

北基國際股份有限公司一一〇年股東常會議事錄



時間：民國一一〇年八月四日（星期三）上午十時三十分整

地址：高雄市三民區金鼎路118號（金獅湖大酒店3樓會議廳）

出席：親自及委託出席股數共計118,879,056股，占本公司已發行股份總數197,966,242股之60.05%。

列席董監事：何佳璟董事、廖順慶董事、陳可培董事、李宗熹董事、謝安棋監察人。

主席：鍾嘉村



記錄：韓佳憲



壹、主席宣布開會（報告出席股份總數已達法定股數，宣佈開會）

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

第一案：109 年度營業報告書。

北基國際股份有限公司
一〇九年度營業報告書



一、營業計劃實施成果：

(一) 營收方面：

本公司一〇九年度營業收入總額 4,411,593 仟元，相較於一〇八年度營業收入總額 5,149,620 仟元減少 738,027 仟元，下降 14.33%，主要係 109 年度平均油品價格較 108 年度低所致，截至年底合計有 56 處營運據點。

(二) 銷售狀況：

本公司於一〇九年度各油品之銷售金額與一〇八年度之銷售情形比較：

單位：新台幣仟元；%

年度 \ 產品	92	95	98	高級柴油	其他	總計
	無鉛汽油	無鉛汽油	無鉛汽油			
108 年	718,640	3,089,601	285,712	948,734	106,933	5,149,620
109 年	568,003	2,620,025	268,389	797,461	157,715	4,411,593
增(減)數	-150,637	-469,576	-17,323	-151,273	50,782	-738,027
增(減)%	-20.96%	-15.19%	-6.06%	-15.94%	47.49%	-14.33%

二、預算執行情形

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開一〇八年財務預測資訊，故不適用。

三、財務收支分析：

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	109 年度
營業收入淨額	5,149,620	4,411,593
營業毛利	695,500	753,440
稅後損益	47,589	114,666

四、獲利能力分析：

項 目	108 年度	109 年度
資產報酬率 (%)	1.58	2.57
股東權益報酬率 (%)	2.18	5.39
佔實收資本 比例 (%)	營業利益	5.75
	稅前純益	7.52
純益率 (%)	0.92	2.73
當期每股盈餘 (元)	0.28	0.63

五、本年度營業計劃概要

- (一)營業據點逐步增加，求取更好的營運績效。
- (二)爭取優良之長期大宗客戶，穩定營業收入。
- (三)加強經營會員，提高客戶忠誠度。
- (四)多角化經營及異業結盟方式增加獲利。
- (五)開發電動車充電服務。
- (六)投資開發綠能產業。

六、資產減損情形報告

依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數額。

董事長：鍾嘉村



經理人：廖順慶



會計主管：韓佳憲



第二案：109 年度監察人審查報告書。

北基國際股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一〇九年度經安侯建業聯合會計師事務所黃泳華、陳國宗會計師查核簽證之財務報告，連同營業報告書及盈餘分配議案經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書，報請 鑒察。

此致

本公司一一〇年股東常會

北基國際股份有限公司

監察人：謝子楨

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 六 日

北基國際股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一〇九年度經安侯建業聯合會計師事務所黃泳華、陳國宗會計師查核簽證之財務報告，連同營業報告書及盈餘分派議案經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，繕具報告書，報請 鑒察。

此致

本公司一一〇年股東常會

北基國際股份有限公司

監察人：

曾宜男

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 六 日

第三案：本公司 109 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告。

說 明：

一、依據本公司章程第二十條規定辦理。

二、本公司民國 109 年扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前淨利為新台幣 154,122,000 元，擬配發 1%之員工酬勞為新台幣 1,541,220 元；擬配發 3%之董監事酬勞為新台幣 4,623,660 元，均以現金發放。員工酬勞發放對象包含本公司及子公司之全職員工為限。

三、本案經本公司民國 110 年 3 月 16 日第四屆第七次薪資報酬委員會通過，並送請民國 110 年 3 月 16 日第十一屆第十五次董事會通過在案。

第四案：國內第五次有擔保轉換公司債報告。

說明：本公司為償還銀行借款並強化財務結構，於民國109年12月23日發行國內第五次有擔保轉換公司債，發行總額計新台幣6億元整，茲依公司法第246條規定，報告募集公司債之原因及有關事項，說明如下：

