

欣雄天然氣股份有限公司  
110 年股東常會議事錄



時間：中華民國 110 年 08 月 04 日(星期三)上午 10 時整。

地點：高雄市鳳山區國泰路 1 段 99 號(本公司營管中心二樓會議室)。

出席：出席股東及委託代理人所代表之股份總數計 166,603,736 股，占本公司已發行股份總數 200,078,093 股之 83.26%。

主席：朱副董事長錦福



記錄：吳啓宏



(本公司董事長因個人因素請假無法出席股東會，茲由朱副董事長錦福代理擔任主席)

出席董事：朱董事坤塗、朱董事錦福、許董事庭禎、張董事乃文、王董事國帆、王董事穎笙、陳董事欽智、邱董事振庭、徐董事文軍。

列席人員：法律顧問周律師村來、安永聯合會計師事務所李芳文會計師。

一、宣布開會

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一)109 年度營業報告。(請參閱附件)

(二)審計委員會 109 年度決算書表審查報告。(請參閱附件)

(三)109 年度董事及員工酬勞分配情形報告。(詳議事手冊)

(四)109 年度現金股利分配情形報告。(詳議事手冊)

#### 四、承認事項：

##### 第一案

董事會提

案由：109 年度決算表冊案，敬請 承認。

說明：

一、本公司 109 年度財務報表(含合併財務報表)業經安永聯合會計師事務所李芳文會計師、傅文芳會計師查核簽證詳如附件，連同營業報告書並經審計委員會審查完竣。

二、會計表冊附表如后：(請參閱附件)

(一)資產負債表。

(二)綜合損益表。

(三)權益變動表。

(四)現金流量表。

三、爰依公司法第 20、228 條及公司章程第 27 條規定，敬請 承認。

決議：經表決結果，表決時出席總權數 160,283,712 權，贊成權數 160,264,535 權，占表決總權數 99.98%，反對權數 2,767 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 16,410 權，本案照案承認。

## 第二案

董事會提

案由：109 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司盈餘分配表詳如附表。
- 二、現金股利依本公司章程第 28 條第 3 項規定，授權董事會決議，並報告股東會。
- 三、股票股利俟股東常會通過後，授權董事會訂定除權基準日及其他相關事項。
- 四、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，授權董事長洽特定人全權處理之。

決議：經表決結果，表決時出席總權數 160,283,712 權，贊成權數 160,264,466 權，占表決總權數 99.98%，反對權數 2,836 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 16,410 權，本案照案承認。

附表

欣雄天然氣股份有限公司

盈餘分配表  
109年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈額	40,907,201
加：確定福利計畫之再衡量數	1,641,118
加：本年度稅後淨利	385,456,931
減：提列10%法定盈餘公積	(38,709,805)
可供分配盈餘	389,295,445
分配項目：	
股東股息-現金(每股0.4元)	(80,031,237)
股東股息-股票(每股1.2元)	(240,093,710)
期末未分配盈餘	69,170,498

董事長：朱文煌



經理人：王定中



會計主管：陳宜貞



## 五、討論事項：

### 第一案

董事會提

案由：盈餘轉發行新股案，敬請 公決。

說明：

- 一、為考量未來營運規模之擴展並符合「實收資本額不得低於現有輸儲設備原始取得成本百分之三十五」之規定，本年度擬由可分配盈餘項下，提撥股東股息 2 億 4,009 萬 3,710 元，發行新股 2,400 萬 9,371 股(每仟股無償配發約 120 股)，每股面額新台幣壹拾元整，均為普通股，配發不足一股之畸零股，依公司法第 240 條規定以現金分派之(計算至元為止，元以下捨去不計)，其股份授權董事長洽特定人按面額承購。
- 二、本次發行新股後實收資本額為 22 億 4,087 萬 4,640 元，於股東常會決議通過，並陳報主管機關依其核定結果辦理，按配股基準日股東名冊記載之股東持有股份比例計算分派之。
- 三、本次增資新股權利義務與原已發行之股份相同。
- 四、本案如因主管機關修正，或本公司流通在外股數異動等因素，致配股比率發生變動，擬請股東會授權董事長全權處理之。

