

大台北區瓦斯股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國112及111年第2季

地址：台北市光復北路11巷35號5樓

電話：(02)27684999

§ 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	9~13		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	13~14		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	15		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	16~40		六 ~ 三 二
	(七) 關 係 人 交 易	40~45		三 三
	(八) 質 抵 押 之 資 產	46		三 四
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	46		三 五
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	46		三 六
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	46		三 七
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	46		三 七
	3. 大 陸 投 資 資 訊	46		三 七
	4. 主 要 股 東 資 訊	47		三 七
	(十四) 部 門 資 訊	47~48		三 八

會計師核閱報告

大台北區瓦斯股份有限公司 公鑒：

前 言

大台北區瓦斯股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之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」編製允當表達之合併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。

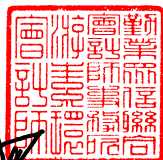
結 論

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，致無法允當表達大台北區瓦斯股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 年及 111 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 游素環



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號



會計師 曾建銘



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 112 年 8 月 10 日

民國 112 年 6 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年6月30日			111年12月31日			111年6月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六及三二）	\$ 4,121,861	21		\$ 3,838,223	20		\$ 3,840,200	20	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及三二）	857,206	4		666,705	4		696,259	4	
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、三二及三四）	1,820,457	9		1,635,715	9		1,707,175	9	
1150	應收票據（附註九及三二）	226	-		3,047	-		5,690	-	
1170	應收帳款（附註九及三二）	314,488	2		357,312	2		307,607	1	
1180	應收帳款－關係人（附註九、三二及三三）	9,091	-		8,895	-		10,635	-	
1200	其他應收款（附註九、三十、三二及三三）	114,641	1		119	-		123,884	1	
1220	本期所得稅資產（附註四）	200	-		132	-		61	-	
130X	存貨（附註十）	155,946	1		155,052	1		152,226	1	
1410	預付款項（附註三三）	49,318	-		53,999	-		58,943	-	
1479	其他流動資產（附註十八）	3,535	-		3,868	-		444	-	
11XX	流動資產總計	<u>7,446,969</u>	<u>38</u>		<u>6,723,067</u>	<u>36</u>		<u>6,903,124</u>	<u>36</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（附註五、八及三二）	4,013,586	20		3,868,002	20		3,850,162	20	
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	1,078,055	5		1,053,171	6		1,013,105	5	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二三及三四）	5,173,916	26		5,117,473	27		5,023,734	27	
1755	使用權資產（附註三及十四）	11,848	-		5,893	-		4,581	-	
1760	投資性不動產（附註十五及三四）	1,973,927	10		1,990,856	10		1,997,100	11	
1780	其他無形資產（附註十六及二七）	419	-		638	-		743	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）	38,906	-		39,762	-		44,028	-	
1915	預付設備款	6,281	-		1,740	-		11,083	-	
1920	存出保證金（附註三三）	6,587	-		5,908	-		6,060	-	
1980	其他金融資產－非流動（附註十七及三二）	102,742	1		102,125	1		101,759	1	
1990	其他非流動資產（附註九及十八）	2,320	-		2,320	-		2,320	-	
15XX	非流動資產總計	<u>12,408,587</u>	<u>62</u>		<u>12,187,888</u>	<u>64</u>		<u>12,054,675</u>	<u>64</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 19,855,556</u>	<u>100</u>		<u>\$ 18,910,955</u>	<u>100</u>		<u>\$ 18,957,799</u>	<u>100</u>	
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2130	合約負債－流動（附註二五）	\$ 1,130,941	6		\$ 1,069,128	6		\$ 1,017,567	5	
2150	應付票據（附註三二）	1,973	-		141	-		282	-	
2170	應付帳款（附註三二）	186,832	1		225,230	1		179,272	1	
2180	應付帳款－關係人（附註三二及三三）	-	-		7,369	-		5,158	-	
2219	其他應付款（附註十九、三二及三三）	1,142,821	6		649,857	4		1,224,225	7	
2230	本期所得稅負債（附註四及二八）	87,524	-		69,053	-		79,121	1	
2280	租賃負債－流動（附註十四）	5,076	-		2,573	-		1,242	-	
2310	預收款項（附註二十及三三）	4,569	-		4,252	-		4,232	-	
2399	其他流動負債－其他	9,308	-		8,934	-		8,725	-	
21XX	流動負債總計	<u>2,569,044</u>	<u>13</u>		<u>2,036,537</u>	<u>11</u>		<u>2,519,824</u>	<u>14</u>	
	非流動負債									
2550	負債準備－非流動（附註四及二二）	7,031	-		6,877	-		6,086	-	
2570	遞延所得稅負債	969,965	5		969,965	5		969,965	5	
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	4,483	-		1,819	-		1,438	-	
2630	長期遞延收入（附註二一）	1,707,179	9		1,693,317	9		1,642,278	9	
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二三）	180,239	1		184,434	1		206,037	1	
2645	存入保證金（附註十五及三三）	379,109	2		378,230	2		379,672	2	
2670	其他非流動負債	69,783	-		69,010	-		65,517	-	
25XX	非流動負債總計	<u>3,317,789</u>	<u>17</u>		<u>3,303,652</u>	<u>17</u>		<u>3,270,993</u>	<u>17</u>	
2XXX	負債總計	<u>5,886,833</u>	<u>30</u>		<u>5,340,189</u>	<u>28</u>		<u>5,790,817</u>	<u>31</u>	
	歸屬於本公司業主之權益（附註二四）									
	股 本									
3110	普 通 股	5,163,580	26		5,163,580	27		5,163,580	27	
3200	資本公積	113,967	1		106,998	1		106,998	1	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	1,766,719	9		1,683,923	9		1,683,923	9	
3320	特別盈餘公積	1,259,451	6		1,251,171	7		1,251,171	7	
3350	未分配盈餘	1,813,791	9		1,898,546	10		1,400,083	7	
3300	保留盈餘總計	4,839,961	24		4,833,640	26		4,335,177	23	
3400	其他權益	2,550,356	13		2,181,310	11		2,308,858	12	
3500	庫藏股票	(17,944)	-		(17,944)	-		(17,944)	-	
31XX	本公司業主權益總計	<u>12,649,920</u>	<u>64</u>		<u>12,267,584</u>	<u>65</u>		<u>11,896,669</u>	<u>63</u>	
36XX	非控制權益（附註二四）	1,318,803	6		1,303,182	7		1,270,313	6	
3XXX	權益總計	<u>13,968,723</u>	<u>70</u>		<u>13,570,766</u>	<u>72</u>		<u>13,166,982</u>	<u>69</u>	
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 19,855,556</u>	<u>100</u>		<u>\$ 18,910,955</u>	<u>100</u>		<u>\$ 18,957,799</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：陳振東

會計主管：伍啟豪

民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年4月1日至6月30日		111年4月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二五及二三）	\$ 810,130	100	\$ 811,483	100	\$ 1,741,065	100	\$ 1,708,352	100
5000	營業成本（附註十、二三、二六、二七及二三）	(587,317)	(72)	(582,761)	(72)	(1,287,382)	(74)	(1,263,309)	(74)
5900	營業毛利	222,813	28	228,722	28	453,683	26	445,043	26
	營業費用（附註九、二二、二三、二七及二三）								
6100	推銷費用	(8,217)	(1)	(10,707)	(1)	(17,579)	(1)	(21,752)	(1)
6200	管理費用	(48,643)	(6)	(47,451)	(6)	(97,066)	(6)	(97,103)	(6)
6450	預期信用減損迴轉利益	579	-	189	-	160	-	41	-
6000	營業費用合計	(56,281)	(7)	(57,969)	(7)	(114,485)	(7)	(118,814)	(7)
6500	其他收益及費損淨額（附註二七）	(973)	-	(3,292)	-	(2,753)	-	(5,099)	-
6900	營業淨利	165,559	21	167,461	21	336,445	19	321,130	19
	營業外收入及支出（附註十二、二七及二三）								
7050	財務成本	(300)	-	(138)	-	(596)	-	(279)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	40,781	5	30,090	4	77,791	4	64,377	4
7100	利息收入	11,006	1	3,046	-	18,824	1	5,122	-
7130	股利收入	36,240	4	43,056	5	36,429	2	43,166	3
7190	其他收入	6,064	1	3,488	1	8,427	1	5,755	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	126,624	16	-	-	204,622	12	-	-
7590	什項支出	-	-	-	-	-	-	(25)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	-	-	(62,686)	(8)	-	-	(59,741)	(4)
7000	營業外收入及支出合計	220,415	27	16,856	2	345,497	20	58,375	3
7900	稅前淨利	385,974	48	184,317	23	681,942	39	379,505	22
7950	所得稅費用（附註四及二八）	(53,544)	(7)	(46,491)	(6)	(89,597)	(5)	(79,817)	(5)
8200	本期淨利	332,430	41	137,826	17	592,345	34	299,688	17
	其他綜合損益（附註二四及二八）								
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	211,835	26	(177,257)	(22)	341,010	19	124,528	7
8320	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	33,589	4	(23,415)	(3)	49,259	3	(22,910)	(1)
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	245,424	30	(200,672)	(25)	390,269	22	101,618	6
8500	本期綜合損益總額	\$ 577,854	71	(\$ 62,846)	(8)	\$ 982,614	56	\$ 401,306	23
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 316,702	39	\$ 128,419	16	\$ 573,153	33	\$ 290,183	17
8620	非控制權益	15,728	2	9,407	1	19,192	1	9,505	1
8600		\$ 332,430	41	\$ 137,826	17	\$ 592,345	34	\$ 299,688	18
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 551,493	68	(\$ 62,093)	(8)	\$ 943,361	54	\$ 367,402	21
8720	非控制權益	26,361	3	(753)	-	39,253	2	33,904	2
8700		\$ 577,854	71	(\$ 62,846)	(8)	\$ 982,614	56	\$ 401,306	23
	每股盈餘（附註二九）								
9750	基 本	\$ 0.63		\$ 0.26		\$ 1.14		\$ 0.58	
9850	稀 釋	\$ 0.63		\$ 0.26		\$ 1.14		\$ 0.58	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝榮富