北基國際股份有限公司 公司債發行及執行情形

公司債種類	國內第五次有擔保轉換公司債
董事會決議日期	民國 109 年 8 月 19 日
金融監督管理委員會核准文號	民國 109 年 11 月 11 日金管證發字第 1090370778 號函
發行日期	民國 109 年 12 月 23 日
發行總額	公司債總面額為新台幣陸億元整，每張債券面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額 102%發行，共計陸仟張。
發行價格	新台幣 102 元(依債券票面金額之 102%發行)。
利率	票面利率 0%
期限	5 年期；到期日民國 114 年 12 月 23 日
承銷機構	合作金庫證券股份有限公司
受託機構	日盛國際商業銀行股份有限公司
本息償還期限與方法	除依轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或依轉換辦法第十九條行使賣回權，或本公司依轉換辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時以債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。
預期產生之效益	該公司本次計畫資金運用總額為新台幣 612,000 仟元，將全數用以償還金融機構借款，依擬償還借款利率估算，償還借款後預計 109 年度可節省利息支出 721 仟元，往後每年度可節省利息支出 8,649 仟元，除減輕利息支出負擔外，並可強化償債能力、改善財務結構及增加資金調度彈性。
已轉換普通股股數	6,133,076 股 (截至停止過戶日 110 年 5 月 1 日止)
尚未執行轉換公司債餘額	新台幣 488,500,000 元 (截至停止過戶日 110 年 5 月 1 日止)

肆、承認事項：

第一案：109 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表案。

說明：

- 一、本公司民國 109 年度之營業報告書、財務報表暨合併財務報表經董事會決議通過，其中財務報表暨合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所黃泳華會計師及陳國宗會計師查核竣事，並出具查核報告書在案，
- 二、上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表業經監察人審查完竣。
- 三、本公司 109 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表請參閱（附錄一）。
- 四、謹提請 承認。

決議：表決時出席股東總表決權數 118,879,056 權

表決結果	佔總表決權數%
贊成權數 115,777,936 權 (含電子方式行使表決權 634,203 權)	97.39%
反對權數 2,151 權 (含電子方式行使表決權 2,151 權)	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權與未投票權數 3,098,969 權 (含電子方式行使表決權 2,330,755)	2.60%

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第二案：109 年度盈餘分配案。

說明：依章程第二十條之一，擬訂盈餘分配表如下，今年擬分配現金股利 0.5 元/股，
謹提請股東會 承認。

北基國際股份有限公司

盈餘分配表
民國 109 年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	39,853,622
加(減)：本期稅後淨利(損)	120,468,658
提列項目：	
提列法定盈餘公積(10%)	(12,046,866)
提列權益減項特別盈餘公積	(83,172)
可供分配盈餘	148,192,242
分配項目：	
股東紅利-現金(0.5 元/股)	(95,916,583)
期末未分配盈餘	52,275,659

附註：

1. 本次盈餘分派優先分派 109 年度之盈餘。
2. 現金股利分配未滿一元之畸零數額，將列入公司其他收入處理。

此致 一一〇年股東常會

董事長：鍾嘉村



經理人：廖順慶



會計主管：韓佳憲



決議：表決時出席股東總表決權數 118,879,056 權

表決結果	佔總表決權數%
贊成權數 115,777,936 權 (含電子方式行使表決權 634,203 權)	97.39%
反對權數 2,151 權 (含電子方式行使表決權 2,151 權)	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權與未投票權數 3,098,969 權 (含電子方式行使表決權 2,330,755 權)	2.60%

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

伍、討論事項：

第一案：本公司「股東會議事規則」修正案。

說明：本公司因實務作業需要擬修正「股東會議事規則」條文。修正條文對照表如下，謹提請討論。

「股東會議事規則」修正條文對照表

修正後條文	修正前條文	說明
<p>第三條 第一、二、三項略。 選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，<u>以一項為限</u>，提案超過一項者，均不列入議案。<u>另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。</u></p> <p style="text-align: center;">以下略。</p>	<p>第三條 第一、二、三項略。 選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；<u>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u></p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。<u>但以一項為限</u>，提案超過一項者，均不列入議案。<u>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</u> <u>另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。</u></p> <p style="text-align: center;">以下略。</p>	<p>配合條文規範調整公告方式。</p> <p>配合公司法第一百七十二條第五項修正，及經商字第 10700105410 號函¹，修正本條第六項。</p>
<p>第九條 第一項略。 已屆開會時間，主席應即宣布開</p>	<p>第九條 第一項略。 已屆開會時間，主席應即宣布開</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權</p>

<p>會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u></p> <p>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p>	<p>會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>以下略。</p>	<p>益，修正第二項。</p>
<p>第十四條</p> <p>股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，<u>包含當選董事、監察人之名單與其當選權數及落選董監事名單及其獲得之選舉權數。</u></p> <p>第二項略。</p>	<p>第十四條</p> <p>股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。</p> <p>第二項略。</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益，修正第一項。</p>