決議：經表決結果，表決時出席總權數 160,283,712 權，贊成權數 160,263,423 權，占表決總權數 99.98%，反對權數 3,880 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 16,409 權，本案照案通過。

## 第二案

董事會提

案由：解除本公司董事競業禁止之限制，敬請 公決。

說明：

- 一、依公司法第 209 條：董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- 二、因應公司業務之需要，擬提請股東會議決解除董事及其代表人競業禁止之限制，其解除競業禁止之內容如下：

姓名	現任職務	解除競業禁止之情形
朱文煌	董事長之 法人代表人	和通建設股份有限公司董事 怡和國際能源(股)公司董事長 怡和綠能(股)公司董事長 怡和光能科技(股)公司董事長
朱錦福	副董事長之 法人代表人	謙福建設有限公司董事長
李怡寧	董事之 法人代表人	和通建設(股)公司董事長
邱振庭	董事之 法人代表人	怡和國際能源(股)公司董事及 總經理 怡和綠能(股)公司董事 怡和光能科技(股)公司董事

決議：經表決結果，表決時出席總權數 160,283,712 權，贊成權數 158,799,220 權，占表決總權數 99.07%，反對權數 15,458 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 1,469,034 權，本案照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午 10 時 23 分。

(本次股東常會記錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音記錄為準。)

【附件】

109 年度營業報告：欣雄天然氣股份有限公司營業報告書

(一)109 年度營運報告：

1.三大主要營收預算達成情形：(元)

營收項目	預算數	實際達成數	比較	達成率%
售氣收入	7,155,167,379	6,139,660,114	1,015,507,265	85.81
裝置收入	156,113,839	182,753,485	26,639,646	117.06
其他營業收入	1,470,060	2,250,167	780,107	153.07
合計	7,312,751,278	6,324,663,766	-988,087,512	86.49

2.損益達成情形：(元)

項目	預算數	實際達成數	比較
營業收入	7,312,751,278	6,324,663,766	-988,087,512
營業成本	6,754,785,916	5,719,268,918	-1,035,516,998
營業毛利	557,965,362	605,394,848	47,429,486
營業費用	142,414,429	141,508,664	-905,765
營業利益	415,550,933	463,886,184	48,335,251
營業外收入及支出	-5,452,354	14,205,155	19,657,509
稅前盈餘	410,098,579	478,091,339	67,992,760

3.推廣達成情形：(戶)

項目	計畫推廣	實際推廣	比較	達成率%
工商戶	195	184	-11	94.36
一般戶	2,205	4,359	+2,154	197.69
合計	2,400	4,543	+2,143	189.29
檢討	建設公司以重劃區開發持續推案，全組積極推廣各類別用戶，以突破目標數為主。			

4.供氣戶數成長情形：(戶)

項目	本(109)年度	上(108)年度	比較	成長率%
工商戶	2,887	2,789	+98	3.51
一般戶	83,696	80,494	+3,202	3.98
合計	86,583	83,283	+3,300	3.96

## 5.售氣量達成情形：(度)

項目	計畫售氣量	實際售氣量	比較	達成率%
工商戶	551,280,000	565,606,310	+14,326,310	102.60
一般戶	8,880,000	8,925,225	+45,225	100.51
合計	560,160,000	574,531,535	+14,371,535	102.57
檢討	109 年度售氣量較上(108)年度 5 億 6,622 萬 1,926 度，增加 830 萬 9,609 度，成長 1.47%。			

## 6.供氣安全及設備維護：

### (一)管線長度：(公尺)

項目	108 年管線長度	109 年管線長度	增加長度
高壓管線	130,921.75	137,249.10	6,327.35
中壓管線	1,018,435.41	1,057,425.44	38,990.03
低壓管線	284,563.53	294,178.03	9,614.50
總長度	1,433,920.69	1,488,852.57	54,931.88

