

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114及113年第2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		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	6		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	7~8		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	9		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	9		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	9~12		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		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	14~31		六 ~ 二 七
	(七) 關 係 人 交 易	31~35		二 八
	(八) 質 押 之 資 產	35		二 九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	35		三 十
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	35		三 一
	(十三) 附 註 揭 露 事 項	36		三 二
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊			
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊			
	3. 大 陸 投 資 資 訊			
	(十四) 部 門 資 訊	37~38		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 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，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

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

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 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 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



會計師

曾 建 銘

曾建銘



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1040024195 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 114 年 8 月 7 日



新海正新股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年 6 月 30 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	資 產	產	114年6月30日			113年12月31日			113年6月30日			
			金	額	%	金	額	%	金	額	%	
	流動資產											
1100	現金及約當現金（附註六及二七）		\$	673,679	8	\$	770,299	9	\$	709,834	8	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二七）			128,012	1		75,277	1		96,228	1	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八及二七）			1,002,364	11		950,730	11		1,038,902	12	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及二七）			1,390,000	16		1,340,000	15		1,340,000	15	
1150	應收票據（附註十及二七）			-	-		54	-		55	-	
1170	應收帳款（附註十及二七）			229,352	3		261,786	3		220,577	3	
130X	存貨（附註十一及二八）			247,884	3		255,173	3		229,846	3	
1410	預付款項（附註二八）			45,542	-		56,966	1		52,933	1	
1476	其他金融資產－流動（附註十六）			29,433	-		1,839	-		6,017	-	
1479	其他流動資產－其他			3,830	-		1,207	-		1,015	-	
11XX	流動資產總計			3,750,096	42		3,713,331	43		3,695,407	43	
	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（附註八及二七）			773,182	9		726,867	8		779,275	9	
1550	採用權益法之投資（附註十三）			92,474	1		89,852	1		83,869	1	
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及二八）			3,690,857	42		3,605,753	42		3,577,723	41	
1755	使用權資產（附註十五）			4,057	-		3,832	-		4,940	-	
1840	遞延所得稅資產（附註二四）			26,154	-		26,023	-		29,775	-	
1920	存出保證金（附註二八）			1,496	-		1,494	-		1,476	-	
1980	其他金融資產－非流動（附註十六及二九）			538,817	6		495,475	6		494,141	6	
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十九）			6,196	-		1,975	-		-	-	
1990	其他非流動資產－其他			1,950	-		1,950	-		1,950	-	
15XX	非流動資產總計			5,135,183	58		4,953,221	57		4,973,149	57	
1XXX	資 產 總 計		\$	8,885,279	100	\$	8,666,552	100	\$	8,668,556	100	
代 碼	負 債 及 權 益											
	流動負債											
2130	合約負債（附註二一）		\$	1,815,467	20	\$	1,929,852	22	\$	1,642,899	19	
2150	應付票據（附註二七）			4,053	-		3,060	-		16,559	-	
2170	應付帳款（附註二七）			88,603	1		132,528	2		133,727	2	
2180	應付帳款－關係人（附註二七及二八）			1,241	-		1,425	-		1,186	-	
2200	其他應付款（附註十七及二七）			591,894	7		227,850	3		552,667	6	
2230	本期所得稅負債（附註二四）			60,116	1		44,858	-		60,042	1	
2280	租賃負債－流動（附註十五）			2,158	-		1,411	-		2,071	-	
2399	其他流動負債－其他			2,458	-		4,362	-		2,580	-	
21XX	流動負債總計			2,565,990	29		2,345,346	27		2,411,731	28	
	非流動負債											
2580	租賃負債－非流動（附註十五）			2,050	-		2,489	-		3,021	-	
2630	長期遞延收入（附註十八）			2,206,727	25		2,096,607	24		2,151,993	25	
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十九）			-	-		-	-		4,628	-	
2645	存入保證金			111,295	1		107,934	2		107,530	1	
25XX	非流動負債總計			2,320,072	26		2,207,030	26		2,267,172	26	
2XXX	負債總計			4,886,062	55		4,552,376	53		4,678,903	54	
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十）											
	股 本											
3110	普 通 股			1,795,041	20		1,795,041	21		1,795,041	21	
	保留盈餘											
3310	法定盈餘公積			818,100	9		770,229	9		770,229	9	
3350	未分配盈餘			690,117	8		834,119	9		633,526	7	
3300	保留盈餘總計			1,508,217	17		1,604,348	18		1,403,755	16	
3400	其他權益			695,959	8		714,787	8		790,857	9	
3XXX	權益總計			3,999,217	45		4,114,176	47		3,989,653	46	
	負 債 與 權 益 總 計			\$	8,885,279	100	\$	8,666,552	100	\$	8,668,556	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林坤正