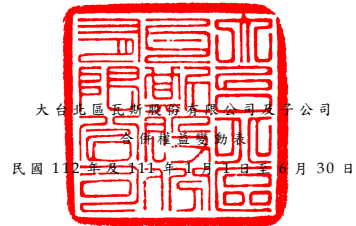


經理人：陳振東



會計主管：伍啟豪





大台北區市政建設股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益							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			
代 碼		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	516,358	\$ 5,163,580	\$ 100,029	\$ 1,595,703	\$ 1,242,349	\$ 1,735,622	\$ 2,270,953	(\$ 17,944)	\$ 12,090,292	\$ 1,260,323	\$ 13,350,615
	110 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	88,220	-	(88,220)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	8,822	(8,822)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(567,994)	-	-	(567,994)	-	(567,994)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,914)	(23,914)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	6,969	-	-	-	-	-	6,969	-	6,969
D1	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	290,183	-	-	290,183	9,505	299,688
D3	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	77,219	-	77,219	24,399	101,618
D5	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	290,183	77,219	-	367,402	33,904	401,306
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／關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	39,314	(39,314)	-	-	-	-
Z1	111 年 6 月 30 日餘額	516,358	\$ 5,163,580	\$ 106,998	\$ 1,683,923	\$ 1,251,171	\$ 1,400,083	\$ 2,308,858	(\$ 17,944)	\$ 11,896,669	\$ 1,270,313	\$ 13,166,982
A1	112 年 1 月 1 日餘額	516,358	\$ 5,163,580	\$ 106,998	\$ 1,683,923	\$ 1,251,171	\$ 1,898,546	\$ 2,181,310	(\$ 17,944)	\$ 12,267,584	\$ 1,303,182	\$ 13,570,766
	111 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	82,796	-	(82,796)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	8,280	(8,280)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(567,994)	-	-	(567,994)	-	(567,994)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,632)	(23,632)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	6,969	-	-	-	-	-	6,969	-	6,969
D1	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	573,153	-	-	573,153	19,192	592,345
D3	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	370,208	-	370,208	20,061	390,269
D5	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	573,153	370,208	-	943,361	39,253	982,614
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／關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	1,162	(1,162)	-	-	-	-
Z1	112 年 6 月 30 日餘額	516,358	\$ 5,163,580	\$ 113,967	\$ 1,766,719	\$ 1,259,451	\$ 1,813,791	\$ 2,550,356	(\$ 17,944)	\$ 12,649,920	\$ 1,318,803	\$ 13,968,723

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：陳振東



會計主管：伍啟豪



大台北區瓦斯股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111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	\$ 681,942	\$ 379,505
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	195,923	184,937
A20200	攤銷費用	219	211
A20300	預期信用減損迴轉利益	(160)	(41)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	(204,622)	59,741
A20900	利息費用	596	279
A21200	利息收入	(18,824)	(5,122)
A21300	股利收入	(36,429)	(43,166)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(77,791)	(64,377)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,927	5,099
A22700	處分投資性不動產損失	826	-
A22600	不動產、廠房及設備轉列成本	-	417
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	14,121	(230,714)
A31130	應收票據	2,840	(4,392)
A31150	應收帳款	43,018	44,694
A31180	其他應收款	107	4
A31200	存 貨	(894)	16,934
A31230	預付款項	4,681	(17,893)
A31240	其他流動資產	333	(356)
A31990	催 收 款	(249)	(312)
A32125	合約負債－流動	61,813	(8,192)
A32130	應付票據	1,832	99
A32150	應付帳款	(45,767)	(56,553)
A32180	其他應付款	(89,832)	(4,143)
A32200	負債準備	154	120
A32210	預收款項	317	177
A32230	其他流動負債	374	(524)
A32240	淨確定福利負債－非流動	(4,195)	(4,587)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
A32990	長期遞延收入	\$ 13,862	\$ 86,435
A32990	其他非流動之負債	<u>773</u>	<u>5,783</u>
A33000	營運產生之現金	546,895	344,063
A33100	收取之利息	18,824	5,122
A33300	支付之利息	(596)	(279)
A33500	支付之所得稅	(<u>70,338</u>)	(<u>66,716</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>494,785</u>	<u>282,190</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	-	(132,209)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	168,284
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	10,684	11,860
B02700	購置不動產、廠房及設備	(233,613)	(287,963)
B02800	處分不動產、廠房及設備	90	371
B03700	存出保證金(增加)減少	(679)	347
B04500	取得購置無形資產	-	(434)
B05400	取得投資性不動產	(1,776)	-
B06500	其他金融資產—非流動增加	(617)	(150)
B07100	預付設備款增加	(4,541)	(7,267)
B07600	收取其他股利	<u>23,966</u>	<u>16,130</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>206,486</u>)	(<u>231,031</u>)
籌資活動之現金流量			
C03000	收取存入保證金	879	-
C03100	存入保證金返還	-	(1,556)
C04020	償還租賃負債本金	(<u>5,540</u>)	(<u>4,681</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>4,661</u>)	(<u>6,237</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加	283,638	44,922
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>3,838,223</u>	<u>3,795,278</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,121,861</u>	<u>\$ 3,840,200</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：陳振東



會計主管：伍啟豪



大台北區瓦斯股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

大台北區瓦斯股份有限公司（以下簡稱大台北區瓦斯公司）成立於 53 年 7 月，主要經營瓦斯之供應、瓦斯設備裝置工程及相關器材之製造及供應、瓦斯器材之行銷業務、度量衡器、計量器（瓦斯錶）之販賣業務、第一類電信事業及辦公大樓出租業務。

大台北區瓦斯公司股票自 80 年 2 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以大台北區瓦斯公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 8 月 10 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」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，合併公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。

- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

合併公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日
IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」	2024年1月1日
IAS 12之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	註3

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。

註2：賣方兼承租人應對初次適用IFRS 16日後簽訂之售後租回交易追溯適用IFRS 16之修正。

註3：於此等修正發布後，例外規定及揭露已適用之事實，立即適用，並依IAS 8之規定追溯適用；其他揭露規定於2023年1月1日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為2023年12月31日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

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「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年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。

2020 年修正另規定，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。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，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。

3. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

4. IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS 12 之例外規定，明訂合併公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用(利益)。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，合併公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。

5. IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排係由一名或多名融資提供者代企業支付帳款予供應商，企業則同意依據與供應商約定之付款日或較晚之日期付款予融資提供者。該修正規定，合併公司應揭露能使財務報表使用者評估供應商融資安排如何影響合併公司之負債、現金流量及流動性風險暴險之相關資訊。

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) 編制基礎

除按公允價值衡量之金融工具、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及其他長期員工福利負債外，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

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體子公司之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本合併公司之會計政策一致。於編製本合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十一及附表三。

（四）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 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. 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。

3. 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

本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。

(一) 氣體收入之估計

氣體收入之估計，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抄表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。

(二) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本合併公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本合併公司或委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊及現有租賃契約、鄰近租金行情等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。本合併公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註十五及三二。

六、現金及約當現金

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 2,251	\$ 2,174	\$ 1,774
銀行支票及活期存款	664,290	572,856	519,678
郵政劃撥	14,209	6,632	5,361
約當現金			
商業本票	174,033	173,307	172,815
附買回債券	1,247,078	1,163,254	1,600,572
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	<u>2,020,000</u>	<u>1,920,000</u>	<u>1,540,000</u>
	<u>\$ 4,121,861</u>	<u>\$ 3,838,223</u>	<u>\$ 3,840,200</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
－國內上市（櫃）股票	<u>\$ 857,206</u>	<u>\$ 666,705</u>	<u>\$ 696,259</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動			
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）及興櫃股票	<u>\$ 1,820,457</u>	<u>\$ 1,635,715</u>	<u>\$ 1,707,175</u>
非流動			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資			
上市（櫃）及興櫃股票	\$ 1,759,896	\$ 1,658,584	\$ 1,736,326
未上市（櫃）股票	<u>2,253,690</u>	<u>2,209,418</u>	<u>2,113,836</u>
合計	<u>\$ 4,013,586</u>	<u>\$ 3,868,002</u>	<u>\$ 3,850,162</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

九、應收票據及應收帳款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 227	\$ 3,067	\$ 5,727
減：備抵損失	(<u>1</u>)	(<u>20</u>)	(<u>37</u>)
	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 3,047</u>	<u>\$ 5,690</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款非關係人	\$ 88,262	\$ 86,081	\$ 86,354
推估應收帳款	228,056	273,451	223,103
減：備抵損失	(<u>1,830</u>)	(<u>2,220</u>)	(<u>1,850</u>)
	<u>\$ 314,488</u>	<u>\$ 357,312</u>	<u>\$ 307,607</u>
關 係 人	<u>\$ 9,091</u>	<u>\$ 8,895</u>	<u>\$ 10,635</u>
<u>其他應收款</u>			
其 他	<u>\$ 114,641</u>	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 123,884</u>

為減輕信用風險，本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，本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本合併公司之信用風險已顯著減少。

本合併公司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，並考量 GDP 預測及產業展望。本合併公司主要營業範圍係集中松山、信義及大安等地區，提供導管瓦斯之銷售、瓦斯設備裝置工程及相關器材之製造及供應，並兼營瓦斯器具之販賣。由於本合併公司各類營業收入客戶群之損失型態各異，本合併公司按各類營業收入客戶群採用不同準備矩陣，以應收帳款立帳天數訂定預期信用損失率；另針對立帳超過 1 年之應收帳款全數轉列催收款，並提列備抵損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本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，本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。