### (二)設備維護及汰換計畫執行情形：

項目	計畫數	執行數	達成率%
高中壓整壓站保養作業	613 座	695 座	113.38
高中低壓管線查修漏作業	7,068 公里	7,497 公里	106.07
用戶安全檢查作業(含工商用戶)	46,854 戶	48,878 戶	104.32
高中低壓管線汰換作業	41 件	159 件	387.80
檢討	高中低壓管線汰換作業達成率高原因，為配合施作排水溝改善工程，提早汰換老舊管線，確保供氣安全，故執行數較計畫數增加。		

## 7.物料採購及庫存值：

(一) 109 年度因應工程需要，採購瓦斯表及被覆無縫鋼管等項，累計金額為 1 億 2,297 萬 1,719 元。

(二) 109 年度庫存值至 12 月底為 1 億 1,657 萬 3,835 元，較上(108)年度同期庫存值 1 億 785 萬 693 元，增加 872 萬 3,142 元。

### (二)110 年度營業計畫概要：

1. 建構完善之教育環境與制度，以增強員工專業技能，並積極推廣大型用戶，為公司創造有利的願景。



- 2.推廣既設管線內之原、工商用戶，並慎選評鑑工業區、土地重劃區等之投資與爭取裝置使用天然氣，以提升供氣普及率及提高投資效率。
- 3.響應政府再生能源發展目標，擬投資太陽光電事業，售電予台灣電力公司，且政府保障 20 年的售電費率，具穩定之現金流入及獲利。
- 4.110 年度投資計畫概要：
  - (1)配合區塊供氣系統及支援年度用戶發展需要，於既設供氣營業地區埋設輸氣管線，計畫埋設 1 萬 4,775 公尺。
  - (2)配合區塊供氣系統管網改善，新設和發整壓站、服務中心用地及新設管線等工程。
  - (3)用戶計量表更新與新增。
  - (4)整體資訊系統電腦軟硬體設備之建置與維護。
  - (5)配合新增太陽光電事業，建置太陽光電系統。
  - (6)計畫總投資預算概為 15 億 9,448 萬 7,823 元。
- 5.110 年度「輸氣管線維護管理計畫」及「輸氣管線維修檢測汰換計畫」概要：
  - (1)為落實各項輸儲設備維護保養，訂定輸氣管線巡邏、陰極防蝕系統測試、管線掛橋探漏、人孔閥箱設備檢查等作業計畫。
  - (2)為提升用戶服務及供氣品質，定期實施用戶與集合住宅安檢作業；積極辦理作業人員之教育訓練和專業證照取得，計有氣體燃料導管乙、丙級技術士、防火管理人員、高壓氣體特定設備操作人員、急救人員、露天開挖作業主管、擋土支撐作業主管、缺氧作業主管、公共工程品質管理人員等。
  - (3)針對埋設年限達 20 年之既設管線，排定週期加強檢測作業，對查有漏氣情形之管線，立即予以汰換更新。
  - (4)依天然氣事業輸儲設備防災相關設施裝置維修辦法第 2 條規定，建置整壓站監視系統，目前已完成 80 站。

董事長：朱文煌



經理人：王定中



會計主管：陳宜貞



# 欣雄天然氣股份有限公司

## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所李芳文會計師及傅文芳會計師查核簽證，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請鑒察。

此 致

欣雄天然氣股份有限公司

一一〇年股東常會

審計委員會召集人：張乃文



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 七 日

## 第一案附件一



本會計師查核程序包括(但不限於)瞭解並測試管理階層針對應收帳款所建立之內部控制的執行是否有效，測試帳齡期間及重新計算提列備抵損失金額之正確性；抽選樣本複核應收帳款之期後收款情形，以評估其可收回性；分析帳齡變動情況，針對較長天期之應收帳款，評估管理階層對其可回收所作假設之合理性；分析應收帳款之分組方式之適當性，確認是否將存有顯著不同損失型態之客戶群(以類似風險特性為群組)予以適當分組；對欣雄天然氣股份有限公司所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；分析備抵損失長期之趨勢變動及應收帳款週轉率。

