

新海瓦斯股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國109及108年第1季

地址：新北市三重區安慶街340號

電話：(02)29821131

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13~14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~32		六~二八
(七) 關係人交易	32~36		二九
(八) 質押之資產	36		三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37		三一
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	-		-
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	37		三二
2. 轉投資事業相關資訊	37		三二
3. 大陸投資資訊	37		三二
4. 主要股東資訊	37		三二
(十四) 部門資訊	38~39		三三

會計師核閱報告

新海瓦斯股份有限公司 公鑒：

前 言

新海瓦斯股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則、公用天然氣事業會計處理準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

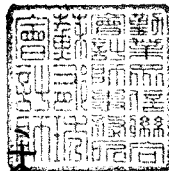
範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則、公用天然氣事業會計處理準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達新海瓦斯股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蘇 郁 琇



蘇 郁 琇

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

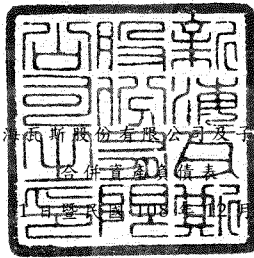
會計師 林 宜 慧



林 宜 慧

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 109 年 5 月 7 日



新濟南斯股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年 3 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六及二八)	\$ 446,525	7	\$ 491,662	8	\$ 562,185	9			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七及二八)	149,541	2	155,441	2	104,307	2			
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註八及二八)	428,426	7	442,619	7	348,993	6			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九及二八)	850,035	14	800,035	13	740,000	12			
1150	應收票據(附註十及二八)	6,417	-	3,836	-	25,442	-			
1170	應收帳款(附註十、及二八)	322,381	5	307,788	5	350,541	6			
130X	存貨(附註十一及二九)	125,348	2	125,464	2	120,111	2			
1410	預付款項(附註二九)	10,114	-	10,784	-	10,468	-			
1476	其他金融資產—流動(附註十七)	1,133	-	637	-	679	-			
1479	其他流動資產—其他	17	-	843	-	40	-			
11XX	流動資產總計	<u>2,339,937</u>	<u>37</u>	<u>2,339,109</u>	<u>37</u>	<u>2,262,766</u>	<u>37</u>			
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八及二八)	579,923	9	610,908	10	567,746	9			
1550	採用權益法之投資(附註十三)	85,136	1	85,824	1	84,327	2			
1600	不動產、廠房及設備(附註十四、二九及三十)	3,196,590	51	3,129,863	50	3,024,463	50			
1755	使用權資產(附註十五)	3,106	-	3,213	-	3,999	-			
1780	無形資產(附註十六)	396	-	428	-	524	-			
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	39,884	1	43,357	1	43,496	1			
1920	存出保證金	1,573	-	1,569	-	3,512	-			
1980	其他金融資產—非流動(附註十七及三十)	63,769	1	63,711	1	63,500	1			
1990	其他非流動資產—其他	1,950	-	1,950	-	-	-			
15XX	非流動資產總計	<u>3,972,327</u>	<u>63</u>	<u>3,940,823</u>	<u>63</u>	<u>3,791,567</u>	<u>63</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,312,264</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,279,932</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,054,333</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債									
2130	合約負債(附註二二及二九)	\$ 660,645	11	\$ 660,864	11	\$ 545,024	9			
2150	應付票據(附註二八)	9,166	-	14,530	-	5,184	-			
2170	應付帳款(附註二八)	206,811	3	196,758	3	212,168	4			
2180	應付帳款—關係人(附註二八及二九)	5,112	-	4,618	-	4,862	-			
2200	其他應付款(附註十八及二八)	205,232	3	221,056	3	202,375	3			
2230	本期所得稅負債(附註二五)	69,296	1	45,269	1	63,916	1			
2280	租賃負債—流動(附註十五)	1,278	-	1,180	-	1,270	-			
2399	其他流動負債—其他	2,066	-	2,175	-	11,217	-			
21XX	流動負債總計	<u>1,159,606</u>	<u>18</u>	<u>1,146,450</u>	<u>18</u>	<u>1,046,016</u>	<u>17</u>			
	非流動負債									
2580	租賃負債—非流動(附註十五)	1,860	-	2,055	-	2,755	-			
2630	長期遞延收入(附註十九)	1,927,446	31	1,887,624	30	1,822,763	30			
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)	53,709	1	67,400	1	65,894	1			
2645	存入保證金	94,487	1	91,286	2	84,009	2			
25XX	非流動負債總計	<u>2,077,502</u>	<u>33</u>	<u>2,048,365</u>	<u>33</u>	<u>1,975,421</u>	<u>33</u>			
2XXX	負債總計	<u>3,237,108</u>	<u>51</u>	<u>3,194,815</u>	<u>51</u>	<u>3,021,437</u>	<u>50</u>			
	歸屬於本公司業主之權益(附註二一及二六)									
	股本									
3110	普通股	<u>1,795,041</u>	<u>29</u>	<u>1,795,041</u>	<u>28</u>	<u>1,795,041</u>	<u>30</u>			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	550,317	9	550,317	9	517,635	8			
3350	未分配盈餘	540,911	8	445,204	7	462,882	8			
3300	保留盈餘總計	<u>1,091,228</u>	<u>17</u>	<u>995,521</u>	<u>16</u>	<u>980,517</u>	<u>16</u>			
3400	其他權益	188,887	3	294,555	5	257,338	4			
3XXX	權益總計	<u>3,075,156</u>	<u>49</u>	<u>3,085,117</u>	<u>49</u>	<u>3,032,896</u>	<u>50</u>			
	負債與權益總計	<u>\$ 6,312,264</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,279,932</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,054,333</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝榮富



