

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113及112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	9~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14~15		五
(六) 重要會計項目之說明	15~40		六~三二
(七) 關係人交易	40~46		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	47		三六
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	47		三七
2. 轉投資事業相關資訊	47		三七
3. 大陸投資資訊	47		三七
4. 主要股東資訊	47		三七
(十四) 部門資訊	48~49		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 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 113 年及 112 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



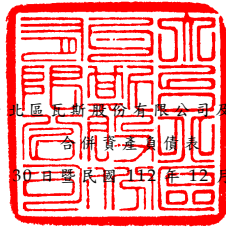
證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

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 1 1 3 年 8 月 8 日



大台北區不動產股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年 6 月 30 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	113年6月30日			112年12月31日			112年6月30日		
	產 金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六及三二)	\$ 4,002,704	19	\$ 3,713,622	18	\$ 4,121,861	21		
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)	703,067	3	745,778	4	857,206	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)	2,040,448	10	1,913,034	9	1,820,457	9		
1150	應收票據 (附註九及三二)	35	-	20	-	226	-		
1170	應收帳款 (附註九及三二)	321,227	2	354,606	2	314,488	2		
1180	應收帳款—關係人 (附註九、三二及三三)	8,838	-	9,052	-	9,091	-		
1200	其他應收款 (附註九、三十、三二及三三)	136,280	1	745	-	114,641	1		
1220	本期所得稅資產 (附註四)	358	-	315	-	200	-		
130X	存貨 (附註十)	154,742	1	151,706	1	155,946	1		
1410	預付款項 (附註三三)	27,410	-	26,469	-	49,318	-		
1479	其他流動資產 (附註十八)	396	-	472	-	3,535	-		
11XX	流動資產總計	<u>7,395,505</u>	<u>36</u>	<u>6,915,819</u>	<u>34</u>	<u>7,446,969</u>	<u>38</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)	4,270,377	21	4,147,587	21	4,013,586	20		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	1,754,589	8	1,727,017	9	1,078,055	5		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三、二二及三四)	5,252,687	25	5,228,194	26	5,173,916	26		
1755	使用權資產 (附註三及十四)	8,404	-	9,860	-	11,848	-		
1760	投資性不動產 (附註十五及三四)	1,938,689	9	1,956,708	10	1,973,927	10		
1780	其他無形資產 (附註十六及二七)	163	-	328	-	419	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二八)	35,589	-	38,859	-	38,906	-		
1915	預付設備款	5,881	-	6,561	-	6,281	-		
1920	存出保證金 (附註三三)	6,650	-	6,591	-	6,587	-		
1980	其他金融資產—非流動 (附註十七及三二)	104,020	1	103,360	-	102,742	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>13,379,369</u>	<u>64</u>	<u>13,227,385</u>	<u>66</u>	<u>12,408,587</u>	<u>62</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 20,774,874</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,143,204</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,855,556</u>	<u>100</u>		
負債及權益									
流動負債									
2130	合約負債—流動 (附註二五)	\$ 1,095,526	5	\$ 1,043,732	5	\$ 1,130,941	6		
2150	應付票據 (附註三二)	-	-	141	-	1,973	-		
2170	應付帳款 (附註三二)	172,289	1	247,367	1	186,832	1		
2180	應付帳款—關係人 (附註三二及三三)	5,321	-	7	-	-	-		
2219	其他應付款 (附註十九、三二及三三)	1,186,720	6	693,305	4	1,142,821	6		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二八)	110,654	1	84,315	-	87,524	-		
2280	租賃負債—流動 (附註十四)	5,189	-	4,954	-	5,076	-		
2310	預收款項 (附註二十及三三)	4,324	-	4,194	-	4,569	-		
2399	其他流動負債—其他	8,992	-	9,279	-	9,308	-		
21XX	流動負債總計	<u>2,589,015</u>	<u>13</u>	<u>2,087,294</u>	<u>10</u>	<u>2,569,044</u>	<u>13</u>		
非流動負債									
2550	負債準備—非流動 (附註四及二二)	4,014	-	7,229	-	7,031	-		
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)	801	-	3,443	-	4,483	-		
2630	長期遞延收入 (附註二一)	1,743,549	8	1,743,981	9	1,707,179	9		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二二)	165,872	1	179,411	1	180,239	1		
2645	存入保證金 (附註十五及三三)	381,433	2	384,402	2	379,109	2		
2670	其他非流動負債	72,411	-	74,762	-	69,783	-		
25XX	非流動負債總計	<u>3,338,045</u>	<u>16</u>	<u>3,363,193</u>	<u>17</u>	<u>3,317,789</u>	<u>17</u>		
2XXX	負債總計	<u>5,927,060</u>	<u>29</u>	<u>5,450,487</u>	<u>27</u>	<u>5,886,833</u>	<u>30</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	25	5,163,580	26	5,163,580	26		
3200	資本公積	121,569	-	113,967	-	113,967	-		
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	1,891,460	9	1,766,719	9	1,766,719	9		
3320	特別盈餘公積	1,271,925	6	1,259,451	6	1,259,451	6		
3350	未分配盈餘	2,186,442	11	2,486,883	12	1,813,791	9		
3300	保留盈餘總計	5,349,827	26	5,513,053	27	4,839,961	24		
3400	其他權益	2,850,523	14	2,564,168	13	2,550,356	13		
3500	庫藏股票	(17,944)	-	(17,944)	-	(17,944)	-		
31XX	本公司業主權益總計	<u>13,467,555</u>	<u>65</u>	<u>13,336,824</u>	<u>66</u>	<u>12,649,920</u>	<u>64</u>		
36XX	非控制權益 (附註二四)	1,380,259	6	1,355,893	7	1,318,803	6		
3XXX	權益總計	<u>14,847,814</u>	<u>71</u>	<u>14,692,717</u>	<u>73</u>	<u>13,968,723</u>	<u>70</u>		
負債及權益總計									
		<u>\$ 20,774,874</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,143,204</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,855,556</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳東進