本會計師亦考量應收帳款揭露之適當性，請參閱財務報告附註五及附註六。

### 售氣收入之估計

截至民國一〇九年十二月三十一日止，欣雄天然氣股份有限公司之售氣收入為6,139,662仟元。其中估計用戶已使用尚未實際抄錶計費之收入為26,651仟元，天然氣之銷售收入係依照抄錶員之抄錶資料認列，故期末最後一次抄錶計費日至資產負債表日間之用戶已使用尚未實際抄錶計費之收入，管理階層係依據預估度數估列，由於估計方法及假設涉及管理階層重大判斷，且以上所提售氣收入之估計金額對欣雄天然氣股份有限公司個體財務報表係屬重大，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)瞭解並測試管理階層針對售氣收入所建立之內部控制的執行過程；瞭解管理階層對用戶已使用尚未計費之應收從量費收入估計所使用資訊及估計方法；抽查並核對估計所依據資料之正確性，核算包括抄錶量、實際使用天數推估度數及計費金額，以評估估計方法及假設之合理性。

本會計師亦考量收入揭露之適當性，請參閱財務報告附註五及附註六。

### **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雄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雄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。

欣雄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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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，惟其目的非對欣雄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，以及使欣雄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個體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雄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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對欣雄天然氣股份有限公司民國一〇九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。

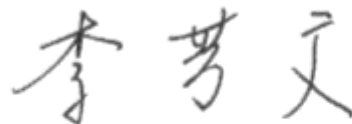
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號


(90)台財證(六)第 100690 號

李芳文



會計師：

傅文芳



中華民國一一〇年三月十七日

第一案附表一之一



欣維育仁(中華)股份有限公司  
 經理人：王定中  
 民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$603,441	10	\$732,975	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四/六.4/八	57,880	1	39,485	1
1150	應收票據淨額	四/六.5	5,089	-	10,460	-
1170	應收帳款淨額	四/六.6	479,009	8	638,709	12
1210	其他應收款-關係人	七	45,000	1	-	-
130X	存貨	四/六.7	219,194	4	191,385	3
1410	預付款項	六.8	145,584	3	107,102	2
1470	其他流動資產		2,094	-	499	-
11XX	流動資產合計		1,557,291	27	1,720,615	32
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四/六.2	61,600	1	49,771	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四/六.3	122,851	2	-	-
1550	採用權益法之投資	四/六.9	500,933	9	199,542	4
1600	不動產、廠房及設備	四/六.10	3,283,078	56	3,200,787	60
1755	使用權資產	四/六.20/七	141,502	2	150,543	3
1840	遞延所得稅資產	四/六.24	8,086	-	7,524	-
1900	其他非流動資產	四/六.11	145,577	3	38,870	-
15XX	非流動資產合計		4,263,627	73	3,647,037	68
1XX	資產總計		\$5,820,918	100	\$5,367,652	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：朱文煌