決議：表決時出席股東總表決權數 118,879,056 權

表決結果	佔總表決權數%
贊成權數 115,777,907 權 (含電子方式行使表決權 634,174 權)	97.39%
反對權數 2,181 權 (含電子方式行使表決權 2,181 權)	0.00%
無效權數 0 權	0%
棄權與未投票權數 3,098,968 權 (含電子方式行使表決權 2,330,754)	2.60%

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第二案：本公司「監察人之職權範疇」修正案

說明：為配合法令之修訂擬修正「監察人之職權範疇」條文。修正條文對照表如下，
謹提請 討論。

「監察人之職權範疇」修正條文對照表

修正後條文	修正前條文	說明
<p>第十條</p> <p><u>監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核、抄錄或複製簿冊文件，公司相關部門應配合提供查核所需之簿冊文件。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>第十條</p> <p>監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，公司相關部門應配合提供查核所需之簿冊文件。</p> <p>以下略。</p>	<p>配合公司法第二百一十八條修正，調整第一項文字。</p>
<p>第十二條</p> <p><u>公司應為全體董事、監察人於其任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任購買責任保險。</u></p>	<p>第十二條</p> <p>公司須依公司章程或股東會決議，於監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散監察人因錯誤或疏忽行為而造成公司及股東權益重大損害之風險。</p>	<p>配合上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第十六條修正，明定公司應為全體董事、監察人於其任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任購買責任保險。</p>

決議：表決時出席股東總表決權數 118,879,056 權

表決結果	佔總表決權數%
贊成權數 115,777,901 權 (含電子方式行使表決權 634,168 權)	97.39%
反對權數 2,187 權 (含電子方式行使表決權 2,187 權)	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權與未投票權數 3,098,968 權 (含電子方式行使表決權 2,330,754)	2.60%

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第三案：本公司「背書保證作業程序」修正案

說明：

一、本公司為配合實務作業需要擬修正「背書保證作業程序」條文。修正條文對照表如下：

二、依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第 12 條規定：「公開發行公司及其子公司訂定整體得為背書保證之總額達該公開發行公司淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。本公司為順利取得銀行融資額度以因應本公司營運資金需求，訂定本公司及子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上，有其必要性與合理性。

三、謹提請 討論。

「背書保證作業程序」修正條文對照表

修正後條文	修正前條文	說明
<p>第六條：本公司背書保證作業程序： 一、二項略。 三、背書保證之額度 本公司對外背書保證總額以不超過本公司當期淨值之<u>百分之一百五十</u>為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司當期淨值之<u>百分之一百三十</u>為限。 公司及子公司整體得對外背書保證總額以不超過本公司當期淨值之<u>百分之二百</u>為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司當期淨值之<u>百分之一百五十</u>為限。當期淨值以最近期財務報表所載為準。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第六條：本公司背書保證作業程序： 一、二項略。 三、背書保證之額度 本公司對外背書保證總額以不超過本公司當期淨值之<u>百分之四十</u>為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司當期淨值之<u>百分之二十</u>為限。 公司及子公司整體得對外背書保證總額以不超過本公司當期淨值之<u>百分之四十五</u>為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司當期淨值之<u>百分之二十五</u>為限。當期淨值以最近期財務報表所載為準。</p> <p>(以下略)</p>	<p>本公司為順利取得銀行融資額度以因應本公司營運資金需求。</p>

決議：表決時出席股東總表決權數 118,879,056 權

表決結果	佔總表決權數%
贊成權數 115,777,908 權 (含電子方式行使表決權 634,175 權)	97.39%
反對權數 2,180 權 (含電子方式行使表決權 2,180 權)	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權與未投票權數 3,098,968 權 (含電子方式行使表決權 2,330,754)	2.60%

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第四案：擬解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案

說明：

- 一、依公司法第209條第一項規定辦理。
- 二、本公司董事有與自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，為配合實際需要，在無損及公司利益之前提下，擬提請股東常會同意解除董事及其代表人競業禁止之限制。
- 三、謹提請 討論。

董事解除競業禁止名單

董事姓名	目前擔任與本公司業務相同或類似之其他公司之兼職	職稱
鍾嘉村	南仁湖育樂股份有限公司	董事長
	金獅湖大酒店股份有限公司	
	海景世界企業股份有限公司	
	英光企業股份有限公司	
	嘉昕能源股份有限公司	
	曜谷能源股份有限公司	
鍾育霖 (高雄汽車客運(股)公司代表人)	三地開發地產股份有限公司	董事長
李宗熹 (高雄汽車客運(股)公司代表人)	南仁湖育樂股份有限公司	董事
	三地開發地產股份有限公司	
	金獅湖大酒店股份有限公司	
	海景世界企業股份有限公司	
	英光企業股份有限公司	
	嘉昕能源股份有限公司	
	曜谷能源股份有限公司	
	三地怪獸電力股份有限公司	
何佳璟 (高雄汽車客運(股)公司代表人)	高雄汽車客運股份有限公司	董事
	合豐能源股份有限公司	
	嘉義汽車客運股份有限公司	
	嘉客國際資產管理股份有限公司	
	嘉客來投資股份有限公司	