本合併公司依準備矩陣衡量應收票據、應收帳款（含關係人）及催收款之備抵損失如下：

112 年 6 月 30 日

	應 收 票 據	應 收 帳 款 (含關係人)	催 收 款
	0 ~ 1 年	0 ~ 1 年	超 過 1 年
預期信用損失率	0~0.60%	0~0.60%	100%
總帳面金額	\$ 227	\$ 325,409	\$ 35,318
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>1</u>)	(<u>1,830</u>)	(<u>35,318</u>)
期末餘額	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 323,579</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	應 收 票 據	應 收 帳 款 (含關係人)	催 收 款
	0 ~ 1 年	0 ~ 1 年	超 過 1 年
預期信用損失率	0~0.64%	0~0.64%	100%
總帳面金額	\$ 3,067	\$ 368,427	\$ 35,069
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>20</u>)	(<u>2,220</u>)	(<u>35,069</u>)
期末餘額	<u>\$ 3,047</u>	<u>\$ 366,207</u>	<u>\$ -</u>

111 年 6 月 30 日

	應 收 票 據	應 收 帳 款 (含關係人)	催 收 款
	0 ~ 1 年	0 ~ 1 年	超 過 1 年
預期信用損失率	0~0.64%	0~0.64%	100%
總帳面金額	\$ 5,727	\$ 320,092	\$ 35,156
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>37</u>)	(<u>1,850</u>)	(<u>35,156</u>)
期末餘額	<u>\$ 5,690</u>	<u>\$ 318,242</u>	<u>\$ -</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收票據、應收帳款（含關係人）及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日至6月30日		
	應 收 票 據	應 收 帳 款	催 收 款
期初餘額	\$ 20	\$ 2,220	\$ 35,069
加：本期提列減損損失	-	-	249
減：本期迴轉減損損失	(19)	(390)	-
期末餘額	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1,830</u>	<u>\$ 35,318</u>

	111年1月1日至6月30日		
	應 收 票 據	應 收 帳 款	催 收 款
期初餘額	\$ 8	\$ 2,232	\$ 34,844
加：本期提列減損損失	29	-	312
減：本期迴轉減損損失	-	(382)	-
期末餘額	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 1,850</u>	<u>\$ 35,156</u>

本合併公司之應收票據、應收帳款及催收款無質抵押之情事。

十、存 貨

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
鋼 管 類	\$ 86,276	\$ 87,150	\$ 86,762
白鐵管類	24,616	23,898	23,179
閥 類	17,800	15,550	18,649
瓦斯器具	10,426	11,760	6,351
非金屬材料類	6,951	7,020	7,301
金屬材料類	5,895	5,465	5,545
鑄鐵管類	3,851	4,074	4,304
其 他	131	135	135
	<u>\$ 155,946</u>	<u>\$ 155,052</u>	<u>\$ 152,226</u>

112年6月30日暨111年12月31日及6月30日之備抵存貨跌價及呆滯損失皆為4,777仟元。

112年及111年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本如下：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
存貨盤盈	(<u>\$ 360</u>)	(<u>\$ 84</u>)	(<u>\$ 360</u>)	(<u>\$ 84</u>)

十一、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			說 明
			112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日	
大台北區瓦斯公司	百勳投資股份有限公司(以下稱百勳投資公司)	證券投資公司、銀行保險公司、文化事業貿易公司等各項轉投資業務。	99.97%	99.97%	99.97%	
大台北區瓦斯公司	千島投資股份有限公司(以下稱千島投資公司)	各生產事業、服務業、證券投資公司、銀行保險公司、文化事業貿易公司等各項轉投資業務。	99.72%	99.72%	99.72%	
大台北區瓦斯公司	台北太陽能實業股份有限公司(以下稱台北太陽能公司)	利用太陽能之熱水器、燉鍋、導引太陽能機器及零件之設計製造銷售、安裝修理及代理業務。	50.00%	50.00%	50.00%	(註一)
大台北區瓦斯公司	啟業化工股份有限公司(以下稱啟業化工公司)	委託營造廠商興建工業廠房、商業大樓及國民住宅出租、出售。	26.55%	26.55%	26.55%	(註二)
大台北區瓦斯公司	大台北寬頻網路股份有限公司(以下稱大台北寬頻公司)	第二類電信，提供網路通訊服務。	19.67%	19.67%	19.67%	(註三)

註一：本合併公司之大台北區瓦斯公司直接持有台北太陽能公司50%股權，另間接透過百勳投資公司(大台北區瓦斯公司直接持有99.97%之股權)持有48.90%之股權，故綜合持有台北太陽能公司98.89%股權，故具有實質控制力，列入合併財務報告。

註二：本合併公司之大台北區瓦斯公司直接持有啟業化工公司26.55%，另分別間接透過千島投資公司(大台北區瓦斯公司直接持有99.72%之股權)持有8.73%之股權及百勳投資公司(大台北區瓦斯公司直接持有99.97%之股權)持有5.64%之股權，故綜合持有啟業化工公司40.89%股權。惟因大台北區瓦斯公司有權利指派及罷黜啟業化工公司董事會過半數之成員，具主導其攸關活動之實質能力，故列為子公司。

註三：本合併公司之大台北區瓦斯公司直接持有大台北寬頻公司19.67%，另間接透過千島投資公司(大台北區瓦斯公司直接持有99.72%之股權)持有2%之股權，故綜合持有大台北寬頻公司21.67%股權。對大台北寬頻公司因具掌控董事會會議大多數表決權之權力，且由該董事會控制該公司，故具有實質控制力，故列為子公司。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
具重大性之關聯企業			
新海瓦斯股份有限公司	\$ 1,028,483	\$ 1,004,969	\$ 964,600
新昕國際股份有限公司	49,572	48,202	48,505
	<u>\$ 1,078,055</u>	<u>\$ 1,053,171</u>	<u>\$ 1,013,105</u>

具重大性之關聯企業如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	112年6月30日	111年12月31日	112年6月30日
新海瓦斯股份有限公司	28.46%	28.46%	28.46%	28.46%
新昕國際股份有限公司	31.00%	31.00%	31.00%	31.00%

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「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
新海瓦斯股份有限公司	<u>\$ 2,783,992</u>	<u>\$ 2,635,853</u>	<u>\$ 2,610,312</u>

本合併公司對上述所有關聯企業皆採權益法衡量。

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及建築	輸儲氣設備	售氣設備	用戶管設備	運輸設備	通信設備	其他設備	合 計
成 本									
112年1月1日餘額	\$ 2,164,777	\$ 168,027	\$ 4,038,558	\$ 1,702,642	\$ 1,468,963	\$ 32,207	\$ 521,652	\$ 221,108	\$10,317,934
增 添	-	-	94,034	56,603	78,090	1,987	168	2,731	233,613
處 分	-	-	(1,576)	(25,368)	-	(600)	-	(620)	(28,164)
112年6月30日餘額	<u>\$ 2,164,777</u>	<u>\$ 168,027</u>	<u>\$ 4,131,016</u>	<u>\$ 1,733,877</u>	<u>\$ 1,547,053</u>	<u>\$ 33,594</u>	<u>\$ 521,820</u>	<u>\$ 223,219</u>	<u>\$10,523,383</u>
累計折舊及減損									
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 88,827	\$ 2,887,727	\$ 903,866	\$ 581,295	\$ 27,107	\$ 494,098	\$ 217,541	\$ 5,200,461
折舊費用	-	2,004	47,419	61,465	61,779	911	684	891	175,153
處 分	-	-	(1,231)	(23,696)	-	(600)	-	(620)	(26,147)
112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,831</u>	<u>\$ 2,933,915</u>	<u>\$ 941,635</u>	<u>\$ 643,074</u>	<u>\$ 27,418</u>	<u>\$ 494,782</u>	<u>\$ 217,812</u>	<u>\$ 5,349,467</u>
112年6月30日淨額	<u>\$ 2,164,777</u>	<u>\$ 77,196</u>	<u>\$ 1,197,101</u>	<u>\$ 792,242</u>	<u>\$ 903,979</u>	<u>\$ 6,176</u>	<u>\$ 27,038</u>	<u>\$ 5,407</u>	<u>\$ 5,173,916</u>
111年12月31日及 112年1月1日淨額	<u>\$ 2,164,777</u>	<u>\$ 79,200</u>	<u>\$ 1,150,831</u>	<u>\$ 798,776</u>	<u>\$ 887,668</u>	<u>\$ 5,100</u>	<u>\$ 27,554</u>	<u>\$ 3,567</u>	<u>\$ 5,117,473</u>
成 本									
111年1月1日餘額	\$ 2,164,777	\$ 168,027	\$ 3,852,836	\$ 1,632,935	\$ 1,291,805	\$ 32,140	\$ 521,806	\$ 219,090	\$ 9,883,416
增 添	-	-	104,551	89,509	91,937	1,410	-	556	287,963
處 分	-	-	(1,463)	(58,703)	-	(981)	-	(235)	(61,382)
轉列成本	-	-	-	-	-	-	(417)	-	(417)
111年6月30日餘額	<u>\$ 2,164,777</u>	<u>\$ 168,027</u>	<u>\$ 3,955,924</u>	<u>\$ 1,663,741</u>	<u>\$ 1,383,742</u>	<u>\$ 32,569</u>	<u>\$ 521,389</u>	<u>\$ 219,411</u>	<u>\$10,109,580</u>
累計折舊及減損									
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 84,796	\$ 2,794,770	\$ 894,739	\$ 467,847	\$ 27,452	\$ 491,015	\$ 216,415	\$ 4,977,034
折舊費用	-	2,027	46,882	56,960	54,766	1,082	2,347	660	164,724
處 分	-	-	(584)	(54,152)	-	(941)	-	(235)	(55,912)
111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,823</u>	<u>\$ 2,841,068</u>	<u>\$ 897,547</u>	<u>\$ 522,613</u>	<u>\$ 27,593</u>	<u>\$ 493,362</u>	<u>\$ 216,840</u>	<u>\$ 5,085,846</u>
111年6月30日淨額	<u>\$ 2,164,777</u>	<u>\$ 81,204</u>	<u>\$ 1,114,856</u>	<u>\$ 766,194</u>	<u>\$ 861,129</u>	<u>\$ 4,976</u>	<u>\$ 28,027</u>	<u>\$ 2,571</u>	<u>\$ 5,023,734</u>

