

股票代號：8927

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：[www.nspco.com.tw](http://www.nspco.com.tw)

北基國際股份有限公司

NORTH-STAR INTERNATIONAL CO., LTD.

一一一年度年報

中華民國一一二年五月十一日刊印

一、公司發言人及代理發言人

發言人：廖順慶  
職稱：總經理  
電話：(02)2259-6969 分機 268  
傳真：(02)2259-9232  
E-mail：lschin@mail.nspco.com.tw

代理發言人：韓佳憲  
職稱：財務部經理  
電話：(02)2259-6969 分機 303  
傳真：(02)2259-9232  
E-mail：davishan@mail.nspco.com.tw

二、總公司及分公司之地址及電話

| 名          | 稱 | 聯絡電話          | 地址                         | 名          | 稱 | 聯絡電話          | 地址                           |
|------------|---|---------------|----------------------------|------------|---|---------------|------------------------------|
| 總公司        |   | (02)2259-6969 | 220 新北市板橋區新海路 137 號        | 北基崑山加油站    |   | (06) 272-1689 | 710 台南市永康區復興路 28 號           |
| 新海加油站      |   | (02)2256-8588 | 220 新北市板橋區新海路 137 號        | 北基中央路加油站   |   | (03) 856-9259 | 710 台南市永康區復興路 28 號           |
| 茗貴加油站      |   | (03)471-1020  | 325 桃園縣龍潭鄉中正路佳安段 350 號     | 百利加油站      |   | (08)738-3509  | 908 屏東縣長治鄉長興村中興路 98 之 1 號    |
| 基金加油站      |   | (02)2498-3603 | 207 新北市萬里區萬里加投 19-5 號      | 健民加油站      |   | (08)752-3396  | 900 屏東縣屏東市厚生里建國路 130 號       |
| 雅潭加油站      |   | (04)2531-3100 | 427 台中市潭子區雅潭路 2 段 81 號之 16 | 香揚加油站      |   | (08)723-3398  | 908 屏東縣長治鄉瑞光路 1 段 400 號      |
| 南屯加油站      |   | (04)2350-2626 | 408 台中市南屯區工業 25 路 25-1 號   | 合順加油站      |   | (08)780-5688  | 920 屏東縣潮州鎮介壽路 348 號          |
| 正中加油站      |   | (03)427-8886  | 320 桃園縣中壢市中正路 1015 號       | 北基大立加油站    |   | (07)717-1186  | 802 高雄市苓雅區凱旋三路 657 號         |
| 工研院加油站     |   | (03)583-1515  | 310 新竹縣竹東鎮中興路 4 段 491 號    | 北基九如路加油站   |   | (07) 380-9312 | 807 高雄市三民區九如一路 878 號         |
| 東怡加油站      |   | (03)7684-885  | 351 苗栗縣頭份鎮中華路 1755 號       | 北基楓港加油站    |   | (08)780-5688  | 920 屏東縣潮州鎮介壽路 348 號          |
| 百年加油站      |   | (03)499-2080  | 325 桃園縣龍潭鄉聖亭路 366 號        | 北基汐科加油站    |   | (02)8691-0670 | 221 新北市汐止區新台五路 1 段 132 號     |
| 昆泰加油站      |   | (04)2691-0620 | 432 台中市大肚區中蔗路 2-56 號       | 北基阿蓮加油站    |   | (07) 632-1828 | 822 高雄縣阿蓮鄉和平路 256 號          |
| 世寶加油站      |   | (04)2465-3499 | 407 台中市西屯區福康路 199 號        | 北基麻豆加油站    |   | (06)570-0236  | 721 台南市麻豆區麻口里麻豆口 118 號       |
| 日盛加油站      |   | (089)331-671  | 950 台東市新生路 76 號            | 高旗加油站      |   | (07)740-9408  | 830 高雄市鳳山區武松里鳳仁路 91 號        |
| 花蓮加油站      |   | (03)853-5268  | 973 花蓮縣吉安鄉中華路 2 段 248 號    | 北基淡金路加油站   |   | (02)2625-5498 | 251 新北市淡水區淡金路 3 段 446 號      |
| 東佑加油站      |   | (03)359-5798  | 333 桃園縣龜山鄉振興路 991 號        | 北基金獅加油站    |   | (07)310-7389  | 807 高雄市三民區鼎力路 36 號           |
| 東宏加油站      |   | (03)439-5008  | 324 桃園縣平鎮市南東路 69 號         | 北基太子站      |   | (06)271-0618  | 717 臺南市仁德區土庫里太子路 143 號       |
| 冠軍加油站      |   | (02)8273-3837 | 236 新北市土城區中央路 1 段 7 之 1 號  | 北基吉興路      |   | (03)851-1122  | 973 花蓮縣吉安鄉吉興路一段 126 號        |
| 北基中和加油站    |   | (02)2226-3972 | 235 新北市中和區中山路 3 段 53 號     | 北基岡山站      |   | (07)622-6798  | 820 高雄市岡山區岡山路 608 號          |
| 更生路加油站     |   | (089)220-731  | 950 台東市更生路 1199 號          | 北基新市站      |   | (06)589-0309  | 744 台南市新市區中山路 227 之 3 號      |
| 北基基隆加油站    |   | (02)2436-5548 | 203 基隆市中山區復興路 199 號        | 北基嘉和站      |   | (02)8242-1828 | 235 新北市中和區中山路 2 段 22 號       |
| 北基五堵交流道加油站 |   | (02)2451-8513 | 206 基隆市七堵區明德三路 102 號       | 北基民雄站      |   | (05)206-0727  | 621 嘉義縣民雄鄉菁埔村 1 鄰菁埔 1 之 10 號 |
| 北基和平路加油站   |   | (03)833-5040  | 970 花蓮市和平路 294 號           | 北基虎尾站      |   | (05)632-9989  | 648 雲林縣虎尾鎮德興里林森路一段 530 號     |
| 北基中和路加油站   |   | (02)2436-2770 | 203 基隆市中山區中和路 18 號         | 北基永康加油站    |   | 06-253-0938   | 710 台南市永康區塩洲里中正南路 569-1      |
| 北基蘆洲加油站    |   | (02)2281-2383 | 247 新北市蘆洲區中山一路 310 號       | 北基善化站      |   | (06) 583-1856 | 741 台南市善化區嘉北里茄拔 1 之 13 號     |
| 楊湖加油站      |   | (03)478-7818  | 326 桃園縣楊梅鎮楊湖路 2 段 231 號    | 北基安定站      |   | (06) 592-0698 | 745 台南市安定區安加里安定 258 之 59 號   |
| 土城交流道加油站   |   | (02)2268-2700 | 236 新北市土城區中央路 3 段 164 號    | 北基雲科站      |   | (05)551-3911  | 640 雲林縣斗六市長安西路 1 之 11 號      |
| 軒轅路加油站     |   | (03)832-2828  | 970 花蓮市軒轅路 12-1 號          | 北基文田站      |   | (04)2247-0676 | 406 台中市北屯區文心路 4 段 891 號      |
| 中清交流道加油站   |   | (04)2560-8150 | 428 台中市大雅區中清路 3 段 801 號    | 北基百利瑞光站    |   | (08) 735-1168 | 900 屏東縣屏東市華山里瑞光路 3 段 202 號   |
| 忠義路加油站     |   | (03)319-5758  | 333 桃園縣龜山鄉忠義路一段 496 號      | 北基后園 68 號站 |   | (082)-336205  | 891 金門縣金湖鎮后園 68 號            |
| 朝陽加油站      |   | (03) 331-2719 | 330 桃園縣桃園市三民路 2 段 236 號    | 北基正心加油站    |   | (06)5512955   | 640 雲林縣斗六市三平里西平路 273 號       |

註：另子公司共有 12 座加油站營運中。

|                       |              |                            |
|-----------------------|--------------|----------------------------|
| 北極星能源股份有限公司           | (05)588-2005 | 648 雲林縣西螺鎮高速公路加油站 2-2 號    |
| 英光企業股份有限公司            | (07)347-2200 | 807 高雄市三民區天祥一路 99 號        |
| 英光企業股份有限公司嘉泉加油站       | (08)7706-689 | 912 屏東縣內埔鄉大新路 66 號         |
| 中華太子加油站股份有限公司         | (06)264-2968 | 702 台南市中華西路 1 段 91 號       |
| 中華太子加油站股份有限公司遠見加油站    | (06)270-6046 | 717 台南市仁德區仁德里中正路 2 段 631 號 |
| 中華太子加油站股份有限公司盛竹加油站    | (07)696-3505 | 821 高雄市路竹區竹西里中山路 38 號      |
| 中華太子加油站股份有限公司興中路加油站   | (08)796-3855 | 906 屏東縣高樹鄉興中路 355 號        |
| 中華太子加油站股份有限公司中華大順加油站  | (07)557-3098 | 804 高雄市鼓山區大順一路 399 號       |
| 中華太子加油站股份有限公司中華里港加油站  | (08)772-2268 | 905 屏東縣里港鄉載南路 40 號         |
| 中華太子加油站股份有限公司中華中正路加油站 | (03)356.2238 | 330 桃園市桃園區北埔里中正路 1511 號    |
| 中華太子加油站股份有限公司大新加油站    | (07)380-2089 | 807 高雄市三民區自由一路 270 號       |
| 中華太子加油站股份有限公司八卦山加油站   | (04)-8361398 | 510 彰化縣員林市柳橋路一段 2 號        |

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司 股務代理部 地址：臺北市中正區博愛路 17 號 3 樓  
網址：www.securities.sinopac.com 電話：(02)2381-6822

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師姓名：余聖河、陳國宗會計師 事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所  
地址：臺北市信義路 5 段 7 號 68 樓(台北 101 大樓) 網址：www.kpmg.com.tw 電話：(02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

公司並未發行海外有價證券。

六、公司網址：www.nspco.com.tw

# 年報目錄

頁次

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書  | 1  |
| 一、111年度營業結果報告   | 1  |
| 二、112年度營業計畫概要   | 2  |
| 三、未來公司發展策略  | 3  |
| 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響                               | 3  |
| 貳、公司簡介  | 5  |
| 一、設立日期  | 5  |
| 二、公司沿革  | 5  |
| 參、公司治理報告  | 9  |
| 一、組織系統  | 9  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                       | 11 |
| 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金                              | 18 |
| 四、公司治理運作情形  | 22 |
| 五、簽證會計師公費資訊   | 53 |
| 六、更換會計師資訊   | 53 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者   | 55 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形   | 56 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊                | 57 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 58 |
| 肆、募資情形  | 59 |
| 一、資本及股份   | 59 |
| 二、公司債辦理情形   | 66 |
| 三、特別股辦理情形   | 68 |
| 四、海外存託憑證辦理情形  | 68 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形   | 68 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形  | 68 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                    | 68 |
| 八、資金運用計畫執行情形  | 68 |
| 伍、營運概況  | 69 |
| 一、業務內容  | 69 |
| 二、市場及產銷概況   | 72 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料                                  | 74 |
| 四、環保支出資訊  | 74 |
| 五、勞資關係  | 75 |
| 六、資通安全管理  | 76 |
| 七、重要契約  | 77 |

|   |     |
|---|-----|
| 陸、財務概況 .....  | 78  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....                                    | 78  |
| 二、最近五年度財務分析 .....   | 82  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....                                    | 87  |
| 四、最近年度財務報告 .....  | 88  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表 .....                    | 157 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....    | 227 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....                                   | 228 |
| 一、財務狀況 .....  | 228 |
| 二、財務績效分析 .....  | 229 |
| 三、現金流量分析 .....  | 229 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                    | 230 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....                   | 230 |
| 六、風險事項之分析評估 .....   | 231 |
| 七、其他重要事項： .....   | 233 |
| 捌、特別記載事項 .....  | 234 |
| 一、關係企業相關資料 .....  | 234 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                              | 246 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....                         | 246 |
| 四、其他必要補充說明事項 .....  | 246 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | 246 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士／先生們：

感謝各位股東於百忙之中撥冗參加公司今年之股東常會，本人謹代表公司全體工作伙伴及董事會向各位股東致最高的謝意。

111 年度承蒙各位股東的支持及全體工作伙伴的辛勤努力，積極擴點，截至 111 年底營業據點共 68 站（含子公司），日發油量為 633 公秉；由於基本薪資的調漲及人工不易招募，本公司正積極增加各站點的自助加油設置，截至 111 年底 28 站設有自助加油。

111 年油價呈現初期先升後跌後期漸趨平穩情況，本公司有效庫存管理得以增加公司獲利。展望未來本公司持續以提升國內發油量及增加加油站市占率為目標，全面經營品牌形象並提升其價值以強化正向油品口碑，並定期舉辦行銷活動，以及持續推行自助加油機，藉由差異化服務，爭取新客源到站加油。

本公司基於近年來受到外部競爭環境與總體經營環境之影響，同業間之降價、促銷活動、新營運據點取得不易與國際油價漲跌等因素，再加上國內民眾對環保之要求愈來愈高，主管機關對於各加油站法規之規範也逐漸嚴格，整體而言，經營加油站之環境日趨困難，本公司決定應及早以多角化經營及異業結盟方式增加公司獲利。本公司藉由轉投資發展太陽能、充電樁等光電產業以獲得長期穩定收益為目的。

爰將 111 年度經營成果及 112 年度營業計劃報告如下：

### 一、111 年度營業結果

#### （一）營業計劃實施成果：

##### （1）營收方面：

本公司 111 年度營業收入總額 6,754,436 仟元，相較於 110 年度營業收入總額 5,531,032 仟元增加 1,223,404 仟元，上升 22%，主要係 111 年度油品價格較 110 年度高所致，截至 111 年底合計有 68 處營運據點。

##### （2）銷售狀況：

本公司於 111 年度各油品之銷售金額與 110 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    |           |         |           |
| 111 年   | 808,011 | 3,805,563 | 413,437 | 1,473,999 | 253,426 | 6,754,436 |
| 110 年   | 685,651 | 3,153,746 | 332,218 | 1,179,853 | 179,564 | 5,531,032 |
| 增(減)數   | 122,360 | 651,817   | 81,219  | 294,146   | 73,862  | 1,223,404 |
| 增(減)%   | 18%     | 21%       | 24%     | 25%       | 41%     | 22%       |

## (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 111 年財務預測資訊，故不適用。

## (三)財務收支分析及獲利能力分析：

### (1) 財務收支分析：

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 111 年度    | 110 年度    |
|--------|-----------|-----------|
| 營業收入淨額 | 6,754,436 | 5,531,032 |
| 營業毛利   | 857,722   | 823,730   |
| 稅後損益   | 142,311   | 151,103   |

### (2)獲利能力分析：

| 項 目         | 111 年度 | 110 年度 |      |
|-------------|--------|--------|------|
| 資產報酬率 (%)   | 1.68   | 2.62   |      |
| 股東權益報酬率 (%) | 3.35   | 5.25   |      |
| 佔實收資本       | 營業利益   | -0.40  | 3.37 |
| 比例 (%)      | 稅前純益   | 5.83   | 7.45 |
| 純益率 (%)     | 1.95   | 2.80   |      |
| 當期每股盈餘 (元)  | 0.48   | 0.69   |      |

## (四)研究發展狀況：

本公司主要係屬買賣服務業，並未投入產製產品之研發。多年來積極教育所屬員工有關油品常識，熟悉加油相關設備，瞭解服務業之服務精神，以培養其優良之服務態度與品質，未來更將秉持此一精神，繼續服務，創造更高之業績。

## 二、112 年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

1. 提升企業價值，對客戶、股東及員工之幸福富足有所助益。
2. 遵守法令、環保，善盡企業社會責任。
3. 提供優質服務。

## (二) 預計銷售數量及其依據

本公司預計銷售數量係考量整體外在環境變化及未來發展情況，並依據前述再參考過去營業狀況、公司現況及未來發展趨勢制訂年度營運目標以做為依據。惟本公司未公開 112 年財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

## (三) 重要之產銷政策

1. 增加自助加油，以因應勞動成本的增加及人員招募的不確定性。
2. 營業據點逐步汰換，求取更好的營運績效。
3. 爭取優良之長期大宗客戶，穩定營業收入。
4. 加強經營會員，提高客戶忠誠度，使發油量能穩健成長。
5. 資產活化持續推動並以多角化經營及異業結盟方式增加公司獲利。
6. 進行多角化經營。
7. 強化自主污染防治能力。

## 三、未來公司發展策略

### (一) 營運績效提升

開發高效益站點，開拓加油站與異業結合及強化洗車業務等，提高經營績效。

### (二) 強化資訊平台

- 1、藉由會員卡的資訊平台，結合異業聯合行銷，擴大實體通路範圍。
- 2、整合內部資訊平台，積極建制 ERP 系統，強化資訊整合與分享，簡化作業流程。

### (三) 持續投資佈局發展太陽能、儲能等光電產業，並積極與同業結盟。

### (四) 配合政府綠能產業發展，提供電動車充換電服務。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一) 產業之現況及發展

本公司主要為經營加油站，近年來受到外部競爭環境與總體經營環境之影響，同業間之降價、促銷活動、新營運據點取得不易與國際油價漲跌等因素，造成毛利率逐漸下滑，且國內民眾對環保之要求愈來愈高，主管機關對於各加油站法規之規範也逐漸嚴格，整體而言，經營加油站之環境日趨困難，公司在全體股東與同仁之努力支持下，爭取股東最大權益。

### (二) 產業上、中、下游之關聯性

| 上 游        | 中 游 | 下 游       |
|------------|-----|-----------|
| 汽油、柴油製造供應商 | 加油站 | 運輸業及一般消費者 |

### (三) 產品之各種發展趨勢及外部競爭環境

未來市場將會朝大者恆大的方向發展，所以同業整合的情況將會陸續發生；再來是加油站提供差異性之服務，儘量突顯加油站之特色，提高消費者之能見度，再輔以多元化的營運項目，增加消費者於加油站從事多樣的消費；加油站在集團化的發展下，各集團將以更精采的創意行銷來吸引消費者，藉以鞏固消費者之忠誠度，並且配合一致性的服務流程，一方面能讓消費者習慣優質的服務方式，另一方面能提高客戶滿意度，讓客戶在無壓力的情況下來加油站消費。

#### (四)油價的影響

111 年油價呈現前二季先升後跌，後二季漸趨平穩情況，有效運用每周單價調整的時點，維持高油位抑或低油位，藉此有效管理庫存大幅減少了營業成本，增加營業利益。

#### (五)生活型態影響

伴隨著生活型態改善，在日常生活上，隨著都會區捷運系統陸續通車、市區停車成本高漲，及現今環保意識抬頭，在節能減碳的風潮帶領下，消費者的生活習慣逐漸改變，搭乘大眾運輸工具比率提高，相對減少油品需求。生活型態多項有利不利因素交錯影響銷售量，公司以不同的行銷策略因應。

#### (六)法規環境影響

近年來有關加油站設置的法規並無重大變革，在加油站管理方面，近年來主管機關對於環境污染的監測及管理改善更加重視，為符合法規並善盡社會責任，本公司已設置油氣回收系統，對於加儲油設備及土壤、地下水污染亦定期檢測，降低造成污染的可能性，更加強人員的專業培訓，以避免因人員疏失造成影響，此外亦普遍設置無障礙空間及相關設施，體貼身障朋友使用需求。

北國際股份有限公司



董事長 鍾嘉村





## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國七十七年十二月十六日

### 二、公司沿革

- 民國 77 年 奉准設立，設立股本 5,375 萬元。
- 民國 78 年 新海加油站開始營業。茗貴加油站開始營業。  
現金增資 10,750 萬元，增資後實收資本額為 16,125 萬元。
- 民國 79 年 現金增資 5,375 萬元，增資後實收資本額 21,500 萬元，並獲准本公司股票公開發行。  
改選第二屆董事、監察人。
- 民國 80 年 幸運加油站開始營業。  
現金增資 4,780 萬元及盈餘轉增資 1,720 萬元，增資後實收資本額為 28,000 萬元。
- 民國 81 年 新海站一樓店面收回自營，經營汽、機車精品百貨。  
盈餘轉增資 2,240 萬元，現金增資 4,760 萬元，增資後實收資本額 35,000 萬元。  
購入斗中加油站，同月 11 日加入營運。
- 民國 83 年 購入基金加油站，同月 28 日加入營運。  
盈餘轉增資 6,300 萬元，增資後實收資本額 41,300 萬元。  
改選第三屆董事、監察人。
- 民國 84 年 盈餘轉增資 4,130 萬元，現金增資 4,590 萬元，增資後實收資本額 50,020 萬元。  
購買南屯加油站土地。
- 民國 85 年 雅潭加油站開始營業。購買竹東加油站土地。  
盈餘轉增資 39,515,800 元，增資後實收資本額 539,715,800 元。
- 民國 86 年 南屯加油站開始營業。  
購入正中加油站，同月 31 日加入營運。  
盈餘轉增資 41,558,110 元及現金增資 68,726,090 元，增資後實收資本額 65,000 萬元。  
工研院加油站開始營業。
- 民國 87 年 改選第四屆董事、監察人。  
轉投資唐亦加油站股份有限公司。  
購入東怡加油站土地。  
購入百年加油站土地。  
購入昆泰加油站土地。  
彰化國益站承租簽約。  
盈餘轉增資 5,070 萬元及資本公積轉增資 130 萬元(88 年 2 月 27 日除權基準日)，增資後實收資本額 70,200 萬元。
- 民國 88 年 國益加油站開始營業。  
東怡加油站開始營業。  
百年加油站開始營業。  
仁美建國加油站土地簽約承租。  
購入台中世貿加油站及停車場用地。  
建國加油站開始營業。  
盈餘轉增資 28,290,600 元，資本公積轉增資 12,425,400 元及現金增資 87,284,000 元；  
並於 89 年 01 月 12 日完成資本額變更登記，增資後實收資本額為 83,000 萬元。
- 民國 89 年 上櫃案經證券櫃檯買賣中心審議委員會、董事會通過。  
上櫃案經證期會通過。  
11 月 2 日正式掛牌上櫃。  
昆泰加油站開始營業。  
日盛站開始營業。  
盈餘轉增資 31,540,000 元，增資後實收資本額為 861,540,000 元。
- 民國 90 年 1 月花蓮站開始營業。  
6 月 15 日改選第五屆董事、監察人。

- 民國 91 年 9 月世貿站開始營業。  
7 月 1 日東佑站開始營業。  
7 月 16 日大度站開始營業。  
8 月 1 日東宏站開始營業。  
8 月 16 日廣進站開始營業。
- 民國 92 年 6 月 1 日豐川站開始營業。  
6 月 21 日冠軍站開始營業。  
大度加油站及國益加油站分別於民國九十二年六月及十二月結束營業。
- 民國 93 年 4 月 27 日本公司子公司唐亦加油站開始營業。  
基隆五堵站、基隆復興站等土地承租簽約。
- 民國 94 年 台中復興站、中和站等土地承租簽約。  
基隆五堵站、基隆復興站、台中復興站、中和站、中和路站開始營業。
- 民國 95 年 台中中科协、台北縣蘆洲站等土地承租簽約。
- 民國 96 年 4 月 20 日台中中科协開始營業。  
6 月 25 日蘆洲站開始營業。  
9 月 14 日土城交流道站開始營業。  
11 月 1 日山鶯站開始營業。  
12 月 15 日花蓮機場站開始營業。  
廣進加油站於七月結束營業。
- 民國 97 年 1 月 18 日更生站開始營業。  
2 月 5 日阿里山站開始營業。  
3 月 24 日愛蘭交流道站開始營業。  
5 月 08 日軒轅站開始營業。  
8 月 11 日盈餘轉增資 22,184,650 元，增資後實收資本額為 909,570,850 元。  
10 月 18 日南竹路站開始營業。  
10 月 23 日南山路站開始營業。
- 民國 98 年 1 月 21 日中興路站開始營業。  
3 月 25 日中清交流道站開始營業  
3 月 25 日忠義路站開始營業。  
10 月發行可轉換公司債新台幣 180,000,000 元。
- 民國 99 年 1 月公司債轉換發行普通股 9,974,959 股，轉換後實收資本額為 1,009,320,440 元。  
4 月公司債轉換發行普通股 3,816,621 股，轉換後實收資本額為 1,047,486,650 元。  
8 月公司債轉換發行普通股 1,058,326 股，轉換後實收資本額為 1,058,069,910 元。  
9 月盈餘轉增資 26,489,270 元，增資後實收資本額為 1,084,559,180 元。  
10 月公司債轉換發行普通股 153,093 股，轉換後實收資本額為 1,086,090,110 元。
- 民國 100 年 2 月公司債轉換發行普通股 1,617,920 股，轉換後實收資本額為 1,102,269,310 元。  
台中復興站於 7 月歇業一年。  
台中世貿加油站出售，並於同年 11 月簽訂委託經營契約繼續經營。  
7 月成立新的事業部門—石化及能源工程事業部。  
資本公積轉增資 27,556,730 元，增資後實收資本額 1,129,826,040 元。
- 民國 101 年 4 月 30 日山鶯站結束營業。  
5 月公司債轉換發行普通股 95,785 股，轉換後實收資本額 1,130,783,890 元。  
8 月盈餘轉增資 41,803,560 元，增資後實收資本額為 1,172,587,450 元。  
9 月 28 日南山路站結束營業。
- 民國 102 年 8 月 17 日崑山站開始營業。  
10 月 21 日大灣站開始營業  
10 月 31 日三民路站開始營業。  
11 月 27 日中港站開始營業。  
9 月 17 日償還未轉換公司債共計 272,500,000 元。
- 民國 103 年 1 月 21 日中央路站開始營業。  
8 月 30 日花蓮機場站結束營業。

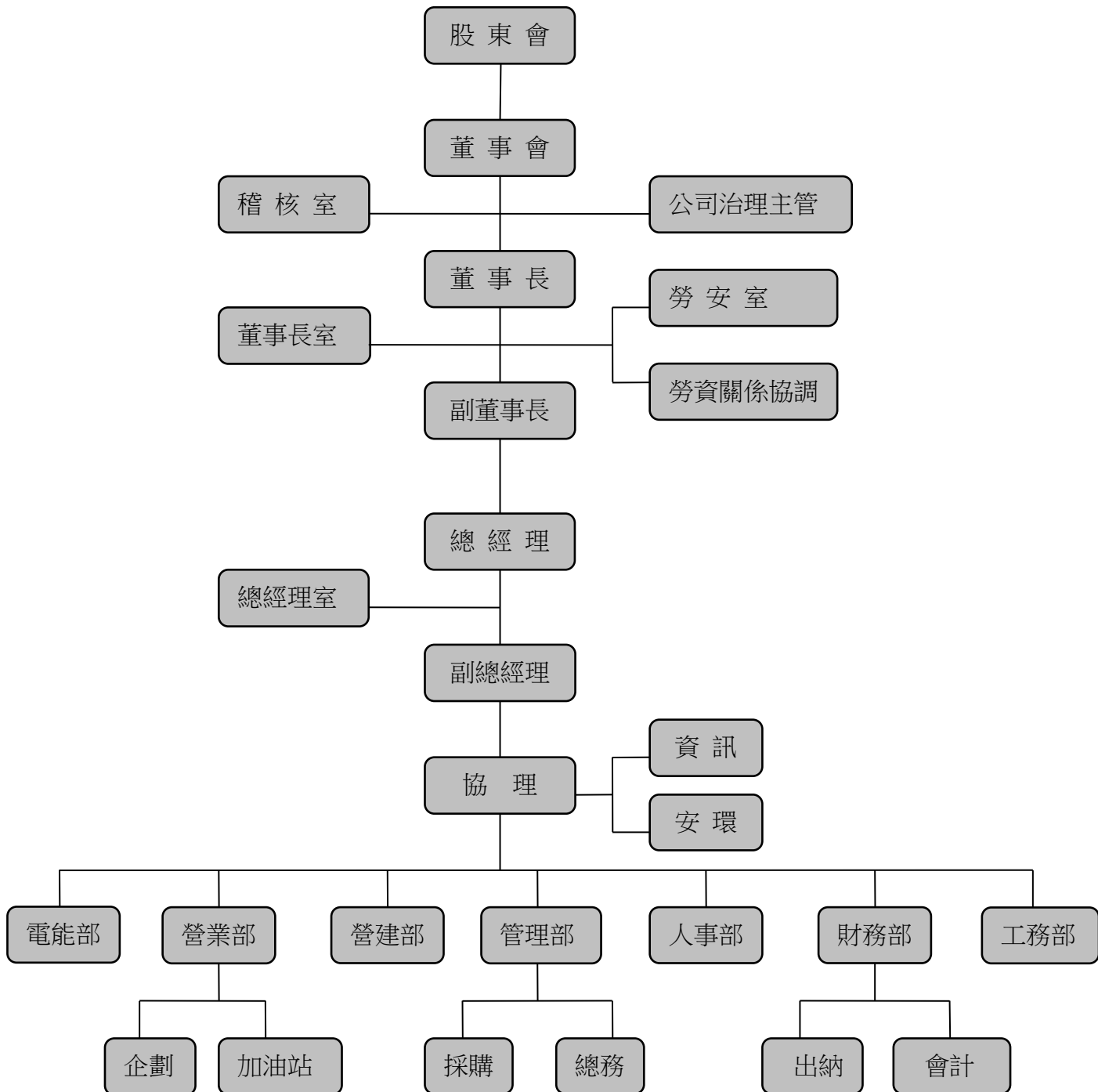
- 8月30日中興路站結束營業。
- 民國104年 2月1日子公司北極星能源股份有限公司天空之城加油站開始營業。  
3月1日子公司遠見加油站有限公司開始營業。  
4月1日子公司中華太子加油站股份有限公司開始營業。  
6月18日健民站開始營業。  
7月8日香揚站開始營業。  
7月16日大灣站結束營業。  
8月1日子公司聯合太子國際股份有限公司開始營業。  
9月7日百利站開始營業。  
12月11日合順站開始營業。
- 民國105年 2月1日楓港站開始營業。  
4月15日大立站開始營業。  
5月31日斗中站結束營業。  
8月11日九如路站開始營業。
- 民國106年 3月8日麻豆站開始營業。  
3月10日汐科站開始營業。  
5月1日五堵站、阿蓮站開始營業。  
10月30日高旗站開始營業。
- 民國107年 6月20日淡金站開始營業。
- 民國108年 3月24日中港站結束營業。  
6月26日金獅站開始營業。  
7月1日子公司中華太子加油站(股)公司興中路加油站開始營業。  
9月29日子公司中華太子加油站(股)公司盛竹加油站開始營業。  
12月20日太子站開始營業。
- 民國109年 2月1日吉興站開始營業。  
8月14日岡山站開始營業。  
10月14日子公司中華太子加油站(股)公司中華大順加油站開始營業。  
10月20日子公司中華太子加油站(股)公司中華里港加油站開始營業。  
11月23日三民站結束營業。  
12月14日英光企業(股)公司開始營業。  
12月23日發行可轉換公司債新台幣600,000,000元。
- 民國110年 1月16日子公司中華太子加油站(股)公司中華中正路加油站開始營業。  
5月27日公司債轉換發行普通股197,966,242股，轉換後實收資本額1,979,662,420元。  
6月1日嘉和站開始營業。  
6月6日民雄站開始營業。  
7月19日新市站開始營業。  
9月23日公司債轉換發行普通股205,078,402股，轉換後實收資本額2,050,784,020元。  
9月23日充電樁開始營業。  
10月26日子公司中華太子加油站(股)公司中華大新加油站開始營業。  
11月22日虎尾站開始營業。  
12月2日公司債轉換發行普通股206,237,765股，轉換後實收資本額2,062,377,650元。  
12月10日發行可轉換公司債新台幣300,000,000元。  
12月31日幸運站結束營業。
- 民國111年 1月13日公司現金增資4億元，增資後實收資本額為246,238萬元。  
1月28日永康站開始營業。  
3月21日善化站開始營業。  
4月20日盈餘轉增資246,604,251元，轉換後實收資本2,466,042,510元。  
4月20日子公司英光企業(股)公司嘉泉加油站。  
5月1日安定站開始營業。

- 5月17日雲科站開始營業。
- 6月14日發行第一次有擔保普通公司債 500,000,000 元。
- 7月11日北基文田站開始營業。
- 7月15日公司章程修訂額定股本為 88 億元。
- 8月22日公司債轉換發行普通股 250,862,026 股,轉換後實收資本額 2,508,620,260 元。
- 9月7日北基百利瑞光站開始營業。
- 9月22日發行第二次有擔保普通公司債 700,000,000 元
- 10月13日公司債轉換發行普通股 272,388,410 股,轉換後實收資本額 2,723,884,100 元。
- 11月29日公司債轉換發行普通股 275,233,570 股,轉換後實收資本額 2,750,233,570 元。
- 民國 112 年 1月5日北基后圓 68 號站開始營業。
- 2月17日北基釋三地能源股票 80,000,000 股
- 3月8日北基正心站開始營業
- 3月27日公司債轉換發行普通股 279,272,945 股,轉換後實收資本額 2,792,729,450 元。
- 5月05日中華太子加油站股份有限公司八卦山站開始營業

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織系統圖



(二)各主要部門所營業務

本公司設總經理一人，秉持董事長及副董事長之指示，依據有關法令，綜理公司一切業務；並設置協理一人協助總經理處理有關事務，及辦理指定業務，總經理公出或請假時，得由協理代理之。

本公司協理，秉承總經理之指示，負責管理資訊部、安環部等業務規劃與執行之督導。

本公司另設置有各部門所營業務如下：

| 部門                 | 主要職責  |
|--------------------|---|
| 董 事 會              | 董事長負責召開董事會，監督公司營運，以決定公司重要決策，規劃公司未來經營方向及目標。  |
| 稽 核 室              | 掌管及執行公司各項稽核業務、評估內控制度之健全性及有效性，適時提供改善建議。  |
| 公 司 治 理 主 管        | 依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等  |
| 董 事 長 室            | 協助董事長監督公司營運，及董事會之重要決策，協助董事長規劃未來經營方向及目標。   |
| 勞 安 室<br>(勞資關係協調室) | 負責協調公司各項勞資關係及勞工安全之防治。   |
| 總 經 理 室            | 總經理統籌公司所有營運之規劃與執行。<br>1-法務、申辦(變更)加油(氣)站、異業結盟、公司長期發展之研擬及執行、統籌全盤策劃，並協助各部門主管推展公司各項業務。  |
| 管 理 部              | 1-採購、總務及庶務業務之執行。<br>2-文書管理。   |
| 營 業 部              | 1-公司營業企劃管理與執行。<br>2-工安、教育訓練，管理公司加油(氣)站之營運。<br>3-工務<br>加油站新站之設置、建築及整建規劃(營造、營建)<br>加油站新站之行政主導(與建築師等相關人員之溝通)<br>4-加油站新站之活動文宣(新開站活動)          |
| 營 建 部              | 1-加油站及其附屬設施工程<br>2-工業廠房營建工程<br>3-住宅大樓、透天厝營建工程<br>4-其他商用不動產營建工程  |
| 財 務 部              | 1-會計制度之建立與執行。<br>2-各項會計帳務、稅務處理及公告申報等事項。<br>3-年度預算之編製。<br>4-各項財務報表之編製及分析。<br>5-財務管理及資金調度、銀行出納作業等。<br>6-股務業務及公告申報等事項。<br>7-財產盤點計劃之擬訂、規劃與執行。 |
| 人 事 部              | 人力資源、薪酬計算。  |
| 電 能 部              | 充電樁之經營及投資業務。  |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料：

#### 董事及監察人資料 (一)

112年4月23日

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名          | 性別<br>年齡    | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份    |             | 現持有股數      |             | 配偶、未成年子女現在持有股份 |             | 利用他人名義持有股份 |             | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |            |        | 備註 |
|------|--------|-------------|-------------|-----------|----|-----------|------------|-------------|------------|-------------|----------------|-------------|------------|-------------|---------|-----------------|-------------------------|------------|--------|----|
|      |        |             |             |           |    |           | 股數         | 持<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>比<br>率 |         |                 | 職                       | 稱          | 姓<br>名 |    |
| 董事長  | 中華民國   | 鍾嘉村         | 男<br>61-70歲 | 111.06.23 | 三年 | 103.07.01 | 20,680,000 | 8.35%       | 22,449,595 | 7.81%       | 0              | 0.00%       | 0          | 0.00%       | 詳附表一    | 詳附表一            | 董事<br>董事                | 鍾欣倍<br>鍾育霖 | 父子     | 無  |
| 董事   | 中華民國   | 高雄汽車客運(股)公司 |             | 111.06.23 | 三年 | 105.06.13 | 43,409,000 | 17.53%      | 47,117,572 | 16.40%      | 0              | 0.00%       | 0          | 0.00%       | 不適用     | 無               | 無                       | 無          | 無      | 無  |
| 副董事長 | 中華民國   | 代表人：何佳霖(註1) | 男<br>31-40歲 | 111.06.23 | 三年 | 109.11.23 | 0          | 0.00%       | 0          | 0           | 0              | 0.00%       | 0          | 0.00%       | 詳附表一    | 詳附表一            | 無                       | 無          | 無      | 無  |
| 董事   | 中華民國   | 代表人：謝安棋(註2) | 男<br>51-60歲 | 111.06.23 | 三年 | 111.06.23 | 716,363    | 0.29%       | 777,564    | 0.27%       | 0              | 0.00%       | 0          | 0.00%       | 詳附表一    | 詳附表一            | 無                       | 無          | 無      | 無  |
| 董事   | 中華民國   | 代表人：鍾育霖     | 男<br>31-40歲 | 111.06.23 | 三年 | 108.06.18 | 0          | 0.00%       | 0          | 0           | 0              | 0.00%       | 0          | 0.00%       | 詳附表一    | 詳附表一            | 董事                      | 鍾嘉村        | 父子     | 無  |
| 董事   | 中華民國   | 代表人：李宗熹     | 男<br>41-50歲 | 111.06.23 | 三年 | 108.06.18 | 0          | 0.00%       | 0          | 0           | 0              | 0.00%       | 0          | 0.00%       | 詳附表一    | 無               | 無                       | 無          | 無      | 無  |
| 董事   | 中華民國   | 代表人：曾宜男(註2) | 女<br>41-50歲 | 111.06.23 | 三年 | 111.06.23 | 592,000    | 0.24%       | 642,576    | 0.22%       | 0              | 0           | 0          | 0           | 詳附表一    | 詳附表一            | 無                       | 無          | 無      | 無  |
| 董事   | 中華民國   | 代表人：廖順慶     | 男<br>51-60歲 | 111.06.23 | 三年 | 106.12.06 | 372,322    | 0.15%       | 404,130    | 0.14%       | 0              | 0.00%       | 0          | 0.00%       | 詳附表一    | 無               | 總經理/董事                  | 無          | 無      | 無  |
| 董事   | 中華民國   | 東正投資顧問(股)公司 |             | 111.06.23 | 三年 | 111.06.23 | 18,862,170 | 7.62%       | 20,473,626 | 7.13%       | 0              | 0.00%       | 0          | 0.00%       | 不適用     | 無               | 無                       | 無          | 無      | 無  |
| 董事   | 中華民國   | 代表人：鍾欣倍     | 女<br>31-40歲 | 111.06.23 | 三年 | 111.06.23 | 0          | 0.00%       | 0          | 0           | 0              | 0.00%       | 0          | 0.00%       | 詳附表一    | 詳附表一            | 董事                      | 鍾嘉村        | 父女     | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 張志明         | 男<br>61-70歲 | 111.06.23 | 三年 | 105.06.13 | 10,000     | 0.00%       | 10,854     | 0.00%       | 0              | 0.00%       | 0          | 0.00%       | 詳附表一    | 詳附表一            | 無                       | 無          | 無      | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 侯淑惠         | 女<br>51-60歲 | 111.06.23 | 三年 | 105.06.13 | 0          | 0.00%       | 0          | 0           | 0              | 0.00%       | 0          | 0.00%       | 詳附表一    | 詳附表一            | 無                       | 無          | 無      | 無  |
| 獨立董事 | 中華民國   | 蔡佳瑜         | 女<br>41-50歲 | 111.06.23 | 三年 | 105.06.13 | 0          | 0.00%       | 0          | 0           | 0              | 0.00%       | 0          | 0.00%       | 詳附表一    | 詳附表一            | 無                       | 無          | 無      | 無  |

註1：何佳霖副董事長於民國111年7月11日辭職，並且卸任董事職務。

註2：謝安棋、曾宜男自111年1月1日至111年6月21止為監察人，自111年6月23日改選後上任董事職務。

附表一：董事、監察人主要學歷明細表

| 職稱          | 姓名           | 主要學歷             |            | 主要經歷         |      | 目前兼任本公司及其他公司之職務 |      |
|-------------|--------------|------------------|------------|--------------|------|-----------------|------|
|             |              | 學校               | 科系         | 公司/機構名稱      | 職稱   | 公司/機構名稱         | 職稱   |
| 董事長         | 鍾嘉村          | 高職               | 綜合商科       | 高雄汽車客運股份有限公司 | 董事長  | 高雄汽車客運(股)公司     | 董事長  |
|             |              |                  |            |              |      | 北極星能源(股)公司      |      |
|             |              |                  |            |              |      | 三地開發實業(股)公司     |      |
|             |              |                  |            |              |      | 府城汽車客運(股)公司     |      |
|             |              |                  |            |              |      | 南仁湖育樂(股)公司      |      |
|             |              |                  |            |              |      | 海景世界企業(股)公司     |      |
|             |              |                  |            |              |      | 金獅湖大酒店(股)公司     |      |
| 東正投資顧問(股)公司 | 董事           |                  |            |              |      |                 |      |
| 董事          | 高雄汽車客運股份有限公司 | -                | -          | -            | -    | -               | -    |
| 副董事長        | 代表人：何佳璟(註1)  | 成功大學             | 企管系        | 北基國際股份有限公司   | 副董事長 | 高雄汽車客運(股)公司     | 董事   |
|             |              |                  |            |              |      | 合豐能源(股)公司       |      |
|             |              |                  |            |              |      | 嘉義汽車客運(股)公司     |      |
|             |              |                  |            |              |      | 嘉客國際資產管理(股)公司   |      |
|             |              |                  |            |              |      | 嘉客來投資(股)公司      |      |
|             |              |                  |            |              |      | 三陸開發(股)公司       |      |
|             |              |                  |            |              |      | 英光企業(股)公司       |      |
|             |              |                  |            |              |      | 嘉昕能源(股)公司       |      |
| 曜谷能源(股)公司   |              |                  |            |              |      |                 |      |
| 三地怪獸電力(股)公司 |              |                  |            |              |      |                 |      |
| 董事          | 代表人：謝安祺(註2)  | 淡江高中             | 普通科        | 北基國際股份有限公司   | 監察人  | 無               | 無    |
| 董事          | 代表人：鍾育霖      | 英屬哥倫比亞大學         | 營養學系       | 三地開發地產股份有限公司 | 董事長  | 高雄汽車客運(股)公司     | 董事長  |
|             |              |                  |            |              |      | 府城汽車客運(股)公司     |      |
|             |              |                  |            |              |      | 北基國際開發實業(股)公司   |      |
|             |              |                  |            |              |      | 東立投資顧問(股)公司     |      |
|             |              |                  |            |              |      | 三地建築有限公司        | 董事長  |
| 嘉義汽車客運(股)公司 |              |                  |            |              |      |                 |      |
| 董事          | 代表人：李宗熹      | 高雄應用大學           | 商企管所       | 高雄汽車客運股份有限公司 | 副董事長 | 高雄汽車客運(股)公司     | 副董事長 |
|             |              |                  |            |              |      | 南仁湖育樂(股)公司      |      |
|             |              |                  |            |              |      | 海景世界企業(股)公司     |      |
|             |              |                  |            |              |      | 東正投資顧問(股)公司     |      |
|             |              |                  |            |              |      | 金獅湖大酒店(股)公司     | 董事   |
| 三地開發地產(股)公司 |              |                  |            |              |      |                 |      |
| 董事          | 代表人：曾宜男(註2)  | 大葉大學             | 企管系        | 三地開發實業(股)公司  | 財務   | 東正投資顧問(股)公司     | 監察人  |
| 董事          | 代表人：廖順慶      | 景文高職             | 汽修科        | 北基國際股份有限公司   | 總經理  | -               | -    |
| 董事          | 東正投資顧問股份有限公司 | -                | -          | -            | -    | -               | -    |
| 董事          | 代表人：鍾欣倍      | 英屬哥倫比亞大學         | 亞洲研究所      | 高雄汽車客運股份有限公司 | 董事   | 高雄汽車客運(股)公司     | 董事   |
|             |              |                  |            |              |      | 北極星能源(股)公司      |      |
|             |              |                  |            |              |      | 府城汽車客運(股)公司     |      |
| 獨立董事        | 張志明          | 國立中興大學           | 法學士        | 法務部調查局       | 調查員  | 達諾法律事務所         | 負責人  |
|             |              | 法務部調查局調查班第23期結業  |            |              |      |                 |      |
|             |              | 司法官訓練所第27期結業(附訓) | 民事、刑事、行政訴訟 | 律師           |      |                 |      |
|             |              | 律師高考及格           |            |              |      |                 |      |
|             |              |                  |            |              |      | 南仁湖育樂(股)公司      | 獨立董事 |
|             |              |                  |            |              |      | 海景世界企業(股)公司     |      |



|      |     |            |    |                  |      |            |       |
|------|-----|------------|----|------------------|------|------------|-------|
| 獨立董事 | 侯淑惠 | 政治大學會計研究所  | 碩士 | 財團法人蔚華教育基金會      | 行政主任 | 眾惠會計師事務所   | 執業會計師 |
|      |     | 中興大學財稅系    | 學士 | 嘉南藥理科技大學         | 兼任講師 |            |       |
|      |     |            |    | 中國科技大學           | 兼任講師 |            |       |
| 獨立董事 | 蔡佳瑜 | 淡江大學會計學研究所 | 碩士 | 智邦科技(股)公司財務暨行政中心 | 專案經理 | 蘊揚聯合會計師事務所 | 執業會計師 |
|      |     |            |    |                  |      | 元萌國際(股)公司  | 董事    |
|      |     |            |    |                  |      | 元孕生技(股)公司  |       |
|      |     |            |    |                  |      | 佳澤管理顧問有限公司 | 董事長   |

註1：何佳環副董事長於民國111年7月11日辭職，並且卸任董事職務。

註2：謝安棋、曾宜男自111年1月1日至111年6月21止為監察人，自111年6月23日改選後上任董事職務。

### 表一：法人股東之主要股東

112年4月23日

| 法人股東名稱(註1)   | 法人股東之主要股東(註2)   |
|--------------|---|
| 高雄汽車客運股份有限公司 | 東正投資顧問股份有限公司(78.56%)、鍾嘉村(11.28%)、三地開發實業股份有限公司(3.49%)、徐振志(1.01%)、萬進億國際投資事業有限公司(0.51%)、巫芳枝(0.30%)、鍾育霖(0.29%)、巫香枝(0.21%)、鍾欣倍(0.20%)、陳世千(0.18%) |
| 東正投資顧問股份有限公司 | 鍾嘉村(99.88%)、鍾育霖(0.04%)、李宗熹(0.04%)、曾宜男(0.04%)  |

### 表二：表一主要股東為法人者其主要股東

112年4月23日

| 法人名稱(註1)     | 法人之主要股東(註2)   |
|--------------|---|
| 東正投資顧問股份有限公司 | 鍾嘉村(99.88%)、鍾育霖(0.04%)、李宗熹(0.04%)、曾宜男(0.04%)                            |
| 三地開發實業股份有限公司 | 鍾嘉村(33.35%)、孫國城(13.33%)、蔡玉敏(13.33%)、曾怡菱(13.33%)、吳右華(13.33%)、李木欣(13.33%) |

## 董事及監察人資料（二）

### 一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名           | 專業資格與經驗  | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|--------------|--|-------|------------------|
| 鍾嘉村          | (1)學歷：高職--綜商科<br>(2)經歷：高雄汽車客運(股)公司董事長<br>北極星能源(股)公司董事長<br>中華太子加油站(股)公司董事長<br>三地能源(股)公司董事長<br>三地開發實業(股)公司董事長<br>府城汽車客運(股)公司董事長<br>(3)未有公司法第 30 條各項情事。 | -     | 0                |
| 何佳璟<br>(註 1) | (1)學歷：成功大學(交管所)、高雄應用大學(商企管所)<br>(2)經歷：高雄汽車客運(股)公司董事<br>嘉義汽車客運(股)公司董事<br>三地能源(股)公司董事<br>曜谷能源(股)公司董事。<br>(3)未有公司法第 30 條各項情事。                           | -     | 0                |
| 謝安棋<br>(註 2) | (1)學歷：淡江高中普通科<br>(2)經歷：北基國際(股)公司監察人。<br>(3)未有公司法第 30 條各項情事。  | -     | 0                |
| 鍾育霖          | (1)學歷：英屬哥倫比亞大學營養學系<br>(2)經歷：三地開發地產(股)公司董事長<br>三嘉開發建築(股)公司董事長<br>嘉義汽車客運(股)公司董事長<br>東立投資顧問(股)公司董事長<br>(3)未有公司法第 30 條各項情事。                              | -     | 0                |
| 李宗熹          | (1)學歷：政治大學企管系<br>(2)經歷：高雄汽車客運(股)公司副董事長<br>嘉義汽車客運(股)公司副董事長<br>南仁湖育樂(股)公司副董事長<br>海景世界企業(股)公司副董事長<br>(3)未有公司法第 30 條各項情事。                                | -     | 0                |
| 曾宜男<br>(註 2) | (1)學歷：大葉大學企管系<br>(2)經歷：東正投資顧問(股)公司監察人<br>(3)未有公司法第 30 條各項情事。   | -     | 0                |
| 廖順慶          | (1)學歷：景文高職汽修科<br>(2)經歷：北極星能源(股)公司總經理<br>(3)未有公司法第 30 條各項情事。  | -     | 0                |
| 鍾欣倍          | (1)學歷：英屬哥倫比亞大學亞洲研究所<br>(2)經歷：高雄汽車客運(股)公司董事<br>北極星能源(股)公司董事<br>府城汽車客運(股)公司董事<br>(3)未有公司法第 30 條各項情事。   | -     | 0                |

|     |   |  |   |
|-----|---|--|---|
| 張志明 | <p>(1)學歷：國立中興大學-法學士</p> <p>(2)經歷：南仁湖育樂(股)公司獨立董事<br/>海景世界企業(股)公司獨立董事<br/>法務部調查局調查員<br/>民事、刑事、行政訴訟律師<br/>達諾法律事務所</p> <p>(3)未有公司法第 30 條各項情事。</p>                           | <p>(1)本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：<br/>10,854 股，占流通在外股數 0.0038%。</p> <p>(3)未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(4)最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：<br/>無。</p> | 3 |
| 侯淑惠 | <p>(1)學歷：政治大學會計研究所碩士、中興大學財稅系學士。</p> <p>(2)經歷：財團法人蔚華教育基金會行政主任<br/>嘉南藥理科技大學兼任講師<br/>中國科技大學兼任講師。</p> <p>(3)未有公司法第 30 條各項情事。</p>  | <p>(1)本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。</p> <p>(3)未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(4)最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：<br/>無。</p>                             | 0 |
| 蔡佳瑜 | <p>(1)學歷：淡江大學會計學研究所碩士</p> <p>(2)經歷：佳澤管理顧問有限公司董事長<br/>元萌國際(股)公司董事<br/>元孕生技(股)公司董事。<br/>蘊揚聯合會計師事務所<br/>執業會計師<br/>智邦科技(股)公司財務暨行政中心<br/>專案經理</p> <p>(3)未有公司法第 30 條各項情事。</p> | <p>(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。</p> <p>(3)未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(4)最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：<br/>無。</p>                            | 1 |

註 1：何佳璟副董事長於民國 111 年 07 月 11 日辭職，並且卸任董事職務。

註 2：謝安祺、曾宜男自 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 21 日止為監察人，自 111 年 6 月 23 日改選後上任董事職務。

## 二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形。本公司董事會組成，已達上櫃公司董事會設置要點、證券交易法及公司法相關規範，另依據上市上櫃治理實務守則第二十條規定，董事會成員整體須具備下列事項：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

目前董事會成員資歷方面涵蓋會計、財務、法務、管理等相關領域人員，並於公司治理及經營方面具有相當

歷練，均符合實務守則及所需多元化需求，其成員後續為配合持續推動公司經營理念及自我要求，針對法令、內稽及公司所需，積極並有規劃性持續進修多元專業知識，為公司日後持續經營提供更多的意見及方針。

(二)董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本公司獨立董事合計三位，符合上櫃公司董事會設置要點、證券交易法及公司法相關規範，另擔任本公司三位獨立董事，也符合證券交易法第 14-2 條內規定。另外在董事獨立性方面，目前擔任本公司董事均符合證券交第 26 條之 3 規定，因此可對公司經營事項及公司治理等業務方面均可作獨立判斷與提供客觀專業意見。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