經理人：李振隆



會計主管：鄭震章



新海瓦斯股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註五、二二及二九)	\$ 684,889	100	\$ 677,645	100
5000	營業成本(附註十一、二十、二三、二四及二九)	(519,080)	(76)	(549,713)	(81)
5900	營業毛利	<u>165,809</u>	<u>24</u>	<u>127,932</u>	<u>19</u>
	營業費用(附註十、二十、二四及二九)				
6100	營業費用	(39,322)	(6)	(38,333)	(6)
6450	預期信用迴轉利益(減損損失)	<u>3,864</u>	<u>1</u>	(<u>11</u>)	-
6000	營業費用合計	(<u>35,458</u>)	(<u>5</u>)	(<u>38,344</u>)	(<u>6</u>)
6510	其他收益及費損淨額(附註二四)	<u>743</u>	-	<u>691</u>	-
6900	營業淨利	<u>131,094</u>	<u>19</u>	<u>90,279</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出(附註十三、二四及二九)				
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	319	-	316	-
7100	利息收入	1,795	-	1,860	1
7190	其他收入—其他	1,187	-	1,278	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(11,061)	(1)	6,441	1
7590	什項支出	(18)	-	-	-
7510	財務成本—利息費用	(<u>13</u>)	-	(<u>16</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>7,791</u>)	(<u>1</u>)	<u>9,879</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 123,303	18	\$ 100,158	15
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	(27,596)	(4)	(19,499)	(3)
8200	本期淨利	<u>95,707</u>	<u>14</u>	<u>80,659</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益 (附註二十、二一及二五)				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(104,661)	(15)	19,392	3
8320	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	(1,007)	-	143	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(105,668)	(15)	19,535	3
8500	本期綜合損益總額	(\$ 9,961)	(1)	\$ 100,194	15
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 95,707	14	\$ 80,659	12
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 95,707</u>	<u>14</u>	<u>\$ 80,659</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 9,961)	(1)	\$ 100,194	15
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		(<u>\$ 9,961</u>)	(<u>1</u>)	<u>\$ 100,194</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	\$ 0.53		\$ 0.45	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.53</u>		<u>\$ 0.45</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝榮富

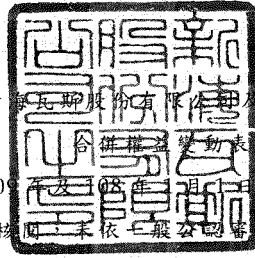


經理人：李振隆



會計主管：鄭震章





新華瓦斯股份有限公司子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之	股數 (仟股)	本 金	保 留 盈 餘	盈 餘	權 益		權 益 總 額
						其 他 權 益	金 融 資 產	
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益		
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	179,504	\$ 1,795,041	\$ 517,635	\$ 374,127	\$ 245,899		\$ 2,932,702
D1	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	80,659	-		80,659
D3	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	19,535		19,535
D5	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	80,659	19,535		100,194
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	-	-	-	8,096	(8,096)		-
Z1	108 年 3 月 31 日 餘 額	179,504	\$ 1,795,041	\$ 517,635	\$ 462,882	\$ 257,338		\$ 3,032,896
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	179,504	\$ 1,795,041	\$ 550,317	\$ 445,204	\$ 294,555		\$ 3,085,117
D1	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	95,707	-		95,707
D3	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(105,668)		(105,668)
D5	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	95,707	(105,668)		(9,961)
Q1	處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	-	-	-	-	-		-
Z1	109 年 3 月 31 日 餘 額	179,504	\$ 1,795,041	\$ 550,317	\$ 540,911	\$ 188,887		\$ 3,075,156

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝榮富



經理人：李振隆



會計主管：鄭震章



新海瓦斯股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 123,303	\$ 100,158
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	70,580	66,337
A20200	攤銷費用	32	33
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(3,864)	11
A20900	利息費用	13	16
A21200	利息收入	(1,795)	(1,860)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額	(319)	(316)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	19	4
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產損失（利益）	11,061	(6,441)
A29900	長期遞延收入轉列收入	(51,478)	(45,789)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,581)	(20,621)
A31150	應收帳款	(10,729)	(41,059)
A31200	存 貨	116	(6,112)
A31230	預付款項	670	(989)
A31240	其他流動資產	826	1,100
A31250	其他金融資產－流動	(496)	25,153
A32125	合約負債	(219)	20,798
A32130	應付票據	(5,364)	1,597
A32150	應付帳款	10,547	(6,485)
A32180	其他應付款	(15,824)	(11,363)
A32230	其他流動負債	(109)	9,375
A32240	淨確定福利負債	(13,691)	(264)
A32990	長期遞延收入	91,300	97,939
A33000	營運產生之現金流入	201,998	181,222

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
A33100	收取之利息	\$ 1,795	\$ 1,860
A33500	支付之所得稅	(96)	(99)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>203,697</u>	<u>182,983</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(59,483)	(96,568)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	68,386
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(50,000)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(42,682)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	20,000
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	37,521	16,341
B02700	購置不動產、廠房及設備	(136,778)	(116,893)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	3
B03700	存出保證金增加	(4)	-
B03800	存出保證金減少	-	8
B06500	其他金融資產增加	(58)	(23,334)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(251,484)</u>	<u>(132,057)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	3,201	1,684
C04020	租賃本金償還	(551)	(537)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>2,650</u>	<u>1,147</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(45,137)	52,073
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>491,662</u>	<u>510,112</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 446,525</u>	<u>\$ 562,185</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝榮富



經理人：李振隆



會計主管：鄭震章



新海瓦斯股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明者外，金額以新臺幣仟元為單位)

一、公司沿革

新海瓦斯股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 55 年 6 月，主要經營業務為天然氣供應及其設備裝置工程與器材之供應及買賣，暨第一類電信事業之經營與投資。本公司股票於 87 年 4 月起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新臺幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 5 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日以後發生之交易應適用本項修正。本修正規定業務應至少包含投入及重大過程，且兩者共同對創造產出之能力作出重大貢獻。判斷「所取得之過程」是否重大，將視取得日是否有產出而有不同判斷要件。此外，新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

追溯適用該修正時，合併公司係假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。

3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列

該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、公用天然氣事業會計處理準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

（三）合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十三及附表三。

（四）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

售氣收入之估計

售氣收入之估計，包括期末對最後一次抄表計費日至資產負債表日間之應收從量費收入及應收基本費收入之估計。從量費收入之估計，係以購氣量依過去平均售氣量與購氣量比例乘以售價（不含稅）估計。另對於期末最後一次抄表計費日至資產負債表日間之應收從量費收入及應收基本費收入之估計，其估計方法及假設係以截至資產負債表日用戶已使用尚未計費之基本費及瓦斯用量估計應計費金額，該等估計截至資產負債表日因尚未抄表計費，俟實際抄表計費金額可能與估計有所不同，估計之差異則依會計估計變動處理。