本合併公司之大台北寬頻公司於 94 年度對上述不動產、廠房及設備所認列之減損損失 289,897 仟元（其中通信設備減損 286,605 仟元，其他設備減損 3,292 仟元），係本合併公司預期該等資產預期未來現金流入之可回收金額小於目前帳面價值所致。

112 年及 111 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跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
主建物	55 年
基地廠房	45 年
裝修工程	3 年至 20 年
輸儲氣設備	
高壓輸氣管	15 年
中壓輸氣管	15 年
低壓輸氣管	13 年至 25 年
整壓站	3 年至 15 年
球槽	25 年
售氣設備	10 年
用戶管設備	12 年至 25 年
運輸設備	5 年
通信設備	13 年至 15 年
其他設備	3 年至 15 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 11,335	\$ 5,437	\$ 4,006
建築物	<u>513</u>	<u>456</u>	<u>575</u>
	<u>\$ 11,848</u>	<u>\$ 5,893</u>	<u>\$ 4,581</u>
	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 8,846</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 1,398	\$ 1,329	\$ 2,772
建築物	<u>60</u>	<u>58</u>	<u>119</u>
	<u>\$ 1,458</u>	<u>\$ 1,387</u>	<u>\$ 2,891</u>

(二) 租賃負債

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 5,076	\$ 2,573	\$ 1,242
非 流 動	\$ 4,483	\$ 1,819	\$ 1,438

租賃負債之折現率區間如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
土 地	1.453%~2.345%	1.453%~1.883%	1.484%~1.877%
建 築 物	1.558%~2.382%	1.558%~1.661%	1.661%~1.838%

(三) 其他租賃資訊

本合併公司承租土地、光纖機房，租賃期間為 1 至 3 年。於租賃期間屆滿時，本合併公司對該等租賃協議並無優惠承購權。

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 407	\$ 422	\$ 814	\$ 835
低價值資產租賃費用	\$ 32	\$ 36	\$ 95	\$ 105
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	\$ 93	\$ 101	\$ 158	\$ 209
租賃之現金流出總額	(\$ 793)	(\$ 702)	(\$ 6,607)	(\$ 5,830)

本合併公司選擇對符合短期租賃之光纖機房及符合低價值資產租賃之網路設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

	土 地	房屋及建築	網路設備機房	合 計
<u>成 本</u>				
112年1月1日餘額	\$1,056,564	\$2,107,299	\$ 121,576	\$3,285,439
增 添	-	1,776	-	1,776
處 分	-	(1,776)	-	(1,776)
112年6月30日餘額	\$1,056,564	\$2,107,299	\$ 121,576	\$3,285,439
<u>累計折舊及減損</u>				
112年1月1日餘額	\$ -	\$1,186,076	\$ 108,507	\$1,294,583
折舊費用	-	16,857	1,022	17,879
處 分	-	(950)	-	(950)
112年6月30日餘額	\$ -	\$1,201,983	\$ 109,529	\$1,311,512

(接次頁)

(承前頁)

	土 地	房 屋 及 建 築	網路設備機房	合 計
112 年 6 月 30 日淨額	<u>\$1,056,564</u>	<u>\$ 905,316</u>	<u>\$ 12,047</u>	<u>\$1,973,927</u>
111 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日淨額	<u>\$1,056,564</u>	<u>\$ 921,223</u>	<u>\$ 13,069</u>	<u>\$1,990,856</u>
成 本				
111 年 1 月 1 日餘額	\$1,056,564	\$2,106,259	\$ 111,195	\$3,274,018
增 添	-	-	-	-
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$1,056,564</u>	<u>\$2,106,259</u>	<u>\$ 111,195</u>	<u>\$3,274,018</u>
累計折舊及減損				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$1,152,272	\$ 107,259	\$1,259,531
折舊費用	-	16,944	443	17,387
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$1,169,216</u>	<u>\$ 107,702</u>	<u>\$1,276,918</u>
111 年 6 月 30 日淨額	<u>\$1,056,564</u>	<u>\$ 937,043</u>	<u>\$ 3,493</u>	<u>\$1,997,100</u>

營業租賃係出租本合併公司之大台北區瓦斯公司、百勳投資公司及啟業化工公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 1 至 5 年。所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間屆滿時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本合併公司因營業租賃所收取之保證金分別為 69,595 仟元、69,114 仟元及 68,597 仟元。

111 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
第 1 年	\$ 263,328	\$ 238,516	\$ 272,262
第 2 年	198,317	124,570	154,536
第 3 年	155,987	90,516	88,998
第 4 年	79,766	45,044	59,052
第 5 年	<u>46,543</u>	<u>19,006</u>	<u>23,302</u>
	<u>\$ 743,941</u>	<u>\$ 517,652</u>	<u>\$ 598,150</u>

投資性不動產係以直線基礎按 2 至 55 年之耐用年限計提折舊。

112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層以收益法進行評估，依照契約租金為基

礎，並採折現現金流量分析法，折現率依照風險溢酬法決定，評價所得公允價值分別為 9,616,705 仟元、9,918,048 仟元及 9,929,105 仟元。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三四。

十六、其他無形資產

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 1,875	\$ 1,314
單獨取得	<u>-</u>	<u>434</u>
期末餘額	<u>\$ 1,875</u>	<u>\$ 1,748</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
期初餘額	\$ 1,237	\$ 794
攤銷費用	<u>219</u>	<u>211</u>
期末餘額	<u>\$ 1,456</u>	<u>\$ 1,005</u>
期末淨額	<u>\$ 419</u>	<u>\$ 743</u>

無形資產係電腦軟體，攤銷費用係以直線基礎按 2 至 3 年計提。

十七、其他金融資產－非流動

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
輸氣管線汰換準備金	<u>\$ 102,742</u>	<u>\$ 102,125</u>	<u>\$ 101,759</u>

合併公司之大台北區瓦斯公司自 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、其他資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>流 動</u>			
其 他	<u>\$ 3,535</u>	<u>\$ 3,868</u>	<u>\$ 444</u>
<u>非 流 動</u>			
催 收 款	\$ 35,318	\$ 35,069	\$ 35,156
減：備抵損失	(35,318)	(35,069)	(35,156)
其 他	<u>2,320</u>	<u>2,320</u>	<u>2,320</u>
	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ 2,320</u>

十九、其他應付款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應退瓦斯表保證金	\$ 438,069	\$ 438,152	\$ 438,562
應付費用	93,170	125,886	169,449
應付獎金	27,102	72,610	25,440
應付股利	584,227	9,643	583,098
其 他	253	3,566	7,676
	<u>\$ 1,142,821</u>	<u>\$ 649,857</u>	<u>\$ 1,224,225</u>

本合併公司之大台北區瓦斯公司依經濟部 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，故本合併公司將瓦斯表保證金轉列其他應付款。

二十、預收款項

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
預收租金款	<u>\$ 4,569</u>	<u>\$ 4,252</u>	<u>\$ 4,232</u>

二一、長期遞延收入

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
表外管及拆遷補償遞延收入	<u>\$ 1,707,179</u>	<u>\$ 1,693,317</u>	<u>\$ 1,642,278</u>

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。

本合併公司之大台北區瓦斯公司，依前述新頒法令認列長期遞延收入及輸配氣設備資產，長期遞延收入及用戶管設備資產依耐用年限分年轉列收入及提列折舊。

二二、負債準備－非流動

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
員工福利	<u>\$ 7,031</u>	<u>\$ 6,877</u>	<u>\$ 6,086</u>

本合併公司之大台北區瓦斯公司訂有員工在職死亡給付（撫卹）福利計畫，員工撫卹金之支付，係根據服務年資及員工死亡前 1 個月薪給額為標準計算。

其他長期員工福利費用係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之成本率計算，各期間分別認列如下：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
管理費用	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 120</u>

二三、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 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：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 823	\$ 544	\$ 1,647	\$ 1,090
營業費用	455	368	909	736
不動產、廠房及設備資本化	35	25	71	48
	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ 937</u>	<u>\$ 2,627</u>	<u>\$ 1,874</u>

二四、權益

(一) 普通股股本

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
額定股數（仟股）	<u>556,000</u>	<u>556,000</u>	<u>556,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,560,000</u>	<u>\$ 5,560,000</u>	<u>\$ 5,560,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>516,358</u>	<u>516,358</u>	<u>516,358</u>
已發行股本	<u>\$ 5,163,580</u>	<u>\$ 5,163,580</u>	<u>\$ 5,163,580</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享一表決及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>			
現金增資溢價發行	\$ 706,000	\$ 706,000	\$ 706,000
子公司買回母公司之庫藏股票交易	109,780	102,811	102,811
註銷庫藏股票	1,887	1,887	1,887
歷年轉增資	(706,000)	(706,000)	(706,000)
	<u>111,667</u>	<u>104,698</u>	<u>104,698</u>
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
採用權益法認列子公司股權淨值之變動數	<u>2,300</u>	<u>2,300</u>	<u>2,300</u>
<u>不得作為任何用途</u>			
歷年出售固定資產利益	21,559	21,559	21,559
歷年轉增資	(21,559)	(21,559)	(21,559)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 113,967</u>	<u>\$ 106,998</u>	<u>\$ 106,998</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本合併公司之大台北區瓦斯公司章程之盈餘分派政策規定，年度結算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，並酌提特別盈餘公積後，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議分派股東股息、紅利。本合併公司之大台北區瓦斯公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二七之(四)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。