經理人：李振隆



會計主管：吳德信



民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 113 年及 112 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	113年4月1日至6月30日		112年4月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 814,051	100	\$ 810,130	100	\$ 1,744,569	100	\$ 1,741,065	100
5000	(592,162)	(72)	(587,317)	(72)	(1,308,081)	(75)	(1,287,382)	(74)
5900	221,889	28	222,813	28	436,488	25	453,683	26
	營業費用 (附註九、二二、二三、二七及三三)							
6100	(8,846)	(1)	(8,217)	(1)	(17,889)	(1)	(17,579)	(1)
6200	(54,920)	(7)	(48,643)	(6)	(107,048)	(6)	(97,066)	(6)
6450	304	-	579	-	220	-	160	-
6000	(63,462)	(8)	(56,281)	(7)	(124,717)	(7)	(114,485)	(7)
6500	(857)	-	(973)	-	(664)	-	(2,753)	-
6900	157,570	20	165,559	21	311,107	18	336,445	19
	營業外收入及支出 (附註十二、二七及三三)							
7050	(315)	-	(300)	-	(628)	-	(596)	-
7060	51,984	6	40,781	5	93,798	6	77,791	4
7100	12,207	2	11,006	1	20,681	1	18,824	1
7130	52,726	6	36,240	4	52,846	3	36,429	2
7190	2,470	-	6,064	1	3,026	-	8,427	1
7235	30,267	4	126,624	16	104,204	6	204,622	12
7590	(9)	-	-	-	(1,021)	-	-	-
7000	149,330	18	220,415	27	272,906	16	345,497	20
7900	306,900	38	385,974	48	584,013	34	681,942	39
7950	(82,985)	(10)	(53,544)	(7)	(115,702)	(7)	(89,597)	(5)
8200	223,915	28	332,430	41	468,311	27	592,345	34
	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	189,806	23	211,835	26	263,737	15	341,010	19
8320	24,681	3	33,589	4	58,709	3	49,259	3
8300	214,487	26	245,424	30	322,446	18	390,269	22
8500	\$ 438,402	54	\$ 577,854	71	\$ 790,757	45	\$ 982,614	56
	淨利歸屬於：							
8610	\$ 210,672	26	\$ 316,702	39	\$ 452,909	26	\$ 573,153	33
8620	13,243	2	15,728	2	15,402	1	19,192	1
8600	\$ 223,915	28	\$ 332,430	41	\$ 468,311	27	\$ 592,345	34
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	\$ 387,954	48	\$ 551,493	68	\$ 742,759	42	\$ 943,361	54
8720	50,448	6	26,361	3	47,998	3	39,253	2
8700	\$ 438,402	54	\$ 577,854	71	\$ 790,757	45	\$ 982,614	56
	每股盈餘 (附註二九)							
9750	\$ 0.42		\$ 0.63		\$ 0.90		\$ 1.14	
9850	\$ 0.42		\$ 0.63		\$ 0.90		\$ 1.14	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳東進

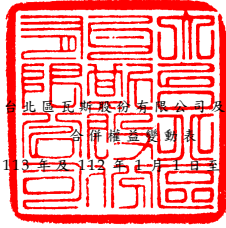


經理人：李振隆



會計主管：吳德信





大台北區瓦斯股份有限公司及子公司
合併損益變動表
民國 112 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益							其 他 權 益		總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
	股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	未 實 現 損 益	庫 藏 股 票					
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	<u>516,358</u>	<u>\$ 5,163,580</u>	<u>\$ 113,967</u>	<u>\$ 1,766,719</u>	<u>\$ 1,259,451</u>	<u>\$ 1,813,791</u>	<u>\$ 2,550,356</u>	(\$ 17,944)	<u>\$ 12,649,920</u>	<u>\$ 1,318,803</u>	<u>\$ 13,968,723</u>
A1	113年1月1日餘額	516,358	\$ 5,163,580	\$ 113,967	\$ 1,766,719	\$ 1,259,451	\$ 2,486,883	\$ 2,564,168	(\$ 17,944)	\$ 13,336,824	\$ 1,355,893	\$ 14,692,717
	112年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	124,741	-	(124,741)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	12,474	(12,474)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(619,630)	-	-	(619,630)	-	(619,630)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,632)	(23,632)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	7,602	-	-	-	-	-	7,602	-	7,602
D1	113年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	452,909	-	-	452,909	15,402	468,311
D3	113年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	289,850	-	289,850	32,596	322,446
D5	113年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	452,909	289,850	-	742,759	47,998	790,757
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	-	-	-	-	-	3,495	(3,495)	-	-	-	-
Z1	113年6月30日餘額	<u>516,358</u>	<u>\$ 5,163,580</u>	<u>\$ 121,569</u>	<u>\$ 1,891,460</u>	<u>\$ 1,271,925</u>	<u>\$ 2,186,442</u>	<u>\$ 2,850,523</u>	(\$ 17,944)	<u>\$ 13,467,555</u>	<u>\$ 1,380,259</u>	<u>\$ 14,847,814</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳東進



經理人：李振隆



會計主管：吳德信



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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年1月1日 至6月30日	112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	\$ 584,013	\$ 681,942
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	209,831	195,923
A20200	攤銷費用	165	219
A20300	預期信用減損迴轉利益	(220)	(160)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產淨利益	(104,204)	(204,622)
A20900	利息費用	628	596
A21200	利息收入	(20,681)	(18,824)
A21300	股利收入	(52,846)	(36,429)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額	(93,798)	(77,791)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	668	1,927
A22600	不動產、廠房及設備轉列成本	181	-
A22700	處分投資性不動產損失	-	826
A29900	租賃修改利益	(4)	-
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	146,915	14,121
A31130	應收票據	(15)	2,840
A31150	應收帳款	33,730	43,018
A31160	應收帳款－關係人	214	-
A31180	其他應收款	(736)	107
A31200	存 貨	(3,036)	(894)
A31230	預付款項	(941)	4,681
A31240	其他流動資產	76	333
A31990	催 收 款	(131)	(249)
A32125	合約負債－流動	51,794	61,813
A32130	應付票據	(141)	1,832
A32150	應付帳款	(75,078)	(45,767)
A32160	應付帳款－關係人	5,314	-
A32180	其他應付款	(142,245)	(89,832)
A32200	負債準備	(3,215)	154

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
A32210	預收款項	\$ 130	\$ 317
A32230	其他流動負債	(287)	374
A32240	淨確定福利負債—非流動	(13,539)	(4,195)
A32990	長期遞延收入	(432)	13,862
A32990	其他非流動之負債	(<u>2,351</u>)	<u>773</u>
A33000	營運產生之現金	519,759	546,895
A33100	收取之利息	20,681	18,824
A33300	支付之利息	(628)	(596)
A33500	支付之所得稅	(<u>86,136</u>)	(<u>70,338</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>453,676</u>	<u>494,785</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	(4,902)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	16,986	-
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	1,449	10,684
B02700	購置不動產、廠房及設備	(214,086)	(233,613)
B02800	處分不動產、廠房及設備	887	90
B03700	存出保證金增加	(59)	(679)
B05400	取得投資性不動產	-	(1,776)
B06500	其他金融資產—非流動增加	(660)	(617)
B07100	預付設備款增加	(286)	(4,541)
B07600	收取其他股利	<u>42,982</u>	<u>23,966</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>157,689</u>)	(<u>206,486</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	(2,969)	-
C04020	償還租賃負債本金	(<u>3,936</u>)	(<u>5,540</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>6,905</u>)	(<u>4,661</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加	289,082	283,638
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>3,713,622</u>	<u>3,838,223</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,002,704</u>	<u>\$ 4,121,861</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳東進



經理人：李振隆



會計主管：吳德信



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 113 年及 112 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、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 113 年 8 月 8 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」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 114 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>
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註 1）