經理人：伍啟豪

會計主管：李佳陽

民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元，惟
每股盈餘為元

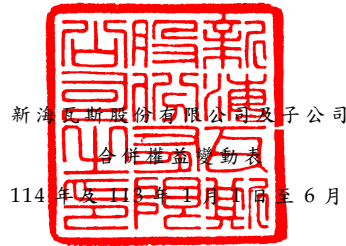
代 碼		114年4月1日至6月30日			113年4月1日至6月30日			114年1月1日至6月30日			113年1月1日至6月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
4000	營業收入（附註五、二一及二八）	\$	624,529	100	\$	564,796	100	\$	1,334,093	100	\$	1,258,039	100
5000	營業成本（附註十一、十九、二二、二三及二八）	(	440,545)	(71)	(	395,643)	(70)	(	970,666)	(73)	(	896,437)	(71)
5900	營業毛利		183,984	29		169,153	30		363,427	27		361,602	29
	營業費用（附註十、十九、二三及二八）												
6100	營業費用	(	45,992)	(7)	(	43,367)	(8)	(	89,814)	(6)	(	82,674)	(7)
6450	預期信用減損損失		356	-		143	-	(	119)	-	(	109)	-
6000	營業費用合計	(	45,636)	(7)	(	43,224)	(8)	(	89,933)	(6)	(	82,783)	(7)
6510	其他收益及費損淨額（附註二三）		1,053	-		1,443	-		2,123	-		2,361	-
6900	營業利益		139,401	22		127,372	22		275,617	21		281,180	22
	營業外收入及支出（附註十三）												
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額		81	-		241	-		172	-		448	-
7100	利息收入		9,779	1		8,161	2		18,755	1		15,767	2
7130	股利收入		36,905	6		40,610	7		36,905	3		40,790	3
7190	其他收入—其他		5,290	1		1,042	-		6,497	-		1,923	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(	15,099)	(2)		5,499	1	(	16,336)	(1)	(	176)	-
7590	什項支出	(	9)	-	(	4)	-	(	13)	-	(	85)	-
7510	財務成本	(	88)	-	(	88)	-	(	177)	-	(	177)	-
7000	營業外收入及支出合計		36,859	6		55,461	10		45,803	3		58,490	5
7900	稅前淨利		176,260	28		182,833	32		321,420	24		339,670	27
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(	31,238)	(5)	(	27,648)	(5)	(	61,892)	(5)	(	61,553)	(5)
8200	本期淨利		145,022	23		155,185	27		259,528	19		278,117	22
	其他綜合損益（附註二十）												
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		63,993	10		63,248	11	(	17,930)	(1)		165,759	13
8320	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益份額	(	392)	-		4,439	1		2,451	-		2,379	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(	63,601)	(10)		67,687	12	(	15,479)	(1)		168,138	13
8500	本期綜合損益總額	\$	208,623	33	\$	222,872	39	\$	244,049	18	\$	446,255	35
	淨利歸屬於：												
8610	本公司業主	\$	145,022	23	\$	155,185	27	\$	259,528	19	\$	278,117	22
8620	非控制權益		-	-		-	-		-	-		-	-
8600		\$	145,022	23	\$	155,185	27	\$	259,528	19	\$	278,117	22
	綜合損益總額歸屬於：												
8710	本公司業主	\$	208,623	33	\$	222,872	39	\$	244,049	18	\$	446,255	35
8720	非控制權益		-	-		-	-		-	-		-	-
8700		\$	208,623	33	\$	222,872	39	\$	244,049	18	\$	446,255	35
	每股盈餘（附註二五）												
9750	基 本	\$	0.81		\$	0.87		\$	1.45		\$	1.55	
9850	稀 釋	\$	0.80		\$	0.86		\$	1.44		\$	1.54	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林坤正

經理人：伍啟豪

會計主管：李佳陽



新海新股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之				權 益	權 益 總 額
		股 數 (仟 股)	金 額	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產 未實現損益	
A1	113 年 1 月 1 日餘額	179,504	\$ 1,795,041	\$ 721,556	\$ 763,090	\$ 622,719	\$ 3,902,406
	112 年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	48,673	(48,673)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(359,008)	-	(359,008)
D1	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	278,117	-	278,117
D3	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	168,138	168,138
D5	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	278,117	168,138	446,255
Z1	113 年 6 月 30 日餘額	179,504	\$ 1,795,041	\$ 770,229	\$ 633,526	\$ 790,857	\$ 3,989,653
A1	114 年 1 月 1 日餘額	179,504	\$ 1,795,041	\$ 770,229	\$ 834,119	\$ 714,787	\$ 4,114,176
	113 年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	47,871	(47,871)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(359,008)	-	(359,008)
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	259,528	-	259,528
D3	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(15,479)	(15,479)
D5	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	259,528	(15,479)	244,049
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	3,349	(3,349)	-
Z1	114 年 6 月 30 日餘額	179,504	\$ 1,795,041	\$ 818,100	\$ 690,117	\$ 695,959	\$ 3,999,217

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林坤正



經理人：伍啟豪



會計主管：李佳陽



新海瓦斯股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 321,420	\$ 339,670
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	193,677	183,464
A20300	預期信用減損損失	119	109
A20900	財務成本	177	177
A21200	利息收入	(18,755)	(15,767)
A21300	股利收入	(36,905)	(40,790)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額	(172)	(448)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	139	16
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產損失	16,336	176
A29900	長期遞延收入轉列收入	(164,656)	(154,154)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	54	(15)
A31150	應收帳款	32,315	26,039
A31200	存 貨	7,289	2,978
A31230	預付款項	11,424	27,532
A31240	其他流動資產	(2,623)	(420)
A31250	其他金融資產－流動	(27,594)	(4,834)
A31990	淨確定福利資產	(4,221)	-
A32125	合約負債	(114,385)	(128,042)
A32130	應付票據	993	11,293
A32150	應付帳款	(44,109)	(29,319)
A32180	其他應付款	5,036	(32,045)
A32230	其他流動負債	(1,904)	(357)
A32240	淨確定福利負債	-	(8,182)
A32990	長期遞延收入	274,776	250,832
A33000	營運產生之現金流入	448,431	427,913
A33100	收取之利息	18,755	15,767

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
A33300	支付之利息	(\$ 129)	(\$ 120)
A33500	支付之所得稅	(46,765)	(52,291)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>420,292</u>	<u>391,269</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	(132,136)	(35,630)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	16,258	-
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	(123,337)	(23,928)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	54,266	9,153
B02700	購置不動產、廠房及設備	(278,725)	(258,403)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,055	13
B03700	存出保證金增加	(2)	-
B06800	其他金融資產增加	(43,342)	(31,530)
B07600	收取之股利	<u>36,905</u>	<u>40,790</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(519,058)</u>	<u>(299,535)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	收取存入保證金	3,361	1,585
C04020	租賃負債本金償還	(1,215)	(1,131)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>2,146</u>	<u>454</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(96,620)	92,188
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>770,299</u>	<u>617,646</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 673,679</u>	<u>\$ 709,834</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林坤正



經理人：伍啟豪



會計主管：李佳陽



新海瓦斯股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(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 114 年 8 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) 初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「IFRS 會計準則」)