本合併公司之大台北區瓦斯公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 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。

本合併公司之大台北區瓦斯公司分別於 112 年 6 月 16 日及 111 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 82,796	\$ 88,220	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	8,280	8,822	-	-
現金股利	567,994	567,994	1.10	1.10

(四) 特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 1,087,504 仟元予以提列特別盈餘公積。

首次採用 IFRSs 因土地以外之投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。

(五) 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損益

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 2,181,310	\$ 2,270,953
當期產生		
未實現損益權益工具	320,949	100,129
採用權益法之關聯企業 之份額	49,259	(22,910)
本期其他綜合損益	370,208	77,219
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	(1,162)	(39,314)
期末餘額	<u>\$ 2,550,356</u>	<u>\$ 2,308,858</u>

(六) 非控制權益

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,303,182	\$ 1,260,323
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	19,192	9,505
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	20,061	24,399
子公司股東現金股利	(23,632)	(23,914)
期末餘額	\$ 1,318,803	\$ 1,270,313

(七) 庫藏股票

收 回 原 因	子公司持有母公司 股票 (仟 股)	合 計 (仟 股)
子公司持有母公司股票自採 權益法之長期股權投資轉 列庫藏股		
112 年 1 月 1 日股數	15,493	15,493
本期增加／減少	-	-
112 年 6 月 30 日股數	15,493	15,493
111 年 1 月 1 日股數	15,493	15,493
本期增加／減少	-	-
111 年 6 月 30 日股數	15,493	15,493

子公司於資產負債表日持有本合併公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
112 年 6 月 30 日			
啟業化工股份有限公司	15,493	\$ 509,723	\$ 509,723
111 年 12 月 31 日			
啟業化工股份有限公司	15,493	482,610	482,610
111 年 6 月 30 日			
啟業化工股份有限公司	15,493	512,822	512,822

1. 本合併公司之啟業化工公司持有之大台北區瓦斯公司股票均係屬 90 年度修改公司法第 167 條前子公司所持有之股票。112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日依本合併公司之大台北區瓦斯公司對其綜合持股比例計算均為 17,944 仟元，自採用權益法之投資轉列庫藏股票。
2. 本合併公司之大台北區瓦斯公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本合併公司之大台北區瓦斯公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本合併公司之大台北區瓦斯公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二五、營業收入

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
氣體收入	\$ 575,020	\$ 571,229	\$ 1,268,167	\$ 1,248,911
裝置收入	133,209	141,262	269,882	266,550
器具收入	6,508	6,623	13,723	12,228
通信收入	17,872	18,749	34,367	35,024
勞務收入	4,117	3,326	8,074	7,091
	<u>736,726</u>	<u>741,189</u>	<u>1,594,213</u>	<u>1,569,804</u>
租金收入	73,404	70,294	146,852	138,548
	<u>\$ 810,130</u>	<u>\$ 811,483</u>	<u>\$ 1,741,065</u>	<u>\$ 1,708,352</u>

合約餘額

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
合約負債			
預收裝置款	\$ 1,100,742	\$ 1,030,703	\$ 984,685
預收器具款	3,850	3,218	2,761
其他	<u>26,349</u>	<u>35,207</u>	<u>30,121</u>
	<u>\$ 1,130,941</u>	<u>\$ 1,069,128</u>	<u>\$ 1,017,567</u>

112 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 89,946 仟元及器具收入 4,889 仟元，由長期遞延收入轉列裝置收入 109,795 仟元。

111 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 97,284 仟元及器具收入 5,372 仟元，由長期遞延收入轉列裝置收入 97,019 仟元。

二六、營業成本

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
氣體成本	\$ 362,060	\$ 356,247	\$ 832,136	\$ 820,494
供氣成本	121,452	117,800	242,015	235,921
裝置成本	70,995	74,261	147,368	140,706
器具成本	3,650	3,758	7,649	6,853
通信成本	12,201	14,269	24,031	26,745
勞務成本	12	42	842	48
租金成本	16,947	16,384	33,341	32,542
	<u>\$ 587,317</u>	<u>\$ 582,761</u>	<u>\$ 1,287,382</u>	<u>\$ 1,263,309</u>

二七、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
出售及報廢損失				
不動產、廠房及設備	(\$ 147)	(\$ 3,292)	(\$ 1,927)	(\$ 5,099)
投資性不動產	(826)	-	(826)	-
	<u>(\$ 973)</u>	<u>(\$ 3,292)</u>	<u>(\$ 2,753)</u>	<u>(\$ 5,099)</u>

(二) 財務成本

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
租賃負債利息	\$ 48	\$ 5	\$ 95	\$ 15
其他利息費用	252	133	501	264
	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 596</u>	<u>\$ 279</u>

本合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無利息資本化之情事。

(三) 折舊、攤銷及員工福利費用

	112年4月1日至6月30日			111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	\$ 36,696	\$ 35,627	\$ 72,323	\$ 36,024	\$ 36,707	\$ 72,731
員工保險費	3,369	1,783	5,152	3,155	1,760	4,915
退職後福利						
確定提撥計畫	740	496	1,236	660	444	1,104
確定福利計畫	822	456	1,278	544	368	912
其他長期員工福利	-	77	77	-	60	60
其他員工福利	1,791	1,137	2,928	2,432	1,545	3,977
員工福利費用合計	<u>\$ 43,418</u>	<u>\$ 39,576</u>	<u>\$ 82,994</u>	<u>\$ 42,815</u>	<u>\$ 40,884</u>	<u>\$ 83,699</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年4月1日至6月30日			111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
折舊費用						
不動產、廠房及設備	\$ 87,107	\$ 1,346	\$ 88,453	\$ 81,974	\$ 1,211	\$ 83,185
投資性不動產	8,720	224	8,944	8,659	-	8,659
使用權資產	<u>1,458</u>	<u>-</u>	<u>1,458</u>	<u>1,387</u>	<u>-</u>	<u>1,387</u>
	<u>\$ 97,285</u>	<u>\$ 1,570</u>	<u>\$ 98,855</u>	<u>\$ 92,020</u>	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ 93,231</u>
攤銷費用						
無形資產	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 110</u>
	112年1月1日至6月30日			111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	\$ 74,969	\$ 72,126	\$ 147,095	\$ 70,256	\$ 73,860	\$ 144,116
員工保險費	7,689	4,019	11,708	7,276	4,188	11,464
退職後福利						
確定提撥計畫	1,458	977	2,435	1,287	906	2,193
確定福利計畫	1,646	910	2,556	1,090	736	1,826
其他長期員工福利	-	154	154	-	120	120
其他員工福利	<u>4,336</u>	<u>2,519</u>	<u>6,855</u>	<u>4,621</u>	<u>2,908</u>	<u>7,529</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 90,098</u>	<u>\$ 80,705</u>	<u>\$ 170,803</u>	<u>\$ 84,530</u>	<u>\$ 82,718</u>	<u>\$ 167,248</u>
折舊費用						
不動產、廠房及設備	\$ 172,599	\$ 2,554	\$ 175,153	\$ 162,290	\$ 2,434	\$ 164,724
投資性不動產	17,431	448	17,879	17,387	-	17,387
使用權資產	<u>2,891</u>	<u>-</u>	<u>2,891</u>	<u>2,826</u>	<u>-</u>	<u>2,826</u>
	<u>\$ 192,921</u>	<u>\$ 3,002</u>	<u>\$ 195,923</u>	<u>\$ 182,503</u>	<u>\$ 2,434</u>	<u>\$ 184,937</u>
攤銷費用						
無形資產	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 211</u>

(四) 員工酬勞及董監事酬勞

本合併公司之大台北區瓦斯公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益提撥 1%~2% 為員工酬勞及不高於 4% 為董監事酬勞。112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
員工酬勞	1.43%	1.93%
董監事酬勞	2.86%	3.85%

金 額

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
	現 金	現 金	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 5,000	\$ 4,300	\$ 9,750	\$ 7,500
董監事酬勞	\$ 10,000	\$ 8,600	\$ 19,500	\$ 15,000

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。

本合併公司之大台北區瓦斯股份有限公司於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 17 日舉行董事會，分別決議通過 111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 19,000	\$ 19,500
董監事酬勞	38,000	39,000

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本合併公司之大台北區瓦斯公司 112 及 111 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。

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
投資性不動產之直接營運費用				
產生租金收入	\$ 15,513	\$ 15,144	\$ 30,662	\$ 29,821
未產生租金收入	1,233	1,240	2,378	2,721
	<u>\$ 16,746</u>	<u>\$ 16,384</u>	<u>\$ 33,040</u>	<u>\$ 32,542</u>

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 36,122	\$ 34,104	\$ 71,471	\$ 67,221
未分配盈餘加徵	17,569	12,288	17,569	12,288
以前年度之調整	(299)	(488)	(299)	(488)
	53,392	45,904	88,741	79,021
遞延所得稅				
本期產生者	152	587	856	796
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 53,544</u>	<u>\$ 46,491</u>	<u>\$ 89,597</u>	<u>\$ 79,817</u>

(二) 所得稅核定情形

本合併公司之大台北區瓦斯公司申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度；各子公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二九、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：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 316,702</u>	<u>\$ 128,419</u>	<u>\$ 573,153</u>	<u>\$ 290,183</u>
用以計算基本每股盈餘 之普通股加權平均股 數（仟股）	<u>500,865</u>	<u>500,865</u>	<u>500,865</u>	<u>500,865</u>
基本每股盈餘（元）	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.26</u>	<u>\$ 1.14</u>	<u>\$ 0.58</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：