六、現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,050	\$ 1,050	\$ 1,050
銀行支票及活期存款	285,242	290,493	321,313
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	29,800	29,800	129,800
附買回票券	130,433	170,319	110,022
	<u>\$ 446,525</u>	<u>\$ 491,662</u>	<u>\$ 562,185</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
銀行存款	0.40%	0.66%	0.58%~0.66%
附買回債券	0.36%~0.43%	0.43%	0.43%~0.45%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
透過損益按公允價值衡量			
— 基金受益憑證	\$ 83,905	\$ 83,054	\$ 104,307
— 國內上市（櫃）股票	65,636	72,387	-
	<u>\$ 149,541</u>	<u>\$ 155,441</u>	<u>\$ 104,307</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資			
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 428,426	\$ 442,619	\$ 348,993
<u>非 流 動</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資			
國內投資			
上市（櫃）股票及興櫃股票	\$ 476,285	\$ 507,269	\$ 472,712
未上市（櫃）股票	103,638	103,639	95,034
	<u>\$ 579,923</u>	<u>\$ 610,908</u>	<u>\$ 567,746</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述標的普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資無質抵押之情形。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	\$ 850,035	\$ 800,035	\$ 740,000

十、應收票據及應收帳款

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 6,417	\$ 3,836	\$ 25,442
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
應收帳款	\$ 133,837	\$ 127,199	\$ 156,683
推估應收帳款	195,090	190,999	204,268
減：備抵損失	(6,546)	(10,410)	(10,410)
	<u>\$ 322,381</u>	<u>\$ 307,788</u>	<u>\$ 350,541</u>

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，且合併公司主要營業範圍係集中三重、板橋及新莊地區，以導管供應天然氣，並提供用戶管線設備裝置服務、瓦斯器具之銷售服務，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算等，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 3 月 31 日

	立 30 天以下	帳 31 至 90 天	立 91 至 180 天	帳 181 至 365 天	立 365 天以上	帳 合 計
應收帳款總帳面金額	\$ 313,658	\$ 9,206	\$ 1,746	\$ 846	\$ 3,471	\$ 328,927
應收帳款備抵損失（存續 期間預期信用損失）	(871)	(696)	(662)	(846)	(3,471)	(6,546)
應收帳款攤銷後成本	<u>\$ 312,787</u>	<u>\$ 8,510</u>	<u>\$ 1,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 322,381</u>
應收管線遷移總帳面金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應收管線遷移備抵損失 （存續期間預期信用損 失）	-	-	-	-	-	-
應收管線遷移攤銷後成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

	立 30 天以下	帳 31 至 90 天	立 91 至 180 天	帳 181 至 365 天	立 365 天以上	帳 合 計
應收帳款總帳面金額	\$ 281,345	\$ 7,705	\$ 1,804	\$ 951	\$ 3,949	\$ 295,754
應收帳款備抵損失（存續 期間預期信用損失）	(948)	(583)	(684)	(951)	(3,949)	(7,115)
應收帳款攤銷後成本	<u>\$ 280,397</u>	<u>\$ 7,122</u>	<u>\$ 1,120</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 288,639</u>

（接次頁）

(承前頁)

	立 帳 30 天以下	立 帳 31 至 90 天	立 帳 91 至 180 天	立 帳 181 至 365 天	立 帳 365 天以上	合 計
應收管線遷移總帳面金額	\$ -	\$ 488	\$ -	\$ -	\$ 21,956	\$ 22,444
應收管線遷移備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	(2)	-	-	(3,293)	(3,295)
應收管線遷移攤銷後成本	\$ -	\$ 486	\$ -	\$ -	\$ 18,663	\$ 19,149

108 年 3 月 31 日

	立 帳 30 天以下	立 帳 31 至 90 天	立 帳 91 至 180 天	立 帳 181 至 365 天	立 帳 365 天以上	合 計
應收帳款總帳面金額	\$ 322,322	\$ 10,128	\$ 1,932	\$ 778	\$ 3,835	\$ 338,995
應收帳款備抵損失(存續 期間預期信用損失)	(1,006)	(766)	(732)	(778)	(3,835)	(7,117)
應收帳款攤銷後成本	\$ 321,316	\$ 9,362	\$ 1,200	\$ -	\$ -	\$ 331,878
應收管線遷移總帳面金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,956	\$ 21,956
應收管線遷移備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	(3,293)	(3,293)
應收管線遷移攤銷後成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18,663	\$ 18,663

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 10,410	\$ 10,410
加：本期提列減損損失	-	11
減：本期迴轉減損損失	(3,864)	-
減：本期實際沖銷	-	(11)
期末餘額	\$ 6,546	\$ 10,410

十一、存 貨

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
PE 被覆鋼管	\$ 4,032	\$ 4,128	\$ 3,808
PE 管類	5,600	5,403	7,231
PE 管閥類	4,978	4,767	6,382
白 鐵 管	8,620	8,961	8,349
鑄 鐵 管	266	279	459
球 塞 閥	634	1,155	1,290
鑄銅球閥	3,447	3,066	3,010
絕緣接頭	2,009	1,943	2,153
彎 管	2,312	2,133	2,409
管件閥類	93,450	93,629	85,020
	\$ 125,348	\$ 125,464	\$ 120,111

109年及108年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
出售下腳收入	\$ -	(\$ 269)

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
新海瓦斯公司	新瓦投資股份有限公司(以下稱新瓦投資公司)	一般投資業	100%	100%	100%
新瓦投資公司	新瓦股份有限公司(以下稱新瓦公司)	人力派遣業	100%	100%	100%

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
具重大性之關聯企業			
大台北寬頻網路股份有限公司	\$ 85,136	\$ 85,824	\$ 84,327

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 百 分 比		
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
大台北寬頻網路股份有限公司	光纖乙大專線服務	台北市光復北路 11巷33號8樓	15%	15%	15%

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三「被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊」附表。

如附註二九所述，合併公司之本公司提供光纖網路資產出租予大台北寬頻網路股份有限公司，並向其收取權利金收入，另合併公司之本公司擁有大台北寬頻網路股份有限公司五席董事中之一席。因合併公司之本公司與大台北寬頻網路股份有限公司間有重大交易，且擁有該公司董事席次，而推定對其具有重大影響力。