112年4月23日

| 職稱<br>(註1) | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)<br>任日期 | 持有股份    |                  | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |                  | 利用他人名義<br>持有股份 |                  | 主要經(學)歷<br>(註2)  | 目前兼任<br>其他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等以<br>內關係之經理人 |    |    | 備註<br>(註<br>3) |
|------------|------|-----|----|-------------|---------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|--|---------------------|---------------------|----|----|----------------|
|            |      |     |    |             | 股數      | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數               | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |  |                     | 職稱                  | 姓名 | 關係 |                |
| 總經理        | 中華民國 | 廖順慶 | 男  | 106.12.06   | 404,130 | 0.14%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 本公司協理  | 無                   | 無                   | 無  | 無  | 無              |
| 協理         | 中華民國 | 陳瓊華 | 女  | 108.06.01   | 0       | 0.00%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 本公司協理  | 無                   | 無                   | 無  | 無  | 無              |
| 營業部經理      | 中華民國 | 陳河鎮 | 男  | 106.12.31   | 0       | 0.00%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 台灣優力流通事業(股)公司<br>營業部副理   | 無                   | 無                   | 無  | 無  | 無              |
| 資訊課副理      | 中華民國 | 林忠輝 | 男  | 99.03.01    | 0       | 0.00%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 威策電腦系一部工程師<br>寶虹電子(股)公司資訊主管  | 無                   | 無                   | 無  | 無  | 無              |
| 財務部經理      | 中華民國 | 韓佳憲 | 男  | 109.03.17   | 8,683   | 0.00%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 力銘科技(股)公司會計部經理<br>映誠(股)公司會計部經理<br>華亞電子(股)公司財務部經理<br>楠梓電子(股)公司財務部副理<br>旺詮(股)公司會計部課長 | 無                   | 無                   | 無  | 無  | 無              |
| 人事部副理      | 中華民國 | 黃美齡 | 女  | 104.03.01   | 0       | 0.00%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 北基國際股份有限公司財務部  | 無                   | 無                   | 無  | 無  | 無              |
| 管理部襄理      | 中華民國 | 周東源 | 男  | 112.02.06   | 0       | 0.00%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 臺灣泰陽電子股份有限公司總務   | 無                   | 無                   | 無  | 無  | 無              |
| 稽核室經理      | 中華民國 | 黃盟凱 | 男  | 94.09.01    | 227,071 | 0.00%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 北基國際股份有限公司稽核   | 無                   | 無                   | 無  | 無  | 無              |
| 總經理室經理     | 中華民國 | 簡茂盛 | 男  | 104.03.01   | 0       | 0.00%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 集盈企業(股)公司站長<br>台灣優力流通事業(股)公司安環工務   | 無                   | 無                   | 無  | 無  | 無              |
| 安環課副理      | 中華民國 | 張詠政 | 男  | 101.04.16   | 0       | 0.00%            | 0                | 0.00%            | 0              | 0.00%            | 北基國際股份有限公司勞安室  | 無                   | 無                   | 無  | 無  | 無              |

三、最近年度給付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(一)一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣千元

| 職稱   | 姓名                    | 董事酬金  |           |          |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |           |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |     |           |      |      |   |
|------|-----------------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|-----------|----------------------|-----|-----------|------|------|---|
|      |                       | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)    |           | 業務執行費用(D) |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例       |           |                      | 本公司 | 財務報告內所有公司 |      |      |   |
|      |                       | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司                        | 財務報告內所有公司 |                      |     |           |      |      |   |
| 董事長  | 鍾嘉村                   | 195   | 195       | 0        | 0         | 1,033      | 40        | 40        | 40        | 1,869                      | 0         | 0                    | 0   | 0         | 2.39 | 2.39 | 無 |
| 董事   | 高雄汽車客運(股)公司           | 0     | 0         | 0        | 0         | 0          | 0         | 0         | 0         | 0                          | 0         | 0                    | 0   | 0         | 0.00 | 0.00 | 無 |
| 副董事長 | 代表人：何佳瑋(註3)           | 125   | 125       | 0        | 0         | 0          | 15        | 15        | 15        | 1,286                      | 0         | 0                    | 0   | 0         | 1.08 | 1.08 | 無 |
| 董事   | 代表人：廖順慶               | 195   | 195       | 0        | 0         | 516        | 40        | 40        | 40        | 1,767                      | 0         | 41                   | 0   | 41        | 1.92 | 1.92 | 無 |
| 董事   | 代表人：鍾欣倍<br>1/1-6/22   | 109   | 109       | 0        | 0         | 258        | 15        | 15        | 15        | 616                        | 0         | 0                    | 0   | 0         | 0.76 | 0.76 | 無 |
| 董事   | 代表人：呂金發(註4)           | 120   | 120       |          |           | 258        | 5         | 5         | 5         |                            |           |                      |     |           | 0.29 | 0.29 |   |
| 董事   | 代表人：鍾育霖               | 195   | 195       | 0        | 0         | 258        | 35        | 35        | 35        | 0                          | 0         | 0                    | 0   | 0         | 0.37 | 0.37 | 無 |
| 董事   | 代表人：李宗熹               | 195   | 195       | 0        | 0         | 258        | 35        | 35        | 35        | 0                          | 0         | 0                    | 0   | 0         | 0.37 | 0.37 | 無 |
| 董事   | 代表人：陳可培(註4)           | 120   | 120       | 0        | 0         | 258        | 15        | 15        | 15        | 0                          | 0         | 0                    | 0   | 0         | 0.30 | 0.30 | 無 |
| 董事   | 代表人：陳和奇(註4)           | 120   | 120       | 0        | 0         | 258        | 10        | 10        | 10        | 0                          | 0         | 0                    | 0   | 0         | 0.30 | 0.30 | 無 |
| 董事   | 代表人：王禹敬(註4)           | 120   | 120       | 0        | 0         | 258        | 15        | 15        | 15        | 0                          | 0         | 0                    | 0   | 0         | 0.30 | 0.30 | 無 |
| 董事   | 代表人：曾宜男(註5)           | 79    | 79        |          |           |            | 25        | 25        | 25        |                            |           |                      |     |           | 0.08 | 0.08 |   |
| 董事   | 代表人：謝安棋(註5)           | 79    | 79        |          |           |            | 25        | 25        | 25        |                            |           |                      |     |           | 0.08 | 0.08 |   |
| 董事   | 東正投資顧問(股)公司           | 0     | 0         | 0        | 0         | 0          | 0         | 0         | 0         | 0                          | 0         | 0                    | 0   | 0         | 0.00 | 0.00 | 無 |
| 董事   | 代表人：鍾欣倍<br>6/23-12/31 | 86    | 86        | 0        | 0         | 0          | 0         | 0         | 0         | 0                          | 0         | 0                    | 0   | 0         | 0.08 | 0.08 | 無 |
| 獨立董事 | 蔡佳瑜                   | 416   | 416       | 0        | 0         | 258        | 85        | 85        | 85        | 0                          | 0         | 0                    | 0   | 0         | 0.58 | 0.58 | 無 |
| 獨立董事 | 侯淑惠                   | 416   | 416       | 0        | 0         | 258        | 65        | 65        | 65        | 0                          | 0         | 0                    | 0   | 0         | 0.56 | 0.56 | 無 |
| 獨立董事 | 張志明                   | 416   | 416       | 0        | 0         | 258        | 75        | 75        | 75        | 0                          | 0         | 0                    | 0   | 0         | 0.57 | 0.57 | 無 |

註1：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

獨立董事酬金分為二項：每次開會固定金額之車馬費及盈餘分配之董事酬勞。董監事酬金總額已明訂於本公司章程。

註2：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註3：何佳琛副董事長於民國111年7月11日辭職，並且卸任董事職務。

註4：呂金發、陳可奇、王禹敬董事於111年06月23日改選後卸任。

註5：謝安棋、曾宜男自111年1月1日至111年6月21日止為監察人，自111年6月23日改選後上任董事職務。。

(二)監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣千元

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金 |           |       |           |           |           | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%) |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|----------------------|
|     |     | 報酬(A) |           | 酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           | 本公司                   | 財務報告內所有公司 |                      |
|     |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 |                       |           |                      |
| 監察人 | 謝安棋 | 116   | 116       | 258   | 258       | 15        | 15        | 0.30                  | 0.30      | 無                    |
| 監察人 | 曾宜男 | 116   | 116       | 258   | 258       | 15        | 15        | 0.30                  | 0.30      | 無                    |

註1:謝安棋、曾宜男監察人於111年6月23日改選後卸任。

(三)總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

| 職稱  | 姓名  | 薪資(A)(註2) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C)(註3) |           | 員工酬勞金額(D)(註4) |      |           |      | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註6) |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9) |
|-----|-----|-----------|-----------|----------|-----------|----------------|-----------|---------------|------|-----------|------|------------------------------|-----------|--------------------------|
|     |     | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司            | 財務報告內所有公司 | 本公司           |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司                          | 財務報告內所有公司 |                          |
|     |     |           |           |          |           |                |           | 現金金額          | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |                              |           |                          |
| 總經理 | 廖順慶 | 1,527     | 1,527     | 0        | 0         | 240            | 240       | 41            | 0    | 41        | 0    | 1.38                         | 1.38      |                          |

(四)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式):

| 職稱   | 國籍   | 姓名     | 薪資(A)(註2) |               | 退職退休金(B) |               | 獎金及特支費等(C)(註3) |               | 員工酬勞金額(D)(註4) |      |               |      | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註6) |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註7) |
|------|------|--------|-----------|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|---------------|------|---------------|------|------------------------------|-----------|--------------------------|
|      |      |        | 本公司       | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司            | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司           |      | 財務報告內所有公司(註5) |      | 本公司                          | 財務報告內所有公司 |                          |
|      |      |        |           |               |          |               |                |               | 現金金額          | 股票金額 | 現金金額          | 股票金額 |                              |           |                          |
| 董事長  | 中華民國 | 鍾嘉村    | 1,725     | 1,725         | 0        | 0             | 144            | 144           | 0             | 0    | 0             | 0    | 1.42                         | 1.42      | 無                        |
| 副董事長 | 中華民國 | 何佳琛(註) | 1,036     | 1,036         | 0        | 0             | 250            | 250           | 0             | 0    | 0             | 0    | 0.98                         | 0.98      | 無                        |
| 總經理  | 中華民國 | 廖順慶    | 1,527     | 1,527         | 0        | 0             | 240            | 240           | 41            | 0    | 41            | 0    | 1.38                         | 1.38      | 無                        |
| 協理   | 中華民國 | 陳瓊華    | 993       | 993           | 0        | 0             | 154            | 154           | 34            | 0    | 34            | 0    | 0.90                         | 0.90      | 無                        |
| 財務主管 | 中華民國 | 韓佳憲    | 1,029     | 1,029         | 0        | 0             | 161            | 161           | 27            | 0    | 27            | 0    | 0.93                         | 0.93      | 無                        |

註：何佳琛副董事長於民國111年7月11日辭職，並且卸任董事職務。



## 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日

單位：新台幣千元

|     | 職稱   | 姓名  | 股票金額 | 現金金額 | 總計  | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------|-----|------|------|-----|---------------|
| 經理人 | 總經理  | 廖順慶 | 0    | 102  | 102 | 0.08          |
|     | 協理   | 陳瓊華 |      |      |     |               |
|     | 財務主管 | 韓佳憲 |      |      |     |               |
|     | 會計主管 | 韓佳憲 |      |      |     |               |

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

| 職稱  | 111年度 |       | 110年度 |       |
|-----|-------|-------|-------|-------|
|     | 本公司   | 所有公司  | 本公司   | 本公司   |
| 董事  | 10.19 | 10.19 | 10.16 | 10.16 |
| 監察人 | 0.59  | 0.59  | 0.65  | 0.65  |
| 總經理 | 1.38  | 1.38  | 1.26  | 1.26  |

1. 說明：本公司111年個體財報稅後純益較110年度減少15.15%，111年度稅後純益按盈餘分配表擬案，除依公司章程規定提列法定盈餘公積後，擬定發放現金股利每股0.4元。
2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效關聯性之說明：
  - (1)本公司董事酬金分為二項：每次開會固定金額之車馬費及盈餘分配之董事酬勞。董監事酬金總額已明訂於本公司章。
  - (2)總經理之酬金架構為底薪、伙食津貼、職務津貼等，另考量公司整體的營運績效及個人績效、及避免經理人為創造較高之績效而追求公司無法負荷之未來風險，據以發給員工酬勞與年終獎金，於聘任時呈董事長核准並經董事會通過。
  - (3)依公司治理實務守則第十六條規定辦理，本公司應按照相關法令規範建立健全之財務、業務及會計之管理目標與制度，並應與其關係企業就主要往來銀行、客戶及供應商妥適執行綜合之風險評估，實施必要之控管機制，以降低信用風險。
  - (4)依公司治理實務守則第二十九條規定辦理，為提升財務報告品質，本公司應設置會計主管之職務代理人。  
前項會計主管之代理人應比照會計主管每年持續進修，以強化會計主管代理人專業能力。  
編製財務報告相關會計人員每年亦應進修專業相關課程六小時以上，其進修方式得參加公司內部教育訓練或會計主管進修機構所舉辦專業課程。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形：

##### (1)董會運作情形資訊

最近年度第 11 屆董事會開會 3 次(A)，董事監察人出席情形如下：111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 22 日

| 職 稱   | 姓 名                    | 實際出(列)席<br>次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率<br>(%)【B/A】 | 備註   |
|-------|------------------------|------------------|------------|----------------------|--|
| 董 事 長 | 鍾嘉村                    | 3                | 0          | 100%                 | 第 11 屆 111/6/23 改選<br>後卸任, 111 年度第 11<br>屆董事會開會 3 次。 |
| 董 事   | 高雄汽車客運(股)公司<br>代表人：鍾欣倍 | 3                | 0          | 100%                 |  |
| 董 事   | 高雄汽車客運(股)公司<br>代表人：呂金發 | 1                | 0          | 33%                  |  |
| 董 事   | 高雄汽車客運(股)公司<br>代表人：鍾育霖 | 3                | 0          | 100%                 |  |
| 董 事   | 高雄汽車客運(股)公司<br>代表人：李宗熹 | 3                | 0          | 100%                 |  |
| 董 事   | 高雄汽車客運(股)公司<br>代表人：陳可培 | 3                | 0          | 100%                 |  |
| 董 事   | 高雄汽車客運(股)公司<br>代表人：廖順慶 | 3                | 0          | 100%                 |  |
| 董 事   | 高雄汽車客運(股)公司<br>代表人：陳和奇 | 3                | 0          | 100%                 |  |
| 董 事   | 高雄汽車客運(股)公司<br>代表人：王禹敬 | 2                | 0          | 67%                  |  |
| 董 事   | 高雄汽車客運(股)公司<br>代表人：何佳璟 | 2                | 0          | 67%                  |  |
| 獨立董事  | 張志明                    | 3                | 0          | 100%                 |  |
| 獨立董事  | 侯淑惠                    | 3                | 0          | 100%                 |  |
| 獨立董事  | 蔡佳瑜                    | 3                | 0          | 100%                 |  |

最近年度第 12 屆董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：111 年 6 月 23 日至 111 年 12 月 31 日

| 職 稱   | 姓 名                         | 實際出(列)席<br>次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率<br>(%)【B/A】 | 備註   |
|-------|-----------------------------|------------------|------------|----------------------|--|
| 董 事 長 | 鍾嘉村                         | 5                | 0          | 100%                 | 第 12 屆 111/6/23 改選<br>後上任, 111 年度第 12<br>屆董事會開會 5 次。 |
| 副 董 事 | 高雄汽車客運(股)公司<br>代表人：何佳璟(註 1) | 1                | 0          | 100%                 |  |
| 董 事   | 高雄汽車客運(股)公司<br>代表人：謝安棋      | 5                | 0          | 100%                 |  |
| 董 事   | 高雄汽車客運(股)公司<br>代表人：鍾育霖      | 4                | 0          | 80%                  |  |
| 董 事   | 高雄汽車客運(股)公司<br>代表人：李宗熹      | 4                | 0          | 80%                  |  |
| 董 事   | 高雄汽車客運(股)公司<br>代表人：曾宜男      | 5                | 0          | 100%                 |  |
| 董 事   | 高雄汽車客運(股)公司<br>代表人：廖順慶      | 5                | 0          | 100%                 |  |
| 董 事   | 東正投資顧問(股)公司<br>代表人：鍾欣倍      | 5                | 0          | 100%                 |  |
| 獨立董事  | 張志明                         | 4                | 0          | 80%                  |  |
| 獨立董事  | 侯淑惠                         | 5                | 0          | 100%                 |  |
| 獨立董事  | 蔡佳瑜                         | 5                | 0          | 100%                 |  |

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
  - (一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。  
請詳見本年報第 25~27 頁審計委員會運作情形。各項議案所有獨立董事全數同意通過。
  - (二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。  
無此情形。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。  
註 2。
- 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二  
本公司每年進行董事成員及各功能性委員會內部自評，本次評估結果分為 5 個等級，滿分 5 分，評估結果介於 4.00 分~4.50 分，外部評鑑委託中華治理協會做評鑑，依據 111 年度董事會績效評估結果，董事會整體運作尚屬良好。評估結果提報於 112 年 3 月 3 日董事會報告。  
請參閱本年報第 24 頁表。
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。
  - (一) 本公司董事會運作均依照「董事會議事規範」辦理，以落實公司治理。
  - (二) 本公司 111 年 6 月 23 日成立「審計委員會」以健全公司治理制度。

註 1：何佳環副董事長於民國 111 年 7 月 11 日辭職，並且卸任董事職務。

註 2：111/8/5 第 12 屆董事會，討論本公司獨立董事(含審計委員會委員)之薪資報酬案，本公司獨立董事張志明、侯淑惠、蔡佳瑜（含審計委員會委員）為利害關係者，予於討論及表決時予於迴避。

(2) 董事會評鑑執行情形

| 評估週期<br>(註1) | 評估期間<br>(註2)                | 評估範圍<br>(註3)  | 評估方式<br>(註4)   | 評估內容<br>(註5)   |
|--------------|-----------------------------|---|--|--|
| 1次/年         | 111.01.01<br>~<br>111.12.31 | <input checked="" type="checkbox"/> 整體董事會<br><input type="checkbox"/> 個別董事成員<br><input checked="" type="checkbox"/> 各功能性委員會 | <input checked="" type="checkbox"/> 董事會內部自評<br><input type="checkbox"/> 董事自評<br><input type="checkbox"/> 同儕評估<br><input type="checkbox"/> 外部評估 | 董事會績效評估之衡量項目，應包含下列五大面向： <ul style="list-style-type: none"> <li>一、對公司營運之參與程度。</li> <li>二、提升董事會決策品質。</li> <li>三、董事會組成與結構。</li> <li>四、董事的選任及持續進修。</li> <li>五、內部控制。</li> </ul> 功能性委員會績效評估之衡量項目，應包含下列五大面向： <ul style="list-style-type: none"> <li>一、對公司營運之參與程度。</li> <li>二、功能性委員會職責認知。</li> <li>三、提升功能性委員會決策品質。</li> <li>四、功能性委員會組成及成員選任。</li> <li>五、內部控制。</li> </ul> |
| 1次/年         | 111.01.01<br>~<br>111.12.31 | <input type="checkbox"/> 整體董事會<br><input checked="" type="checkbox"/> 個別董事成員<br><input type="checkbox"/> 各功能性委員會            | <input type="checkbox"/> 董事會內部自評<br><input checked="" type="checkbox"/> 董事自評<br><input type="checkbox"/> 同儕評估<br><input type="checkbox"/> 外部評估 | 董事成員績效評估之衡量項目應包含下列六大面向： <ul style="list-style-type: none"> <li>一、公司目標與任務之掌握。</li> <li>二、董事職責認知。</li> <li>三、對公司營運之參與程度。</li> <li>四、內部關係經營與溝通。</li> <li>五、董事之專業及持續進修。</li> <li>六、內部控制。</li> </ul>  |
| 1次/3年        | 111.01.01<br>~<br>111.12.31 | <input checked="" type="checkbox"/> 整體董事會<br><input type="checkbox"/> 個別董事成員<br><input type="checkbox"/> 各功能性委員會            | <input type="checkbox"/> 董事會內部自評<br><input type="checkbox"/> 董事自評<br><input type="checkbox"/> 同儕評估<br><input checked="" type="checkbox"/> 外部評估 | 社團法人中華公司治理協會董事會績效評估服務包括以下八大構面： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 董事會之組成。</li> <li>2. 董事會之指導。</li> <li>3. 董事會之授權。</li> <li>4. 董事會之監督。</li> <li>5. 董事會之溝通。</li> <li>6. 內部控制及風險管理。</li> <li>7. 董事會之自律。</li> <li>8. 其他。</li> </ol>   |

(二) 監察人/審計委員參與董事會運作情形：

**1. 監察人參與董事會運作情形**

111 年度監察人參與董事會開會 3 次 (A)，列席情形如下：111 年 1 月 1 日-111 年 6 月 22 日

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%)<br>(B/A) | 備註  |
|-----|-----|------------|-------------------|---|
| 監察人 | 謝安棋 | 3          | 100%              | 第 11 屆 111/6/23 改選後卸任, 111 年度第 11 屆董事會開會 3 次。 |
| 監察人 | 曾宜男 | 3          | 100%              |   |

其他應記載事項：  
一、監察人之運作如有下列情形之一，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：  
(一) 董事意見之處理：監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：無此情況。  
(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：無此情況。  
二、監察人對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明監察人姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情況。

**2. 審計委員參與董事會運作情形**

111 年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：111 年 6 月 23 日-111 年 12 月 31 日

| 職稱 | 姓名  | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%)<br>(B/A) | 備註  |
|----|-----|------------|-------------------|---|
| 委員 | 侯淑惠 | 5          | 100%              | 第 1 屆 111/6/23 改選後上任, 111 年度第 1 屆董事會開會 5 次。 |
| 委員 | 蔡佳瑜 | 5          | 100%              |   |
| 委員 | 張志明 | 4          | 80%               |   |

其他應記載事項：  
一、審計委員會之運作如有下列情形之一，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：  
(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。  
請參閱註 1。  
(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。  
無此情形。  
二、審計委員會對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情況。  
三、上市上櫃公司應揭露審計委員會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2) 審計委員會評鑑執行情形。  
請參閱詳本年報第 24 頁表。  
四、當年度及最近年度加強審計委員職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。  
(一) 本公司審計委員會運作均依照「審計委員會議事運作之管理辦法」辦理，以落實公司治理。  
(二) 本公司 111 年 6 月 23 日設置「審計委員會」以健全公司治理制

註 1：審計委員會運作情形

(1)111/6/23 第一屆第一次審計委員

案由：本公司「審計委員會」召集人及會議主席推舉案

(2)111/8/5 第一屆第二次審計委員會

案由：本公司 111 年度第 2 季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本案

案由：訂定本公司國內「第五次有擔保轉換公司債」及「第六次無擔保轉換公司債」之發行新股增資基準日案

案由：討論本公司現金股利及資本公積轉增資發行新股配發基準日相關事宜案

案由：子公司三地能源股份有限公司釋股案

案由：討論本公司召開 111 年第一次股東臨時會相關事宜案

案由：討論本公司董事(不含獨立董事)之薪資報酬案

案由：討論本公司與金融機構授信案

(3)111/10/13 第一屆第三次審計委員會

案由：討論本公司對子公司「環創電行股份有限公司」(以下簡稱「環創公司」)背書保證額度案

案由：訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案

案由：訂定本公司「風險管理政策與程序」案

案由：修訂本公司「董事會議事規範」案

(4)111/11/4 第一屆第四次審計委員會

案由：本公司 111 年度第 3 季合併財務報告案

案由：訂定本公司國內「第五次有擔保轉換公司債」及「第六次無擔保轉換公司債」之發行新股增資基準日案

案由：討論本公司民國 112 年營運計畫案

案由：討論本公司 112 年度稽核計畫案

案由：本公司 111 年度董事、董事長暨經理人年終獎金發放案

案由：擬向關係人購買基隆市五堵加油站之建築物案

案由：討論本公司與地主合建分售案

案由：討論本公司內控制度及施行細則修訂案

案由：訂定本公司「審計委員會議事運作之管理辦法」案

案由：子公司三地能源股份有限公司釋股相關事宜

案由：討論本公司對子公司三地能源股份有限公司(以下簡稱「三地能源公司」)現金增資案

案由：訂定本公司「預先核准非確信服務政策之一般原則」案

案由：討論本公司與金融機構授信案

(4)111/12/29 第一屆第五次審計委員會

案由：擬就本公司孫公司三陸儲能股份有限公司向以永豐商業銀行股份有限公司為統籌主辦銀行及管理銀行之授信銀行團洽借本金不超過新臺幣肆拾柒億伍仟萬元聯合授信案，出具承諾支持函案

(5)112/3/3 第一屆第六次審計委員會

案由：本公司 111 年度營業報告書及財務報表案

案由：訂定本公司國內「第五次有擔保轉換公司債」及「第六次無擔保轉換公司債」之發行新股增資基準日案

案由：本公司民國 111 年度盈餘分配案

案由：本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告案

案由：本公司擬辦理資本公積轉增資發行新股案

案由：本公司擬以資本公積配發現金案

案由：訂定本公司「誠信經營守則」案

案由：訂定本公司「永續發展實務守則」案

案由：討論本公司召開 112 年股東常會相關事宜案

案由：討論股東常會受理股東提案權之相關事宜案

案由：本公司 111 年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案

案由：評估本公司聘任會計師之獨立性及適任性案

案由：本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」部分條文修正，並更名為「關係人相互間財務業務相關作業規範」案

案由：本公司「公司治理實務守則」部分條文修正案

案由：討論本公司與金融機構授信案

(6)112/5/5 第一屆第七次審計委員會

案由：本公司 112 年度第 1 季合併財務報告案

案由：訂定本公司國內「第五次有擔保轉換公司債」及「第六次無擔保轉換公司債」之發行新股增資基準日案

案由：本公司投資新設子公司案

案由：子公司三地能源股份有限公司釋股相關事宜

案由：本公司不動產購置案

案由：本公司董事長及經理人之薪資報酬調整案

案由：訂定本公司「董事及經理人薪酬及酬勞管理辦法」案

案由：訂定本公司「吹哨者舉報管道及保護制度作業程序」案

案由：本公司「處理董事要求之標準作業程序」部分條文修正案

案由：討論本公司與金融機構授信案









九、請就臺灣證券交易所股份有限公司最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)

1. 公司設置利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，已於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

111年1月1日至111年6月22日

| 身分別<br>(註1) | 姓名  | 條件<br>專業資格與經驗(註2)                            | 獨立性情形(註3)  | 兼任其他公開發行<br>公司薪資報酬委員<br>會成員家數 |
|-------------|-----|--|--|-------------------------------|
| 召集人         | 張志明 | 法務部調查局調查員<br>民事、刑事、行政訴訟律師<br>達諾法律事務所         | 請參閱獨立董事獨立性情形說明。  | 0                             |
| 委員          | 蔡木霖 | 德明財經科技大學(95)<br>物流管理系 助理教授<br>經貿運籌管理研究所 助理教授 | (1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。<br>(2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。<br>(3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。<br>(4) 最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。 | 0                             |
| 委員          | 蔡佳瑜 | 蘊揚聯合會計師事務所<br>執業會計師<br>智邦科技(股)公司財務暨行政中心專案經理  | 請參閱獨立董事獨立性情形說明。  | 0                             |

111年6月23日至111年12月31日

| 身分別<br>(註1) | 姓名  | 條件<br>專業資格與經驗(註2)                            | 獨立性情形(註3)  | 兼任其他公開發行<br>公司薪資報酬委員<br>會成員家數 |
|-------------|-----|--|--|-------------------------------|
| 召集人         | 蔡佳瑜 | 蘊揚聯合會計師事務所<br>執業會計師<br>智邦科技(股)公司財務暨行政中心專案經理  | 請參閱獨立董事獨立性情形說明。  | 0                             |
| 委員          | 蔡木霖 | 德明財經科技大學(95)<br>物流管理系 助理教授<br>經貿運籌管理研究所 助理教授 | (1)本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。<br>(2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：無。<br>(3)未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。<br>(4)最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：無。 | 0                             |

|    |     |                                      |                 |   |
|----|-----|--------------------------------------|-----------------|---|
| 委員 | 張志明 | 法務部調查局調查員<br>民事、刑事、行政訴訟律師<br>達諾法律事務所 | 請參閱獨立董事獨立性情形說明。 | 0 |
|----|-----|--------------------------------------|-----------------|---|

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司薪資報酬會委員計3人

二、第4屆薪資報酬委員會委員任期：108年6月13日至111年6月12日，111年度薪資報酬委員會開會1次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率<br>(%)<br>(B/A) | 備註  |
|-----|-----|-----------|--------|-----------------------|---|
| 召集人 | 張志明 | 1         | 0      | 100%                  | 第4屆111/6/23<br>改選後卸任,111<br>年度第4屆董事<br>會開會1次。 |
| 委員  | 蔡木霖 | 1         | 0      | 100%                  |   |
| 委員  | 蔡佳瑜 | 1         | 0      | 100%                  |   |

本屆薪資報酬委員會委員任期：111年6月23日至114年6月12日，111年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率<br>(%)<br>(B/A) | 備註  |
|-----|-----|-----------|--------|-----------------------|---|
| 召集人 | 蔡佳瑜 | 3         | 0      | 100%                  | 第5屆111/6/23<br>改選後上任,111<br>年度第5屆董事<br>會開會3次。 |
| 委員  | 蔡木霖 | 3         | 0      | 100%                  |   |
| 委員  | 張志明 | 3         | 0      | 100%                  |   |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。無此情形
- 二、薪資報酬委員會之決議事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容，所有成員意見及對成員意見之處理。無此情形

1. 薪資報酬會組成：(均符合取得專業資格條件、獨立性資格聲明書及、相關證明文件)

| 姓名  | 主要學歷   | 主要經歷  | 專業資格   |
|-----|--|---|--|
| 蔡佳瑜 | 淡江大學<br>會計系碩士  | 蘊揚聯合會計師事務所<br>執業會計師<br>智邦科技(股)公司財務暨<br>行政中心專案經理 | 蘊揚聯合會計師事務所 執業會計師                             |
| 蔡木霖 | 國立台北大學<br>企業管理博士   | 台灣菸酒(股)公司<br>(公賣局)董事長                           | 德明財經科技大學(95)<br>物流管理系 助理教授<br>經貿運籌管理研究所 助理教授 |
| 張志明 | 國立中興大學法學士<br>法務部調查局調查班<br>第23期結業司法官訓練<br>所第27期結業(附訓)律<br>師高考及格 | 達諾法律事務所   | 法務部調查局調查員<br>民事、刑事、行政訴訟律師                    |

## 2. 薪資報酬會職責：

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- (1) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
  - (2) 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
  - (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
  - (4) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
  - (5) 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。
- ## 3. 薪資報酬會運作情形：

- (1) 100/12/14 第一屆薪資報酬委員會籌備會議：  
通過互推蔡木霖委員擔任本委員會召集人及主席。
- (2) 100/12/14 第一屆第一次薪資報酬委員會會議：  
審閱本公司現有之薪資績效考核制度。
- (3) 101/07/24 第一屆第二次薪資報酬委員會會議：  
討論本公司 100 年度董事監察人酬金案
- (4) 101/12/20 第一屆第三次薪資報酬委員會會議：  
討論本公司 101 年度董事監察人年終獎金發放案
- (5) 102/07/13 第二屆第一次薪資報酬委員會會議：  
通過互推蔡木霖委員擔任第二屆本委員會召集人及主席；  
通過本公司 101 年度董事監察人酬勞發放案。
- (6) 102/12/03 第二屆第二次薪資報酬委員會會議：  
通過本公司 102 年度董事監察人年終獎金發放案。
- (7) 103/10/01 第二屆第三次薪資報酬委員會會議：  
通過本公司 102 年度員工紅利及董事監察人酬勞不予發放案。
- (8) 103/12/25 第二屆第四次薪資報酬委員會會議：  
討論本公司 103 年度董事、監察人年終獎金發放案；決議下次會議進行討論；  
討論本公司薪資級距表標準案；決議下次會議進行討論。
- (9) 104/01/26 第二屆第五次薪資報酬委員會會議：  
通過本公司 103 年度董事監察人及總經理年終獎金不予發放案。  
通過本公司薪資級距表標準案。
- (10) 104/07/22 第二屆第六次薪資報酬委員會會議：  
通過本公司薪資級距表標準案。
- (11) 104/11/26 第二屆第七次薪資報酬委員會會議：  
通過盈餘分派相關條文之公司章程修正案。
- (12) 105/01/19 第二屆第八次薪資報酬委員會會議：

- 通過本公司 104 年度董事及監察人年終獎金不予發放款。
- (13) 105/06/13 第三屆第一次薪資報酬委員會會議：  
通過推選第三屆薪資報酬委員會之召集人及主席；  
通過 104 年度董事監察人酬勞發放款；  
通過董監事車馬費、出席費、薪資案，參酌同業水準支給之。
- (14) 106/01/05 第三屆第二次薪資報酬委員會會議；  
通過 105 年度董事、監察人、董事長和經理人年終獎金發放款。
- (15) 106/06/13 第三屆第三次薪資報酬委員會會議：  
通過本公司 105 年度董事監察人酬勞不予發放款。
- (16) 106/09/05 第三屆第四次薪資報酬委員會會議：  
通過本公司總經理優退案。  
通過本公司董事長兼任總經理薪資案。
- (17) 107/01/03 第三屆第五次薪資報酬委員會會議：  
通過本公司董事長薪資案。  
通過本公司總經理薪資案。  
通過 108 年度董事、監察人、董事長和經理人年終獎金發放款。
- (18) 107/07/25 第三屆第六次薪資報酬委員會會議：  
討論本公司員工紅利發放款，唯金額不大公司管理階層決定併入年終發放。  
討論董監酬勞發放款。
- (19) 108/01/03 第三屆第七次薪資報酬委員會會議：  
討論員工紅利發放款。  
討論本公司 108 年度董事、監察人、董事長和經理人年終獎金發放款。
- (20) 108/03/30 第三屆第八次薪資報酬委員會會議：  
討論 108 年度董監酬勞、員工酬勞提撥案。
- (21) 108/6/25 第四屆第一次薪資報酬委員會  
案由(一)：107 年度董監酬勞、員工酬勞分配方式案。  
案由(二)：新任副董事長李宗熹薪資案。
- (22) 108/7/17 第四屆第二次薪資報酬委員會  
案由(一)：新任副董事長李宗熹薪資案。
- (23) 108/12/24 第四屆第三次薪資報酬委員會  
案由(一)：討論本公司 108 年度董事、監察人、董事長、副董事長和經理人年終獎金發放款。
- (24) 109/3/17 第四屆第四次薪資報酬委員會  
案由(一)：108 年度董監酬勞、員工酬勞提撥比例和發放方式。
- (25) 109/11/12 第四屆第五次薪資報酬委員會  
案由(一)：109 年度董監事、董事長、副董事長和總經理年終獎金發放款。
- (26) 109/12/2 第四屆第六次薪資報酬委員會  
案由(一)：新任副董事長何佳璟月薪資案。
- (27) 110/3/16 第四屆第七次薪資報酬委員會  
案由(一)：109 年度董監酬勞、員工酬勞提撥比例和發放方式。
- (28) 110/11/10 第四屆第八次薪資報酬委員會  
案由(一)：討論本公司 110 年度董監事和具董事身份員工年終獎金案。  
案由(二)：討論本公司「現金增資員工認股辦法」修正案。

- 案由(三)：討論本公司本年度現金增資發行新股經理人可認股數分配案。
- (29) 111/3/17 第四屆第九次薪資報酬委員會
- 案由(一)：討論本公司「員工分紅辦法」部分條文修正案。
- 案由(二)：110 年度董監酬勞、員工酬勞提撥比例和發放方式。
- (30) 111/6/23 第五屆第一次薪資報酬委員會
- 案由(一)：本公司「薪資報酬委員會」召集人及會議主席推舉案
- (31) 111/8/5 第五屆第二次薪資報酬委員會
- 案由(一)：本公司獨立董事(含審計委員會委員)之薪資報酬案。
- 案由(二)：討論本公司董事(不含獨立董事)之薪資報酬案
- (32) 111/11/4 第五屆第三次薪資報酬委員會議程
- 案由(一)：討論本公司 111 年度董監事和具董事身份員工年終獎金案
- 案由(二)：討論本公司現行管理階層其他經理人年終獎金案
- (33) 112/3/3 第五屆第四次薪資報酬委員會
- 案由(一)：111 年度董事酬勞、員工酬勞提撥比例和發放方式
- (34) 112/5/5 第五屆第五次薪資報酬委員會
- 案由(一)：本公司董事長及經理人之薪資報酬調整案
- 案由(二)：訂定本公司「董事及經理人薪酬及酬勞管理辦法」案



(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目   | 執行情形(註1) |  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |
|--|----------|--|----------------------------|
|  | 是        | 否  |                            |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構,且設置推動永續發展專(兼)職單位,並由董事會授權高階管理階層處理,及董事會督導情形? | √        | <p>摘要說明</p> <p>1. 本公司 111 年 11 月 8 日正式成立「ESG 永續發展委員會」專職單位。</p> <p>2. 「ESG 永續發展委員會」由各事業部門主管擔任委員,定期召開會議,確定永續發展策略目標,並由總經理擔任主任委員。</p> <p>3. 本公司 112 年 3 月 3 日於董事會通過「永續發展實務守則」。</p> <p>4. 委員會執行細節至少每年向董事會報告一次,董事會對永續發展之督導情形針對管理方針、策略與目標制定、避險作為、四大領域指導檢討等。</p> | 無                          |
| 二、公司是否依重大性原則,進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估,並訂定相關風險管理政策或策略?(註2)   | √        | <p>本公司針對調查重大主題利害關係人關切議題,並定期召開研議會議,訂定 ESG 永續發展九大重要議題分別為:產品品質、公司治理 / 誠信經營、經濟及財務績效、法規遵循、廢水與廢棄物管理、職業健康與安全、能源管理與溫室氣體排放、勞資關係、人權。</p>   | 無                          |
| 三、環境議題<br>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?                            | √        | <p>公司依產業特性建立合適之環境管理制度之情形:</p> <p>1、設置油氣回收設備,並每半年定期作油氣回收及A/L比檢測及申報。</p> <p>2、測漏管的設置,並每季作土壤氣體檢測及申報。</p> <p>3、至少每二年清洗油槽一次,以確保保油槽氣體及油量的穩定。</p> <p>4、污水排放設置及每半年作水質檢測及申報。</p>  | 無                          |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?                            | √        | <p>①已建置油氣回收系統</p> <p>②洗車機廢水回收再利用</p> <p>③站上照明使用省電燈泡</p> <p>④全面實施電子發票系統e化</p> <p>⑤部份站點設置太陽能發電。</p>  | 無                          |

|  |          |  |          |
|--|----------|--|----------|
| <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p>                 | <p>√</p> | <p>本公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並納入風險管理，積極推動節能減碳，設置太陽能發電設備等。</p>   | <p>無</p> |
| <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p> | <p>√</p> | <p>一、為落實 ESG 治理並以永續發展為目標，公司在溫室氣體排放、用水量及廢棄物總量相關資料如下：<br/> 1、溫室氣體預計 112 年起啓動專案。<br/> 2、透過廢水過濾設備，公司可重覆使用處理後的廢水，因此大大減低自來水用水量。<br/> 為進一步減少用水，加油站的節水措施包括：數年前已開始於舊站和新設的加油站，更換、新設自閉式立栓省水水龍頭。此外，提高加油站的污水設備濾材更換頻率，使過濾不堵塞，並提高效率。<br/> 2022 年共更換 9 台洗車機。新型洗車機比舊洗車機更節水節電。<br/> 未來公司將逐步推行水資源管理。如定期檢查辦公區大樓、加油站管線破損漏水處、加裝水龍頭省水裝置、使用省水標準設施設備等。<br/> 此外，公司將持續升級廢水回收再利用設施，進一步提升回收量，持續降低整體廢水排放量。<br/> 3、111 年，辦公室廢棄物總量約 3.2 公噸。由於 111 年並無進行加油洗車污泥，並無相關數據。110 年加油站污泥清運量約 1.03 公噸。<br/> 二、減少辦公室廢棄物的措施如下：<br/> 1、放置垃圾分類與廚餘回收桶，落實垃圾分類及資源回收。<br/> 2、運用 e-mail 等途徑進行各項內部活動資訊提供或宣導，減少紙張使用及廢紙產生。</p> | <p>無</p> |

|   |          |   |          |
|---|----------|---|----------|
|   |          | <p>3、禁止採購塑膠杯水。辦公場所禁用免洗餐具及保麗龍盒，鼓勵同仁使用環保杯，減少一次性垃圾產生。</p> <p>4、辦公室全面停止提供紙杯及杯水，倡導員工自行攜帶環保杯，特此獲得臺北市政府頒發感謝狀。</p> <p>5、導入電子化表單與線上簽核系統，降低紙張使用率，剩餘紙張全面使用回收紙，並降低紙張使用率。</p>  |          |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>        | <p>√</p> | <p>本公司參考國際人權公約，遵循《聯合國國際世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》、等國際人權公約所揭櫫之原則，尊重國際公認之基本人權，包括結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並恪守公司所在地之勞動相關法規。依據本公司行業特性與營運發展策略，定期針對人權議題進行風險評估，納入外部期待與利害關係人溝通，辨識重要人權議題與高風險族群，並建立風險盡職調查流程對推動減緩措施和管理目標；風險評估結果並定期對外公司揭露。</p> | <p>無</p> |
| <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> | <p>√</p> | <p>公司已訂定及實施合理員工福利措施，且有合理之薪資報酬政策及獎勵與懲戒制度，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，例如本公司已訂定「員工分紅辦法」。</p>  | <p>無</p> |
| <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>                  | <p>√</p> | <p>一、員工工作環境與人身安全：</p> <p>1、本公司及所屬分、支機構皆實施自動檢查及加油站環境測定，持續改善各項安全衛生措施，營造安全、健康舒適、友善的工作環境。</p> <p>2、加強辦理加油站各項安全衛生教育訓練及宣導、演練，有效強化員工作業安全意識、智能及應變能力，以保障員工及承攬商工之作業安全。</p> <p>3、每年辦理員工健康檢查</p>  | <p>無</p> |

|  |                                     |                              | <p>二、員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形：<br/>本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，已成立「勞安室」，並透過以下措施均獲得明顯的成效與管控</p> <table border="1" data-bbox="363 734 849 1187"> <thead> <tr> <th data-bbox="363 907 395 1187">目標</th> <th data-bbox="363 734 395 907">方案</th> <th data-bbox="363 645 395 734">執行情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="395 907 635 1187">提供員工健康之工作環境</td> <td data-bbox="395 734 635 907">指派員工或鼓勵員工主動參加「加油站主理人證書課程、勞工安全衛生課程」。</td> <td data-bbox="395 645 635 734">每年定期與員工進行績效考核，系統有明確之獎勵及懲戒制度。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="635 907 849 1187">對員工定期實施健康教育</td> <td data-bbox="635 734 849 907">定期作消防安全檢查及建物安全</td> <td data-bbox="635 645 849 734">每半年施行，以維護員工大眾之生命財產安全。</td> </tr> </tbody> </table> | 目標 | 方案 | 執行情形 | 提供員工健康之工作環境 | 指派員工或鼓勵員工主動參加「加油站主理人證書課程、勞工安全衛生課程」。 | 每年定期與員工進行績效考核，系統有明確之獎勵及懲戒制度。 | 對員工定期實施健康教育 | 定期作消防安全檢查及建物安全 | 每半年施行，以維護員工大眾之生命財產安全。 |  |
|--|-------------------------------------|------------------------------|--|----|----|------|-------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------|----------------|-----------------------|--|
| 目標   | 方案                                  | 執行情形                         |  |    |    |      |             |                                     |                              |             |                |                       |  |
| 提供員工健康之工作環境  | 指派員工或鼓勵員工主動參加「加油站主理人證書課程、勞工安全衛生課程」。 | 每年定期與員工進行績效考核，系統有明確之獎勵及懲戒制度。 |  |    |    |      |             |                                     |                              |             |                |                       |  |
| 對員工定期實施健康教育  | 定期作消防安全檢查及建物安全                      | 每半年施行，以維護員工大眾之生命財產安全。        |  |    |    |      |             |                                     |                              |             |                |                       |  |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？   | √                                   |                              | <p>本公司依據職務之需求定期舉辦內外教育訓練計畫，以提升員工之自我能力：<br/>一、公司整體訓練：<br/>二、職能別訓練：<br/>依公司各部門及功能性，發展專業課程及在職訓練。以下概述各類別訓練之功能與對象，並簡介進修鼓勵之相關措施：<br/>(1)新進人員訓練：<br/>(2)共同職能發展：<br/>(3)儲備及主管人員管理訓練：<br/>(4)專業知識提升：</p>   | 無  |    |      |             |                                     |                              |             |                |                       |  |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | √                                   |                              | <p>公司為維護消費者權益，以及對本公司產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形<br/>1.在公司網站設有客服專區，除可向各營業據點申訴，總公司亦設有客訴專責單位及人員。<br/>2.至少每二年申請度量衡檢測，確保加油油表之正確性。</p>   | 無  |    |      |             |                                     |                              |             |                |                       |  |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環   | √                                   |                              | <p>本公司為加油站批發零售業，進貨最大宗的供應商係為</p>  | 無  |    |      |             |                                     |                              |             |                |                       |  |

|  |          |  |   |
|--|----------|--|---|
| <p>保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>  |          |  | <p>台灣中油股份有限公司，本公司30年來均係採用台灣中油之油品，該公司油品質地純正，為國內首屈一指之供油商，企業社會形象良好。</p>  |
| <p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p> | <p>√</p> |  | <p>1. 敘明所參考之國際編製準則或指引，及所編製揭露非財務資訊之報告書。<br/>2. 取得確信或保證者，應敘明確信或保證之驗證單位名稱、驗證項目或範圍及其所依循標準。</p> <p>無</p>   |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p>                   |          |  | <p>本公司「永續發展實務守則」112年3月訂立，為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照『上市上櫃公司永續發展實務守則』及相關法令規定訂定本守則，以管理本公司對經濟、環境及社會之風險與影響。</p>  |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p>   |          |  | <p>1、積極參與村里守望相助活動，如：不定期捐助巡邏隊「公司油票」之加油票券，基隆站每年贊助中元普渡，正中站每年對里民的年節回饋.....等等。</p> <p>2、身心障礙人員的晉用，每年均獲新北市的表揚。</p> <p>3、加油站均設有無障礙廁所。</p> <p>4、加油槍A/L比檢測</p> <p>5、設置油氣回收系統並定期實施氣漏檢測及土壤氣體檢測</p> |

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|---|------|---|--|
|   | 是    | 否 |  |
| 摘要說明  |      |   |  |
| 一、訂定誠信經營政策及方案   |      |   |  |
| (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                           | √    |   | 本公司已制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾                             |
| (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | √    |   | 本公司建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施 |
| (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                      | √    |   | 本公司防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案  |
| 二、落實誠信經營  |      |   |  |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？   | √    |   | 本公司於商業往來之前，考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。                           |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                           | √    |   | 公司設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，尚未定期向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形                                      |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
|   | 是    | 否   |                      |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？  | √    | 本公司制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。                            | 與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無不符  |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | √    | 本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有內帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形，會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。 | 與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無不符  |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？   | √    | 公司定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。   | 與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無不符  |
| 三、公司檢舉制度之運作情形   |      |   |                      |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？  | √    | 本公司訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員  | 與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無不符  |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？   | √    | 本公司訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制   | 與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無不符  |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？  | √    | 明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。  | 與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無不符  |
| 四、加強資訊揭露  |      |   |                      |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？  | √    | 於公司網站揭露本公司「誠信經營守則」  | 與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無不符  |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|----------------------|
|  | 是    | 否 |                      |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司訂有本身之誠信經營守則，運作與所訂守則並無差異。 |      |   |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）                                |      |   |                      |

無



(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂定公司治理實務守則，並將公司章程、董事會議事規範等資訊，公佈於本公司網站 [www.nspco.com.tw](http://www.nspco.com.tw)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1、本公司訂有「北基國際股份有限公司防範內線交易管理控制作業要點」，供本公司之董事、監察人、經理人及相關防範內線交易適用對象遵循並函知所屬各級機構，俾避免本公司資訊不當洩漏，確保對外界發表資訊之及時性與正確性。

2、本公司已於104年訂定「員工道德行為準則」及「董事、監察人及經理人道德行為準則」。

3、本屆董事監察人進修之情形：

| 職稱   | 姓名                  | 就任日期      | 進修日期      |           | 主辦單位         | 課程名稱               | 進修時數 | 進修是否符合規定(註) | 備註 |
|------|---------------------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------------|------|-------------|----|
|      |                     |           | 起         | 訖         |              |                    |      |             |    |
| 董事   | 鍾嘉村                 | 111/06/23 | 111/08/25 | 111/08/25 | 證券櫃檯買賣中心     | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會   | 3.0  | 是           |    |
| 董事   | 高雄汽車客運(股)公司：<br>廖順慶 | 111/06/23 | 111/08/25 | 111/08/25 | 證券櫃檯買賣中心     | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會   | 3.0  | 是           | -  |
| 董事   | 高雄汽車客運(股)公司：<br>李宗熹 | 111/06/23 | 111/10/07 | 110/10/07 | 證券櫃檯買賣中心     | 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引 | 3.0  | 是           |    |
|      |                     |           | 111/07/20 | 111/07/20 | 證券櫃檯買賣中心     | 永續發展路徑圖產業主題宣導會     | 2.0  | 是           |    |
| 獨立董事 | 張志明                 | 111/06/23 | 111/08/10 | 111/08/10 | 中華獨立董事協會     | 關係人交易及非常規交易的實務案例解析 | 3.0  | 是           |    |
|      |                     |           | 111/07/27 | 111/07/27 | 中華獨立董事協會     | 淨零排放的機會與挑選         | 3.0  | 是           |    |
| 獨立董事 | 侯淑惠                 | 111/06/23 | 111/10/07 | 111/10/07 | 證券櫃檯買賣中心     | 獨立董事及審計委員會行使權參考指引  | 3.0  | 是           |    |
|      |                     |           | 111/06/24 | 111/06/24 | 會計師公會全聯會     | 非營利組織會計師查核         | 3.0  | 是           |    |
| 獨立董事 | 蔡佳瑜                 | 111/06/23 | 111/11/07 | 111/11/07 | 社團法人中華公司治理協會 | FATCA 法案及美國稅賦      | 3.0  | 是           |    |
|      |                     |           | 111/08/08 | 111/08/08 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業價值鍊重新布局與稅務風險考量   | 3.0  | 是           |    |

4、員工之進修及教育訓練統計及支出之情形：

|       |   |
|-------|---|
| 支出總金額 | 256,910 元   |
| 進修內容  | 防火管理人訓練、貯存系統污染監測人員訓練、丙種職安衛生訓練、急救人員訓練、有機溶劑作業訓練、職業安全衛生訓練、油氣回收訓練、內部稽核人員持續進修、會計主管持續進修 |

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

北基國際股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年3月3日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月3日董事會通過，出席董事10人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