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 316,702</u>	<u>\$ 128,419</u>	<u>\$ 573,153</u>	<u>\$ 290,183</u>
用以計算基本每股盈餘 之普通股加權平均股 數(仟股)	500,865	500,865	500,865	500,865
具稀釋作用潛在普通股 之影響				
員工酬勞(仟股)	<u>152</u>	<u>619</u>	<u>549</u>	<u>718</u>
用以計算稀釋每股盈餘 之普通股加權平均股 數(仟股)	<u>501,017</u>	<u>501,484</u>	<u>501,414</u>	<u>501,583</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.26</u>	<u>\$ 1.14</u>	<u>\$ 0.58</u>

本合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日加權流通在外股數均為 500,865 仟股係扣除子公司持有母公司股票視為庫藏股之加權流通股數 15,493 仟股計算而得。

若本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。

三十、現金流量資訊

非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

合併公司帳列採用權益法之投資、透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之被投資公司分別於 112 年及 111 上半年度宣告發放現金股利，金額分別為 114,629 仟元及 123,778 仟元，於 112 年及 111 年 6 月 30 日尚未發放，故帳列於其他應收款項下。

三一、資本風險管理

為保持企業永續經營前提下，將公司之負債與股東權益最適化，以使股東報酬最大化，此為資本風險管理最主要目的。

本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，決定本合併公司最適當之資本結構。

本合併公司之大台北區瓦斯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。」

三二、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

1. 公允價值層級

112 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 857,206	\$ -	\$ -	\$ 857,206
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 3,580,353	\$ -	\$ -	\$ 3,580,353
國內未上市（櫃）股票	-	-	2,253,690	2,253,690
合 計	\$ 3,580,353	\$ -	\$ 2,253,690	\$ 5,834,043

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 666,705	\$ -	\$ -	\$ 666,705
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 3,294,299	\$ -	\$ -	\$ 3,294,299
國內未上市（櫃）股票	-	-	2,209,418	2,209,418
合 計	\$ 3,294,299	\$ -	\$ 2,209,418	\$ 5,503,717

111 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 696,259	\$ -	\$ -	\$ 696,259
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 3,443,501	\$ -	\$ -	\$ 3,443,501
國內未上市（櫃）股票	-	-	2,113,836	2,113,836
合 計	\$ 3,443,501	\$ -	\$ 2,113,836	\$ 5,557,337

112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
強制透過損益按公允			
價值衡量之金融資			
產—流動	\$ 857,206	\$ 666,705	\$ 696,259
<u>按攤銷後成本衡量</u>			
現金及約當現金	4,121,861	3,838,223	3,840,200
應收票據	226	3,047	5,690
應收帳款	314,488	357,312	307,607
應收帳款—關係人	9,091	8,895	10,635
其他應收款	114,641	119	123,884
<u>透過其他綜合損益按公允</u>			
價值衡量之金融資產—			
流動			
權益工具投資	1,820,457	1,635,715	1,707,175
<u>透過其他綜合損益按公允</u>			
價值衡量之金融資產—			
非流動			
權益工具投資	4,013,586	3,868,002	3,850,162
其他金融資產—非流動	102,742	102,125	101,759
<u>金融負債</u>			
<u>按攤銷後成本衡量</u>			
應付票據	1,973	141	282
應付帳款	186,832	225,230	179,272
應付帳款—關係人	-	7,369	5,158
其他應付款	1,142,821	649,857	1,224,225

(三) 財務風險管理目的與政策

本合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及其他應付款。本合併公司之財務管理部門為各營運部門提供服務，藉由事前分析暴險之廣度及深度，以辨視風險所在，並集中管理本合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（利率風險、匯率風險、金融工具價格風險及其他價格風險）、信用風險及流動風險。

本合併公司之財務部門透過年度預算檢視各項風險程度，並事前提出財務規劃對策，以有效控制各項風險。另並定期評估及覆核各項財務風險發展情形，調整風險因應措施。遇有重大風險被辨識，則透過經營管理階層會議，向管理者報告風險事宜及因應對策。

1. 市場風險

其他價格風險

112 年及 111 年 6 月 30 日本合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險，若單位價格變動 1%，則對本期稅前淨利影響金額分別為 8,572 仟元及 6,963 仟元。112 年及 111 年 6 月 30 日本合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產價格風險，若單位價格變動 1%，則對本期其他綜合損益影響金額分別為 58,340 仟元及 55,573 仟元。

2. 信用風險

本合併公司為民營公用天然氣事業，主要客戶為一般民生用戶及商業用戶。為有效控制因客戶信用異常而產生違約風險，本合併公司除天然氣費採先使用後付費方式外，其餘裝置工程等營業項目則採先繳款後施工之方式，以保障公司利益。針對天然氣費部分，則有呆帳評估及控制作業，定期評估檢討，並設有收費課人員專案進行逾期帳款之管理。另本合併公司無超過應收帳款合計數 5% 之客戶，故並無信用風險集中情形。

3. 流動性風險

本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集團營運並減輕現金流量波動之影響。

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，
本合併公司未動用之短期銀行融資額度均為 1,100,000 仟元。

三三、關係人交易

本合併公司及子公司（係本合併公司之關係人）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。本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 合 併 公 司 之 關 係
新海瓦斯股份有限公司	關聯企業－採權益法評價之被投資公司
新昕國際股份有限公司	〃
新光證券投資信託股份有限公司	其他關係人
元富證券股份有限公司	〃
元富期貨股份有限公司	〃
臺灣新光商業銀行股份有限公司	〃
新光產物保險股份有限公司	〃
新光紡織股份有限公司	〃
新光三越百貨股份有限公司	〃
儒盈實業股份有限公司	〃
閒達股份有限公司	〃
開閒股份有限公司	〃
瑞興商業銀行股份有限公司	〃
新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	〃
開達股份有限公司	〃
欣欣天然氣股份有限公司	〃
瑞進興業股份有限公司	〃
台灣新光保全股份有限公司	〃
宸盛興業股份有限公司	〃
喜登數位股份有限公司	〃
誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司	〃
誼光保全股份有限公司	〃
新光金融控股股份有限公司	〃
宸茂股份有限公司	〃
欣隆天然氣股份有限公司	〃
朋進股份有限公司	〃
朋達股份有限公司	〃
新光農牧股份有限公司	〃

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
東盈投資股份有限公司	其他關係人
昕新健康管理顧問股份有限公司	"
新光人壽保險股份有限公司	"
綿豪實業股份有限公司	"
欣森投資股份有限公司	"
新光建設開發股份有限公司	"
新光嫺雅國際股份有限公司	"
新誠投資股份有限公司	"
盈盈投資股份有限公司	"
台灣新光健康管理事業股份有限公司	"
進廣實業股份有限公司	"
財團法人台北市新光吳氏基金會	"
財團法人新光吳火獅文教基金會	"
新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院	"
財團法人台灣永續能源研究基金會	"
財團法人吳東進基金會	"
勝間股份有限公司	"
獻順實業股份有限公司	"
東田投資股份有限公司	"
宏泰投資股份有限公司	"
新光海洋企業股份有限公司	"
惠普企業股份有限公司	其他關係人（註）

註：惠普企業股份有限公司自 112 年起已非其他關係人。

(二) 營業收入

帳列項目	關 係 人 類 別	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
銷貨收入	關聯企業	\$ 3,835	\$ 2,980	\$ 7,410	\$ 6,484
	其他關係人	15,156	16,269	28,932	29,985
		<u>\$ 18,991</u>	<u>\$ 19,249</u>	<u>\$ 36,342</u>	<u>\$ 36,469</u>

上述與關係人間銷貨之交易條件及付款方式與一般非關係人並無重大異常。

帳列項目	關係人類別	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
租賃收入	其他關係人				
	新光人壽保險股份有限公司	\$ 9,966	\$ 9,876	\$ 19,944	\$ 19,595
	台灣新光商業銀行股份有限公司	17,904	17,801	35,814	35,659
	其他	<u>6,908</u>	<u>6,908</u>	<u>13,804</u>	<u>13,831</u>
		<u>\$ 34,778</u>	<u>\$ 34,585</u>	<u>\$ 69,562</u>	<u>\$ 69,085</u>

與上述各關係人間租賃收入係依雙方簽訂之租約規定計算，按月／年收取。

(三) 進 貨

帳列項目	關係人類別	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
進 貨	其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,659</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,758</u>

上述與關係人間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。

(四) 營業成本及費用

帳列項目	關係人類別	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
營業成本	關聯企業	\$ 1,453	\$ 1,453	\$ 2,905	\$ 2,927
及費用	其他關係人	<u>4,203</u>	<u>9,461</u>	<u>9,893</u>	<u>20,552</u>
		<u>\$ 5,656</u>	<u>\$ 10,914</u>	<u>\$ 12,798</u>	<u>\$ 23,479</u>

上述與關係人間成本及費用之交易條件及付款方式與一般非關係人並無重大異常。

(五) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收帳款— 關係人	關聯企業			
	新海瓦斯股份有限公司	\$ 983	\$ 972	\$ 959
	其他關係人			
	新光人壽保險股份有限公司	3,940	4,261	4,590
	臺灣新光商業銀行股份有限公司	2,155	1,956	3,183
	其他	<u>2,013</u>	<u>1,706</u>	<u>1,903</u>
		<u>\$ 9,091</u>	<u>\$ 8,895</u>	<u>\$ 10,635</u>

(六) 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付帳款— 關係人	其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,369</u>	<u>\$ 5,158</u>

(七) 其他關係人交易

1. 預付款項

關 係 人 類 別	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
其他關係人	<u>\$ 1,379</u>	<u>\$ 793</u>	<u>\$ 1,270</u>

