,123,669  |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 元大全球優質龍頭平衡證券投資信託基金/受益憑證               | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 500,000      | 4,960,000   | -    | 4,960,000   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 元大未來關鍵科技 ETF 證券投資信託基金/受益證券            | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200,000      | 4,772,000   | -    | 4,772,000   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 富邦富時越南 ETF 證券投資信託基金/受益證券              | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 600,000      | 6,678,000   | -    | 6,678,000   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 富邦未來車 ETF 證券投資信託基金/受益證券               | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 450,000      | 5,175,000   | -    | 5,175,000   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 富邦基因免疫生技 ETF 基金/受益證券                  | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 550,000      | 4,471,500   | -    | 4,471,500   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 新光台灣全市場半導體精選 30ETF/受益證券               | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 500,000      | 5,125,000   | -    | 5,125,000   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | P06 台中銀 2/債券                          | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 300,000      | 30,021,000  | -    | 30,021,000  |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 富邦華一銀行人民幣債券 (FUBBAN 4.08 01/19/25)/債券 | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,000,000    | 8,678,340   | -    | 8,678,340   |    |

承前頁

單位：新台幣元

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱                                     | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期末        |              |      |              | 備註 |
|------------|---|-------------|---------------------|-----------|--------------|------|--------------|----|
|            |   |             |                     | 股數/單位數    | 帳面金額         | 持股比例 | 公允價值         |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 阿聯酋杜拜國家銀行人民幣優先無擔保債券(EBIUH 4.62 05/15/2026)/債券 | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,000,000 | \$12,899,169 | -    | \$12,899,169 |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 國民西敏寺銀行人民幣優先無擔保債券(RBS 3 1/2 06/04/23 CORP)/債券 | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,000,000 | 8,581,914    | -    | 8,581,914    |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 匯豐控股美元次順位債券(HSBC 6 3/8)/債券                    | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200,000   | 5,875,682    | -    | 5,875,682    |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 卡達國家銀行 3.6/債券                                 | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,000,000 | 4,247,565    | -    | 4,247,565    |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | M&G PLC 美元次順位債券/債券                            | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200,000   | 5,935,163    | -    | 5,935,163    |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 大都會美元次順位債券/債券                                 | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 100,000   | 2,951,025    | -    | 2,951,025    |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 明屋金融美元主順位債券/債券                                | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 42,000    | 936,172      | -    | 936,172      |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 法國巴黎銀行美元永續非累積次順位債券/債券                         | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 400,000   | 9,346,394    | -    | 9,346,394    |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 荷蘭國際集團美元永續非累積次順位債券/債券                         | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 400,000   | 8,896,306    | -    | 8,896,306    |    |

承前頁

單位：新台幣元

| 持有之公司      | 有價證券種類及名稱             | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期末        |             |      |             | 備註 |
|------------|-----------------------|-------------|---------------------|-----------|-------------|------|-------------|----|
|            |                       |             |                     | 股數/單位數    | 帳面金額        | 持股比例 | 公允價值        |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 花旗環球證券公司債券/債券         | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,050,000 | \$8,347,204 | -    | \$8,347,204 |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | CCAM/穩健型外幣套利票券(美元)/票券 | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 17張       | 5,212,200   | -    | 5,212,200   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | CCAM/穩健型外幣套利票券(歐元)/票券 | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 12張       | 3,902,400   | -    | 3,902,400   |    |
| 欣欣天然氣(股)公司 | 板信金融債券/債券             | -           | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動   | 6張        | 70,000,000  | -    | 70,000,000  |    |

附表二：期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：

單位：新台幣元

| 持有之公司     | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期      |             |      | 末           | 備註 |
|-----------|-----------|-------------|---------------------|--------|-------------|------|-------------|----|
|           |           |             |                     | 股數/單位數 | 帳面金額        | 持股比例 | 公允價值        |    |
| 永發實業(股)公司 | 喬山健康/股票   | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 74,000 | \$5,143,000 | -    | \$5,143,000 |    |
| 永發實業(股)公司 | 美時/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 20,000 | 4,920,000   | -    | 4,920,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 中華汽車/股票   | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 30,000 | 1,545,000   | -    | 1,545,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 台達電子/股票   | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 28,000 | 8,022,000   | -    | 8,022,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 台積電/股票    | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 30,000 | 13,455,000  | -    | 13,455,000  |    |
| 永發實業(股)公司 | 金像電子/股票   | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 65,000 | 5,642,000   | -    | 5,642,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 台光/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 31,000 | 5,301,000   | -    | 5,301,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 聯發科/股票    | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,000  | 1,875,000   | -    | 1,875,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 揚博/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 62,000 | 2,681,500   | -    | 2,681,500   |    |
| 永發實業(股)公司 | 長榮/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 6,000  | 978,000     | -    | 978,000     |    |
| 永發實業(股)公司 | 晶華國際/股票   | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 24,000 | 6,180,000   | -    | 6,180,000   |    |