北基國際股份有限公司



董事長：鍾嘉村



簽章

總經理：廖順慶



簽章

2. 會計師專案審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 111 年股東常會

(1)時間：民國 111 年 6 月 23 日上午十時整

(2)重要決議：

| 項次 | 議案                                  | 決議  | 執行情形            |
|----|-------------------------------------|---|-----------------|
| 1  | 本公司 110 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表，提請 承認案。 | 表決時出席股東總表決權數 192,103,057 權，贊成權數 191,843,997 權(含電子方式行使表決權 668,481 權，佔總表決權數的 99.86%，超過法定數額，本案照原案表決通過。 | 已公告申報主管機關。      |
| 2  | 本公司 110 度盈餘分配案，提請 承認案。              | 表決時出席股東總表決權數 192,103,057 權，贊成權數 191,845,000 權(含電子方式行使表決權 669,484 權，佔總表決權數的 99.86%，超過法定數額，本案照原案表決通過。 | 已辦理。            |
| 3  | 討論本公司資本公積轉增資發行新股案                   | 表決時出席股東總表決權數 192,103,057 權，贊成權數 169,054,498 權(含電子方式行使表決權 0 權，佔總表決權數的 88.00%，超過法定數額，本案照原案表決通過。       | 已辦理。            |
| 4  | 討論本公司「公司章程」部分條文修訂案                  | 表決時出席股東總表決權數 192,103,057 權，贊成權數 191,858,900 (含電子方式行使表決權 683,384，佔總表決權                               | 已依修訂後之「公司章程」運作。 |

|   |                                       |   |                                    |
|---|---------------------------------------|---|------------------------------------|
|   |                                       | 數的 99.87%，超過法定數額，本案照原案表決通過。   |                                    |
| 5 | 討論本公司「背書保證作業程序」修正案                    | 表決時出席股東總表決權數 192,103,057 權，贊成權數 191,857,895 權(含電子方式行使表決權 682,379 權，佔總表決權數的 99.87%，超過法定數額，本案照原案表決通過。 | 已依修訂後之「背書保證作業程序」運作。                |
| 6 | 討論本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文修正，並更名為「董事選舉辦法」案 | 表決時出席股東總表決權數 192,103,057 權，贊成權數 191,857,898 權(含電子方式行使表決權 682,382，佔總表決權數的 99.87%，超過法定數額，本案照原案表決通過。   | 已依修訂後之「董事及監察人選舉辦法」運作，並更名為「董事選舉辦法」。 |
| 7 | 本公司「股東會議事規則」部分條文修正案。                  | 表決時出席股東總表決權數 192,103,057 權，贊成權數 191,851,892 權(含電子方式行使表決權 676,376，佔總表決權數的 99.86%，超過法定數額，本案照原案表決通過。   | 已依修訂後之「股東會議事規則」運作。                 |
| 8 | 本公司「取得或處分資產作業處理辦法」部分條文修正案             | 表決時出席股東總表決權數 192,103,057 權，贊成權數 191,857,895 權(含電子方式行使表決權 682,379，佔總表決權數的 99.87%，超過法定數額，本案照原案表決通過。   | 已依修訂後之「取得或處分資產作業處理辦法」運作。           |
| 9 | 本公司「監察人之職權範疇規則」廢止案。                   | 表決時出席股東總表決權數 192,103,057 權，贊成權數 191,857,890 權(含電子方式行使表決權 682,374，佔總表決權                              | 已完成本公司「監察人之職權範疇規則」廢止案。             |

|    |                         |   |  |
|----|-------------------------|---|--|
|    |                         | 數的 99.87%，超過法定數額，本案照原案表決通過。   |  |
| 10 | 本公司董事(含獨立董事)全面改選案       | 詳如關資資訊站：111 年 6/23 股東常會會議事記錄。   |  |
| 11 | 擬解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案 | 表決時出席股東總表決權數 192,103,057 權，贊成權數 191,841,804 權(含電子方式行使表決權 666,288，佔總表決權數的 99.86%，超過法定數額，本案照原案表決通過。 |  |

## 2.111 年臨時股東常會

(1)時間：民國 111 年 10 月 28 日上午十時整

(2)重要決議：

| 項次 | 議案                 | 決議  | 執行情形       |
|----|--------------------|---|------------|
| 1  | 子公司三地能源股份有限公司釋股規劃案 | 表決時出席股東總表決權數 193,836,700 權，贊成權數 192,556,172 權(含電子方式行使表決權 1,745,891 權，佔總表決權數的 99.33%，超過法定數額，本案照原案表決通過。 | 已公告申報主管機關。 |

### 3. 董事會重要決議

- 1110317 (1)本公司110年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表案  
(2)訂定本公司國內「第五次有擔保轉換公司債」之發行新股增資基準日案  
(3)本公司民國110年度盈餘分配案  
(4)本公司110年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告案  
(5)本公司存貨成本之會計政策改採加權平均法模式案  
(6)擬辦理資本公積轉增資發行新股案  
(7)討論本公司「公司章程」修正案  
(8)討論本公司「背書保證作業程序」部分條文修正案  
(9)討論本公司「股東會議事規則」部分條文修正案  
(10)討論本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文修正，並更名為「董事選舉辦法」案  
(11)討論本公司「取得或處分資產作業處理辦法」部分條文修正案  
(12)討論本公司「員工道德行為準則」部分條文修正案  
(13)討論本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」部分條文修正，並更名為「董事及經理人道德行為準則」案  
(14)討論本公司「監察人之職權範疇規則」廢止案  
(15)本公司擬發行111年第一次普通公司債案  
(16)討論本公司召開111年股東常會相關事宜案  
(17)討論股東常會受理股東提案權之相關事宜案  
(18)本公司111年股東常會受理持有本公司之發行股份總數達百分之一以上股東提名董事及獨立董事候選人之期間及場所案  
(19)本公司110年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案  
(20)訂定本公司「公司治理實務守則」案  
(21)本公司擬設置「公司治理主管」乙職  
(22)評估本公司聘任會計師之獨立性及適任性案  
(23)討論本公司對子公司三地能源股份有限公司(以下簡稱「三地能源公司」)現金增資案  
(24)擬就本公司子公司南旭電力股份有限公司向以永豐商業銀行股份有限公司為統籌主辦銀行及管理銀行之授信銀行團洽借本金不超過新臺幣肆拾玖億元聯合授信案，出具承諾支持函案  
(25)討論本公司變更會計師案  
(26)討論本公司「員工分紅辦法」部分條文修正案  
(27)討論本公司與金融機構授信案
- 1110413 (1)擬改選本公司董事(含獨立董事)案  
(2)擬解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案  
(3)本公司擬訂定「審計委員會組織規程」案  
(4)討論本公司「薪資報酬委員會組織規程」修正案  
(5)討論本公司「董事會議事規範」修正案
- 1110511 (1)本公司111年度第1季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本案  
(2)訂定本公司國內「第五次有擔保轉換公司債」及「第六次無擔保轉換公司債」之發行新股增資基準日案  
(3)本公司存貨成本之會計政策改採移動平均法模式案  
(4)討論本公司對子公司三地能源股份有限公司(以下簡稱「三地能源公司」)現金增資案

- (5)討論本公司與金融機構授信案
- 1110623 (1)選舉本公司第十二屆董事長及副董事長案  
(2)本公司薪資報酬委員會委任案
- 1110805 (1)本公司111年度第2季合併財務報告及會計師核閱報告書稿本案  
(2)訂定本公司國內「第五次有擔保轉換公司債」及「第六次無擔保轉換公司債」之發行新股增資基準日案  
(3)討論本公司現金股利及資本公積轉增資發行新股配發基準日相關事宜案  
(4)子公司三地能源股份有限公司釋股案  
(5)討論本公司召開111年第一次股東臨時會相關事宜案  
(6)討論本公司董事(不含獨立董事)之薪資報酬案  
(7)討論本公司獨立董事(含審計委員會委員)之薪資報酬  
(8)討論本公司與金融機構授信案
- 1111013 (1)討論本公司對子公司「環創電行股份有限公司」(以下簡稱「環創公司」)背書保證額度案  
(2)訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案  
(3)訂定本公司「風險管理政策與程序」案  
(4)修訂本公司「董事會議事規範」案
- 1111104 (1)本公司111年度第3季合併財務報告案  
(2)訂定本公司國內「第五次有擔保轉換公司債」及「第六次無擔保轉換公司債」之發行新股增資基準日案  
(3)討論本公司民國112年營運計畫案  
(4)討論本公司112年度稽核計畫案  
(5)本公司111年度董事、董事長暨經理人年終獎金發放案  
(6)擬向關係人購買基隆市五堵加油站之建築物案  
(7)討論本公司與地主合建分售案  
(8)討論本公司內控制度及施行細則修訂案  
(9)訂定本公司「審計委員會議事運作之管理辦法」案  
(10)子公司三地能源股份有限公司釋股相關事宜  
(11)討論本公司對子公司三地能源股份有限公司(以下簡稱「三地能源公司」)現金增資案  
(12)訂定本公司「預先核准非確信服務政策之一般原則」案  
(13)討論本公司與金融機構授信案
- 1111229 (1)擬就本公司孫公司三陸儲能股份有限公司向以永豐商業銀行股份有限公司為統籌主辦銀行及管理銀行之授信銀行團洽借本金不超過新臺幣肆拾柒億伍仟萬元聯合授信案，出具承諾支持函案
- 1120303 (1)本公司111年度營業報告書及財務報表案  
(2)訂定本公司國內「第五次有擔保轉換公司債」及「第六次無擔保轉換公司債」之發行新股增資基準日案  
(3)本公司民國111年度盈餘分配案  
(4)本公司111年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告案  
(5)本公司擬辦理資本公積轉增資發行新股案  
(6)本公司擬以資本公積配發現金案  
(7)訂定本公司「誠信經營守則」案  
(8)訂定本公司「永續發展實務守則」案  
(9)討論本公司召開112年股東常會相關事宜案  
(10)討論股東常會受理股東提案權之相關事宜案

- (11)本公司111年度「內部控制制度有效性之考核」及「內部控制制度聲明書」案
- (12)評估本公司聘任會計師之獨立性及適任性案
- (13)本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」部分條文修正，並更名為「關係人相互間財務業務相關作業規範」案
- (15)本公司「公司治理實務守則」部分條文修正案
- (16)討論本公司與金融機構授信案

- 112/5/5
- (1)本公司112年度第1季合併財務報告案
  - (2)訂定本公司國內「第五次有擔保轉換公司債」及「第六次無擔保轉換公司債」之發行新股增資基準日案
  - (3)本公司投資新設子公司案
  - (4)子公司三地能源股份有限公司釋股相關事宜
  - (5)本公司不動產購置案
  - (6)本公司董事長及經理人之薪資報酬調整案
  - (7)訂定本公司「董事及經理人薪酬及酬勞管理辦法」案
  - (8)訂定本公司「吹哨者舉報管道及保護制度作業程序」案
  - (9)本公司「處理董事要求之標準作業程序」部分條文修正案
  - (10)討論本公司與金融機構授信案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無不同意見。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

112年4月23日

| 職稱   | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|------|-----|-----------|-----------|---------|
| 副董事長 | 何佳璟 | 109/12/02 | 111/07/11 | 因個人生涯規劃 |



## 五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名       | 會計師查核期間                     | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註  |
|--------------|-------------|-----------------------------|-------|-------|-------|---|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 余聖河<br>(註2) | 111/01/01<br>~<br>111/12/31 | 2,691 | 1,580 | 4,271 | 直接扣抵法:120<br>覆核年報:60<br>薪資檢查:60<br>第6次公司債發行覆核:280<br>代墊費:85<br>無償配發:180<br>關係報告:120<br>英譯:377<br>會計變動:360<br>核閱費:83<br>永續報告:300 |
|              | 陳國宗         |                             |       |       |       |   |

請具體敘明非審計公費服務內容(例和稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註1；本年度本公司若有更換會計師或會計事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公司並應附註說明其服務內容。

(一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

註2:原黃泳華會計師委任之日期至111/02/28止,余聖河會計師委任之日自111/03/01開始。

六、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：無此情形

### 更換會計師資訊

#### (一) 關於前任會計師

|                        |                  |     |     |
|------------------------|------------------|-----|-----|
| 更換日期                   | 111.03.01        |     |     |
| 更換原因及說明                | 因事務所內部工作調整，更換會計師 |     |     |
| 說明係委任人或會計師<br>終止或不接受委任 | 當事人              | 會計師 | 委任人 |
|                        | 情況               | 不適用 |     |
|                        | 主動終止委任           |     |     |

|  |            |         |
|--|------------|---------|
|  | 不再接受(繼續)委任 |         |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 無          |         |
| 與發行人有無不同意見                             | 無          | 會計原則或實務 |
|  |            | 財務報告之揭露 |
|  |            | 查核範圍或步驟 |
|  |            | 其 他     |
|  | 無          | V       |
|  | 說明         |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無          |         |

(二) 關於繼任會計師：

|  |              |
|--|--------------|
| 事務所名稱                                    | 安侯建業聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名                                    | 余聖河/陳國宗      |
| 委任之日期                                    | 111.03.01    |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無            |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無            |

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於最近一年內並未任職於簽證會計師事務所或其關係企業。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱      | 姓名           | 111 年度        |               | 當年度截至 4 月 23 日止 |               |
|---------|--------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
|         |              | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數   | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長     | 鍾嘉村          | 1,769,595     | 0             | 0               | 0             |
| 大股東     | 高雄汽車客運股份有限公司 | 3,708,572     | 0             | 0               | 0             |
| 董事      | 代表人：呂金發(註1)  | -             | -             | -               | -             |
| 董事      | 代表人：鍾育霖      | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董事      | 代表人：李宗熹      | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 董事      | 代表人：陳可培(註1)  | -             | -             | -               | -             |
| 董事      | 代表人：廖順慶      | 31,080        | 0             | 0               | 0             |
| 董事      | 代表人：陳和奇(註1)  | -             | -             | -               | -             |
| 董事      | 代表人：王禹敬(註1)  | -             | -             | -               | -             |
| 董事      | 代表人：何佳璟(註2)  | -             | -             | -               | -             |
| 董事      | 代表人：謝安棋(註3)  | 61,201        | 0             | 0               | 0             |
| 董事      | 代表人：曾宜男(註3)  | 50,576        | 0             | 0               | 0             |
| 董事      | 東正投資股份有限公司   | 1,611,456     | 0             | 0               | 0             |
| 獨立董事    | 張志明          | 854           | 0             | 0               | 0             |
| 獨立董事    | 侯淑惠          | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 獨立董事    | 蔡佳瑜          | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 總經理     | 廖順慶          | 31,808        | 0             | 0               | 0             |
| 協理      | 陳瓊華          | 0             | 0             | 0               | 0             |
| 財務及會計主管 | 韓佳憲          | 683           | 0             | 0               | 0             |

註1:呂金發、陳可培、陳和奇、王禹敬於111年06月23日改選後卸任。

註2:何佳璟副董事長於民國111年7月11日辭職,並且卸任董事職務。

註3:謝安棋、曾宜男自111年1月1日至111年6月21日止為監察人,自111年6月23日改選後上任董事職務。

(二)股權移轉資訊：本公司董事、經理人及大股東股權移轉之相對人非為關係人，故不適用。

(三)股權質押資訊：本公司董事、經理人及大股東股權移轉之相對人非為關係人，故不適用。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年4月23日

| 姓名(註1)                 | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |       | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) |     | 備註 |
|------------------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|-------|--|-----|----|
|                        | 股數         | 持股比率%  | 股數           | 持股比率% | 股數           | 持股比率% | 名稱(或姓名)                                      | 關係  |    |
| 高雄汽車客運(股)公司<br>負責人:鍾嘉村 | 47,117,572 | 16.40% | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 鍾嘉村  | 負責人 | -  |
| 鍾嘉村                    | 22,449,595 | 7.81%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 高雄汽車客運(股)公司                                  | 負責人 | -  |
|                        |            |        |              |       |              |       | 三地開發實業(股)公司                                  | 負責人 |    |
|                        |            |        |              |       |              |       | 乖乖(股)公司                                      | 負責人 |    |
| 東正投資顧問(股)公司<br>負責人:鍾嘉村 | 20,473,626 | 7.13%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 鍾嘉村  | 負責人 | -  |
| 張榮華                    | 18,995,082 | 6.61%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | -  | -   |    |
| 尚發營造(股)公司<br>負責人:謝順發   | 17,933,921 | 6.24%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 謝順發  | 負責人 |    |
| 三地開發實業(股)公司<br>負責人:鍾嘉村 | 13,025,199 | 4.53%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 鍾嘉村  | 負責人 |    |
| 台亞石油(股)公司<br>負責人:曹明    | 12,538,498 | 4.36%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | -  | -   |    |
| 信安企業有限公司<br>負責人:楊麗英    | 9,031,015  | 3.14%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | -  | -   | -  |
| 乖乖(股)公司<br>負責人:鍾嘉村     | 8,567,724  | 2.98%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 鍾嘉村  | 負責人 |    |
| 艾欣投資實業有限公司<br>負責人:鍾欣倍  | 7,034,058  | 2.25%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | -  | -   | -  |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：  
單位：股；%

| 轉投資事業                 | 本公司投資       |        | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |        | 綜合投資        |        |
|-----------------------|-------------|--------|-------------------------|--------|-------------|--------|
|                       | 股數          | 持股比例   | 股數                      | 持股比例   | 股數          | 持股比例   |
| 北極星能源(股)公司            | 7,000,000   | 100.00 | 0                       | 0      | 7,000,000   | 100.00 |
| 北基國際開發實業(股)公司         | 14,700,000  | 49.00  | 0                       | 0      | 14,700,000  | 49.00  |
| 中華太子加油站(股)公司          | 26,000,000  | 100.00 | 0                       | 0      | 26,000,000  | 100.00 |
| 三地能源股份有限公司(原：三陸開發(股)) | 321,000,000 | 100.00 | 0                       | 0      | 321,000,000 | 100.00 |
| 金獅湖大酒店股份有限公司          | 2,550,000   | 51.00  | 0                       | 0      | 2,550,000   | 51.00  |
| 揚基有限公司                | 7,500,000   | 50.00  | 0                       | 0      | 7,500,000   | 50.00  |
| 英光企業股份有限公司            | 3,000,000   | 100.00 | 0                       | 0      | 3,000,000   | 100.00 |
| 合豐能源股份有限公司            | 0           | 0      | 17,340,000              | 51.00  | 17,340,000  | 51.00  |
| 嘉昕能源股份有限公司            | 0           | 0      | 18,600,000              | 100.00 | 18,600,000  | 100.00 |
| 曜谷能源股份有限公司            | 0           | 0      | 3,600,000               | 100.00 | 3,600,000   | 100.00 |
| 三地怪獸電力股份有限公司          | 0           | 0      | 100,000                 | 100.00 | 100,000     | 100.00 |
| 綠悠能源股份有限公司            | 0           | 0      | 8,000,000               | 100.00 | 8,000,000   | 100.00 |
| 南旭電力股份有限公司            | 0           | 0      | 102,585,000             | 100.00 | 102,585,000 | 100.00 |
| 特爾電力股份有限公司            | 0           | 0      | 16,100,000              | 100.00 | 16,100,000  | 100.00 |
| 陞陽工程股份有限公司            | 0           | 0      | 6,200,000               | 100.00 | 6,200,000   | 100.00 |
| 莫爾電力股份有限公司            | 0           | 0      | 200,000                 | 100.00 | 200,000     | 100.00 |
| 君和能源股份有限公司            | 0           | 0      | 800,000                 | 100.00 | 800,000     | 100.00 |

|            |   |   |               |        |               |        |
|------------|---|---|---------------|--------|---------------|--------|
| 亨豐能源股份有限公司 | 0 | 0 | 99,942,200    | 100.00 | 99,942,200    | 100.00 |
| 沃陽能源股份有限公司 | 0 | 0 | 300,000       | 100.00 | 300,000       | 100.00 |
| 森思能源股份有限公司 | 0 | 0 | 4,100,000     | 100.00 | 4,100,000     | 100.00 |
| 嘉源光電股份有限公司 | 0 | 0 | 100,000       | 100.00 | 100,000       | 100.00 |
| 嘉瑞光電股份有限公司 | 0 | 0 | 1,300,000     | 100.00 | 1,300,000     | 100.00 |
| 鴻圖能源股份有限公司 | 0 | 0 | 300,000       | 100.00 | 300,000       | 100.00 |
| 環創電行股份有限公司 | 0 | 0 | 3,000,000     | 100.00 | 3,000,000     | 100.00 |
| 特新能源股份有限公司 | 0 | 0 | 10,000        | 100.00 | 10,000        | 100.00 |
| 谷檸能源股份有限公司 | 0 | 0 | 10,000        | 100.00 | 10,000        | 100.00 |
| 曦澄能源股份有限公司 | 0 | 0 | 10,000        | 100.00 | 10,000        | 100.00 |
| 昶永工程股份有限公司 | 0 | 0 | 10,000        | 100.00 | 10,000        | 100.00 |
| 三陸儲能股份有限公司 | 0 | 0 | 1,006,000,000 | 100.00 | 1,006,000,000 | 100.00 |

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：股；112年4月23日

| 年 月    | 發行價格 | 核 定 股 本    |             | 實 收 股 本    |             | 備 註   |               |     |
|--------|------|------------|-------------|------------|-------------|---|---------------|-----|
|        |      | 股 數        | 金 額         | 股 數        | 金 額         | 股 來 本 源                                       | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其 他 |
| 85年12月 | 10   | 65,000,000 | 650,000,000 | 53,971,580 | 539,715,800 | 盈餘轉增資<br>39,515,800元                          | 無             | 註1  |
| 86年8月  | 10   | 65,000,000 | 650,000,000 | 65,000,000 | 650,000,000 | 盈餘轉增資<br>41,558,110元<br>現金增資<br>68,726,090元   | 無             | 註2  |
| 88年2月  | 10   | 76,000,000 | 760,000,000 | 70,200,000 | 702,000,000 | 盈餘轉增資<br>50,700,000元<br>資本公積轉增資<br>1,300,000元 | 無             | 註3  |

|         |    |             |               |             |               |   |   |     |
|---------|----|-------------|---------------|-------------|---------------|---|---|-----|
| 88年12月  | 10 | 83,000,000  | 830,000,000   | 83,000,000  | 830,000,000   | 盈餘轉增資<br>28,290,600元<br>資本公積轉增資<br>12,425,400元<br>現金增資<br>87,284,000元 | 無 | 註4  |
| 89年12月  | 10 | 95,400,000  | 954,000,000   | 86,154,000  | 861,540,000   | 盈餘轉增資<br>31,540,000元  | 無 | 註5  |
| 90年7月   | 3  | 86,154,000  | 861,540,000   | 86,154,000  | 861,540,000   | —   | 無 | 註6  |
| 94年7月   | 10 | 88,738,620  | 887,386,200   | 88,738,620  | 887,386,200   | 盈餘轉增資<br>17,230,800元<br>資本公積轉增資<br>8,615,400元                         | 無 | 註7  |
| 97年7月   | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 90,957,085  | 909,570,850   | 盈餘轉增資<br>22,184,650元  | 無 | 註8  |
| 99年01月  | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 100,932,044 | 1,009,320,440 | 有擔保轉換公司<br>債轉換發行新股  | 無 | 註9  |
| 99年04月  | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 104,748,665 | 1,047,486,650 |   | 無 |     |
| 99年08月  | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 105,806,991 | 1,058,069,910 |   | 無 |     |
| 99年09月  | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 109,455,918 | 1,084,559,180 | 盈餘轉增資<br>26,489,270元  | 無 | 註10 |
| 99年10月  | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 109,609,011 | 1,086,090,110 | 有擔保轉換公司<br>債轉換發行新股  | 無 | 註9  |
| 100年02月 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 110,226,931 | 1,102,269,310 |   | 無 | 註11 |
| 100年10月 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 112,982,604 | 1,129,826,040 | 資本公積轉增資<br>27,556,730元  | 無 | 註12 |
| 101年05月 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 113,078,389 | 1,130,783,890 | 有擔保轉換公司<br>債換發新股  | 無 |     |
| 101年08月 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 117,258,745 | 1,172,587,450 | 盈餘轉增資<br>41,803,560元  | 無 | 註13 |
| 102年10月 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 119,486,661 | 1,194,866,610 | 資本公積轉增資<br>22,279,160元  | 無 | 註14 |
| 103年5月  | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 114,560,661 | 1,145,606,610 | 買回庫存股票<br>49,260,000元   | 無 |     |
| 103年9月  | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 117,140,066 | 1,171,400,660 | 有擔保轉換公司<br>債換發新股  | 無 | 註15 |
| 103年12月 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 131,833,166 | 1,318,331,660 | 有擔保轉換公司<br>債換發新股  | 無 | 註15 |
| 104年7月  | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 161,833,166 | 1,618,331,660 | 私募  | 無 | 註16 |
| 105年1月  | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 191,833,166 | 1,918,331,660 | 私募  | 無 | 註17 |
| 110年5月  | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 197,966,242 | 1,979,662,420 | 有擔保轉換公司<br>債換發新股  | 無 | 註18 |
| 110年8月  | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 205,078,402 | 2,050,784,020 | 有擔保轉換公司<br>債換發新股  | 無 | 註19 |
| 110年11月 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 206,237,765 | 2,062,377,650 | 有擔保轉換公司<br>債換發新股  | 無 | 註20 |
| 111年01月 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 246,237,765 | 2,462,377,650 | 現金增資<br>400,000,000元  | 無 | 註21 |
| 111年04月 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 246,604,251 | 2,466,042,510 | 有擔保轉換公司<br>債換發新股  | 無 | 註22 |
| 111年6月  | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 247,687,273 | 2,476,872,730 | 有擔保轉換公司<br>債換發新股  | 無 | 註23 |



|         |    |             |               |             |               |                  |   |     |
|---------|----|-------------|---------------|-------------|---------------|------------------|---|-----|
| 111年7月  | 10 | 880,000,000 | 8,800,000,000 | 247,687,273 | 2,476,872,730 | 公司章程修訂額<br>定股本   | 無 | 註24 |
| 111年8月  | 10 | 880,000,000 | 8,800,000,000 | 250,862,026 | 2,508,620,260 | 有擔保轉換公司<br>債換發新股 | 無 | 註25 |
| 111年10月 | 10 | 880,000,000 | 8,800,000,000 | 272,388,410 | 2,723,884,100 | 有擔保轉換公司<br>債換發新股 | 無 | 註26 |
| 111年11月 | 10 | 880,000,000 | 8,800,000,000 | 275,023,357 | 2,750,233,570 | 有擔保轉換公司<br>債換發新股 | 無 | 註27 |
| 112年3月  | 10 | 880,000,000 | 8,800,000,000 | 279,272,945 | 2,792,729,450 | 有擔保轉換公司<br>債換發新股 | 無 | 註28 |

- 註1：於85.12.13奉證期會(85)台財證(一)第72768號函核准。  
 註2：於86.06.25奉證期會(86)台財證(一)第50653號函核准。  
 註3：於87.12.29奉證期會(87)台財證(一)第107418號函核准。  
 註4：於88.10.05奉證期會(88)台財證(一)第87440號及第87441號函核准。  
 註5：於89.10.31奉證期會(89)台財證(一)第89286號函核准。  
 註6：於90.07.03奉經濟部(90)商字第09001244630號核准。  
 註7：於94.07.13奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第0940128292號函核准。  
 註8：於97.07.09奉行政院金融監督管理委員會金管證一字第0970032604號函核准。  
 註9：於98.10.08奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第0980051359號函核准。  
 註10：於99.07.15奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第0990036810號函核准。  
 註11：於99.09.01奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第0990044948號函核准。  
 註12：於100.07.29奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第1000035484號函核准。  
 註13：於101.06.29奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第1010028833號函核准。  
 註14：於102.07.31奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第1020029793號函核准。  
 註15：於101.12.17奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第1010056357號函核准。  
 註16：於104.07.23奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第10401147240號函核准。  
 註17：於105.01.08奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第10501000770號函核准。  
 註18：於110.05.27奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第11001060610號函核准。  
 註19：於110.09.23奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第11001151850號函核准。  
 註20：於110.12.02奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第11001220640號函核准。  
 註21：於111.01.13奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第11001240850號函核准。  
 註22：於111.04.20奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第11001053560號函核准。  
 註23：於111.06.06奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第11101091390號函核准。  
 註24：於111.07.15奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第11101124930號函核准。  
 註25：於111.08.22奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第11101162850號函核准。  
 註26：於111.10.13奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第11101192430號函核准。  
 註27：於111.11.29奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第11101223720號函核准。  
 註28：於112.03.27奉行政院金融監督管理委員會金管證發字第11230042910號函核准。

| 股<br>份<br>種<br>類 | 核 定 股 本     |             |             | 備註                |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
|                  | 流通在外股份      | 未 發 行 股 份   | 合 計         |                   |
| 記名式普通股           | 279,272,945 | 600,727,055 | 880,000,000 | 屬於上櫃股票<br>含私募6千萬股 |

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

112年4月23日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構    | 其他法人        | 個人          | 外國機構<br>及外人 | 合計          |
|------------|------|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 人數         | 0    | 4       | 158         | 16,267      | 22          | 16,451      |
| 持有股數       | 0    | 486,379 | 139,854,244 | 144,712,457 | 2,235,069   | 287,288,149 |
| 持股比例       | 0    | 0.17%   | 48.68%      | 50.37%      | 0.78%       | 100%        |

## (三)股權分散情形

112年4月23日

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例%  |
|---------------------|--------|-------------|--------|
| 1 至 999             | 13,500 | 256,170     | 0.09%  |
| 1,000 至 5,000       | 1,817  | 3,571,258   | 1.24%  |
| 5,001 至 10,000      | 388    | 2,910,802   | 1.01%  |
| 10,001 至 15,000     | 157    | 1,941,780   | 0.68%  |
| 15,001 至 20,000     | 92     | 1,633,600   | 0.57%  |
| 20,001 至 30,000     | 114    | 2,835,002   | 0.99%  |
| 30,001 至 40,000     | 72     | 2,532,778   | 0.88%  |
| 40,001 至 50,000     | 33     | 1,518,635   | 0.53%  |
| 50,001 至 100,000    | 103    | 7,177,572   | 2.50%  |
| 100,001 至 200,000   | 68     | 9,491,338   | 3.30%  |
| 200,001 至 400,000   | 38     | 11,227,376  | 3.91%  |
| 400,001 至 600,000   | 14     | 6,603,898   | 2.30%  |
| 600,001 至 800,000   | 15     | 10,357,541  | 3.61%  |
| 800,001 至 1,000,000 | 10     | 9,288,955   | 3.23%  |
| 1,000,001 以上        | 30     | 215,941,444 | 75.17% |
| 合 計                 | 16,451 | 287,288,149 | 100%   |

## 特 別 股

112年4月23日

| 持股分級      | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|-----------|------|------|------|
| 自行視實際情形分級 | 0    | 0    | 0    |
| 合 計       | 0    | 0    | 0    |

## (四)主要股東名單：

股權比例達5%以上之股東或股權比例占前10名之股東名稱、持股數額及比例

112年4月23日

| 主要股東名稱      | 股份 | 持有股數        | 持股比例(%) |
|-------------|----|-------------|---------|
| 高雄汽車客運(股)公司 |    | 47,117,572  | 16.40%  |
| 鍾嘉村         |    | 22,449,595  | 7.81%   |
| 東正投資顧問(股)公司 |    | 20,473,626  | 7.13%   |
| 張榮華         |    | 18,995,082  | 6.61%   |
| 尚發營造(股)公司   |    | 17,933,921  | 6.24%   |
| 三地開發實業(股)公司 |    | 13,025,199  | 4.53%   |
| 台亞石油(股)公司   |    | 12,538,498  | 4.36%   |
| 信安企業有限公司    |    | 9,031,015   | 3.14%   |
| 乖乖(股)公司     |    | 8,567,724   | 2.98%   |
| 艾欣投資實業(股)公司 |    | 7,034,058   | 2.25%   |
| 前10名之股東合計   |    | 177,166,290 | 61.45%  |

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元／千股

| 項 目          |                 | 年 度    |       | 110 年   | 111 年   | 當年度截止至<br>112 年 3 月 31 日<br>(註 8) |
|--------------|-----------------|--------|-------|---------|---------|-----------------------------------|
|              |                 | 110 年  | 111 年 |         |         |                                   |
| 每股市價<br>(註1) | 最 高             |        |       | 44.55   | 42.40   | 45.35                             |
|              | 最 低             |        |       | 17.30   | 30.60   | 34.70                             |
|              | 平 均             |        |       | 34.35   | 36.98   | 40.97                             |
| 每股淨值<br>(註2) | 分 配 前           |        |       | 14.65   | 14.41   | 16.92                             |
|              | 分 配 後           |        |       | 14.05   | 尚未分配    | 尚未分配                              |
| 每股盈餘         | 加權平均股數          |        |       | 223,441 | 271,966 | -                                 |
|              | 每 股 盈 餘<br>(註3) | 追溯調整前  |       | 0.69    | 0.48    | 尚未分配                              |
|              |                 | 追溯調整前  |       | 0.68    | 尚未分配    | -                                 |
| 每股股利         | 現 金 股 利         |        |       | 0.60    | 尚未分配    | -                                 |
|              | 無償配股            | 盈餘配股   |       | -       | -       | -                                 |
|              |                 | 資本公積配股 |       | 0.85    | -       | -                                 |
|              | 累積未付股利(註4)      |        |       | -       | -       | -                                 |
| 投資報酬<br>分析   | 本益比(註5)         |        |       | 49.78   | 77.04   | NA                                |
|              | 本利比(註6)         |        |       | 57.25   | 尚未分配    | -                                 |
|              | 現金股利殖利率(註7)     |        |       | 1.7%    | 尚未分配    | -                                 |

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

- 註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。  
 註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。  
 註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。  
 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。  
 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。  
 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。  
 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。  
 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1. 股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董監事酬勞。員工酬勞及董監事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 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，另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議

案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 50% 分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 20%

## 2. 本次股東會擬議股利分配情形

本公司 111 年餘分配案，已於民國 112 年 3 月 3 日董事會決議通過，本年度擬盈餘配發股東現金股利 0.4 元/股，資本公積配發現金 0.3 元/股，資本公積預計每仟股無償配發 100 股，如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動者，擬授權董事會依公司法或其他相關法令規定全權處理之。本股利分配但尚未經股東會通過。

### (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司本次無償配股，以本公司目前已發行且流通在外之股數 287,288,149 股計算，稀釋比例為 9.89%，稀釋程度有限，無償配股對營業績效及每股盈餘尚不致有重大影響。

### (八) 員工、董事及監察人酬勞：

#### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

- (1) 員工紅利不低於百分之一。
- (2) 董事、監察人酬勞不超過百分之三。

#### 2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司民國九十七年一月一日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。

#### 3. 董事會通過分派酬勞等資訊：

##### (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

本公司 111 年盈餘分配案，已於民國 112 年 3 月 3 日董事會決議通過，本年度擬配發員工酬勞 1,447,279 元及董事酬勞 4,341,838 元。

##### (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

#### 4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

110 年配發員工、董事及監察人酬勞 6,894,975 元（配發員工酬勞 1,730,042 元、董監事酬勞 5,164,933 元）。實際配發員工、董事及監察人酬勞 6,894,975 元（配發員工酬勞 1,730,042 元、董監事酬勞 5,164,933 元），無差異。

### (九) 公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形：

### 1. 國內第五次有擔保及第六次無擔保轉換公司債執行情形報告

| 公 司 債 種 類             |  | 國內第五次有擔保轉換公司債  | 國內第六次無擔保轉換公司債   |
|-----------------------|--|--|---|
| 發行（辦理）日期              |  | 109年12月23日   | 110年12月10日  |
| 面 額                   |  | 新台幣壹拾萬元整   | 新台幣壹拾萬元整  |
| 發行及交易地點（註3）           |  | 中華民國   | 中華民國  |
| 發 行 價 格               |  | 新台幣102元  | 新台幣100元   |
| 總 額                   |  | 新台幣陸億元整  | 新台幣參億元整   |
| 利 率                   |  | 年利率0%  | 年利率0%   |
| 期 限                   |  | 5年期 到期日：114年12月23日   | 3年期 到期日：113年12月10日  |
| 保 證 機 構               |  | 合作金庫商業銀行股份有限公司   | 合作金庫商業銀行股份有限公司  |
| 受 託 人                 |  | 日盛國際商業銀行股份有限公司   | 永豐商業銀行股份有限公司  |
| 承 銷 機 構               |  | 合作金庫證券股份有限公司   | 合作金庫商業銀行股份有限公司  |
| 簽 證 律 師               |  | 遠東聯合法律事務所<br>邱雅文律師   | 遠東聯合法律事務所<br>邱雅文律師  |
| 簽 證 會 計 師             |  | 安侯建業聯合會計師事務所<br>黃泳華、陳國宗會計師   | 安侯建業聯合會計師事務所<br>黃泳華、陳國宗會計師  |
| 償 還 方 法               |  | 除依轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依轉換辦法第十八條提前贖回，或依轉換辦法第十九條行使賣回權，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。 | 除依轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依轉換辦法第十八條提前贖回，或依轉換辦法第十九條行使賣回權，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之翌日起七個營業日內依債券面額之100.7519%（實質收益率為0.25%）將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。 |
| 未償還本金                 |  | 新台幣315,200,000元  | 新台幣296,600,000元   |
| 贖回或提前清償之條款            |  | 詳發行及轉換辦法第18條   | 詳發行及轉換辦法第18條  |
| 限制條款（註4）              |  | 無  | 無   |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 |  | 不適用  | 不適用   |
| 附其他權利                 | 截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 已轉換普通股287,288,149股（截至停止過戶日112年4月23日止）  | 已轉換普通股287,288,149股（截至停止過戶日112年4月23日止）   |
|                       | 發行及轉換（交換或認股）辦法                         | 見本公司國內第五次有擔保轉換公司債公開說明書第105頁  | 見本公司國內第六次無擔保轉換公司債公開說明書第125頁   |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發       |  | 本公司本次發行國內第五次有擔保  | 本公司本次發行國內第六次無擔保   |

|                        |   |  |
|------------------------|---|--|
| 行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 轉換公司債新台幣 600,000,000 元，目前未償還本金新台幣 127,300,000 元，轉換價格為新台幣 15.59 元，目前可轉換為本公司普通股 8,165,491 股，以本公司目前已發行且流通在外之股數 287,288,149 股加計預計可轉換股數計算，稀釋比例為 2.76%，稀釋程度有限，且轉換債持有人通常係逐漸轉換為普通股，對股權稀釋情形並非立即，股本次發行轉換公司債對股東權益尚不致有重大影響。 | 轉換公司債新台幣 300,000,000 元，目前未償還本金新台幣 97,200,000 元，轉換價格為新台幣 30.86 元，目前可轉換為本公司普通股 3,149,708 股，以本公司目前已發行且流通在外之股數 287,288,149 股加計預計可轉換股數計算，稀釋比例為 1.08%，稀釋程度有限，且轉換債持有人通常係逐漸轉換為普通股，對股權稀釋情形並非立即，股本次發行轉換公司債對股東權益尚不致有重大影響。 |
| 交換標的委託保管機構名稱           | 無   | 無  |

## 2. 國內 111 年第一次及第二次普通公司債執行情形報告

本公司為償還金融機構借款、轉投資子公司及充實營運資金，擬發行普通公司債，發行總面額以新臺幣參拾捌億元為上限，得視市場狀況授權董事長於一年內一次或分次發行，發行情形如下：

|         |  |  |
|---------|--|--|
| 公司債種類   | 111 年度第 1 次有擔保普通公司債                            | 111 年度第 2 次有擔保普通公司債                            |
| 核准日期    | 111 年 6 月 8 日                                  | 111 年 9 月 15 日                                 |
| 發行日期    | 111 年 6 月 14 日至 116 年 6 月 13 日                 | 111 年 9 月 22 日至 116 年 9 月 21 日                 |
| 發行總額    | 新台幣 5 億元                                       | 新台幣 7 億元                                       |
| 票面金額    | 新台幣 100 萬元                                     | (同左)   |
| 發行價格    | 依票面金額十足發行                                      | (同左)   |
| 發行期限    | 本公司債發行期限為五年期，自 111 年 6 月 14 日至 116 年 6 月 13 日止 | 本公司債發行期限為五年期，自 111 年 9 月 22 日至 116 年 9 月 21 日止 |
| 票面利率    | 固定年利率 1.95%                                    | 固定年利率 1.8%                                     |
| 還本及付息方式 | 本公司債到期一次還本，自發行日起依票面利率，每年單利計、付息一次。              | (同左)   |
| 擔保方式    | 委由華南商業銀行股份有限公司依委任保證契約履行公司債保證。                  | (同左)   |
| 承銷方式    | 委託證券商以洽商銷售方式對外公開承銷。                            | (同左)   |

|          |  |      |
|----------|--|------|
| 承銷或代銷機構  | 合作金庫證券股份有限公司   | (同左) |
| 受託機構     | 台北富邦銀行股份有限公司   | (同左) |
| 還本付息代理機構 | 本公司債委託華南商業銀行股份有限公司新興分行代理還本付息事宜，並依臺灣集中保管結算所股份有限公司提供之債券所有人名冊資料，辦理本息款項劃撥作業，由還本付息代理機構製作扣繳憑單，並寄發予債券所有人。 | (同左) |

### 轉換公司債資料

| 公司債種類            |    | 國內第五次有擔保<br>轉換公司債     |        |                    | 國內第六次無擔保<br>轉換公司債     |        |                    |
|------------------|----|-----------------------|--------|--------------------|-----------------------|--------|--------------------|
|                  |    | 110年                  | 111年   | 當年度截至<br>112年4月23日 | 110年                  | 111年   | 當年度截至<br>112年4月23日 |
| 轉債市價公司           | 最高 | 228.00                | 243.00 | 288.00             | 102.35                | 126.30 | 147.55             |
|                  | 最低 | 120.50                | 190.00 | 227.00             | 98.20                 | 101.05 | 115.75             |
|                  | 平均 | 167.89                | 217.72 | 255.87             | 99.99                 | 108.90 | 136.27             |
| 轉換價格             |    | 17.19                 | 15.59  | 15.59              | 34.03                 | 30.86  | 30.86              |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 |    | 110.12.10 發行/100.00 元 |        |                    | 111.12.10 發行/100.00 元 |        |                    |
| 履行轉換義務方式         |    | 以發行新股方式交付             |        |                    | 以發行新股方式交付             |        |                    |

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 本公司所營業務之主要內容

- 一、CA02010 金屬結構及建築組件製造業。
- 二、D101060 再生能源自用發電設備業。
- 三、E502010 燃料導管安裝工程業。
- 四、E599010 配管工程業。
- 五、E601020 電器安裝業。
- 六、E603010 電纜安裝工程業。
- 七、E603040 消防安全設備安裝工程業。
- 八、E603100 電焊工程業。
- 九、E603110 冷作工程業。
- 十、E603120 噴砂工程業。
- 十一、E603130 燃氣熱水器承裝業。
- 十二、E604010 機械安裝業。
- 十三、E903010 防蝕、防銹工程業。
- 十四、EZ02010 起重工程業。
- 十五、EZ03010 熔爐安裝業。
- 十六、EZ07010 鑽孔工程業。
- 十七、EZ09010 靜電防護及消除工程業。
- 十八、EZ15010 保溫、保冷安裝工程業。
- 十九、EZ99990 其他工程業。
- 二十、F112010 汽油、柴油批發業。
- 二十一、F112040 石油製品批發業。
- 二十二、F113030 精密儀器批發業
- 二十三、F113100 污染防治設備批發業
- 二十四、F114030 汽、機車零件配備批發業。
- 二十五、F203010 食品什貨、飲料零售業。
- 二十六、F203020 菸酒零售業。
- 二十七、F206020 日常用品零售業。
- 二十八、F212011 加油站業。
- 二十九、F212050 石油製品零售業。
- 三十、F212061 加氣站業。
- 三十一、F213040 精密儀器零售業
- 三十二、F213100 污染防治設備零售業
- 三十三、F214010 汽車零售業。
- 三十四、F214030 汽、機車零件配備零售業。
- 三十五、F399010 便利商店業。
- 三十六、F401010 國際貿易業
- 三十七、F501030 飲料店業。
- 三十八、F501070 餐館業。
- 三十九、G202010 停車場經營業。
- 四十、H701010 住宅及大樓開發租售業。
- 四十一、H701020 工業廠房開發租售業。

- 四十二、H701040 特定專業區開發業。  
 四十三、H701050 投資興建公共建設業。  
 四十四、H701090 都市更新重建業。  
 四十五、H703090 不動產買賣業。  
 四十六、H703100 不動產租賃業。  
 四十七、H703110 老人住宅業。  
 四十八、I103060 管理顧問業。  
 四十九、I199990 其他顧問服務業  
 五十、IG03010 能源技術服務業  
 五十一、J101050 環境檢測服務業  
 五十二、J101090 廢棄物清理業  
 五十三、J101990 其他環境衛生及污染防治服務業  
 五十四、J701020 遊樂園業。  
 五十五、J801030 競技及休閒運動場館業。  
 五十六、JA01010 汽車修理業。  
 五十七、JA01040 液化石油汽車改裝業。  
 五十八、JA01990 其他汽車服務業。  
 五十九、JE01010 租賃業。  
 六十、I301010 資訊軟體服務業。  
 六十一、I301020 資料處理服務業。  
 六十二、I301030 電子資訊供應服務業。  
 六十三、F399040 無店面零售業。  
 六十四、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

## 2. 公司目前之商品、服務項目及其營業比重

### ① 本公司目前之商品、服務項目

A. 主要銷售高級柴油、無鉛汽油及車用機油

B. 服務項目：

提供車輛擦車、洗車及打腊等服務

依公司執照業務內容提供各項服務

### ② 營業比重如下：

單位：新台幣千元；%

| 產(商)品別 | 111 年度營業收入    |        |
|--------|---------------|--------|
|        | 金額            | 比率(%)  |
| 九八無鉛汽油 | 413,437,263   | 6.13%  |
| 九五無鉛汽油 | 3,805,562,550 | 56.39% |
| 九二無鉛汽油 | 808,011,117   | 11.97% |
| 高級柴油   | 1,473,999,204 | 21.84% |
| 其他     | 253,425,706   | 3.67%  |
| 合計     | 6,754,435,840 | 100%   |

## 3. 計劃開發之新產品及服務項目

本公司將評估土地資產開發業務及多角化經營，以增進公司營業站之附加價值。

### (二) 產業概況：

#### 1. 產業之現況及發展：

本公司主要為經營加油站，近年來受到外部競爭環境與總體經營環境之影響，同業間之降

價、促銷活動、新營運據點取得不易與國際油價漲跌等因素，造成毛利率逐漸下滑，且國內民眾對環保之要求愈來愈高，主管機關對於各加油站法規之規範也逐漸嚴格，整體而言，經營加油站之環境困難，但公司在全體同仁之努力下，各方面皆有長足進步，並獲佳績實屬不易。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：

| 上 游  | 中 游 | 下 游       |
|--|-----|-----------|
| 汽油、柴油製造供應商   | 加油站 | 運輸業及一般消費者 |
| <p>(1) 供應商：</p> <p>國內油品市場供應商維持台灣中油公司與台塑石化公司二大油品公司，雖有台塑石化加入國內汽柴油市場，但中油公司仍維持 76% 以上的市場占有率。</p> <p>在經濟部政策主導下，中油公司目前參考杜拜與布蘭特國際油價以「浮動油價調整」機制，在國內寡占市場的結構下，中油公司宣佈油品價格調整幅度，台塑石化則隨中油的調整狀況，大致維持相同的漲跌幅。</p> |     |           |
| <p>(2) 通路商：</p> <p>在油品利潤微利化下，各加油站業者經營環境困難，截至 112 年 3 月止全台加油站數為 2,514 家，可看出市場競爭激烈，並進行汰弱留強之勢，且可見新競爭者要加入此市場已面臨土地及人工之高漲而卻步。</p>  |     |           |
| <p>(3) 因應措施：</p> <p>加油站競爭激烈的結果，各集團業者將重心轉移開始經營會員，並且配合每週降價促銷與會員點數回饋方式，期望能於油品利潤微薄情形下，能鞏固基本客源，強化顧客忠誠度，另外提供消費者多元服務，配合精品銷售、加油洗車、會員贈品兌換等之行銷方式，來增加油品銷售外之其他收益。</p>  |     |           |

## 3. 加油站未來發展趨勢及外部競爭環境

未來市場將會朝大者恆大的方向發展，所以同業整合的情況將會陸續發生；再來是加油站提供差異性之服務，儘量突顯加油站之特色，提高消費者之能見度，再輔以多元化的營運項目，增加消費者於加油站從事多樣的消費；加油站在集團化的發展下，各集團將以更精采的創意行銷來吸引消費者，藉以鞏固消費者之忠誠度，並且配合一致性的服務流程，一方面能讓消費者習慣優質的服務方式，另一方面能提高客戶滿意度，讓客戶在無壓力的情況下來加油站消費。

## 4. 法規環境影響：

近年來有關加油站設置的法規並無重大變革，在加油站管理方面，近年來主管機關對於環境污染的監測及管理改善更加重視，為符合法規並善盡社會責任，本公司已設置油氣回收系統，對於加儲油設備及土壤、地下水污染亦定期檢測改善一般滲漏高風險區塊設備，降低造成污染的可能性，更加強檢測人員的專業培訓，以避免因人員疏失造成影響。

## 5. 生活型態影響：

伴隨著經濟復甦，休閒生活型態日益普及，促進用油成長。而在日常生活上，隨著都會區捷運系統陸續通車、市區停車成本高漲，及現今環保意識抬頭，在節能減碳的風潮帶領下，消費者的生活習慣逐漸改變，搭乘大眾運輸工具比率提高，相對減少油品需求。生活型態多項有利不利因素交錯影響銷售量，公司以不同的行銷策略因應。

## (三) 技術及研發概況：

本公司目前主要係銷售台灣中油公司所供應之油品，最近年度及截至年報刊印日止並無投入相關技術及研發費用。

## (四) 長、短期業務發展計劃：

### 1、短期業務發展計畫

- (1) 穩紮穩打方式增加據點及區域性靈活促銷。
- (2) 積極爭取優良之長期供銷客戶，提升營業收入。
- (3) 加強推廣會員卡，提高客戶忠誠度，進而使營業額穩健成長。
- (4) 多角化經營及異業結盟。
- (5) MIS 管理資訊系統強化，簡化作業流程。

### 2、長期業務發展計畫：

- (1) 持續以自有、承租、加盟方式擴大整體營運規模。

- (2)積極建制ERP系統，強化資訊整合與資源分享。
- (3)會員服務結合異業聯合行銷之方式，擴大實體通路之範圍。
- (4)逐步執行汰弱扶強模式，開發優良站點。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

本公司最近三年度之所銷售各類油品及其他服務皆全部內銷。若以本公司各加油站據點分銷售地區，其情形如下：

單位：新台幣千元

| 年度<br>區域 | 111 年度    |         | 110 年度    |         | 109 年度    |         |
|----------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
|          | 金額        | %       | 金額        | %       | 金額        | %       |
| 基隆市x3    | 443,476   | 6.566   | 395,626   | 7.153   | 306,815   | 6.955   |
| 新北市x9    | 1,343,481 | 19.890  | 1,195,629 | 21.618  | 1,148,406 | 26.031  |
| 桃園縣x9    | 805,850   | 11.931  | 677,124   | 12.242  | 518,406   | 11.751  |
| 新竹縣x1    | 54,329    | 0.804   | 50,769    | 0.918   | 43,189    | 0.979   |
| 苗栗縣x1    | 48,015    | 0.711   | 45,392    | 0.821   | 37,587    | 0.852   |
| 台中市x6    | 603,487   | 8.935   | 516,328   | 9.335   | 423,246   | 9.594   |
| 雲林縣x3    | 598,208   | 8.857   | 398,748   | 7.209   | 329,481   | 7.469   |
| 嘉義市x1    | 151,111   | 2.237   | 80,751    | 1.460   |           |         |
| 台東縣x2    | 152,809   | 2.262   | 133,090   | 2.406   | 116,930   | 2.651   |
| 花蓮縣x5    | 281,881   | 4.173   | 263,624   | 4.766   | 251,217   | 5.694   |
| 台南市x6    | 709,276   | 10.501  | 481,780   | 8.710   | 393,799   | 8.926   |
| 高雄市x10   | 1,012,503 | 14.990  | 892,173   | 16.130  | 555,328   | 12.588  |
| 屏東縣x9    | 416,044   | 6.160   | 335,726   | 6.070   | 232,738   | 5.276   |
| 餐旅及宿收入   | 68,836    | 1.019   | 61,017    | 1.103   | 37,430    | 0.378   |
| 其他       | 65,130    | 0.964   | 3,255     | 0.059   | 167,021   | 0.856   |
| 合計       | 6,754,436 | 100.000 | 5,531,032 | 100.000 | 4,561,593 | 100.000 |

- 註：1、永康站於111年1月28日開始營業。  
 2、善化站於111年3月21日開始營業。  
 3、安定站於111年5月1日開始營業。  
 4、雲科站於111年5月17日開始營業。  
 5、文田站於111年7月11日開始營業。  
 6、瑞光站於111年9月7日開始營業。

#### 2. 市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

本公司自77年12月設立迄112年3月止，已有70座加油站營運中，其中子公司共有10座加油站營運中。

就設站數而言，根據經濟部能源委員會112年3月止之資料統計，全台公民營加油站共計2,507之佔有率約為2.513%。

根據經濟部能源委員會112年2月之資料統計，全台公民營加油站汽柴油發油量共計1,270,338公秉，北基之佔有率約為1.6%。未來隨者新據點的增加，無論加油站或發油量，市場佔有率將逐步增加，保持穩健成長。

#### 3. 競爭利基

本公司至112年3月共有70站，其中自有站32站佔比45.71%，相較於國內其他加油業者大部分以租賃為主，其面臨的租金調整壓力及加油站的相繼開發將面臨獲利及站數減

少的風險，本公司在此方面相對穩定具永續經營優勢。

#### 4. 產品發展遠景之有利及不利因素

##### (1) 有利因素：

- A. 油品供應商為台灣中油公司，油品供應穩定，不虞匱乏。
- B. 加油站通路發展，已邁入多角化經營以增加加油站之收益。公司除油品銷售外尚提供精緻洗車服務，目前發行推廣之會員卡，希望能藉此耕耘會員，提高會員忠誠度，以擴大會員數量達到經濟規模，將可壓低各項採購成本。