註 1：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

該修正明訂，當企業能夠於正常管理延誤之時間範圍內，透過市場或兌換機制所建立具可執行權利及義務之交換交易，將一貨幣兌換成另一貨幣時，該貨幣具有可兌換性。當貨幣於衡量日不具可兌換性時，合併公司應估計即期匯率，以反映若市場參與者考量當時經濟情況而於衡量日進行有秩序之交易會使用之匯率。在此情況下，合併公司亦應揭露能使財務報表使用者評估貨幣缺乏可兌換性如何影響或預期將如何影響其經營結果、財務狀況及現金流量之資訊。

(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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 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」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	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 18「財務報表之表達與揭露」	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。

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. IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 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。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、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一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。合併公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 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，以及與財務報表使用者溝通管理階層對合併公司整體財務績效某一層面之觀點時，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合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

3. IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」

該修正主要修改金融資產之分類規定，包括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：

- 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
- 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。

該修正亦規定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：

- 企業不具有撤回、停止或取消該支付指示之實際能力；
- 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
- 與該電子支付系統相關之交割風險並不顯著。

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 IFRS 會計準則揭露資訊。

(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絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

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、持股比例及營業項目，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 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之資產；
- (2) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
- (3) 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之負債；
- (2) 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
- (3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事裝置工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

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. 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

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。

重大會計判斷

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。

估計及假設不確定性之主要來源

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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 2,352	\$ 2,213	\$ 2,251
銀行支票及活期存款	818,334	950,811	664,290
郵政劃撥	14,144	6,757	14,209
約當現金			
商業本票	175,786	174,902	174,033
附買回債券	702,088	628,939	1,247,078
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	2,290,000	1,950,000	2,020,000
	<u>\$ 4,002,704</u>	<u>\$ 3,713,622</u>	<u>\$ 4,121,861</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	113年6月30日	112年12月31日	112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>\$ 703,067</u>	<u>\$ 745,778</u>	<u>\$ 857,206</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
<u>流動</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資			
國內投資			
上市(櫃)股票	\$ 2,040,448	\$ 1,913,034	\$ 1,820,457
<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			
上市(櫃)股票	\$ 1,861,415	\$ 1,816,408	\$ 1,759,896
未上市(櫃)股票	2,408,962	2,331,179	2,253,690
合計	<u>\$ 4,270,377</u>	<u>\$ 4,147,587</u>	<u>\$ 4,013,586</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、應收帳款及其他應收款

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 35	\$ 20	\$ 227
減：備抵損失	-	-	(1)
	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 226</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款非關係人	\$ 106,509	\$ 90,895	\$ 88,262
推估應收帳款	216,426	265,770	228,056
減：備抵損失	(1,708)	(2,059)	(1,830)
	<u>\$ 321,227</u>	<u>\$ 354,606</u>	<u>\$ 314,488</u>
<u>應收帳款－關係人</u>	<u>\$ 8,838</u>	<u>\$ 9,052</u>	<u>\$ 9,091</u>
<u>其他應收款</u>			
應收股利	\$ 136,265	\$ -	\$ 114,629
其他	15	745	12
	<u>\$ 136,280</u>	<u>\$ 745</u>	<u>\$ 114,641</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：

113 年 6 月 30 日

	應 收 帳 款		
	應 收 票 據 0 ~ 1 年	(含 關 係 人) 0 ~ 1 年	催 收 款 超 過 1 年
預期信用損失率	0~0.57%	0~0.57%	100%
總帳面金額	\$ 35	\$ 331,773	\$ 35,408
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(1,708)	(35,408)
期末餘額	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 330,065</u>	<u>\$ -</u>

112 年 12 月 31 日

	應收帳款		
	應收票據 0 ~ 1 年	(含關係人) 0 ~ 1 年	催收款 超過 1 年
預期信用損失率	0~0.60%	0~0.60%	100%
總帳面金額	\$ 20	\$ 365,717	\$ 35,277
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	(2,059)	(35,277)
期末餘額	\$ 20	\$ 363,658	\$ -

112 年 6 月 30 日

	應收帳款		
	應收票據 0 ~ 1 年	(含關係人) 0 ~ 1 年	催收款 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)	(1)	(1,830)	(35,318)
期末餘額	\$ 226	\$ 323,579	\$ -

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：

	113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	\$ -	\$ 2,059	\$ 35,277
加：本期提列減損損失	-	-	131
減：本期迴轉減損損失	-	(351)	-
期末餘額	\$ -	\$ 1,708	\$ 35,408

	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	\$ 1	\$ 1,830	\$ 35,318

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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
鋼管類	\$ 85,337	\$ 84,148	\$ 86,276
白鐵管類	22,530	22,632	24,616
閥類	18,021	17,682	17,800
瓦斯器具	7,479	8,632	10,426
非金屬材料類	8,019	8,705	6,951
金屬材料類	9,247	6,605	5,895
鑄鐵管類	3,980	3,171	3,851
其他	129	131	131
	<u>\$ 154,742</u>	<u>\$ 151,706</u>	<u>\$ 155,946</u>

113年6月30日暨112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。

113年及112年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本如下：

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
存貨盤盈	<u>(\$ 44)</u>	<u>(\$ 360)</u>	<u>(\$ 44)</u>	<u>(\$ 360)</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
			113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日	
大台北區瓦斯公司	百勤投資股份有限公司(以下稱百勤投資公司)	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、焗鍋、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)	電信事業,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，另間接透過百勤投資公司(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

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
具重大性之關聯企業			
新海瓦斯股份有限公司	\$ 1,704,024	\$ 1,676,209	\$ 1,028,483
新昕國際股份有限公司	<u>50,565</u>	<u>50,808</u>	<u>49,572</u>
	<u>\$ 1,754,589</u>	<u>\$ 1,727,017</u>	<u>\$ 1,078,055</u>

具重大性之關聯企業如下：

公 司 名 稱	<u>所 持 股 權 及 表 決 權 比 例</u>		
	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
新海瓦斯股份有限公司	34.37%	34.37%	28.46%
新昕國際股份有限公司	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	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
新海瓦斯股份有限公司	\$ 3,386,914	\$ 3,454,776	\$ 2,783,992