	三陸開發股份有限公司	
	英光企業股份有限公司	
	嘉昕能源股份有限公司	
	曜谷能源股份有限公司	
	三地怪獸電力股份有限公司	
呂金發 (高雄汽車客運(股)公司代表人)	逸升投資股份有限公司	董事長
	崇發投資股份有限公司	
	上發開發建設股份有限公司	
	承逸開發建設股份有限公司	
張志明	南仁湖育樂股份有限公司	獨立董事
	海景世界企業股份有限公司	
蔡佳瑜	元萌國際股份有限公司	董事
	元孕生技股份有限公司	
	佳澤管理顧問有限公司	董事長

決議：表決時出席股東總表決權數 98,199,056 權(已扣除利益迴避 20,680,000 權)

表決結果	佔總表決權數%
贊成權數 95,083,639 權 (含電子方式行使表決權 619,906 權)	96.82%
反對權數 16,532 權 (含電子方式行使表決權 16,532 權)	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權與未投票權數 3,098,885 權 (含電子方式行使表決權 2,330,671)	3.15%

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會(同日上午十點五十一分)

主席：鍾嘉村



記錄：韓佳憲



本次股東常會記錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

北基國際股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達北基集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與北基集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入北基集團採用權益法之投資中，有關北基國際開發實業股份有限公司(以下簡稱北基實業公司)民國一〇九年及一〇八年度之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關北基實業公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日認列對北基實業公司採用權益法之投資金額分別占合併資產總額之3.53%及4.01%，民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別占合併稅前淨利之22.25%及(35.43)%

列入北基集團採用權益法之投資中，有關揚基有限公司(以下簡稱揚基公司)民國一〇九年度之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關揚基公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇九年十二月三十一日認列對揚基公司採用權益法之投資金額占資產總額之0.53%，民國一〇九年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額占稅前淨利之7.40%。

北基國際股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對北基集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)；收入明細請詳合併財務報告附註六(廿四)所述。

關鍵查核事項之說明：

北基國際股份有限公司主要係從事油品零售業務，加油站點遍及全台，各加油站點之營業收入係透過銷售時點情報系統(POS)紀錄每次交易的品項、數量、單價及總價，各加油站點每日結帳後依銷售日報表統計銷售額，並依客戶付款方式核對(現金、信用卡、賒銷)；由於零售業務具有單筆交易金額不高但交易量眾多之特性，且營業收入彙整來自於各營業據點，因此，本會計師將收入認列列為財務報表的重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解北基集團所採用的收入認列會計政策及交易流程；抽樣測試與收入認列相關之內部控制；抽樣測試個別收入交易，核對至營業日報表、銀行存款送存紀錄或信用卡簽帳請款單暨相關憑證、帳載紀錄等；抽樣選取年度結束日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等銷貨交易的外部文件，評估收入認列於適當的期間。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估北基集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算北基集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

北基集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對北基集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使北基集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致北基集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華