承前頁

單位：新台幣元

| 持有之公司     | 有價證券種類及名稱    | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期       |             |      | 末           | 備註 |
|-----------|--------------|-------------|---------------------|---------|-------------|------|-------------|----|
|           |              |             |                     | 股數/單位數  | 帳面金額        | 持股比例 | 公允價值        |    |
| 永發實業(股)公司 | 八方雲集/股票      | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 15,000  | \$3,405,000 | -    | \$3,405,000 |    |
| 永發實業(股)公司 | 聯邦銀行(特別股)/股票 | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200,000 | 10,340,000  | -    | 10,340,000  |    |
| 永發實業(股)公司 | 新光金/股票       | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 17,110  | 150,055     | -    | 150,055     |    |
| 永發實業(股)公司 | 新光金甲特/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 300,000 | 10,770,000  | -    | 10,770,000  |    |
| 永發實業(股)公司 | 新光金乙特/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,824   | 137,281     | -    | 137,281     |    |
| 永發實業(股)公司 | 王道銀甲特/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 206,000 | 2,051,760   | -    | 2,051,760   |    |
| 永發實業(股)公司 | 聯詠/股票        | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 27,000  | 8,518,500   | -    | 8,518,500   |    |
| 永發實業(股)公司 | 艾訊/股票        | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 40,000  | 2,360,000   | -    | 2,360,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 臺慶科/股票       | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 17,000  | 1,375,300   | -    | 1,375,300   |    |
| 永發實業(股)公司 | 安勤/股票        | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 30,000  | 2,442,000   | -    | 2,442,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 力致/股票        | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 45,000  | 2,358,000   | -    | 2,358,000   |    |

承前頁

單位：新台幣元

| 持有之公司     | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期       |             |      | 末           | 備註 |
|-----------|-----------|-------------|---------------------|---------|-------------|------|-------------|----|
|           |           |             |                     | 股數/單位數  | 帳面金額        | 持股比例 | 公允價值        |    |
| 永發實業(股)公司 | 崧騰/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 30,000  | \$1,288,500 | -    | \$1,288,500 |    |
| 永發實業(股)公司 | 嘉澤/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 9,000   | 7,434,000   | -    | 7,434,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 閱康科技/股票   | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 38,000  | 5,757,000   | -    | 5,757,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 健策/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 19,799  | 7,454,323   | -    | 7,454,323   |    |
| 永發實業(股)公司 | 拓凱/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 30,000  | 5,490,000   | -    | 5,490,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 湯石照明/股票   | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 61,812  | 1,823,454   | -    | 1,823,454   |    |
| 永發實業(股)公司 | 松和/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 60,000  | 1,758,000   | -    | 1,758,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 中租-KY/股票  | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 28,000  | 6,076,000   | -    | 6,076,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 耕興/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 26,000  | 5,447,000   | -    | 5,447,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 頤邦/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 35,000  | 2,009,000   | -    | 2,009,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 松上/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 130,000 | 2,476,500   | -    | 2,476,500   |    |

承前頁

單位：新台幣元

| 持有之公司     | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期      |             |      | 末           | 備註 |
|-----------|-----------|-------------|---------------------|--------|-------------|------|-------------|----|
|           |           |             |                     | 股數/單位數 | 帳面金額        | 持股比例 | 公允價值        |    |
| 永發實業(股)公司 | 立端科技/股票   | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 55,000 | \$5,060,000 | -    | \$5,060,000 |    |
| 永發實業(股)公司 | 宇智/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 38,000 | 2,014,000   | -    | 2,014,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 動力-KY /股票 | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 40,000 | 1,676,000   | -    | 1,676,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 瀧澤科/股票    | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 66,300 | 2,320,500   | -    | 2,320,500   |    |
| 永發實業(股)公司 | 軒郁/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 22,367 | 2,198,676   | -    | 2,198,676   |    |
| 永發實業(股)公司 | 圓裕/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 63,000 | 2,485,350   | -    | 2,485,350   |    |
| 永發實業(股)公司 | 南亞電路/股票   | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 25,000 | 5,675,000   | -    | 5,675,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 富鼎/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 20,000 | 2,080,000   | -    | 2,080,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 大江生醫/股票   | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 37,000 | 6,327,000   | -    | 6,327,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 億豐/股票     | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 20,000 | 5,890,000   | -    | 5,890,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 鈺齊-KY/股票  | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 40,000 | 6,080,000   | -    | 6,080,000   |    |