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									
113年1月1日餘額	\$ 2,164,777	\$ 168,027	\$ 4,215,369	\$ 1,750,718	\$ 1,633,689	\$ 32,325	\$ 522,233	\$ 224,404	\$10,711,542
增 添	-	169	76,006	56,760	75,556	2,530	-	3,065	214,086
處 分	-	-	(617)	(24,500)	-	-	-	(448)	(25,565)
重 分 類	-	966	-	-	-	-	-	-	966
轉 列	-	-	-	-	-	-	(181)	-	(181)
113年6月30日餘額	\$ 2,164,777	\$ 169,162	\$ 4,290,758	\$ 1,782,978	\$ 1,709,245	\$ 34,855	\$ 522,052	\$ 227,021	\$10,900,848
累計折舊及減損									
113年1月1日餘額	\$ -	\$ 92,835	\$ 2,981,916	\$ 962,135	\$ 708,354	\$ 23,907	\$ 495,421	\$ 218,780	\$ 5,483,348
折舊費用	-	2,042	49,949	65,237	68,353	1,428	635	1,179	188,823
處 分	-	-	(515)	(23,047)	-	-	-	(448)	(24,010)
113年6月30日餘額	\$ -	\$ 94,877	\$ 3,031,350	\$ 1,004,325	\$ 776,707	\$ 25,335	\$ 496,056	\$ 219,511	\$ 5,648,161
113年6月30日淨額	\$ 2,164,777	\$ 74,285	\$ 1,259,408	\$ 778,653	\$ 932,538	\$ 9,520	\$ 25,996	\$ 7,510	\$ 5,252,687
112年12月31日及 113年1月1日淨額	\$ 2,164,777	\$ 75,192	\$ 1,233,453	\$ 788,583	\$ 925,335	\$ 8,418	\$ 26,812	\$ 5,624	\$ 5,228,194
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)	(23,368)	-	(600)	-	(620)	(28,164)
112年6月30日餘額	\$ 2,164,777	\$ 168,027	\$ 4,131,016	\$ 1,733,877	\$ 1,547,053	\$ 33,594	\$ 521,820	\$ 223,219	\$10,523,383
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	\$ -	\$ 90,831	\$ 2,933,915	\$ 941,635	\$ 643,074	\$ 27,418	\$ 494,782	\$ 217,812	\$ 5,349,467
112年6月30日淨額	\$ 2,164,777	\$ 77,196	\$ 1,197,101	\$ 792,242	\$ 903,979	\$ 6,176	\$ 27,038	\$ 5,407	\$ 5,173,916

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。

113年及112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

(接次頁)

(承前頁)

整壓站	5年至15年
球槽	25年
售氣設備	8年至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	2年至15年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 7,898	\$ 9,465	\$ 11,335
建築物	<u>506</u>	<u>395</u>	<u>513</u>
	<u>\$ 8,404</u>	<u>\$ 9,860</u>	<u>\$ 11,848</u>
	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 835</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 1,883</u>
	112年1月1日 至6月30日		
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 1,447	\$ 1,398	\$ 2,898
建築物	<u>46</u>	<u>60</u>	<u>91</u>
	<u>\$ 1,493</u>	<u>\$ 1,458</u>	<u>\$ 2,989</u>

(二) 租賃負債

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 5,189</u>	<u>\$ 4,954</u>	<u>\$ 5,076</u>
非流動	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 3,443</u>	<u>\$ 4,483</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
土地	1.453%~2.459%	1.453%~2.459%	1.453%~2.345%
建築物	1.558%~2.428%	1.558%~2.382%	1.558%~2.382%

(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。

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 407	\$ 407	\$ 814	\$ 814
低價值資產租賃費用	\$ 57	\$ 32	\$ 122	\$ 95
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	\$ 117	\$ 93	\$ 214	\$ 158
租賃之現金流出總額	(\$ 824)	(\$ 888)	(\$ 5,147)	(\$ 6,702)

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>				
113年1月1日餘額	\$ 1,056,564	\$ 2,107,464	\$ 121,605	\$ 3,285,633
113年6月30日餘額	\$ 1,056,564	\$ 2,107,464	\$ 121,605	\$ 3,285,633
<u>累計折舊及減損</u>				
113年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,218,847	\$ 110,078	\$ 1,328,925
折舊費用	-	16,866	1,153	18,019
113年6月30日餘額	\$ -	\$ 1,235,713	\$ 111,231	\$ 1,346,944
113年6月30日淨額	\$ 1,056,564	\$ 871,751	\$ 10,374	\$ 1,938,689
112年12月31日及 113年1月1日淨額	\$ 1,056,564	\$ 888,617	\$ 11,527	\$ 1,956,708
<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
112年6月30日淨額	\$ 1,056,564	\$ 905,316	\$ 12,047	\$ 1,973,927

營業租賃係出租本合併公司之大台北區瓦斯公司、百勤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 8 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 113 年 6 月 30 日暨 112 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 72,334 仟元、72,258 仟元及 69,595 仟元。

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：

	<u>113年6月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年6月30日</u>
第 1 年	\$ 256,615	\$ 264,561	\$ 263,328
第 2 年	206,585	208,735	198,317
第 3 年	121,818	134,210	155,987
第 4 年	87,797	84,728	79,766
第 5 年	<u>39,876</u>	<u>45,454</u>	<u>46,543</u>
	<u>\$ 712,691</u>	<u>\$ 737,688</u>	<u>\$ 743,941</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。

113 年 6 月 30 日暨 112 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 9,672,642 仟元、9,611,583 仟元及 9,616,705 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

	<u>113年1月1日</u> <u>至6月30日</u>	<u>112年1月1日</u> <u>至6月30日</u>
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 870	\$ 1,875
處 分	(<u>64</u>)	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 806</u>	<u>\$ 1,875</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
期初餘額	\$ 542	\$ 1,237
攤銷費用	165	219
處 分	(<u>64</u>)	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 643</u>	<u>\$ 1,456</u>
期末淨額	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 419</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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
輸氣管線汰換準備金	<u>\$ 104,020</u>	<u>\$ 103,360</u>	<u>\$ 102,742</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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>流 動</u>			
其 他	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 472</u>	<u>\$ 3,535</u>
<u>非 流 動</u>			
催 收 款	\$ 35,408	\$ 35,277	\$ 35,318
減：備抵損失	(35,408)	(35,277)	(35,318)
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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應退瓦斯表保證金	\$ 437,638	\$ 437,690	\$ 438,069
應付費用	60,973	68,902	63,920
應付員工酬勞及董事酬勞	25,200	66,000	29,250
應付獎金	26,052	72,909	27,102
應付股利	635,505	10,834	584,227
其 他	<u>1,352</u>	<u>36,970</u>	<u>253</u>
	<u>\$ 1,186,720</u>	<u>\$ 693,305</u>	<u>\$ 1,142,821</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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
預收租金款	<u>\$ 4,324</u>	<u>\$ 4,194</u>	<u>\$ 4,569</u>

二一、長期遞延收入

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
表外管及拆遷補償遞延收入	<u>\$ 1,743,549</u>	<u>\$ 1,743,981</u>	<u>\$ 1,707,179</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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
員工福利	<u>\$ 4,014</u>	<u>\$ 7,229</u>	<u>\$ 7,031</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 112 年及 111 年 12 月 31 日精算決定之成本率計算，各期間分別認列如下：

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
管理費用	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 154</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 112 年及 111 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：

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
營業成本	\$ 682	\$ 822	\$ 1,371	\$ 1,646
營業費用	436	456	869	910
不動產、廠房及設備資本化	39	35	74	71
	<u>\$ 1,157</u>	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ 2,314</u>	<u>\$ 2,627</u>

二四、權益

(一) 普通股股本

	113年6月30日	112年12月31日	112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

	113年6月30日	112年12月31日	112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	117,382	109,780	109,780
註銷庫藏股票	1,887	1,887	1,887
歷年轉增資	(706,000)	(706,000)	(706,000)
	<u>119,269</u>	<u>111,667</u>	<u>111,667</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>\$ 121,569</u>	<u>\$ 113,967</u>	<u>\$ 113,967</u>