陳國宗



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號
民國一一〇年三月十六日



北基國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及十〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 392,746	6	199,327	4
1150 應收票據(附註六(四))	301	-	328	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(中)及七)	20,566	-	22,671	-
1206 其他應收款	3,950	-	1,730	-
130X 存貨(附註六(五)及八)	476,397	7	451,138	9
1479 其他流動資產—其他(附註六(十四)及八)	145,543	2	71,528	1
流動資產合計	<u>1,039,503</u>	<u>15</u>	<u>746,722</u>	<u>14</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(附註六(三))	517	-	600	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	272,446	4	204,702	4
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	3,745,842	56	3,106,458	61
1755 使用權資產(附註六(十一))	1,134,441	17	879,928	17
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二))	34,332	1	34,863	2
1780 無形資產(附註六(九)(十三))	42,500	1	8,528	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	12,967	-	15,898	-
1915 預付設備款	126,318	2	15,898	-
1920 存出保證金	57,400	1	78,771	2
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	228,180	3	6,739	-
1995 其他非流動資產—其他	10	-	10	-
非流動資產合計	<u>5,654,953</u>	<u>85</u>	<u>4,352,395</u>	<u>86</u>
資產總計	<u>\$ 6,694,456</u>	<u>100</u>	<u>5,099,117</u>	<u>100</u>
負債及權益				
負債：				
109.12.31 短期借款(附註六(十六)及八)	\$ 432,500	6	222,500	4
109.12.31 應付短期票券(附註六(十五))	139,774	2	89,951	2
109.12.31 合約負債—流動(附註六(廿四))	44,594	1	-	-
109.12.31 應付票據	977	-	180	-
109.12.31 應付帳款	319,332	5	146,987	3
109.12.31 其他應付款	101,033	1	78,569	2
109.12.31 本期所得稅負債	15,826	-	17,098	-
109.12.31 租賃負債—流動(附註六(十九)及七)	94,437	1	78,493	2
109.12.31 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十七)及八)	808,048	12	218,964	4
109.12.31 其他流動負債(附註六(廿四)及七)	37,212	1	45,520	1
流動負債合計	<u>1,993,733</u>	<u>29</u>	<u>898,262</u>	<u>18</u>
非流動負債：				
109.12.31 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二))	300	-	-	-
109.12.31 應付公司債(附註六(十八)及八)	583,385	9	-	-
109.12.31 長期借款(附註六(十七)及八)	652,526	10	1,248,147	23
109.12.31 租賃負債—非流動(附註六(十九)及七)	1,044,648	15	754,428	15
109.12.31 其他非流動負債—其他	38,518	1	1,769	-
非流動負債合計	<u>2,319,377</u>	<u>35</u>	<u>2,004,344</u>	<u>38</u>
負債總計	<u>4,313,110</u>	<u>64</u>	<u>2,902,606</u>	<u>56</u>
歸屬於母公司業主之權益(附註六(廿二))：				
109.12.31 普通股股本	1,918,332	29	1,918,332	38
109.12.31 資本公積	106,087	2	78,270	2
109.12.31 保留盈餘	264,650	4	182,548	4
109.12.31 其他權益	(1,693)	-	(1,610)	-
109.12.31 歸屬母公司業主之權益合計	<u>2,287,376</u>	<u>35</u>	<u>2,177,540</u>	<u>44</u>
109.12.31 非控制權益	93,970	1	18,971	-
109.12.31 權益合計	<u>2,381,346</u>	<u>36</u>	<u>2,196,511</u>	<u>44</u>
負債及權益總計	<u>\$ 6,694,456</u>	<u>100</u>	<u>5,099,117</u>	<u>100</u>



董事長：鍾嘉村



經理人：廖順慶

(詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：韓佳憲



北基國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(廿四)及七)	\$ 4,411,593	100	5,149,620	100
5000 營業成本(附註六(五))	3,658,153	83	4,454,120	87
營業毛利	753,440	17	695,500	13
營業費用(附註六(十)(十一)(十二)(十三)(二十)(廿五)及七)：				
6100 推銷費用	569,860	13	526,075	10
6200 管理費用	73,233	1	72,285	2
營業費用合計	643,093	14	598,360	12
營業淨利	110,347	3	97,140	1
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入	646	-	565	-
7010 其他收入(附註六(十九)及七)	29,391	-	34,987	1
7020 其他利益及損失	(244)	-	(1,894)	-
7050 財務成本(附註六(十八)(十九))	(38,694)	(1)	(33,728)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	42,743	1	(25,392)	-
營業外收入及支出合計	33,842	-	(25,462)	-
稅前淨利	144,189	3	71,678	1
7950 減：所得稅費用(附註六(廿一))	29,523	-	24,089	-
本期淨利	114,666	3	47,589	1
8300 其他綜合損益：				
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	(83)	-	(100)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	(83)	-	(100)	-
本期綜合損益總額	\$ 114,583	3	47,489	1
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 120,469	3	52,900	1
8620 非控制權益	(5,803)	-	(5,311)	-
	\$ 114,666	3	47,589	1
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	120,386	3	52,800	1
8720 非控制權益	(5,803)	-	(5,311)	-
	\$ 114,583	3	47,489	1
每股盈餘(附註六(廿三))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.63		0.28	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.54		0.28	