十四、不動產、廠房及設備

成 本	自有土地	房屋及建築	輸 儲 設 備				其他設備	未完工程	合 計
			輸配氣設備	整壓設備	計量設備	通信設備			
108年1月1日餘額	\$ 193,736	\$ 191,373	\$ 3,309,390	\$ 218,705	\$ 704,594	\$ 214,167	\$ 74,538	\$ 86,830	\$ 4,993,333
增 添	-	-	30,370	165	16,834	218	356	68,950	116,893
重 分 類	-	-	117,850	5,786	-	2,484	-	(126,120)	-
處 分	-	-	-	-	(2,251)	-	(2)	-	(2,253)
108年3月31日餘額	<u>\$ 193,736</u>	<u>\$ 191,373</u>	<u>\$ 3,457,610</u>	<u>\$ 224,656</u>	<u>\$ 719,177</u>	<u>\$ 216,869</u>	<u>\$ 74,892</u>	<u>\$ 29,660</u>	<u>\$ 5,107,973</u>
累計折舊									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 101,644	\$ 1,187,738	\$ 171,248	\$ 315,398	\$ 178,895	\$ 65,043	\$ -	\$ 2,019,966
折舊費用	-	931	45,438	2,662	14,973	823	963	-	65,790
處 分	-	-	-	-	(2,244)	-	(2)	-	(2,246)
108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,575</u>	<u>\$ 1,233,176</u>	<u>\$ 173,910</u>	<u>\$ 328,127</u>	<u>\$ 179,718</u>	<u>\$ 66,004</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,083,510</u>
107年12月31日及 108年1月1日淨額	<u>\$ 193,736</u>	<u>\$ 89,729</u>	<u>\$ 2,121,652</u>	<u>\$ 47,457</u>	<u>\$ 389,196</u>	<u>\$ 35,272</u>	<u>\$ 9,495</u>	<u>\$ 86,830</u>	<u>\$ 2,973,367</u>
108年3月31日淨額	<u>\$ 193,736</u>	<u>\$ 88,798</u>	<u>\$ 2,224,435</u>	<u>\$ 50,746</u>	<u>\$ 391,050</u>	<u>\$ 37,151</u>	<u>\$ 8,887</u>	<u>\$ 29,660</u>	<u>\$ 3,024,463</u>
成 本									
109年1月1日餘額	\$ 193,736	\$ 191,373	\$ 3,578,790	\$ 223,767	\$ 773,419	\$ 221,851	\$ 72,484	\$ 43,763	\$ 5,299,183
增 添	-	-	48,741	-	36,972	86	90	50,889	136,778
重 分 類	-	-	53,547	46	-	628	-	(54,221)	-
處 分	-	-	-	-	(7,565)	-	(10)	-	(7,575)
109年3月31日餘額	<u>\$ 193,736</u>	<u>\$ 191,373</u>	<u>\$ 3,681,078</u>	<u>\$ 223,813</u>	<u>\$ 802,826</u>	<u>\$ 222,565</u>	<u>\$ 72,564</u>	<u>\$ 40,431</u>	<u>\$ 5,428,386</u>
累計折舊									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 105,368	\$ 1,279,212	\$ 180,895	\$ 357,616	\$ 182,349	\$ 63,880	\$ -	\$ 2,169,320
折舊費用	-	877	48,421	2,419	16,703	893	719	-	70,032
處 分	-	-	-	-	(7,546)	-	(10)	-	(7,556)
109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,245</u>	<u>\$ 1,327,633</u>	<u>\$ 183,314</u>	<u>\$ 366,773</u>	<u>\$ 183,242</u>	<u>\$ 64,589</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,231,796</u>
108年12月31日及 109年1月1日淨額	<u>\$ 193,736</u>	<u>\$ 86,005</u>	<u>\$ 2,299,578</u>	<u>\$ 42,872</u>	<u>\$ 415,803</u>	<u>\$ 39,502</u>	<u>\$ 8,604</u>	<u>\$ 43,763</u>	<u>\$ 3,129,863</u>
109年3月31日淨額	<u>\$ 193,736</u>	<u>\$ 85,128</u>	<u>\$ 2,353,445</u>	<u>\$ 40,499</u>	<u>\$ 436,053</u>	<u>\$ 39,323</u>	<u>\$ 7,975</u>	<u>\$ 40,431</u>	<u>\$ 3,196,590</u>

於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日上列不動產、廠房及設備經管理階層評估並無減損現象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
辦公室主建物	50至60年
其他	5至10年
輸儲設備	
本 管	20至30年
支 管	10至30年
其 他	3至15年
計量設備	9至10年
通信設備	5至15年
其他設備	3至5年

合併公司設定作為借款額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	<u>\$ 3,106</u>	<u>\$ 3,213</u>	<u>\$ 3,999</u>
	109年1月1日	108年1月1日	
	至3月31日	至3月31日	
使用權資產之增添	<u>\$ 441</u>	<u>\$ -</u>	
使用權資產之折舊費用			
土地	<u>\$ 548</u>	<u>\$ 547</u>	

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年及108年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 1,278</u>	<u>\$ 1,180</u>	<u>\$ 1,270</u>
非流動	<u>\$ 1,860</u>	<u>\$ 2,055</u>	<u>\$ 2,755</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土地	1.484%~1.942%	1.484%	1.484%

十六、無形資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
電腦軟體成本	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 524</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於109年及108年1月1日至3月31日並未發生重大增添、處分及減損情形。

上述有限耐用年限之電腦軟體成本係以直線基礎按10年計提攤銷費用。

十七、其他金融資產

其他金融資產－流動

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
其他應收款	<u>\$ 1,133</u>	<u>\$ 637</u>	<u>\$ 679</u>

其他金融資產－非流動

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
受質押之定期存款	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ 15,000
輸氣管線汰換準備金	<u>48,769</u>	<u>48,711</u>	<u>48,500</u>
	<u>\$ 63,769</u>	<u>\$ 63,711</u>	<u>\$ 63,500</u>

(一) 受質押之定期存款

受質押之定期存款係作為合併公司之本公司向臺灣中油股份有限公司購買天然氣之購氣擔保，參閱附註三十。

(二) 輸氣管線汰換準備金

合併公司之本公司自 101 年度起依據新修訂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 50% 時，得停止提撥。

十八、其他應付款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付費用	\$ 70,269	\$ 83,351	\$ 60,174
應退瓦斯表保證金	131,575	131,616	131,794
其他	<u>3,388</u>	<u>6,089</u>	<u>10,407</u>
	<u>\$ 205,232</u>	<u>\$ 221,056</u>	<u>\$ 202,375</u>

合併公司之本公司依經濟部 94 年 11 月 25 日經授能字第 09420084070 號函規定，瓦斯基本度之收費制度自 95 年 1 月 1 日起改為基本費制度，各公用天然氣事業應停收瓦斯計量表使用費，並即刻辦理瓦斯表保證金之退款作業，故合併公司將瓦斯表保證金轉列其他應付款。

十九、長期遞延收入

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
遞延收入	<u>\$ 1,927,446</u>	<u>\$ 1,887,624</u>	<u>\$ 1,822,763</u>