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日

IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

有關金融資產分類之應用指引修正內容

該修正主要修改金融資產之分類規定，包括：

1. 若金融資產包含一項可改變合約現金流量時點或金額之或有事項，且或有事項之性質與基本放款風險及成本之變動無直接關聯（如債務人是否達到特定碳排放量減少），此類金融資產於符合下列兩項條件時其合約現金流量仍完全為支付本金及流通在外本金金額之利息：
 - (1) 所有可能情境（或有事項發生前或發生後）產生之合約現金流量均完全為支付本金及流通在外本金金額之利息；及
 - (2) 所有可能情境下產生之合約現金流量與具有相同合約條款但未含或有特性之金融工具之現金流量，並無重大差異。
2. 闡明無追索權特性之金融資產係指企業收取現金流量之最終權利，依合約僅限於特定資產產生之現金流量。
3. 釐清合約連結工具係透過瀑布支付結構建立多種分級證券以建立金融資產持有人之支付優先順序，因而產生信用風險集中，並導致來自標的池之現金短收在不同分級證券間之分配不成比例。

有關金融負債除列之應用指引修正內容

該修正主要說明金融負債應於交割日除列，惟當企業使用電子支付系統以現金交割金融負債，若符合下列條件，得選擇於交割日前除列金融負債：

1. 企業不具有撤回、停止或取消該支付指示之實際能力；
2. 企業因該支付指示而不具有取用將被用於交割之現金之實際能力；及
3. 與該電子支付系統相關之交割風險並不顯著。

合併公司應追溯適用該修正但無須重編比較期間，並將初次適用之影響數認列於初次適用日。惟若企業不使用後見之明即能重編時，得選擇重編比較期間。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各修正對財務狀況與財務績效之影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註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」	未定
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 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。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 1 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 2 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 3 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 4 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

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各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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 IFRS 會計準則揭露資訊。

(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躍市場之報價（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，請參閱附註十二及附表三。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 碳費負債準備

依我國碳費收費辦法等相關法規認列之碳費負債準備，係根據清償當年度義務所需支出之最佳估計值，並依照實際排放量占全年排放量之比例認列與衡量。

2. 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。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 所得稅費用

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。

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錶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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,180	\$ 1,180	\$ 1,050
銀行支票及活期存款	286,090	394,744	353,028
約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資）			
附買回債券	<u>386,409</u>	<u>374,375</u>	<u>355,756</u>
	<u>\$ 673,679</u>	<u>\$ 770,299</u>	<u>\$ 709,834</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
附買回債券	1.269%~1.278%	1.233%~1.242%	1.170%~1.197%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
透過損益按公允價值衡量			
—基金受益憑證	\$ 49,731	\$ 3,978	\$ 4,692
—國內上市（櫃）股票	<u>78,281</u>	<u>71,299</u>	<u>91,536</u>
	<u>\$ 128,012</u>	<u>\$ 75,277</u>	<u>\$ 96,228</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<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	<u>\$ 1,002,364</u>	<u>\$ 950,730</u>	<u>\$ 1,038,902</u>
<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	\$ 683,413	\$ 624,996	\$ 665,892
未上市（櫃）股票	<u>89,769</u>	<u>101,871</u>	<u>113,383</u>
	<u>\$ 773,182</u>	<u>\$ 726,867</u>	<u>\$ 779,275</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事。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之			
銀行定期存款	\$ 1,390,000	\$ 1,340,000	\$ 1,340,000

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
原始到期日超過3個月之			
銀行定期存款	1.690%~1.770%	1.425%~1.760%	1.425%~1.700%

十、應收票據及應收帳款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ -	\$ 54	\$ 55
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
應收帳款非關係人	\$ 99,708	\$ 85,765	\$ 98,981
推估應收帳款	136,767	183,025	128,216
減：備抵損失	(7,123)	(7,004)	(6,620)
	\$ 229,352	\$ 261,786	\$ 220,577

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：

114 年 6 月 30 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 366 天以上	合 計
應收帳款總帳面金額	\$ 219,363	\$ 9,975	\$ 2,397	\$ 861	\$ 3,879	\$ 236,475
應收帳款備抵損失（存續 期間預期信用損失）	(<u>723</u>)	(<u>816</u>)	(<u>844</u>)	(<u>861</u>)	(<u>3,879</u>)	(<u>7,123</u>)
應收帳款攤銷後成本	<u>\$ 218,640</u>	<u>\$ 9,159</u>	<u>\$ 1,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 229,352</u>

113 年 12 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 366 天以上	合 計
應收帳款總帳面金額	\$ 254,442	\$ 7,355	\$ 2,098	\$ 1,065	\$ 3,830	\$ 268,790
應收帳款備抵損失（存續 期間預期信用損失）	(<u>768</u>)	(<u>602</u>)	(<u>739</u>)	(<u>1,065</u>)	(<u>3,830</u>)	(<u>7,004</u>)
應收帳款攤銷後成本	<u>\$ 253,674</u>	<u>\$ 6,753</u>	<u>\$ 1,359</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 261,786</u>

113 年 6 月 30 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 366 天以上	合 計
應收帳款總帳面金額	\$ 210,913	\$ 9,609	\$ 2,271	\$ 756	\$ 3,648	\$ 227,197
應收帳款備抵損失（存續 期間預期信用損失）	(<u>630</u>)	(<u>786</u>)	(<u>800</u>)	(<u>756</u>)	(<u>3,648</u>)	(<u>6,620</u>)
應收帳款攤銷後成本	<u>\$ 210,283</u>	<u>\$ 8,823</u>	<u>\$ 1,471</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 220,577</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 7,004	\$ 6,511
加：本期提列減損損失	<u>119</u>	<u>109</u>
期末餘額	<u>\$ 7,123</u>	<u>\$ 6,620</u>