##### (2) 不利因素：

- A. 申設加油站有嚴格的土地使用區分及路寬、公共設施、與其他加油站距離等限制，故欲取得適當營業據點並非易事，欲擴增營業據點以拓展經營規模及提昇營運競爭力需龐大資金。
- B. 服務業中，加油站之勞動力欠缺，再加上加油員流動率偏高以及政府逐年提高最低基本工資造成管理與營運成本增加。

#### 5. 因應對策：

- (1) 積極尋找良好設站地點及加強土地開發規劃，以購買、租賃或購併等方式擴增站數。
- (2) 致力提昇公司經營績效及提供員工較佳福利以招徠優秀員工，降低流動率。
- (3) 未來可與同業策略聯盟，藉以提高發油量，增加對油商之議價空間以提升獲利，另外，多角化經營將有助利潤之提升。塑造企業優良形象，以提高市場能見度。
- (4) 增設自助加油設施。

#### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

##### 1. 用途：

本公司所銷售之九八無鉛汽油、九五無鉛汽油、九二無鉛汽油及柴油皆係作為車輛動力燃料。

##### 2. 產製過程：

本公司所售各類油品目前係向台灣中油公司採購後，即可銷售，故無產製過程。

#### (三) 主要原料供應狀況：

本公司目前主要原料之供應商為台灣中油股份有限公司，雙方簽訂供油合約，貨源穩定，品質良好。

#### (四) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

1. 最近二年度主要銷貨客戶資料：本公司無占銷貨總額百分之十以上之客戶。
2. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣千元

| 項目 | 110 年度 |           |                |         | 111 年度 |           |                |         | 112 年第一季止(註) |           |                      |         |
|----|--------|-----------|----------------|---------|--------|-----------|----------------|---------|--------------|-----------|----------------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額        | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1  | 台灣中油   | 3,943,255 | 90.70          | 無       | 台灣中油   | 5,323,615 | 91.22          | 無       | 台灣中油         | 1,266,541 | 91.75                | 無       |
| 2  | 台塑石油   | 383,090   | 8.81           | 無       | 台塑石油   | 492,474   | 8.44           | 無       | 台塑石油         | 109,199   | 7.91                 | 無       |
| 3  | 其他     | 21,151    | 0.49           | 無       | 其他     | 19,973    | 0.34           | 無       | 其他           | 4,774     | 0.34                 | 無       |
| 4  | 進貨淨額   | 4,347,496 | 100.00         |         | 進貨淨額   | 5,836,062 | 100.00         |         | 進貨淨額         | 1,880,515 | 100.00               |         |

註：截至年報刊印日前，尚無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料應予揭露。

#### (五) 最近二年度生產量值：本公司主要為買賣服務業，故不適用。

## (六)最近二年度銷售量值：

單位：公秉/千元

| 銷售量值<br>主要商品<br>(或部門別) | 110 年度  |           | 111 年度 |   | 110 年度  |           | 111 年度 |   |
|------------------------|---------|-----------|--------|---|---------|-----------|--------|---|
|                        | 內 銷     |           | 外 銷    |   | 內 銷     |           | 外 銷    |   |
|                        | 量       | 值         | 量      | 值 | 量       | 值         | 量      | 值 |
| 九二無鉛汽油                 | 22,634  | 685,651   | 0      | 0 | 10,517  | 808,011   | 0      | 0 |
| 高級柴油                   | 38,721  | 1,179,853 | 0      | 0 | 44,281  | 1,473,999 | 0      | 0 |
| 九五無鉛汽油                 | 96,241  | 3,153,746 | 0      | 0 | 106,115 | 3,805,563 | 0      | 0 |
| 九八無鉛汽油                 | 9,175   | 332,218   | 0      | 0 | 10,517  | 413,437   | 0      | 0 |
| 副油品                    |         | 31,395    | 0      | 0 |         | 34,263    | 0      | 0 |
| 洗車收入                   |         | 75,945    | 0      | 0 |         | 85,201    | 0      | 0 |
| 餐飲及住宿收入                |         | 61,017    | 0      | 0 |         | 68,836    | 0      | 0 |
| 儲能收入                   |         |           | 0      | 0 |         | 24,788    | 0      | 0 |
| 電動巴士收入                 |         |           | 0      | 0 |         | 15,309    | 0      | 0 |
| 驗車收入                   |         |           | 0      | 0 |         | 5,722     | 0      | 0 |
| 其他                     |         | 11,207    | 0      | 0 |         | 19,307    | 0      | 0 |
| 合 計                    | 166,771 | 5,531,032 | 0      | 0 | 171,430 | 6,754,436 | 0      | 0 |

## 三、最近二年度從業員工資料

| 年度     |      | 110 年度 | 111 年度 | 當年度截至<br>112 年 3 月 31 日止 |
|--------|------|--------|--------|--------------------------|
| 員工人數   | 職員   | 339    | 347    | 354                      |
|        | 工讀生  | 433    | 525    | 529                      |
|        | 合計   | 772    | 872    | 883                      |
| 平均年歲   |      | 28.12  | 28.32  | 0                        |
| 平均服務年資 |      | 2.8    | 2.77   | 0                        |
| 學歷分佈比率 | 博士   | 0      | 0      | 0                        |
|        | 碩士   | 3      | 2      | 2                        |
|        | 大專   | 322    | 365    | 367                      |
|        | 高中   | 408    | 467    | 476                      |
|        | 高中以下 | 39     | 38     | 38                       |

## 四、環保支出資訊

## 1. 最近二年度因污染環境所受損失：

單位：新台幣千元

| 年度     | 環保支出污染整治金額 |
|--------|------------|
| 111 年度 | 4,500      |

## 2. 因應對策

- (1) 為配合政府提高空氣品質之政策要求，擬規劃逐步增建加油油氣回收系統，提昇公司形象，並獲顧客信賴。

## (2)未來二年度預計環保資本支出

單位：新台幣元

| 目的     | 因應措施  | 費用  |
|--------|---|---|
| 空氣污染防治 | 加油機設置油氣回收系統，降低加油站現場的油氣及有害物質濃度，藉由油氣回收系統回流油槽之油料對存貨盤盈有正面助益。  | 依新購置加油機油槍數計算<br>9,500 ~ 11,000 元/油槍                 |
| 土壤污染防治 | 定期四個月進行一次土壤氣體監測，及早發現土壤污染可能。                               | 平均每年約 900,000 元                                     |
| 水污染防治  | 定期四個月進行一次土壤氣體監測，及早發現土壤污染可能。                               | 與上項為同一工程  |
|        | 洗車機依預計污水處理量設置污水處理及回收設備，使排放污水符合環保標準並得有效利用回收的水資源，循環使用於洗車用水。 | 依新設洗車機預計污水處理規格約 650,000~700,000 元/台維護費用約 20,000 元/台 |

### (3)改善後之影響

本公司為落實政府各項環保政策，各營業站皆規劃設置各項環保設備，並藉由規範員工之相關作業，達到環保設備之效益，公司藉由實際之行動與管理，以建立良好社會形象。

#### 3.最近三年度因污染環境所受損失(包括賠償)，處分總額，其未來因應對策及可能之支出：

##### (1)近三年度污染受罰情形：

a. 新海站及幸運站 111 年度各在第一至第三季違反土地污染法裁罰，共罰款 150 萬元，改善土壤污染整治處理中。

##### (2)因污染環境所受損失及因應對策：目前致力於改善受土壤污染的站點。

#### 4.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來三年度預計之重大環保資本支出：

因應水污染防治法，各同業亦需裝設，其競爭地位影響不大。預估未來三年環保之資本支出佔全年度營業額不到 1%。

#### 5.因應歐盟有害物質限用指令(RoHs)之相關資訊：不適用。

## 五、勞資關係

### (一)現行各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施：本公司一向秉持員工是公司最重要資產的信念，除遵守團體協約之約定外，另增加育嬰福利、員工分紅等多項福利措施。本公司持續善盡關懷之責，並提供員工溝通及諮詢管道，以期奠定勞資和諧關係。

(1)本公司為員工投保團體保險，以維護員工之利益。

(2)本公司設立「職工福利委員會」，推動各項福利措施。

- A. 年度旅遊補助金
- B. 結婚祝賀金
- C. 生育補助金
- D. 公傷住院慰問金
- E. 一般傷病住院慰問金
- F. 直系親屬死亡慰問金

(3)實施情形：111 年度共計支出 3,960,233 元，明細項目及金額如下：

| 福利項目 | 科目名稱   | 金額(元)     |
|------|--------|-----------|
| 福利補助 | 婚喪喜慶補助 | 164,300   |
|      | 傷病急難救助 | 57,600    |
|      | 生育急難救助 | 19,200    |
| 教育獎助 | 子女教育獎助 | 91,500    |
|      | 其他     | 3,000     |
| 休閒育樂 | 休閒育樂活動 | 1,606,129 |
|      | 其他     | 515,160   |
| 其他福利 | 年節慰問   | 1,435,360 |
|      | 其他     | 67,984    |

2. 退休制度：

本公司訂有「員工退休辦法」按月提撥勞工退休準備金，以退休金監督委員會名義提存中央信託局專戶內，107 年 4 月 13 日發文字號 信勞給字第 10750090131 號，結清帳戶。

3. 勞資間之協議情形：

本公司管理制度及福利措施落實執行，勞資雙方意見皆能充分溝通，勞資關係和諧。

(二)員工工作環境與人身安全：

1. 本公司及所屬分、支機構皆實施自動檢查及加油站環境測定，持續改善各項安全衛生措施，營造安全、健康舒適、友善的工作環境。
2. 加強辦理加油站各項安全衛生教育訓練及宣導、演練，有效強化員工作業安全意識、智能及應變能力，以保障員工及承攬商工之作業安全。
3. 每年辦理員工健康檢查。

六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

**資通安全風險管理架構**

公司資訊安全權責單位-資訊課，負責計畫及執行推動公司同仁對於資訊安全管理事項的認知並因應時勢的教授資安事件的因果關係以加強資訊安全的強固。

本公司資安負責單位及權責查核單位為資訊課，若發生資安事件或人為造成資安問題時，會由資訊課立即介入查驗並依查驗結果告知該單位主管要求督促改善，以最快速度把資安問題影響降至最低。

資安查核的運作模式採 (P D C A) 循環管理方式以確保時效性及可靠性，進而做到持續修正改善。

**資訊安全政策**

- 維持營業系統永續運作
- 防止不友善網路行為入侵
- 防止人為不當使用及取用資料
- 防止有心人士流出營業資訊
- 避免人為操作不當造成疏失
- 確保資訊環境資料安全

**具體管理方案**

**電腦資訊設備管理**

1. 公司伺服器主機及重要來源資料存放均設置於機房內，並對人員採門禁管制。
2. 機房內與辦公室空調是分離設置，並配有相關消防設備以利發生問題時可就近取得。
3. 機房機櫃內配置穩壓不斷電系統，確保於電壓不穩或突發性停電事件時，能讓系統可以正常運行或正常停避免資料遺失損壞。



### 網路安全管理

1. 外部網路連至公司的入口，配置企業等級防火牆，阻絕網路駭客及網路不友善行為。
2. 資訊同仁因為業務需求必須連進公司作業時，必需先有 VPN 帳號等權限才能由外部連入公司。並會留有進出的日期及時間可供查驗。
3. 配置可調整內部人員使用頻寬之網路設備避免有心人佔用公司頻寬。造成內部作業困擾。

### 安全防護及管理

1. 機房與辦公室電腦都裝有基本防毒防駭的軟件，並採用集中式更新方式進行更新，使其能即時發現使用端的惡意程式或行為立即反應處理。
2. 同仁收發內外部信件時都會由發起端進行郵件掃描判別郵件內容無任何可疑檔案或文字後才進行傳送。

### 使用權限管理及控制

1. 各課部室同仁在使用及存取資料都需經申請帳號及密碼及由當事人主管確認可使用之權限範圍後向資訊課提出設置使用。
2. 對於帳戶密碼設置都會有預設密碼，經以預設密碼登入後由申請人進行變更密碼作業，密碼最少需求要達 4 位數才能順利變更。
3. 人員離職時需依人事管理規範作業程序填寫離職書及相關在到職時所申請的各項使用權限及通行卡片等，都需全數刪除及繳回。

### 確保營運系統的永續運作

1. 系統備份每日定時備份於本機及異機，並每日檢視備份狀態，確認備份作業運作正常。
2. 災難回復定期實機測試還原讀取寫入是否資料正確，有無異常或錯誤。避免遭遇災害時無法正確回復。
3. 配置二條網路達到資料傳輸交換不中斷且自動切換線路，不需人為介入操控。

### 資訊安全教育及宣導

1. 經由實際有發生的資安事件做為教育同仁資訊安全的基本教本，並告知如何防範及遭遇時應如何因應處理。
2. 在各區有舉行會議時或幹部教育訓練時，對於帳戶及密碼安全的重要性，做案例的宣導及督促，讓同仁對於使用系統及資訊安全更加謹慎重視。

### 資通安全投入管理

1. 針對網路防駭及惡意軟件、勒索病毒屬於觸發式行為做初步處理判斷於公司網路入口端。其它如非前述之行為則由用戶端防毒防駭軟件再次檢驗觀察放行。
2. 聘雇擁有資訊安全合格証照人員，針對公司資訊安全做全面查核及改善，並提出有效及可靠的因應措施及指導方針。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實:並無發生重大資通安全事件

## 七、重要契約

| 契約性質 | 當事人        | 契約起訖日期              | 主要內容        | 限制條款 |
|------|------------|---------------------|-------------|------|
| 購油合約 | 台灣中油股份有限公司 | 106.03.01~113.02.28 | 汽車加油站供貨聯盟契約 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 簡明資產負債表 (合併)

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度     | 最近五年度財務資料(註1) |            |           |           |           | 當年度截至<br>112年3月31<br>日財務資料(註<br>3) |            |
|---------------|---------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|------------|
|               | 111年          | 110年       | 109年      | 108年      | 107年      |                                    |            |
| 流動資產          | 2,658,332     | 1,749,285  | 1,035,042 | 746,722   | 630,992   | 3,556,543                          |            |
| 不動產、廠房及設備(註2) | 5,646,022     | 4,064,580  | 3,745,842 | 3,106,458 | 3,010,444 | 8,284,612                          |            |
| 無形資產          | 182,812       | 183,969    | 42,500    | 8,528     | 52,768    | 190,171                            |            |
| 其他資產(註2)      | 6,490,157     | 3,272,465  | 1,866,611 | 1,237,409 | 404,708   | 4,996,474                          |            |
| 資產總額          | 14,977,323    | 9,270,299  | 6,689,995 | 5,099,117 | 4,098,912 | 17,027,800                         |            |
| 流動負債          | 分配前           | 3,649,534  | 1,637,032 | 1,993,733 | 898,262   | 782,382                            | 3,252,555  |
|               | 分配後           | (註4)       | 1,785,260 | 2,089,650 | 936,629   | 820,749                            | (註4)       |
| 非流動負債         | 7,307,458     | 3,838,972  | 2,319,377 | 2,004,344 | 1,149,354 | 6,959,398                          |            |
| 負債總額          | 分配前           | 10,956,992 | 5,476,004 | 4,313,110 | 2,902,606 | 1,931,736                          | 10,211,953 |
|               | 分配後           | (註4)       | 5,624,232 | 4,409,027 | 2,940,973 | 1,970,103                          | (註4)       |
| 歸屬於母公司業主之權益   | 3,835,454     | 3,618,336  | 2,282,915 | 2,177,540 | 2,159,243 | 4,857,671                          |            |
| 股本            | 2,789,307     | 2,462,493  | 1,918,332 | 1,918,332 | 1,918,332 | 2,870,978                          |            |
| 資本公積          | 745,749       | 838,381    | 106,087   | 78,270    | 74,406    | 1,667,807                          |            |
| 保留盈餘          | 分配前           | 302,135    | 319,137   | 264,650   | 182,548   | 168,015                            | 320,623    |
|               | 分配後           | (註4)       | 170,909   | 168,733   | 144,181   | 129,648                            | (註4)       |
| 其他權益          | (1,737)       | (1,675)    | (1,693)   | (1,610)   | (1,510)   | (1,737)                            |            |
| 庫藏股票          | 0             | 0          | 0         | 0         | 0         | 0                                  |            |
| 非控制權益         | 184,877       | 175,959    | 93,970    | 18,971    | 7,933     | 1,958,176                          |            |
| 權益總額          | 分配前           | 4,020,331  | 3,794,295 | 2,381,346 | 2,196,511 | 2,167,176                          | 6,815,847  |
|               | 分配後           | (註4)       | 3,646,067 | 2,285,429 | 2,158,144 | 2,128,809                          | (註4)       |

註1：上列年度資料均經會計師查核簽證。

註2：截至111年12月31日止，本公司未曾辦理資產重估。

註3：截至112年3月31日財務資料經會計師核閱。

註4：尚未分配。

## 2. 簡明綜合損益表（合併）

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度           | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>112年3月31<br>日財務資料<br>(註2) |
|---------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
|                     | 111年          | 110年      | 109年      | 108年      | 107年      |                                    |
| 營業收入                | 6,754,436     | 5,531,032 | 4,411,593 | 5,149,620 | 5,252,048 | 1,740,914                          |
| 營業毛利                | 857,722       | 823,730   | 753,440   | 695,500   | 663,392   | 253,000                            |
| 營業損益                | (11,180)      | 82,927    | 110,347   | 97,140    | 102,964   | 11,712                             |
| 營業外收入及支出            | 173,877       | 100,409   | 33,842    | (25,462)  | (7,848)   | 9,083                              |
| 稅前淨利                | 162,697       | 183,336   | 144,189   | 71,678    | 95,116    | 20,795                             |
| 繼續營業單位本期淨利          | 162,697       | 183,336   | 144,189   | 71,678    | 95,116    | 20,795                             |
| 停業單位損失              | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                  |
| 本期淨利(損)             | 142,311       | 151,103   | 114,666   | 47,589    | 77,070    | 17,764                             |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)  | (62)          | 18        | (83)      | (100)     | (1,510)   | -                                  |
| 本期綜合損益總額            | 142,249       | 151,121   | 114,583   | 47,489    | 75,560    | -                                  |
| 淨利歸屬於母公司業主          | 131,468       | 154,864   | 120,469   | 52,900    | 76,436    | 18,488                             |
| 淨利歸屬於非控制權益          | 10,843        | (3,761)   | (5,803)   | (5,311)   | 634       | (724)                              |
| 綜合損益總額歸屬於<br>於母公司業主 | 131,406       | 154,882   | 120,386   | 52,800    | 74,926    | 18,488                             |
| 綜合損益總額歸屬於<br>於非控制權益 | 10,843        | (3,761)   | (5,803)   | (5,311)   | 634       | (724)                              |
| 每股盈餘                | 0.48          | 0.69      | 0.63      | 0.28      | 0.40      | 0.07                               |

註1：上列年度資料均經會計師查核簽證。

註2：截至112年3月31日財務資料經會計師核閱。

### 3. 簡明資產負債表（個體）

單位：新台幣千元

| 項<br>目      | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|-------------|--------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |        | 111年          | 110年      | 109年      | 108年      | 107年      |
| 流動資產        |        | 1,095,362     | 948,457   | 726,979   | 620,403   | 485,847   |
| 不動產、廠房及設備   |        | 3,703,222     | 3,673,411 | 3,439,508 | 3,017,033 | 2,986,006 |
| 無形資產        |        | 3,048         | 4,126     | 5,486     | 6,931     | 9,072     |
| 其他資產        |        | 5,393,453     | 2,337,125 | 1,469,918 | 842,757   | 565,775   |
| 資產總額        |        | 10,195,085    | 6,963,119 | 5,641,891 | 4,487,124 | 4,046,700 |
| 流動負債        | 分配前    | 3,047,185     | 1,092,632 | 1,878,726 | 833,416   | 738,136   |
|             | 分配後    | (註2)          | 1,240,860 | 1,974,643 | 871,783   | 776,503   |
| 非流動負債       |        | 3,312,446     | 2,252,151 | 1,480,251 | 1,476,168 | 1,149,321 |
| 負債總額        | 分配前    | 6,359,631     | 3,344,783 | 3,358,977 | 2,309,584 | 1,887,457 |
|             | 分配後    | (註2)          | 3,493,011 | 3,454,894 | 2,347,951 | 1,925,824 |
| 歸屬於母公司業主之權益 |        | 3,835,454     | 3,618,336 | 2,282,915 | 2,177,540 | 2,159,243 |
| 股本          |        | 2,789,307     | 2,462,493 | 1,918,332 | 1,918,332 | 1,918,332 |
| 資本公積        |        | 745,749       | 838,381   | 106,087   | 78,270    | 74,406    |
| 保留盈餘        | 分配前    | 302,135       | 319,137   | 260,189   | 182,548   | 168,015   |
|             | 分配後    | (註2)          | 170,909   | 164,272   | 144,181   | 129,648   |
| 其他權益        |        | (1,737)       | (1,675)   | (1,693)   | (1,610)   | (1,510)   |
| 庫藏股票        |        | -             | -         | -         | -         | -         |
| 非控制權益       |        | -             | -         | -         | -         | -         |
| 權益總額        | 分配前    | 3,835,454     | 3,618,336 | 2,282,915 | 2,177,540 | 2,159,243 |
|             | 分配後    | (註2)          | 3,470,108 | 2,186,998 | 2,139,173 | 2,120,876 |

註1：上列年度資料均經會計師查核簽證。

註2：尚未分配。

#### 4. 簡明損益表（個體）

單位：新台幣千元

| 項 目                | 最近五年度財務資料（註1） |           |           |           |           |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 111年          | 110年      | 109年      | 108年      | 107年      |
| 營業收入               | 5,372,833     | 4,471,135 | 3,794,593 | 4,509,252 | 4,551,262 |
| 營業毛利               | 677,051       | 665,097   | 661,211   | 625,321   | 586,106   |
| 營業損益               | (14,257)      | 72,563    | 117,719   | 102,299   | 79,787    |
| 營業外收入及支出           | 153,196       | 107,521   | 30,238    | (23,245)  | 15,755    |
| 稅前淨利               | 138,939       | 180,084   | 147,957   | 79,054    | 95,542    |
| 繼續營業單位本期淨利         | 138,939       | 180,084   | 147,957   | 79,054    | 95,542    |
| 停業單位損失             | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 本期淨利（損）            | 131,468       | 154,864   | 120,469   | 52,900    | 76,436    |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額） | (62)          | 18        | (83)      | (100)     | (1,510)   |
| 本期綜合損益總額           | 131,406       | 154,882   | 120,386   | 52,800    | 74,926    |
| 淨利歸屬於母公司業主         | 131,406       | 154,882   | 120,469   | 52,900    | 76,436    |
| 淨利歸屬於非控制權益         | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 131,406       | 154,882   | 120,386   | 52,800    | 74,926    |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 每股盈餘               | 0.48          | 0.69      | 0.63      | 0.28      | 0.40      |

註1：上列年度資料均經會計師查核簽證。

註2：不適用。

（二）簡明資產負債表及簡明綜合損益表—我國企業財務會計準則：不適用

（三）最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度  | 簽證會計師姓名 | 查核意見內容 |
|-----|---------|--------|
| 107 | 余聖河、陳國宗 | 無保留意見  |
| 108 | 黃泳華、陳國宗 | 無保留意見  |
| 109 | 黃泳華、陳國宗 | 無保留意見  |
| 110 | 黃泳華、陳國宗 | 無保留意見  |
| 111 | 余聖河、陳國宗 | 無保留意見  |

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析

#### 1. 合併

| 分析項目(註3)  | 年度(註1)                  | 最近五年度財務資料 |        |        |        |         | 當年度截至112年03月31日財務資料(註2) |
|---|-------------------------|-----------|--------|--------|--------|---------|-------------------------|
|   |                         | 111年      | 110年   | 109年   | 108年   | 107年    |                         |
| 財務結構(%)   | 負債占資產比率                 | 73.16     | 59.07  | 64.47  | 56.92  | 47.13   | 59.97                   |
|   | 長期資金占不動產、廠房及設備比率        | 125.25    | 119.79 | 78.37  | 110.89 | 110.09  | 94.97                   |
| 償債能力(%)   | 流動比率                    | 72.84     | 106.86 | 51.91  | 83.13  | 80.65   | 109.35                  |
|   | 速動比率                    | 49.69     | 68.85  | 27.78  | 31.98  | 32.37   | 80.89                   |
|   | 利息保障倍數                  | 2.82      | 3.69   | 4.73   | 3.13   | 5.25    | 1.65                    |
| 經營能力  | 應收款項週轉率(次)              | 80.93     | 189.06 | 201.14 | 169.89 | 152.82  | 12.71                   |
|   | 平均收現日數                  | 4.51      | 1.93   | 1.81   | 2.15   | 2.39    | 28.715                  |
|   | 存貨週轉率(次)                | 8.34      | 8.85   | 7.93   | 10.82  | 18.74   | 1.75                    |
|   | 應付款項週轉率(次)              | 14.39     | 16.65  | 30.77  | 30.14  | 27.50   | 2.76                    |
|   | 平均銷貨日數                  | 43.75     | 41.22  | 46.05  | 33.74  | 19.47   | 208.46                  |
|   | 不動產、廠房及設備週轉率(次)         | 1.39      | 1.42   | 1.29   | 1.68   | 1.76    | 0.25                    |
|   | 總資產週轉率(次)               | 0.56      | 0.69   | 0.75   | 1.12   | 1.35    | 0.11                    |
| 獲利能力  | 資產報酬率(%)                | 1.68      | 2.62   | 2.57   | 1.74   | 2.42    | 0.28                    |
|   | 權益報酬率(%)                | 3.53      | 5.25   | 5.40   | 2.44   | 3.57    | 0.43                    |
|   | 稅前純益占實收資本額比率(%)<br>(註7) | (0.40)    | 3.37   | 5.75   | 3.74   | 4.96    | 0.41                    |
|   | 純益率(%)                  | 1.95      | 2.80   | 2.73   | 1.03   | 1.46    | 1.06                    |
|   | 每股盈餘(元)                 | 0.48      | 0.69   | 0.69   | 0.28   | 0.40    | 0.07                    |
| 現金流量(%)   | 現金流量比率(%)               | 11.18     | 11.83  | 18.34  | 14.66  | (11.75) | (6.50)                  |
|   | 現金流量允當比率(%)             | 26.91     | 28.91  | 32.52  | 11.96  | 1.95    | 16.87                   |
|   | 現金流量再投資比率(%)            | 3.03      | 1.82   | 9.24   | 2.85   | (3.47)  | (3.60)                  |
| 槓桿度   | 營運槓桿度                   | (604.15)  | 66.70  | 39.98  | 53.01  | 51.01   | 148.64                  |
|   | 財務槓桿度                   | 0.11      | 5.57   | 1.54   | 1.53   | 1.28    | (0.58)                  |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)<br>(請詳附表一) |                         |           |        |        |        |         |                         |

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收

帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

#### 5. 現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

#### 6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

## 2. 個體

| 分析項目(註1)                                       |                  | 最近五年度財務資料 |        |        |        |         |
|--|------------------|-----------|--------|--------|--------|---------|
|  |                  | 111年      | 110年   | 109年   | 108年   | 107年    |
| 財務結構<br>(%)                                    | 負債占資產比率          | 62.38     | 48.04  | 59.49  | 51.47  | 46.64   |
|  | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 141.68    | 132.54 | 85.47  | 113.54 | 110.72  |
| 償債能力<br>(%)                                    | 流動比率             | 35.95     | 86.80  | 38.70  | 74.44  | 65.82   |
|  | 速動比率             | 9.66      | 33.37  | 14.06  | 20.40  | 15.15   |
|  | 利息保障倍數           | 3.11      | 5.43   | 6.50   | 3.76   | 5.27    |
| 經營能力   | 應收款項週轉率(次)       | 260.94    | 222.26 | 181.88 | 219.65 | 166.97  |
|  | 平均收現日數           | 1.40      | 1.64   | 2.01   | 1.67   | 2.19    |
|  | 存貨週轉率(次)         | 7.53      | 7.51   | 7.56   | 14.14  | 16.67   |
|  | 應付款項週轉率(次)       | 14.90     | 15.53  | 12.95  | 29.66  | 3.12    |
|  | 平均銷貨日數           | 48.49     | 48.57  | 48.03  | 25.80  | 21.89   |
|  | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.50      | 1.34   | 1.18   | 1.51   | 1.54    |
|  | 總資產週轉率(次)        | 0.68      | 0.78   | 0.78   | 1.10   | 1.18    |
| 獲利能力   | 資產報酬率(%)         | 2.28      | 3.24   | 2.9    | 1.82   | 2.44    |
|  | 權益報酬率(%)         | 4.29      | 5.34   | 5.42   | 2.47   | 3.58    |
|  | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 5.05      | 7.31   | 7.71   | 4.12   | 4.98    |
|  | 純益率(%)           | 2.45      | 3.46   | 3.17   | 1.17   | 1.68    |
|  | 每股盈餘(元)          | 0.48      | 0.63   | 0.63   | 0.28   | 0.40    |
| 現金流量<br>(%)                                    | 現金流量比率(%)        | 10.90     | 11.43  | 18.64  | 17.08  | (16.04) |
|  | 現金流量允當比率(%)      | 40.99     | 24.14  | 28.11  | 7.36   | (3.96)  |
|  | 現金流量再投資比率(%)     | 2.86      | 0.54   | 8.99   | 3.14   | (4.28)  |
| 槓桿度  | 營運槓桿度            | 376.86    | 61.62  | 32.23  | 44.08  | 57.04   |
|  | 財務槓桿度            | 0.18      | 2.28   | 1.30   | 1.39   | 1.39    |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)<br>(請詳下表) |                  |           |        |        |        |         |

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。



(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

#### 5. 現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

#### 6. 槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

(附表一) 111年與110年二年度差異達20%以上之說明如下表(合併)

| 項 目             | 二年度差異<br>比 率 % | 二 年 度 差 異 比 率 差 異 說 明  |
|-----------------|----------------|------------------------|
| 負債占資產比率         | 23.85          | 主要係因借款及發行公司債增加導致總負債增加  |
| 流動比率            | -31.43         | 主要係因短期借款增加導致流動負債增加     |
| 速動比率            | -27.16         | 同上                     |
| 利息保障倍數          | -38.21         | 主要係因借款增加導致利息支出上升所致     |
| 應收款項週轉率         | -57.19         | 主要係因子公司陸續開始營運故增加應收帳款所致 |
| 平均收現日數          | 133.68         | 同上                     |
| 資產報酬率(%)        | -35.88         | 主要係因公司資產增加所致           |
| 權益報酬率(%)        | -32.76         | 主要係因股本增加所致             |
| 稅前純益占實收資本額比率(%) | -22.68         | 同上                     |
| 純益率(%)          | -30.36         | 主要係因銷貨淨額增加所致           |
| 每股盈餘(元)         | -30.43         | 主要係因稅後純益獲利下降所致         |
| 現金流量再投資比率       | 65.93          | 主要係因營業資金下降所致           |
| 營運槓桿度           | -1005.77       | 主要係因營業利益下降所致           |
| 財務槓桿度           | -98.03         | 同上                     |
|                 |                |                        |
|                 |                |                        |
|                 |                |                        |

(附表一) 111年與110年二年度差異達20%以上之說明如下表(個體)

| 項 目             | 二年度差異<br>比 率 % | 二 年 度 差 異 比 率 差 異 說 明 |
|-----------------|----------------|-----------------------|
| 負債占資產比率         | 29.85          | 主要係因借款及發行公司債增加導致總負債增加 |
| 流動比率            | -58.58         | 主要係因短期借款增加導致流動負債增加    |
| 速動比率            | -71.05         | 同上                    |
| 利息保障倍數          | -42.73         | 主要係因借款增加導致利息支出上升所致    |
| 資產報酬率(%)        | -29.63         | 主要係因公司資產增加所致          |
| 稅前純益占實收資本額比率(%) | -30.92         | 主要係因股本增加所致            |
| 純益率(%)          | -29.19         | 主要係因銷貨淨額增加所致          |
| 每股盈餘(元)         | -23.81         | 主要係因稅後純益獲利下降所致        |
| 現金流量允當比率        | 51.69          | 主要係因資本支出及存貨增加所致       |
| 現金流量再投資比率       | 183.23         | 主要係因營業資金下降所致          |
| 營運槓桿度           | -711.59        | 主要係因營業利益下降所致          |
| 財務槓桿度           | -92.11         | 同上                    |
| 負債占資產比率         | 29.85          | 主要係因借款及發行公司債增加導致總負債增加 |
| 流動比率            | -58.58         | 主要係因短期借款增加導致流動負債增加    |
|                 |                |                       |
|                 |                |                       |
|                 |                |                       |

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 北基國際股份有限公司

### 審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案,其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所余聖河、陳國宗會計師查核完竣,出具查核報告,上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核,認為尚無不符,爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定出具報告書,報請 鑒察。

此致

北基國際股份有限公司

審計委員會召集人：侯 邦 惠

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 十 一 日

#### 四、最近年度財務報告

### 聲 明 書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：北基國際股份有限公司



董 事 長：鍾嘉村



日 期：民國一一二年三月三日

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/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)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日及一一〇年一月一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日及一一〇年一月一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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)民國一一一年度及一一〇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。民國一一一年及一一〇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均占合併資產總額之2%，民國一一一年及一一〇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112%及46%。



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)民國一一一年度及民國一一〇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。民國一一一年及一一〇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分別占資產總額之0%及1%，民國一一一年及一一〇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均占合併稅前淨利之(1)%。

北基國際股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇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，對北基集團民國一一一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(二十三)所述。

#### **關鍵查核事項之說明：**

北基集團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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



### 會計師查核合併財務報告之責任

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一一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：

宗聖河



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

民國一一二年三月三十日





北國隆股份有限公司  
合併資產負債表

民國一一年一月一日及一〇年十一月一日

單位：新台幣千元

|  | 111.12.31            |            | 110.12.31        |            | 110.1.1          |            |
|--|----------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|  | 金額                   | %          | 金額               | %          | 金額               | %          |
| <b>資產：</b>                             |                      |            |                  |            |                  |            |
| <b>流動資產：</b>                           |                      |            |                  |            |                  |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                   | \$ 1,319,857         | 9          | 929,652          | 10         | 392,746          | 6          |
| 1170 應收票據及帳款(附註六(四)、(二十三)及七)           | 129,286              | 1          | 37,643           | -          | 20,867           | -          |
| 1206 其他應收款                             | 6,542                | -          | 27,782           | -          | 3,950            | -          |
| 130X 存貨(附註六(五)及八)                      | 822,337              | 5          | 591,374          | 6          | 471,936          | 7          |
| 1479 其他流動資產—其他(附註六(十三)及八)              | 380,310              | 3          | 162,834          | 2          | 145,543          | 2          |
| <b>流動資產合計</b>                          | <u>2,658,332</u>     | <u>18</u>  | <u>1,749,285</u> | <u>18</u>  | <u>1,035,042</u> | <u>15</u>  |
| <b>非流動資產：</b>                          |                      |            |                  |            |                  |            |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(十七)) | 216                  | -          | 2,443            | -          | -                | -          |
| 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))  | 473                  | -          | 535              | -          | 517              | -          |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六))                  | 302,036              | 2          | 272,858          | 3          | 272,446          | 4          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)               | 5,646,022            | 38         | 4,064,580        | 44         | 3,745,842        | 56         |
| 1755 使用權資產(附註六(十)及七)                   | 2,416,915            | 16         | 2,018,522        | 22         | 1,134,441        | 17         |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(十一))                 | 126,158              | 1          | 34,332           | -          | 34,332           | 1          |
| 1780 無形資產(附註六(十二))                     | 182,812              | 1          | 183,969          | 2          | 42,500           | 1          |
| 1915 預付土地及設備款(附註七)                     | 2,736,142            | 18         | 543,175          | 6          | 126,318          | 2          |
| 1920 存出保證金(附註七)                        | 224,271              | 1          | 81,010           | 1          | 57,400           | 1          |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註八)                   | 630,129              | 4          | 270,581          | 3          | 228,180          | 3          |
| 1990 其他非流動資產(附註六(二十))                  | 53,817               | 1          | 49,009           | 1          | 12,977           | -          |
| <b>非流動資產合計</b>                         | <u>12,318,991</u>    | <u>82</u>  | <u>7,521,014</u> | <u>82</u>  | <u>5,654,953</u> | <u>85</u>  |
| <b>資產總計</b>                            | <u>\$ 14,977,323</u> | <u>100</u> | <u>9,270,299</u> | <u>100</u> | <u>6,689,995</u> | <u>100</u> |
| <b>負債及權益：</b>                          |                      |            |                  |            |                  |            |
| <b>負債：</b>                             |                      |            |                  |            |                  |            |
| 111.12.31 短期借款(附註六(十五)及八)              | \$ 989,319           | 7          | 233,400          | 3          | 432,500          | 6          |
| 應付短期票款(附註六(十四))                        | 249,697              | 2          | 49,841           | -          | 139,774          | 2          |
| 合約負債—流動(附註六(二十三))                      | 223,784              | 1          | 172,605          | 2          | 44,594           | 1          |
| 應付票據及帳款                                | 556,991              | 4          | 262,069          | 3          | 320,309          | 5          |
| 其他應付款                                  | 310,726              | 2          | 134,818          | 1          | 101,033          | 1          |
| 本期所得稅負債                                | 11,595               | -          | 15,517           | -          | 15,826           | -          |
| 租賃負債—流動(附註六(十八)及七)                     | 175,209              | 1          | 155,124          | 2          | 94,437           | 1          |
| 一年內到期長期借款(附註六(十六)及八)                   | 1,079,418            | 7          | 546,099          | 6          | 808,048          | 12         |
| 其他流動負債(附註六(二十三)及七)                     | 52,795               | -          | 67,559           | 1          | 37,212           | 1          |
| <b>流動負債合計</b>                          | <u>3,649,534</u>     | <u>24</u>  | <u>1,637,032</u> | <u>18</u>  | <u>1,993,733</u> | <u>29</u>  |
| <b>非流動負債：</b>                          |                      |            |                  |            |                  |            |
| 210 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(二)及(十七))  | 210                  | -          | 210              | -          | 300              | -          |
| 應付公司債(附註六(十七)及八)                       | 1,583,779            | 11         | 619,143          | 7          | 583,385          | 9          |
| 長期借款(附註六(十六)及八)                        | 3,236,102            | 22         | 1,250,457        | 13         | 652,526          | 10         |
| 租賃負債—非流動(附註六(十八)及七)                    | 2,447,952            | 16         | 1,929,717        | 21         | 1,044,648        | 15         |
| 其他非流動負債—其他(附註六(二十))                    | 39,415               | -          | 39,445           | -          | 38,518           | 1          |
| <b>非流動負債合計</b>                         | <u>7,307,458</u>     | <u>49</u>  | <u>3,838,972</u> | <u>41</u>  | <u>2,319,377</u> | <u>35</u>  |
| <b>負債總計</b>                            | <u>10,956,992</u>    | <u>73</u>  | <u>5,476,004</u> | <u>59</u>  | <u>4,313,110</u> | <u>64</u>  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(二十一))：</b>          |                      |            |                  |            |                  |            |
| 股本                                     | 2,789,307            | 19         | 2,462,493        | 27         | 1,918,332        | 29         |
| 資本公積                                   | 745,749              | 5          | 838,381          | 9          | 106,087          | 2          |
| 保留盈餘                                   | 302,135              | 2          | 319,137          | 3          | 260,189          | 4          |
| 其他權益                                   | (1,737)              | -          | (1,675)          | -          | (1,693)          | -          |
| 歸屬母公司業主之權益合計                           | 3,835,454            | 26         | 3,618,336        | 39         | 2,282,915        | 35         |
| 非控制權益                                  | 184,877              | 1          | 175,959          | 2          | 93,970           | 1          |
| <b>權益合計</b>                            | <u>4,020,331</u>     | <u>27</u>  | <u>3,794,295</u> | <u>41</u>  | <u>2,376,885</u> | <u>36</u>  |
| <b>負債及權益總計</b>                         | <u>\$ 14,977,323</u> | <u>100</u> | <u>9,270,299</u> | <u>100</u> | <u>6,689,995</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：鍾嘉村



經理人：廖順慶



會計主管：韓佳憲

北基國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年六月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|  | 111年度        |     | 110年度<br>(重編後) |     |
|--|--------------|-----|----------------|-----|
|  | 金額           | %   | 金額             | %   |
| 4000 營業收入(附註六(二十三)及七)                    | \$ 6,754,436 | 100 | 5,531,032      | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)及(十九))                   | 5,896,714    | 87  | 4,707,302      | 85  |
| 5900 營業毛利                                | 857,722      | 13  | 823,730        | 15  |
| 6000 營業費用(附註六(九)、(十)、(十二)、(十九)、(二十四)及七)： |              |     |                |     |
| 6100 推銷費用                                | 694,987      | 10  | 649,874        | 12  |
| 6200 管理費用                                | 173,915      | 3   | 90,929         | 2   |
| 營業費用合計                                   | 868,902      | 13  | 740,803        | 14  |
| 6900 營業淨(損)利                             | (11,180)     | -   | 82,927         | 1   |
| 7000 營業外收入及支出：                           |              |     |                |     |
| 7100 利息收入                                | 3,656        | -   | 790            | -   |
| 7010 其他收入(附註六(十八)及七)                     | 61,551       | 1   | 55,461         | 1   |
| 7020 其他利益及損失                             | 17,727       | -   | 29,175         | 1   |
| 7050 財務成本(附註六(十八))                       | (89,635)     | (1) | (68,030)       | (1) |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))           | 180,578      | 3   | 83,013         | 2   |
| 營業外收入及支出合計                               | 173,877      | 3   | 100,409        | 3   |
| 7900 稅前淨利                                | 162,697      | 3   | 183,336        | 4   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(二十))                    | 20,386       | -   | 32,233         | 1   |
| 8200 本期淨利                                | 142,311      | 3   | 151,103        | 3   |
| 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<br>評價損益   | (62)         | -   | 18             | -   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅                    | -            | -   | -              | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                             | (62)         | -   | 18             | -   |
| 8300 本期其他綜合損益                            | (62)         | -   | 18             | -   |
| 8500 本期綜合損益總額                            | \$ 142,249   | 3   | 151,121        | 3   |
| 本期淨利歸屬於：                                 |              |     |                |     |
| 8610 母公司業主                               | \$ 131,468   | 3   | 154,864        | 3   |
| 8620 非控制權益                               | 10,843       | -   | (3,761)        | -   |
|  | \$ 142,311   | 3   | 151,103        | 3   |
| 綜合損益總額歸屬於：                               |              |     |                |     |
| 8710 母公司業主                               | \$ 131,406   | 3   | 154,882        | 3   |
| 8720 非控制權益                               | 10,843       | -   | (3,761)        | -   |
|  | \$ 142,249   | 3   | 151,121        | 3   |
| 每股盈餘(附註六(二十二))(單位：新台幣元)                  |              |     |                |     |
| 9750 基本每股盈餘                              | \$ 0.48      |     | 0.69           |     |
| 9850 稀釋每股盈餘                              | \$ 0.48      |     | 0.68           |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鍾嘉村



經理人：廖順慶



會計主管：韓佳憲





北基國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 111年度            | 110年度<br>(重編後)   |
|----------------------------|------------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>          |                  |                  |
| <b>本期稅前淨利</b>              | \$ 162,697       | 183,336          |
| <b>調整項目：</b>               |                  |                  |
| <b>收益費損項目</b>              |                  |                  |
| 折舊費用                       | 231,285          | 235,610          |
| 攤銷費用                       | 1,730            | 2,565            |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失     | 1,819            | 2,657            |
| 利息費用                       | 89,635           | 68,030           |
| 利息收入                       | (3,656)          | (790)            |
| 股利收入                       | (96)             | (9,601)          |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 8,175            | 3,732            |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額          | (180,578)        | (83,013)         |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失           | 97               | -                |
| 處分待出售非流動資產利益               | -                | (28,764)         |
| 租賃修改利益                     | (6,183)          | -                |
| <b>收益費損項目合計</b>            | <u>142,228</u>   | <u>190,426</u>   |
| <b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>   |                  |                  |
| 應收票據                       | 148              | 153              |
| 應收帳款                       | (91,791)         | (16,929)         |
| 其他應收款                      | 21,240           | (23,832)         |
| 存貨                         | (230,963)        | (119,437)        |
| 其他流動資產                     | (210,107)        | (65,390)         |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計           | <u>(511,473)</u> | <u>(225,435)</u> |
| 合約負債                       | 51,179           | 128,011          |
| 應付票據                       | 13,353           | 1,714            |
| 應付帳款                       | 281,569          | (59,954)         |
| 其他應付款                      | 175,898          | 33,775           |
| 其他流動負債                     | 26,003           | 30,904           |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計           | <u>548,002</u>   | <u>134,450</u>   |
| <b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b> | <u>36,529</u>    | <u>(90,985)</u>  |
| <b>調整項目合計</b>              | <u>178,757</u>   | <u>99,441</u>    |
| <b>營運產生之現金流入</b>           | 341,454          | 282,777          |
| 收取之利息                      | 3,656            | 790              |
| 收取之股利                      | 176,496          | 9,601            |
| 支付之利息                      | (83,252)         | (68,020)         |
| 支付之所得稅                     | (30,293)         | (31,541)         |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>          | <u>408,061</u>   | <u>193,607</u>   |

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)  
 民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                   | 111年度               | 110年度            |
|-------------------|---------------------|------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b> |                     |                  |
| 取得採用權益法之投資        | (25,000)            | (25,000)         |
| 取得子公司之淨現金流入       | -                   | 563              |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | -                   | 98,000           |
| 處分待出售非流動資產價款      | -                   | 86,464           |
| 取得不動產、廠房及設備       | (1,605,751)         | (369,944)        |
| 處分不動產、廠房及設備       | 32,313              | 5,343            |
| 存出保證金增加           | (143,261)           | (23,610)         |
| 取得無形資產            | (573)               | (144,034)        |
| 其他金融資產增加          | (359,548)           | (42,401)         |
| 其他非流動資產增加         | (6,279)             | (37,033)         |
| 預付土地及設備款增加        | (2,266,028)         | (421,183)        |
| <b>投資活動之淨現金流出</b> | <u>(4,374,127)</u>  | <u>(872,835)</u> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b> |                     |                  |
| 短期借款增加(減少)        | 755,919             | (199,100)        |
| 應付短期票券增加(減少)      | 199,856             | (89,933)         |
| 發行公司債             | 1,184,333           | 302,728          |
| 舉借長期借款            | 2,764,684           | 2,602,219        |
| 償還長期借款            | (245,720)           | (2,266,237)      |
| 存入保證金減少           | (30)                | (473)            |
| 歸入權收入             | 433                 | -                |
| 租賃本金償還            | (153,050)           | (122,903)        |
| 發放現金股利            | (148,228)           | (95,917)         |
| 現金增資              | -                   | 1,000,000        |
| 非控制權益變動           | (1,926)             | 85,750           |
| <b>籌資活動之淨現金流入</b> | <u>4,356,271</u>    | <u>1,216,134</u> |
| 本期現金及約當現金增加數      | 390,205             | 536,906          |
| 期初現金及約當現金餘額       | <u>929,652</u>      | <u>392,746</u>   |
| 期末現金及約當現金餘額       | <u>\$ 1,319,857</u> | <u>929,652</u>   |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：鍾嘉村



經理人：廖順慶



會計主管：韓佳憲



**北基國際股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

北基國際股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十七年十二月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市板橋區新海路137號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要從事加油站相關及石油製品零售業。另，為集團發展之多角化經營，已陸續跨足旅館業、住宅及大樓開發出售與再生能源開發服務業。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一二年三月三日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| <u>新發布或修訂準則</u>                    | <u>主要修訂內容</u>   | <u>理事會發布之<br/>生效日</u> |
|------------------------------------|---|-----------------------|
| 國際會計準則第1號之修正<br>「將負債分類為流動或非<br>流動」 | 現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。<br><br>修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。                          | 2024年1月1日             |
| 國際會計準則第1號之修正<br>「具合約條款之非流動負<br>債」  | 在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。<br><br>企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險 | 2024年1月1日             |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (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(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別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亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

##### 2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱        | 業務性質 | 所持股權百分比   |           | 說明             |
|--------|--------------|------|-----------|-----------|----------------|
|        |              |      | 111.12.31 | 110.12.31 |                |
| 本公司    | 北極星能源(股)公司   | 加油站  | 100 %     | 100 %     | 民國一〇四年一月取得控制權。 |
| 本公司    | 中華太子加油站(股)公司 | 加油站  | 100 %     | 100 %     | 民國一〇四年四月取得控制權。 |



## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱                 | 子公司名稱                       | 業務性質     | 所持股權百分比   |           | 說明              |
|------------------------|-----------------------------|----------|-----------|-----------|-----------------|
|                        |                             |          | 111.12.31 | 110.12.31 |                 |
| 本公司                    | 三地能源(股)公司<br>(原名：三陸開發(股)公司) | 加油站      | 100 %     | 100 %     | 民國一〇四年六月取得控制權。  |
| 本公司                    | 金獅湖大酒店(股)公司                 | 飯店業      | 51 %      | 51 %      | 民國一〇八年八月取得控制權。  |
| 本公司                    | 英光企業(股)公司                   | 加油站      | 100 %     | 100 %     | 民國一〇九年十二月取得控制權。 |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 合豐能源(股)公司                   | 再生能源業    | 51 %      | 51 %      | 民國一〇九年七月取得控制權。  |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 嘉昕能源(股)公司                   | 再生能源業    | 100 %     | 100 %     | 民國一〇九年十二月設立。    |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 曜谷能源(股)公司                   | 再生能源業    | 100 %     | 100 %     | 民國一〇九年十二月設立。    |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 三地怪獸電力(股)公司                 | 售電業      | 100 %     | 100 %     | 民國一一〇年二月設立。     |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 綠悠能源(股)公司                   | 儲能業      | 100 %     | 100 %     | 民國一一〇年六月設立。     |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 南旭電力(股)公司                   | 再生能源業    | 100 %     | 100 %     | 民國一一〇年七月取得控制權。  |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 特爾電力(股)公司                   | 充電樁      | 100 %     | 100 %     | 民國一一〇年九月設立。     |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 陞陽工程(股)公司                   | 工程養殖業    | 100 %     | 100 %     | 民國一一〇年十二月設立。    |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 君和能源(股)公司                   | 工程及再生能源業 | 100 %     | -         | 民國一一一年五月設立。     |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 莫爾電力(股)公司                   | 儲能維運代操業  | 100 %     | -         | 民國一一一年五月設立。     |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 亨豐能源(股)公司                   | 投資業      | 100 %     | -         | 民國一一一年七月設立。     |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 沃陽能源(股)公司                   | 再生能源業    | 100 %     | -         | 民國一一一年七月設立。     |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 森思能源(股)公司                   | 再生能源業    | 100 %     | -         | 民國一一一年七月設立。     |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 嘉源光電(股)公司                   | 再生能源業    | 100 %     | -         | 民國一一一年七月設立。     |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 嘉瑞光電(股)公司                   | 再生能源業    | 100 %     | -         | 民國一一一年七月設立。     |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 鴻圖能源(股)公司                   | 再生能源業    | 100 %     | -         | 民國一一一年七月設立。     |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 環創電行(股)公司                   | 品牌行銷業    | 100 %     | -         | 民國一一一年八月設立。     |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 特新能源(股)公司                   | 再生能源業    | 100 %     | -         | 民國一一一年十一月設立。    |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 谷檸能源(股)公司                   | 再生能源業    | 100 %     | -         | 民國一一一年十一月設立。    |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 曦澄能源(股)公司                   | 再生能源業    | 100 %     | -         | 民國一一一年十一月設立。    |
| 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 昶永工程(股)公司                   | 再生能源業    | 100 %     | -         | 民國一一一年十一月設立。    |
| 亨豐能源(股)公司              | 三陸儲能(股)公司                   | 儲能業      | 100 %     | 註1        | 民國一一〇年六月設立。     |

註1：三地能源(股)公司以股作價(三陸儲能(股)公司100%股份)發起設立亨豐能源(股)公司，設立基準日為

民國一一一年六月二十二日，相關法定程序於民國一一一年七月辦理完竣。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。合併公司除不動產開發相關業務之營業週期通常長於一年外，餘營業週期為一年。
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債。合併公司除不動產開發相關業務之營業週期通常長於一年外，餘營業週期為一年。
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產或透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若合約款項逾期超過60天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過90天，或借款人不不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過90天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)複合金融工具

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採直線法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## (七)存 貨

### 1.買賣業/觀光飯店業

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得產製或加工成本及其他成本。原採先進先出法計算，自民國一十一年四月一日起改採用加權平均法計算並追溯調整。

(1)買賣業：採加權平均法計算。

(2)觀光飯店業：採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。

### 2.建設業

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供建造之狀態及地點所發生之必要支出。房地之開發成本包括開發期間產生之建造成本、土地成本、借款成本及專案費用。於竣工時，在建房地結轉至待售房地，依銷售比例佔房地開發成本結轉營業成本。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨成本高於淨變現價值時，應將成本沖減至淨變現價值，沖減金額應於發生當期認列為銷貨成本。淨變現價值之釐定方法如下：