2. 存出保證金

關 係 人 類 別	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
其他關係人			
誼光國際公寓大 廈管理維護股 份有限公司	\$ 3,100	\$ 3,100	\$ 3,100
欣欣天然氣股份 有限公司	218	-	215
其 他	<u>63</u>	<u>278</u>	<u>84</u>
	<u>\$ 3,381</u>	<u>\$ 3,378</u>	<u>\$ 3,399</u>

3. 其他應收款

關 係 人 類 別	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
關聯企業			
新海瓦斯股份有 限公司	\$ 102,166	\$ -	\$ 102,165
新昕國際股份有 限公司	-	-	4,650
	<u>\$ 102,166</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,815</u>

4. 其他應付款

關 係 人 類 別	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
其他關係人	<u>\$ 1,670</u>	<u>\$ 837</u>	<u>\$ 2,913</u>

5. 存入保證金

關 係 人 類 別	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
其他關係人			
臺灣新光商業銀行股份有限公司	\$ 18,521	\$ 18,438	\$ 18,436
新光人壽保險股份有限公司	10,191	10,191	10,190
其 他	<u>4,690</u>	<u>4,690</u>	<u>4,469</u>
	<u>\$ 33,402</u>	<u>\$ 33,319</u>	<u>\$ 33,095</u>

6. 預收款項

關 係 人 類 別	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
其他關係人			
臺灣新光商業銀行股份有限公司	\$ 2,147	\$ 2,136	\$ 2,139
誼光國際公寓大廈管理維護股份有限公司	539	531	531
其 他	<u>640</u>	<u>594</u>	<u>711</u>
	<u>\$ 3,326</u>	<u>\$ 3,261</u>	<u>\$ 3,381</u>

7. 營業外收入及支出

關 係 人 類 別	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ 5,492</u>	<u>\$ 639</u>	<u>\$ 9,870</u>	<u>\$ 955</u>

(八) 其 他

1. 本合併公司之大台北區瓦斯公司與新海瓦斯股份有限公司（以下簡稱為新海瓦斯公司）訂立業務電腦化合約書，其範圍包括系統維護、系統軟硬體提供、收據列印提供、使用權限規範及教育訓練等，合約期間為110年1月1日至114年12月31日。收費以列印新海瓦斯公司每月繳費單據及明信片收據戶數（不包含中油戶、暫不計費戶及臨時開立收據戶，惟非常態性作業致不列印者應予計費）計，每戶以5.5元計價，新海瓦斯公司按月支付。

2. 本合併公司之大台北區瓦斯公司與新海瓦斯公司於 110 年 12 月 30 日訂立管線圖資系統維護合約書，合約期間為 111 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日，合約總價皆為 1,350 仟元（未稅），並分別於每一年維護期滿（即 12 月 31 日）收取 450 仟元。

另於 111 年 11 月 7 日，大台北區瓦斯公司為建置新海瓦斯公司管線圖資查詢系統，雙方訂立建置合約書，其範圍包括完成軟硬體查詢功能及人員教育訓練等，合約總價共 1,650 仟元（含稅），簽約時本公司收取系統建置總額 50%，餘按驗收合格期後收取。

3. 本合併公司之大台北區瓦斯公司與欣欣天然氣股份有限公司簽訂「MIS 系統更新案」合約，其範圍包括系統建置、系統功能移轉及資料庫轉換等，合約期間為 110 年 1 月 1 日起至 111 年 12 月 31 日止，合約總價 2,964 仟元（未稅），完成合約簽訂後本合併公司之大台北區瓦斯公司按 8 期收取合約總額。

4. 於 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日本合併公司之大台北區瓦斯股份有限公司提供松山區西松段土地及房屋，作為向臺灣新光商業銀行股份有限公司取得 200,000 仟元融資額度之擔保。

(九) 對主要管理階層之獎酬

	112年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 13,811	\$ 15,860	\$ 27,425	\$ 30,450
退職後福利	32	13	65	26
	<u>\$ 13,843</u>	<u>\$ 15,873</u>	<u>\$ 27,490</u>	<u>\$ 30,476</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。

三四、質抵押之資產

本合併公司下列資產業經提供為向銀行借款或額度保證之擔保品：

	內 容	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
子公司持有母公司股票	大台北區瓦斯公司股票 3,000 仟股	\$ 98,700	\$ 93,450	\$ 99,300
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－流動	新光保全股票 1,000 仟股	41,350	39,100	40,000
投資性不動產	土 地	735,821	735,821	735,821
〃	房屋及建築	630,939	642,108	643,648
		<u>\$1,506,810</u>	<u>\$1,510,479</u>	<u>\$1,518,769</u>

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 112 年 6 月 30 日止，本合併公司尚無其他重大承諾事項及或有事項。

三六、其他事項

無。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

編 號	項 目	說 明
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（不包括投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 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)

三八、部門資訊

部門收入與營運結果

本合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	112年1月1日至6月30日						合計
	售氣部門	裝置部門	投資部門	電信部門	其他	調整及沖銷	
來自企業以外客戶之銷售收入	\$ 1,268,167	\$ 269,882	\$ 147,489	\$ 40,240	\$ 21,966	(\$ 6,679)	\$ 1,741,065
來自企業以外客戶之其他收入	-	-	248,020	-	-	(6,969)	241,051
	<u>\$ 1,268,167</u>	<u>\$ 269,882</u>	<u>\$ 395,509</u>	<u>\$ 40,240</u>	<u>\$ 21,966</u>	<u>(\$ 13,648)</u>	<u>\$ 1,982,116</u>
部門損益	<u>\$ 178,508</u>	<u>\$ 119,799</u>	<u>\$ 360,685</u>	<u>\$ 10,072</u>	<u>\$ 13,254</u>	<u>(\$ 7,916)</u>	\$ 674,402
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額							77,791
利息收入							18,824
一般其他收入							8,427
一般營業費用							(96,906)
利息費用							(596)
一般其他損失							-
本期稅前淨利							<u>\$ 681,942</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,929,144</u>	<u>\$ 90,461</u>	<u>\$10,640,001</u>	<u>\$ 35,329</u>	<u>\$ 16,644</u>		\$15,711,579
採用權益法之投資							1,078,055
一般資產							<u>3,065,922</u>
資產總計							<u>\$19,855,556</u>
折舊費用	<u>\$ 121,018</u>	<u>\$ 53,648</u>	<u>\$ 17,878</u>	<u>\$ 804</u>	<u>\$ 2,575</u>		
資本支出金額	<u>\$ 228,727</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 167</u>	<u>\$ 4,719</u>		

	111年1月1日至6月30日						合計
	售氣部門	裝置部門	投資部門	電信部門	其他	調整及沖銷	
來自企業以外客戶之銷售收入	\$ 1,248,911	\$ 266,550	\$ 139,165	\$ 40,922	\$ 19,486	(\$ 6,682)	\$ 1,708,352
來自企業以外客戶之其他收入	-	-	(9,607)	-	-	(6,969)	(16,576)
	<u>\$ 1,248,911</u>	<u>\$ 266,550</u>	<u>\$ 129,558</u>	<u>\$ 40,922</u>	<u>\$ 19,486</u>	<u>(\$ 13,651)</u>	<u>\$ 1,691,776</u>
部門損益	<u>\$ 171,556</u>	<u>\$ 122,464</u>	<u>\$ 95,252</u>	<u>\$ 7,926</u>	<u>\$ 12,338</u>	<u>(\$ 7,919)</u>	\$ 401,617
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額							64,377
利息收入							5,122
一般其他收入							5,755
一般營業費用							(97,062)
利息費用							(279)
一般其他損失							(25)
本期稅前淨利							<u>\$ 379,505</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,772,516</u>	<u>\$ 93,374</u>	<u>\$ 9,986,302</u>	<u>\$ 37,704</u>	<u>\$ 12,189</u>		\$14,902,085
採用權益法之投資							1,013,105
一般資產							<u>3,042,609</u>
資產總計							<u>\$18,957,799</u>
折舊費用	<u>\$ 114,842</u>	<u>\$ 47,770</u>	<u>\$ 17,387</u>	<u>\$ 2,466</u>	<u>\$ 2,440</u>		
資本支出金額	<u>\$ 285,997</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,966</u>		

本合併公司主要經營天然氣之供應（售氣部門）、天然氣設備裝置工程（裝置部門）、投資、瓦斯大樓出租（投資部門）及器具（其他）及第一、二類電信事業等五類，部門間並無銷售或轉撥收入，亦無墊款或貸款之情事。部門收入不包括依採用權益法之投資所認列之投資收入。

部門損益係部門收入減除部門成本及費用後之餘額。所稱之部門成本及費用係指與產生部門收入有關之成本及費用。營業成本及費用若無法直接歸屬，則採相對營業收入比例分攤於各部門。但部門成本及費用不包括下列項目：