註：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 (IFRS 會計準則) 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 113 年 6 月 14 日及 112 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$ 124,741	\$ 82,796	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	12,474	8,280	-	-
現金股利	619,630	567,994	1.20	1.10

(四) 特別盈餘公積

因首次採用 IFRS 會計準則產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRS 會計準則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 IFRS 會計準則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

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 2,564,168	\$ 2,181,310
當期產生		
未實現損益權益工具	231,141	320,949
採用權益法之關聯企業		
之份額	<u>58,709</u>	<u>49,259</u>
本期其他綜合損益	289,850	370,208
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	(<u>3,495</u>)	(<u>1,162</u>)
期末餘額	<u>\$ 2,850,523</u>	<u>\$ 2,550,356</u>

(六) 非控制權益

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,355,893	\$ 1,303,182
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	15,402	19,192
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	32,596	20,061
子公司股東現金股利	(<u>23,632</u>)	(<u>23,632</u>)
期末餘額	<u>\$ 1,380,259</u>	<u>\$ 1,318,803</u>

(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)
<u>子公司持有母公司股票自採</u>		
<u>權益法之長期股權投資轉</u>		
<u>列庫藏股</u>		
113年1月1日股數	<u>15,493</u>	<u>15,493</u>
113年6月30日股數	<u>15,493</u>	<u>15,493</u>
112年1月1日股數	<u>15,493</u>	<u>15,493</u>
112年6月30日股數	<u>15,493</u>	<u>15,493</u>

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
<u>113年6月30日</u>			
啟業化工股份有限公司	15,493	\$ 503,526	\$ 503,526
<u>112年12月31日</u>			
啟業化工股份有限公司	15,493	506,624	506,624
<u>112年6月30日</u>			
啟業化工股份有限公司	15,493	509,723	509,723

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。113 年 6 月 30 日暨 112 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

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
氣體收入	\$ 569,899	\$ 575,020	\$ 1,263,207	\$ 1,268,167
裝置收入	147,193	133,209	284,814	269,882
器具收入	6,917	6,508	15,656	13,723
通信收入	15,964	17,872	30,444	34,367
勞務收入	3,385	4,117	7,465	8,074
	743,358	736,726	1,601,586	1,594,213
租金收入	70,693	73,404	142,983	146,852
	<u>\$ 814,051</u>	<u>\$ 810,130</u>	<u>\$ 1,744,569</u>	<u>\$ 1,741,065</u>

合約餘額

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日	112年1月1日
應收帳款(含關係人)	<u>\$ 330,065</u>	<u>\$ 363,658</u>	<u>\$ 323,579</u>	<u>\$ 366,207</u>
合約負債				
預收裝置款	\$ 1,059,714	\$ 1,009,426	\$ 1,100,742	\$ 1,030,703
預收器具款	4,443	4,121	3,850	3,218
其他	<u>31,369</u>	<u>30,185</u>	<u>26,349</u>	<u>35,207</u>
	<u>\$ 1,095,526</u>	<u>\$ 1,043,732</u>	<u>\$ 1,130,941</u>	<u>\$ 1,069,128</u>

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105,682仟元及器具收入4,635仟元，由長期遞延收入轉列裝置收入121,065仟元。

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106,729仟元及器具收入4,889仟元，由長期遞延收入轉列裝置收入109,795仟元。

二六、營業成本

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
氣體成本	\$ 350,955	\$ 362,060	\$ 826,636	\$ 832,136
供氣成本	129,165	121,452	261,304	242,015
裝置成本	78,465	70,995	154,385	147,368
器具成本	4,273	3,650	9,657	7,649
通信成本	11,467	12,201	21,851	24,031
勞務成本	12	12	25	842
租金成本	<u>17,825</u>	<u>16,947</u>	<u>34,223</u>	<u>33,341</u>
	<u>\$ 592,162</u>	<u>\$ 587,317</u>	<u>\$ 1,308,081</u>	<u>\$ 1,287,382</u>

二七、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
處分損失				
不動產、廠房及設備	(\$ 857)	(\$ 147)	(\$ 668)	(\$ 1,927)
投資性不動產	-	(826)	-	(826)
租賃修改利益	-	-	4	-
	<u>(\$ 857)</u>	<u>(\$ 973)</u>	<u>(\$ 664)</u>	<u>(\$ 2,753)</u>

(二) 財務成本

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
租賃負債利息	\$ 32	\$ 48	\$ 61	\$ 95
其他利息費用	283	252	567	501
	<u>\$ 315</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 628</u>	<u>\$ 596</u>

本合併公司 113 年及 112 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

	113年4月1日至6月30日			112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	\$ 34,426	\$ 33,884	\$ 68,310	\$ 36,696	\$ 35,627	\$ 72,323
員工保險費	3,016	1,895	4,911	3,369	1,783	5,152
退職後福利						
確定提撥計畫	648	408	1,056	740	496	1,236
確定福利計畫	682	436	1,118	822	456	1,278
其他長期員工福利	-	72	72	-	77	77
其他員工福利	2,095	4,237	6,332	1,791	1,137	2,928
員工福利費用合計	<u>\$ 40,867</u>	<u>\$ 40,932</u>	<u>\$ 81,799</u>	<u>\$ 43,418</u>	<u>\$ 39,576</u>	<u>\$ 82,994</u>
折舊費用						
不動產、廠房及設備	\$ 93,566	\$ 1,611	\$ 95,177	\$ 87,107	\$ 1,346	\$ 88,453
投資性不動產	9,010	-	9,010	8,720	224	8,944
使用權資產	1,493	-	1,493	1,458	-	1,458
	<u>\$ 104,069</u>	<u>\$ 1,611</u>	<u>\$ 105,680</u>	<u>\$ 97,285</u>	<u>\$ 1,570</u>	<u>\$ 98,855</u>
攤銷費用						
無形資產	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 74</u>	<u>\$ 97</u>
	113年1月1日至6月30日			112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	\$ 70,462	\$ 72,702	\$ 143,164	\$ 74,969	\$ 72,126	\$ 147,095
員工保險費	7,328	4,152	11,480	7,689	4,019	11,708
退職後福利						
確定提撥計畫	1,531	983	2,514	1,458	977	2,435
確定福利計畫	1,371	869	2,240	1,646	910	2,556
其他長期員工福利	-	145	145	-	154	154
其他員工福利	4,261	5,614	9,875	4,336	2,519	6,855
員工福利費用合計	<u>\$ 84,953</u>	<u>\$ 84,465</u>	<u>\$ 169,418</u>	<u>\$ 90,098</u>	<u>\$ 80,705</u>	<u>\$ 170,803</u>
折舊費用						
不動產、廠房及設備	\$ 185,603	\$ 3,220	\$ 188,823	\$ 172,599	\$ 2,554	\$ 175,153
投資性不動產	18,019	-	18,019	17,431	448	17,879
使用權資產	2,989	-	2,989	2,891	-	2,891
	<u>\$ 206,611</u>	<u>\$ 3,220</u>	<u>\$ 209,831</u>	<u>\$ 192,921</u>	<u>\$ 3,002</u>	<u>\$ 195,923</u>
攤銷費用						
無形資產	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 165</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 219</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。113 年及 112 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