合併公司之本公司依經濟部 102 年 2 月 27 日經能字第 10204600900 號令修正發佈之公用天然氣事業會計處理準則所增訂第 26-1 條條文，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，該項修正發佈之條文自 102 年 1 月 1 日施行。

合併公司之本公司依前述新頒法令認列長期遞延收入及輸配氣設備資產，長期遞延收入及輸配氣設備資產依其耐用年限分年轉列收入及提列折舊。

二十、退職後福利計畫

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 109 年及 108 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
營業成本	\$ 507	\$ 686
營業費用	75	91
不動產、廠房及設備資本化	104	123
	<u>\$ 686</u>	<u>\$ 900</u>

二一、權益

(一) 普通股股本

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
額定股數(仟股)	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>179,504</u>	<u>179,504</u>	<u>179,504</u>
已發行股本	<u>\$ 1,795,041</u>	<u>\$ 1,795,041</u>	<u>\$ 1,795,041</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 保留盈餘及股利政策

依合併公司之本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，除依法完納稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提列 10% 為法定盈餘公積及依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股利。股東股利中現金股利不低於百分之二十。合併公司之本公司章程規定之員工及董監酬勞分配政策，參閱附註二四繼續營業單位淨利之(三)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

合併公司之本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

合併公司之本公司於 109 年 3 月 19 日舉行董事會及 108 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 36,371	\$ 32,682	\$ -	\$ -
現金股利	305,157	269,256	1.70	1.50

有關 108 年之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 11 日召開之股東常會決議。

(三) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$294,555	\$245,899
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(104,661)	19,392
採用權益法之關聯企業 之份額	(1,007)	143
處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之權 益工具投資	-	(8,096)
期末餘額	<u>\$188,887</u>	<u>\$257,338</u>

二二、營業收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
售氣收入	\$539,487	\$557,712
裝置收入	70,330	57,517
電信收入	8,771	8,935
其他收入	66,301	53,481
	<u>\$684,889</u>	<u>\$677,645</u>

合約餘額

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日	108年1月1日
合約負債				
預收裝置費(新設)	\$ 616,737	\$ 622,155	\$ 508,852	\$ 442,681
預收裝置費(增改)	16,163	18,242	18,015	21,339
其他	27,745	20,467	18,157	60,206
	<u>\$ 660,645</u>	<u>\$ 660,864</u>	<u>\$ 545,024</u>	<u>\$ 524,226</u>

108年1月1日至3月31日之客戶合約收入，其中由合約負債轉列裝置收入21,927仟元及其他收入16,593仟元，由長期遞延收入轉列裝置收入33,913仟元、其他收入11,741仟元及電信收入135仟元。

109年1月1日至3月31日之客戶合約收入，其中由合約負債轉列裝置收入29,183仟元及其他收入27,372仟元，由長期遞延收入轉列裝置收入39,336仟元、其他收入11,966仟元及電信收入176仟元。

二三、營業成本

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
售氣成本	\$447,047	\$484,230
裝置成本	30,089	29,323
電信成本	1,612	2,658
其他成本	<u>40,332</u>	<u>33,502</u>
	<u>\$519,080</u>	<u>\$549,713</u>

二四、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
違約金收入	\$ 450	\$ 465
賠償費收入	47	66
處分及報廢不動產、廠房及 設備損失	(19)	(4)
其他	<u>265</u>	<u>164</u>
	<u>\$ 743</u>	<u>\$ 691</u>

(二) 折舊、攤銷及員工福利費用

	109年1月1日至3月31日			108年1月1日至3月31日		
	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
短期員工福利						
薪資費用	\$ 30,315	\$ 20,848	\$ 51,163	\$ 30,831	\$ 19,304	\$ 50,135
員工保險費	-	5,032	5,032	-	5,077	5,077
退職後福利						
確定提撥計畫	869	329	1,198	925	293	1,218
確定福利計畫	507	75	582	686	91	777
其他員工福利	<u>936</u>	<u>1,365</u>	<u>2,301</u>	<u>1,009</u>	<u>1,621</u>	<u>2,630</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 32,627</u>	<u>\$ 27,649</u>	<u>\$ 60,276</u>	<u>\$ 33,451</u>	<u>\$ 26,386</u>	<u>\$ 59,837</u>
折舊費用						
不動產、廠房及設備	<u>\$ 68,639</u>	<u>\$ 1,941</u>	<u>\$ 70,580</u>	<u>\$ 64,014</u>	<u>\$ 2,323</u>	<u>\$ 66,337</u>
攤銷費用						
無形資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 33</u>

(三) 員工酬勞及董監事酬勞

合併公司之本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益提撥 2%~4%為員工酬勞；及不高於 2%為董事及監察人酬勞。另合併公司之本公司依 105 年 9 月 8 日勞動關 3 字第 1050127518 號函，依據公司法第 235-1 條規定分派之員工酬勞之數額，應不得低

於合併公司之本公司當年度決算後之盈餘，於依法完納稅捐及彌補以往年度虧損，再提列 10%法定盈餘公積及依法提列或迴轉特別盈餘公積後數額之 5%，但當股東股利低於年度盈餘 70%時，不再此限。

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	4%	4%
董監事酬勞	2%	2%

金 額

	109年1月1日 至3月31日		108年1月1日 至3月31日	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 5,233		\$ 4,249	
董監事酬勞		2,617		2,124

年度合併財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 109 年 3 月 19 日及 108 年 3 月 21 日舉行董事會，分別決議通過 108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 18,855		\$ 16,844	
董監事酬勞		9,427		8,422

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 23,192	\$ 18,459
未分配盈餘加徵	<u>802</u>	<u>801</u>
	<u>23,994</u>	<u>19,260</u>
遞延所得稅		
本期產生者	<u>3,602</u>	<u>239</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 27,596</u>	<u>\$ 19,499</u>

(二) 所得稅核定情形

合併公司之本公司及各子公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關皆核定至 107 年度。

二六、每股盈餘

(一) 基本每股盈餘

用以計算基本每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 95,707</u>	<u>\$ 80,659</u>
用以計算基本每股盈餘之普 通股加權平均股數 (仟股)	<u>179,504</u>	<u>179,504</u>
基本每股盈餘 (元)	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.45</u>

(二) 稀釋每股盈餘

用以計算稀釋每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 95,707</u>	<u>\$ 80,659</u>
用以計算每股盈餘之普通股 加權平均股數 (仟股)	179,504	179,504

(接次頁)

(承前頁)

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞(仟股)	<u>621</u>	<u>514</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	<u>180,125</u>	<u>180,018</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.45</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、資本風險管理