承前頁

單位：新台幣元

| 持有之公司     | 有價證券種類及名稱                       | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                       | 期         |             |      | 末           | 備註 |
|-----------|---------------------------------|-------------|----------------------------|-----------|-------------|------|-------------|----|
|           |                                 |             |                            | 股數/單位數    | 帳面金額        | 持股比例 | 公允價值        |    |
| 永發實業(股)公司 | 全球大趨勢美元基金/<br>受益憑證              | -           | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產-流動    | 14,152.9  | \$7,329,042 | -    | \$7,329,042 |    |
| 永發實業(股)公司 | 元大全球優質龍頭平衡<br>基金/受益憑證           | -           | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產-流動    | 500,000   | 4,960,000   | -    | 4,960,000   |    |
| 永發實業(股)公司 | 卡達國家銀行金融有限<br>公司南非幣外國債權券<br>/債券 | -           | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產-流動    | 73 張      | 2,368,723   | -    | 2,368,723   |    |
| 永發實業(股)公司 | 高特利集團公司債券/<br>債券                | -           | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產-流動    | 21 張      | 5,711,038   | -    | 5,711,038   |    |
| 永發實業(股)公司 | 王道銀行/股票                         | -           | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產-非流動   | 2,292,829 | 19,236,835  | -    | 19,236,835  |    |
| 永發實業(股)公司 | 欣天然/股票                          | 永發之母公司      | 透過其他綜合損益公允價<br>值衡量之金融資產-流動 | 2,527,863 | 105,917,460 | -    | 105,917,460 |    |

附表三：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

| 進(銷)貨<br>之公司 | 交易對象名稱     | 與交易人之關係 | 交 易 情 形 |               |            |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款   |                 | 備 註 |
|--------------|------------|---------|---------|---------------|------------|------|-------------------|------|--------------|-----------------|-----|
|              |            |         | (進)銷貨   | 金 額           | 佔總(進)銷貨之比率 | 授信期間 | 單 價               | 授信期間 | 餘 額          | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |     |
| 永發實業(股)公司    | 欣欣天然氣(股)公司 | 母公司     | 銷貨      | \$230,313,431 | 67.83%     | 約一個月 | 與一般交易相同           | 1個月  | \$50,289,923 | 99.97%          |     |

附表四：被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

單位：新台幣元

| 投資公司名稱         | 被投資公司名稱   | 所在地區  | 主要營業項目  | 原始投資金額       |              | 期 末 持 有    |         |               | 被投資公司本期<br>(損)益 | 本期認列之投資<br>(損)益(註一) | 備 註 |
|----------------|-----------|-------|---|--------------|--------------|------------|---------|---------------|-----------------|---------------------|-----|
|                |           |       |   | 本期期末         | 去年年底         | 股 數        | 比 率     | 帳面金額          |                 |                     |     |
| 欣欣天然氣<br>(股)公司 | 永發實業(股)公司 | 新 北 市 | (一) 瓦斯器材之製造銷售暨<br>進出口代理經銷<br>(二) 瓦斯設備工程之規劃、<br>設計、監造、維修<br>(三) 瓦斯緊急自動遮斷系統<br>設備規劃安裝<br>(四) 受託抄錄用戶之瓦斯計<br>量表用量<br>(五) 瓦斯計量表進出口銷售 | \$80,008,000 | \$80,008,000 | 58,410,000 | 100.00% | \$401,721,179 | \$(43,930,654)  | \$(54,123,385)      |     |

註一：本期認列之投資(損)益業已考量公司間交易之未實現損益之影響數。

附表五：主要股東資訊

| 主要股東名稱          | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|-----------------|----|------------|--------|
| 行政院國軍退除役官兵輔導委員會 |    | 46,556,713 | 25.78% |
| 千島投資股份有限公司      |    | 11,655,712 | 6.45%  |
| 大台北區瓦斯股份有限公司    |    | 10,534,066 | 5.83%  |

1. 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
2. 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 重要會計項目明細表目錄

| 項 目                        | 編號／索引    |
|----------------------------|----------|
| 資產、負債及權益項目明細表              |          |
| 現金及約當現金明細表                 | 一        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動明細表     | 二        |
| 應收票據明細表                    | 三        |
| 應收帳款明細表                    | 四        |
| 應收帳款－關係人明細表                | 五        |
| 其他應收款明細表                   | 附註六(五)   |
| 存貨明細表                      | 六        |
| 預付款項明細表                    | 七        |
| 其他流動資產明細表                  | 八        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動變動明細表     | 九        |
| 採用權益法之投資變動明細表              | 十        |
| 不動產、廠房及設備變動明細表             | 附註六(八)   |
| 使用權資產變動明細表                 | 附註六(九)   |
| 投資性不動產變動明細表                | 附註六(十一)  |
| 其他非流動資產明細表                 | 附註六(十二)  |
| 合約負債明細表                    | 附註六(十三)  |
| 應付票據明細表                    | 十一       |
| 應付票據－關係人明細表                | 十二       |
| 應付帳款明細表                    | 十三       |
| 應付帳款－關係人明細表                | 十四       |
| 其他應付款明細表                   | 附註六(十五)  |
| 其他應付款項－關係人明細表              | 十五       |
| 負債準備－流動明細表                 | 附註六(十六)  |
| 租賃負債明細表                    | 十六       |
| 其他流動負債明細表                  | 十七       |
| 其他非流動負債明細表                 | 十八       |
| 損益項目明細表                    |          |
| 營業收入明細表                    | 十九       |
| 營業成本明細表                    | 二十       |
| 推銷費用明細表                    | 二十一      |
| 管理費用明細表                    | 二十二      |
| 預期信用減損損失(利益)明細表            | 二十三      |
| 利息收入明細表                    | 附註六(二十六) |
| 其他收入明細表                    | 附註六(二十七) |
| 其他利益及損失明細表                 | 附註六(二十八) |
| 財務成本明細表                    | 附註六(二十九) |
| 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表 | 附註六(二十五) |