十一、存 貨

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
PEL 被覆鋼管	\$ 3,159	\$ 5,215	\$ 3,458
PE 管類	9,650	10,154	9,998
PE 管閥類	5,308	5,417	5,673
白 鐵 管	14,782	15,323	13,689
鑄 鐵 管	233	241	164
球 塞 閥	1,309	1,420	1,393
鑄銅球閥	3,283	3,232	2,731
絕緣接頭	1,474	1,351	1,682
彎 管	3,275	3,575	3,287
管件閥類	205,305	209,112	187,671
天然氣盤存	106	133	100
	<u>\$ 247,884</u>	<u>\$ 255,173</u>	<u>\$ 229,846</u>

114 年及 113 年 6 月 30 日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 4,627 仟元及 6,683 仟元。

114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本如下：

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
存貨盤盈	(<u>\$ 74</u>)	(<u>\$ 101</u>)	(<u>\$ 74</u>)	(<u>\$ 101</u>)

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		
			114年 6月30日	113年 12月31日	113年 6月30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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
具重大性之關聯企業			
大台北寬頻網路股份有限公司	\$ 92,474	\$ 89,852	\$ 83,869
			所 持 股 權 百 分 比
			114年 113年 113年
公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	6月30日 12月31日 6月30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1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。

如附註二八所述，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

	自有土地	房屋及建築	輸配氣設備	整壓設備	計量設備	通信設備	其他設備	未完工程	合 計
成 本									
114年1月1日餘額	\$ 193,736	\$ 192,638	\$ 4,485,054	\$ 245,952	\$ 1,314,382	\$ 231,514	\$ 86,739	\$ 140,530	\$ 6,890,545
增 添	-	2,729	97,406	1,312	76,412	45	3,504	97,317	278,725
重 分 類	-	-	91,871	8,400	-	(256)	-	(100,015)	-
處 分	-	(2,211)	-	-	(8,874)	-	(5,583)	-	(16,668)
114年6月30日餘額	\$ 193,736	\$ 193,156	\$ 4,674,331	\$ 255,664	\$ 1,381,920	\$ 231,303	\$ 84,660	\$ 137,832	\$ 7,152,602
累計折舊									
114年1月1日餘額	\$ -	\$ 120,912	\$ 1,998,543	\$ 223,413	\$ 665,896	\$ 200,609	\$ 75,419	\$ -	\$ 3,284,792
折舊費用	-	1,657	125,362	3,171	58,388	1,703	2,146	-	192,427
處 分	-	(2,211)	-	-	(8,655)	-	(4,608)	-	(15,474)
114年6月30日餘額	\$ -	\$ 120,358	\$ 2,123,905	\$ 226,584	\$ 715,629	\$ 202,312	\$ 72,957	\$ -	\$ 3,461,745
113年12月31日及 114年1月1日淨額	\$ 193,736	\$ 71,726	\$ 2,486,511	\$ 22,539	\$ 648,486	\$ 30,905	\$ 11,320	\$ 140,530	\$ 3,605,753
114年6月30日淨額	\$ 193,736	\$ 72,798	\$ 2,550,426	\$ 29,080	\$ 666,291	\$ 28,991	\$ 11,703	\$ 137,832	\$ 3,690,857
成 本									
113年1月1日餘額	\$ 193,736	\$ 191,605	\$ 4,245,955	\$ 244,870	\$ 1,167,158	\$ 228,472	\$ 82,556	\$ 105,815	\$ 6,460,167
增 添	-	-	99,966	368	79,963	28	177	77,901	258,403
重 分 類	-	-	71,744	475	-	481	-	(72,700)	-
處 分	-	-	-	-	(11,397)	-	(12)	-	(11,409)
113年6月30日餘額	\$ 193,736	\$ 191,605	\$ 4,417,665	\$ 245,713	\$ 1,235,724	\$ 228,981	\$ 82,721	\$ 111,016	\$ 6,707,161
累計折舊									
113年1月1日餘額	\$ -	\$ 118,015	\$ 1,775,165	\$ 217,468	\$ 577,447	\$ 196,900	\$ 73,550	\$ -	\$ 2,958,545
折舊費用	-	1,439	120,213	2,966	53,889	1,819	1,947	-	182,273
處 分	-	-	-	-	(11,367)	-	(13)	-	(11,380)
113年6月30日餘額	\$ -	\$ 119,454	\$ 1,895,378	\$ 220,434	\$ 619,969	\$ 198,719	\$ 75,484	\$ -	\$ 3,129,438
112年12月31日及 113年1月1日淨額	\$ 193,736	\$ 73,590	\$ 2,470,790	\$ 27,402	\$ 589,711	\$ 31,572	\$ 9,006	\$ 105,815	\$ 3,501,622
113年6月30日淨額	\$ 193,736	\$ 72,151	\$ 2,522,287	\$ 25,279	\$ 615,755	\$ 30,262	\$ 7,237	\$ 111,016	\$ 3,577,723

於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 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

合併公司之不動產、廠房及設備無質抵押之情事。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 4,057	\$ 3,832	\$ 4,940
	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	\$ 1,005	\$ 957	\$ 1,476
使用權資產之折舊費用			
土 地	\$ 631	\$ 600	\$ 1,191

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
114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 2,158	\$ 1,411	\$ 2,071
非 流 動	\$ 2,050	\$ 2,489	\$ 3,021

租賃負債之折現率區間如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
土 地	1.905%~2.575%	1.905%~2.544%	1.581%~2.544%

(三) 其他租賃資訊

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 19	\$ -	\$ 19	\$ -
低價值資產租賃費用	\$ 80	\$ 80	\$ 161	\$ 161
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	\$ 8	\$ 66	\$ 8	\$ 66
租賃之現金流出總額	(\$ 716)	(\$ 622)	(\$ 1,395)	(\$ 1,292)

十六、其他金融資產

其他金融資產－流動

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
其他應收款	\$ 29,433	\$ 1,839	\$ 6,017

其他金融資產－非流動

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
受質押之定期存款	\$ 30,000	\$ 18,880	\$ 18,880
輸氣管線汰換準備金	228,817	196,595	195,261
原始到期日一年以上定期 存款	280,000	280,000	280,000
	\$ 538,817	\$ 495,475	\$ 494,141