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
員工酬勞	1.48%	1.43%
董監事酬勞	2.96%	2.86%

金 額

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
	現 金	現 金	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 4,200	\$ 5,000	\$ 8,400	\$ 9,750
董監事酬勞	\$ 8,400	\$ 10,000	\$ 16,800	\$ 19,500

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 113 年 3 月 14 日及 112 年 3 月 16 日舉行董事會，分別決議通過 112 及 111 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	112年度	111年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 22,000	\$ 19,000
董監事酬勞	44,000	38,000

112 及 111 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 112 及 111 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 113 及 112 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

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
產生租金收入	\$ 15,620	\$ 15,714	\$ 31,105	\$ 30,963
未產生租金收入	2,205	1,233	3,118	2,378
	<u>\$ 17,825</u>	<u>\$ 16,947</u>	<u>\$ 34,223</u>	<u>\$ 33,341</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：

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 34,704	\$ 36,122	\$ 66,730	\$ 71,471
未分配盈餘加徵	45,567	17,569	45,567	17,569
以前年度之調整	135	(299)	135	(299)
	<u>80,406</u>	<u>53,392</u>	<u>112,432</u>	<u>88,741</u>
遞延所得稅				
本期產生者	2,579	152	3,270	856
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 82,985</u>	<u>\$ 53,544</u>	<u>\$ 115,702</u>	<u>\$ 89,597</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 110 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 111 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：

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 210,672</u>	<u>\$ 316,702</u>	<u>\$ 452,909</u>	<u>\$ 573,153</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>\$ 0.42</u>	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 1.14</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：

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 210,672</u>	<u>\$ 316,702</u>	<u>\$ 452,909</u>	<u>\$ 573,153</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>129</u>	<u>152</u>	<u>542</u>	<u>549</u>
用以計算稀釋每股盈餘 之普通股加權平均股 數(仟股)	<u>500,994</u>	<u>501,017</u>	<u>501,407</u>	<u>501,414</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.42</u>	<u>\$ 0.63</u>	<u>\$ 0.90</u>	<u>\$ 1.14</u>

本合併公司 113 年及 112 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 113 年及 112 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 113 年及 112 上半年度宣告發放現金股利，金額分別為 136,265 仟元及 114,629 仟元，於 113 年及 112 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

113 年 6 月 30 日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 703,067</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 703,067</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>				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 3,901,863</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,901,863</u>
國內未上市(櫃)股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,408,962</u>	<u>2,408,962</u>
合 計	<u>\$ 3,901,863</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,408,962</u>	<u>\$ 6,310,825</u>

112 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等 級</u>	<u>第 2 等 級</u>	<u>第 3 等 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 745,778</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 745,778</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>				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 3,729,442</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,729,442</u>
國內未上市(櫃)股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,331,179</u>	<u>2,331,179</u>
合 計	<u>\$ 3,729,442</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,331,179</u>	<u>\$ 6,060,621</u>

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)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)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

113年及112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。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

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

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
年初餘額	\$ 2,331,179	\$ 2,209,418
認列於其他綜合損益	79,232	54,956
減資退還股款	(1,449)	(10,684)
年底餘額	\$ 2,408,962	\$ 2,253,690

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

113年及112年1月1日至6月30日國內未上市(櫃)權益投資係採下列方式評價：

- (1) 收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值；
- (2) 股利折現模式，依照公司未來各期盈利或股東未來預期可收到之現金股利折現為現值，計算普通股股權公允價值；
- (3) 市場法，參酌類比公司及類比交易之市場乘數，並考量與類比公司及類比交易之差異進行調整後，計算普通股股權公允價值；
- (4) 資產法，係以資產負債表為基礎，考量表外資產及表外負債，評估整體普通股股權公允價值。

重大不可觀察輸入值如下，當可銷售性市場之風險折價增加或不具控制權之折價增加時，該等投資公允價值將會減少。

	113年6月30日	112年6月30日
可銷售性市場之風險折價	8.23%~27.66%	9.89%~30.60%
不具控制權之折價	15.30%~30.00%	12.00%~30.00%

(二) 金融工具之種類

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按公 允價值衡量之金 融資產—流動	\$ 703,067	\$ 745,778	\$ 857,206
按攤銷後成本衡量			
現金及約當現金	4,002,704	3,713,622	4,121,861
應收票據	35	20	226
應收帳款	321,227	354,606	314,488
應收帳款—關係人	8,838	9,052	9,091
其他應收款	136,280	745	114,641
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—流動			
權益工具投資	2,040,448	1,913,034	1,820,457
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產—非流動			
權益工具投資	4,270,377	4,147,587	4,013,586
其他金融資產—非流動	104,020	103,360	102,742
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量			
應付票據	-	141	1,973
應付帳款	172,289	247,367	186,832
應付帳款—關係人	5,321	7	-
其他應付款	1,186,720	693,305	1,142,821

(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、其他應收款、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

113年及112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7,031仟元及8,572仟元。113年及112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63,108仟元及58,340仟元。

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 113 年 6 月 30 日暨 112 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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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	〃
新光金融控股股份有限公司	其他關係人
新光證券投資信託股份有限公司	〃
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	〃
新光人壽保險股份有限公司	〃
新壽公寓大廈管理維護股份有限公司	〃
新光合成纖維股份有限公司	〃
瑞興商業銀行股份有限公司	〃
新光證券股份有限公司	〃
台灣新光保全股份有限公司	〃
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	〃
新保投資股份有限公司	〃
新光電通股份有限公司	〃
新光醫療財團法人新光吳火獅紀念醫院	〃
新光產物保險股份有限公司	〃
昕新健康管理顧問股份有限公司	〃
台灣新光健康事業股份有限公司	〃
新光紡織股份有限公司	〃
新光三越百貨股份有限公司	〃
欣隆天然氣股份有限公司	〃
欣欣天然氣股份有限公司	〃
財團法人台北市新光吳氏基金會	〃

(接次頁)

(承前頁)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
財團法人新光吳火獅文教基金會	其他關係人
財團法人吳東進基金會	〃
財團法人台灣永續能源研究基金會	〃
進廣實業股份有限公司	〃
宸昇實業股份有限公司	〃
星宸實業股份有限公司	〃
旺誠股份有限公司	〃
宏泰投資股份有限公司	〃
新光兆豐股份有限公司	〃
獻順實業股份有限公司	〃
宸盛興業股份有限公司	〃
喜登數位股份有限公司	〃
儒盈實業股份有限公司	〃
瑞進興業股份有限公司	〃
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	〃
東盈投資股份有限公司	〃
新光建設開發股份有限公司	〃
新誠投資股份有限公司	〃
閒達股份有限公司	〃
新光嫻雅國際股份有限公司	〃
開閒股份有限公司	〃
宸茂股份有限公司	〃
東田投資股份有限公司	〃
新光海洋企業股份有限公司	〃
盈盈投資股份有限公司	〃
勝閒股份有限公司	〃
欣淼投資股份有限公司	〃
綿豪實業股份有限公司	〃
開達股份有限公司	〃
茂宸股份有限公司	〃
財團法人許勝發文教基金會	〃
如圓企業股份有限公司	〃
品睿公共關係顧問股份有限公司	〃
惠普企業股份有限公司	〃
博威投資股份有限公司	〃
金格食品股份有限公司	〃