明細表一

現金及約當現金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

| 項 目     | 摘 要   | 金 額           | 備註 |
|---------|---|---------------|----|
| 庫存現金    |   | \$240,383     |    |
| 零用金／週轉金 |   | 235,000       |    |
| 銀行存款－台幣 |   | 203,645,401   |    |
| 銀行存款－外幣 | 主要為<br>美金 44,373.78 元<br>匯率 30.73<br>人民幣 201,292.71 元<br>匯率 4.394<br>歐元 27,893.65<br>匯率 32.60 | 3,157,719     |    |
| 定期存款    | 三個月內到期之定期存款   | 40,000,000    |    |
| 約當現金    | 三個月以內到期之短期票券  | 75,003,684    |    |
| 合 計     |   | \$322,282,187 |    |

明細表二

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

民國 111 年 12 月 31 日

| 金融工具名稱             | 摘要 | 股數或張數     | 面值 | 總額 | 利率 | 取得成本        | 公允價值   |             | 歸屬於信用風險變動之公允價值變動 | 備註 |
|--------------------|----|-----------|----|----|----|-------------|--------|-------------|------------------|----|
|                    |    |           |    |    |    |             | 單價     | 總額          |                  |    |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 |    |           |    |    |    |             |        |             |                  |    |
| <b>股票：</b>         |    |           |    |    |    |             |        |             |                  |    |
| 華新                 |    | 23,000    |    |    |    | \$1,113,491 | 47.20  | \$1,085,600 |                  |    |
| 鴻海                 |    | 10,000    |    |    |    | 1,271,809   | 99.90  | 999,000     |                  |    |
| 國巨                 |    | 3,000     |    |    |    | 1,366,544   | 451.00 | 1,353,000   |                  |    |
| 光罩                 |    | 44,000    |    |    |    | 3,282,002   | 84.70  | 3,726,800   |                  |    |
| 致茂                 |    | 10,000    |    |    |    | 1,959,279   | 181.00 | 1,810,000   |                  |    |
| 怡利電                |    | 29,000    |    |    |    | 2,465,480   | 70.20  | 2,035,800   |                  |    |
| 聯邦銀甲特              |    | 1,000,000 |    |    |    | 50,000,000  | 51.70  | 51,700,000  |                  |    |
| 國泰金                |    | 4,080     |    |    |    | 142,800     | 40.00  | 163,200     |                  |    |
| 國泰特                |    | 50,000    |    |    |    | 3,103,916   | 56.60  | 2,830,000   |                  |    |
| 新光金甲特              |    | 460,460   |    |    |    | 20,324,778  | 35.90  | 16,530,514  |                  |    |
| 新光金乙特              |    | 5,112     |    |    |    | 230,040     | 35.90  | 183,521     |                  |    |
| 全科                 |    | 30,000    |    |    |    | 1,155,143   | 35.70  | 1,071,000   |                  |    |
| 大聯大甲特              |    | 700,000   |    |    |    | 35,035,162  | 49.00  | 34,300,000  |                  |    |
| 眾達-KY              |    | 9,000     |    |    |    | 963,384     | 98.90  | 890,100     |                  |    |
| 宜鼎                 |    | 10,295    |    |    |    | 2,045,813   | 185.50 | 1,909,723   |                  |    |
| 台半                 |    | 12,000    |    |    |    | 1,033,612   | 74.20  | 890,400     |                  |    |
| 三聯                 |    | 23,500    |    |    |    | 1,071,143   | 50.40  | 1,184,400   |                  |    |
| 瑞儀                 |    | 15,000    |    |    |    | 1,534,683   | 105.00 | 1,575,000   |                  |    |
| 精成科                |    | 30,000    |    |    |    | 1,128,105   | 27.55  | 826,500     |                  |    |