經理人：王定中



會計主管：陳宜貞

第一案附表一之二



欣達米  
個體  
民國一〇九年十一月十一日

代碼	負債及權益會計項目	附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四/六.12	\$170,000	3	\$50,000	1
2110	應付短期票券	四/六.13	349,926	6	239,927	4
2130	合約負債-流動	四/六.18	897,729	16	772,694	14
2170	應付帳款	四	426,423	7	584,368	11
2200	其他應付款	四	157,535	3	140,491	3
2230	本期所得稅負債	四/六.24	43,191	1	59,356	1
2280	租賃負債-流動	四/六.20	8,483	-	9,650	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四/六.14	124,490	2	131,250	3
2399	其他流動負債-其他		11,602	-	6,445	-
21XX	流動負債合計		2,189,379	38	1,994,181	37
	非流動負債					
2540	長期借款	四/六.14	231,887	4	358,333	7
2580	租賃負債-非流動	四/六.20	107,407	2	113,432	2
2630	長期遞延收入	四/六.15	375,463	6	267,533	5
2640	淨確定福利負債-非流動	四/六.16	26,531	-	27,697	1
2670	其他非流動負債-其他		156,517	3	127,293	2
25XX	非流動負債合計		897,805	15	894,288	17
2XXX	負債總計		3,087,184	53	2,888,469	54
	權益					
31XX	股本					
3100	普通股股本	四/六.17	2,000,782	34	1,802,506	34
3110	資本公積	四/六.17	3,038	-	3,038	-
3200	保留盈餘					
3300	法定盈餘公積	四/六.17	272,231	5	232,052	4
3310	未分配盈餘	四/六.17	428,005	7	441,587	8
3350	保留盈餘合計		700,236	12	673,639	12
3400	其他權益					
3420	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	四/六.23	29,678	1	-	-
3XXX	權益總計		2,733,734	47	2,479,183	46
	負債及權益總計		\$5,820,918	100	\$5,367,652	100

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：朱文煌

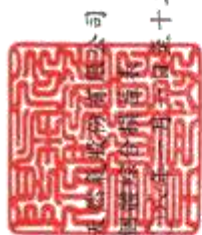


經理人：王定中



會計主管：陳宜貞

第一案附表二



欣雄乳製品股份有限公司

中華民國一〇九年及一〇八年

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

代碼	會計項目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.18	\$6,324,664	100	\$8,274,444	100
5000	營業成本	四/六.7、21	(5,719,269)	(90)	(7,615,134)	(92)
5900	營業毛利		605,395	10	659,310	8
6000	營業費用	六.20、21/七	(40,878)	(1)	(41,483)	(1)
6100	推銷費用		(101,058)	(2)	(110,999)	(1)
6200	管理費用	六.19	427	-	(1,172)	-
6450	預期信用減損利益(損失)		(141,509)	(3)	(153,654)	(2)
6900	營業費用合計		463,886	7	505,656	6
7000	營業外收入及支出	四/六.22	5,029	-	1,769	-
7010	其他收入		11,973	-	(72)	-
7020	其他利益及損失		(4,188)	-	(4,590)	-
7050	財務成本		1,391	-	(413)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		14,205	-	(3,306)	-
7900	營業外收入及支出合計		478,091	7	502,350	6
7950	稅前淨利	四/六.24	(92,634)	(1)	(100,557)	(1)
8200	所得稅費用		385,457	6	401,793	5
8300	本期淨利					
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	四/六.23	2,051	-	917	-
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	四/六.23	29,678	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四/六.23	(410)	-	(183)	-
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)		31,319	-	734	-
	本期綜合損益總額		\$416,776	6	\$402,527	5
9750	每股盈餘(元)	四/六.25	\$1.93		\$2.01	
9850	基本每股盈餘		\$1.93		\$2.01	
	稀釋每股盈餘		\$1.93		\$2.01	

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：朱文煌



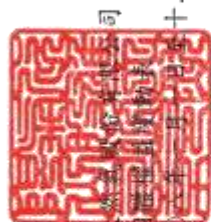
經理人：王定中



會計主管：陳宜貞



第一案附表三



欣雄天...公司

個...表

民國一〇九年及一〇...十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股本	資本公積	保 留 盈 餘		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	權益總額
				法定盈餘公積	未分配盈餘		
A1	民國108年1月1日餘額	3100	3200	3310	3350	3420	3XXX
B1	107年度盈餘指撥及分配	\$1,653,675	\$3,038	\$199,186	\$369,588	\$-	\$2,225,487
B5	提列法定盈餘公積	-	-	32,866	(32,866)	-	-
B9	普通股現金股利	-	-	-	(148,831)	-	(148,831)
	普通股股票股利	148,831	-	-	(148,831)	-	-
D1	108年度淨利	-	-	-	401,793	-	401,793
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	734	-	734
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	402,527	-	402,527
Z1	民國108年12月31日餘額	\$1,802,506	\$3,038	\$232,052	\$441,587	\$-	\$2,479,183
A1	民國109年1月1日餘額	\$1,802,506	\$3,038	\$232,052	\$441,587	\$-	\$2,479,183
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	40,179	(40,179)	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(162,225)	-	(162,225)
B9	普通股現金股利	-	-	-	(198,276)	-	-
	普通股股票股利	198,276	-	-	(198,276)	-	-
D1	109年度淨利	-	-	-	385,457	-	385,457
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	1,641	29,678	31,319
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	387,098	29,678	416,776
Z1	民國109年12月31日餘額	\$2,000,782	\$3,038	\$272,231	\$428,005	\$29,678	\$2,733,734