董事長：鍾嘉村



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：廖順慶



會計主管：韓佳憲



北基國際股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘			合計	其他權益項目			非控制權益	權益總額
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益(損失)	歸屬於母公司權益總計	權益總額		
股本	74,406	-	78,231	168,015	-	-	-	7,933	2,167,176
資本公積	89,784	-	(7,644)	(38,367)	-	-	-	-	-
盈餘公積	7,644	-	(38,367)	(38,367)	-	-	-	-	(38,367)
未分配盈餘	-	-	(46,011)	(38,367)	-	-	-	-	(38,367)
特別盈餘公積	-	-	52,900	52,900	-	-	-	(5,311)	47,589
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(100)	(100)	-	(100)
特別盈餘公積	-	-	52,900	52,900	-	(100)	(100)	(5,311)	47,489
未分配盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積	3,864	-	-	-	-	-	-	(8,151)	(4,287)
盈餘公積	97,428	-	85,120	182,548	-	(1,610)	(1,610)	24,500	2,196,511
未分配盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	5,290	-	(5,290)	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	1,610	(1,610)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	(38,367)	(38,367)	-	-	-	-	(38,367)
未分配盈餘	-	-	(45,267)	(38,367)	-	-	-	-	(38,367)
法定盈餘公積	5,290	1,610	120,469	120,469	-	-	-	(5,803)	114,666
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(83)	(83)	-	(83)
未分配盈餘	-	-	120,469	120,469	-	(83)	(83)	-	114,583
資本公積	28,380	-	-	-	-	-	-	-	28,380
盈餘公積	(563)	-	-	-	-	-	-	4,852	4,289
未分配盈餘	-	-	-	-	-	-	-	75,950	75,950
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	106,087	1,610	160,322	264,650	-	(1,693)	(1,693)	93,970	2,381,346
未分配盈餘	-	-	-	-	-	-	-	-	-

民國一〇八年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

其他綜合損益

本期綜合損益總額

其他資本公積變動：

取得子公司股權價格與帳面價值差額

非控制權益投入

民國一〇八年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

其他綜合損益

本期綜合損益總額

其他資本公積變動：

發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權

取得股權價格與帳面價值差額

非控制權益投入

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：鍾嘉村



經理人：廖順慶

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：韓佳憲

北基國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 144,189	71,678
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	177,573	151,212
攤銷費用	1,963	3,307
利息費用	38,694	33,728
利息收入	(646)	(565)
股利收入	(100)	(70)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(42,743)	25,392
其他	(67)	233
收益費損項目合計	174,674	213,237
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據	27	196
應收帳款	2,115	14,431
其他應收款	(315)	208
存貨	(23,908)	(78,812)
其他流動資產	(72,044)	(20,457)
其他營業資產	-	(738)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(94,125)	(85,172)
應付票據	796	70
應付帳款	167,195	(8,721)
其他應付款	3,206	2,336
其他流動負債	35,399	(271)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	206,596	(6,586)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	112,471	(91,758)
調整項目合計	287,145	121,479
營運產生之現金流入	431,334	193,157
收取之利息	646	565
收取之股利	100	70
支付之利息	(38,630)	(33,728)
支付之所得稅	(27,864)	(28,414)
營業活動之淨現金流入	365,586	131,650

董事長：鍾嘉村



經理人：廖順慶



會計主管：韓佳憲



北基國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(25,000)	-
取得子公司之淨現金流入	4,289	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(174,478)	-
取得不動產、廠房及設備	(477,289)	(145,491)
處分不動產、廠房及設備	892	-
存出保證金減少(增加)	21,575	(12,812)
取得無形資產	(438)	(1,623)
取得使用權資產	(25,655)	(13,607)
其他非流動資產增加	(221,442)	-
預付設備款(增加)減少	(110,420)	9,548
投資活動之淨現金流出	(1,007,966)	(163,985)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	200,000	(30,000)
應付短期票券增加	49,823	49,977
發行公司債	612,000	-
舉借長期借款	1,797,750	1,455,000
償還長期借款	(1,804,287)	(1,324,588)
存入保證金增加	90	6
租賃本金償還	(57,160)	(63,518)
發放現金股利	(38,367)	(38,367)
非控制權益投入	75,950	24,500
取得非控制權益	-	(4,287)
籌資活動之淨現金流入	835,799	68,723
本期現金及約當現金增加數	193,419	36,388
期初現金及約當現金餘額	199,327	162,939
期末現金及約當現金餘額	\$ 392,746	199,327

董事長：鍾嘉村



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：廖順慶



會計主管：韓佳憲





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

北基國際股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

北基國際股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達北基國際股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與北基國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入北基國際股份有限公司採用權益法之投資中，有關北基國際開發實業股份有限公司(以下簡稱北基實業公司)民國一〇九年度及一〇八年度之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關北基實業公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日認列對北基實業公司採用權益法之投資金額分別占資產總額4.19%及4.56%，民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別占稅前淨利之21.68%及(32.12)%。

列入北基國際股份有限公司採用權益法之投資中，有關揚基有限公司(以下簡稱揚基公司)民國一〇九年度之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關揚基公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇九年十二月三十一日認列對揚基公司採用權益法之投資金額占資產總額0.63%，民國一〇九年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額占稅前淨利之7.21%。



關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對北基國際股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入之會計政策請詳個體財務報告附註四(十六)；收入明細請詳個體財務報告附註六(廿二)所述。