## 承前頁

## 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

民國 111 年 12 月 31 日

| 金融工具名稱 | 摘 要 | 股數或張數   | 面值 | 總額 | 利率 | 取得成本          | 公允價值   |               | 歸屬於信用風險變動之公允價值變動 | 備註 |
|--------|-----|---------|----|----|----|---------------|--------|---------------|------------------|----|
|        |     |         |    |    |    |               | 單價     | 總額            |                  |    |
| 旺矽     |     | 9,000   |    |    |    | \$1,019,405   | 112.50 | \$1,012,500   |                  |    |
| 茂綸     |     | 70,000  |    |    |    | 2,785,309     | 40.30  | 2,821,000     |                  |    |
| 啟碁     |     | 22,000  |    |    |    | 2,047,515     | 78.40  | 1,724,800     |                  |    |
| GIS-KY |     | 28,000  |    |    |    | 2,466,880     | 88.00  | 2,464,000     |                  |    |
| 富鼎     |     | 18,000  |    |    |    | 2,154,857     | 104.00 | 1,872,000     |                  |    |
| 明安     |     | 10,000  |    |    |    | 983,999       | 94.90  | 949,000       |                  |    |
| 寶成     |     | 40,000  |    |    |    | 1,249,778     | 34.20  | 1,368,000     |                  |    |
| 大台北瓦斯  |     | 469,000 |    |    |    | 9,925,750     | 31.15  | 14,609,350    |                  |    |
| 新保     |     | 55,500  |    |    |    | 1,263,110     | 39.10  | 2,170,050     |                  |    |
| 新海     |     | 38,927  |    |    |    | 576,367       | 51.60  | 2,008,633     |                  |    |
| 股票小計   |     |         |    |    |    | \$153,700,154 |        | \$156,063,891 |                  |    |

## 承前頁

## 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 111 年 12 月 31 日

| 金融工具名稱                                     | 摘要   | 股數或張數        | 面值 | 總額 | 利率 | 取得成本         | 公允價值   |             | 歸屬於信用風險變動之公允價值變動 | 備註 |
|--|------|--------------|----|----|----|--------------|--------|-------------|------------------|----|
|  |      |              |    |    |    |              | 單價     | 總額          |                  |    |
| <b>受益憑證：</b>                               |      |              |    |    |    |              |        |             |                  |    |
| 新光全球宅經濟證券投資信託基金                            | 受益憑證 | 1,000,000    |    |    |    | \$10,000,000 | 7.91   | \$7,910,000 |                  |    |
| 元大台灣高股息優質龍頭基金(A型不配息)                       | 受益憑證 | 500,000      |    |    |    | 5,000,000    | 10.77  | 5,385,000   |                  |    |
| 第一金台灣核心戰略建設基金                              | 受益憑證 | 500,000      |    |    |    | 5,000,000    | 8.94   | 4,470,000   |                  |    |
| 新光臺灣高股息證券投資信託基金(A類型)                       | 受益憑證 | 500,000      |    |    |    | 5,000,000    | 9.71   | 4,855,000   |                  |    |
| 台新 1699 貨幣市場基金                             | 受益憑證 | 3,641,332.41 |    |    |    | 50,000,000   | 13.77  | 50,123,669  |                  |    |
| 元大全球優質龍頭平衡證券投資信託基金                         | 受益憑證 | 500,000      |    |    |    | 5,000,000    | 9.92   | 4,960,000   |                  |    |
| 受益憑證小計                                     |      |              |    |    |    | 80,000,000   |        | 77,703,669  |                  |    |
| <b>受益證券：</b>                               |      |              |    |    |    |              |        |             |                  |    |
| 元大全球 5G 關鍵科技 ETF 基金                        | 受益證券 | 200,000      |    |    |    | 4,000,000    | 23.86  | 4,772,000   |                  |    |
| 富邦富時越南 ETF 證券投資信託基金                        | 受益證券 | 600,000      |    |    |    | 9,089,584    | 11.13  | 6,678,000   |                  |    |
| 富邦未來車 ETF 證券投資信託基金                         | 受益證券 | 450,000      |    |    |    | 6,750,000    | 11.50  | 5,175,000   |                  |    |
| 富邦基因免疫生技 ETF 基金                            | 受益證券 | 550,000      |    |    |    | 8,250,000    | 8.13   | 4,471,500   |                  |    |
| 新光台灣全市場半導體精選 30 ETF                        | 受益證券 | 500,000      |    |    |    | 7,500,000    | 10.25  | 5,125,000   |                  |    |
| 受益憑證小計                                     |      |              |    |    |    | 35,589,584   |        | 26,221,500  |                  |    |
| <b>債券：</b>                                 |      |              |    |    |    |              |        |             |                  |    |
| P06 台中銀 2                                  | 債券   | 300,000      |    |    |    | 31,097,655   | 100.07 | 30,021,000  |                  |    |
| 富邦華一銀行人民幣債券(FUBBAN 4.08 01/19/25)          | 債券   | 2,000,000    |    |    |    | 8,519,040    | 4.34   | 8,678,340   |                  |    |
| 阿聯酋杜拜國家銀行人民幣優先無擔保債券(EBIUH 4.62 05/15/2026) | 債券   | 3,000,000    |    |    |    | 12,896,917   | 4.30   | 12,899,169  |                  |    |
| 國民西敏寺銀行人民幣優先無擔保債券(RBS 3 1/2 06/04/23 CORP) | 債券   | 2,000,000    |    |    |    | 8,390,592    | 4.29   | 8,581,914   |                  |    |
| 匯豐控股美元次順位債券(HSBC 6 3/8 PERP)               | 債券   | 200,000      |    |    |    | 6,323,700    | 29.38  | 5,875,682   |                  |    |