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
受質押之定期存款	1.500%~1.750%	1.500%	1.500%
輸氣管線汰換準備金	1.760%	1.520%	1.520%
原始到期日一年以上定期 存款	1.710%	1.710%	1.710%

(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，參閱附註二九。

(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。

十七、其他應付款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付費用	\$ 92,185	\$ 90,855	\$ 56,028
應付股利	359,008	-	359,008
應退瓦斯表保證金	130,488	130,525	130,576
應付營業稅	10,205	6,464	7,047
其 他	8	6	8
	<u>\$ 591,894</u>	<u>\$ 227,850</u>	<u>\$ 552,667</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。

十八、長期遞延收入

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
遞延收入	<u>\$ 2,206,727</u>	<u>\$ 2,096,607</u>	<u>\$ 2,151,993</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。

十九、退職後福利計畫

114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 114 年及 113 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：

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 333	\$ 521	\$ 674	\$ 1,053
營業費用	43	55	81	112
不動產、廠房及設備資本化	46	82	90	151
	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 845</u>	<u>\$ 1,316</u>

二十、權益

(一) 普通股股本

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30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，參閱附註二三繼續營業單位淨利之(三)員工酬勞及董事酬勞。

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。

合併公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

合併公司之本公司於 114 年 6 月 19 日及 113 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	113年度	112年度	113年度	112年度
法定盈餘公積	\$ 47,871	\$ 48,673	\$ -	\$ -
現金股利	359,008	359,008	2.00	2.00

(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

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 714,787	\$ 622,719
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(17,930)	165,759
採用權益法之關聯企業 之份額	2,451	2,379
處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之權 益工具投資	(3,349)	-
期末餘額	<u>\$ 695,959</u>	<u>\$ 790,857</u>

二一、營業收入

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
售氣收入	\$ 442,871	\$ 400,992	\$ 975,651	\$ 908,976
裝置收入	110,078	98,466	217,502	201,863
電信收入	2,191	1,895	4,087	3,791
其他收入	69,389	63,443	136,853	143,409
	<u>\$ 624,529</u>	<u>\$ 564,796</u>	<u>\$ 1,334,093</u>	<u>\$ 1,258,039</u>

合約餘額

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	113年1月1日
合約負債				
預收裝置費（新設）	\$ 1,797,259	\$ 1,896,165	\$ 1,604,930	\$ 1,732,625
預收裝置費（增改）	15,799	18,445	17,819	15,616
其 他	2,409	15,242	20,150	22,700
	<u>\$ 1,815,467</u>	<u>\$ 1,929,852</u>	<u>\$ 1,642,899</u>	<u>\$ 1,770,941</u>

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之客戶合約收入，其中由合約負債轉列裝置收入 74,937 仟元、其他收入 54,121 仟元及電信收入 295 仟元，由長期遞延收入轉列裝置收入 139,232 仟元、其他收入 25,072 仟元及電信收入 352 仟元。

113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之客戶合約收入，其中由合約負債轉列裝置收入 69,800 仟元及其他收入 62,262 仟元，由長期遞延收入轉列裝置收入 128,902 仟元、其他收入 24,900 仟元及電信收入 352 仟元。

二二、營業成本

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
售氣成本	\$ 336,660	\$ 307,646	\$ 765,897	\$ 709,182
裝置成本	60,433	49,245	119,008	99,796
電信成本	1,349	1,028	2,431	1,998
其他成本	42,103	37,724	83,330	85,461
	<u>\$ 440,545</u>	<u>\$ 395,643</u>	<u>\$ 970,666</u>	<u>\$ 896,437</u>

二三、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
違約金收入	\$ 503	\$ 471	\$ 917	\$ 885
賠償費收入	362	650	376	865
處分及報廢不動產、 廠房及設備損失	(213)	(9)	(139)	(16)
其 他	401	331	969	627
	<u>\$ 1,053</u>	<u>\$ 1,443</u>	<u>\$ 2,123</u>	<u>\$ 2,361</u>

(二) 折舊、攤銷及員工福利費用

	114年4月1日至6月30日			113年4月1日至6月30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	\$ 35,697	\$ 25,137	\$ 60,834	\$ 34,842	\$ 24,382	\$ 59,224
員工保險費	-	5,114	5,114	-	5,605	5,605
退職後福利						
確定提撥計畫	1,355	322	1,677	1,180	310	1,490
確定福利計畫	333	43	376	521	55	576
其他員工福利	1,270	1,637	2,907	1,523	1,336	2,859
員工福利費用合計	<u>\$ 38,655</u>	<u>\$ 32,253</u>	<u>\$ 70,908</u>	<u>\$ 38,066</u>	<u>\$ 31,688</u>	<u>\$ 69,754</u>
折舊費用						
不動產、廠房及設備	\$ 95,554	\$ 1,724	\$ 97,278	\$ 90,929	\$ 1,382	\$ 92,311
使用權資產	622	9	631	600	-	600
折舊費用小計	<u>\$ 96,176</u>	<u>\$ 1,733</u>	<u>\$ 97,909</u>	<u>\$ 91,529</u>	<u>\$ 1,382</u>	<u>\$ 92,911</u>

(接次頁)

(承前頁)

	114年1月1日至6月30日			113年1月1日至6月30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	\$ 72,887	\$ 48,538	\$ 121,425	\$ 68,129	\$ 47,668	\$ 115,797
員工保險費	-	11,005	11,005	-	11,166	11,166
退職後福利						
確定提撥計畫	2,671	634	3,305	2,347	626	2,973
確定福利計畫	674	81	755	1,053	112	1,165
其他員工福利	2,559	3,171	5,730	2,534	2,704	5,238
員工福利費用合計	<u>\$ 78,791</u>	<u>\$ 63,429</u>	<u>\$ 142,220</u>	<u>\$ 74,063</u>	<u>\$ 62,276</u>	<u>\$ 136,339</u>
折舊費用						
不動產、廠房及設備	\$ 189,055	\$ 3,372	\$ 192,427	\$ 179,515	\$ 2,758	\$ 182,273
使用權資產	1,241	9	1,250	1,191	-	1,191
折舊費用小計	<u>\$ 190,296</u>	<u>\$ 3,381</u>	<u>\$ 193,677</u>	<u>\$ 180,706</u>	<u>\$ 2,758</u>	<u>\$ 183,464</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事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。