(1)營建用地：淨變現價值係為重置成本或估計售價(根據當時市場情況)減去估計銷售費用為計算基礎。

(2)在建工程：淨變現價值為估計售價(根據當時市場情況)減去至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(3)待售房地：淨變現價值為估計售價(根據當時市場情況)減去估計銷售費用為計算基礎。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動／歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (九)聯合協議

聯合協議係兩方以上具有聯合控制之協議。聯合協議包括聯合營運及合資，並具有下列特性：(a)參與協議者皆受合約協議所約束；(b)合約協議賦予協議者中，至少兩方對該協議具有聯合控制。國際財務報導準則第十一號「聯合協議」將聯合控制定義為合約上同意分享對一協議之控制，其僅於與攸關活動（即對該協議之報酬有重大影響之活動）有關之決策必須取得分享控制之各方一致同意時方始存在。

聯合營運係一項聯合協議，據此對該協議具有聯合控制之各方（即聯合營運者）對於與該協議有關之資產具有權利，並對與該協議有關之負債負有義務。聯合營運者應依特定資產、負債、收入及費用所適用之相關國際財務報導準則，認列及衡量與其對協議之權益有關之資產及負債（並認列相關收入及費用）。合併公司於評估聯合協議之分類時，考量了該協議之架構、單獨載具之法律形式、合約協議之條款及其他事實與情況。

### (十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

### (十一)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：1~60年；
- (2)機器設備：1~20年；
- (3)其他設備：1~12年。

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。



## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對機器設備之短期租賃的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

### (十三)無形資產

#### 1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括電腦軟體等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

##### (1)電腦軟體成本：1年~15年。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十四)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產、遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十五)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

依據合併公司公告環境政策和適用之法規要求，針對受污染之土地於符合上述負債準備之認列條件時認列復原負債準備，並認列相關費用。

### (十六)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

##### (1)銷售商品—油品

合併公司係提供各類油品於零售市場銷售，並於產品實體交付給客戶時認列收入。價款係於客戶購買產品時立即支付。

##### (2)客戶忠誠計畫

合併公司提供客戶忠誠計畫予零售客戶，客戶購買產品所取得之點數，使客戶有權於未來向合併公司兌換相關贈品。合併公司係以相對單獨售價為基礎將交易價格分攤至該產品及該等點數。管理階層係依過去之經驗，以點數被兌換時所給予之折扣及兌換之可能性為基礎，估計每個點數之單獨售價；以產品之零售價格為基礎估計其出售時之單獨售價。合併公司係於銷售產品時以上述基礎認列合約負債，並於該等點數被兌換或失效時轉列收入。

##### (3)提供勞務

合併公司提供客戶客房及餐飲服務，該勞務隨客戶履約時，客戶同時獲益，他人無須重新執行已完成工作，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。

##### (4)土地開發及房地銷售

合併公司開發及銷售住宅不動產，且經常於興建期間或之前預售不動產。合併公司係於對不動產之控制移轉時認列收入。因合約限制，該不動產對合併公司通常不具其他用途，然而，將不動產之法定所有權移轉予客戶後，合併公司始對迄今已完成履約之款項具有可執行之權利。因此，合併公司係於不動產之法定所有權移轉予客戶之時點認列收入。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

收入係依合約協議之交易價格衡量。若係銷售成屋，大部分情況下，於不動產之法定所有權移轉時可收取對價，少數情況下，依合約協議可遞延支付帳款，但遞延期間不超過十二個月。因此，不調整交易價格以反映重大財務組成部分之影響。若係預售不動產，通常於簽訂合約至不動產移轉予客戶之期間分期收取款項，若合約包含重大財務組成部分，則於該期間依建案之專案借款利率調整交易價格以反映貨幣時間價值之影響。預收之款項係認列為合約負債，如判斷需調整貨幣時間價值之影響時則認列利息費用及合約負債。累積之合約負債金額，於不動產移轉予客戶時轉列收入。

部分合約包含多個交付項目，例如銷售住宅不動產及裝潢服務，裝潢服務視為一單獨之履約義務，並以單獨售價為基礎分攤交易價格。裝潢服務係於提供勞務完成時點認列相關收入。

### (5)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## 2.客戶合約之成本

### (1)取得合約之增額成本

合併公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

合併公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

### (2)履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，合併公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十七)政府補助

合併公司係於可收到與員工薪資、營運資金補貼與防疫旅館相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

以政府信用保證方式向金融機構借貸之政府補助，合併公司係將保證事項視為銀行借款公允價值之一部分處理。

### (十八)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十九)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會通過增資基準日之日。

### (二十)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - ((1))同一納稅主體；或
  - ((2))不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

### (二十一)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額(通常為公允價值)進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十二)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及員工股票酬勞。

### (二十三)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

### (二十四)會計變動之理由及影響

經合併公司管理階層評估，為即時反應成本資訊並提升公司整理營運成效，俾使財務報表提供相關交易事項對企業財務狀況、財務績效獲現金流量之影響之可靠且更攸關之資訊，自民國一一年四月一日起，合併公司將存貨計算由先進先出法改為加權平均法。

依國際會計準則第八號「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定，此項會計政策應予以追溯適用。茲將重編後之比較資訊及該會計政策變動對合併公司民國一一年度合併財務報告之影響說明如下：

#### 110.1.1合併資產負債表

|      | 重編前<br>報導金額 | 會計政策變動<br>影響數 | 重編後報導<br>金額 |
|------|-------------|---------------|-------------|
| 存貨   | \$ 476,397  | (4,461)       | 471,936     |
| 保留盈餘 | 264,650     | (4,461)       | 260,189     |

#### 110.12.31合併資產負債表

|      | 重編前<br>報導金額 | 會計政策變動<br>影響數 | 重編後報導<br>金額 |
|------|-------------|---------------|-------------|
| 存貨   | \$ 580,994  | 10,380        | 591,374     |
| 保留盈餘 | 308,757     | 10,380        | 319,137     |

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 合併綜合損益表

|        | 110年度         |             |               |             |
|--------|---------------|-------------|---------------|-------------|
|        | 111年度<br>報導金額 | 重編前<br>報導金額 | 會計政策變動<br>影響數 | 重編後報導<br>金額 |
| 營業成本   | \$ 5,896,714  | 4,722,143   | (14,841)      | 4,707,302   |
| 基本每股盈餘 | 0.48          | 0.63        | 0.06          | 0.69        |
| 稀釋每股盈餘 | 0.48          | 0.62        | 0.06          | 0.68        |

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結因可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

#### (一) 對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有北基國際開發實業股份有限公司及揚基有限公司具表決權之股份分別為49%及50%，剩餘股份均由另一單一股東所持有，合併公司無法取得過半董事次或股東會過半表決權，故判斷對該等關聯企業僅具重大影響力。

對於假設及估計之不確定性中，未存有重大風險將於次一年度成重大調整。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度，由財務部門負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (一) 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
  - (二) 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
  - (三) 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
- 衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(二十五)，金融工具。



## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|                   | <b>111.12.31</b>    | <b>110.12.31</b> |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金          | \$ 27,196           | 25,575           |
| 支票及活期存款           | 1,292,661           | 904,077          |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <b>\$ 1,319,857</b> | <b>929,652</b>   |

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

|                       | <b>111.12.31</b> | <b>110.12.31</b> |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動： |                  |                  |
| 可轉換公司債－嵌入式衍生工具        | \$ 216           | 2,443            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動： | <b>111.12.31</b> | <b>110.12.31</b> |
| 可轉換公司債－嵌入式衍生工具        | \$ 210           | 210              |

上列衍生工具係合併公司分別於民國一一〇年十二月十日及一〇九年十二月二十三日所發行之可轉換公司債的贖回權及賣回權，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量，相關資訊請詳附註六(十七)。

#### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

|              | <b>111.12.31</b> | <b>110.12.31</b> |
|--------------|------------------|------------------|
| 國內非上市(櫃)公司股票 |                  |                  |
| 馬力強綠能股份有限公司  | \$ 473           | 535              |

#### 1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

#### 2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿五)。

#### 3.民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收票據及應收帳款

|      |                   |                  |
|------|-------------------|------------------|
|      | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
| 應收票據 | \$ 72,723         | 148              |
| 應收帳款 | <u>56,563</u>     | <u>37,495</u>    |
|      | <u>\$ 129,286</u> | <u>37,643</u>    |

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|          | <u>111.12.31</u>     |                         |                          |
|----------|----------------------|-------------------------|--------------------------|
|          | <u>應收帳款<br/>帳面金額</u> | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期      | \$ 127,983           | 0%                      | -                        |
| 逾期30天以下  | 1,303                | 0%                      | -                        |
| 逾期31~60天 | -                    | 0%                      | -                        |
| 逾期61~90天 | -                    | 2.38%                   | -                        |
| 逾期91天以上  | -                    | 100%                    | -                        |
|          | <u>\$ 129,286</u>    |                         | <u>-</u>                 |
|          | <u>110.12.31</u>     |                         |                          |
|          | <u>應收帳款<br/>帳面金額</u> | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期      | \$ 37,008            | 0%                      | -                        |
| 逾期30天以下  | 635                  | 0%                      | -                        |
| 逾期31~60天 | -                    | 0%                      | -                        |
| 逾期61~90天 | -                    | 2.78%                   | -                        |
| 逾期91天以上  | -                    | 100%                    | -                        |
|          | <u>\$ 37,643</u>     |                         | <u>-</u>                 |

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之應收票據及應收帳款之備抵損失並無變動之情形。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，上述金融資產均未有提供作為長期借款及融資額度擔保之情形。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

|            | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u><br>(重編後) | <u>110.1.1</u><br>(重編後) |
|------------|-------------------|---------------------------|-------------------------|
| 買賣業/觀光飯店業： |                   |                           |                         |
| 高級柴油       | \$ 35,706         | 29,837                    | 29,315                  |
| 無鉛汽油-98    | 17,859            | 20,522                    | 14,009                  |
| 無鉛汽油-95    | 71,061            | 50,037                    | 48,941                  |
| 無鉛汽油-92    | 38,183            | 25,702                    | 26,870                  |
| 副產品及其他     | 7,082             | 4,363                     | 1,025                   |
| 商品及食品      | <u>2</u>          | <u>80</u>                 | <u>65</u>               |
| 小 計        | <u>169,893</u>    | <u>130,541</u>            | <u>120,225</u>          |
| 建設業：       |                   |                           |                         |
| 營建用地       | -                 | -                         | 201,223                 |
| 在建房地       | <u>652,444</u>    | <u>460,833</u>            | <u>150,488</u>          |
| 小 計        | <u>652,444</u>    | <u>460,833</u>            | <u>351,711</u>          |
|            | <u>\$ 822,337</u> | <u>591,374</u>            | <u>471,936</u>          |

合併公司存貨相關科目本期認列為營業成本明細如下：

|        | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>     |
|--------|---------------------|------------------|
| 銷貨成本   | \$ 5,813,229        | 4,672,966        |
| 停車服務成本 | 1,072               | 1,485            |
| 餐旅服務成本 | 42,587              | 37,515           |
| 其他營業成本 | 48,073              | -                |
| 存貨盤盈   | <u>(8,247)</u>      | <u>(4,664)</u>   |
|        | <u>\$ 5,896,714</u> | <u>4,707,302</u> |

民國一一年及一〇年十二月三十一日，存貨已作為短期借款擔保之明細，詳附註八。

合併公司利息資本化之情形如下：

|        | <u>111年度</u>       | <u>110年度</u>       |
|--------|--------------------|--------------------|
| 利息資本化  | \$ <u>5,548</u>    | <u>3,799</u>       |
| 資本化之利率 | <u>1.75%~2.41%</u> | <u>1.75%~1.90%</u> |

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      |                   |                  |
|------|-------------------|------------------|
|      | <b>111.12.31</b>  | <b>110.12.31</b> |
| 關聯企業 | <b>\$ 302,036</b> | <b>272,858</b>   |

#### 1.關聯企業

| 關聯企業<br>名稱         | 與合併公司間<br>關係之性質                      | 主要營業<br>場所/公司<br>註冊之國家 | 所有權權益及<br>表決權之比例 |           |
|--------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------|-----------|
|                    |                                      |                        | 111.12.31        | 110.12.31 |
| 北基國際開發實<br>業股份有限公司 | 主要業務為室內裝潢工<br>程、建材批發、住宅及大<br>樓開發租售業務 | 台灣                     | 49 %             | 49 %      |
| 揚基有限公司             | 主要業務為廣告代銷業                           | 台灣                     | 50 %             | 50 %      |

合併公司分別於民國一十一年十二月九日及一一〇年三月十六日參與對揚基有限公司之現金增資，並按持股比例分別增加投資25,000千元，累積對揚基有限公司投資75,000千元。

北基國際開發實業股份有限公司於民國一一〇年九月十四日經股東會決議辦理減資，合併公司按持股比例對北基國際開發實業股份有限公司減資98,000千元，合計對北基國際開發實業股份有限公司投資計147,000千元。

合併公司對上列關聯企業投資僅具重大影響力，係考量其他投資方之持股，合併公司判斷對該等關聯企業無控制其董事會或股東會的能力。

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則財務報表中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整。

#### (1)北基國際開發實業股份有限公司之彙總性財務資訊：

|        |                   |                  |
|--------|-------------------|------------------|
|        | <b>111.12.31</b>  | <b>110.12.31</b> |
| 流動資產   | \$ 2,578,999      | 3,306,371        |
| 非流動資產  | 374,410           | 529,028          |
| 流動負債   | (965,337)         | (1,519,725)      |
| 非流動負債  | (1,519,860)       | (1,860,815)      |
| 淨資產    | <b>\$ 468,212</b> | <b>454,859</b>   |
|        | <b>111年度</b>      | <b>110年度</b>     |
| 營業收入   | \$ 2,292,291      | 1,526,636        |
| 本期淨利   | 373,352           | 171,638          |
| 其他綜合損益 | -                 | -                |
| 綜合損益總額 | <b>\$ 373,352</b> | <b>171,638</b>   |

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                    | <u>111年度</u>             | <u>110年度</u>          |
|--------------------|--------------------------|-----------------------|
| 期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ 222,881               | 236,778               |
| 本期歸屬於合併公司之綜合損益總額   | 182,942                  | 84,103                |
| 本期對關聯企業減少之投資       | -                        | (98,000)              |
| 本期自關聯企業所收取之股利      | <u>(176,400)</u>         | <u>-</u>              |
| 合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額 | <u><u>\$ 229,423</u></u> | <u><u>222,881</u></u> |

(2)揚基有限公司之彙總性財務資訊：

|       | <u>111.12.31</u>         | <u>110.12.31</u>     |
|-------|--------------------------|----------------------|
| 流動資產  | \$ 164,454               | 36,958               |
| 非流動資產 | 89,990                   | 93,346               |
| 流動負債  | (2,401)                  | (351)                |
| 非流動負債 | <u>(106,818)</u>         | <u>(30,000)</u>      |
| 淨資產   | <u><u>\$ 145,225</u></u> | <u><u>99,953</u></u> |

|        | <u>111年度</u>             | <u>110年度</u>          |
|--------|--------------------------|-----------------------|
| 營業收入   | \$ -                     | 12,114                |
| 本期淨損   | (4,729)                  | (2,180)               |
| 其他綜合損益 | <u>-</u>                 | <u>-</u>              |
| 綜合損益總額 | <u><u>\$ (4,729)</u></u> | <u><u>(2,180)</u></u> |

|                    | <u>111年度</u>            | <u>110年度</u>         |
|--------------------|-------------------------|----------------------|
| 期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ 49,977               | 35,668               |
| 本期增資取得             | 25,000                  | 25,000               |
| 本期歸屬於合併公司之綜合損益總額   | (2,364)                 | (1,090)              |
| 本期自關聯企業所收取之股利      | <u>-</u>                | <u>(9,601)</u>       |
| 合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額 | <u><u>\$ 72,613</u></u> | <u><u>49,977</u></u> |

2.擔 保

民國一一年及一〇年十二月三十一日，合併公司採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (七)聯合營運

合併公司與和逸建設股份有限公司簽署土地之共同開發協議書，此聯合協議並非建構為獨立個體，雙方分別負擔開發支出之50%；由和逸建設股份有限公司為實施者，負責不動產開發之規劃設計、工程發包及進度追蹤等工務管理事宜，並分享控制合併公司對參與土地開發的聯合協議規定，各方於履行合約時各自使用本身之資產並承擔本身之負債，銷售產品所產生的收入則由合併公司與和逸建設股份有限公司各按50%之份額認列。本案建照已核發，並於民國一一〇年三月開始動工，截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日止，因此共同開發持有之在建房地金額分別為347,836千元及257,278千元，帳列存貨項下，請詳附註六(五)。

### (八)取得資產

合併公司於民國一一〇年七月向關係人取得南旭電力股份有限公司(以下簡稱南旭公司)100%之股份而取得該公司之資產及負債，南旭公司為一家擁有經濟部核發太陽光電發電系統工程籌設許可之公司，其開發中之太陽能光電案場業已取有台電併聯發電審查同意書，請詳附註七說明。

合併公司取得資產與承擔之負債之明細如下：

#### 取得資產

|               |    |                       |
|---------------|----|-----------------------|
| 現金及約當現金       | \$ | 5                     |
| 其他流動資產        |    | 3,604                 |
| 無形資產(附註六(十二)) |    | <u>142,909</u>        |
| 取得資產總額        |    | 146,518               |
| 減：承擔之負債       |    |                       |
| 其他負債          |    | <u>(30,019)</u>       |
| 取得資產支付價款      | \$ | <u><u>116,499</u></u> |

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | <u>土 地</u>          | <u>房屋及<br/>建 築</u> | <u>機器設備</u>    | <u>其他設備</u>    | <u>未完工程</u>      | <u>總 計</u>       |
|----------------|---------------------|--------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 成本或認定成本：       |                     |                    |                |                |                  |                  |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 3,583,468        | 515,367            | 327,564        | 144,264        | 61,345           | 4,632,008        |
| 增 添            | 10,800              | 6,938              | 419,212        | 27,553         | 1,141,248        | 1,605,751        |
| 處 分            | -                   | (1,520)            | (44,393)       | (1,650)        | -                | (47,563)         |
| 重 分 類          | 34,800              | 17,943             | 16,212         | 3,864          | -                | 72,819           |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 3,629,068</u> | <u>538,728</u>     | <u>718,595</u> | <u>174,031</u> | <u>1,202,593</u> | <u>6,263,015</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 3,327,688        | 510,476            | 313,306        | 138,665        | -                | 4,290,135        |
| 增 添            | 255,780             | 19,907             | 20,972         | 11,940         | 61,345           | 369,944          |
| 處 分            | -                   | (15,116)           | (10,940)       | (6,341)        | -                | (32,397)         |
| 重 分 類          | -                   | 100                | 4,226          | -              | -                | 4,326            |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 3,583,468</u> | <u>515,367</u>     | <u>327,564</u> | <u>144,264</u> | <u>61,345</u>    | <u>4,632,008</u> |
| 折舊及減損損失：       |                     |                    |                |                |                  |                  |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -                | 211,631            | 248,619        | 107,178        | -                | 567,428          |
| 本期折舊           | -                   | 21,270             | 31,253         | 12,195         | -                | 64,718           |
| 處 分            | -                   | (513)              | (14,339)       | (301)          | -                | (15,153)         |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>232,388</u>     | <u>265,533</u> | <u>119,072</u> | <u>-</u>         | <u>616,993</u>   |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ -                | 201,874            | 239,262        | 103,157        | -                | 544,293          |
| 本期折舊           | -                   | 19,820             | 20,208         | 10,161         | -                | 50,189           |
| 處 分            | -                   | (10,063)           | (10,851)       | (6,140)        | -                | (27,054)         |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>211,631</u>     | <u>248,619</u> | <u>107,178</u> | <u>-</u>         | <u>567,428</u>   |
| 帳面金額：          |                     |                    |                |                |                  |                  |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 3,629,068</u> | <u>306,340</u>     | <u>453,062</u> | <u>54,959</u>  | <u>1,202,593</u> | <u>5,646,022</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 3,327,688</u> | <u>308,602</u>     | <u>74,044</u>  | <u>35,508</u>  | <u>-</u>         | <u>3,745,842</u> |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 3,583,468</u> | <u>303,736</u>     | <u>78,945</u>  | <u>37,086</u>  | <u>61,345</u>    | <u>4,064,580</u> |

其中民國一一一年及一一〇年十二月三十一日分別有供合併公司做為加油站使用之農業用地39,417千元及39,633千元，暫以合併公司指定信託登記予第三人名義為所有權；受託人以總價43,250千元辦理土地設定抵押予合併公司或與合併公司簽訂契約約定代持。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，已作為長短期借款擔保之明細，請詳附註八。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等所認列之使用權資產，其成本及折舊，其變動明細如下：

|                | <u>土地及建物</u>        | <u>運輸設備</u>  | <u>總 計</u>       |
|----------------|---------------------|--------------|------------------|
| 使用權資產成本：       |                     |              |                  |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 2,377,898        | 9,769        | 2,387,667        |
| 增 添            | 727,926             | -            | 727,926          |
| 減 少            | (30,373)            | -            | (30,373)         |
| 重 分 類          | <u>(139,980)</u>    | <u>-</u>     | <u>(139,980)</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 2,935,471</u> | <u>9,769</u> | <u>2,945,240</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 1,345,760        | 2,816        | 1,348,576        |
| 增 添            | 1,075,415           | 6,953        | 1,082,368        |
| 減 少            | <u>(43,277)</u>     | <u>-</u>     | <u>(43,277)</u>  |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 2,377,898</u> | <u>9,769</u> | <u>2,387,667</u> |
| 使用權資產之累計折舊：    |                     |              |                  |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 364,936          | 4,209        | 369,145          |
| 本期折舊           | 193,168             | 3,170        | 196,338          |
| 重 分 類          | <u>(37,158)</u>     | <u>-</u>     | <u>(37,158)</u>  |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 520,946</u>   | <u>7,379</u> | <u>528,325</u>   |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 211,421          | 2,714        | 214,135          |
| 本期折舊           | 183,926             | 1,495        | 185,421          |
| 減 少            | <u>(30,411)</u>     | <u>-</u>     | <u>(30,411)</u>  |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 364,936</u>   | <u>4,209</u> | <u>369,145</u>   |
| 帳面金額：          |                     |              |                  |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 2,414,525</u> | <u>2,390</u> | <u>2,416,915</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 1,134,339</u> | <u>102</u>   | <u>1,134,441</u> |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 2,012,962</u> | <u>5,560</u> | <u>2,018,522</u> |



北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)投資性不動產

合併公司民國一一一年度及一一〇年度投資性不動產之變動明細如下：

|                | <u>自有資產</u>      |            | <u>使用權資產</u>   |                   | <u>總 計</u>     |
|----------------|------------------|------------|----------------|-------------------|----------------|
|                | <u>土 地</u>       | <u>土 地</u> | <u>土 地</u>     | <u>土 地</u>        |                |
| 成本或認定成本：       |                  |            |                |                   |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 83,125        | -          |                |                   | 83,125         |
| 重分類            | -                |            | 139,980        |                   | 139,980        |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 83,125</u> |            | <u>139,980</u> |                   | <u>223,105</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 83,125        | -          |                |                   | 83,125         |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 83,125</u> | -          |                |                   | <u>83,125</u>  |
| 折舊及減損損失：       |                  |            |                |                   |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 48,793        | -          |                |                   | 48,793         |
| 本年度折舊          | -                |            | 10,997         |                   | 10,997         |
| 重分類            | -                |            | 37,158         |                   | 37,158         |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 48,793</u> |            | <u>48,155</u>  |                   | <u>96,948</u>  |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 48,793        | -          |                |                   | 48,793         |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 48,793</u> | -          |                |                   | <u>48,793</u>  |
| 帳面金額：          |                  |            |                |                   |                |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 34,332</u> |            | <u>91,826</u>  |                   | <u>126,158</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 34,332</u> |            | -              |                   | <u>34,332</u>  |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 34,332</u> |            | -              |                   | <u>34,332</u>  |
| 公允價值：          |                  |            |                |                   |                |
| 民國111年12月31日   |                  |            |                | <u>\$ 350,050</u> |                |
| 民國110年12月31日   |                  |            |                | <u>\$ 61,402</u>  |                |

投資性不動產之公允價值係合併公司管理階層參考同區域類似不動產交易價格之市場證據為來源。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)無形資產

合併公司民國一一一年度及一一〇年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

| 成 本：           | 商 譽              | 電腦軟體          | 合約價值           | 總 計            |
|----------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 37,513        | 11,590        | 142,909        | 192,012        |
| 單獨取得           | -                | 573           | -              | 573            |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 37,513</u> | <u>12,163</u> | <u>142,909</u> | <u>192,585</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 37,513        | 11,599        | -              | 49,112         |
| 單獨取得           | -                | 1,125         | 142,909        | 144,034        |
| 處 分            | -                | (1,134)       | -              | (1,134)        |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 37,513</u> | <u>11,590</u> | <u>142,909</u> | <u>192,012</u> |
| 攤銷及減損損失：       |                  |               |                |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -             | 8,043         | -              | 8,043          |
| 本期攤銷           | -                | 1,730         | -              | 1,730          |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>9,773</u>  | <u>-</u>       | <u>9,773</u>   |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ -             | 6,612         | -              | 6,612          |
| 本期攤銷           | -                | 2,565         | -              | 2,565          |
| 處 分            | -                | (1,134)       | -              | (1,134)        |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>8,043</u>  | <u>-</u>       | <u>8,043</u>   |
| 帳面價值：          |                  |               |                |                |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 37,513</u> | <u>2,390</u>  | <u>142,909</u> | <u>182,812</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 37,513</u> | <u>4,987</u>  | <u>-</u>       | <u>42,500</u>  |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 37,513</u> | <u>3,547</u>  | <u>142,909</u> | <u>183,969</u> |

1.攤銷費用

民國一一一年度及一一〇年度無形資產攤銷費用分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

|      | 111年度           | 110年度        |
|------|-----------------|--------------|
| 營業費用 | <u>\$ 1,697</u> | <u>2,565</u> |

2.擔 保

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之無形資產未有提供作質押擔保之情形。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)其他流動資產

|           | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
|-----------|-------------------|------------------|
| 其他流動資產：   |                   |                  |
| 預付貨款      | \$ 37,058         | 59,391           |
| 預付租金      | 19,282            | 2,718            |
| 留抵及進項稅額   | 210,480           | 17,815           |
| 預付費用      | 22,614            | 30,808           |
| 用品盤存      | 15,619            | 6,978            |
| 取得合約之增額成本 | 51,814            | 33,360           |
| 其    他    | <u>23,443</u>     | <u>11,764</u>    |
|           | <u>\$ 380,310</u> | <u>162,834</u>   |

合併公司民國一一〇年四月將待出售非流動資產售予他公司，總價為86,464千元，產生處分利益28,764千元，業已辦理完成過戶手續，相關款項皆已收訖。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司以上述其他流動資產作為行銷活動履約保證金之情形，請詳附註八。

(十四)應付短期票券

|            | <u>111.12.31</u> |             |                   |
|------------|------------------|-------------|-------------------|
|            | <u>保證或承兌機構</u>   | <u>利率區間</u> | <u>金 額</u>        |
| 應付商業本票     | 大中票券金融股份有限公司     | 2.08%~2.10% | \$ 50,000         |
| 應付商業本票     | 台灣票券金融股份有限公司     | 2.06%       | 50,000            |
| 應付商業本票     | 國際票券金融股份有限公司     | 2.33%       | 50,000            |
| 應付商業本票     | 中華票券金融股份有限公司     | 2.09%       | 50,000            |
| 應付商業本票     | 兆豐票券金融股份有限公司     | 2.19%       | 50,000            |
| 減：應付短期票券折價 |                  |             | <u>(303)</u>      |
| 合    計     |                  |             | <u>\$ 249,697</u> |
|            |                  |             |                   |
|            | <u>110.12.31</u> |             |                   |
|            | <u>保證或承兌機構</u>   | <u>利率區間</u> | <u>金 額</u>        |
| 應付商業本票     | 台灣票券金融股份有限公司     | 1.23%       | \$ 50,000         |
| 減：應付短期票券折價 |                  |             | <u>(159)</u>      |
| 合    計     |                  |             | <u>\$ 49,841</u>  |

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)短期借款

|        | <u>111.12.31</u>   | <u>110.12.31</u>   |
|--------|--------------------|--------------------|
| 信用借款   | \$ 386,959         | 15,000             |
| 擔保借款   | 602,360            | 218,400            |
| 合 計    | <u>\$ 989,319</u>  | <u>233,400</u>     |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 840,175</u>  | <u>1,631,200</u>   |
| 利率區間   | <u>2.09%~2.73%</u> | <u>1.45%~1.90%</u> |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十六)長期借款

| <u>111.12.31</u> |           |             |               |                     |
|------------------|-----------|-------------|---------------|---------------------|
|                  | <u>幣別</u> | <u>利率區間</u> | <u>到期年度</u>   | <u>金 額</u>          |
| 無擔保銀行借款          | 新台幣       | 1.85%~3.02% | 112.06~114.06 | \$ 2,047,756        |
| 擔保銀行借款           | 新台幣       | 1.41%~2.50% | 112.03~126.03 | 2,283,337           |
|                  |           |             |               | 4,331,093           |
| 減：交易成本未攤銷餘額      |           |             |               | (15,573)            |
| 減：一年內到期部分        |           |             |               | (1,079,418)         |
| 合 計              |           |             |               | <u>\$ 3,236,102</u> |
| 尚未使用額度           |           |             |               | <u>\$ 5,279,747</u> |
| <u>110.12.31</u> |           |             |               |                     |
|                  | <u>幣別</u> | <u>利率區間</u> | <u>到期年度</u>   | <u>金 額</u>          |
| 無擔保銀行借款          | 新台幣       | 1.60%       | 112.06        | \$ 44,262           |
| 擔保銀行借款           | 新台幣       | 1.28%~2.35% | 111.02~117.07 | 1,752,294           |
|                  |           |             |               | 1,796,556           |
| 減：一年內到期部分        |           |             |               | (546,099)           |
| 合 計              |           |             |               | <u>\$ 1,250,457</u> |
| 尚未使用額度           |           |             |               | <u>\$ 1,978,200</u> |

1. 合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2. 政府信用保證貸款

合併公司於民國一〇九年十月取得經濟部新冠疫情之紓困振興方案中期週轉金150,000千元，期限五年，分次動撥，不得循環動用。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日借款餘額分別為105,733千元、139,958千元，年利率分別為2.18%及1.55%，且由政府中小企業信用保證基金保證8成。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十七)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

|                         | <b>111.12.31</b>    | <b>110.12.31</b> |
|-------------------------|---------------------|------------------|
| 發行轉換公司債總金額              | \$ 406,700          | 638,200          |
| 發行普通公司債總金額              | 1,200,000           | -                |
| 應付公司債折價尚未攤銷餘額           | (22,921)            | (19,057)         |
| 期末應付公司債餘額               | <b>\$ 1,583,779</b> | <b>619,143</b>   |
| 嵌入式衍生工具-贖回權及賣回權         |                     |                  |
| 列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產     | \$ 216              | 2,443            |
| 列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債     | \$ 210              | 210              |
| 權益組成部分-轉換權(列報於資本公積-認股權) | <b>\$ 19,308</b>    | <b>35,295</b>    |

合併公司於民國一一一年九月二十二日發行7,000張票面利率固定為1.80%之國內第二次五年期有擔保普通公司債，每年依單利計、付息一次，本金於到期時依債券面額以現金一次償還。

合併公司於民國一一一年六月十四日發行5,000張票面利率固定為1.95%之國內第一次五年期有擔保普通公司債，每年依單利計、付息一次，本金於到期時依債券面額以現金一次償還。

本公司於民國一一〇年十二月十日發行3,000張票面利率0%之國內第六次三年期無擔保轉換公司債，於到期時依債券面額以現金一次償還。

轉換價格於發行時訂為每股35.50元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本債券無重設條款，其餘條件如下：

1. 賣回權於債券之提前賣回基準日債券持有人可要求本公司依債券面額加計利息補償金將其所持有之債券以贖回，該利息補償金滿二年為債券面額之0.3002%。
2. 贖回權符合下列其中之一，本公司按面額以現金收回流通在外之債券：
  - (1) 本債券於發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股於櫃買中心之收盤價格連續30個營業日超過當時本債券轉換價格達30%(含)以上時。
  - (2) 本債於發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿40日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%。

本公司於民國一〇九年十二月二十三日發行6,000張票面利率0%之國內第五次五年期有擔保轉換公司債，於到期時依債券面額以現金一次償還。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

轉換價格於發行時訂為每股18.18元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本債券無重設條款，其餘條件如下：

1. 本轉換公司債以發行滿三年及滿四年之日為賣回基準日，債券持有人得於賣回基準日之前三十日內要求本公司以債券面額將其所持有之債券贖回。
2. 贖回權符合下列其中之一，本公司按面額以現金收回流通在外之債券：
  - (1) 本債券於發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股於櫃買中心之收盤價格連續30個營業日超過當時本債券轉換價格達30%(含)以上時。
  - (2) 本債於發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿40日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%。

### (十八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | 111.12.31           | 110.12.31        |
|-----|---------------------|------------------|
| 流動  | \$ <u>175,209</u>   | <u>155,124</u>   |
| 非流動 | \$ <u>2,447,952</u> | <u>1,929,717</u> |

到期分析請詳附註六(二十五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|                         | 111年度            | 110年度         |
|-------------------------|------------------|---------------|
| 租賃負債之利息費用               | \$ <u>54,261</u> | <u>49,772</u> |
| 不計入租賃負債衡量之變動租賃給付        | \$ <u>892</u>    | <u>798</u>    |
| 轉租使用權資產之收益              | \$ <u>9,588</u>  | <u>3,974</u>  |
| 短期租賃之費用                 | \$ <u>4,370</u>  | <u>1,226</u>  |
| 低價值租賃資產之費用              | \$ <u>-</u>      | <u>40</u>     |
| 新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為其他收入) | \$ <u>-</u>      | <u>923</u>    |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

|           | 111年度             | 110年度          |
|-----------|-------------------|----------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>212,573</u> | <u>174,739</u> |

#### 1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為加油站、飯店及電廠，租賃期間為一至二十二年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，或係依據合併公司所承租店面於租賃期間內之銷售金額計算。部份合約並約定由合併公司墊付出租人與不動產相關之稅負及保險支出，該等費用通常係每年發生一次。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

部分加油站之租賃合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

### 2.其他租賃

合併公司承租機器設備及廣告刊版之租賃期間為一年，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

### (十九)員工福利

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6.00%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為19,490千元及16,971千元，已提撥至勞工保險局。

### (二十)所得稅

#### 1.所得稅費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

|         | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>  |
|---------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 18,915        | 31,232        |
| 遞延所得稅費用 | <u>1,471</u>     | <u>1,001</u>  |
| 所得稅費用   | <u>\$ 20,386</u> | <u>32,233</u> |

合併公司民國一一〇年度無認列於權益或其他綜合損益之所得稅。民國一一一年直接認列於權益之所得稅明細如下：

|          | <u>金 額</u>   |
|----------|--------------|
| 資本公積—歸入權 | \$ <u>87</u> |

合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利              | \$ <u>162,697</u> | <u>183,336</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 32,539         | 36,667         |
| 採權益法認列之國內投資利益     | (24,859)          | (6,928)        |
| 未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失 | 19,012            | -              |
| 未分配盈餘加徵           | 13                | 706            |
| 其他                | <u>(6,319)</u>    | <u>1,788</u>   |
|                   | <u>\$ 20,386</u>  | <u>32,233</u>  |

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

|          | <b>111.12.31</b> | <b>110.12.31</b> |
|----------|------------------|------------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 3,915         | 3,915            |
| 課稅損失     | 42,055           | 23,043           |
|          | <b>\$ 45,970</b> | <b>26,958</b>    |

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

民國一一一年十二月三十一日，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

| 虧損年度         | 尚未扣除<br>之虧損       | 得扣除之<br>最後年度 |
|--------------|-------------------|--------------|
| 民國一〇六年度(核定數) | \$ 976            | 民國一一六年度      |
| 民國一〇七年度(核定數) | 551               | 民國一一七年度      |
| 民國一〇八年度(核定數) | 1,011             | 民國一一八年度      |
| 民國一〇九年度(申報數) | 2,676             | 民國一一九年度      |
| 民國一一〇年度(估計數) | 33,633            | 民國一二〇年度      |
| 民國一〇八年度(核定數) | 11,188            | 民國一一八年度      |
| 民國一〇九年度(申報數) | 6,968             | 民國一一九年度      |
| 民國一〇九年度(申報數) | 28,950            | 民國一一九年度      |
| 民國一一〇年度(申報數) | 29,260            | 民國一二〇年度      |
| 民國一一一年度(估計數) | 95,062            | 民國一二一年度      |
| 合 計          | <b>\$ 210,275</b> |              |

#### (2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

合併公司民國一一一年度及一一〇年度已認列遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產(帳列其他非流動資產)：

|                | 遞延<br>收入        | 未實現<br>報廢及<br>其他損失 | 課稅損失         | 其他           | 合計            |
|----------------|-----------------|--------------------|--------------|--------------|---------------|
| 民國111年1月1日     | \$ 1,592        | 721                | 2,167        | 7,486        | 11,966        |
| 貸記(借記)損益表      | (1,471)         | -                  | -            | -            | (1,471)       |
| 民國111年12月31日   | <b>\$ 121</b>   | <b>721</b>         | <b>2,167</b> | <b>7,486</b> | <b>10,495</b> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 1,525        | 721                | 5,049        | 5,672        | 12,967        |
| 貸記(借記)損益表      | 67              | -                  | (2,882)      | 1,814        | (1,001)       |
| 民國110年12月31日餘額 | <b>\$ 1,592</b> | <b>721</b>         | <b>2,167</b> | <b>7,486</b> | <b>11,966</b> |



## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇一一年十二月三十一日，合併公司已認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

| 合併個體 | 虧損年度         | 尚未扣除<br>之虧損      | 得扣除之<br>最後年度 |
|------|--------------|------------------|--------------|
| 中華太子 | 民國一〇八年度(核定數) | \$ <u>10,834</u> | 民國一〇八年度      |

遞延所得稅負債：

民國一〇九年十二月三十一日，合併公司因收購英光公司而取得認列之土地增值稅準備36,659千元，其遞延所得稅負債列示於其他非流動負債—其他。

2. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

### (二十一) 資本及其他權益

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為8,800,000千元及3,000,000千元，每股面額10元，分別為880,000千股及300,000千股，已發行普通股股份分別為278,930千股及246,249千股。所有已發行股份之股款均已收取。

| (以千股表達)    | 普 通 股          |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | 111年度          | 110年度          |
| 1月1日期初餘額   | 246,249        | 191,833        |
| 現金增資       | -              | 40,000         |
| 資本公積轉增資    | 21,526         | -              |
| 轉換公司債轉換    | 11,155         | 14,416         |
| 12月31日期末餘額 | <u>278,930</u> | <u>246,249</u> |

#### 1. 普通股之發行

本公司民國一〇一一年八月五日經董事會決議辦理資本公積轉增資發行普通股21,526千股，每股面額10元，計215,264千元，以民國一〇一一年十月十三日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一〇一一年度因「第五次有擔保轉換公司債」及「第六次無擔保轉換公司債」之持有人行使轉換權而分別發行新股8,094千股及3,061千股，依行使轉換權當時之轉換價格發行，總金額計225,662千元，其中7,259千股已辦妥法定登記程序。

本公司民國一〇一〇年八月五日經董事會決議辦理現金增資發行普通股40,000千股，每股面額10元，計400,000千元，以民國一〇一〇年十二月十三日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。本次現金增資保留10%由本公司員工優先認購，本公司民國一〇一〇年度因股份基礎給付所產生之費用計3,732千元。

本公司民國一〇一〇年度因可「第五次有擔保轉換公司債」之持有人行使轉換權而發行新股14,416千股，依行使轉換權當時之轉換價格發行，總金額計252,852千元，業已辦妥法定登記程序。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                    | <b>111.12.31</b>  | <b>110.12.31</b> |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 發行股票溢價             | \$ 600,000        | 600,000          |
| 可轉換公司債轉換溢價         | 114,188           | 185,218          |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | -                 | 4,028            |
| 股份基礎給付             | 11,907            | 3,732            |
| 認股權-逾期失效           | -                 | 10,108           |
| 認股權                | 19,308            | 35,295           |
| 歸入權                | 346               | -                |
|                    | <b>\$ 745,749</b> | <b>838,381</b>   |

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

#### (1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2) 盈餘分配

本公司分別於民國一一一年六月二十三日及民國一一〇年八月四日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | <b>110年度</b>  |           | <b>109年度</b>  |           |
|--------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|              | <b>配股率(元)</b> | <b>金額</b> | <b>配股率(元)</b> | <b>金額</b> |
| 分派予普通股業主之股利： |               |           |               |           |
| 現金           | \$ 0.60       | 148,228   | 0.50          | 95,916    |

本公司於民國一一二年三月三日經董事會擬議民國一一一年度盈餘分配案，有關分配予業主之現金股利為每股0.40元，計112,140千元。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

|                             | 透過其他綜合<br>損益按公允價<br>值衡量之金融<br>資產未實現損益 |
|-----------------------------|---------------------------------------|
| 民國111年1月1日餘額                | \$ (1,675)                            |
| 透過其他綜合損益按公允價值投資衡量之金融資產未實現損失 | (62)                                  |
| 民國111年12月31日餘額              | <u>\$ (1,737)</u>                     |
| 民國110年1月1日                  | \$ (1,693)                            |
| 透過其他綜合損益按公允價值投資衡量之金融資產未實現利益 | 18                                    |
| 民國110年12月31日餘額              | <u>\$ (1,675)</u>                     |

(二十二)每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                                   | <u>111年度</u>      | <u>110年度<br/>(重編後)</u> |
|-----------------------------------|-------------------|------------------------|
| <b>基本每股盈餘</b>                     |                   |                        |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利                 | \$ <u>131,468</u> | <u>154,864</u>         |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                 | <u>271,966</u>    | <u>223,441</u>         |
| 基本每股盈餘(元)                         | \$ <u>0.48</u>    | <u>0.69</u>            |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                     |                   |                        |
| 歸屬於本公司之本期淨利                       | \$ 131,468        | 154,864                |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                    |                   |                        |
| 可轉換公司債之利息費用稅後影響數                  | -                 | 2,193                  |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後) | \$ <u>131,468</u> | <u>157,057</u>         |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                 | 271,966           | 223,441                |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                    |                   |                        |
| 員工股票紅利之影響                         | 50                | 65                     |
| 可轉換公司債轉換之影響                       | -                 | 6,308                  |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股) | <u>272,016</u>    | <u>229,814</u>         |
| 稀釋每股盈餘(元)                         | \$ <u>0.48</u>    | <u>0.68</u>            |

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

|         | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>     |
|---------|---------------------|------------------|
| 主要地區市場： |                     |                  |
| 臺灣      | \$ <u>6,754,436</u> | <u>5,531,032</u> |
| 主要產品：   |                     |                  |
| 油品      | \$ 6,507,913        | 5,353,498        |
| 其他      | <u>246,523</u>      | <u>177,534</u>   |
| 合 計     | <u>\$ 6,754,436</u> | <u>5,531,032</u> |

2. 合約餘額

|           | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> | <u>110.1.1</u> |
|-----------|-------------------|------------------|----------------|
| 應收票據及應收帳款 | \$ <u>129,286</u> | <u>37,643</u>    | <u>20,867</u>  |
| 合約負債      | \$ <u>233,784</u> | <u>172,605</u>   | <u>139,774</u> |

應收票據及應收帳款及其減損揭露請詳附註六(四)。

合約負債之說明請詳附註九(六)。

合併公司導入一項顧客忠誠計畫，藉以刺激油品之銷售。當顧客購買油類產品，合併公司會給與點數，該點數可用以兌換廣告贈品。

合併公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之遞延收入分別為9,711千元及7,951千元，帳列「其他流動負債」項下，該金額為依產品及獎勵點數之相對單獨售價為基礎分攤至獎勵點數之部分。

(二十四) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年度及一一〇年度估列之員工及董事、監察人酬勞如下：

|          | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u> |
|----------|-----------------|--------------|
| 員工酬勞     | \$ 1,447        | 1,730        |
| 董事及監察人酬勞 | <u>4,342</u>    | <u>5,165</u> |
|          | <u>\$ 5,789</u> | <u>6,895</u> |

員工及董事監察人酬勞係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議分派員工及董事、監察人酬勞前一日之普通股收盤價計算。

相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度合併財務報告估列金額並無差異。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十五) 金融工具

1. 金融工具之種類

(1) 金融資產

|                      | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u> |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | \$ 216              | 2,443            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 473                 | 535              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產：       |                     |                  |
| 現金及約當現金              | 1,319,857           | 929,652          |
| 應收票據及帳款淨額            | 129,286             | 37,643           |
| 其他應收款                | 6,542               | 27,782           |
| 存出保證金                | 224,271             | 81,010           |
| 其他金融資產－流動(受限制存款)     | 1,589               | 300              |
| 其他金融資產－非流動(受限制存款)    | <u>630,129</u>      | <u>270,581</u>   |
| 合 計                  | <u>\$ 2,312,363</u> | <u>1,349,946</u> |

(2) 金融負債

|                  | <u>111.12.31</u>     | <u>110.12.31</u> |
|------------------|----------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ 210               | 210              |
| 攤銷後成本衡量之金融負債：    |                      |                  |
| 短期借款             | 989,319              | 233,400          |
| 應付短期票券           | 249,697              | 49,841           |
| 應付票據及帳款          | 556,991              | 262,069          |
| 其他應付款            | 310,726              | 134,818          |
| 應付公司債            | 1,583,779            | 619,143          |
| 長期借款(含一年內到期)     | 4,315,520            | 1,796,556        |
| 租賃負債             | <u>2,623,161</u>     | <u>2,084,841</u> |
| 合 計              | <u>\$ 10,629,403</u> | <u>5,180,878</u> |

2. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

除現金及約當現金以外之金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為992,506千元及386,139千元。

(2) 信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

|                   | 帳面金額                        | 合 約<br>現金流量              | 一年<br>以內                | 超過一<br>年以上              |
|-------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>111年12月31日</b> |                             |                          |                         |                         |
| 非衍生金融負債           |                             |                          |                         |                         |
| 短期借款              | \$ 989,319                  | 1,014,111                | 706,439                 | 307,672                 |
| 應付短期票券            | 249,697                     | 500,000                  | 250,000                 | 250,000                 |
| 應付票據及帳款           | 556,991                     | 556,991                  | 556,991                 | -                       |
| 其他應付款             | 310,726                     | 310,726                  | 310,726                 | -                       |
| 長期借款(含一年內到期)      | 4,315,520                   | 4,521,153                | 1,174,258               | 3,346,895               |
| 應付公司債             | 1,583,779                   | 1,724,111                | 25,483                  | 1,698,628               |
| 租賃負債              | <u>2,623,161</u>            | <u>3,168,770</u>         | <u>218,992</u>          | <u>2,949,778</u>        |
|                   | <b>\$ <u>10,629,193</u></b> | <b><u>11,795,862</u></b> | <b><u>3,242,889</u></b> | <b><u>8,552,973</u></b> |
| <b>110年12月31日</b> |                             |                          |                         |                         |
| 非衍生金融負債           |                             |                          |                         |                         |
| 短期借款              | \$ 233,400                  | 242,568                  | 18,868                  | 223,700                 |
| 應付短期票券            | 49,841                      | 50,000                   | 50,000                  | -                       |
| 應付票據及帳款           | 262,069                     | 262,069                  | 262,069                 | -                       |
| 其他應付款             | 134,818                     | 134,818                  | 134,818                 | -                       |
| 長期借款(含一年內到期)      | 1,796,556                   | 1,859,342                | 566,189                 | 1,293,153               |
| 應付公司債             | 619,143                     | 638,200                  | -                       | 638,200                 |
| 租賃負債              | <u>2,084,841</u>            | <u>2,543,855</u>         | <u>214,543</u>          | <u>2,329,312</u>        |
|                   | <b>\$ <u>5,180,668</u></b>  | <b><u>5,730,852</u></b>  | <b><u>1,246,487</u></b> | <b><u>4,484,365</u></b> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之淨利將增加或減少13,262千元及5,075千元，主因係合併公司之變動利率借款。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 5.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及負債之帳面價值及公允價值列示如下：

|                      | 111.12.31 |      |       |     |       |
|----------------------|-----------|------|-------|-----|-------|
|                      | 帳面金額      | 公允價值 |       |     | 合計    |
|                      |           | 第一級  | 第二級   | 第三級 |       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |           |      |       |     |       |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具    | \$ 473    | -    | -     | 473 | 473   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |           |      |       |     |       |
| 可轉換公司債－嵌入式衍生工具       | \$ 216    | -    | 216   | -   | 216   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債     |           |      |       |     |       |
| 可轉換公司債－嵌入式衍生工具       | \$ 210    | -    | 210   | -   | 210   |
|                      |           |      |       |     |       |
|                      | 110.12.31 |      |       |     |       |
|                      | 帳面金額      | 公允價值 |       |     | 合計    |
|                      |           | 第一級  | 第二級   | 第三級 |       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |           |      |       |     |       |
| 按公允價值衡量之無公開報價權益工具    | \$ 535    | -    | -     | 535 | 535   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |           |      |       |     |       |
| 可轉換公司－嵌入式衍生工具        | \$ 2,443  | -    | 2,443 | -   | 2,443 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債：    |           |      |       |     |       |
| 可轉換公司－嵌入式衍生工具        | \$ 210    | -    | 210   | -   | 210   |

#### (2)按公允價值衡量之金融工具之公允價值評價技術

##### A.非衍生金融工具

金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)第三等級之變動明細表

|              | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>無公開報價之權益工具 |            |
|--------------|-----------------------------------|------------|
| 民國111年1月1日   | \$                                | 535        |
| 總利益或損失       |                                   |            |
| 認列於損益        |                                   | -          |
| 認列於其他綜合損益    |                                   | (62)       |
| 民國111年12月31日 | \$                                | <u>473</u> |
| 民國110年1月1日   | \$                                | 517        |
| 總利益或損失       |                                   |            |
| 認列於損益        |                                   | -          |
| 認列於其他綜合損益    |                                   | 18         |
| 民國110年12月31日 | \$                                | <u>535</u> |

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中與民國一一一年及一一〇年十二月三十一日仍持有之資產相關如下者如下：

|   | 111年度   | 110年度 |
|---|---------|-------|
| 總利益或損失  |         |       |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」) | \$ (62) | 18    |

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。



## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                                | 評價技術                | 重大不可觀察輸入值   | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係   |
|-----------------------------------|---------------------|---|--|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資 | 市場法(可類比上市上櫃公司法)/資產法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 股價淨值比(111.12.31及110.12.31皆為1.45)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31皆為10%)</li> <li>• 少數股權折價(111.12.31及110.12.31皆為25%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> <li>• 少數股權折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |

### (二十六)財務風險管理

#### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

合併公司之財務部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。合併公司透過金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司並未以投機為目的進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

#### 3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及證券投資。

##### (1)應收帳款及其他應收款

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立。此限額經定期覆核。未符合合併公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大信用暴險。為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

### (2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 4. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司未動用之短期銀行融資額度，請詳附註六(十五)說明。

### 5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生現金流量風險。

#### (2) 其他市價風險

合併公司因非上市(櫃)權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資，投資組合中重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經財務管理部門之核准。

### (二十七) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

合併公司資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益)加上淨負債。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日合併公司之負債資本比率如下：

|           | <b>111.12.31</b>    | <b>110.12.31</b> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 10,956,992       | 5,476,004        |
| 減：現金及約當現金 | (1,319,857)         | (929,652)        |
| 淨負債       | <b>\$ 9,637,135</b> | <b>4,546,352</b> |
| 權益總額      | <b>\$ 4,020,331</b> | <b>3,794,295</b> |
| 負債資本比率    | <b>71 %</b>         | <b>55 %</b>      |