承前頁

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表

民國 111 年 12 月 31 日

| 金融工具名稱               | 摘要 | 股數或張數     | 面值 | 總額 | 利率 | 取得成本                 | 公允價值  |                      | 歸屬於信用風險變動之公允價值變動 | 備註 |
|----------------------|----|-----------|----|----|----|----------------------|-------|----------------------|------------------|----|
|                      |    |           |    |    |    |                      | 單價    | 總額                   |                  |    |
| <b>債券：</b>           |    |           |    |    |    |                      |       |                      |                  |    |
| 卡達國家銀行 3.6           | 債券 | 1,000,000 |    |    |    | \$4,276,224          | 4.25  | \$4,247,565          |                  |    |
| M&GPLC 美元次順位債券       | 債券 | 200,000   |    |    |    | 7,323,440            | 29.68 | 5,935,163            |                  |    |
| 大都會美元次順位債券           | 債券 | 100,000   |    |    |    | 3,750,310            | 29.51 | 2,951,025            |                  |    |
| 明屋金融美元主順位債券          | 債券 | 42,000    |    |    |    | 1,247,702            | 22.29 | 936,172              |                  |    |
| 法國巴黎銀行美元永續非累積次順位債券   | 債券 | 400,000   |    |    |    | 11,164,540           | 23.37 | 9,346,394            |                  |    |
| 荷蘭國際集團美元永續非累積次順位債券   | 債券 | 400,000   |    |    |    | 10,766,596           | 22.24 | 8,896,306            |                  |    |
| 花旗環球證券公司債券           | 債券 | 2,050,000 |    |    |    | 8,374,554            | 4.07  | 8,347,204            |                  |    |
| 債券小計                 |    |           |    |    |    | <u>114,131,270</u>   |       | <u>106,715,934</u>   |                  |    |
| <b>票券：</b>           |    |           |    |    |    |                      |       |                      |                  |    |
| CCAM 億達美元穩健型外幣套利票券   | 票券 | 17 張      |    |    |    | 5,566,261            | 30.66 | 5,212,200            |                  |    |
| CCAM 億達歐元穩健型外幣套利票券   | 票券 | 12 張      |    |    |    | 5,765,719            | 32.52 | 3,902,400            |                  |    |
| 票券小計                 |    |           |    |    |    | <u>11,331,980</u>    |       | <u>9,114,600</u>     |                  |    |
| 合計                   |    |           |    |    |    | <u>394,752,988</u>   |       | <u>\$375,819,594</u> |                  |    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價調整 |    |           |    |    |    | (18,933,394)         |       |                      |                  |    |
| 淨額                   |    |           |    |    |    | <u>\$375,819,594</u> |       |                      |                  |    |

明細表三

應收票據明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

| 客戶名稱        | 摘 要 | 金 額                 | 備 註               |
|-------------|-----|---------------------|-------------------|
| 長紅建設(股)公司   | 裝置費 | \$15,000,000        |                   |
| 新亞建設開發(股)公司 | 裝置費 | 8,320,007           |                   |
| 其他          | 裝置費 | 200,200             | 各戶餘額未超過本<br>科目 5% |
| 備抵損失        |     | -                   |                   |
| 合 計         |     | <u>\$23,520,207</u> |                   |

明細表四

應收帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

| 客戶名稱 | 摘 要    | 金 額                  | 備 註 |
|------|--------|----------------------|-----|
| 各用戶  | 待收氣費   | \$59,905,709         |     |
| 各用戶  | 預估應收氣費 | 122,222,403          |     |
| 各用戶  | 裝置費    | 14,194,478           |     |
| 小 計  |        | 196,322,590          |     |
| 備抵損失 |        | (6,752,740)          |     |
| 合 計  |        | <u>\$189,569,850</u> |     |

明細表五

應收帳款—關係人明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

| 客戶名稱       | 摘 要 | 金 額                | 備 註 |
|------------|-----|--------------------|-----|
| 永發實業股份有限公司 |     | <u>\$4,483,640</u> |     |

明細表六

存貨明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

| 項 目             | 摘 要 | 金 額                 |                     | 備 註 |
|-----------------|-----|---------------------|---------------------|-----|
|                 |     | 成 本                 | 淨變現價值               |     |
| 材 料             |     | \$26,822,183        | \$26,822,183        |     |
| 承裝商材料           |     | 9,185,572           | 9,185,572           |     |
| 天然氣盤存           |     | 1,227,515           | 1,227,515           |     |
| 備抵存貨跌價及<br>呆滯損失 |     | -                   | -                   |     |
| 合 計             |     | <u>\$37,235,270</u> | <u>\$37,235,270</u> |     |

明細表七

預付款項明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

| 項 目    | 摘 要 | 金 額                | 備 註 |
|--------|-----|--------------------|-----|
| 預付保險費  |     | \$161,472          |     |
| 其他預付費用 |     | 326,725            |     |
| 進項稅額   |     | 6,687,730          |     |
| 合 計    |     | <u>\$7,175,927</u> |     |