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
宇尊投資股份有限公司	其他關係人
鴻新實業股份有限公司	"
如盈事業股份有限公司	"
朋萊股份有限公司	"
雲祥建設開發股份有限公司	"
博豐實業股份有限公司	"
欣運實業股份有限公司	"
永增企業股份有限公司	"
合瑞興業股份有限公司	"
開朋股份有限公司	"
傑仕堡商旅股份有限公司	"
傑仕堡商旅股份有限公司一板橋分公司	"
新光傑仕堡健身股份有限公司	"
台新國際商業銀行股份有限公司	"
台瓦股份有限公司	其他關係人(註)

註：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	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
銷貨收入	關聯企業	\$ 3,140	\$ 3,835	\$ 6,779	\$ 7,410
	其他關係人	<u>13,458</u>	<u>15,156</u>	<u>25,467</u>	<u>28,932</u>
		<u>\$ 16,598</u>	<u>\$ 18,991</u>	<u>\$ 32,246</u>	<u>\$ 36,342</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	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112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	\$ 6,757	\$ 9,966	\$ 16,738	\$ 19,944
	台灣新光商業銀行股份有限公司	15,701	17,904	33,681	35,814
	其 他	<u>7,637</u>	<u>6,908</u>	<u>14,615</u>	<u>13,804</u>
		<u>\$ 30,095</u>	<u>\$ 34,778</u>	<u>\$ 65,034</u>	<u>\$ 69,562</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	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
進 貨	其他關係人	<u>\$ 5,422</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,422</u>	<u>\$ -</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、營業外收入及支出

帳列項目	關係人類別	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
營業成本 及費用	關聯企業	\$ 1,482	\$ 1,453	\$ 2,956	\$ 2,905
	其他關係人	<u>6,361</u>	<u>4,203</u>	<u>11,976</u>	<u>9,893</u>
		<u>\$ 7,843</u>	<u>\$ 5,656</u>	<u>\$ 14,932</u>	<u>\$ 12,798</u>
營業外收 入及支 出	其他關係人	<u>\$ 7,208</u>	<u>\$ 5,492</u>	<u>\$ 11,787</u>	<u>\$ 9,870</u>

上述與關係人間成本及費用、營業外收入及支出之交易條件及付款方式與一般非關係人並無重大異常。

(五) 應收及其他應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	113年6月30日	112年12月31日	112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	\$ 1,009	\$ 1,407	\$ 983
	其他關係人			
	新光人壽保險股份有限公司	4,412	3,715	3,940
	臺灣新光商業銀行股份有限公司	1,914	1,969	2,155
	其 他	<u>1,503</u>	<u>1,961</u>	<u>2,013</u>
		<u>\$ 8,838</u>	<u>\$ 9,052</u>	<u>\$ 9,091</u>
其他應收款	關聯企業			
	新海瓦斯股份有限公司	\$ 123,385	\$ -	\$ 102,165
	新昕國際股份有限公司	<u>1,550</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 124,935</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,165</u>

上述與關聯企業之其他應收帳款係權益法投資之應收股利。

(六) 應付及其他應付關係人款項 (不含對關係人借款)

帳列項目	關係人類別	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應付帳款— 關係人	其他關係人	<u>\$ 5,321</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款	關聯企業			
	新海瓦斯股份有限 公司	\$ 31	\$ -	\$ 29
	其他關係人	<u>2,202</u>	<u>1,272</u>	<u>1,641</u>
		<u>\$ 2,233</u>	<u>\$ 1,272</u>	<u>\$ 1,670</u>

(七) 其他關係人交易

1. 預付款項

關係人類別	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
其他關係人	<u>\$ 1,596</u>	<u>\$ 838</u>	<u>\$ 1,379</u>

2. 存出保證金

關係人類別	113年6月30日	112年12月31日	112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	218	218
其他	<u>63</u>	<u>63</u>	<u>63</u>
	<u>\$ 3,381</u>	<u>\$ 3,381</u>	<u>\$ 3,381</u>

3. 預收款項

關係人類別	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
其他關係人			
臺灣新光商業銀 行股份有限公 司	\$ 2,142	\$ 2,143	\$ 2,147
誼光國際公寓大 廈管理維護股 份有限公司	539	539	539
新光人壽保險股 份有限公司	260	352	364
其他	<u>445</u>	<u>276</u>	<u>276</u>
	<u>\$ 3,386</u>	<u>\$ 3,310</u>	<u>\$ 3,326</u>

4. 存入保證金

關係人類別	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
其他關係人	<u>\$ 31,343</u>	<u>\$ 33,701</u>	<u>\$ 33,402</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 1,571 仟元（未稅），已於 111 年 12 月收取系統建置總額 50% 計 786 仟元（未稅），於 112 年 5 月驗收合格後收取剩餘款項計 786 仟元（未稅）。

3. 本合併公司之大台北寬頻網路股份有限公司與新海瓦斯公司簽訂光纖網路資產租賃及使用合約，承租標的為三重、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）。

4. 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 112 年 1 月 1 日起至 113 年 12 月 31 日止，合約總價分別為 2,808 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。

5. 於 113 年 6 月 30 日暨 112 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，質抵押之資產請參閱附註三四。

(九) 對主要管理階層之獎酬

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 13,605	\$ 13,811	\$ 29,918	\$ 27,425
退職後福利	29	32	59	65
	<u>\$ 13,634</u>	<u>\$ 13,843</u>	<u>\$ 29,977</u>	<u>\$ 27,490</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	113年6月30日	112年12月31日	112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	\$ 97,500	\$ 98,100	\$ 98,700
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	42,400	40,350	41,350
投資性不動產	土 地	735,821	735,821	735,821
"	房屋及建築	<u>607,052</u>	<u>619,312</u>	<u>630,939</u>
		<u>\$ 1,482,773</u>	<u>\$ 1,493,583</u>	<u>\$ 1,506,810</u>

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，關係人交易請參閱附註三三。

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 113 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

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4月29日預告「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」草案。依碳費收費辦法草案，碳費徵收對象為符合環境部公告應盤查登錄及查驗之排放源，且全廠（場）直接排放及使用電力之間接排放產生溫室氣體年排放量合計值達2.5萬公噸二氧化碳當量的電力業及大型製造業。