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：朱文煌



經理人：王定中



會計主管：陳宜貞

第一案附表四



欣綠科技股份有限公司

民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

代碼	項目	一〇九年度		一〇八年度		項目	一〇九年度		一〇八年度	
		金額	金額	金額	金額		金額	金額		
AAAA	營業活動之現金流量：									
A10000	本期稅前淨利	\$478,091	\$502,350			取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(95,173)	1,300,000		1,530,000
A20000	調整項目：					取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(18,395)	(1,180,000)		(1,730,000)
A20010	收益費損項目：					取得透過損益按公允價值衡量之投資	-	3,901,949		4,782,613
A20100	折舊費用	306,629	294,211			取得不動產、廠房及設備	(300,000)	(3,791,950)		(4,842,627)
A20300	預期信用減損(利益)損失數	(427)	1,172			處分不動產、廠房及設備	(277,450)	-		300,000
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)	(11,874)	-			其他應收款-關係人增加	220	-		(220,404)
A20900	利息費用	4,188	4,590			其他應收款-關係人增加	(45,000)	-		34
A21200	利息收入	(1,243)	(719)			其他非流動資產增加	(4,866)	-		(28,141)
A21300	股利收入	(1,771)	-			其他非流動資產減少	11,097	3,768		3,768
A22400	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	(1,291)	413			預付設備款增加	(120,640)	(3,669)		(3,669)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(220)	46			預付設備款減少	7,702	3,373		3,373
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：					收取之股利	1,771	-		-
A31130	應收票據減少	5,371	13,813			其他投資活動	45	-		-
A31150	應收帳款減少(增加)	160,127	(39,919)			投資活動之淨現金(流出)	(838,689)	(306,835)		(306,835)
A31200	存貨(增加)	(110,821)	(115,344)							
A31230	預付款項(增加)	(51,203)	(41,530)			籌資活動之現金流量：				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1,595)	652			短期借款增加	-	1,300,000		1,530,000
A32125	合約負債增加	125,035	278,111			短期借款減少	(1,180,000)	(1,730,000)		(1,730,000)
A32150	應付帳款(減少)	(157,945)	(9,684)			應付短期票券增加	3,901,949	4,782,613		4,782,613
A32180	其他應付款增加	13,444	3,741			應付短期票券減少	(3,791,950)	(4,842,627)		(4,842,627)
A32230	其他流動負債增加	5,157	2,450			舉借長期借款	-	300,000		300,000
A32240	淨確定福利負債增加	885	1,073			償還長期借款	(133,206)	(147,083)		(147,083)
A32250	長期遞延收入增加	107,930	31,827			租賃本金償還	(10,288)	(37,973)		(37,973)
A33000	營運產生之現金流入	868,367	927,253			其他非流動負債增加	37,962	15,607		15,607
A33100	收取之利息	1,243	728			其他非流動負債減少	(8,738)	(8,857)		(8,857)
A33300	支付之利息	(4,188)	(4,678)			發放現金股利	(162,225)	(148,831)		(148,831)
A33500	支付之所得稅	(109,771)	(96,358)			籌資活動之淨現金(流出)	(46,496)	(287,151)		(287,151)
AAAA	營業活動之淨現金流入	755,651	826,945							
						本期現金及約當現金(減少)增加數	(129,534)	232,959		232,959
						期初現金及約當現金餘額	732,975	500,016		500,016
						期末現金及約當現金餘額	\$603,441	\$732,975		\$732,975