### (二十八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十)。
- 2.來自籌資活動負債調節如下表：

|              | <b>111.1.1</b>      | <b>現金流量</b>      | 非現金之變動         |                  |                 | <b>111.12.31</b> |
|--------------|---------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|
|              |                     |                  | 新              | 增                | 可轉換公<br>司債轉換    |                  |
| 短期借款         | \$ 233,400          | 755,919          | -              | -                | -               | 989,319          |
| 應付短期票券       | 49,841              | 199,856          | -              | -                | -               | 249,697          |
| 長期借款(含一年內到期) | 1,796,556           | 2,518,964        | -              | -                | -               | 4,315,520        |
| 應付公司債        | 619,143             | 1,184,333        | -              | (226,069)        | 6,372           | 1,583,779        |
| 租賃負債         | 2,084,841           | (153,050)        | 727,926        | -                | (36,556)        | 2,623,161        |
| 來自籌資活動之負債總額  | <b>\$ 4,783,781</b> | <b>4,506,022</b> | <b>727,926</b> | <b>(226,069)</b> | <b>(30,184)</b> | <b>9,761,476</b> |

|              | <b>110.1.1</b>      | <b>現金流量</b>    | 非現金之變動           |                  |              | <b>110.12.31</b> |
|--------------|---------------------|----------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
|              |                     |                | 新                | 增                | 可轉換公<br>司債轉換 |                  |
| 短期借款         | \$ 432,500          | (199,100)      | -                | -                | -            | 233,400          |
| 應付短期票券       | 139,774             | (89,933)       | -                | -                | -            | 49,841           |
| 長期借款(含一年內到期) | 1,460,574           | 335,982        | -                | -                | -            | 1,796,556        |
| 應付公司債        | 583,385             | 302,728        | -                | (276,455)        | 9,485        | 619,143          |
| 租賃負債         | 1,139,085           | (122,903)      | 1,072,826        | -                | (4,167)      | 2,084,841        |
| 來自籌資活動之負債總額  | <b>\$ 3,755,318</b> | <b>226,774</b> | <b>1,072,826</b> | <b>(276,455)</b> | <b>5,318</b> | <b>4,783,781</b> |

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

高雄汽車客運股份有限公司為本公司之母公司，持有本公司流通在外普通股股份之16.89%，且取得過半之董事席次。

#### (二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                   | 與合併公司之關係                 |
|-------------------------|--------------------------|
| 北基國際開發實業股份有限公司          | 關聯企業                     |
| 揚基有限公司                  | 關聯企業                     |
| 高雄汽車客運股份有限公司            | 本公司之母公司                  |
| 鍾嘉村                     | 本公司之董事長                  |
| 蔡宗融                     | 孫公司(合豐能源(股)公司)之法人董事之代表   |
| 開陽能源股份有限公司              | 孫公司(合豐能源(股)公司)之董事        |
| 府城汽車客運股份有限公司            | 與該公司之董事長為同一人             |
| 普悠瑪客運股份有限公司             | 與該公司之董事長為同一人             |
| 乖乖股份有限公司                | 與該公司之董事長為同一人             |
| 嘉義汽車客運股份有限公司            | 該公司之董事長與本公司之董事長具有二親等以內關係 |
| 港隆投資有限公司                | 該公司之董事長與本公司之董事長具有二親等以內關係 |
| 東正投資顧問股份有限公司            | 與該公司之董事長為同一人             |
| 和逸建設股份有限公司              | 該公司之董事長為本公司之董事           |
| 大鵬灣觀光遊艇股份有限公司           | 與該公司之董事長為同一人             |
| 高旗旅行社股份有限公司             | 與該公司之董事長為同一人             |
| 南仁湖育樂股份有限公司             | 與該公司之董事長為同一人             |
| 三地開發實業股份有限公司            | 與該公司之董事長為同一人             |
| 高市高爾夫股份有限公司             | 與該公司之董事長為本公司之董事          |
| 尚發營造股份有限公司(原:三嘉營造(股)公司) | 該公司之董事為子公司法人代表之監察人       |
| 高雄市私立高旗汽車駕駛人訓練班         | 與該公司之董事長為同一人             |

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

|       | 111年度     | 110年度 |
|-------|-----------|-------|
| 其他關係人 | \$ 28,148 | 4,615 |

合併公司銷售予其他關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限均為一至二個月，一般銷貨係當月收款。關係人間之應收款項皆有提供本票作為擔保品。

#### 2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|------|-------|-----------|-----------|
| 應收帳款 | 其他關係人 | \$ 73,582 | 761       |

#### 3.預收關係人款項

合併公司預收關係人款項明細如下：

| 帳列項目   | 關係人類別 | 性 質 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|-------|-----|-----------|-----------|
| 其他流動負債 | 其他關係人 | 預收款 | \$ 17,745 | 24,957    |

合併公司於民國一〇八年七月與其他關係人簽署車隊卡加油代購合約，在車隊卡卡加值額度內，由其他關係人持車隊卡至雙方協議地點加油，並按加油當時各該加油站所定零售價扣減車隊卡儲存金額。民國一一一年度及一一〇年度產生什項收入分別2,472千元及2,668千元，帳列其他收入項下。

合併公司於民國一〇七年七月與其他關係人簽署商務卡加油買賣合約，在商務卡卡加值額度內，由其他關係人持商務卡至雙方協議地點加油，並按加油當時各該加油站所定零售價扣減商務卡儲存金額。民國一一一年度及一一〇年度及產生什項收入分別為1,540千元及1,701千元，帳列其他收入項下。

#### 4.其他關係人交易

合併公司其他關係人交易款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別      | 111.12.31  | 110.12.31 |
|-------|------------|------------|-----------|
| 在建房地  | 尚發營造股份有限公司 | \$ 143,793 | 46,177    |
| 在建房地  | 其他關係人      | \$ 58,274  | 21,680    |
| 未完工程  | 開陽能源股份有限公司 | \$ 840,000 | -         |
| 存出保證金 | 其他關係人      | \$ 105,887 | 1,660     |
| 什項收入  | 其他關係人      | \$ 1,544   | 120       |

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 5. 租 賃

#### (1) 出租人

|       |                 |              |
|-------|-----------------|--------------|
|       | <b>111年度</b>    | <b>110年度</b> |
| 其他關係人 | \$ <b>6,247</b> | <b>57</b>    |

#### (2) 承租人

合併公司向關係人承租不動產、廠房及設備，相關交易內容及認列之租賃負債情形如下：

| 對 象   | 租賃內容     | 期間            | 111.12.31         | 110.12.31      |
|-------|----------|---------------|-------------------|----------------|
| 其他關係人 | 高雄市路竹區土地 | 108.01~122.12 | \$ 21,126         | 22,912         |
| 其他關係人 | 高旗站      | 106.11~121.10 | 30,967            | 33,830         |
| 其他關係人 | 南港停車場    | 109.06~111.05 | -                 | 299            |
| 董事長   | 屏東縣獅子鄉土地 | 109.09~129.08 | 244,326           | 272,168        |
|       |          |               | \$ <b>521,527</b> | <b>329,209</b> |

合併公司向關係人承租不動產、廠房及設備，認列租賃負債之利息費用，請詳附註六(十六)。

合併公司民國一一一年六月向其他關係人承租辦公室，租金費用為3,047千元，截至民國一一一年十二月三十一日尚無未清償餘額。

### 6. 背書保證

合併公司因業務需求提供背書保證金額如下：

|       |                   |                  |
|-------|-------------------|------------------|
|       | <b>111.12.31</b>  | <b>110.12.31</b> |
| 其他關係人 | \$ <b>423,500</b> | <b>423,500</b>   |

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日合併公司向金融機構取得貸款額度係由本公司董事長鍾嘉村提供連帶保證。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日孫公司(合豐能源(股)公司)向金融機構取得貸款額度，係由孫公司(合豐能源(股)公司)之法人董事之代表蔡宗融與本公司董事長鍾嘉村共同提供連帶保證。

### 7. 其 他

- (1) 合併公司於民國一一〇年三月二十九日與其他關係人簽訂自地委建合約，合約總價款355,891千元，相關契約金額係依合併公司所提供之數量估價，雙方同意日後有關設計變更完成後重新核算數量，並以原工程估價單之單價，修正合約約定金額作為總承包之依據。截至民國一一一年十二月三十一日止，無未清償之金額。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (2)合併公司與其他關係人和逸建設股份有限公司簽訂土地共同開發協議書，請詳附註六(七)及九(四)。
- (3)關聯企業揚基有限公司分別於民國一一一年九月及一一〇年三月辦理現金增資均增資50,000千元，合併公司依持股比例認列投資25,000千元，相關交易請詳附註六(六)。
- (4)合併公司於民國一〇九年九月與其他關係人開陽能源股份有限公司簽有電廠開發之建廠合約2,100,000千元，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，已支付之訂金款共計840,000千元及421,800千元，帳列未完工程及預付設備款項下。
- (5)合併公司於民國一一〇年五月與其他關係人東正投資顧問股份有限公司簽訂南旭公司之股權買賣契約，以總價116,499千元收購南旭公司100%股權，並以民國一一〇年七月一日為取得日，請詳附註六(八)說明。
- (6)合併公司於民國一一〇年十二月與其他關係人尚發營造股份有限公司(原:三嘉營造(股)公司)簽訂太陽能光電系統暨升壓站建置工程承攬與設備採購之合約共計及儲能系統建置承攬工程含稅共計3,161,187千元，於民國一一一年二月及七月簽立增補協議含稅共計14,950千元，並於民國一一一年八月簽立太陽能光電廠水土保持計畫合約含稅計357,000千元，截至民國一一一年十二月三十一日，已支付2,058,699千元，其中183,810千元已轉不動產、廠房及設備，餘帳列預付設備款及未完工程項下。

### (四)主要管理階層人員交易

#### 1.主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

|        | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>  |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 19,584        | 19,188        |
| 退職後福利  | 242              | 349           |
| 合 計    | <u>\$ 19,826</u> | <u>19,537</u> |

#### 2.歸入權

民國一一一年一月一日至十二月三十一日合併公司依證券交易法第175條短線交易規定，對某主要管理人員行使歸入權稅後金額346千元，列於資本公積項下。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱         | 質押擔保標的                     | 111.12.31           | 110.12.31        |
|--------------|----------------------------|---------------------|------------------|
| 不動產及廠房、預付設備款 | 購油履約保證金及長短期借款              | \$ 3,244,944        | 3,644,875        |
| 存貨—在建房地暨營建用地 | 短期借款                       | 318,347             | 318,334          |
| 其他金融資產-非流動   | 銀行開立履行國道高速公路局加油站經營權保證函之保證金 | 14,664              | 14,583           |
| 其他金融資產-非流動   | 長期借款、公司債及建造履約保證款           | 595,465             | 255,998          |
| 其他流動資產       | 行銷活動履約保證金                  | 300                 | 300              |
|              |                            | <u>\$ 4,173,720</u> | <u>4,234,090</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | 111.12.31           | 110.12.31        |
|-------------|---------------------|------------------|
| 取得存貨        | \$ <u>555,354</u>   | <u>606,986</u>   |
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ <u>5,654,736</u> | <u>4,784,346</u> |

(二)民國一一年及一一〇年十二月三十一日，因承租加油站及購置設備等，已開立尚未兌現之應付票據金額分別為86,739千元及79,972千元。

(三)民國一一年及一一〇年十二月三十一日，由銀行擔保履約保證金金額分別為660,000千元及460,000千元。合併公司已提供不動產、廠房及設備作為應付購油款及長短期借款之擔保品，請詳附註八。

(四)合併公司與其他關係人簽訂共同開發協議書，由其他關係人為實施者，分別負擔不動產開發支出之50%，相關說明請詳附註六(七)及七；另，雙方約定由其他關係人負責不動產開發之規劃設計、工程發包、進度追蹤等工務管理事宜，合併公司依雙方議定之預定總銷售金額的3%為委建管理費，按合資比例分擔，並依約定進度支付。截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司已支付委建管理費皆為2,289千元，餘尚未支付。

(五)合併公司因業務需求提供背書保證金額如下：

|       | 111.12.31         | 110.12.31      |
|-------|-------------------|----------------|
| 其他關係人 | \$ <u>423,500</u> | <u>423,500</u> |



北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)民國一一年及一〇年十二月三十一日合併公司為所推出之預售建案依約與客戶收取之價款明細如下：

| 個案名稱  | 111.12.31         |                |          |                |                |
|-------|-------------------|----------------|----------|----------------|----------------|
|       | 在建土地              | 在建工程           | 待售房地     | 合計             | 合約負債           |
| 艾美城品案 | \$ 141,520        | 163,088        | -        | 304,608        | 95,557         |
| 水星光案  | 190,392           | 157,444        | -        | 347,836        | 128,227        |
|       | <u>\$ 331,912</u> | <u>320,532</u> | <u>-</u> | <u>652,444</u> | <u>223,784</u> |

| 個案名稱  | 110.12.31         |                |          |                |                |
|-------|-------------------|----------------|----------|----------------|----------------|
|       | 在建土地              | 在建工程           | 待售房地     | 合計             | 合約負債           |
| 艾美城品案 | \$ 141,520        | 62,036         | -        | 203,556        | 79,168         |
| 水星光案  | 190,378           | 66,899         | -        | 257,277        | 93,437         |
|       | <u>\$ 331,898</u> | <u>128,935</u> | <u>-</u> | <u>460,833</u> | <u>172,605</u> |

(七)合併公司與出租人簽有變動租金給付之租約，雙方約定當日平均發油量超過一定之基數時，應增加租金給付，合併公司於民國一一年及一〇年度，其因增加之變動租賃給付金額分別為892千元及798千元。

(八)合併公司與他公司簽定漁業養殖場域建置太陽能光電系統土地租賃管理服務合約，雙方約定自取得能源局施工許可或完成土地點交起支付土地租金，直到太陽能光電系統商業運轉20年屆滿為止。

(九)於民國一一年十二月三十一日，合併公司為期營建個案及工程能順利興建及交屋，而辦理信託登記個案如下：

| 項 目   | 受 託 人    | 契約起訖日期              | 信託範圍    |
|-------|----------|---------------------|---------|
| 艾美城品案 | 全國農業金庫銀行 | 110.09.27~114.02.08 | 價金信託    |
| 水星光案  | 全國農業金庫銀行 | 110.04.29~信託目的完成之日止 | 不動產開發信託 |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司為加強資本結構，於民國一二年三月三日經董事會擬議資本公積轉增資發行新股案，擬以資本公積280,350千元轉增資，發行記名式普通股28,035千股，每千股無償配發100股，本案尚待股東常會決議後呈主管機關核准。

(二)本公司於民國一二年三月三日經董事會擬議資本公積配發現金案，擬以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積計84,105千元配發現金與股東，每股配發0.30元，本案尚待股東常會決議。

(三)為配合集團營運規劃，子公司三地能源於民國一二年三月十四日經董事會決議通過，向實質關係人南仁湖育樂股份有限公司(南仁湖育樂)及海景世界企業股份有限公司(海景世界)購買新日泰電力股份有限公司(新日泰電力)股權案，預計購買30,600千股，佔新日泰電力股權51%，每股價格11.6元，共計354,960千元。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 性質別      | 111年度   |         |         | 110年度   |         |         |
|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|          | 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      |
| 員工福利費用   |         |         |         |         |         |         |
| 薪資費用     | 26,239  | 369,047 | 395,286 | 9,547   | 302,561 | 312,108 |
| 勞健保費用    | 2,539   | 39,579  | 42,118  | 1,033   | 35,951  | 36,984  |
| 退休金費用    | 1,359   | 18,131  | 19,490  | 484     | 16,487  | 16,971  |
| 董事酬金     | -       | 6,220   | 6,220   | -       | 7,114   | 7,114   |
| 其他員工福利費用 | 585     | 13,056  | 13,641  | -       | 10,009  | 10,009  |
| 折舊費用     | 42,058  | 189,227 | 231,285 | 15,826  | 188,998 | 204,824 |
| 攤銷費用     | -       | 1,730   | 1,730   | -       | 2,565   | 2,565   |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象        |            | 對單一企業<br>背書保證<br>限額<br>(註3) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背<br>書保證<br>餘額 | 實際動<br>支金額<br>(註4) | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保<br>證最高<br>限額 | 屬母公司<br>對子公司背<br>書保證 | 屬子公司<br>對母公司背<br>書保證 | 屬對大陸<br>地區背書保<br>證 |
|------------|---------------|----------------|------------|-----------------------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
|            |               | 公司名稱           | 關係<br>(註2) |                             |                    |                  |                    |                      |                               |                  |                      |                      |                    |
| 0          | 本公司           | 和逸建設股<br>份有限公司 | 5          | 4,986,090                   | 423,500            | 423,500          | 164,500            | -                    | 11.04 %                       | 5,753,181        | N                    | N                    | N                  |
| 0          | 本公司           | 環創電行股<br>份有限公司 | 2          | 4,986,090                   | 300,000            | 300,000          | 300,000            | -                    | 7.82 %                        | 5,753,181        | Y                    | N                    | N                  |
| 1          | 三地能源<br>(股)公司 | 南旭電力股<br>份有限公司 | 2          | 3,995,728                   | 1,300,000          | 1,300,000        | 1,300,000          | 1,300,000            | 42.30 %                       | 4,610,456        | Y                    | N                    | N                  |
| 1          | 三地能源<br>(股)公司 | 環創電行股<br>份有限公司 | 2          | 3,995,728                   | 300,000            | -                | -                  | -                    | 9.76 %                        | 4,610,456        | Y                    | N                    | N                  |
| 1          | 三地能源<br>(股)公司 | 三陸儲能股<br>份有限公司 | 2          | 3,995,728                   | 2,767,008          | 2,767,008        | 2,767,008          | -                    | 90.02 %                       | 4,610,456        | Y                    | N                    | N                  |
| 2          | 亨豐能源<br>(股)公司 | 三陸儲能股<br>份有限公司 | 2          | 3,995,728                   | 1,057,078          | 1,057,078        | -                  | 1,057,078            | 32.82 %                       | 4,610,456        | Y                    | N                    | N                  |

註1：編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司對外背書保證總額以不超過本公司當期淨值之百分之一百五十為限，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百分之一百三十為限。本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百分之兩百為限，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百分之一百五十為限。當期淨值以最近期財務報表所載為準。

註4：本公司與和逸建設股份有限公司簽有共同開發協議，其土地共有，並共同各自持有二分之一權利，因辦理銀行融資信託解除變更為購地融資借款，故以本土地為融資借款之限額擔保，並互為借款保證人。

### 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱          | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                 | 期 末 |      |        |      | 期中最高持股或出賣情形 | 備 註 |
|-------|--------------------|-------------|----------------------|-----|------|--------|------|-------------|-----|
|       |                    |             |                      | 股 數 | 帳面金額 | 持股比例   | 公允價值 |             |     |
| 本公司   | 股票<br>蘭陽能源科技股份有限公司 | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 11  | -    | 0.05 % | -    | 0.06 %      |     |
| 本公司   | 股票<br>馬力強綠能股份有限公司  | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 41  | 473  | 5.50 % | 473  | 5.50 %      |     |
| 本公司   | 股票<br>祥灃股份有限公司     | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 5   | -    | 0.06 % | -    | 0.06 %      |     |

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生性商品工具交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象       | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易往來情形 |        |       |                         |
|------------|-------|--------------|-----------------|--------|--------|-------|-------------------------|
|            |       |              |                 | 科 目    | 金 額    | 交易條件  | 佔合併總營業收入或總資產之比率<br>(註3) |
| 0          | 本公司   | 中華太子加油站(股)公司 | 1               | 其他收入   | 34,900 | 月結30天 | 0.52 %                  |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1.母公司填0。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱            | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額    |         | 期末持有    |          |           | 期中最高持<br>股或出資情形 | 被投資公<br>司<br>本期損益 | 本期認列<br>之<br>投資損益 | 備註<br>(註) |
|------------|------------------------|----------|------------|-----------|---------|---------|----------|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------|
|            |                        |          |            | 本期期末      | 去年年底    | 股數      | 比率       | 帳面金額      |                 |                   |                   |           |
| 本公司        | 北基國際開發實業(股)公司          | 台灣       | 房地產銷售      | 147,000   | 147,000 | 14,700  | 49.00 %  | 229,423   | 49.00 %         | 373,352           | 182,942           | 關聯企業      |
| 本公司        | 北極星能源(股)公司             | 台灣       | 加油站        | 93,465    | 93,465  | 7,000   | 100.00 % | 95,797    | 100.00 %        | 15,942            | 15,942            | 子公司       |
| 本公司        | 中華太子加油站(股)公司           | 台灣       | 加油站        | 275,393   | 275,393 | 26,000  | 100.00 % | 187,228   | 100.00 %        | (18,473)          | (18,319)          | 子公司       |
| 本公司        | 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 台灣       | 光電業        | 3,208,400 | 757,650 | 321,000 | 100.00 % | 3,073,636 | 100.00 %        | (78,356)          | (78,402)          | 子公司       |
| 本公司        | 金獅湖大酒店(股)公司            | 台灣       | 飯店業        | 25,500    | 25,500  | 2,550   | 51.00 %  | 39,634    | 51.00 %         | 25,633            | 13,072            | 子公司       |
| 本公司        | 英光企業(股)公司              | 台灣       | 加油站        | 188,000   | 188,000 | 3,000   | 100.00 % | 198,050   | 100.00 %        | 10,114            | 11,425            | 子公司       |
| 本公司        | 揚基有限公司                 | 台灣       | 房地產銷售      | 75,000    | 50,000  | 7,500   | 50.00 %  | 72,613    | 50.00 %         | (4,729)           | (2,364)           | 關聯企業      |
| 三地能源(股)公司  | 合豐能源(股)公司              | 台灣       | 再生能源業      | 173,834   | 173,834 | 17,340  | 51.00 %  | 152,789   | 51.00 %         | (3,511)           | (1,787)           | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 嘉昕能源(股)公司              | 台灣       | 再生能源業      | 186,000   | 136,000 | 18,600  | 100.00 % | 184,651   | 100.00 %        | (102)             | (102)             | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 曜谷能源(股)公司              | 台灣       | 再生能源業      | 36,000    | 36,000  | 3,600   | 100.00 % | 35,037    | 100.00 %        | (82)              | (82)              | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 三地怪獸電力(股)公司            | 台灣       | 售電業        | 1,000     | 1,000   | 100     | 100.00 % | 751       | 100.00 %        | (87)              | (87)              | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 綠悠能源(股)公司              | 台灣       | 儲能業        | 80,000    | 71,000  | 7,100   | 100.00 % | 82,123    | 100.00 %        | 2,304             | 2,304             | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 南旭電力(股)公司              | 台灣       | 再生能源業      | 1,056,499 | 256,499 | 102,585 | 100.00 % | 950,051   | 100.00 %        | (38,936)          | (38,936)          | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 特爾電力(股)公司              | 台灣       | 充電樁        | 161,000   | 1,000   | 16,100  | 100.00 % | 154,266   | 100.00 %        | (6,713)           | (6,713)           | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 陞陽工程(股)公司              | 台灣       | 工程養殖業      | 62,000    | 2,000   | 6,200   | 100.00 % | 61,849    | 100.00 %        | (151)             | (151)             | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 君和能源(股)公司              | 台灣       | 工程及再生能源業   | 8,000     | -       | 800     | 100.00 % | 7,890     | 100.00 %        | (110)             | (110)             | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 莫爾電力(股)公司              | 台灣       | 儲能維運代操業    | 2,000     | -       | 200     | 100.00 % | 1,962     | 100.00 %        | (38)              | (38)              | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 沃陽能源(股)公司              | 台灣       | 再生能源業      | 3,000     | -       | 100     | 100.00 % | 2,956     | 100.00 %        | (44)              | (44)              | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 森思能源(股)公司              | 台灣       | 再生能源業      | 41,000    | -       | 4,100   | 100.00 % | 40,828    | 100.00 %        | (172)             | (172)             | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 嘉源光電(股)公司              | 台灣       | 再生能源業      | 1,000     | -       | 100     | 100.00 % | 976       | 100.00 %        | (24)              | (24)              | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 嘉瑞光電(股)公司              | 台灣       | 再生能源業      | 13,000    | -       | 100     | 100.00 % | 10,960    | 100.00 %        | (2,040)           | (2,040)           | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 鴻圖能源(股)公司              | 台灣       | 再生能源業      | 3,000     | -       | 100     | 100.00 % | 2,956     | 100.00 %        | (44)              | (44)              | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 亨豐能源(股)公司              | 台灣       | 投資業        | 1,004,138 | -       | 99,942  | 100.00 % | 1,005,675 | 100.00 %        | 1,537             | 1,537             | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 環創電行(股)公司              | 台灣       | 汽車批發業      | 30,000    | -       | 3,000   | 100.00 % | 41,812    | 100.00 %        | 11,812            | 11,812            | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 特新能源(股)公司              | 台灣       | 再生能源業      | 100       | -       | 10      | 100.00 % | 99        | 100.00 %        | (1)               | (1)               | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 谷檸能源(股)公司              | 台灣       | 再生能源業      | 100       | -       | 10      | 100.00 % | 99        | 100.00 %        | (1)               | (1)               | 子公司       |

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱 | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額    |       | 期末持有      |          |           | 期中最高持<br>股或出賣情形 | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註<br>(註) |
|------------|-------------|----------|------------|-----------|-------|-----------|----------|-----------|-----------------|---------------|---------------|-----------|
|            |             |          |            | 本期期末      | 去年年底  | 股數        | 比率       | 帳面金額      |                 |               |               |           |
| 三地能源(股)公司  | 曦澄能源(股)公司   | 台灣       | 再生能源業      | 100       | -     | 10        | 100.00 % | 99        | 100.00 %        | (1)           | (1)           | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 昶永工程(股)公司   | 台灣       | 再生能源業      | 100       | -     | 10        | 100.00 % | 99        | 100.00 %        | (1)           | (1)           | 子公司       |
| 三地能源(股)公司  | 三陸儲能(股)公司   | 台灣       | 儲能業        | -         | 6,000 | -         | - %      | -         | 100.00 %        | 1,003         | (678)         | 子公司       |
| 亨豐能源(股)公司  | 三陸儲能(股)公司   | 台灣       | 儲能業        | 1,006,000 | -     | 1,006,000 | 100.00 % | 1,005,819 | 100.00 %        | 1,003         | 1,681         | 子公司       |

註：除北基國際開發實業股份有限公司及揚基有限公司外，上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱       | 股份 | 持有股數       | 持股比例    |
|--------------|----|------------|---------|
| 高雄汽車客運股份有限公司 |    | 47,117,572 | 16.89 % |
| 鍾嘉村          |    | 22,449,595 | 8.04 %  |
| 東正投資顧問股份有限公司 |    | 20,473,626 | 7.34 %  |
| 張榮華          |    | 18,995,082 | 6.80 %  |

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季最後一個營業日，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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

合併公司有三個應報導部門：油品銷售部門、餐旅服務部門及光電事業部門。油品銷售部門係經營加油站及石油製品零售，餐旅服務部門係經營餐旅飯店業，光電事業部門係經營太陽能發電、儲能及售電等業務。

合併公司之其他營運部門，主要係從事於各項房地產或加油站等興建事業。以上部門於民國一一一年度及一一〇年度均未達應報導部門任何量化門檻。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅損益(不包括非經常發生之損益及兌換損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外，營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|                       | 111年度               |                |                  |                |                    | 合 計               |
|-----------------------|---------------------|----------------|------------------|----------------|--------------------|-------------------|
|                       | 油品銷售<br>部 門         | 餐旅服務<br>部 門    | 光電事業<br>部 門      | 其 他            | 調 整<br>及銷除         |                   |
| 收 入：                  |                     |                |                  |                |                    |                   |
| 來自外部客戶收入              | \$ 6,637,579        | 68,837         | 48,020           | -              | -                  | 6,754,436         |
| 部門間收入                 | 133                 | 36             | 3,790            | -              | (3,959)            | -                 |
| 利息收入                  | 1,728               | 123            | 1,912            | -              | (107)              | 3,656             |
| 收入總計                  | <u>\$ 6,639,440</u> | <u>68,996</u>  | <u>53,722</u>    | <u>-</u>       | <u>(4,066)</u>     | <u>6,758,092</u>  |
| 利息費用                  | \$ (72,293)         | (3,750)        | (13,703)         | -              | 111                | (89,635)          |
| 折舊與攤銷                 | (189,146)           | (14,724)       | (31,846)         | -              | 2,701              | (233,015)         |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份<br>額 | 236,813             | -              | -                | -              | (56,235)           | 180,578           |
| <b>應報導部門損益</b>        | <u>\$ 197,711</u>   | <u>25,633</u>  | <u>(78,356)</u>  | <u>(1,114)</u> | <u>(1,563)</u>     | <u>142,311</u>    |
| 採用權益法之投資              | \$ 3,896,381        | -              | -                | -              | (3,594,345)        | 302,036           |
| 非流動資產資本支出             | 356,283             | -              | 3,751,076        | 47             | -                  | 4,107,406         |
| <b>應報導部門資產</b>        | <u>\$10,734,194</u> | <u>302,018</u> | <u>7,115,778</u> | <u>353,039</u> | <u>(3,527,706)</u> | <u>14,977,323</u> |
| <b>應報導部門負債</b>        | <u>\$ 6,602,567</u> | <u>244,304</u> | <u>3,895,344</u> | <u>243,701</u> | <u>(28,924)</u>    | <u>10,956,992</u> |

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                       | 110年度               |                |                  |                 |                    | 合 計              |
|-----------------------|---------------------|----------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------|
|                       | 油品銷售<br>部 門         | 餐旅服務<br>部 門    | 光電事業<br>部 門      | 其 他             | 調 整<br>及銷除         |                  |
| 收 入：                  |                     |                |                  |                 |                    |                  |
| 來自外部客戶收入              | \$ 5,473,655        | 56,151         | 1,226            | -               | -                  | 5,531,032        |
| 部門間收入                 | 6                   | 6              | 3,429            | -               | (3,441)            | -                |
| 利息收入                  | 598                 | 44             | 148              | -               | -                  | 790              |
| 收入總計                  | <u>\$ 5,474,259</u> | <u>56,201</u>  | <u>4,803</u>     | <u>-</u>        | <u>(3,441)</u>     | <u>5,531,822</u> |
| 利息費用                  | \$ (47,020)         | (3,935)        | (16,779)         | (364)           | 68                 | (68,030)         |
| 折舊與攤銷                 | (160,557)           | (14,724)       | (29,190)         | -               | (2,918)            | (207,389)        |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份<br>額 | (23,098)            | -              | -                | -               | 106,111            | 83,013           |
| 應報導部門損益(重編後)          | <u>\$ 183,429</u>   | <u>20,815</u>  | <u>-</u>         | <u>(52,838)</u> | <u>(303)</u>       | <u>151,103</u>   |
| 採用權益法之投資              | \$ 1,429,071        | -              | -                | -               | (1,156,213)        | 272,858          |
| 非流動資產資本支出             | 303,025             | 5,253          | 519,827          | 76,215          | (300)              | 904,020          |
| 應報導部門資產(重編後)          | <u>\$ 7,646,125</u> | <u>289,754</u> | <u>2,245,425</u> | <u>159,043</u>  | <u>(1,070,048)</u> | <u>9,270,299</u> |
| 應報導部門負債(重編後)          | <u>\$ 3,646,089</u> | <u>233,745</u> | <u>1,402,750</u> | <u>185,738</u>  | <u>7,682</u>       | <u>5,476,004</u> |

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| 產品及勞務名稱 | 111年度               | 110年度            |
|---------|---------------------|------------------|
| 油品銷售    | \$ 6,507,913        | 5,353,498        |
| 客房收入    | 67,121              | 55,278           |
| 餐飲收入    | 165                 | 873              |
| 其他營業收入  | 179,237             | 121,383          |
|         | <u>\$ 6,754,436</u> | <u>5,531,032</u> |

(四)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

| 地 區 別     | 111年度                | 110年度            |
|-----------|----------------------|------------------|
| 來自外部客戶收入： |                      |                  |
| 臺灣        | <u>\$ 6,754,436</u>  | <u>5,531,032</u> |
|           | <u>111.12.31</u>     | <u>110.12.31</u> |
| 非流動資產：    |                      |                  |
| 臺灣        | <u>\$ 12,005,771</u> | <u>7,233,212</u> |

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產、預付設備款、存出保證金及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產及退職福利之資產之非流動資產。

### (五)主要客戶資訊

合併公司民國一一一年度及一一〇年度收入無佔合併綜合損益表上營業收入淨額百分之十以上之客戶。



## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/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一一一年及一一〇年十二月三十一日及一一〇年一月一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日及一一〇年一月一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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)民國一一一年度及一一〇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。民國一一一年及一一〇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2%及3%，民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別占稅前淨利之132%及47%。



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)民國一一一年度及一一〇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。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日及一一〇年一月一日認列對揚基公司採用權益法之投資金額分別占資產總額1%及1%，民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別占稅前淨利之(2)%及(1)%。

### 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一一一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：

#### (一)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(二十一)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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



### 會計師查核個體財務報告之責任

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一一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：

宗聖河

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

民國一一二年三月三十日



民國一一年一月一日及一一年一月一日

單位：新台幣千元

|  | 111.12.31            |            |                  | 110.12.31  |                  |            | 110.1.1     |                   |            |
|--|----------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|-------------|-------------------|------------|
|  | 金額                   | %          | (重編後)            | 金額         | %                | (重編後)      | 金額          | %                 | (重編後)      |
| <b>資產</b>                              |                      |            |                  |            |                  |            |             |                   |            |
| <b>流動資產：</b>                           |                      |            |                  |            |                  |            |             |                   |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))                   | \$ 131,844           | 1          | 231,742          | 3          | 163,658          | 3          | 2100        | 852,360           | 8          |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四)、(二十一)及七)         | 27,939               | -          | 25,208           | -          | 13,242           | -          | 2110        | 249,697           | 3          |
| 1206 其他應收款(附註七)                        | 37,429               | -          | 28,080           | 1          | 6,768            | -          | 2130        | 223,784           | 2          |
| 130X 存貨(附註六(五)及八)                      | 791,917              | 8          | 570,676          | 8          | 455,793          | 8          | 2170        | 400,894           | 4          |
| 1470 其他流動資產(附註六(十一)及八)                 | 106,233              | 1          | 92,751           | 1          | 87,515           | 2          | 2200        | 136,210           | 1          |
| <b>流動資產合計</b>                          | <u>1,095,362</u>     | <u>10</u>  | <u>948,457</u>   | <u>13</u>  | <u>726,976</u>   | <u>13</u>  | <u>2230</u> | <u>-</u>          | <u>-</u>   |
| <b>非流動資產：</b>                          |                      |            |                  |            |                  |            |             |                   |            |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及(十五)) | 216                  | -          | 2,443            | -          | -                | -          | 2280        | 84,703            | 1          |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))  | 473                  | -          | 535              | -          | 517              | -          | 2320        | 1,058,084         | 10         |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(六))                  | 3,896,381            | 38         | 1,487,155        | 21         | 854,533          | 15         | 2500        | 41,453            | -          |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)               | 3,703,222            | 37         | 3,673,411        | 53         | 3,439,508        | 61         | 2530        | 3,047,185         | 29         |
| 1755 使用權資產(附註六(九))                     | 676,932              | 7          | 452,036          | 7          | 312,640          | 5          |             | -                 | -          |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(十))                  | 34,332               | -          | 34,332           | -          | 34,332           | 1          |             | -                 | -          |
| 1780 無形資產                              | 3,048                | -          | 4,126            | -          | 5,486            | -          |             | -                 | -          |
| 1915 預付設備款                             | 13,495               | -          | 35,846           | 1          | 13,222           | -          |             | -                 | -          |
| 1920 存出保證金                             | 170,837              | 2          | 61,977           | 1          | 36,096           | 1          |             | -                 | -          |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註八)                   | 595,465              | 6          | 255,998          | 4          | 213,600          | 4          |             | -                 | -          |
| 1995 其他非流動資產—其他(附註六(十八))               | 5,322                | -          | 6,803            | -          | 4,921            | -          |             | -                 | -          |
| <b>非流動資產合計</b>                         | <u>9,099,723</u>     | <u>90</u>  | <u>6,014,662</u> | <u>87</u>  | <u>4,914,915</u> | <u>87</u>  | <u>3100</u> | <u>2,789,307</u>  | <u>28</u>  |
| <b>資產總計</b>                            | <u>\$ 10,195,085</u> | <u>100</u> | <u>6,963,119</u> | <u>100</u> | <u>5,641,891</u> | <u>100</u> | <u>3200</u> | <u>745,749</u>    | <u>7</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            | <u>3300</u> | <u>302,135</u>    | <u>3</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            | <u>3400</u> | <u>(1,737)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>3,835,454</u>  | <u>38</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>3,618,336</u>  | <u>52</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>10,195,085</u> | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>6,963,119</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>5,641,891</u>  | <u>100</u> |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2,282,915</u>  | <u>41</u>  |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>(1,693)</u>    | <u>-</u>   |
|  |                      |            |                  |            |                  |            |             | <u>2</u>          |            |

北基國際股份有限公司

綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|   | 111年度        |     | 110年度<br>(重編後) |     |
|---|--------------|-----|----------------|-----|
|   | 金額           | %   | 金額             | %   |
| 4000 營業收入(附註六(二十一)及七)                     | \$ 5,372,833 | 100 | 4,471,135      | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)及(十七))                    | 4,695,782    | 87  | 3,806,038      | 85  |
| 5900 營業毛利                                 | 677,051      | 13  | 665,097        | 15  |
| 6000 營業費用(附註六(八)、(九)、(十)、(十七)、(二十二)及七)：   |              |     |                |     |
| 6100 推銷費用                                 | 602,925      | 11  | 508,726        | 11  |
| 6200 管理費用                                 | 88,383       | 2   | 83,808         | 2   |
| 營業費用合計                                    | 691,308      | 13  | 592,534        | 13  |
| 6900 營業淨(損)利                              | (14,257)     | -   | 72,563         | 2   |
| 7000 營業外收入及支出：                            |              |     |                |     |
| 7100 利息收入                                 | 1,337        | -   | 384            | -   |
| 7010 其他收入(附註六(十六)及七)                      | 97,895       | 2   | 83,517         | 2   |
| 7020 其他利益及損失(附註六(十一)及(十五))                | (4,618)      | -   | 28,896         | -   |
| 7050 財務成本(附註六(十五)及(十六))                   | (65,714)     | (1) | (40,688)       | (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<br>(附註六(六)) | 124,296      | 2   | 35,412         | 1   |
| 營業外收入及支出合計                                | 153,196      | 3   | 107,521        | 2   |
| 7900 稅前淨利                                 | 138,939      | 3   | 180,084        | 4   |
| 7951 減：所得稅費用(附註六(十八))                     | 7,471        | -   | 25,220         | 1   |
| 8200 本期淨利                                 | 131,468      | 3   | 154,864        | 3   |
| 8300 其他綜合損益：                              |              |     |                |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                           |              |     |                |     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資                    |              |     |                |     |
| 8316 未實現評價損益                              | (62)         | -   | 18             | -   |
| 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                             | (62)         | -   | 18             | -   |
| 8500 本期綜合損益總額                             | \$ 131,406   | 3   | 154,882        | 3   |
| 每股盈餘(附註六(二十))(單位：新台幣元)：                   |              |     |                |     |
| 9750 基本每股盈餘                               | \$ 0.48      |     | 0.69           |     |
| 9850 稀釋每股盈餘                               | \$ 0.48      |     | 0.68           |     |

(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





民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                      | 股本        |        |           | 保留盈餘    |        |           | 其他權益項目                        |         |           |
|----------------------|-----------|--------|-----------|---------|--------|-----------|-------------------------------|---------|-----------|
|                      | 普通股       | 債券換股   | 資本公積      | 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金融資產未實現利益(損失) | 其他權益項目  | 權益總額      |
| 民國一〇一〇年一月一日餘額        | 1,918,332 | -      | 106,087   | 102,718 | -      | 160,322   | (1,693)                       | -       | 2,287,376 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數        | -         | -      | -         | -       | -      | (4,461)   | -                             | -       | (4,461)   |
| 期初重編後餘額              | 1,918,332 | -      | 106,087   | 102,718 | -      | 155,861   | (1,693)                       | -       | 2,282,915 |
| 盈餘指撥及分配：             |           |        |           |         |        |           |                               |         |           |
| 提列法定盈餘公積             | -         | -      | -         | 12,047  | -      | (12,047)  | -                             | -       | -         |
| 提列特別盈餘公積             | -         | -      | -         | -       | 83     | (83)      | -                             | -       | -         |
| 普通股現金股利              | -         | -      | -         | -       | -      | (95,916)  | -                             | -       | (95,916)  |
| 本期淨利(重編後)            | -         | -      | -         | 12,047  | 83     | (108,046) | -                             | -       | (95,916)  |
| 本期其他綜合損益             | -         | -      | -         | -       | -      | 154,864   | -                             | -       | 154,864   |
| 本期綜合損益總額             | -         | -      | -         | -       | -      | 154,864   | -                             | -       | 154,864   |
| 現金增資                 | 400,000   | -      | 600,000   | -       | -      | -         | -                             | 18      | 1,000,000 |
| 可轉換公司債轉換             | 144,046   | 115    | 108,691   | -       | -      | -         | -                             | 18      | 252,852   |
| 其他資本公積變動：            |           |        |           |         |        |           |                               |         |           |
| 發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權 | -         | -      | 19,308    | -       | -      | -         | -                             | -       | 19,308    |
| 取得股權價格與帳面價值差額非控制權益   | -         | -      | 563       | -       | -      | -         | -                             | -       | 563       |
| 股份基礎給付交易             | -         | -      | 3,732     | -       | -      | -         | -                             | -       | 3,732     |
| 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額     | 2,462,378 | 115    | 838,381   | 114,765 | 1,693  | 202,679   | (1,675)                       | (1,675) | 3,618,336 |
| 盈餘指撥及分配：             |           |        |           |         |        |           |                               |         |           |
| 提列法定盈餘公積             | -         | -      | -         | 14,002  | -      | (14,002)  | -                             | -       | -         |
| 提列特別盈餘公積             | -         | -      | -         | -       | (18)   | 18        | -                             | -       | -         |
| 普通股現金股利              | -         | -      | -         | -       | -      | (148,228) | -                             | -       | (148,228) |
| 本期淨利                 | -         | -      | -         | 14,002  | (18)   | (162,212) | -                             | -       | (148,228) |
| 本期其他綜合損益             | -         | -      | -         | -       | -      | 131,468   | -                             | -       | 131,468   |
| 本期綜合損益總額             | -         | -      | -         | -       | -      | 131,468   | -                             | (62)    | (62)      |
| 可轉換公司債轉換             | 72,592    | 38,958 | 114,111   | -       | -      | -         | -                             | (62)    | 131,406   |
| 資本公積配發股票股利           | 215,264   | -      | (215,264) | -       | -      | -         | -                             | -       | -         |
| 組織重組                 | -         | -      | -         | -       | -      | (242)     | -                             | -       | (242)     |
| 股份基礎給付交易             | -         | -      | 8,175     | -       | -      | -         | -                             | -       | 8,175     |
| 行使歸入權                | -         | -      | 346       | -       | -      | -         | -                             | -       | 346       |
| 民國一〇一一年十二月三十一日餘額     | 2,750,234 | 39,073 | 745,749   | 128,767 | 1,675  | 171,693   | (1,737)                       | (1,737) | 3,835,454 |

(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

北基國際股份有限公司

現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                            | 111年度      | 110年度<br>(重編後) |
|----------------------------|------------|----------------|
| 營業活動之現金流量：                 |            |                |
| 本期稅前淨利                     | \$ 138,939 | 180,084        |
| 調整項目：                      |            |                |
| 收益費損項目                     |            |                |
| 折舊費用                       | 128,413    | 109,535        |
| 攤銷費用                       | 1,650      | 1,961          |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 1,819      | (5,084)        |
| 利息費用                       | 65,714     | 40,687         |
| 利息收入                       | (1,337)    | (384)          |
| 股利收入                       | (96)       | (89)           |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 1,092      | 3,732          |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額   | (124,296)  | (35,412)       |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失           | 89         | -              |
| 待出售非流動資產利益                 | -          | (28,764)       |
| 租賃修改利益                     | (459)      | -              |
| 收益費損項目合計                   | 72,589     | 86,182         |
| 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                       | (5)        | 35             |
| 應收帳款                       | (2,726)    | (12,001)       |
| 其他應收款                      | (1,740)    | (21,312)       |
| 存貨                         | (221,241)  | (114,882)      |
| 其他流動資產                     | (13,482)   | (62,935)       |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計           | (239,194)  | (211,095)      |
| 合約負債                       | 51,179     | -              |
| 應付票據                       | (2,502)    | 1,893          |
| 應付帳款                       | 174,344    | (59,675)       |
| 其他應付款                      | 31,793     | 27,810         |
| 其他流動負債                     | (7,727)    | 147,048        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計           | 247,087    | 117,076        |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計        | 7,893      | (94,019)       |
| 調整項目合計                     | 80,482     | (7,837)        |
| 營運產生之現金流入                  | 219,421    | 172,247        |
| 收取之利息                      | 1,337      | 384            |
| 收取之股利                      | 197,999    | 19,690         |
| 支付之利息                      | (59,341)   | (37,946)       |
| 支付之所得稅                     | (27,124)   | (29,500)       |
| 營業活動之淨現金流入                 | 332,292    | 124,875        |

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)

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                   | 111年度              | 110年度<br>(重編後)   |
|-------------------|--------------------|------------------|
| <b>投資活動之現金流量：</b> |                    |                  |
| 取得子公司股權淨現金流入      | -                  | 563              |
| 取得採用權益法之投資        | (2,475,750)        | (714,812)        |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | -                  | 98,000           |
| 處分待出售非流動資產價款      | -                  | 86,464           |
| 取得不動產、廠房及設備       | (65,745)           | (273,084)        |
| 處分不動產、廠房及設備       | 32,070             | 5,343            |
| 存出保證金增加           | (108,860)          | (25,881)         |
| 取得無形資產            | (573)              | (601)            |
| 其他金融資產增加          | (339,467)          | (42,338)         |
| 其他非流動資產減少         | 10                 | -                |
| 預付設備款增加           | (15,667)           | (26,950)         |
| <b>投資活動之淨現金流出</b> | <b>(2,973,982)</b> | <b>(893,296)</b> |
| <b>籌資活動之現金流量：</b> |                    |                  |
| 短期借款增加(減少)        | 633,960            | (204,100)        |
| 應付短期票券增加(減少)      | 199,856            | (89,933)         |
| 發行公司債             | 1,184,333          | 307,728          |
| 舉借長期借款            | 1,001,239          | 2,249,419        |
| 償還長期借款            | (245,720)          | (2,266,237)      |
| 存入保證金增加(減少)       | 20                 | (478)            |
| 歸入權收入             | 433                | -                |
| 租賃本金償還            | (84,101)           | (63,977)         |
| 發放現金股利            | (148,228)          | (95,917)         |
| 現金增資              | -                  | 1,000,000        |
| <b>籌資活動之淨現金流入</b> | <b>2,541,792</b>   | <b>836,505</b>   |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數  | (99,898)           | 68,084           |
| 期初現金及約當現金餘額       | 231,742            | 163,658          |
| 期末現金及約當現金餘額       | <b>\$ 131,844</b>  | <b>231,742</b>   |

(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



**北基國際股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

北基國際股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十七年十二月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市板橋區新海路137號。本公司主要從事加油站相關及石油製品零售業。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一二年三月三日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

| <u>新發布或修訂準則</u>                    | <u>主要修訂內容</u>   | <u>理事會發布之<br/>生效日</u> |
|------------------------------------|---|-----------------------|
| 國際會計準則第1號之修正<br>「將負債分類為流動或非<br>流動」 | 現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。<br><br>修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。                          | 2024年1月1日             |
| 國際會計準則第1號之修正<br>「具合約條款之非流動負<br>債」  | 在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。<br><br>企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險 | 2024年1月1日             |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

(1) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。本公司除不動產開發相關業務之營業週期通常長於一年外，餘營業週期為一年。
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債。本公司除不動產開發相關業務之營業週期通常長於一年外，餘營業週期為一年。
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

#### (四) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (五)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產或透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

##### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

##### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過60天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過90天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過90天；

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新臺幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採直線法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## (六)存 貨

### 1.買賣業

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得產製或加工成本及其他成本。原採先進先出法計算，自民國一一一年四月一日起改採用加權平均法計算並追溯調整。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。

### 2.建設業

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供建造之狀態及地點所發生之必要支出。房地之開發成本包括開發期間產生之建造成本、土地成本、借款成本及專案費用。於竣工時，在建房地結轉至待售房地，依銷售比例佔房地開發成本結轉營業成本。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，當存貨成本高於淨變現價值時，應將成本沖減至淨變現價值，沖減金額應於發生當期認列為銷貨成本。淨變現價值之釐定方法如下：

- (1)營建用地：淨變現價值係為重置成本或估計售價(根據當時市場情況)減去估計銷售費用為計算基礎。



## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)在建工程：淨變現價值為估計售價(根據當時市場情況)減去至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(3)待售房地：淨變現價值為估計售價(根據當時市場情況)減去估計銷售費用為計算基礎。

### (七)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動／歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關範圍內，認列於企業財務報表。當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九)聯合協議

聯合協議係兩方以上具有聯合控制之協議。聯合協議包括聯合營運及合資，並具有下列特性：(a)參與協議者皆受合約協議所約束；(b)合約協議賦予協議者中，至少兩方對該協議具有聯合控制。國際財務報導準則第十一號「聯合協議」將聯合控制定義為合約上同意分享對一協議之控制，其僅於與攸關活動（即對該協議之報酬有重大影響之活動）有關之決策必須取得分享控制之各方一致同意時方始存在。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

聯合營運係一項聯合協議，據此對該協議具有聯合控制之各方（即聯合營運者）對於與該協議有關之資產具有權利，並對與該協議有關之負債負有義務。聯合營運者應依特定資產、負債、收入及費用所適用之相關國際財務報導準則，認列及衡量與其對協議之權益有關之資產及負債（並認列相關收入及費用）。本公司於評估聯合協議之分類時，考量了該協議之架構、單獨載具之法律形式、合約協議之條款及其他事實與情況。

### (十) 投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

### (十一) 不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1) 房屋及建築：1~60年；

(2) 機器設備：1~20年；

(3) 其他設備：1~12年。

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十二)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

若租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部分。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

#### 1. 承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

針對機器設備之短期租賃的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

## (十三) 無形資產

### 1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括電腦軟體等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)電腦軟體成本：1年~15年。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

#### (十四)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

#### (十五)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

依據本公司公佈環境政策和適用之法規要求，針對受污染之土地於符合上述負債準備之認列條件時認列復原負債準備，並認列相關費用。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十六)收入之認列

#### 1. 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

##### (1) 銷售商品－油品

本公司係提供各類油品於零售市場銷售，並於產品實體交付給客戶時認列收入。價款係於客戶購買產品時立即支付。

##### (2) 客戶忠誠計畫

本公司提供客戶忠誠計畫予零售客戶，客戶購買產品所取得之點數，使客戶有權於未來向本公司兌換相關贈品。本公司係以相對單獨售價為基礎將交易價格分攤至該產品及該等點數。管理階層係依過去之經驗，以點數被兌換時所給予之折扣及兌換之可能性為基礎，估計每個點數之單獨售價；以產品之零售價格為基礎估計其出售時之單獨售價。本公司係於銷售產品時以上述基礎認列合約負債，並於該等點數被兌換或失效時轉列收入。

##### (3) 土地開發及房地銷售

本公司開發及銷售住宅不動產，且經常於興建期間或之前預售不動產。本公司係於對不動產之控制移轉時認列收入。因合約限制，該不動產對本公司通常不具其他用途，然而，將不動產之法定所有權移轉予客戶後，本公司始對迄今已完成履約之款項具有可執行之權利。因此，本公司係於不動產之法定所有權移轉予客戶之時點認列收入。

收入係依合約協議之交易價格衡量。若係銷售成屋，大部分情況下，於不動產之法定所有權移轉時可收取對價，少數情況下，依合約協議可遞延支付帳款，但遞延期間不超過十二個月。因此，不調整交易價格以反映重大財務組成部分之影響。若係預售不動產，通常於簽訂合約至不動產移轉予客戶之期間分期收取款項，若合約包含重大財務組成部分，則於該期間依建案之專案借款利率調整交易價格以反映貨幣時間價值之影響。預收之款項係認列為合約負債，如判斷需調整貨幣時間價值之影響時則認列利息費用及合約負債。累積之合約負債金額，於不動產移轉予客戶時轉列收入。

部分合約包含多個交付項目，例如銷售住宅不動產及裝潢服務，裝潢服務視為一單獨之履約義務，並以單獨售價為基礎分攤交易價格。裝潢服務係於提供勞務完成時點認列相關收入。

##### (4) 財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 客戶合約之成本

#### (1) 取得合約之增額成本

本公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本，係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用，除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

本公司採用準則之實務權宜作法，若取得合約之增額成本認列為資產且該資產之攤銷期間為一年以內，係於該增額成本發生時將其認列為費用。

#### (2) 履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」)，本公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源，且預期可回收時，始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，以及無法區分究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本，係於發生時認列為費用。

### (十七) 員工福利

#### 1. 確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列費用。

#### 2. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十八) 股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為通知員工之日。

### (十九)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。



## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及員工股票酬勞。

### (二十一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

### (二十二)會計變動之理由及影響

經本公司管理階層評估，為即時反應成本資訊並提升公司整理營運成效，俾使財務報表提供相關交易事項對企業財務狀況、財務績效獲現金流量之影響之可靠且更攸關之資訊，自民國一一一年四月一日起，本公司將存貨計算由先進先出法改為加權平均法。