合併公司目前營運穩定，資本風險管理目標係確保能夠在繼續經營與成長前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依業務發展策略及營運需求做整體性規劃，以決定本集團適當之資本結構。

合併公司尚須遵守天然氣事業法之資本額規定。天然氣事業法第41條「公用天然氣事業實收資本額不得低於現有輸儲設備原始取得成本35%；其不足者，應於事實發生後3個月內辦理增加實收資本額。」截至109年3月31日止，合併公司無違反上述天然氣事業法之資本額規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

109年3月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具				
基金受益憑證	\$ 83,905	\$ -	\$ -	\$ 83,905
國內上市(櫃)有價證券	<u>65,636</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>65,636</u>
合 計	<u>\$ 149,541</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149,541</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具				
國內上市(櫃)及興櫃有				
價證券	\$ 904,711	\$ -	\$ -	\$ 904,711
國內未上市(櫃)有價證				
券	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>103,638</u>	<u>103,638</u>
合 計	<u>\$ 904,711</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,638</u>	<u>\$ 1,008,349</u>

108年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具				
基金受益憑證	\$ 83,054	\$ -	\$ -	\$ 83,054
國內上市(櫃)有價證券	<u>72,387</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>72,387</u>
合 計	<u>\$ 155,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 155,441</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具				
國內上市(櫃)及興櫃有				
價證券	\$ 949,888	\$ -	\$ -	\$ 949,888
國內未上市(櫃)有價證				
券	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>103,639</u>	<u>103,639</u>
合 計	<u>\$ 949,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,639</u>	<u>\$ 1,053,527</u>

108年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具				
基金受益憑證	\$ 104,307	\$ -	\$ -	\$ 104,307
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具				
國內上市（櫃）及興櫃有				
價證券	\$ 821,705	\$ -	\$ -	\$ 821,705
國內未上市（櫃）有價證				
券	-	-	95,034	95,034
合 計	\$ 821,705	\$ -	\$ 95,034	\$ 916,739

109年及108年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡</u>			
<u>量</u>			
透過損益按公允價			
值衡量			
	\$ 149,541	\$ 155,441	\$ 104,307
按攤銷後成本衡量之金			
融資產			
現金及約當現金	446,525	491,662	562,185
按攤銷後成本衡量			
之金融資產—流			
動	850,035	800,035	740,000
應收票據	6,417	3,836	25,442
應收帳款	322,381	307,788	350,541
<u>透過其他綜合損益按公</u>			
<u>允價值衡量之金融資</u>			
<u>產</u>			
權益工具投資—			
流動			
	428,426	442,619	348,993
權益工具投資—			
非流動			
	579,923	610,908	567,746

(接次頁)

(承前頁)

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融負債</u>			
攤銷後按成本衡量			
應付票據	\$ 9,166	\$ 14,530	\$ 5,184
應付帳款	206,811	196,758	212,168
應付帳款－關係人	5,112	4,618	4,862
其他應付款	205,232	221,056	202,375

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司致力於確保公司因應營運所需時具有足夠且具成本效益之營運資本。合併公司審慎管理與營運活動相關之權益工具價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確定性對公司財務發生潛在之不利影響。

1. 市場風險

合併公司未向金融機構舉債亦未從事各式衍生金融工具之營運活動，故合併公司並無承擔包含利率變動產生之風險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司係屬公用天然氣事業，銷售對象主要為一般家庭用戶，據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

合併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營運並減輕現金流量波動之影響。

截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司無短期銀行融資額度。

二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
大台北寬頻網路股份有限公司	具重大影響之被投資者－該公司董事長與合併公司之本公司董事長為同一人
大台北區瓦斯股份有限公司	具重大影響之投資者－該公司董事長與合併公司之本公司董事長為同一人
誼光保全股份有限公司	其他關係人－該公司法人董事之代表人與合併公司之本公司董事長為同一人
台灣新光保全股份有限公司	其他關係人－該公司法人董事之代表人與合併公司之本公司法人董事之代表人為同一人
新光電通股份有限公司	〃
誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司	〃
元富證券股份有限公司	同一集團企業
鵬德有限公司	其他關係人－該公司董事與合併公司之本公司董事具一親等內關係
王田毛紡股份有限公司	其他關係人－該公司法人董事之代表人與合併公司之本公司法人董事之代表人具二親等內關係
臺灣新光商業銀行股份有限公司	〃
新光人壽保險股份有限公司	〃

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
新光三越百貨股份有限公司	其他關係人—該公司法人董事之代表人與合併公司之本公司法人董事之代表人具二親等內關係
新壽公寓大廈管理維護股份有限公司 台灣新光健康管理事業股份有限公司	其他關係人—該公司監察人與合併公司之本公司法人董事之代表人為同一人
惠普企業股份有限公司	其他關係人—該公司法人董事之代表人與合併公司之本公司法人董事之代表人具三親等內關係
金格食品股份有限公司	"
新光產物保險股份有限公司	"

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
具重大影響之被投資者 大台北寬頻網路股份有 限公司	\$ 1,452	\$ 1,452

(三) 營業成本

關 係 人 類 別	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
具重大影響之投資者 大台北區瓦斯股份有限 公司	\$ 2,896	\$ 2,833
其他關係人 新光產物保險股份有限 公司	398	498
鵬德有限公司	372	240
台灣新光保全股份有限 公司	30	30
玉田毛紡股份有限公司	3	2
	<u>\$ 3,699</u>	<u>\$ 3,603</u>

(四) 進 貨

關 係 人 類 別	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
其他關係人		
惠普企業股份有限公司	<u>\$ 4,196</u>	<u>\$ 2,676</u>

上述委與關係人間收入、成本及進貨之交易條件及付款方式與一般非關係人並無重大異常。

(五) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
具重大影響之投資者			
大台北區瓦斯股份 有限公司	\$ 1,230	\$ 1,312	\$ 1,227
其他關係人			
惠普企業股份有限 公司	2,680	3,304	2,598
鵬德有限公司	<u>1,202</u>	<u>2</u>	<u>1,037</u>
	<u>\$ 5,112</u>	<u>\$ 4,618</u>	<u>\$ 4,862</u>

(六) 預付款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
其他關係人			
新光產物保險股份 有限公司	\$ 632	\$ 1,144	\$ 644
鵬德有限公司	342	342	342
台灣新光保全股份 有限公司	14	14	14
王田毛紡股份有限 公司	-	16	-
	<u>\$ 988</u>	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ 1,000</u>