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：朱文煌



經理人：王定中



會計主管：陳宜貞



## 第一案附件二



安永聯合會計師事務所

70051 台南市永福路一段189號11樓  
11F, No.189, Sec. 1, Yongfu Road  
Tainan City, Taiwan, R.O.C

Tel: 886 6 292 5888

Fax: 886 6 200 6888

www.ey.com/taiwan

### 會計師查核報告

欣雄天然氣股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

欣雄天然氣股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、公用天然氣事業會計處理準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達欣雄天然氣股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與欣雄天然氣股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對欣雄天然氣股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

#### 應收帳款之備抵損失

截至民國一〇九年十二月三十一日止，欣雄天然氣股份有限公司及其子公司之應收帳款及備抵損失金額分別為489,980仟元及9,280仟元，應收帳款淨額占合併資產總額8%，對於欣雄天然氣股份有限公司及其子公司係屬重大。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)瞭解並測試管理階層針對應收帳款所建立之內部控制的執行是否有效，測試帳齡期間及重新計算提列備抵損失金額之正確性；抽選樣本複核應收帳款之期後收款情形，以評估其可收回性；分析帳齡變動情況，針對較長天期之應收帳款，評估管理階層對其可回收所作假設之合理性；分析應收帳款之分組方式之適當性，確認是否將存有顯著不同損失型態之客戶群(以類似風險特性為群組)予以適當分組；對欣雄天然氣股份有限公司及其子公司所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；分析備抵損失長期之趨勢變動及應收帳款週轉率。

本會計師亦考量應收帳款揭露之適當性，請參閱財務報告附註五及附註六。

### 售氣收入之估計

截至民國一〇九年十二月三十一日止，欣雄天然氣股份有限公司及其子公司之售氣收入為6,139,662仟元。其中估計用戶已使用尚未實際抄錶計費之收入為26,651仟元，天然氣之銷售收入係依照抄錶員之抄錶資料認列，故期末最後一次抄錶計費日至資產負債表日間之用戶已使用尚未實際抄錶計費之收入，管理階層係依據預估度數估列，由於估計方法及假設涉及管理階層重大判斷，且以上所提售氣收入之估計金額對欣雄天然氣股份有限公司及其子公司合併財務報表係屬重大，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)瞭解並測試管理階層針對售氣收入所建立之內部控制的執行過程；瞭解管理階層對用戶已使用尚未計費之應收從量費收入估計所使用資訊及估計方法；抽查並核對估計所依據資料之正確性，核算包括抄錶量、實際使用天數推估度數及計費金額，以評估估計方法及假設之合理性。

本會計師亦考量收入揭露之適當性，請參閱財務報告附註五及附註六。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估欣雄天然氣股份有限公司及其子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雄天然氣股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

欣雄天然氣股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對欣雄天然氣股份有限公司及其子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，以及使欣雄天然氣股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。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雄天然氣股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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)。

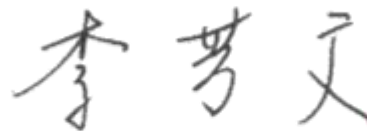
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對欣雄天然氣股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

#### 其他

欣雄天然氣股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號  
(90)台財證(六)第 100690 號

李芳文



會計師：

傅文芳



中華民國一一〇年三月十七日

第一案附表五之一



欣雄天然氣股份有限公司

民國一〇九年三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$833,096	13	\$899,925	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四/六.4/八	57,880	1	39,485	1
1150	應收票據淨額	四/六.5	5,089	-	10,460	-
1170	應收帳款淨額	四/六.6	480,700	8	638,709	12
130X	存貨	四/六.7	647,127	10	191,385	4
1410	預付款項	六.8	152,144	3	108,665	2
1470	其他流動資產		9,499	-	529	-
11XX	流動資產合計		2,185,535	35	1,889,158	36
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四/六.2	61,600	1	49,771	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四/六.3	122,851	2	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四/六.9	3,513,342	56	3,200,787	59
1755	使用權資產	四/六.19/七	173,658	3	185,157	3
1840	遞延所得稅資產	四/六.23	8,086	-	7,524	-
1900	其他非流動資產	四/六.10	203,787	3	70,378	1
15XX	非流動資產合計		4,083,324	65	3,513,617	64
1XXX	資產總計		\$6,268,859	100	\$5,402,775	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：朱文煌