明細表八

其他流動資產明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

| 項 目 | 摘 要 | 金 額                | 備 註 |
|-----|-----|--------------------|-----|
| 暫付款 |     | <u>\$2,717,180</u> |     |

明細表九

按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

| 名 稱         | 期初餘額 |              | 本期增加 |     | 本期減少 |     | 期末餘額 |              | 提供擔保或 | 備註 |
|-------------|------|--------------|------|-----|------|-----|------|--------------|-------|----|
|             | 張 數  | 帳面價值         | 張 數  | 金 額 | 張 數  | 金 額 | 張 數  | 帳面價值         | 質押情形  |    |
| 板信商銀次順位金融債券 | 6 張  | \$70,000,000 | -    | \$- | -    | \$  | 6 張  | \$70,000,000 | 無     |    |

明細表十

採用權益法之投資變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

| 名 稱       | 期初餘額       |               | 本期增加      |     | 本期減少 |              | 期末餘額       |        |               | 市價或股權淨值 |               | 擔供擔保或 | 備註 |
|-----------|------------|---------------|-----------|-----|------|--------------|------------|--------|---------------|---------|---------------|-------|----|
|           | 股 數        | 金 額           | 股 數       | 金 額 | 股 數  | 金 額          | 股 數        | 持股比例   | 金 額           | 單 價     | 總 價           | 質押情形  |    |
| 永發實業(股)公司 | 49,500,000 | \$451,547,197 | 8,910,000 | \$- | -    | \$49,826,018 | 58,410,000 | 100.00 | \$401,721,179 | \$12.54 | \$732,600,068 | 無     |    |

明細表十一

應付票據明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

| 客戶名稱         | 摘 要 | 金 額                 | 備 註               |
|--------------|-----|---------------------|-------------------|
| 景峯企業工程有限公司   |     | \$3,567,892         |                   |
| 碩勇股份有限公司     |     | 4,930,417           |                   |
| 榮建機械工業有限公司   |     | 5,382,972           |                   |
| 三方人力資源股份有限公司 |     | 4,354,834           |                   |
| 同成工程有限公司     |     | 1,365,972           |                   |
| 其他           |     | 6,724,767           | 各戶餘額未超過本<br>科目 5% |
| 合 計          |     | <u>\$26,326,854</u> |                   |

明細表十二

應付票據-關係人明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

| 客戶名稱       | 摘 要 | 金 額                 | 備 註 |
|------------|-----|---------------------|-----|
| 永發實業股份有限公司 |     | <u>\$22,236,537</u> |     |

明細表十三

應付帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

| 客戶名稱       | 摘 要 | 金 額                  | 備 註               |
|------------|-----|----------------------|-------------------|
| 台灣中油股份有限公司 |     | \$102,361,996        |                   |
| 其他         |     | 10,368,116           | 各戶餘額未超過本<br>科目 5% |
| 合 計        |     | <u>\$112,730,112</u> |                   |

## 明細表十四

## 應付帳款-關係人明細表

民國 111 年 12 月 31 日

| 客戶名稱       | 摘 要 | 金 額           | 備 註 |
|------------|-----|---------------|-----|
| 永發實業股份有限公司 |     | \$ 22,824,697 |     |

## 明細表十五

## 其他應付款-關係人明細表

民國 111 年 12 月 31 日

| 客戶名稱       | 摘 要                        | 金 額          | 備 註 |
|------------|----------------------------|--------------|-----|
| 永發實業股份有限公司 | 計量表換表工資、<br>抄表工資及投遞工<br>資等 | \$ 4,940,075 |     |

## 明細表十六

## 租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

| 項 目      | 摘 要   | 租賃期間  | 折現率         | 期末餘額         |
|----------|-------|-------|-------------|--------------|
| 土地       | 供營業使用 | 1~9 年 | 2.22%~2.46% | \$3,699,494  |
| 運輸設備     | 供營業使用 | 1~5 年 | 1.85%~2.32% | 5,821,875    |
|          |       |       |             | 9,521,369    |
| 減：列為流動部分 |       |       |             | (4,451,636)  |
| 租賃負債—非流動 |       |       |             | \$ 5,069,733 |

## 明細表十七

## 其他流動負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

| 項 目         | 摘 要               | 金 額          | 備 註 |
|-------------|-------------------|--------------|-----|
| 暫收款         | 暫收重覆氣費等           | \$4,752,603  |     |
| 代收款         | 代扣薪資所得稅及勞健<br>保費等 | 863,209      |     |
| 一年內到期之存入保證金 | 押標金               | 2,260,250    |     |
| 預收租金        |                   | 81,312       |     |
| 合 計         |                   | \$ 7,957,374 |     |

明細表十八

其他非流動負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

| 項 目    | 摘 要             | 金 額                     | 備 註 |
|--------|-----------------|-------------------------|-----|
| 長期遞延收入 | 表外管及本支管遞延收<br>入 | \$1,218,194,313         |     |
| 供氣保證金  | 各用戶             | 50,951,746              |     |
| 其他保證金  | 工程押標金等          | 12,340,515              |     |
| 合 計    |                 | <u>\$ 1,281,486,574</u> |     |