依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明本公司年度如有獲利，應提 0.25%~0.5% 為基層員工酬勞及 1.75%~3.5% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金為之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞由董事會決議後，提股東會報告。114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞如下：

估列比例

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
員工酬勞	4%	4%	4%	4%
董事酬勞	2%	2%	2%	2%

金 額

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
	現 金	現 金	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 7,473	\$ 7,747	\$ 13,569	\$ 14,335
董事酬勞	3,736	3,874	6,784	7,168

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 114 年 3 月 13 日及 113 年 3 月 14 日舉行董事會，分別決議通過 113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	113年度	112年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 24,347	\$ 24,178
董事酬勞	12,174	12,089

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 113 及 112 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關合併公司之本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、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

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 30,256	\$ 26,048	\$ 59,702	\$ 58,388
未分配盈餘加徵	91	-	1,193	1,429
以前年度所得稅				
調整	197	84	197	84
	<u>30,544</u>	<u>26,132</u>	<u>61,092</u>	<u>59,901</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>694</u>	<u>1,516</u>	<u>800</u>	<u>1,652</u>
認列於損益之所得稅				
費用	<u>\$ 31,238</u>	<u>\$ 27,648</u>	<u>\$ 61,892</u>	<u>\$ 61,553</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 112 年度。

二五、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：

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 145,022</u>	<u>\$ 155,185</u>	<u>\$ 259,528</u>	<u>\$ 278,117</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>	<u>179,504</u>	<u>179,504</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.87</u>	<u>\$ 1.45</u>	<u>\$ 1.55</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：

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 145,022</u>	<u>\$ 155,185</u>	<u>\$ 259,528</u>	<u>\$ 278,117</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	179,504	179,504
具稀釋作用潛在普通股 之影響				
員工酬勞(仟股)	<u>142</u>	<u>261</u>	<u>740</u>	<u>704</u>
用以計算稀釋每股盈餘 之普通股加權平均股 數(仟股)	<u>179,646</u>	<u>179,765</u>	<u>180,244</u>	<u>180,208</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.80</u>	<u>\$ 0.86</u>	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.54</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。

二六、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114年6月30日止，合併公司無違反上述天然氣事業法之資本額規定。

二七、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

114年6月30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</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益工具				
基金受益憑證	\$ 49,731	\$ -	\$ -	\$ 49,731
國內上市（櫃）股票	78,281	-	-	78,281
	<u>\$ 128,012</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 128,012</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具				
國內上市（櫃）股票	\$1,685,777	\$ -	\$ -	\$1,685,777
國內未上市（櫃）股票	-	-	89,769	89,769
合 計	<u>\$1,685,777</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 89,769</u>	<u>\$1,775,546</u>

113 年 12 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</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益工具				
基金受益憑證	\$ 3,978	\$ -	\$ -	\$ 3,978
國內上市（櫃）股票	71,299	-	-	71,299
合 計	<u>\$ 75,277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,277</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具				
國內上市（櫃）股票	\$1,575,726	\$ -	\$ -	\$1,575,726
國內未上市（櫃）股票	-	-	101,871	101,871
合 計	<u>\$1,575,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101,871</u>	<u>\$1,677,597</u>

113 年 6 月 30 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</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益工具				
基金受益憑證	\$ 4,692	\$ -	\$ -	\$ 4,692
國內上市（櫃）股票	91,536	-	-	91,536
	<u>\$ 96,228</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,228</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具				
國內上市（櫃）股票	\$1,704,794	\$ -	\$ -	\$1,704,794
國內未上市（櫃）股票	-	-	113,383	113,383
合 計	<u>\$1,704,794</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,383</u>	<u>\$1,818,177</u>

114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值			
衡量			
透過損益按公允價值			
衡量	\$ 128,012	\$ 75,277	\$ 96,228
按攤銷後成本衡量之金融			
資產			
現金及約當現金	673,679	770,299	709,834
按攤銷後成本衡量之			
金融資產－流動	1,390,000	1,340,000	1,340,000
應收票據	-	54	55
應收帳款	229,352	261,786	220,577
透過其他綜合損益按公允			
價值衡量之金融資產			
權益工具投資－流動	1,002,364	950,730	1,038,902
權益工具投資			
－非流動	773,182	726,867	779,275
<u>金融負債</u>			
攤銷後按成本衡量			
應付票據	4,053	3,060	16,559
應付帳款	88,603	132,528	133,727
應付帳款－關係人	1,241	1,425	1,186
其他應付款	591,894	227,850	552,667

(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 114 年 6 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司無短期銀行融資額度。

二八、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

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
大台北寬頻網路股份有限公司	具重大影響之被投資者－採權益法評價之被投資公司
大台北區瓦斯股份有限公司	具重大影響之投資者
誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司	關聯企業－該公司董事與合併公司之本公司法人董事之代表人為同一人（註）
台灣新光保全股份有限公司	關聯企業－該公司董事長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	關聯企業－該公司董事長與合併公司之本公司法人董事之代表人為同一人

註：自 113 年第 2 季起已非關聯企業。

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
具重大影響之被投資者 大台北寬頻網路股 份有限公司	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ 2,905</u>	<u>\$ 2,905</u>

(三) 營業成本

關 係 人 類 別	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者 大台北區瓦斯股份 有限公司	\$ 3,172	\$ 3,078	\$ 6,419	\$ 6,234
關聯企業 台灣新光保全股份 有限公司	<u>48</u>	<u>70</u>	<u>97</u>	<u>70</u>
	<u>\$ 3,220</u>	<u>\$ 3,148</u>	<u>\$ 6,516</u>	<u>\$ 6,304</u>

(四) 進 貨

關 係 人 類 別	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者 大台北區瓦斯股份 有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 254</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) 應付帳款