經理人：王定中



會計主管：陳宜貞





第一案附表六

欣雄天然  
化學股份有限公司  
子公司

民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

代碼	會計項目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.17	\$6,334,686	100	\$8,274,444	100
5000	營業成本	四/六.7、20	(5,724,383)	(90)	(7,615,134)	(92)
5900	營業毛利		610,303	10	659,310	8
6000	營業費用	六.19、20/七	(40,878)	(1)	(41,483)	(1)
6100	推銷費用		(103,314)	(2)	(111,378)	(1)
6200	管理費用	六.18	427	-	(1,172)	-
6450	預期信用減損利益(損失)		(143,765)	(3)	(154,033)	(2)
6900	營業費用合計		466,538	7	505,277	6
7000	營業利益					
7000	營業外收入及支出	四/六.21	4,853	-	2,035	-
7010	其他收入		11,973	-	(372)	-
7020	其他利益及損失		(4,819)	-	(4,590)	-
7050	財務成本		12,007	-	(2,927)	-
7900	營業外收入及支出合計		478,545	7	502,350	6
7950	稅前淨利	四/六.23	(93,088)	(1)	(100,557)	(1)
8200	所得稅費用		385,457	6	401,793	5
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目	四/六.22				
8311	確定福利計畫之再衡量數		2,051	-	917	-
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		29,678	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(410)	-	(183)	-
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)		31,319	-	734	-
	本期綜合損益總額		\$416,776	6	\$402,527	5
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$385,457	6	\$401,793	5
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$416,776	6	\$402,527	5
9750	每股盈餘(元)	六.24	\$1.93		\$2.01	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.93		\$2.01	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：朱文煌



總經理人：王定中



會計主管：陳宜貞

第一案附表七

欣雄天然氣股份有限公司  
欣雄天然氣有限公司  
欣雄天然氣有限公司

民國一〇九年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		權益總額
		股本	資本公積	保 留 盈 餘	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評價(損)益	3420	
A1	民國108年1月1日餘額	3100	3200	3310	3350	\$-	3XXX	
B1	107年度盈餘指撥及分配	\$1,653,675	\$3,038	\$199,186	\$369,588	\$-	\$2,225,487	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	32,866	(32,866)	-	-	
B9	普通股現金股利	-	-	-	(148,831)	-	(148,831)	
	普通股股票股利	148,831	-	-	(148,831)	-	-	
D1	108年度淨利	-	-	-	401,793	-	401,793	
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	734	-	734	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	402,527	-	402,527	
Z1	民國108年12月31日餘額	\$1,802,506	\$3,038	\$232,052	\$441,587	\$-	\$2,479,183	
A1	民國109年1月1日餘額	\$1,802,506	\$3,038	\$232,052	\$441,587	\$-	\$2,479,183	
B1	108年度盈餘指撥及分配	-	-	40,179	(40,179)	-	-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(162,225)	-	(162,225)	
B9	普通股現金股利	-	-	-	(198,276)	-	-	
	普通股股票股利	198,276	-	-	(198,276)	-	-	
D1	109年度淨利	-	-	-	385,457	-	385,457	
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	1,641	29,678	31,319	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	387,098	29,678	416,776	
Z1	民國109年12月31日餘額	\$2,000,782	\$3,038	\$272,231	\$428,005	\$29,678	\$2,733,734	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：朱文煌



經理人：王定中



會計主管：陳宜貞