依國際會計準則第八號「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定，此項會計政策應予以追溯適用。茲將重編後之比較資訊及該會計政策變動對本公司民國一一〇年度個體財務報告之影響說明如下：

#### 110.1.1 資產負債表

|          | 重編前<br>報導金額 | 會計政策變動<br>影響數 | 重編後報導<br>金額 |
|----------|-------------|---------------|-------------|
| 存貨       | \$ 459,629  | (3,836)       | 455,793     |
| 採用權益法之投資 | 855,158     | (625)         | 854,533     |
| 保留盈餘     | 264,650     | (4,461)       | 260,189     |

#### 110.12.31 資產負債表

|          | 重編前<br>報導金額 | 會計政策變動<br>影響數 | 重編後報導<br>金額 |
|----------|-------------|---------------|-------------|
| 存貨       | \$ 560,443  | 10,233        | 570,676     |
| 採用權益法之投資 | 1,487,008   | 147           | 1,487,155   |
| 保留盈餘     | 308,757     | 10,380        | 319,137     |

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

| <u>綜合損益表</u>                         | <u>110年度</u>          |                     |                       |                     |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
|                                      | <u>111年度<br/>報導金額</u> | <u>重編前<br/>報導金額</u> | <u>會計政策變動<br/>影響數</u> | <u>重編後報導<br/>金額</u> |
| 營業成本                                 | \$ 4,695,782          | 3,820,106           | (14,068)              | 3,806,038           |
| 採用權益法認列之<br>子公司、關聯企<br>業及合資損益之<br>份額 | 124,296               | 34,639              | 773                   | 35,412              |
| 基本每股盈餘                               | 0.48                  | 0.63                | 0.06                  | 0.69                |
| 稀釋每股盈餘                               | 0.48                  | 0.62                | 0.06                  | 0.68                |

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對被投資公司是否具實質控制之判斷

本公司持有北基國際開發實業股份有限公司及揚基有限公司具表決權之股份分別為49%及50%，剩餘股份均由另一單一股東所持有，本公司無法取得過半董事席次或股東會過半表決權，故判斷對該等關聯企業僅具重大影響力。

對於假設及估計之不確定性中，未存有重大風險將於次一年度造成重大調整者。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司針對公允價值衡量建立相關內部控制制度，由財務部門負責複核所有重大之公允價值衡量(包括第三等級公允價值)，並定期複核重大不可觀察之輸入值及調整。如果用於衡量公允價值之輸入值是使用外部第三方資訊(例如經紀商或訂價服務機構)，評價小組將評估第三方所提供支持輸入值之證據，以確定該評價及其公允價值等級分類係符合國際財務報導準則之規定。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。  
衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(二十三)，金融工具。

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

|                 | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
|-----------------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金        | \$ 21,161         | 20,445           |
| 支票及活期存款         | <u>110,683</u>    | <u>211,297</u>   |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 131,844</u> | <u>231,742</u>   |

本公司金融資產及負債之信用風險及利率風險揭露請詳附註六(二十三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

|                   | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： |                  |                  |
| 可轉換公司債－嵌入式衍生工具    | \$ <u>216</u>    | <u>2,443</u>     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |                  |                  |
| 可轉換公司債－嵌入式衍生工具    | \$ <u>210</u>    | <u>210</u>       |

上列衍生工具係本公司分別於民國一一〇年十二月十日及一〇九年十二月二十三日所發行之可轉換公司債的贖回權及賣回權，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量，相關資訊請詳附註六(十五)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

|              | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 國內非上市(櫃)公司股票 |                  |                  |
| 馬力強綠能股份有限公司  | \$ <u>473</u>    | <u>535</u>       |

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司民國一一一年度及一一〇年度未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十四)。

3.民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)應收票據及應收帳款

|      | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 153           | 148              |
| 應收帳款 | <u>27,786</u>    | <u>25,060</u>    |
|      | <u>\$ 27,939</u> | <u>25,208</u>    |

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|          | <u>111.12.31</u>     |                         |                          |
|----------|----------------------|-------------------------|--------------------------|
|          | <u>應收帳款<br/>帳面金額</u> | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期      | \$ 26,636            | 0%                      | -                        |
| 逾期30天以下  | 1,303                | 0%                      | -                        |
| 逾期31~60天 | -                    | 0%                      | -                        |
| 逾期61~90天 | -                    | 2.38%                   | -                        |
| 逾期91天以上  | -                    | 100%                    | -                        |
|          | <u>\$ 27,939</u>     |                         | <u>-</u>                 |
|          | <u>110.12.31</u>     |                         |                          |
|          | <u>應收帳款<br/>帳面金額</u> | <u>加權平均預期<br/>信用損失率</u> | <u>備抵存續期間<br/>預期信用損失</u> |
| 未逾期      | \$ 24,573            | 0%                      | -                        |
| 逾期30天以下  | 635                  | 0%                      | -                        |
| 逾期31~60天 | -                    | 0%                      | -                        |
| 逾期61~90天 | -                    | 2.78%                   | -                        |
| 逾期91天以上  | -                    | 100%                    | -                        |
|          | <u>\$ 25,208</u>     |                         | <u>-</u>                 |

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之應收票據及應收帳款之備抵損失並無變動之情形。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)存 貨

|         | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u><br>(重編後) | <u>110.1.1</u><br>(重編後) |
|---------|-------------------|---------------------------|-------------------------|
| 買賣業：    |                   |                           |                         |
| 高級柴油    | \$ 30,979         | 24,652                    | 25,391                  |
| 無鉛汽油-98 | 14,851            | 17,478                    | 12,219                  |
| 無鉛汽油-95 | 60,318            | 42,455                    | 42,260                  |
| 無鉛汽油-92 | 32,012            | 20,964                    | 23,266                  |
| 副產品及其他  | <u>1,313</u>      | <u>4,294</u>              | <u>946</u>              |
|         | <u>139,473</u>    | <u>109,843</u>            | <u>104,082</u>          |
| 建設業：    |                   |                           |                         |
| 營建用地    | -                 | -                         | 201,223                 |
| 在建房地    | <u>652,444</u>    | <u>460,833</u>            | <u>150,488</u>          |
|         | <u>652,444</u>    | <u>460,833</u>            | <u>351,711</u>          |
|         | <u>\$ 791,917</u> | <u>570,676</u>            | <u>455,793</u>          |

本公司銷貨成本明細如下：

|      | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>     |
|------|---------------------|------------------|
| 銷貨成本 | \$ 4,700,615        | 3,808,047        |
| 存貨盤盈 | <u>(4,833)</u>      | <u>(2,009)</u>   |
|      | <u>\$ 4,695,782</u> | <u>3,806,038</u> |

上列存貨已提供作短期借款擔保之明細請詳附註八。

民國一一一年度及一一〇年度利息資本化之金額分別為5,548元及3,799千元，資本化之利率分別為1.75%~2.41%及1.75%~1.90%。

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 子公司  | \$ 3,594,345        | 1,214,297        |
| 關聯企業 | <u>302,036</u>      | <u>272,858</u>   |
|      | <u>\$ 3,896,381</u> | <u>1,487,155</u> |

1.子公司

請參閱民國一一一年度合併財務報告。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 關聯企業

| 關聯企業<br>名 稱    | 與本公司間<br>關係之性質               | 主要營業<br>場所/公司<br>註冊之國家 | 所有權權益及<br>表決權之比例 |           |
|----------------|------------------------------|------------------------|------------------|-----------|
|                |                              |                        | 111.12.31        | 110.12.31 |
| 北基國際開發實業股份有限公司 | 主要業務為室內裝潢工程、建材批發、住宅及大樓開發租售業務 | 台灣                     | 49 %             | 49 %      |
| 揚基有限公司         | 主要業務為廣告代銷業                   | 台灣                     | 50 %             | 50 %      |

本公司分別於民國一一一年十二月九日及一一〇年三月十六日參與對揚基有限公司之現金增資，並按持股比例分別增加投資25,000千元，累積對揚基有限公司投資75,000千元。

北基國際開發實業股份有限公司於民國一一〇年九月十四日經股東會決議辦理減資，本公司按持股比例對北基國際開發實業股份有限公司減資98,000千元，合計對北基國際開發實業股份有限公司投資計147,000千元。

本公司對上列關聯企業僅具重大影響力，係考量其他投資方之持股，本公司判斷對該等關聯企業無控制其董事會或股東會的能力。

對本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則個體財務報告中所包含之金額，以反映本公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

(1) 北基國際開發實業股份有限公司之彙總性財務資訊：

|        | 111.12.31         | 110.12.31      |
|--------|-------------------|----------------|
| 流動資產   | \$ 2,578,999      | 3,306,371      |
| 非流動資產  | 374,410           | 529,028        |
| 流動負債   | (965,337)         | (1,519,725)    |
| 非流動負債  | (1,519,860)       | (1,860,815)    |
| 淨資產    | <u>\$ 468,212</u> | <u>454,859</u> |
|        | 111年度             | 110年度          |
| 營業收入   | \$ 2,292,291      | 1,526,636      |
| 本期淨利   | 373,352           | 171,638        |
| 其他綜合損益 | -                 | -              |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 373,352</u> | <u>171,638</u> |

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                   | <u>111年度</u>             | <u>110年度</u>          |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|
| 期初本公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ 222,881               | 236,778               |
| 本期歸屬於本公司之綜合損益總額   | 182,942                  | 84,103                |
| 本期對關聯企業之減資        | -                        | (98,000)              |
| 本期自關聯企業所收取之股利     | <u>(176,400)</u>         | <u>-</u>              |
| 期末本公司對關聯企業淨資產所享份額 | <u><u>\$ 229,423</u></u> | <u><u>222,881</u></u> |

(2)揚基有限公司之彙總性財務資訊：

|       | <u>111.12.31</u>         | <u>110.12.31</u>     |
|-------|--------------------------|----------------------|
| 流動資產  | \$ 164,454               | 36,958               |
| 非流動資產 | 89,990                   | 93,346               |
| 流動負債  | (2,401)                  | (351)                |
| 非流動負債 | <u>(106,818)</u>         | <u>(30,000)</u>      |
| 淨資產   | <u><u>\$ 145,225</u></u> | <u><u>99,953</u></u> |

|        | <u>111年度</u>             | <u>110年度</u>          |
|--------|--------------------------|-----------------------|
| 營業收入   | \$ -                     | 12,114                |
| 本期淨損   | (4,729)                  | (2,180)               |
| 其他綜合損益 | <u>-</u>                 | <u>-</u>              |
| 綜合損益總額 | <u><u>\$ (4,729)</u></u> | <u><u>(2,180)</u></u> |

|                   | <u>111年度</u>            | <u>110年度</u>         |
|-------------------|-------------------------|----------------------|
| 期初本公司對關聯企業淨資產所享份額 | \$ 49,977               | 35,668               |
| 本期增資取得            | 25,000                  | 25,000               |
| 本期歸屬於本公司之綜合損益總額   | (2,364)                 | (1,090)              |
| 本期自關聯企業所收取之股利     | <u>-</u>                | <u>(9,601)</u>       |
| 期末本公司對關聯企業淨資產所享份額 | <u><u>\$ 72,613</u></u> | <u><u>49,977</u></u> |

3.擔 保

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (七)聯合營運

本公司與和逸建設股份有限公司簽署土地共同開發協議書，此聯合協議並非建構為獨立個體，雙方分別負擔開發支出之50%；由和逸建設股份有限公司為實施者，負責不動產開發之規劃設計、工程發包及進度追蹤等工務管理事宜，並分享控制。本公司對參與土地開發的聯合協議規定，各方於履行合約時各自使用本身之資產並承擔本身之負債，銷售產品所產生的收入則由本公司與和逸建設股份有限公司各按50%之份額認列。本案建照已核發，並於民國一一〇年三月開始動工，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，因此共同開發持有之在建房地金額分別為347,836千元及257,278千元，帳列存貨項下，請詳附註六(五)。

### (八)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                | <u>土 地</u>          | <u>房屋及建築</u>   | <u>機器設備</u>    | <u>其他設備</u>    | <u>總 計</u>       |
|----------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 成本或認定成本：       |                     |                |                |                |                  |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 3,379,455        | 411,528        | 267,161        | 97,302         | 4,155,446        |
| 增 添            | -                   | 3,723          | 49,766         | 12,256         | 65,745           |
| 處 分            | -                   | (1,519)        | (43,452)       | (1,650)        | (46,621)         |
| 重分類            | -                   | 17,942         | 15,907         | 3,864          | 37,713           |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 3,379,455</u> | <u>431,674</u> | <u>289,382</u> | <u>111,772</u> | <u>4,212,283</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 3,123,675        | 421,484        | 266,979        | 97,411         | 3,909,549        |
| 增 添            | 255,780             | 5,060          | 6,896          | 6,165          | 273,901          |
| 處 分            | -                   | (15,116)       | (10,940)       | (6,274)        | (32,330)         |
| 重分類            | -                   | 100            | 4,226          | -              | 4,326            |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 3,379,455</u> | <u>411,528</u> | <u>267,161</u> | <u>97,302</u>  | <u>4,155,446</u> |
| 折舊及減損損失：       |                     |                |                |                |                  |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -                | 179,398        | 220,209        | 82,428         | 482,035          |
| 本年度折舊          | -                   | 16,756         | 17,131         | 7,360          | 41,247           |
| 處 分            | -                   | (513)          | (13,406)       | (302)          | (14,221)         |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>195,641</u> | <u>223,934</u> | <u>89,486</u>  | <u>509,061</u>   |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ -                | 172,688        | 215,381        | 81,972         | 470,041          |
| 本年度折舊          | -                   | 16,773         | 15,679         | 6,529          | 38,981           |
| 處 分            | -                   | (10,063)       | (10,851)       | (6,073)        | (26,987)         |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>179,398</u> | <u>220,209</u> | <u>82,428</u>  | <u>482,035</u>   |
| 帳面金額：          |                     |                |                |                |                  |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 3,379,455</u> | <u>236,033</u> | <u>65,448</u>  | <u>22,286</u>  | <u>3,703,222</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 3,123,675</u> | <u>248,796</u> | <u>51,598</u>  | <u>15,439</u>  | <u>3,439,508</u> |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 3,379,455</u> | <u>232,130</u> | <u>46,952</u>  | <u>14,874</u>  | <u>3,673,411</u> |



北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

其中民國一一一年及一一〇年十二月三十一日分別有供本公司作為加油站使用之農業用地39,417千元及39,633千元，暫以本公司指定信託登記予第三人名義為所有權；受託人均以總價43,250千元辦理土地設定抵押予本公司或與本公司簽訂契約約定代持。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，已作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)使用權資產

本公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本、折舊，其變動明細如下：

|                | <u>土地及建物</u>      | <u>運輸設備</u>  | <u>總計</u>       |
|----------------|-------------------|--------------|-----------------|
| 使用權資產成本：       |                   |              |                 |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 623,975        | 9,745        | 633,720         |
| 增 添            | 331,081           | -            | 331,081         |
| 減 少            | <u>(18,147)</u>   | <u>(872)</u> | <u>(19,019)</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 936,909</u> | <u>8,873</u> | <u>945,782</u>  |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 423,388        | 2,816        | 426,204         |
| 增 添            | 210,994           | 6,929        | 217,923         |
| 減 少            | <u>(10,407)</u>   | <u>-</u>     | <u>(10,407)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 623,975</u> | <u>9,745</u> | <u>633,720</u>  |
| 使用權資產之累計折舊：    |                   |              |                 |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 177,475        | 4,209        | 181,684         |
| 本期折舊           | <u>84,868</u>     | <u>2,298</u> | <u>87,166</u>   |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 262,343</u> | <u>6,507</u> | <u>268,850</u>  |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 110,850        | 2,714        | 113,564         |
| 本期折舊           | 69,059            | 1,495        | 70,554          |
| 減 少            | <u>(2,434)</u>    | <u>-</u>     | <u>(2,434)</u>  |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 177,475</u> | <u>4,209</u> | <u>181,684</u>  |
| 帳面金額：          |                   |              |                 |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 674,566</u> | <u>2,366</u> | <u>676,932</u>  |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 312,538</u> | <u>102</u>   | <u>312,640</u>  |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 446,500</u> | <u>5,536</u> | <u>452,036</u>  |

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)投資性不動產

本公司民國一一一年度及一一〇年度投資性不動產之變動明細如下：

|                | <u>自有資產</u>      |
|----------------|------------------|
|                | <u>土 地</u>       |
| 成本或認定成本：       |                  |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 83,125        |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 83,125</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 83,125        |
| 減 少            | -                |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 83,125</u> |
| 折舊及減損損失：       |                  |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 48,793        |
| 本年度折舊          | -                |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 48,793</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 48,793        |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 48,793</u> |
| 帳面金額：          |                  |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 34,332</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 34,332</u> |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 34,332</u> |
| 公允價值：          |                  |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 64,634</u> |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 61,402</u> |

投資性不動產之公允價值係本公司管理階層參考同區域類似不動產交易價格之市場證據為來源。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)其他流動資產

|           | <u>111.12.31</u>         | <u>110.12.31</u>     |
|-----------|--------------------------|----------------------|
| 其他流動資產：   |                          |                      |
| 預付貨款      | \$ 5,928                 | 17,073               |
| 預付租金      | 664                      | 2,529                |
| 預付費用      | 18,415                   | 23,885               |
| 用品盤存      | 9,194                    | 6,306                |
| 其他金融資產－流動 | 300                      | 300                  |
| 取得合約之增額成本 | 51,814                   | 33,360               |
| 其    他    | <u>19,918</u>            | <u>9,298</u>         |
|           | <b>\$ <u>106,233</u></b> | <b><u>92,751</u></b> |

本公司民國一一〇年四月將待出售非流動資產售予他公司，總價為86,464千元，產生處分利益28,764千元，業已辦理完成過戶手續，截至民國一一一年十二月三十一日止，相關款項皆已收訖。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司以其他流動資產作為行銷活動履約保證金之情形，請詳附註八。

(十二)應付短期票券

|            | <u>111.12.31</u> |             |                          |
|------------|------------------|-------------|--------------------------|
|            | <u>保證或承兌機構</u>   | <u>利率區間</u> | <u>金 額</u>               |
| 應付商業本票     | 大中票券金融股份有限公司     | 2.08%~2.10% | \$ 50,000                |
| 應付商業本票     | 中華票券金融股份有限公司     | 2.09%       | 50,000                   |
| 應付商業本票     | 兆豐票券金融股份有限公司     | 2.19%       | 50,000                   |
| 應付商業本票     | 台灣票券金融股份有限公司     | 2.06%       | 50,000                   |
| 應付商業本票     | 國際票券金融股份有限公司     | 2.33%       | 50,000                   |
| 減：應付短期票券折價 |                  |             | <u>(303)</u>             |
| 合    計     |                  |             | <b>\$ <u>249,697</u></b> |
|            | <u>110.12.31</u> |             |                          |
|            | <u>保證或承兌機構</u>   | <u>利率區間</u> | <u>金 額</u>               |
| 應付商業本票     | 大中票券金融股份有限公司     | 1.23%       | \$ 50,000                |
| 減：應付短期票券折價 |                  |             | <u>(159)</u>             |
| 合    計     |                  |             | <b>\$ <u>49,841</u></b>  |

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)短期借款

|        | <u>111.12.31</u>   | <u>110.12.31</u>  |
|--------|--------------------|-------------------|
| 信用借款   | \$ 250,000         | -                 |
| 擔保借款   | <u>602,360</u>     | <u>218,400</u>    |
|        | <u>\$ 852,360</u>  | <u>218,400</u>    |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 711,240</u>  | <u>870,200</u>    |
| 利率區間   | <u>2.09%~2.41%</u> | <u>1.75%~1.9%</u> |

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十四)長期借款

| <u>111.12.31</u> |           |             |               |                     |
|------------------|-----------|-------------|---------------|---------------------|
|                  | <u>幣別</u> | <u>利率區間</u> | <u>到期年度</u>   | <u>金額</u>           |
| 無擔保銀行借款          | 新台幣       | 1.85%       | 112.06        | \$ 40,383           |
| 擔保銀行借款           | 新台幣       | 1.41%~2.23% | 112.03~126.03 | <u>2,158,892</u>    |
|                  |           |             |               | 2,199,275           |
| 減：一年內到期部分        |           |             |               | <u>(1,058,084)</u>  |
| 合計               |           |             |               | <u>\$ 1,141,191</u> |
| 尚未使用額度           |           |             |               | <u>\$ 210,000</u>   |
| <u>110.12.31</u> |           |             |               |                     |
|                  | <u>幣別</u> | <u>利率區間</u> | <u>到期年度</u>   | <u>金額</u>           |
| 無擔保銀行借款          | 新台幣       | 1.60%       | 112.06        | \$ 44,262           |
| 擔保銀行借款           | 新台幣       | 1.28%~1.65% | 111.02~117.07 | <u>1,399,494</u>    |
|                  |           |             |               | 1,443,756           |
| 減：一年內到期部分        |           |             |               | <u>(193,299)</u>    |
| 合計               |           |             |               | <u>\$ 1,250,457</u> |
| 尚未使用額度           |           |             |               | <u>\$ 920,000</u>   |

1. 本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2. 政府信用保證貸款

本公司於民國一〇九年十月取得經濟部新冠疫情之紓困振興方案中期週轉金150,000千元，期限五年，分次動撥，不得循環動用。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日借款餘額分別為105,733千元及139,958千元，年利率分別為2.18%及1.55%，且由政府中小企業信用保證基金保證8成。

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)應付公司債

本公司發行有擔保轉換公司債資訊如下：

|                         | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u> |
|-------------------------|---------------------|------------------|
| 發行轉換公司債總金額              | \$ 406,700          | 638,200          |
| 發行普通公司債總金額              | 1,200,000           | -                |
| 應付公司債折價尚未攤銷餘額           | <u>(22,921)</u>     | <u>(19,057)</u>  |
| 期末應付公司債餘額               | <u>\$ 1,583,779</u> | <u>619,143</u>   |
| 嵌入式衍生工具-贖回權及賣回權         |                     |                  |
| 列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產     | <u>\$ 216</u>       | <u>2,443</u>     |
| 列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債     | <u>\$ 210</u>       | <u>210</u>       |
| 權益組成部分-轉換權(列報於資本公積-認股權) | <u>\$ 19,308</u>    | <u>35,295</u>    |

本公司於民國一一一年九月二十二日發行7,000張票面利率固定為1.80%之國內第二次五年期有擔保普通公司債，每年依單利計、付息一次，本金於到期時依債券面額以現金一次償還。

本公司於民國一一一年六月十四日發行5,000張票面利率固定為1.95%之國內第一次五年期有擔保普通公司債，每年依單利計、付息一次，本金於到期時依債券面額以現金一次償還。

本公司於民國一一〇年十二月十日發行3,000張票面利率0%之國內第六次三年期無擔保轉換公司債，於到期時依債券面額以現金一次償還。

轉換價格於發行時訂為每股35.50元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本債券無重設條款，其餘條件如下：

- 1.本轉換公司債以發行滿二年為賣回基準日，債券持有人得於賣回基準日之前三十日內要求本公司以債券面額加計利息補償金(債券面額之0.3002%)將其所持有之債券贖回。
- 2.贖回權符合下列其中之一，本公司按面額以現金收回流通在外之債券：
  - (1)本債券於發行三個月之翌日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股於櫃買中心之收盤價格連續30個營業日超過當時本債券轉換價格達30%(含)以上時。
  - (2)本債於于滿三個月之翌日起至發行期間屆滿40日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年十二月二十三日發行6,000張票面利率0%之國內第五次五年期有擔保轉換公司債，於到期時依債券面額以現金一次償還。

轉換價格於發行時訂為每股18.18元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。本債券無重設條款，其餘條件如下：

1. 本轉換公司債以發行滿三年及滿四年之日為賣回基準日，債券持有人得於賣回基準日之前三十日內要求本公司以債券面額將其所持有之債券贖回。
2. 贖回權符合下列其中之一，本公司按面額以現金收回流通在外之債券：
  - (1) 本債券於發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股於櫃買中心之收盤價格連續30個營業日超過當時本債券轉換價格達30%(含)以上時。
  - (2) 本債於發行滿三個月之翌日起至發行期間屆滿40日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%。

### (十六)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | 111.12.31         | 110.12.31      |
|-----|-------------------|----------------|
| 流動  | \$ <u>84,703</u>  | <u>62,106</u>  |
| 非流動 | \$ <u>585,955</u> | <u>381,050</u> |

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|                  | 111年度           | 110年度        |
|------------------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用        | \$ <u>9,496</u> | <u>6,241</u> |
| 不計入租賃負債衡量之變動租賃給付 | \$ <u>892</u>   | <u>798</u>   |
| 轉租使用權資產之收益       | \$ <u>3,274</u> | <u>3,943</u> |
| 短期租賃之費用          | \$ <u>3,613</u> | <u>705</u>   |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

|           | 111年度            | 110年度         |
|-----------|------------------|---------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>98,102</u> | <u>71,721</u> |

#### 1. 土地、房屋及建築之租賃

本公司承租土地、房屋及建築作為加油站，租賃期間為一至十五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動，或係依據本公司所承租店面於租賃期間內之銷售金額計算。部份合約並約定由本公司墊付出租人與不動產相關之稅負及保險支出，該等費用通常係每年發生一次。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

部分加油站之租賃合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於本公司內有所不同。該等選擇權僅本公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

### 2.其他租賃

本公司承租機器設備及廣告刊版之租賃期間為一年，該等租賃為短期的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

### (十七)員工福利

#### 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6.00%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為17,178千元及16,036千元，已提撥至勞工保險局。

### (十八)所得稅

#### 1.所得稅費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

|             | 111年度    | 110年度   |
|-------------|----------|---------|
| 當期所得稅費用     | \$ 6,000 | 27,101  |
| 遞延所得稅費用(利益) | 1,471    | (1,881) |
| 所得稅費用       | \$ 7,471 | 25,220  |

本公司民國一一〇年度無認列於權益或其他綜合損益之所得稅。民國一一一年度直接認列於權益之所得稅明細如下：

|          | 金 額   |
|----------|-------|
| 資本公積—歸入權 | \$ 87 |

#### 2.本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                     | 111年度      | 110年度   |
|---------------------|------------|---------|
| 稅前淨利                | \$ 138,939 | 180,084 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅費用 | 27,788     | 33,049  |
| 採權益法認列之國內投資(利益)損失   | (24,859)   | (6,928) |
| 前期高估                | (67)       | (181)   |
| 未分配盈餘加徵             | -          | 621     |
| 其他                  | 4,609      | (1,341) |
| 所得稅費用               | \$ 7,471   | 25,220  |

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

|          |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|
|          | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
| 可減除暫時性差異 | \$ <u>3,915</u>  | <u>3,915</u>     |

(2) 已認列之遞延所得稅資產

本公司民國一一一年度及一一〇年度已認列遞延所得稅資產之變動如下：

遞延所得稅資產：

|                | <u>遞延收入</u>     | <u>未實現<br/>報廢及<br/>其他損失</u> | <u>其他</u>    | <u>合計</u>    |
|----------------|-----------------|-----------------------------|--------------|--------------|
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 1,590        | 721                         | 4,482        | 6,793        |
| 貸記/(借記)損益表     | (1,471)         | -                           | -            | (1,471)      |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ <u>119</u>   | <u>721</u>                  | <u>4,482</u> | <u>5,322</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 1,523        | 721                         | 2,668        | 4,912        |
| 貸記/(借記)損益表     | 67              | -                           | 1,814        | 1,881        |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ <u>1,590</u> | <u>721</u>                  | <u>4,482</u> | <u>6,793</u> |

4. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十九) 資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額分別為8,800,000千元及3,000,000千元，每股面額10元，分為880,000千股及300,000千股，已發行普通股股份分別為278,930千股及246,249千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一一年度及一一〇年度流通在外股數調節表如下：

| (以千股表達)    | <u>普 通 股</u>   |                |
|------------|----------------|----------------|
|            | <u>111年度</u>   | <u>110年度</u>   |
| 1月1日期初餘額   | 246,249        | 191,833        |
| 現金增資       | -              | 40,000         |
| 資本公積轉增資    | 21,526         | -              |
| 轉換公司債轉換    | <u>11,155</u>  | <u>14,416</u>  |
| 12月31日期末餘額 | <u>278,930</u> | <u>246,249</u> |



## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 普通股之發行

本公司民國一一一年八月五日經董事會決議辦理資本公積轉增資發行普通股21,526千股，每股面額10元，計215,264千元，以民國一一一年十月十三日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一一一年度因「第五次有擔保轉換公司債」及「第六次無擔保轉換公司債」之持有人行使轉換權而分別發行新股8,094千股及3,061千股，依行使轉換權當時之轉換價格發行，總金額計225,662千元，其中7,259千股已辦妥法定登記程序。

本公司民國一一〇年八月五日經董事會決議辦理現金增資發行普通股40,000千股，每股面額10元，計400,000千元，以民國一一〇年十二月三十一日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。本次現金增資保留10%由本公司員工優先認購，本公司民國一一〇年度因股份基礎給付所產生之費用計3,732千元。

本公司民國一一〇年度因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股14,416千股，以面額發行，總金額為252,852千元，業已辦妥法定登記程序。

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|                    | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 發行股票溢價             | \$ 600,000        | 600,000          |
| 可轉換公司債轉換溢價         | 114,188           | 185,218          |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | -                 | 4,028            |
| 股份基礎給付             | 11,907            | 3,732            |
| 認股權-逾期失效           | -                 | 10,108           |
| 認股權                | 19,308            | 35,295           |
| 歸入權                | 346               | -                |
|                    | <u>\$ 745,749</u> | <u>838,381</u>   |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

#### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)盈餘分配

本公司分別於民國一一年六月二十三日及民國一〇年八月四日經股東常會決議民國一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

|              | 110年度   |         | 109年度  |        |
|--------------|---------|---------|--------|--------|
|              | 配股率(元)  | 金額      | 配股率(元) | 金額     |
| 分派予普通股業主之股利： |         |         |        |        |
| 現金           | \$ 0.60 | 148,228 | 0.50   | 95,916 |

本公司於民國一二年三月三日經董事會擬議民國一一年度盈餘分配案，有關分派予業主之現金股利為每股0.4元，計112,140千元。

### 4.其他權益(稅後淨額)

|                             | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產未實現損益 |
|-----------------------------|-----------------------------------|
| 民國111年1月1日餘額                | \$ (1,675)                        |
| 透過其他綜合損益按公允價值投資衡量之金融資產未實現損失 | (62)                              |
| 民國111年12月31日餘額              | \$ (1,737)                        |
| 民國110年1月1日                  | \$ (1,693)                        |
| 透過其他綜合損益按公允價值投資衡量之金融資產未實現損失 | 18                                |
| 民國110年12月31日餘額              | \$ (1,675)                        |

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                                       | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
|---------------------------------------|-------------------|----------------|
| <b>基本每股盈餘</b>                         |                   |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利                     | \$ <u>131,468</u> | <u>154,864</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                     | <u>271,966</u>    | <u>223,441</u> |
| 基本每股盈餘(元)                             | \$ <u>0.48</u>    | <u>0.69</u>    |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                         |                   |                |
| 歸屬於本公司之本期淨利                           | \$ 131,468        | 154,864        |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                        |                   |                |
| 可轉換公司債之利息費用稅後影響數                      | -                 | 2,193          |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性<br>潛在普通股影響數後) | \$ <u>131,468</u> | <u>157,057</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                     | 271,966           | 223,441        |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                        |                   |                |
| 員工股票酬勞之影響                             | 50                | 65             |
| 可轉換公司債轉換之影響                           | -                 | 6,308          |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通<br>股影響數後)(千股) | <u>272,016</u>    | <u>229,814</u> |
| 稀釋每股盈餘(元)                             | \$ <u>0.48</u>    | <u>0.68</u>    |

(二十一)客戶合約之收入

1.收入之細分

|         | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>     |
|---------|---------------------|------------------|
| 主要地區市場： |                     |                  |
| 臺灣      | \$ <u>5,372,833</u> | <u>4,471,135</u> |
| 主要產品：   |                     |                  |
| 油品      | \$ 5,262,166        | 4,368,685        |
| 其他      | 110,667             | 102,450          |
| 合    計  | \$ <u>5,372,833</u> | <u>4,471,135</u> |

2.合約餘額

|      | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> | <u>110.1.1</u> |
|------|-------------------|------------------|----------------|
| 應收帳款 | \$ <u>27,786</u>  | <u>25,060</u>    | <u>13,059</u>  |
| 合約負債 | \$ <u>223,784</u> | <u>172,605</u>   | <u>44,594</u>  |

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

合約負債之揭露說明請詳附註九(五)。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司導入一項顧客忠誠計畫，藉以刺激油品之銷售，當顧客購買油類產品，本公司會給予點數，該點數可用以兌換廣告贈品。

本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之遞延收入為9,665千元及7,949千元，帳列「其他流動負債」項下，該金額為依產品及獎勵點數之相對單獨售價為基礎分攤至獎勵點數之部分。

### (二十二)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年度及一一〇年度估列員工及董事、監察人酬勞如下：

|          | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u> |
|----------|-----------------|--------------|
| 員工酬勞     | \$ 1,447        | 1,730        |
| 董事及監察人酬勞 | <u>4,342</u>    | <u>5,165</u> |
|          | <u>\$ 5,789</u> | <u>6,895</u> |

員工及董事監察人酬勞係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業費用，其中員工酬勞以股票發放者，係依據董事會決議分派員工及董事、監察人酬勞前一日之普通股收盤價計算，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

### (二十三)金融工具

#### 1.金融工具之種類

##### (1)金融資產

|                      | <u>111.12.31</u>  | <u>110.12.31</u> |
|----------------------|-------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | \$ 216            | 2,443            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 473               | 535              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產：       |                   |                  |
| 現金及約當現金              | 131,844           | 231,742          |
| 應收票據及帳款淨額            | 27,939            | 25,208           |
| 其他應收款                | 37,429            | 28,080           |
| 存出保證金                | 170,837           | 61,977           |
| 其他金融資產－流動(受限制存款)     | 300               | 300              |
| 其他金融資產－非流動(受限制存款)    | <u>595,465</u>    | <u>255,998</u>   |
| 合 計                  | <u>\$ 964,503</u> | <u>606,283</u>   |

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)金融負債

|                  | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u> |
|------------------|---------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ 210              | 210              |
| 攤銷後成本衡量之金融負債：    |                     |                  |
| 短期借款             | 852,360             | 218,400          |
| 應付短期票券           | 249,697             | 49,841           |
| 應付票據及帳款          | 400,894             | 229,052          |
| 其他應付款            | 136,210             | 103,531          |
| 長期借款(含一年內到期)     | 2,199,275           | 1,443,756        |
| 應付公司債            | 1,583,779           | 619,143          |
| 租賃負債             | <u>670,658</u>      | <u>443,156</u>   |
| 合 計              | <u>\$ 6,093,083</u> | <u>3,107,089</u> |

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

除現金及約當現金以外之金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為832,507千元及374,541千元。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | <u>帳面金額</u>         | <u>合 約<br/>現金流量</u> | <u>一年<br/>以內</u> | <u>超過一<br/>年以上</u> |
|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| <b>111年12月31日</b> |                     |                     |                  |                    |
| 非衍生金融負債           |                     |                     |                  |                    |
| 短期借款              | \$ 852,360          | 876,495             | 568,823          | 307,672            |
| 應付短期票券            | 249,697             | 500,000             | 250,000          | 250,000            |
| 應付票據及帳款           | 400,894             | 400,894             | 400,894          | -                  |
| 其他應付款             | 136,210             | 136,210             | 136,210          | -                  |
| 長期借款(含一年內到期)      | 2,199,275           | 2,290,305           | 1,091,163        | 1,199,142          |
| 應付公司債             | 1,583,779           | 1,606,700           | -                | 1,606,700          |
| 租賃負債              | <u>670,658</u>      | <u>734,975</u>      | <u>92,029</u>    | <u>642,946</u>     |
|                   | <u>\$ 6,092,873</u> | <u>6,545,579</u>    | <u>2,539,119</u> | <u>4,006,460</u>   |

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 一 年<br>以 內     | 超 過 一<br>年 以 上   |
|-------------------|---------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>110年12月31日</b> |                     |                  |                |                  |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                |                  |
| 短期借款              | \$ 218,400          | 227,527          | 3,827          | 223,700          |
| 應付短期票券            | 49,841              | 50,000           | 50,000         | -                |
| 應付票據及帳款           | 229,052             | 229,052          | 229,052        | -                |
| 其他應付款             | 103,531             | 103,531          | 103,531        | -                |
| 長期借款(含一年內到期)      | 1,443,756           | 1,416,542        | 213,389        | 1,203,153        |
| 應付公司債             | 619,143             | 638,200          | -              | 638,200          |
| 租賃負債              | 443,156             | 483,709          | 69,285         | 414,424          |
|                   | <b>\$ 3,106,879</b> | <b>3,148,561</b> | <b>669,084</b> | <b>2,479,477</b> |

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

#### 4.利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年度及一一〇年度之淨利將增加或減少7,629千元及4,155千元，主因係本公司之變動利率借款。

#### 5.公允價值資訊

##### (1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面價值為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

|   | 111.12.31       |           |              |            |              |
|---|-----------------|-----------|--------------|------------|--------------|
|   | 帳面金額            | 公允價值      |              |            | 合計           |
|   |                 | 第一級       | 第二級          | 第三級        |              |
| 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>按公允價值衡量之無公開報<br>價權益工具 | \$ <u>473</u>   | <u>-</u>  | <u>-</u>     | <u>473</u> | <u>473</u>   |
| 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產<br>可轉換公司債-嵌入式衍生<br>工具        | \$ <u>216</u>   | <u>-</u>  | <u>216</u>   | <u>-</u>   | <u>216</u>   |
| 透過損益按公允價值衡量之金<br>融負債<br>可轉換公司債-嵌入式衍生<br>工具        | \$ <u>210</u>   | <u>-</u>  | <u>210</u>   | <u>-</u>   | <u>210</u>   |
|   |                 | 110.12.31 |              |            |              |
|   | 公允價值            |           |              |            |              |
|   | 帳面金額            | 公允價值      |              |            | 合計           |
|   |                 | 第一級       | 第二級          | 第三級        |              |
| 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>按公允價值衡量之無公開報<br>價權益工具 | \$ <u>535</u>   | <u>-</u>  | <u>-</u>     | <u>535</u> | <u>535</u>   |
| 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產<br>可轉換公司債-嵌入式衍生<br>工具        | \$ <u>2,443</u> | <u>-</u>  | <u>2,443</u> | <u>-</u>   | <u>2,443</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金<br>融負債<br>可轉換公司債-嵌入式衍生<br>工具        | \$ <u>210</u>   | <u>-</u>  | <u>210</u>   | <u>-</u>   | <u>210</u>   |

(2)按公允價值衡量之金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可類比上市（櫃）公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

### (3)第三等級之變動明細表

|              | <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u><br><u>無公開報價之權益工具</u> |            |
|--------------|---|------------|
| 民國111年1月1日   | \$  | 535        |
| 總利益或損失       |   |            |
| 認列於損益        | -   |            |
| 認列於其他綜合損益    |   | (62)       |
| 民國111年12月31日 | <u>\$</u>                                   | <u>473</u> |
| 民國110年1月1日   | \$  | 517        |
| 總利益或損失       |   |            |
| 認列於損益        | -   |            |
| 認列於其他綜合損益    |   | 18         |
| 民國110年12月31日 | <u>\$</u>                                   | <u>535</u> |

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中與民國一一一年及一一〇年十二月三十一日仍持有之資產相關者如下：

|   | <u>111年度</u>   | <u>110年度</u> |
|---|----------------|--------------|
| 總利益或損失  |                |              |
| 認列於其他綜合損益(列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」) | \$ <u>(62)</u> | <u>18</u>    |

### (4)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。



## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                                | 評價技術                | 重大不可觀察輸入值   | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係   |
|-----------------------------------|---------------------|---|--|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 市場法(可類比上市上櫃公司法)/資產法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 股價淨值比(111.12.31及110.12.31均為1.45)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31均為10%)</li> <li>• 少數股權折價(111.12.31及110.12.31均為25%)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> <li>• 少數股權折價愈高，公允價值愈低</li> </ul> |

### (二十四)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

本公司之財務部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。本公司透過金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。本公司並未以投機為目的進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

#### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1)應收帳款及其他應收款

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立。此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大信用暴險。為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

### (2)投 資

銀行存款、固定資產投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 4.流動性風險

本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本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度，請詳附註六(十三)之說明。

## 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

### (1)利率風險

因本公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生現金流量風險。

### (2)其他市價風險

本公司因非上市(櫃)權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有交易而係屬策略性投資，本公司並未積極交易該等投資，投資組合中重大投資均採個別管理且所有買賣決策均經財務管理部門之核准。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二十五) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

本公司資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

本公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)加上淨負債。民國一一年及一一〇年十二月三十一日本公司之負債資本比率如下：

|           | <b>111.12.31</b>    | <b>110.12.31</b> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 負債總額      | \$ 6,359,631        | 3,344,783        |
| 減：現金及約當現金 | (131,844)           | (231,742)        |
| 淨負債       | <b>\$ 6,227,787</b> | <b>3,113,041</b> |
| 權益總額      | <b>\$ 3,835,454</b> | <b>3,618,336</b> |
| 負債資本比率    | <b>62 %</b>         | <b>46 %</b>      |

### (二十六) 非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一一年度及一一〇年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | <b>111.1.1</b>      | <b>現金流量</b>      | 非現金之變動         |                  |                 | <b>111.12.31</b> |
|-------------|---------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|
|             |                     |                  | 收購/取得          | 可轉換公<br>司債轉換     | 其 他             |                  |
| 應付短期票券      | \$ 49,841           | 199,856          | -              | -                | -               | 249,697          |
| 短期借款        | 218,400             | 633,960          | -              | -                | -               | 852,360          |
| 長期借款        | 1,443,756           | 755,519          | -              | -                | -               | 2,199,275        |
| 應付公司債       | 619,143             | 1,184,333        | -              | (226,069)        | 6,372           | 1,583,779        |
| 租賃負債        | 443,156             | (84,101)         | 331,081        | -                | (19,478)        | 670,658          |
| 來自籌資活動之負債總額 | <b>\$ 2,774,296</b> | <b>2,689,567</b> | <b>331,081</b> | <b>(226,069)</b> | <b>(13,106)</b> | <b>5,555,769</b> |

|             | <b>110.1.1</b>      | <b>現金流量</b>     | 非現金之變動         |                  |              | <b>110.12.31</b> |
|-------------|---------------------|-----------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
|             |                     |                 | 收購/取得          | 可轉換公<br>司債轉換     | 其 他          |                  |
| 應付短期票券      | \$ 139,774          | (89,933)        | -              | -                | -            | 49,841           |
| 短期借款        | 422,500             | (204,100)       | -              | -                | -            | 218,400          |
| 長期借款        | 1,460,574           | (16,818)        | -              | -                | -            | 1,443,756        |
| 應付公司債       | 583,385             | 307,728         | -              | (276,455)        | 4,485        | 619,143          |
| 租賃負債        | 297,547             | (63,977)        | 211,091        | -                | (1,505)      | 443,156          |
| 來自籌資活動之負債總額 | <b>\$ 2,903,780</b> | <b>(67,100)</b> | <b>211,091</b> | <b>(276,455)</b> | <b>2,980</b> | <b>2,774,296</b> |

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

高雄汽車客運股份有限公司為本公司之母公司，持有本公司流通在外普通股股份之16.89%，且取得過半之董事席次。

#### (二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                       | 與本公司之關係            |
|-----------------------------|--------------------|
| 北極星能源股份有限公司                 | 本公司之子公司            |
| 中華太子加油站股份有限公司               | 本公司之子公司            |
| 三地能源股份有限公司<br>(原：三陸開發(股)公司) | 本公司之子公司            |
| 金獅湖大酒店股份有限公司                | 本公司之子公司            |
| 英光企業股份有限公司                  | 本公司之子公司            |
| 合豐能源股份有限公司                  | 本公司之孫公司            |
| 北基國際開發實業股份有限公司              | 本公司之關聯企業           |
| 揚基有限公司                      | 本公司之關聯企業           |
| 高雄汽車客運股份有限公司                | 本公司之母公司            |
| 府城汽車客運股份有限公司                | 本公司之其他關係人          |
| 普悠瑪客運股份有限公司                 | 本公司之其他關係人          |
| 乖乖股份有限公司                    | 本公司之其他關係人          |
| 尚發營造股份有限公司<br>(原：三嘉營造(股)公司) | 該公司之董事為子公司法人代表之監察人 |
| 嘉義汽車客運股份有限公司                | 本公司之其他關係人          |
| 和逸建設股份有限公司                  | 本公司之其他關係人          |
| 大鵬灣觀光遊艇股份有限公司               | 與該公司之董事長為同一人       |
| 南仁湖育樂股份有限公司                 | 與該公司之董事長為同一人       |
| 鍾嘉村                         | 本公司之董事長            |
| 高市高爾夫股份有限公司                 | 本公司之其他關係人          |
| 高雄市私立大新汽車駕駛人訓練班             | 本公司之其他關係人          |
| 高雄市私立高旗汽車駕駛人訓練班             | 本公司之其他關係人          |
| 高鐵高爾夫球練習場                   | 本公司之其他關係人          |
| 海景世界企業股份有限公司                | 本公司之其他關係人          |
| 特爾電力股份有限公司                  | 本公司之孫公司            |

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 關係人名稱      | 與本公司之關係 |
|------------|---------|
| 陞陽工程股份有限公司 | 本公司之孫公司 |
| 環創電行股份有限公司 | 本公司之孫公司 |

(三)與關係人之間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

|       | 111年度            | 110年度        |
|-------|------------------|--------------|
| 子公司   | \$ 27            | 2,646        |
| 其他關係人 | 11,672           | 4,337        |
|       | <u>\$ 11,699</u> | <u>6,983</u> |

本公司銷售予其他關係人及子公司之銷貨條件則與一般銷售企業價格無顯著不同。其收款期限均為一至二個月，一般銷貨係當月收款。關係人間之應收款項皆有提供本票或現金作為擔保品。

2.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別 | 111.12.31        | 110.12.31    |
|-------|-------|------------------|--------------|
| 應收帳款  | 其他關係人 | \$ 1,005         | 757          |
| 其他應收款 | 子公司   | 5,088            | 5,539        |
| 其他應收款 | 孫公司   | 23,040           | 220          |
| 其他應收款 | 其他關係人 | 19               | 18           |
| 合計    |       | <u>\$ 29,152</u> | <u>6,534</u> |

3.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別 | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|-------|-----------|-----------|
| 其他應付款 | 子公司   | \$ 559    | 473       |

4.預收關係人款項

本公司預收關係人款項明細如下：

| 帳列項目   | 關係人類別 | 性質  | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|-------|-----|-----------|-----------|
| 其他流動負債 | 其他關係人 | 預收款 | \$ 9,566  | 11,423    |

本公司於民國一〇八年七月與其他關係人簽署車隊卡加油代購合約，在車隊卡加值額度內，由其他關係人持車隊卡至雙方協議地點加油，並按加油當時各該加油站所定零售價扣減車隊卡儲存金額。民國一一一年度及一一〇年度產生什項收入為2,472千元及2,668千元，帳列其他收入項下。

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.其他關係人交易

本公司其他關係人交易款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 111年度            | 110年度         |
|------|-------|------------------|---------------|
| 勞務收入 | 子公司   | \$ 54,249        | 49,975        |
| 什項收入 | 其他關係人 | 331              | 159           |
|      |       | <u>\$ 54,580</u> | <u>50,134</u> |

6.背書保證

本公司因業務需求提供背書保證金額如下：

|       | 111年度             | 110年度          |
|-------|-------------------|----------------|
| 其他關係人 | \$ 423,500        | 423,500        |
| 孫公司   | 300,000           | -              |
|       | <u>\$ 723,500</u> | <u>423,500</u> |

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司向金融機構取得貸款額度係由本公司董事長鍾嘉村提供連帶保證。

7.租 賃

(1)出租人

|       | 111年度        | 110年度     |
|-------|--------------|-----------|
| 其他關係人 | <u>\$ 64</u> | <u>57</u> |

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，上列租金收入款項皆已收訖。

(2)承租人

本公司向關係人承租不動產、廠房及設備，相關交易內容及認列之租賃負債情形如下：

| 對 象   | 租賃內容    | 期 間           | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------|---------|---------------|-----------|-----------|
| 子公司   | 五堵站     | 106.05~111.04 | \$ 2,286  | 1,139     |
| 其他關係人 | 高雄路竹區土地 | 108.01~122.12 | 15,233    | 16,521    |
| 母公司   | 高旗站     | 106.11~121.10 | 30,967    | 33,830    |

8.其 他

(1)本公司與關係人和逸建設股份有限公司簽訂土地共同開發協議書，請詳附註六(七)及九(四)。

(2)本公司於民國一一〇年三月二十九日與其他關係人簽訂自地委建合約，合約總價款355,891千元，相關契約金額係依本公司所提供之數量估價，雙方同意日後有關設計變更完成後重新核算數量，並以原工程估價單之單價，修正合約約定金額作為總承包之依據。截至民國一一一年十二月三十一日止，無未清償之金額。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)關聯企業揚基有限公司於民國一一年九月及民國一〇年三月辦理現金增資均增資50,000千元，本公司均依持股比例認列投資25,000千元，相關交易請詳附註六(六)。

(4)關聯企業北基國際開發實業股份有限公司於民國一〇年九月十四日經股東會決議辦理減資，本公司按持股比例對北基國際開發實業股份有限公司減資98,000千元，截至民國一〇年十二月三十一日，對北基國際開發實業股份有限公司投資計147,000千元，請詳附註六(六)說明。

### (四)主要管理階層人員交易

#### 1.主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

|        | 111年度     | 110年度  |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 11,829 | 18,281 |
| 退職後福利  | 192       | 296    |
| 合 計    | \$ 12,021 | 18,577 |

#### 2.歸入權

民國一一年一月一日至十二月三十一日本公司依證券交易法第175條短線交易規定，對某主要管理人員行使歸入權，稅後金額計346千元，列於資本公積項下。

## 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱         | 質押擔保標的           | 111.12.31    | 110.12.31 |
|--------------|------------------|--------------|-----------|
| 不動產、廠房及設備    | 購油履約保證金及長短期借款    | \$ 2,888,437 | 3,153,145 |
| 存貨—在建房地暨營建用地 | 短期借款             | 318,347      | 318,334   |
| 其他流動資產       | 行銷活動履約保證金        | 300          | 300       |
| 其他金融資產-非流動   | 長期借款、公司債及建造履約保證金 | 595,465      | 255,998   |
|              |                  | \$ 3,802,549 | 3,727,777 |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司未認列之合約承諾如下：

|             | 111.12.31  | 110.12.31 |
|-------------|------------|-----------|
| 取得存貨        | \$ 555,354 | 606,986   |
| 取得不動產、廠房及設備 | \$ 19,814  | 39,106    |

(二)民國一一年及一〇年十二月三十一日，因承租加油站等而已開立尚未兌現之應付票據金額分別為71,511千元及55,599千元。

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

- (三)民國一一年及一〇年十二月三十一日，由銀行擔保履約保證金金額分別為550,000千元及400,000千元。本公司已提供固定資產作為應付購油款及長短期借款之擔保品，請詳附註八。
- (四)本公司與其他關係人簽訂共同開發協議書，由其他關係人為實施者，分別負擔不動產開發支出之50%，相關說明請詳附註六(七)及七；另，雙方約定由其他關係人負責不動產開發之規劃設計、工程發包、進度追蹤等工務管理事宜，本公司依雙方議定之預定總銷售金額的3%為營建銷售管理費，由雙方按合資比例分擔，並依約定進度支付。截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，已支付委建管理費皆為2,289千元，餘尚未支付。
- (五)民國一一年及一〇年十二月三十一日本公司為所推出之預售建案依約與客戶收取之價款明細如下：

| 個案名稱  | 111.12.31         |                |          |                |                |
|-------|-------------------|----------------|----------|----------------|----------------|
|       | 在建土地              | 在建工程           | 待售房地     | 合計             | 合約負債           |
| 艾美城品案 | \$ 141,520        | 163,088        | -        | 304,608        | 95,557         |
| 水星光案  | 190,392           | 157,444        | -        | 347,836        | 128,227        |
|       | <u>\$ 331,912</u> | <u>320,532</u> | <u>-</u> | <u>652,444</u> | <u>223,784</u> |

| 個案名稱  | 110.12.31         |                |          |                |                |
|-------|-------------------|----------------|----------|----------------|----------------|
|       | 在建土地              | 在建工程           | 待售房地     | 合計             | 合約負債           |
| 艾美城品案 | \$ 141,520        | 62,036         | -        | 203,556        | 79,168         |
| 水星光案  | 190,378           | 66,899         | -        | 257,277        | 93,437         |
|       | <u>\$ 331,898</u> | <u>128,935</u> | <u>-</u> | <u>460,833</u> | <u>172,605</u> |