關 係 人 類 別	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
具重大影響之投資者 大台北區瓦斯股份 有限公司	<u>\$ 1,241</u>	<u>\$ 1,425</u>	<u>\$ 1,186</u>

(六) 預付款項

關 係 人 類 別	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
具重大影響之投資者 大台北區瓦斯股份 有限公司	\$ -	\$ 150	\$ -
關聯企業 台灣新光保全股份 有限公司	<u>15</u>	<u>14</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 14</u>

(七) 營業費用

關 係 人 類 別	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
具重大影響之被投資者 大台北寬頻股份有 限公司	\$ 228	\$ 156	\$ 331	\$ 301
具重大影響之投資者 大台北區瓦斯股份 有限公司	-	8	-	8
關聯企業 誼光國際公寓大廈 管理維護股份有 限公司	-	-	-	531
台灣新光保全股份 有限公司	63	122	127	122
	<u>\$ 291</u>	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 458</u>	<u>\$ 962</u>

(八) 取得不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者 大台北區瓦斯股份有限 公司	<u>\$ 300</u>	<u>\$ -</u>

(九) 存出保證金

關 係 人 類 別	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
關聯企業 台灣新光保全股份 有限公司	\$ 27	\$ 27	\$ 7
新光電通股份有限 公司	20	-	20
	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 27</u>

(十) 租金支出

關 係 人 類 別	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者 大台北區瓦斯股份 有限公司	\$ 8	\$ 8	\$ 8	\$ 8
關聯企業 新光電通股份有限 公司	8	8	16	16
	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 24</u>

(十一) 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：

	114年4月1日 至6月30日	113年4月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 12,401	\$ 11,260	\$ 30,212	\$ 27,058
退職後福利	258	317	510	633
	<u>\$ 12,659</u>	<u>\$ 11,577</u>	<u>\$ 30,722</u>	<u>\$ 27,691</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。

(十二) 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、系統軟硬體提供及維護、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 5.5 元（未稅）計價。合約期間自 105 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止。

109 年 12 月 31 日續簽合約，合約期間自 110 年 1 月 1 日至 114 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），114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日皆收取 2,905 仟元（未稅）（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（未稅）（帳列其他設備款項下），於 110 年 12 月 30 日續簽維護合約，系統維護金額總價 1,350 仟元（未稅）（維護期間 3 年，自 111 年 1 月 1 日至 113 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（未稅）。

於 114 年 1 月 17 日續簽維護合約，系統維護金額總價 1,530 仟元（未稅）（維護期間 3 年，自 114 年 1 月 1 日至 116 年 12 月 31 日），並分別於每一年維護期滿（即 12 月 31 日）支付 510 仟元（未稅）。

4. 合併公司之本公司與大台北區瓦斯股份有限公司於 113 年 7 月 3 日簽訂網站介接 MIS 系統資料庫 API 建置合約書，建置合約總價 300 仟元整（未稅），截至 114 年 6 月 30 日本建置專案已驗收合格（帳列其他設備項下）。

二九、質押之資產

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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
受質押之定期存款（帳列 其他金融資產－非流動）	\$ 30,000	\$ 18,880	\$ 18,880

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 114 年 6 月 30 日止，除附註二九所述外，合併公司尚無其他重大或有負債及未認列之合約承諾。

三一、其他事項

112 年 2 月 15 日總統公布修正氣候變遷因應法，增訂徵收碳費規定，後續環境部於 113 年 8 月 29 日公告「碳費收費辦法」、「自主減量計畫管理辦法」及「碳費徵收對象溫室氣體減量指定目標」，並於 113 年 10 月公告碳費徵收費率及自 114 年 1 月 1 日起生效。依據 113 年度之排放量評估，合併公司 113 年度未達規定徵收門檻（2.5 萬公噸二氧化碳），尚無需估列應繳納之負債。

三二、附註揭露事項

（一）重大交易事項

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。（附表一）

4. 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。
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 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)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：無。

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：

	114年1月1日至6月30日				
	供 氣 部 門	裝 置 部 門	電 信 部 門	其 他 部 門	合 計
收 入					
營業收入	\$ 1,009,261	\$ 217,502	\$ 4,087	\$ 103,243	\$ 1,334,093
其他收入	572	123	126	5,646	6,467
	<u>1,009,833</u>	<u>217,625</u>	<u>4,213</u>	<u>108,889</u>	<u>1,340,560</u>
營業成本及費用					
營業成本	779,454	125,660	2,431	63,121	970,666
營業費用	57,809	22,062	347	5,452	85,670
財務成本	47	-	130	-	177
	<u>837,310</u>	<u>147,722</u>	<u>2,908</u>	<u>68,573</u>	<u>1,056,513</u>
其他收益及費損淨額	2,175	(50)	-	(2)	2,123
部門利益	<u>\$ 174,698</u>	<u>\$ 69,853</u>	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 40,314</u>	286,170
一般營業費用					(4,263)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失					(16,336)
其他收入					30
什項支出					(13)
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額					172
股利收入					36,905
利息收入					18,755
稅前淨利					<u>\$ 321,420</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,687,051</u>	<u>\$ 1,229,041</u>	<u>\$ 32,418</u>	<u>\$ 176,309</u>	\$ 5,124,819
權益法評價之長期投資					92,474
一般資產					<u>3,667,986</u>
資產總計					<u>\$ 8,885,279</u>
折舊費用	<u>\$ 125,310</u>	<u>\$ 65,963</u>	<u>\$ 1,764</u>	<u>\$ 640</u>	
資本支出金額	<u>\$ 187,226</u>	<u>\$ 89,493</u>	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 1,831</u>	