惟上述草案規定尚屬預告階段且碳費費率尚未公告，合併公司尚無法合理估計碳費之影響。

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：

	113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貨收入	\$ 1,263,207	\$ 284,814	\$ 143,623	\$ 36,356	\$ 23,289	(\$ 6,720)	\$ 1,744,569
來自企業以外客戶之其他收入	-	-	164,652	-	-	(7,602)	157,050
	<u>\$ 1,263,207</u>	<u>\$ 284,814</u>	<u>\$ 308,275</u>	<u>\$ 36,356</u>	<u>\$ 23,289</u>	<u>(\$ 14,322)</u>	<u>\$ 1,901,619</u>
部門損益	<u>\$ 161,699</u>	<u>\$ 127,520</u>	<u>\$ 272,585</u>	<u>\$ 8,360</u>	<u>\$ 13,369</u>	<u>(\$ 8,548)</u>	\$ 574,985
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額							93,798
利息收入							20,681
一般其他收入							3,026
一般營業費用							(106,828)
利息費用							(628)
一般其他損失							(1,021)
本期稅前淨利							<u>\$ 584,013</u>
可辨認資產	<u>\$ 5,003,643</u>	<u>\$ 122,981</u>	<u>\$10,611,805</u>	<u>\$ 35,183</u>	<u>\$ 13,941</u>		\$15,787,553
採用權益法之投資							1,754,589
一般資產							<u>3,232,732</u>
資產總計							<u>\$20,774,874</u>
折舊費用	<u>\$ 128,755</u>	<u>\$ 59,085</u>	<u>\$ 18,019</u>	<u>\$ 726</u>	<u>\$ 3,246</u>		
資本支出金額	<u>\$ 208,322</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,764</u>		

	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貨收入	\$ 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>		

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）及電信事業等五類，部門間並無銷貨或轉撥收入，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 113 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				備 註
				股 / 仟 單 位	帳 面 金 額 (註3)	持 股 比 例 %	公 允 價 值	
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 中興保全股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	423	\$ 55,625	-	\$ 55,625	
	正新橡膠工業股份有限 公司	"	"	863	42,675	-	42,675	
	緯創資通股份有限公司	"	"	522	55,306	-	55,306	
	台灣大哥大股份有限公 司	"	"	613	65,591	-	65,591	
	聯強國際股份有限公司	"	"	1,024	74,819	-	74,819	
	廣達電腦股份有限公司	"	"	242	75,504	-	75,504	
	瑞昱半導體股份有限公 司	"	"	130	70,980	-	70,980	
	新光合成纖維股份有限 公司	其他關係人	"	4,835	80,498	-	80,498	
	台灣新光保全股份有限 公司	"	"	4,151	175,982	1	175,982	
	新光金融控股股份有限 公司	"	"	619	6,087	-	6,087	
					<u>\$ 703,067</u>		<u>\$ 703,067</u>	
	股 票 台新金融控股股份有限 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－ 流動	211	\$ 3,982	-	\$ 3,982	
台灣新光保全股份有限 公司	"	"	7,895	334,768	2	334,768	註 4	
新光合成纖維股份有限 公司	"	"	3,231	53,796	-	53,796		
欣欣天然氣股份有限公 司	"	"	23,234	974,685	13	974,685		

(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				備註	
				股 / 仟單位	帳面金額(註3)	持股比例%	公允價值		
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	\$ 5,964	-	\$ 5,964		
	欣高石油氣股份有限公司	"	"	658	23,762	1	23,762		
	正新橡膠工業股份有限公司	"	"	685	33,873	-	33,873		
	中華開發金融控股股份有限公司	"	"	4,654	70,278	-	70,278		
	瑞昱半導體股份有限公司	"	"	60	32,760	-	32,760		
	新光金融控股股份有限公司	其他關係人	"	21,198	208,585	-	208,585		
	緯創資通股份有限公司	無	"	528	56,010	-	56,010		
	中興保全股份有限公司	"	"	543	71,405	-	71,405		
	台灣大哥大股份有限公司	"	"	300	32,100	-	32,100		
	台灣積體電路製造股份有限公司	"	"	40	38,640	-	38,640		
	廣達電腦股份有限公司	"	"	320	99,840	-	99,840		
					<u>\$ 2,040,448</u>		<u>\$ 2,040,448</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	\$ 451,363	6	\$ 451,363	
		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	"	9,857	541,140	5	541,140	
		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	612,884	2	612,884	
		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	47,200	6	47,200	
		新光三越百貨股份有限公司	其他關係人	"	39,254	1,461,426	3	1,461,426	
	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	221,748	10	221,748		

(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	期末				備註
				仟股 / 仟單位	帳面金額(註3)	持股比例%	公允價值	
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	\$ 175,669	1	\$ 175,669	
	友嘉科技股份有限公司	"	"	102	-	-	-	
	台灣證券交易所股份有限公司	"	"	5,719	350,098	1	350,098	
	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	21,547	7	21,547	
	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	"	217	1,945	1	1,945	
	緣(Budworth Investments Limited)	無	"	46	-	5	-	
	九鼎創業投資股份有限公司	"	"	1,575	34,556	4	34,556	
	將來商業銀行股份有限公司	"	"	7,357	46,423	1	46,423	
	新光金融控股股份有限公司乙種特別股	其他關係人	"	8,422	256,028	4	256,028	
益創二創業投資股份有限公司	無	"	5,000	<u>48,050</u>	2	<u>48,050</u>		
				<u>\$ 4,270,377</u>		<u>\$ 4,270,377</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 113 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			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	大台北區瓦斯公司	千島投資公司	1	租金收入	\$ 12	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	12	"	-
0	"	"	1	預收款項	18	"	-
0	"	台北太陽能公司	1	租金收入	12	"	-
0	"	"	1	預收款項	18	"	-
0	"	啟業化工公司	1	租金收入	12	"	-
0	"	"	1	預收款項	18	"	-
0	"	大台北寬頻公司	1	存入保證金	306	"	-
0	"	"	1	其他應付款	11	"	-
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	430	"	-
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 113 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%				帳面金額
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	\$ 3,427,132	\$ 118,107	\$ 118,070	(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	3,027,893	47,352	47,220	(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	11,063	91	45	(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	346,825	21,820	5,793	(註)
	大台北寬頻網路股份有限公司	"	電信事業，提供網路通訊服務。	295,000	295,000	29,500	19.67	109,962	2,987	587	(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	10,820	91	45	(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	117,385	21,820	1,230	(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	181,821	21,820	1,905	(註)
	大台北寬頻網路股份有限公司	"	電信事業，提供網路通訊服務。	9,000	9,000	3,000	2.00	<u>11,182</u>	2,987	<u>60</u>	(註)
								<u>\$ 7,244,083</u>		<u>\$ 174,955</u>	

(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	\$ 376,048	\$ 278,117	\$ 26,214	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	50,565	1,236	383	"
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。	340,439	340,439	32,479	18.09	888,310	278,117	49,238	"
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。	394,308	394,308	12,294	6.85	<u>439,666</u>	278,117	<u>17,963</u>	"
								<u>\$ 1,754,589</u>		<u>\$ 93,798</u>	

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 113 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	30,570,000	5.92%
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。