- (一) 與部門無關之公司一般管理費用。
- (二) 利息費用。

部門可辨認資產係指可直接認定屬於該部門之有形及無形資產。但不包括下列項目：

- (一) 非供任何特定部門營業使用而持有之資產。
- (二) 依權益法評價之對外股權投資。

大台北區瓦斯股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係 （註 2）	帳 列 科 目	期				未	備 註
				仟 股 / 仟 單 位	帳面金額（註3）	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備 註	
大台北區瓦斯公司、 百勤投資公司、千 島投資公司、台北 太陽能公司、啟業 化工公司及大台北 寬頻公司	股 票								
	中強光電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	405	\$ 29,661	-	\$ 29,661		
	中興保全股份有限公司	"	"	423	48,434	-	48,434		
	億光電子工業股份有限 公司	"	"	748	38,672	-	38,672		
	正新橡膠工業股份有限 公司	"	"	1,263	50,709	-	50,709		
	緯創資通股份有限公司	"	"	1,342	121,831	-	121,831		
	台灣大哥大股份有限公 司	"	"	563	53,823	-	53,823		
	聯強國際股份有限公司	"	"	1,024	59,364	-	59,364		
	瑞昱半導體股份有限公 司	"	"	195	75,562	-	75,562		
	廣達電腦股份有限公司	"	"	782	118,864	-	118,864		
	新光合成纖維股份有限 公司	其他關係人	"	4,835	83,157	-	83,157		
	台灣新光保全股份有限 公司	"	"	4,151	171,623	1	171,623		
	新光金融控股股份有限 公司	"	"	619	<u>5,506</u>	-	<u>5,506</u>		
					<u>\$ 857,206</u>		<u>\$ 857,206</u>		
	股 票								
	台新金融控股股份有限 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	203	\$ 3,832	-	\$ 3,832		
	台灣新光保全股份有限 公司	其他關係人	"	7,895	326,477	2	326,477	註 4	
	新光合成纖維股份有限 公司	"	"	3,231	55,573	-	55,573		
	欣欣天然氣股份有限公 司	"	"	18,138	767,240	10	767,240		

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註 2)	帳 列 科 目	期				未		備 註
				仟 股 / 仟 單 位	帳面金額 (註3)	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備	註	
大台北區瓦斯公司、 百勤投資公司、千 島投資公司、台北 太陽能公司、啟業 化工公司及大台北 寬頻公司	欣泰石油氣股份有限公 司	無	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 流動	99	\$ 6,634	-	\$ 6,634			
	欣高石油氣股份有限公 司	"	"	604	25,001	1	25,001			
	正新橡膠工業股份有限 公司	"	"	685	27,503	-	27,503			
	中華開發金融控股股份 有限公司	"	"	4,654	57,712	-	57,712			
	瑞昱半導體股份有限公 司	"	"	93	36,038	-	36,038			
	新光金融控股股份有限 公司	其他關係人	"	21,198	188,659	-	188,659			
	緯創資通股份有限公司	無	"	1,348	122,434	-	122,434			
	中興保全股份有限公司	"	"	543	62,174	-	62,174			
	台灣大哥大股份有限公 司	"	"	250	23,900	-	23,900			
	台灣積體電路製造股份 有限公司	"	"	40	23,040	-	23,040			
	廣達電腦股份有限公司	"	"	620	<u>94,240</u> <u>\$ 1,820,457</u>	-	<u>94,240</u> <u>\$ 1,820,457</u>			
	股 票 欣欣天然氣股份有限公 司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 非流動	10,760	\$ 455,129	6	\$ 455,129			
	新海瓦斯股份有限公司	大台北區瓦斯公司採權益法 評價之被投資公司	"	8,056	439,048	4	439,048			
	王道商業銀行股份有限 公司	啟業化工公司為該公司法人 董事	"	58,370	595,373	2	595,373			
	益創一創業投資股份有 限公司	千島投資公司為該公司監察 人	"	5,000	51,800	6	51,800			
	新光三越百貨股份有限 公司	其他關係人	"	39,254	1,356,618	3	1,356,618			
	欣隆天然氣股份有限公 司	大台北區瓦斯公司為該公司 法人董事	"	6,945	239,944	10	239,944			

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註 2)	帳 列 科 目	期				未	
				仟 股 / 仟 單 位	帳面金額 (註3)	持 股 比 例 %	公 允 價 值	備	註
大台北區瓦斯公司、 百勤投資公司、千 島投資公司、台北 太陽能公司、啟業 化工公司及大台北 寬頻公司	泰安產物保險股份有限 公司	無	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 非流動	4,027	\$ 123,395	1	\$ 123,395		
	友嘉科技股份有限公司	"	"	102	-	-	-		
	台灣證券交易所股份有 限公司	"	"	5,061	315,641	-	315,641		
	林口育樂事業股份有限 公司	"	"	4 股	300	-	300		
	傑仕堡商旅股份有限公 司	"	"	1,583	15,800	7	15,800		
	緣 (Budworth Investments Limited)	"	"	46	-	5	-		
	遠鼎創業投資股份有限 公司	大台北區瓦斯公司為該公司 法人董事	"	362	5,945	1	5,945		
	九鼎創業投資股份有限 公司	無	"	1,575	34,697	3	34,697		
	將來商業銀行股份有限 公司	"	"	10,000	50,900	1	50,900		
	新光金融控股股份有限 公司乙種特別股	其他關係人	"	8,422	270,346	4	270,346		
	益創二創業投資股份有 限公司	無	"	5,000	50,300	2	50,300		
	昕誼國際股份有限公司	百勤投資公司為該公司監察 人	"	950	<u>8,350</u>	19	<u>8,350</u>		
					<u>\$ 4,013,586</u>		<u>\$ 4,013,586</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，帳面金額乙欄為公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄為攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面餘額。

註 4：其中有 1,000 仟股作額度保證之擔保品，參閱附註三四。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表三。

大台北區瓦斯股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	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 (註三)
0	大台北區瓦斯公司	千島投資公司	1	租金收入	\$ 11	與一般客戶並無重大差異	-
0	"	"	1	預收款項	18	"	-
0	"	百勤投資公司	1	租金收入	11	"	-
0	"	"	1	預收款項	18	"	-
0	"	台北太陽能公司	1	租金收入	11	"	-
0	"	"	1	預收款項	18	"	-
0	"	啟業化工公司	1	租金收入	11	"	-
0	"	"	1	預收款項	18	"	-
0	"	大台北寬頻公司	1	存入保證金	306	"	-
0	"	"	1	通信設備－累計折舊	1,640	"	-
0	"	"	1	勞務收入	168	"	-
0	"	"	1	通信收入	5,476	"	-
0	"	"	1	租金收入	592	"	-
0	"	"	1	利息支出	2	"	-
0	"	"	1	郵電費	392	"	-
0	"	"	1	租金支出	5	"	-

註一：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。

註二：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。

註三：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。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

大台北區瓦斯股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區....等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期	期末	股數(股)	比率%			
大台北區瓦斯公司	具重大控制能力 百勤投資股份有限公司	台北市光復北路 11 巷 35 號 5 樓	證券投資公司、銀行保險公司、文化事業貿易公司等各項轉投資業務。	\$ 181,493	\$ 181,493	47,051	99.97	\$ 3,059,866	\$ 122,003	\$ 121,964 (註)
	千島投資股份有限公司	"	各生產事業、服務業、證券投資公司、銀行保險公司、文化事業貿易公司等各項轉投資業務。	2,676	2,676	79,153	99.72	2,766,427	141,367	140,972 (註)
	台北太陽能實業股份有限公司	"	利用太陽能之熱水器、燉鍋、導引太陽能機器及零件之設計製造銷售、安裝修理及代理業務。	5,000	5,000	500	50.00	10,748	(172)	(86) (註)
	啟業化工股份有限公司	"	委託營造廠商興建工業廠房、商業大樓及國民住宅出租、出售。	47,120	47,120	5,309	26.55	320,918	24,335	6,460 (註)
	大台北寬頻網路股份有限公司	"	第二類電信，提供網路通訊服務。	295,000	295,000	29,500	19.67	108,726	5,595	1,101 (註)
百勤投資公司	台北太陽能實業股份有限公司	"	利用太陽能之熱水器、燉鍋、導引太陽能機器及零件之設計製造銷售、安裝修理及代理業務。	4,890	4,890	489	48.90	10,511	(172)	(84) (註)
	啟業化工股份有限公司	"	委託營造廠商興建工業廠房、商業大樓及國民住宅出租、出售。	11,061	11,061	1,128	5.64	112,421	24,335	1,372 (註)
千島投資公司	啟業化工股份有限公司	"	委託營造廠商興建工業廠房、商業大樓及國民住宅出租、出售。	43,665	43,665	1,747	8.73	174,132	24,335	2,125 (註)
	大台北寬頻網路股份有限公司	"	第二類電信，提供網路通訊服務。	9,000	9,000	3,000	2.00	<u>11,057</u> <u>\$ 6,574,806</u>	5,595	<u>113</u> <u>\$ 273,937</u> (註)

(接次頁)

(承前頁)

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 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註	
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數 (股)	比 率 %				帳 面 金 額
大台北區瓦斯公司	具重大影響力 新海瓦斯股份有限公司	新北市三重區力行路一段 52 號	瓦斯及其設備裝置工程與器材之製造、供應及買賣，暨有關事業之經營與投資。	\$ 7,970	\$ 7,970	16,919	9.43	\$ 340,650	\$ 271,179	\$ 25,560	權益法評價
	新昕國際股份有限公司	台北市中山區南京東路二段 123 號 4 樓	不動產租賃及管理業務	31,155	31,155	1,550	31.00	49,572	2,000	620	"
百勤投資公司	新海瓦斯股份有限公司	新北市三重區力行路一段 52 號	瓦斯及其設備裝置工程與器材之製造、供應及買賣，暨有關事業之經營與投資。	59,936	59,936	27,174	15.14	547,123	271,179	41,053	"
千島投資公司	新海瓦斯股份有限公司	新北市三重區力行路一段 52 號	瓦斯及其設備裝置工程與器材之製造、供應及買賣，暨有關事業之經營與投資。	113,805	113,805	6,989	3.89	140,710	271,179	10,558	"
								\$ 1,078,055		\$ 77,791	

註：具控制能力之子公司，業已於合併財務報表中消除。

大台北區瓦斯股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 6 月 30 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
新光人壽保險股份有限公司	32,238,000	6.24%
吳 東 進	31,294,455	6.06%
新光醫療財團法人	28,590,761	5.53%
粵興華投資股份有限公司	26,768,266	5.18%

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之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。