(七) 營業費用

關 係 人 類 別	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
具重大影響之被投資者		
大台北寬頻網路股份 有限公司	\$ 150	\$ 144
其他關係人		
新光三越百貨股份有限 公司	696	871
誼光保全股份有限公司	652	646
誼光國際公寓大廈管理 維護股份有限公司	425	420
新光人壽保險股份有限 公司	355	368
元富證券股份有限公司	175	174
新光產物保險股份有限 公司	89	97
台灣新光保全股份有限 公司	61	61
新光電通股份有限公司	10	10
金格食品股份有限公司	1	1
	<u>\$ 2,614</u>	<u>\$ 2,792</u>

(八) 取得不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
其他關係人		
鵬德有限公司	<u>\$ 2,337</u>	<u>\$ 218</u>

(九) 主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 12,458	\$ 13,168
退職後福利	609	606
	<u>\$ 13,067</u>	<u>\$ 13,774</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(十) 其他關係人交易

1. 大台北區瓦斯股份有限公司承攬合併公司之本公司收費相關業務電腦化處理，其範圍包括應用軟體開發、系統軟硬體提供、繳費單據及收據列印等，列印合併公司之本公司每月繳費單據及明信片收據，每戶以 6 元計價。合約期間自 100 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止。

104 年 12 月 31 日續簽合約，每戶以 5.5 元計價。合約期間自 105 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止。

2. 106 年 11 月 1 日大台北寬頻網路股份有限公司（以下簡稱大台北寬頻公司）為經營事業與合併公司之本公司簽訂光纖網路資產租賃及使用合約，租賃標的物包括三重、新莊、板橋等地之共 192 芯之 25%，即 48 芯、長約 59.62 公里之光纖網路資產，依租賃使用期間（自 106 年 11 月 1 日至 116 年 10 月 31 日），按月支付使用權利金 484 仟元（未稅），109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皆收取 1,452 仟元（帳列電信收入項下）。
3. 合併公司之本公司與大台北區瓦斯股份有限公司於 99 年 9 月 1 日簽訂圖資系統（GIS）建置及維護合約，系統建置金額 7,500 仟元（帳列其他設備款項下），於 107 年 12 月 27 日續簽維護合約，系統維護金額總價 1,350 仟元（維護期間 3 年，自 108 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日），並分別於每一年維護期滿（即 12 月 31 日）支付 450 仟元。

三十、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供分別為向臺灣中油股份有限公司購買天然氣之購氣擔保及銀行借款額度申請擔保：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
受質押之定期存款（帳列 其他金融資產—非流動）	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ 15,000
不動產、廠房及設備—自有 土地	-	-	99,854
不動產、廠房及設備—房屋 及建築	-	-	86,852
	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 201,706</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 109 年 3 月 31 日止，除附註三十所述外，合併公司尚無其他重大或有負債及未認列之合約承諾。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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、關聯企業及合資控制部分）。（附表一）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。（附表二）
11. 被投資公司資訊。（附表三）

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。（附表四）

三三、部門資訊

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

109年1月1日至3月31日							
	供 氣 部 門		裝 置 部 門		電 信 部 門	其 他 部 門	合 計
	非 民 生	民 生	非 民 生	民 生			
收 入							
營業收入	\$ 27,872	\$ 524,997	\$ 209	\$ 70,121	\$ 8,771	\$ 52,919	\$ 684,889
其他收入	-	320	-	24	-	828	1,172
	<u>27,872</u>	<u>525,317</u>	<u>209</u>	<u>70,145</u>	<u>8,771</u>	<u>53,747</u>	<u>686,061</u>
營業成本及費用							
營業成本	24,069	430,271	228	29,861	1,612	33,039	519,080
營業費用	505	25,440	-	5,828	219	2,291	34,283
財務成本	-	13	-	-	-	-	13
	<u>24,574</u>	<u>455,724</u>	<u>228</u>	<u>35,689</u>	<u>1,831</u>	<u>35,330</u>	<u>553,376</u>
其他收益及費損淨額	-	734	-	9	-	-	743
部門利益	<u>\$ 3,298</u>	<u>\$ 70,327</u>	<u>(\$ 19)</u>	<u>\$ 34,465</u>	<u>\$ 6,940</u>	<u>\$ 18,417</u>	133,428
一般營業費用							(1,175)
透過損益業公允價值衡 量之金融資產利益							(11,061)
其他收入							15
什項支出							(18)
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額							319
利息收入							1,795
稅前淨利							<u>\$ 123,303</u>
可辨認資產	<u>\$ 78,811</u>	<u>\$ 2,797,612</u>	<u>\$ 8,380</u>	<u>\$ 762,536</u>	<u>\$ 43,089</u>	<u>\$ 319,697</u>	\$ 4,010,125
權益法評價之長期投資							85,136
一般資產							2,217,003
資產總計							<u>\$ 6,312,264</u>
折舊費用	<u>\$ 1,210</u>	<u>\$ 48,439</u>	<u>\$ 228</u>	<u>\$ 19,556</u>	<u>\$ 921</u>	<u>\$ 226</u>	
資本支出金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 97,950</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,447</u>	<u>\$ 375</u>	<u>\$ 6</u>	

108年1月1日至3月31日							
	供 氣 部 門		裝 置 部 門		電 信 部 門	其 他 部 門	合 計
	非 民 生	民 生	非 民 生	民 生			
收 入							
營業收入	\$ 20,226	\$ 553,568	\$ 230	\$ 57,288	\$ 8,935	\$ 37,398	\$ 677,645
其他收入	-	469	-	31	3	752	1,255
	<u>20,226</u>	<u>554,037</u>	<u>230</u>	<u>57,319</u>	<u>8,938</u>	<u>38,150</u>	<u>678,900</u>
營業成本及費用							
營業成本	17,884	475,765	229	29,094	2,658	24,083	549,713
營業費用	374	28,805	-	5,746	287	1,876	37,088
財務成本	-	16	-	-	-	-	16
	<u>18,258</u>	<u>504,586</u>	<u>229</u>	<u>34,840</u>	<u>2,945</u>	<u>25,959</u>	<u>586,817</u>
其他收益及費損淨額	-	646	-	45	-	-	691
部門利益	<u>\$ 1,968</u>	<u>\$ 50,097</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 22,524</u>	<u>\$ 5,993</u>	<u>\$ 12,191</u>	92,774
一般營業費用							(1,256)
透過損益業公允價值衡 量之金融資產利益							6,441
其他收入							23
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額							316
利息收入							1,860
稅前淨利							<u>\$ 100,158</u>
可辨認資產	<u>\$ 58,456</u>	<u>\$ 2,828,535</u>	<u>\$ 8,132</u>	<u>\$ 702,254</u>	<u>\$ 41,786</u>	<u>\$ 289,247</u>	\$ 3,928,410
權益法評價之長期投資							84,327
一般資產							2,041,596
資產總計							<u>\$ 6,054,333</u>
折舊費用	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 46,915</u>	<u>\$ 204</u>	<u>\$ 17,143</u>	<u>\$ 874</u>	<u>\$ 220</u>	
資本支出金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,046</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,892</u>	<u>\$ 2,951</u>	<u>\$ 4</u>	