關鍵查核事項之說明：

北基國際股份有限公司主要係從事油品零售業務，加油站點遍及全台，各加油站點之營業收入係透過銷售時點情報系統(POS)紀錄每次交易的品項、數量、單價及總價，各加油站點每日結帳後依銷售日報表統計銷售額，並依客戶付款方式核對(現金、信用卡、賒銷)；由於零售業務具有單筆交易金額不高但交易量眾多之特性，且營業收入彙整來自於各營業據點，因此，本會計師將收入認列列為財務報表的重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解北基國際股份有限公司所採用的收入認列會計政策及交易流程；抽樣測試與收入認列相關之內部控制；抽樣測試個別收入交易，核對至營業日報表、銀行存款送存紀錄或信用卡簽帳請款單暨相關憑證、帳載紀錄等；抽樣選取年度結束日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等銷貨交易的外部文件，評估收入認列於適當的期間。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估北基國際股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算北基國際股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

北基國際股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對北基國際股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使北基國際股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致北基國際股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成北基國際股份有限公司之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華



陳國宗



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號
民國一一〇年三月十六日



北基國際股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 163,658	3	129,368	3
1150 應收票據(附註六(四))	183	-	318	-
1170 應收賬款淨額(附註六(四)(十二)及七)	13,059	-	14,708	-
1206 其他應收款(附註七)	6,768	-	5,484	-
130X 存貨(附註六(五)及八)	459,629	8	442,423	10
1479 其他流動資產-其他(附註六(十二)及八)	87,515	2	28,102	1
流動資產合計	730,812	13	620,403	14
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(附註六(三))	517	-	600	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	855,158	15	428,312	10
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)、七及八)	3,439,508	61	3,017,033	67
1755 使用權資產(附註六(十))	312,640	5	303,015	7
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))	34,332	1	34,863	1
1780 無形資產	5,486	-	6,931	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	4,912	-	5,808	-
1915 預付設備款	13,222	-	3,612	-
1920 存出保證金	36,096	1	65,798	1
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	213,660	4	739	-
1995 其他非流動資產-其他	10	-	10	-
非流動資產合計	4,915,541	87	3,866,721	86
資產總計	\$ 5,646,353	100	\$ 4,487,124	100
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十四)及八)	\$ 422,500	7	222,500	5
應付短期票券(附註六(十三))	139,774	3	89,951	2
合約負債-流動(附註六(廿二))	44,594	1	-	-
應付票據	609	-	180	-
應付帳款	286,225	5	130,060	3
其他應付款(附註七)	74,904	1	72,032	2
本期所得稅負債(附註六(十九))	15,826	-	17,098	-
租賃負債-流動(附註六(十七)及七)	55,276	1	46,319	1
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十五)及八)	808,048	14	218,964	5
其他流動負債-其他(附註六(廿二)及七)	30,970	1	36,312	1
流動負債合計	1,878,726	33	833,416	19
非流動負債：				
遞延損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(二)(十六))	300	-	-	-
應付公司債(附註六(十六)及八)	583,385	10	-	-
長期借款(附註六(十五)及八)	652,526	12	1,248,147	28
租賃負債-非流動(附註六(十七)及七)	242,271	4	226,289	5
其他非流動負債-其他	1,769	-	1,732	-
非流動負債合計	1,480,251	26	1,476,168	33
負債總計	3,358,977	59	2,309,584	52
歸屬於母公司業主之權益(附註六(二十))：				
普通股股本	1,918,332	34	1,918,332	42
資本公積	106,087	2	78,270	2
保留盈餘	264,650	5	182,548	4
其他權益	(1,693)	-	(1,610)	-
權益合計	2,287,376	41	2,177,540	48
負債及權益總計	\$ 5,646,353	100	\$ 4,487,124	100