明細表十九

營業收入明細表

民國 111 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

| 項 目    | 數 量        | 金 額                     | 備 註 |
|--------|------------|-------------------------|-----|
| 售氣收入   | 115,798 仟度 | \$1,570,312,368         |     |
| 裝置設計收入 | 4.6 仟戶     | 196,680,213             |     |
| 其他營業收入 |            | 153,810,832             |     |
| 合 計    |            | <u>\$ 1,920,803,413</u> |     |

明細表二十

營業成本明細表

民國 111 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

| 項 目    | 摘 要           | 金 額                    | 備 註 |
|--------|---------------|------------------------|-----|
| 售氣成本   | 參見明細表二十之<br>一 | \$1,175,765,280        |     |
| 裝置設計成本 | 參見明細表二十之<br>二 | 127,545,018            |     |
| 其他營業成本 | 參見明細表二十之<br>三 | 75,757,481             |     |
| 合 計    |               | <u>\$1,379,067,779</u> |     |

明細表二十之一

營業成本明細表—售氣成本  
民國 111 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

| 項 目          | 金 額         |                        | 備 註 |
|--------------|-------------|------------------------|-----|
|              | 小 計         | 合 計                    |     |
| 天然氣期初盤存      | \$1,226,119 |                        |     |
| 本期購進天然氣      | 880,401,122 |                        |     |
| 減：天然氣期末盤存    | (1,227,515) |                        |     |
| 天然氣成本        |             | \$880,399,726          |     |
| 臭氣成本         |             | 1,116,180              |     |
| 輸氣管線折舊       |             | 78,044,698             |     |
| 計量表折舊        |             | 104,327,584            |     |
| 貯氣槽折舊        |             | 1,899,610              |     |
| 供氣作業員工薪資     |             | 98,315,417             |     |
| 供氣作業員工保險費    |             | 8,553,929              |     |
| 道路使用費、搭鷹架工資等 |             | 3,108,136              |     |
| 合 計          |             | <u>\$1,175,765,280</u> |     |

明細表二十之二

營業成本明細表－裝置設計成本  
民國 111 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

| 項 目                  | 金 額 |                      | 備 註 |
|----------------------|-----|----------------------|-----|
|                      | 小 計 | 合 計                  |     |
| 表務科材料成本              |     | \$2,261,459          |     |
| 承裝商工資                |     | 20,375,206           |     |
| 承裝商用料                |     | 13,485,129           |     |
| 裝置作業員工薪資             |     | 15,391,339           |     |
| 裝置作業員工保險費            |     | 1,522,784            |     |
| 表外管折舊                |     | 83,311,026           |     |
| 搭鷹架工資、<br>空污費及路面修復費等 |     | 1,274,327            |     |
| 減：轉列輸氣設備             |     | (10,076,252)         |     |
| 合 計                  |     | <u>\$127,545,018</u> |     |

明細表二十之三

營業成本明細表－其他營業成本  
民國 111 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

| 項 目                | 金 額 |                     | 備 註 |
|--------------------|-----|---------------------|-----|
|                    | 小 計 | 合 計                 |     |
| 更換安全開關             |     | \$40,423,730        |     |
| 更換瓦斯爐三層軟管          |     | 211,360             |     |
| 更換熱水器鋼絲管           |     | 4,574,259           |     |
| 更換及安裝警報器、瓦斯偵測器及遮斷閥 |     | 30,548,132          |     |
| 合 計                |     | <u>\$75,757,481</u> |     |

明細表二十一

推銷費用明細表

民國 111 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

| 項 目  | 摘 要 | 金 額                  | 備註                 |
|------|-----|----------------------|--------------------|
| 薪資支出 |     | \$ 7,231,090         |                    |
| 郵電費  |     | 6,924,812            |                    |
| 修繕費  |     | 43,963,656           |                    |
| 折舊   |     | 6,899,717            |                    |
| 勞務費  |     | 26,723,423           |                    |
| 其他   |     | 20,449,708           | 各項目餘額未超<br>過本科目 5% |
| 合 計  |     | <u>\$112,192,406</u> |                    |

明細表二十二

管理費用明細表

民國 111 年 01 月 01 日 至 12 月 31 日

| 項 目  | 摘 要 | 金 額                  | 備註                 |
|------|-----|----------------------|--------------------|
| 薪資支出 |     | \$101,824,014        |                    |
| 其他   |     | 44,124,405           | 各項目餘額未超<br>過本科目 5% |
| 合 計  |     | <u>\$145,948,419</u> |                    |

明細表二十三

預期信用減損損失(利益)明細表

民國 111 年 01 月 01 日 至 12 月 31 日

| 項 目          | 摘 要 | 金 額                | 備註 |
|--------------|-----|--------------------|----|
| 預期信用減損損失(利益) |     | <u>\$(223,121)</u> |    |