- (六)本公司與非關係人簽有變動租金給付之租約，雙方約定當日平均發油量超過一定之基數時，應增加租金給付，本公司民國一一年度及一〇年度，其因增加之變動租賃給付金額為892千元及798千元。
- (七)於民國一一年十二月三十一日，本公司為期營建個案及工程能順利興建及交屋，而辦理信託登記個案如下：

| 項目   | 受託人      | 契約起訖日期              | 信託範圍    |
|------|----------|---------------------|---------|
| 艾美城品 | 全國農業金庫銀行 | 110.09.27~114.02.08 | 價金信託    |
| 水星光  | 全國農業金庫銀行 | 110.04.29~信託目的完成之日止 | 不動產開發信託 |

十、重大之災害損失：無。



北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

- (一)本公司為加強資本結構，於民國一一二年三月三日經董事會擬議資本公積轉增資發行新股案，擬以資本公積280,350千元轉增資，發行記名式普通股28,035千股，每千股無償配發100股，本案尚待股東常會決議後呈主管機關核准。
- (二)本公司於民國一一二年三月三日經董事會擬議資本公積配發現金案，擬以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積計84,105千元配發現金與股東，每股配發0.30元，本案尚待股東常會決議。
- (三)為配合集團營運規劃，子公司三地能源於民國一一二年三月十四日經董事會決議通過，向實質關係人南仁湖育樂股份有限公司(南仁湖育樂)及海景世界企業股份有限公司(海景世界)購買新日泰電力股份有限公司(新日泰電力)股權案，預計購買30,600千股，佔新日泰電力股權51%，每股價格11.6元，共計354,960千元。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 111年度       |             |         | 110年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | -           | 340,989     | 340,989 | -           | 291,241     | 291,241 |
| 勞健保費用          | -           | 37,617      | 37,617  | -           | 35,003      | 35,003  |
| 退休金費用          | -           | 17,178      | 17,178  | -           | 16,036      | 16,036  |
| 董事酬金           | -           | 5,629       | 5,629   | -           | 6,934       | 6,934   |
| 其他員工福利費用       | -           | 12,487      | 12,487  | -           | 9,659       | 9,659   |
| 折舊費用           | -           | 128,413     | 128,413 | -           | 109,535     | 109,535 |
| 攤銷費用           | -           | 1,650       | 1,650   | -           | 1,961       | 1,961   |

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

|              | 111年度         | 110年度           |
|--------------|---------------|-----------------|
| 員工人數         | <u>816</u>    | <u>763</u>      |
| 未兼任員工之董事人數   | <u>8</u>      | <u>9</u>        |
| 平均員工福利費用     | \$ <u>505</u> | \$ <u>467</u>   |
| 平均員工薪資費用     | \$ <u>422</u> | \$ <u>386</u>   |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>9.33 %</u> |                 |
| 監察人酬金        | \$ <u>351</u> | \$ <u>1,092</u> |

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

(一)董監事之酬金包含：

- 1.本公司依照公司章程之規定，以不超過當年度獲利之百分之三分派董監事酬勞。
- 2.以各董監事對公司的營運參與程度及貢獻價值分派之。
- 3.出席董監事會給付車馬費。

(二)總經理、副總經理、經理人及員工酬金包含薪資、獎金及員工酬勞：

- 1.本公司給付給總經理、副總經理、經理人之酬金，係依據薪酬委員會及董事會審核通過之董監經理人酬勞辦法及對公司的貢獻給付。
- 2.本公司依照公司章程之規定，以不低於當年度獲利之千分之五分派員工酬勞。
- 3.獎金依個人的績效表現及對公司營運之貢獻度給付。

### 十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

| 編號<br>(註1) | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象    |            | 對單一企業背書保證限額<br>(註3) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額  | 實際動支金額<br>(註4) | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額  | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|------------|-----------|------------|------------|---------------------|------------|-----------|----------------|--------------|-----------------------|-----------|--------------|--------------|------------|
|            |           | 公司名稱       | 關係<br>(註2) |                     |            |           |                |              |                       |           |              |              |            |
| 0          | 本公司       | 和遠建設股份有限公司 | 5          | 4,986,090           | 423,500    | 423,500   | 164,500        | -            | 11.04 %               | 5,753,181 | N            | N            | N          |
| 0          | 本公司       | 環創電行股份有限公司 | 2          | 4,986,090           | 300,000    | 300,000   | 300,000        | -            | 7.82 %                | 5,753,181 | Y            | N            | N          |
| 1          | 三地能源(股)公司 | 南旭電力股份有限公司 | 2          | 3,995,728           | 1,300,000  | 1,300,000 | 1,300,000      | 1,300,000    | 42.30 %               | 4,610,456 | N            | N            | N          |
| 2          | 三地能源(股)公司 | 環創電行股份有限公司 | 2          | 3,995,728           | 300,000    | -         | -              | -            | 9.76 %                | 4,610,456 | N            | N            | N          |
| 3          | 三地能源(股)公司 | 三陸儲能股份有限公司 | 2          | 3,995,728           | 2,767,008  | 2,767,008 | 2,767,008      | -            | 90.02 %               | 4,610,456 | N            | N            | N          |
| 4          | 亨豐能源(股)公司 | 三陸儲能股份有限公司 | 2          | 3,995,728           | 1,057,078  | 1,057,078 | -              | 1,057,078    | 32.82 %               | 4,610,456 | N            | N            | N          |

註1：編號之填寫方法如下：

- 1.本公司填 0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司對外背書保證總額以不超過本公司當期淨值之百分之一百五十為限，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百分之一百三十為限。本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百分之兩百為限，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百分之一百五十為限。當期淨值以最近期財務報表所載為準。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

註4：本公司與和逸建設股份有限公司簽有共同開發協議，其土地共有，並共同各自持有二分之一權利，因辦理銀行融資信託解除變更為購地融資借款，故以本土地為融資借款之限額擔保，並互為借款保證人。

### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱          | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                 | 期 末 |      |        |      | 備 註 |
|-------|--------------------|-------------|----------------------|-----|------|--------|------|-----|
|       |                    |             |                      | 股 數 | 帳面金額 | 持股比率   | 公允價值 |     |
| 本公司   | 股票<br>蘭陽能源科技股份有限公司 | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 11  | -    | 0.05 % | -    |     |
| 本公司   | 股票<br>馬力強綠能股份有限公司  | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 41  | 473  | 5.50 % | 473  |     |
| 本公司   | 股票<br>祥灃股份有限公司     | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 5   | -    | 0.06 % | -    |     |

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性商品工具交易：請詳附註六(二)。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

| 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(註) |
|-----------|------------------------|------|--------|-----------|---------|---------|----------|-----------|-----------|-----------|-------|
|           |                        |      |        | 本期期末      | 去年年底    | 股數      | 比率       | 帳面金額      |           |           |       |
| 本公司       | 北基國際開發實業(股)公司          | 台灣   | 房地產銷售  | 147,000   | 147,000 | 14,700  | 49.00 %  | 229,423   | 373,352   | 182,942   | 關聯企業  |
| 本公司       | 北極星能源(股)公司             | 台灣   | 加油站    | 93,465    | 93,465  | 7,000   | 100.00 % | 95,797    | 15,942    | 15,942    | 子公司   |
| 本公司       | 中華太子加油站(股)公司           | 台灣   | 加油站    | 275,393   | 275,393 | 26,000  | 100.00 % | 187,228   | (18,473)  | (18,319)  | 子公司   |
| 本公司       | 三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司) | 台灣   | 光電業    | 3,208,400 | 757,650 | 321,000 | 100.00 % | 3,073,636 | (78,356)  | (78,402)  | 子公司   |
| 本公司       | 金獅湖大酒店(股)公司            | 台灣   | 飯店業    | 25,500    | 25,500  | 2,550   | 51.00 %  | 39,634    | 25,633    | 13,072    | 子公司   |
| 本公司       | 英光企業(股)公司              | 台灣   | 加油站    | 188,000   | 188,000 | 3,000   | 100.00 % | 198,050   | 10,114    | 11,425    | 子公司   |
| 本公司       | 揚基有限公司                 | 台灣   | 房地產銷售  | 75,000    | 50,000  | 7,500   | 50.00 %  | 72,613    | (4,729)   | (2,364)   | 關聯企業  |
| 三地能源(股)公司 | 合豐能源(股)公司              | 台灣   | 再生能源業  | 173,834   | 173,834 | 17,340  | 51.00 %  | 152,789   | (3,511)   | (1,787)   | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 嘉昕能源(股)公司              | 台灣   | 再生能源業  | 186,000   | 136,000 | 18,600  | 100.00 % | 184,651   | (102)     | (102)     | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 曜谷能源(股)公司              | 台灣   | 再生能源業  | 36,000    | 36,000  | 3,600   | 100.00 % | 35,037    | (82)      | (82)      | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 三地怪獸電力(股)公司            | 台灣   | 售電業    | 1,000     | 1,000   | 100     | 100.00 % | 751       | (87)      | (87)      | 子公司   |

北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 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(註) |
|-----------|-----------|------|----------|-----------|---------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|-------|
|           |           |      |          | 本期期末      | 去年年底    | 股數        | 比率       | 帳面金額      |           |           |       |
| 三地能源(股)公司 | 綠悠能源(股)公司 | 台灣   | 儲能業      | 80,000    | 71,000  | 7,100     | 100.00 % | 82,123    | 2,304     | 2,304     | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 南旭電力(股)公司 | 台灣   | 再生能源業    | 1,056,499 | 256,499 | 102,585   | 100.00 % | 950,051   | (38,936)  | (38,936)  | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 特爾電力(股)公司 | 台灣   | 充電樁      | 161,000   | 1,000   | 16,100    | 100.00 % | 154,266   | (6,713)   | (6,713)   | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 陞陽工程(股)公司 | 台灣   | 工程養殖業    | 62,000    | 2,000   | 6,200     | 100.00 % | 61,849    | (151)     | (151)     | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 君和能源(股)公司 | 台灣   | 工程及再生能源業 | 8,000     | -       | 800       | 100.00 % | 7,890     | (110)     | (110)     | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 莫爾電力(股)公司 | 台灣   | 儲能維運代操業  | 2,000     | -       | 200       | 100.00 % | 1,962     | (38)      | (38)      | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 沃陽能源(股)公司 | 台灣   | 再生能源業    | 3,000     | -       | 100       | 100.00 % | 2,956     | (44)      | (44)      | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 森思能源(股)公司 | 台灣   | 再生能源業    | 41,000    | -       | 4,100     | 100.00 % | 40,828    | (172)     | (172)     | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 嘉源光電(股)公司 | 台灣   | 再生能源業    | 1,000     | -       | 100       | 100.00 % | 976       | (24)      | (24)      | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 嘉瑞光電(股)公司 | 台灣   | 再生能源業    | 13,000    | -       | 100       | 100.00 % | 10,960    | (2,040)   | (2,040)   | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 鴻圖能源(股)公司 | 台灣   | 再生能源業    | 3,000     | -       | 100       | 100.00 % | 2,956     | (44)      | (44)      | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 亨豐能源(股)公司 | 台灣   | 投資業      | 1,004,138 | -       | 99,942    | 100.00 % | 1,005,675 | 1,537     | 1,537     | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 環創電行(股)公司 | 台灣   | 汽車批發業    | 30,000    | -       | 3,000     | 100.00 % | 41,812    | 11,812    | 11,812    | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 特新能源(股)公司 | 台灣   | 再生能源業    | 100       | -       | 10        | 100.00 % | 99        | (1)       | (1)       | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 谷樟能源(股)公司 | 台灣   | 再生能源業    | 100       | -       | 10        | 100.00 % | 99        | (1)       | (1)       | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 曦澄能源(股)公司 | 台灣   | 再生能源業    | 100       | -       | 10        | 100.00 % | 99        | (1)       | (1)       | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 昶永工程(股)公司 | 台灣   | 再生能源業    | 100       | -       | 10        | 100.00 % | 99        | (1)       | (1)       | 子公司   |
| 三地能源(股)公司 | 三陸儲能(股)公司 | 台灣   | 儲能業      | -         | 6,000   | -         | -        | -         | 1,003     | (678)     | 子公司   |
| 亨豐能源(股)公司 | 三陸儲能(股)公司 | 台灣   | 儲能業      | 1,006,000 | -       | 1,006,000 | 100.00 % | 1,005,819 | 1,003     | 1,681     | 子公司   |

(三)大陸投資資訊：無。

## 北基國際股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱                  | 股份 | 持有股數       | 持股比例    |
|-------------------------|----|------------|---------|
| 高雄汽車客運股份有限公司            |    | 47,117,572 | 16.89 % |
| 鍾嘉村                     |    | 22,449,595 | 8.04 %  |
| 東正投資顧問股份有限公司            |    | 20,473,626 | 7.34 %  |
| 尚發營造股份有限公司(原：三嘉營造(股)公司) |    | 18,995,082 | 6.80 %  |

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

(C10-8-3)

附件四

## 聲 明 書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。  
特此聲明

公司名稱：北基國際股份有限公司



負責人：鍾嘉村



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 三 日

北基國際股份有限公司  
關係報告書會計師複核意見

北基國際股份有限公司 公鑒：

北基國際股份有限公司依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」(以下簡稱編製準則)之規定編製之民國一一一年度關係報告書，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊予以複核，並依編製準則規定出具本複核意見。

依本會計師意見，北基國際股份有限公司民國一一一年度之關係報告書所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊尚無重大不符，且未發現有違反編製準則之情事。

此致

北基國際股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

余聖河



陳國宗



中華民國一一二年五月二十五日

表一

從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股,%

| 控制公司名稱      | 控制原因             | 控制公司之持股與設質情形 |        |      | 控制公司派員<br>擔任董事、監察人或經理人情形   |                                 |
|-------------|------------------|--------------|--------|------|----------------------------|---------------------------------|
|             |                  | 持有股數         | 持股比例   | 設質股數 | 職稱                         | 姓名                              |
| 高雄汽車客運(股)公司 | 指派從屬公司過半<br>數之董事 | 47,117,572   | 16.89% | 0    | 董事<br>董事<br>董事<br>董事<br>董事 | 謝安棋<br>鍾育霖<br>廖順慶<br>李宗熹<br>曾宜男 |

註：從屬公司之控制公司為他公司之從屬公司時，該他公司相關資訊亦應填入；該他公司再為另一公司之從屬公司時亦同，餘類推。



表二

進、銷貨交易情形

單位：新臺幣千元；%

| 進(銷)貨 | 與控制公司間交易情形 |            |      | 與控制公司間交易條件 |        | 一般交易條件 |        | 差異原因 | 應收(付)帳款、票據 |                 | 逾期應收帳項 |      |       | 備註 |
|-------|------------|------------|------|------------|--------|--------|--------|------|------------|-----------------|--------|------|-------|----|
|       | 金額         | 占總進(銷)貨之比率 | 銷貨毛利 | 單價(元)      | 授信期間   | 單價(元)  | 授信期間   |      | 餘額         | 占總應收(付)帳款、票據之比率 | 金額     | 處理方式 | 備抵帳金額 |    |
| 銷貨    | (1,286)    | (0.02%)    | 103  | 註1         | 30-60天 | 依合約規定  | 30-60天 | 197  | 0.15%      | -               | -      | -    | -     |    |

註1：銷貨主係汽柴油品及副產品之銷售，與一般銷貨價格及條件無重大差異

表三

財產交易情形

單位：新臺幣千元

| 交易類型<br>(取得或處分) | 財產名稱 | 交易日期<br>或事實發生日 | 交易金額 | 交付或付款條件 | 價款收付情形 | 處分損益<br>(註1) | 交易對象<br>為控制公司之原因 | 前次移轉資料(註2) |           |      |    | 交易決定<br>方式<br>(註3) | 價格決定<br>之參考<br>據 | 取得或處<br>分之目的<br>及使用情<br>形 | 其他約定<br>事項 |  |
|-----------------|------|----------------|------|---------|--------|--------------|------------------|------------|-----------|------|----|--------------------|------------------|---------------------------|------------|--|
|                 |      |                |      |         |        |              |                  | 所有人        | 與公司關<br>係 | 移轉日期 | 金額 |                    |                  |                           |            |  |
|                 |      |                |      |         |        |              |                  |            |           |      |    |                    |                  |                           |            |  |

註1：取得財產者免列。

註2：(1)取得財產者，應列示控制公司原始取得資料；處分財產者，應列示從屬公司原始取得資料。

(2)「與公司關係」欄應說明所有人與從屬公司及其與控制公司間關係。

(3)前次移轉交易之相對人如為關係人者，應於同一欄位再加列示該關係人之前次移轉資料。

註3：應說明交易之決定層級。

表四

資金融通情形

單位：新臺幣千元；%

| 交易類型<br>(貸與或<br>借入) | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 本期利息<br>總額 | 融通期限 | 融通原因 | 取得(提供)擔保品 |    | 交易決定方<br>式(註1) | 提列備抵呆<br>帳情形<br>(註2) |
|---------------------|------|------|------|------------|------|------|-----------|----|----------------|----------------------|
|                     |      |      |      |            |      |      | 名稱        | 金額 |                |                      |
|                     |      |      |      |            |      |      |           |    |                |                      |

註1：應說明交易之決定層級。

註2：資金借入者免列。

表五

資產租賃情形

單位：新臺幣千元

| 交易類型<br>(出租或承租) | 標的物           |                      | 租賃期間                            | 租賃性質<br>(註1) | 租金決定<br>依據 | 收取(支付)<br>方法 | 與一般租金<br>水準之比較<br>情形 | 本期租金<br>總額 | 本期收付<br>情形 | 其他約定事<br>項(註2) |
|-----------------|---------------|----------------------|---------------------------------|--------------|------------|--------------|----------------------|------------|------------|----------------|
|                 | 名稱            | 座落地點                 |                                 |              |            |              |                      |            |            |                |
| 承租              | 高旗站土地<br>及建物  | 高雄市鳳山<br>區鳳仁路92<br>號 | 106/11-121/10                   | 營業租賃         | 一般租金<br>水準 | 按月支付         | 無重大差異                | 3,429      | 正常         | 無              |
| 承租              | 路竹區土地         | 路竹區聖母<br>路段64-3地號    | 107/09-122/08                   | 營業租賃         | 一般租金<br>水準 | 按月支付         | 無重大差異                | 2,171      | 正常         | 無              |
| 承租              | 鳳山區牛潮<br>埔段土地 | 高雄市鳳山<br>區牛潮埔段       | 自調頻備轉儲<br>能系統商轉上<br>線起至第十年<br>止 | 營業租賃         | 一般租金<br>水準 | 按月支付         | 無重大差異                | 2,671      | 正常         | 無              |

註1：應說明性質屬資本租賃或營業租賃。

註2：如有其他權利設定，例如地上權、典權、地役權等應加註明。

表六

背書保證情形

單位：新臺幣千元；%

| 最高餘額 | 期末餘額 |            | 背書保證原因 | 提供擔保品為保證者 |    |    | 解除保證責任或收回擔保品之條件或日期 | 財務報表已認列或有損失之金額 | 違反所訂相關作業規範之情形 |
|------|------|------------|--------|-----------|----|----|--------------------|----------------|---------------|
|      | 金額   | 占財務報表淨值之比率 |        | 名稱        | 數量 | 價值 |                    |                |               |
|      |      |            |        |           |    |    |                    |                |               |
|      |      |            |        |           |    |    |                    |                |               |

表七

其他重要交易往來情形

單位：新臺幣千元

| 科目    | 與控制公司交易情形 |                    | 一般交易與控制公司間交易條件比較 |
|-------|-----------|--------------------|------------------|
|       | 金額        | 尚未結清之款項<br>帳列其他應收款 |                  |
| 其他收入  | 2,262     | 20                 | 無重大差異            |
| 預收貨款  | 11,623    |                    | 無重大差異            |
| 存出保證金 | 105,347   |                    | 無重大差異            |
| 租賃負債  | 286,162   |                    | 無重大差異            |
| 使用權資產 | 272,287   |                    | 無重大差異            |
| 利息費用  | 843       |                    | 無重大差異            |
| 利息收入  | 3         |                    | 無重大差異            |
| 租金支出  | 3         |                    | 無重大差異            |

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣千元

| 項 目                | 年 度 | 111 年      | 110 年     | 差 異       |        |
|--------------------|-----|------------|-----------|-----------|--------|
|                    |     |            |           | 金額        | %      |
| 流動資產               |     | 2,658,332  | 1,749,285 | 909,047   | 51.97  |
| 長期投資(不含其他金融資產-非流動) |     | 302,036    | 272,858   | 29,178    | 10.69  |
| 固定資產               |     | 5,646,022  | 4,064,580 | 1,581,442 | 38.91  |
| 無形資產               |     | 182,812    | 183,969   | -1,157    | -0.63  |
| 其他資產(含其他金融資產-流動)   |     | 6,188,121  | 2,999,607 | 3,188,514 | 106.30 |
| 資產總額               |     | 14,977,323 | 9,270,299 | 5,707,024 | 61.56  |
| 流動負債               |     | 3,649,534  | 1,637,032 | 2,021,502 | 122.94 |
| 長期負債               |     | 3,236,102  | 1,250,457 | 1,985,645 | 158.79 |
| 其他負債               |     | 4,071,356  | 2,588,515 | 1,482,841 | 57.29  |
| 負債總額               |     | 10,956,992 | 5,476,004 | 5,480,988 | 100.09 |
| 股本                 |     | 2,789,307  | 2,462,493 | 326,814   | 13.27  |
| 資本公積               |     | 745,749    | 838,381   | -92,632   | -11.05 |
| 保留盈餘               |     | 302,135    | 319,137   | -17,002   | -5.33  |
| 股東權益總額             |     | 4,020,331  | 3,794,295 | 226,036   | 5.96   |

#### <重大變動項目說明>

1. 流動資產增加：係因 111 年現金及約當現金增加所致。
2. 長期投資增加：係因認列關聯企業北基國際開發實業(股)公司投資收益所致。
3. 固定資產增加：係因 111 年新購置之不動產、廠房及設備增加所致。
4. 無形資產增加：係因 111 年新購轉投資公司合併產生之商譽增加所致。
5. 其他資產增加：主要係 111 年預付土地及設備款增加所致。
6. 資產總額增加：係因 111 年使用權資產及不動產、廠房及設備增加所致。
7. 流動負債減少：係因 111 年短期借款及一年內到期長期負債減少所致。
8. 長期負債增加：係因 111 年長期借款增加所致。
9. 其他負債增加：係因 111 年普通公司債增加所致。
10. 負債總額增加：係因 111 年長期借款、租任負債增加所致。
11. 資本公積增加：係因 111 年現金增資產生之資本公積增加所致。
12. 保留盈餘增加：係因 111 年本期淨利增加所致。
13. 股東權益總額增加：同上



## 二、財務績效分析

### (一) 經營結果比較分析

單位：新台幣千元

| 年 度<br>項 目 | 111 年度    |            | 110 年度    |            | 111 年度    | 變動比例    |
|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|---------|
|            | 小 計       | 合 計        | 小 計       | 合 計        | 增(減)金額    | 增(減)(%) |
| 營業收入淨額     | 6,754,436 |            | 5,531,032 |            | 1,223,404 | 22.12   |
| 營業成本       |           | -5,896,714 |           | -4,707,302 | 1,189,412 | 25.27   |
| 營業毛利       |           | 857,722    |           | 823,730    | 33,992    | 4.13    |
| 營業費用       |           | 868,902    |           | 740,803    | 128,099   | 17.29   |
| 營業利益       |           | (11,180)   |           | 82,927     | -94,107   | -113.48 |
| 營業外收益      |           | 263,512    |           | 168,439    | 95,073    | 56.44   |
| 營業外費用      |           | (89,635)   |           | (68,030)   | -21,605   | 31.76   |
| 本期稅前淨利     |           | 162,697    |           | 183,336    | -20,639   | -11.26  |
| 所得稅費用      |           | 20,386     |           | 32,233     | -11,847   | -36.75  |
| 本期淨利       |           | 142,311    |           | 151,103    | -8,792    | -5.82   |

#### <增減比例分析說明>

1. 營業收入淨額增加：主要係 111 年度發油量較 110 年成長且平均油品單價提升。
2. 營業成本增加：同上。
3. 營業外收益增加：主要係因 111 年度「採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額」及處分土地資產利益增加所致。
4. 營業外費用減少：主要係因 111 年度財務成本增加所致。
5. 所得稅費用增加：主要係因 111 年度稅前獲利較佳。

### (二) 營業毛利變動分析

主要因 111 年度發油量及油價增加致整體營業毛利增加。

### (三) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

無。

## 三、現金流量分析

### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

| 年 度<br>項 目 | 111 年度 | 110 年度 | 增(減)比例% |
|------------|--------|--------|---------|
| 現金流量比率     | 11.18  | 11.83  | -5.49   |
| 現金流量允當比率   | 26.91  | 28.91  | -6.92   |
| 現金再投資比率    | 2.36   | 1.32   | 78.79   |

- (1) 111 年度現金流量比率及現金流量允當比率均減少，係因 111 年度營流動負債及資本支出增加所致。
- (2) 111 年度現金在投資比率增加，係因 111 年度營運資金減少所致。

(二)流動性不足之改善計畫：無

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額  | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流出量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|---------|---------------|---------|------------|------------|------|
|         |               |         |            | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 929,652 | 408,061       | 17,856  | 1,319,857  | 無          | 無    |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無

(二)預計可能產生效益：無

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

| 項目            | 說明 | 轉投資政策   | 獲利或虧損之主要原因                               | 改善計畫 | 未來一年投資計畫     |
|---------------|----|---------|--|------|--------------|
| 北基國際開發實業(股)公司 |    | 多角化經營策略 | 111年認列投資利益176,066千元，主要係該公司建案產生營業收入及獲利所致。 | 無    | 視未來營運需要逐步調整。 |
| 揚基有限公司        |    | 多角化經營策略 | 111年認列投資損失2,364千元，係該公司於111年度經營虧損所致。      | 無    |              |

## 六、風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1、對公司損益之影響：

| 項目            | 111 年度(新台幣千元：%) |
|---------------|-----------------|
| 利息收支淨額        | 85,978          |
| 兌換損益淨額        | -               |
| 利息收支淨額占營業收入比率 | 1.60            |
| 利息收支淨額占稅前淨利比率 | 52.03           |
| 兌換損益淨額占營業收入比率 | -               |
| 兌換損益淨額占稅前淨利比率 | -               |

(1)利率變動

本公司營運資金充足且與往來銀行均維持良好關係，公司財務健全、債信優良，預計未來利率變動對本公司損益不會造成重大影響，因本公司以浮動利率借入資金，因而產生現金流量風險。

(2)匯率變動

本公司均在國內進銷貨物及勞務，收支均為新台幣計價，所以匯率變動對公司損益並無影響。

(3)通貨膨脹

近年來臺灣通貨膨脹率約在 2%~3%之間，因國際油價上揚所造成之通貨膨脹，將會影響公司之購油成本增加，然本公司與油品供應商台灣中油公司訂有七年期供油契約，並保有一定之利潤空間，公司可同時將增加之成本轉嫁給消費者，所以通貨膨脹對本公司之損益將不造成太大影響，其進貨成本將隨中油之牌告批發價格浮動。

2、未來因應措施

(1)利率變動之因應措施

本公司最近年度利息支出占營收比重僅 1.60%，顯示利率變動對營收影響甚微。且本公司定期檢視銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率。

(2)匯率變動之因應措施

本公司對匯率變動，由財務部負責，選擇較佳匯點改貸或買匯還款以規避匯率變動風險。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

①本公司並未從事高風險及高槓桿投資，且亦不從事資金貸與他人及衍生性商品之交易。

② 為他人背書保證：

| 編號<br>(註1) | 背書保證<br>者公司名<br>稱 | 被背書保證對象        |                | 對單一企業<br>背書保證限<br>額<br>(註3) | 本期最高背<br>書保證餘額 | 期末背背<br>書保證餘<br>額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保<br>證金額佔最<br>近期財務報<br>表淨值之比<br>率 | 背書保證最<br>高限額 | 屬母公<br>司對子<br>公司背<br>書保證 | 屬子公<br>司對母<br>公司背<br>書保證 | 屬對大<br>陸地區<br>背書保<br>證 |
|------------|-------------------|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|-------------------|------------|----------------------|---------------------------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
|            |                   | 公司名稱           | 關係<br>(註<br>2) |                             |                |                   |            |                      |                                       |              |                          |                          |                        |
| 0          | 本公司               | 和逸建設股<br>份有限公司 | 5              | 4,986,090                   | 423,500        | 423,500           | 164,500    | -                    | 11.04%                                | 5,753,181    | N                        | N                        | N                      |
| 0          | 本公司               | 環創電行股<br>份有限公司 | 2              | 4,986,090                   | 300,000        | 300,000           | 300,000    | -                    | 7.82%                                 | 5,753,181    | Y                        | N                        | N                      |
| 1          | 三地能源<br>(股)公司     | 南旭電力股<br>份有限公司 | 2              | 3,995,728                   | 1,300,000      | 1,300,000         | 1,300,000  | 1,300,000            | 42.30%                                | 4,610,456    | Y                        | N                        | N                      |
| 1          | 三地能源<br>(股)公司     | 環創電行股<br>份有限公司 | 2              | 3,995,728                   | 300,000        | -                 | -          | -                    | 9.76%                                 | 4,610,456    | Y                        | N                        | N                      |
| 1          | 三地能源<br>(股)公司     | 三陸儲能股<br>份有限公司 | 2              | 3,995,728                   | 2,767,008      | 2,767,008         | 2,767,008  | -                    | 90.02%                                | 4,610,456    | Y                        | N                        | N                      |
| 2          | 亨豐能源<br>(股)公司     | 三陸儲能股<br>份有限公司 | 2              | 3,995,728                   | 1,057,078      | 1,057,078         | -          | 1,057,078            | 32.82%                                | 4,610,456    | Y                        | N                        | N                      |

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無研發計畫。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

公司對於最近年度國內重要政策及法律變動，均已依相關政令及法令變動，徵詢相關法務及會計師等專業單位之意見，並採取適當措施，以達符合法令要求，尚不致對公司財務及業務產生重大影響。

(五)科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司近年並未因科技改變而對財務及業務造成影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司最近年度企業形象並未改變，仍秉持服務客戶，客戶至上之經營理念，減少客訴。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無擴充廠房計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要進貨商為台灣中油公司，並與該公司訂有長期之供油合約，故對本公司並不會造成影響。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無經營權改變之風險。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政

爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三)其他重要風險及因應措施：資安風險評估分析及其因應措施

近幾年來勒索病毒及 Black door 惡意修改及破壞等情事曾出不窮，對於同仁上網經過黑名單過濾及白名單的建立加強上網安全，透過企業 VPN 阻隔分點與總公司的資料流，與安裝惡意程式線上監控及查殺有疑慮的檔案或網路元件，以提升電腦使用的安全和穩定。對於 DDOS 攻擊瞬間大量封包攻擊或連線數進行管控及阻絕，可避免主機因遭受攻擊而癱瘓服務。且同時監控流量並可主動或被動在線下達踢除動作，以確保網路行為安全。

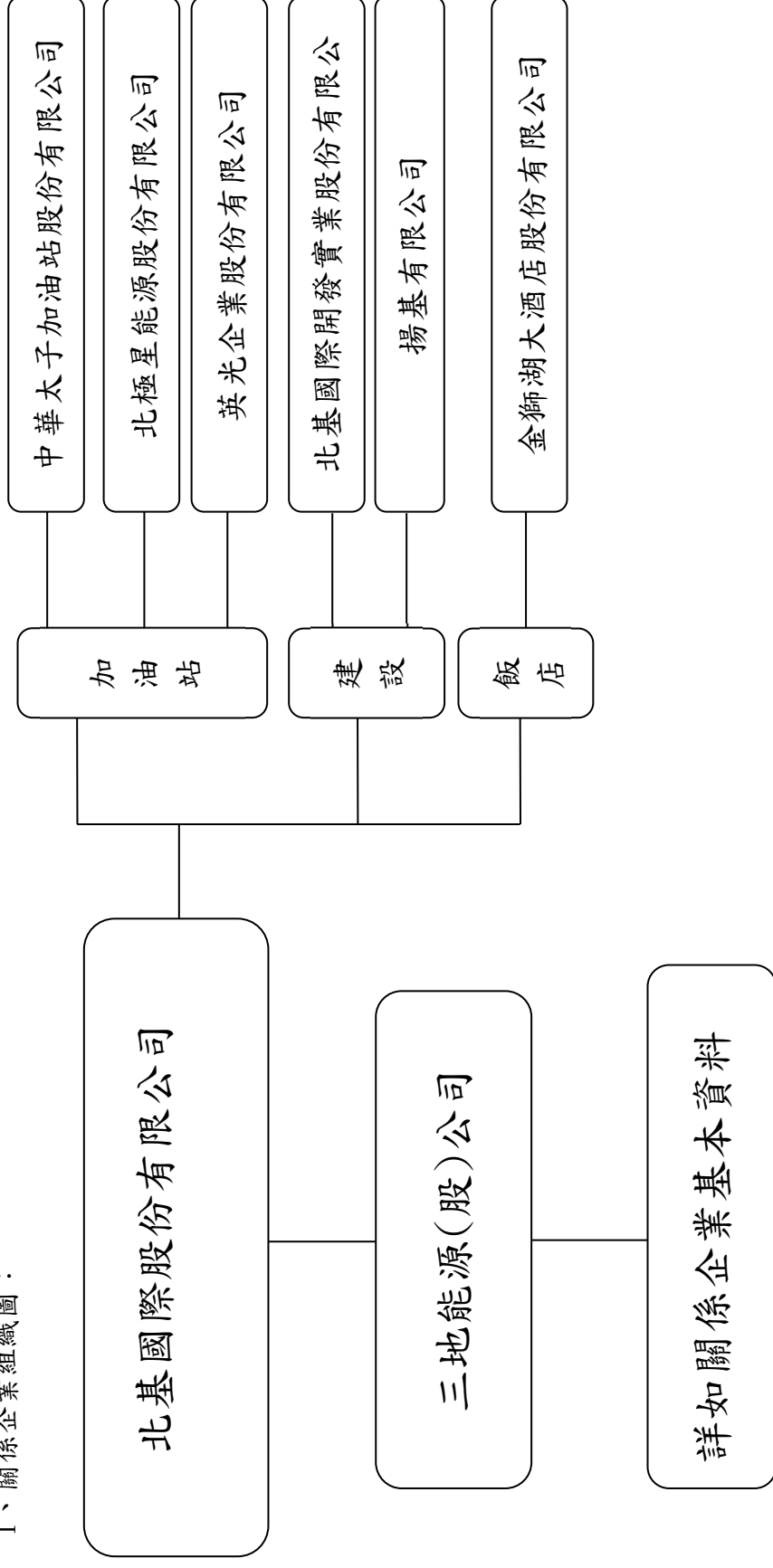
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告

##### 1、關係企業組織圖：



## 2、各關係企業基本資料(資料日期 111 年 12 月 31 日)

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                      | 設立日期       | 地址                  | 實收資本額     | 主要營業項目或生產項目              |
|---------------------------|------------|---------------------|-----------|--------------------------|
| 北極星能源(股)公司                | 87年09月10日  | 新北市板橋區新海路137號       | 70,000    | 石油製品及電池批發業               |
| 北基國際開發實業(股)公司             | 102年04月25日 | 高雄市鼓山區明華路315號20樓    | 300,000   | 室內裝潢及建材批發業               |
| 中華太子加油站(股)公司              | 91年05月08日  | 臺南市南區中華西路1段91號      | 260,000   | 加油站及汽車修理業                |
| 三地能源股份有限公司<br>(原:三陸開發(股)) | 93年03月03日  | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之3 | 3,210,000 | 加油站及便利商店業                |
| 金獅湖大酒店股份有限公司              | 108年08月15日 | 高雄市三民區金鼎路118號       | 50,000    | 餐館及飲酒店業                  |
| 揚基有限公司                    | 109年04月07日 | 高雄市左營區博愛二路150號5樓    | 150,000   | 不動產代銷經紀及不動產買賣業           |
| 英光企業股份有限公司                | 78年02月27日  | 高雄市三民區天祥1路99號       | 30,000    | 加油站及石油製品批發業              |
| 合豐能源股份有限公司                | 105年11月03日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之2 | 340,000   | 農作物栽培及非屬公用之發電業           |
| 嘉昕能源股份有限公司                | 109年12月16日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之3 | 186,000   | 農作物栽培及汽電共生業              |
| 曜谷能源股份有限公司                | 109年12月28日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之3 | 36,000    | 農作物栽培及汽電共生業              |
| 三地怪獸電力股份有限公司              | 110年02月01日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之3 | 1,000     | 電器承裝及電器安裝業               |
| 綠悠能源股份有限公司                | 110年06月08日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之3 | 80,000    | 農作物栽培及汽電共生業              |
| 南旭電力股份有限公司                | 107年05月28日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之2 | 1,025,850 | 發電、輸電、配電機械製造及能源技術服務業     |
| 特爾電力股份有限公司                | 110年09月24日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之2 | 161,000   | 室內裝潢及國際貿易業               |
| 陞陽工程股份有限公司                | 110年12月21日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之2 | 62,000    | 汽電共生及再生能源自用發電設備業         |
| 莫爾電力股份有限公司                | 111年05月10日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之2 | 2,000     | 農作物栽培及水產養殖業              |
| 君和能源股份有限公司                | 111年05月10日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之2 | 44,000    | 水產養殖及娛樂漁業                |
| 亨豐能源股份有限公司                | 111年07月11日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之3 | 2,050,000 | 一般投資及再生能源自用發電設備業         |
| 沃陽能源股份有限公司                | 111年07月06日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之2 | 3,000     | 農作物栽培及水產養殖業              |
| 森思能源股份有限公司                | 111年07月07日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之3 | 41,000    | 農作物栽培及水產養殖業              |
| 嘉源光電股份有限公司                | 111年07月07日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之2 | 1,000     | 農作物栽培及水產養殖業              |
| 嘉瑞光電股份有限公司                | 111年07月07日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之2 | 13,000    | 農作物栽培及水產養殖業              |
| 鴻圖能源股份有限公司                | 111年07月07日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之2 | 3,000     | 農作物栽培及水產養殖業              |
| 環創電行股份有限公司                | 111年08月10日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之2 | 30,000    | 電池製造及汽車及其零件製造及業          |
| 特新能源股份有限公司                | 111年11月11日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之2 | 42,100    | 農作物栽培及水產養殖業              |
| 谷檸能源股份有限公司                | 111年11月11日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之2 | 100       | 農作物栽培及水產養殖業              |
| 曦澄能源股份有限公司                | 111年11月14日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之2 | 100       | 發電、輸電、配電機械製造及再生能源自用發電設備業 |
| 昶永工程股份有限公司                | 111年11月23日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之2 | 100       | 水產養殖及娛樂漁業                |
| 三陸儲能股份有限公司                | 110年06月09日 | 高雄市苓雅區中正二路175號15樓之3 | 2,055,578 | 農作物栽培及汽電共生業              |

3、推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：不適用。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：

1. 本業：加油站業
2. 經營洗車、停車場
3. 發電業、再生能源業

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭各關係企業基本資料一覽表所示。



5、各關係企業董事、監察人與總經理資料(資料日期 111 年 12 月 31 日)

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份      |         |
|---------------------|-----|-----------------------|-----------|---------|
|                     |     |                       | 股數        | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>北極星能源(股)公司 | 董事長 | 北基國際股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 7,000,000 | 100.00% |
|                     | 董事  | 北基國際股份有限公司<br>代表人：曾宜男 | 7,000,000 | 100.00% |
|                     | 董事  | 北基國際股份有限公司<br>代表人：鍾欣倍 | 7,000,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 北基國際股份有限公司<br>代表人：蔡玉敏 | 7,000,000 | 100.00% |

| 企業名稱                   | 職稱  | 姓名或<br>代表人              | 持有股份       |        |
|------------------------|-----|-------------------------|------------|--------|
|                        |     |                         | 股數         | 持股比例%  |
| 從屬公司：<br>北基國際開發實業(股)公司 | 董事長 | 泰嘉開發建設股份有限公司<br>代表人：呂金發 | 15,300,000 | 51.00% |
|                        | 董事  | 曾穎君                     | 0          | 0.00%  |
|                        | 董事  | 鍾育霖                     | 0          | 0.00%  |
|                        | 監察人 | 北基國際股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村   | 14,700,000 | 49%    |

| 企業名稱                  | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份       |         |
|-----------------------|-----|-----------------------|------------|---------|
|                       |     |                       | 股數         | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>中華太子加油站(股)公司 | 董事長 | 北基國際股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 26,000,000 | 100.00% |
|                       | 董事  | 北基國際股份有限公司<br>代表人：陳可培 | 26,000,000 | 100.00% |
|                       | 董事  | 北基國際股份有限公司<br>代表人：鍾欣倍 | 26,000,000 | 100.00% |
|                       | 監察人 | 北基國際股份有限公司<br>代表人：曾宜男 | 26,000,000 | 100.00% |

| 企業名稱                               | 職稱   | 姓名或<br>代表人            | 持有股份        |         |
|------------------------------------|------|-----------------------|-------------|---------|
|                                    |      |                       | 股數          | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>三地能源股份有限公司<br>(原：三陸開發(股)) | 董事長  | 北基國際股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 321,000,000 | 100.00% |
|                                    | 副董事長 | 北基國際股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 321,000,000 | 100.00% |
|                                    | 董事   | 北基國際股份有限公司<br>代表人：鍾欣倍 | 321,000,000 | 100.00% |
|                                    | 董事   | 北基國際股份有限公司<br>代表人：簡文德 | 321,000,000 | 100.00% |
|                                    | 董事   | 北基國際股份有限公司<br>代表人：蔡玉敏 | 321,000,000 | 100.00% |
|                                    | 監察人  | 北基國際股份有限公司<br>代表人：曾怡菱 | 321,000,000 | 100.00% |

| 企業名稱                      | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份      |        |
|---------------------------|-----|-----------------------|-----------|--------|
|                           |     |                       | 股數        | 持股比例%  |
| 從屬公司：<br>金獅湖大酒店股份有限公<br>司 | 董事長 | 北基國際股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 2,550,000 | 51.00% |
|                           | 董事  | 北基國際股份有限公司<br>代表人：李宗熹 | 2,550,000 | 51.00% |
|                           | 董事  | 圓鼎投資有限公司<br>代表人：莊茂進   | 2,450,000 | 49.00% |
|                           | 監察人 | 蔡玉敏                   | 0         | 0.00%  |

| 企業名稱            | 職稱 | 姓名或<br>代表人            | 持有股份       |       |
|-----------------|----|-----------------------|------------|-------|
|                 |    |                       | 股數         | 持股比例% |
| 從屬公司：<br>揚基有限公司 | 董事 | 上維投資股份有限公司<br>代表人：林聰麟 | 75,000,000 | 50%   |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份      |         |
|---------------------|-----|-----------------------|-----------|---------|
|                     |     |                       | 股數        | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>英光企業股份有限公司 | 董事長 | 北基國際股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 3,000,000 | 100.00% |
|                     | 董事  | 北基國際股份有限公司<br>代表人：李宗熹 | 3,000,000 | 100.00% |
|                     | 董事  | 北基國際股份有限公司<br>代表人：韓佳憲 | 3,000,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 北基國際股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 3,000,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份       |        |
|---------------------|-----|-----------------------|------------|--------|
|                     |     |                       | 股數         | 持股比例%  |
| 從屬公司：<br>合豐能源股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 17,340,000 | 51.00% |
|                     | 董事  | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 17,340,000 | 51.00% |
|                     | 董事  | 開陽能源股份有限公司<br>代表人：蔡宗融 | 16,660,000 | 49.00% |
|                     | 監察人 | 盧定鈞                   | 0          | 0%     |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份       |         |
|---------------------|-----|-----------------------|------------|---------|
|                     |     |                       | 股數         | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>嘉昕能源股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 18,600,000 | 100.00% |
|                     | 董事  | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾欣倍 | 18,600,000 | 100.00% |
|                     | 董事  | 三地能源股份有限公司<br>代表人：李宗熹 | 18,600,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 18,600,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份      |         |
|---------------------|-----|-----------------------|-----------|---------|
|                     |     |                       | 股數        | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>曜谷能源股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 3,600,000 | 100.00% |
|                     | 董事  | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾欣倍 | 3,600,000 | 100.00% |
|                     | 董事  | 三地能源股份有限公司<br>代表人：李宗熹 | 3,600,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 3,600,000 | 100.00% |

| 企業名稱                      | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份    |         |
|---------------------------|-----|-----------------------|---------|---------|
|                           |     |                       | 股數      | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>三地怪獸電力股份有限公<br>司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 100,000 | 100.00% |
|                           | 董事  | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾欣倍 | 100,000 | 100.00% |
|                           | 董事  | 三地能源股份有限公司<br>代表人：李宗熹 | 100,000 | 100.00% |
|                           | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 100,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份      |         |
|---------------------|-----|-----------------------|-----------|---------|
|                     |     |                       | 股數        | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>綠悠能源股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 8,000,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 8,000,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份        |         |
|---------------------|-----|-----------------------|-------------|---------|
|                     |     |                       | 股數          | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>南旭電力股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 102,585,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 102,585,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份       |         |
|---------------------|-----|-----------------------|------------|---------|
|                     |     |                       | 股數         | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>特爾電力股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 16,100,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 16,100,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份      |         |
|---------------------|-----|-----------------------|-----------|---------|
|                     |     |                       | 股數        | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>陞陽工程股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 6,200,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 6,200,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份    |         |
|---------------------|-----|-----------------------|---------|---------|
|                     |     |                       | 股數      | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>莫爾電力股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 200,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 200,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份      |         |
|---------------------|-----|-----------------------|-----------|---------|
|                     |     |                       | 股數        | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>君和能源股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 4,400,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 4,400,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份        |         |
|---------------------|-----|-----------------------|-------------|---------|
|                     |     |                       | 股數          | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>亨豐能源股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 105,050,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 105,050,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份    |         |
|---------------------|-----|-----------------------|---------|---------|
|                     |     |                       | 股數      | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>沃陽能源股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 300,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 300,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份      |         |
|---------------------|-----|-----------------------|-----------|---------|
|                     |     |                       | 股數        | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>森思能源股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 4,100,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 4,100,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份    |         |
|---------------------|-----|-----------------------|---------|---------|
|                     |     |                       | 股數      | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>嘉源光電股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 100,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 100,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份      |         |
|---------------------|-----|-----------------------|-----------|---------|
|                     |     |                       | 股數        | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>嘉瑞光電股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 1,300,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 1,300,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份    |         |
|---------------------|-----|-----------------------|---------|---------|
|                     |     |                       | 股數      | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>鴻圖能源股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 300,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 300,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份      |         |
|---------------------|-----|-----------------------|-----------|---------|
|                     |     |                       | 股數        | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>環創電行股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 3,000,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 3,000,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份   |         |
|---------------------|-----|-----------------------|--------|---------|
|                     |     |                       | 股數     | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>特新能源股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 10,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 10,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份   |         |
|---------------------|-----|-----------------------|--------|---------|
|                     |     |                       | 股數     | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>谷樟能源股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 10,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 10,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份   |         |
|---------------------|-----|-----------------------|--------|---------|
|                     |     |                       | 股數     | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>曦澄能源股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 10,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 10,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份   |         |
|---------------------|-----|-----------------------|--------|---------|
|                     |     |                       | 股數     | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>昶永工程股份有限公司 | 董事長 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 10,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 三地能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 10,000 | 100.00% |

| 企業名稱                | 職稱  | 姓名或<br>代表人            | 持有股份        |         |
|---------------------|-----|-----------------------|-------------|---------|
|                     |     |                       | 股數          | 持股比例%   |
| 從屬公司：<br>三陸儲能股份有限公司 | 董事長 | 亨豐能源股份有限公司<br>代表人：鍾嘉村 | 105,050,000 | 100.00% |
|                     | 監察人 | 亨豐能源股份有限公司<br>代表人：鍾育霖 | 105,050,000 | 100.00% |



## 6、各關係企業營運概況(資料日期 111 年 12 月 31 日)

新台幣：仟元

| 企業名稱                      | 資本額       | 資產<br>總額  | 負債<br>總額  | 淨值        | 營業<br>收入  | 營業<br>利益 | 本期損益<br>(稅後) | 每股<br>盈餘 |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------|----------|
| 北極星能源(股)公司                | 70,000    | 155,348   | 62,669    | 92,679    | 455,131   | 49,595   | 15,958       | 2.28     |
| 北基國際開發實業(股)<br>公司         | 300,000   | 2,953,408 | 2,472,842 | 480,566   | 2,272,604 | 445,102  | 366,335      | 12.21    |
| 中華太子加油站(股)公<br>司          | 260,000   | 566,736   | 395,807   | 170,929   | 602,726   | 71,428   | -18,473      | -0.71    |
| 三地能源股份有限公司<br>(原:三陸開發(股)) | 3,210,000 | 7,062,658 | 3,842,224 | 3,220,434 | 53,810    | -76,302  | -80,703      | -0.35    |
| 金獅湖大酒店股份有限<br>公司          | 50,000    | 302,071   | 222,522   | 79,549    | 68,873    | 17,631   | 27,467       | 5.49     |
| 揚基有限公司                    | 150,000   | 254,444   | 109,219   | 145,225   | 0         | -4,742   | -4,729       | -0.32    |
| 英光企業股份有限公司                | 30,000    | 186,442   | 64,305    | 122,137   | 207,022   | 32,737   | 10,235       | 3.41     |
| 合豐能源股份有限公司                | 340,000   | 1,331,408 | 1,031,821 | 299,587   | 0         | -6,825   | -3,511       | -1.03    |
| 嘉昕能源股份有限公司                | 186,000   | 316,811   | 132,160   | 184,651   | 17,084    | 1,538    | -103         | -0.01    |
| 曜谷能源股份有限公司                | 36,000    | 35,133    | 96        | 35,037    | 0         | -124     | -82          | -0.02    |
| 三地怪獸電力股份有限<br>公司          | 1,000     | 767       | 15        | 751       | 0         | 0        | -87          | -0.87    |
| 綠悠能源股份有限公司                | 80,000    | 209,423   | 127,300   | 82,123    | 7,855     | 3,343    | 2,304        | 0.29     |
| 南旭電力股份有限公司                | 1,025,850 | 2,920,349 | 1,970,298 | 950,051   | 0         | -34,015  | -38,936      | -0.38    |
| 特爾電力股份有限公司                | 161,000   | 189,552   | 35,286    | 154,266   | 2,701     | -6,846   | -6,713       | -0.42    |
| 陞陽工程股份有限公司                | 62,000    | 61,979    | 130       | 61,849    | 0         | -230     | -151         | -0.02    |
| 莫爾電力股份有限公司                | 2,000     | 1,978     | 16        | 1,962     | 0         | 0        | -38          | -0.19    |
| 君和能源股份有限公司                | 8,000     | 117,876   | 109,986   | 7,890     | 0         | 0        | -110         | -0.13    |
| 亨豐能源股份有限公司                | 999,422   | 1,005,831 | 155       | 1,005,675 | 0         | -156     | 1,537        | 0.02     |
| 沃陽能源股份有限公司                | 3,000     | 5,475     | 2,519     | 2,956     | 0         | 0        | -44          | -0.15    |
| 森思能源股份有限公司                | 41,000    | 40,936    | 108       | 40,828    | 0         | -203     | -172         | -0.04    |
| 嘉源光電股份有限公司                | 1,000     | 976       | 0         | 976       | 0         | 0        | -24          | -0.24    |
| 嘉瑞光電股份有限公司                | 13,000    | 106,836   | 95,875    | 10,961    | 0         | 0        | -2,040       | -1.57    |
| 鴻圖能源股份有限公司                | 3,000     | 5,476     | 2,520     | 2,956     | 0         | 0        | -44          | -0.15    |
| 環創電行股份有限公司                | 30,000    | 120,870   | 79,058    | 41,812    | 15,309    | 14,732   | 11,812       | 3.94     |
| 特新能源股份有限公司                | 100       | 116       | 17        | 99        | 0         | 0        | -1           | -0.12    |
| 谷樟能源股份有限公司                | 100       | 100       | 1         | 99        | 0         | 0        | -1           | -0.12    |
| 曦澄能源股份有限公司                | 100       | 100       | 1         | 99        | 0         | 0        | -1           | -0.12    |
| 昶永工程股份有限公司                | 100       | 100       | 1         | 99        | 0         | 0        | -1           | -0.12    |
| 三陸儲能股份有限公司                | 1,006,000 | 1,251,241 | 245,422   | 1,005,819 | 0         | -1,870   | 1,003        | 0.01     |

(一) 關係企業合併財務報表：

本公司民國 111 年度(自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(二) 關係報告書

本公司非其他公司之從屬公司，故無需編製關係報告書。

本公司之從屬公司非公開發行公司，依規定無須編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

北基國際股份有限公司



董事長：鍾嘉村