董事長：鍾嘉村



經理人：廖順慶

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：韓佳慈



北基國際股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(廿二)及七)	\$ 3,794,593	100	4,509,252	100
5000 營業成本(附註六(五))	<u>3,133,382</u>	<u>83</u>	<u>3,883,931</u>	<u>86</u>
營業毛利	<u>661,211</u>	<u>17</u>	<u>625,321</u>	<u>14</u>
營業費用(附註六(九)(十)(十一)(十八)(廿三)及七)：				
6100 推銷費用	477,004	12	454,629	10
6200 管理費用	<u>66,488</u>	<u>2</u>	<u>68,393</u>	<u>2</u>
營業費用合計	<u>543,492</u>	<u>14</u>	<u>523,022</u>	<u>12</u>
營業淨利	<u>117,719</u>	<u>3</u>	<u>102,299</u>	<u>2</u>
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入	389	-	427	-
7010 其他收入(附註七)	48,842	1	53,048	1
7020 其他利益及損失	(84)	-	(1,811)	-
7050 財務成本(附註六(十七))	(26,890)	-	(28,676)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 (附註六(六))	<u>7,981</u>	<u>-</u>	<u>(46,233)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及支出合計	<u>30,238</u>	<u>1</u>	<u>(23,245)</u>	<u>(1)</u>
稅前淨利	147,957	4	79,054	1
7951 減：所得稅費用(附註六(十九))	<u>27,488</u>	<u>1</u>	<u>26,154</u>	<u>1</u>
本期淨利	<u>120,469</u>	<u>3</u>	<u>52,900</u>	<u>-</u>
8300 其他綜合損益：				
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(附註六(廿四))	(83)	-	(100)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	<u>(83)</u>	<u>-</u>	<u>(100)</u>	<u>-</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 120,386</u>	<u>3</u>	<u>52,800</u>	<u>-</u>
每股盈餘(附註六(廿一))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 0.63</u>		<u>0.28</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.54</u>		<u>0.28</u>	

董事長：鍾嘉村



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：廖順慶



會計主管：韓佳憲





北基國際股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

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 實現利益(損失)	保留盈餘			合 計	權益總額
	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		
	資本公積				
	74,406	-	78,231	168,015	2,159,243
	89,784	-	(7,644)	-	-
	7,644	-	(38,367)	(38,367)	(38,367)
	7,644	-	(46,011)	(38,367)	(38,367)
	-	-	52,900	52,900	52,900
	-	-	-	-	(100)
	-	-	52,900	52,900	(100)
	3,864	-	-	-	3,864
	78,270	-	85,120	182,548	2,177,540
	5,290	-	(5,290)	-	-
	-	1,610	(1,610)	-	-
	-	-	(38,367)	(38,367)	(38,367)
	5,290	1,610	(45,267)	(38,367)	(38,367)
	-	-	120,469	120,469	120,469
	-	-	-	-	(83)
	-	-	120,469	120,469	(83)
	28,380	-	-	-	28,380
	(563)	-	-	-	(563)
	106,087	1,610	160,322	264,650	2,287,376
	1,918,332				(1,693)

民國一〇八年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

其他資本公積變動：

取得子公司股權價格與帳面價值差額

民國一〇八年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

其他資本公積變動：

發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權

取得股權價格與帳面價值差額

民國一〇九年十二月三十一日餘額



董事長：鍾嘉村

(請詳閱後附個別財務報告附註)



經理人：廖順慶



會計主管：韓佳憲

北基國際股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 147,957	79,054
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	109,882	107,339
攤銷費用	1,885	3,287
利息費用	26,890	28,676
利息收入	(389)	(428)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	(7,981)	46,233
其他	(165)	163
收益費損項目合計	130,122	185,270
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	135	206
應收帳款	1,649	13,252
其他應收款	(1,284)	8
存貨	(17,206)	(73,488)
其他流動資產	(59,413)	(10,535)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(76,119)	(70,557)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	429	70
應付帳款	156,165	(8,493)
其他應付款	2,927	3,860
其他流動負債	39,252	8,809
與營業活動相關之負債之淨變動合計	198,773	4,246
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	122,654	(66,311)
調整項目合計	252,776	118,959
營運產生之現金流入	400,733	198,013
收取之利息	389	428
收取之股利	3,672	70
支付之利息	(26,826)	(28,676)
支付之所得稅	(27,864)	(27,495)
營業活動之淨現金流入	350,104	142,340

董事長：鍾嘉村



經理人：廖順慶



會計主管：韓佳憲



北基國際股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(423,000)	(64,787)
取得不動產、廠房及設備	(457,560)	(76,982)
處分不動產、廠房及設備	893	262
存出保證金減少(增加)	29,702	(579)
取得無形資產	(440)	(1,147)
取得使用權資產	(4,785)	(13,606)
其他非流動資產(增加)	(212,921)	-
預付設備款(增加)減少	(10,775)	11,402
收取之股利	-	10,487
投資活動之淨現金流出	<u>(1,078,886)</u>	<u>(134,950)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	200,000	(30,000)
應付短期票券增加	49,823	49,977
發行公司債	612,000	-
舉借長期借款	1,797,750	1,455,000
償還長期借款	(1,804,287)	(1,324,588)
存入保證金增加	37	2
租賃本金償還	(53,884)	(49,386)
發放現金股利	(38,367)	(38,367)
籌資活動之淨現金流入	<u>763,072</u>	<u>62,638</u>
本期現金及約當現金增加數	34,290	70,028
期初現金及約當現金餘額	129,368	59,340
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 163,658</u>	<u>129,368</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：鍾嘉村



經理人：廖順慶



會計主管：韓佳憲