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。109年及108年1月1日至3月31日並無任何部門間銷售。

合併公司主要經營業務為天然氣銷售及其設備裝置工程暨第一類電信事業之經營，而各產業部門間並無相互銷貨之情事，故上表所列之部門收入係指對企業以外客戶之銷貨收入及其他收入，而營業成本及費用則係指與產生部門收入相關可直接或合理分攤歸屬之成本及費用，分擔方式係依據經濟部發布之公用天然氣事業會計處理準則，依各費用性質或按各產業部門雇用員工數比例或依產業部門收入比例分攤予各部門。部門可辨認資產則係指可直接歸屬於特定部門之資產，若資產係供兩個以上部門共有或共同使用時，則依資產性質比照上述費用分攤方式或其他合理方式予以分攤。

新海瓦斯股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 3 月 31 日

附表一

單位：新臺幣仟元

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				備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例	公允價值	
新海瓦斯股份有限公司	基金受益憑證							
	新光一號不動產投資信託基金	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,000,000	\$ 57,750	-	\$ 57,750	
	新光全球特別股收益基金	"	"	2,965,412	26,155	-	26,155	
					<u>\$ 83,905</u>		<u>\$ 83,905</u>	
	股票							
	台灣水泥股份有限公司	"	"	1,030,000	\$ 40,685	0.02	\$ 40,685	
	福懋興業股份有限公司	"	"	550,000	16,940	0.03	16,940	
	漢翔航空工業股份有限公司	"	"	75,000	1,999	-	1,999	
新海瓦斯股份有限公司	股票							
	南亞塑膠工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	900,000	\$ 49,230	0.01	\$ 49,230	
	中興保全股份有限公司	"	"	620,000	50,778	0.14	50,778	
	兆豐金融控股股份有限公司	"	"	1,000,000	28,450	0.01	28,450	
	國泰金融控股股份有限公司	"	"	750,000	26,475	0.01	26,475	
	廣達電腦股份有限公司	"	"	1,290,000	77,658	0.03	77,658	
	台灣新光保全股份有限公司	該公司法人董事之代表人與合併公司之本公司法人董事之代表人為同一人	"	2,659,000	91,071	0.69	91,071	
	新光金融控股股份有限公司	該公司法人董事之代表人與合併公司之本公司法人董事之代表人具二親等內關係	"	4,700,000	35,861	0.04	35,861	

(接次頁)

(承前頁)

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				備註
				股數 / 單位	帳面金額	持股比例	公允價值	
新瓦投資股份有限公司	股票 新光紡織股份有限公司	該公司法人董事之代表人與合併公司之本公司法人董事之代表人具二親等內關係	"	155,000	\$ 5,642	0.05	\$ 5,642	
	新光金融控股股份有限公司	"	"	4,700,000	35,861	0.04	35,861	
	台灣新光保全股份有限公司	該公司法人董事之代表人與合併公司之本公司法人董事之代表人為同一人	"	800,000	<u>27,400</u>	0.21	<u>27,400</u>	
					<u>\$ 428,426</u>		<u>\$ 428,426</u>	
新海瓦斯股份有限公司	股票 欣欣天然氣股份有限公司	合併公司之本公司為該公司法人監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,668,441	\$ 150,090	2.59	\$ 150,090	
	欣隆天然氣股份有限公司	"	"	1,499,800	45,635	2.50	45,635	
	大台北區瓦斯股份有限公司	對合併公司之本公司採權益法評價之投資公司	"	472,000	13,759	0.09	13,759	
	九鼎創業投資股份有限公司	合併公司之本公司為該公司法人董事	"	5,000,000	58,003	6.25	58,003	
新瓦投資股份有限公司	股票 大台北區瓦斯股份有限公司	對合併公司之本公司採權益法評價之投資公司	"	6,106,000	177,990	1.18	177,990	
	欣欣天然氣股份有限公司	合併公司之本公司為該公司法人監察人	"	3,416,865	109,852	1.89	109,852	
	上海商業儲蓄銀行股份有限公司	無	"	625,000	<u>24,594</u>	0.02	<u>24,594</u>	
				<u>\$ 579,923</u>		<u>\$ 579,923</u>		

新海瓦斯股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新臺幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率% (註 3)
0	新海瓦斯股份有限公司	新瓦股份有限公司	1	營業成本	\$ 7,846	與一般客戶並無 重大差異	1
			1	營業費用	294	"	-
			1	應付帳款	2,694	"	-
			1	其他應付款	98	"	-
			1	其他收入	71	"	-

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

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

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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

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

新海瓦斯股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新臺幣仟元

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 本期淨利(損)	本期認列之 投資收益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 例				帳 面 金 額
新海瓦斯股份有限公司	新瓦投資股份有限公司	新北市新莊區大觀街 26 號 5 樓	一般投資業	\$ 198,000	\$ 198,000	19,800,000	100	\$ 410,492	\$ 103	\$ 103	子公司(註)
	大台北寬頻網路股份有限公司	台北市光復北路 11 巷 33 號 8 樓	光纖乙太專線服務	225,000	225,000	22,500,000	15	85,136	2,127	319	不具控制力之 採用權益法 之投資
新瓦投資股份有限公司	新瓦股份有限公司	新北市新莊區大觀街 26 號 4 樓	人力派遣業	10,000	10,000	1,000,000	100	23,064	878	878	孫公司(註)

註：編入合併財務報表之各子公司採權益法認列之損益份額，投資公司帳列之採用權益法之投資與被投資公司之股權淨值業已全數沖銷。

新海瓦斯股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
百勤投資股份有限公司	27,174,378	15.13%
大台北區瓦斯股份有限公司	16,919,277	9.42%
工興實業股份有限公司	13,865,722	7.72%
新光人壽保險股份有限公司	12,410,910	6.91%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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。