113年1月1日至6月30日

	供 氣 部 門	裝 置 部 門	電 信 部 門	其 他 部 門	合 計
收 入					
營業收入	\$ 935,800	\$ 201,863	\$ 3,791	\$ 116,585	\$ 1,258,039
其他收入	<u>413</u>	<u>89</u>	<u>116</u>	<u>1,275</u>	<u>1,893</u>
	<u>936,213</u>	<u>201,952</u>	<u>3,907</u>	<u>117,860</u>	<u>1,259,932</u>
營業成本及費用					
營業成本	718,951	106,157	1,998	69,331	896,437
營業費用	53,801	19,601	289	5,907	79,598
財務成本	<u>56</u>	<u>-</u>	<u>121</u>	<u>-</u>	<u>177</u>
	<u>772,808</u>	<u>125,758</u>	<u>2,408</u>	<u>75,238</u>	<u>976,212</u>
其他收益及費損淨額	<u>2,365</u>	<u>(4)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,361</u>
部門利益	<u>\$ 165,770</u>	<u>\$ 76,190</u>	<u>\$ 1,499</u>	<u>\$ 42,622</u>	286,081
一般營業費用					(3,185)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產損失					(176)
其他收入					30
什項支出					(85)
採用權益法之關聯企業 及合資損益之份額					448
股利收入					40,790
利息收入					<u>15,767</u>
稅前淨利					<u>\$ 339,670</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,608,199</u>	<u>\$ 1,154,111</u>	<u>\$ 32,250</u>	<u>\$ 173,738</u>	\$ 4,968,298
權益法評價之長期投資					83,869
一般資產					<u>3,616,389</u>
資產總計					<u>\$ 8,668,556</u>
折舊費用	<u>\$ 119,389</u>	<u>\$ 61,845</u>	<u>\$ 1,865</u>	<u>\$ 365</u>	
資本支出金額	<u>\$ 167,770</u>	<u>\$ 90,605</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ -</u>	

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 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

期末持有之重大有價證券

民國 114 年 6 月 30 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	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
				股數／單位				
新海瓦斯股份有限公司	股票							
	台灣水泥股份有限公司	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,000,000	\$ 51,000	0.03	\$ 51,000	
	華通電腦股份有限公司	"	"	50,000	2,895	-	2,895	
	中強光電股份有限公司	"	"	50,000	2,735	0.01	2,735	
	日月光投資控股股份有限公司	"	"	50,000	7,375	-	7,375	
	基金受益憑證							
	國泰 20 年期（以上）美國公債指數證券投資信託基金	"	"	800,000	20,816	-	20,816	
	中國信託日本 ETF 傘型證券投資信託基金之中國信託日本商社及批發 ETF 證券投資信託基金	"	"	300,000	2,883	-	2,883	
	新光美國電力基建息收 ETF 證券投資信託基金	"	"	1,800,000	18,612	-	18,612	
新瓦投資股份有限公司	股票							
	龍德造船工業股份有限公司	"	"	30,000	2,961	0.03	2,961	
	一詮精密工業股份有限公司	"	"	30,000	2,295	0.01	2,295	
	泓德能源科技股份有限公司	"	"	20,000	4,700	0.02	4,700	
	漢翔航空工業股份有限公司	"	"	100,000	4,320	0.01	4,320	
	基金受益憑證							
	中國信託日本 ETF 傘型證券投資信託基金之中國信託日本商社及批發 ETF 證券投資信託基金	"	"	350,000	3,364	-	3,364	
新瓦股份有限公司	基金受益憑證							
	中信上游半導體	"	"	300,000	4,056 \$ 128,012	-	4,056 \$ 128,012	
新海瓦斯股份有限公司	股票							
	中興保全股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,443,000	\$ 158,730	0.32	\$ 158,730	
	兆豐金融控股股份有限公司	"	"	1,100,000	45,155	0.01	45,155	

（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	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
				股數／單位				
新海瓦斯股份有限公司	股票 國泰金融控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	600,000	\$ 37,680	-	\$ 37,680	
	廣達電腦股份有限公司	"	"	1,350,000	370,575	0.03	370,575	
	台灣新光保全股份有限公司	該公司董事長與合併公司之本公司法人董事之代表人為同一人	"	4,612,000	191,629	1.19	191,629	
	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	"	2,500,000	28,250	0.01	28,250	
	中國信託金融控股股份有限公司	無	"	1,500,000	65,550	0.01	65,550	
	協益電子股份有限公司	"	"	100,000	2,920	0.10	2,920	
新瓦投資股份有限公司	股票 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	"	3,500,000	39,550	0.02	39,550	
	台灣新光保全股份有限公司	該公司董事長與合併公司之本公司法人董事之代表人為同一人	"	1,500,000	<u>62,325</u>	0.39	<u>62,325</u>	
					<u>\$ 1,002,364</u>		<u>\$ 1,002,364</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董事	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	\$ 186,037	2.59	\$ 186,037	
	欣隆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	"	1,747,267	54,410	2.50	54,410	
	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	"	2,400,000	75,240	0.46	75,240	
	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	"	2,625,000	35,359	6.25	35,359	
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	"	7,000,000	219,450	1.36	219,450	
	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董事	"	3,774,000	150,394	2.07	150,394	
	上海商業儲蓄銀行股份有限公司	無	"	800,000	37,120	0.02	37,120	
	欣高石油氣股份有限公司	"	"	442,340	<u>15,172</u>	0.17	<u>15,172</u>	
					<u>\$ 773,182</u>		<u>\$ 773,182</u>	

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

註 2： 有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

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

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

註 5： 本表由公司依重大性原則判斷須列示之有價證券。

註 6： 投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表三。

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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	\$ 19,123	與一般客戶並無重大差異	1.43
			1	應付帳款	3,033		0.03
			1	存入保證金	45		-
			1	其他收入	257		0.02
		新瓦投資股份有限公司	1	營業成本	2,241	"	0.17
			1	營業費用	622		0.05
			1	應付帳款	500		-
			1	其他應付款	65		-
			1	其他收入	29		-
			1	預付款項	333		-
			1	售氣設備	121		-
			1	合約負債	29		-

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。

註 4：本表之重大交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 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%	\$ 604,150	\$ 3,974	\$ 3,954	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%	92,474	1,150	172	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%	24,354	5,085	5,085	孫公司(註)

註 1：本期認列投資利益 3,954 仟元及逆流交易未實現利益 20 仟元。

註 2：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。