

股票代碼：8927

北基國際股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一三年及一一二年第二季(重編後)

公司地址：新北市板橋區新海路137號
電話：(02)2259-6969

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10～12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12～34
(七)關係人交易	34～39
(八)質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	40～42
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	43
(十二)其 他	43～45
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46～48
2.轉投資事業相關資訊	48～49
3.大陸投資資訊	49
4.主要股東資訊	49
(十四)部門資訊	50～51



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

會計師核閱報告

北基國際股份有限公司董事會 公鑒：

前言

北基國際股份有限公司及其子公司民國一一三年六月三十日及一一二年六月三十日(重編後)之合併資產負債表，與民國一一三年一月一日至六月三十日及一一二年一月一日至六月三十日(重編後)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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一三年六月三十日及一一二年六月三十日(重編後)之資產總額分別為1,425,221千元及1,206,932千元，分別占合併資產總額之5%及6%；負債總額分別為818,137千元及726,329千元，分別占合併負債總額之4%及5%；民國一一三年四月一日至六月三十日及一一二年四月一日至六月三十日(重編後)及一一三年一月一日至六月三十日及一一二年一月一日至六月三十日(重編後)之綜合損益分別為2,514千元、4,012千元、10,126千元及15,543千元，分別占合併綜合損益之0%、15%、1%及36%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(四)所述，北基國際股份有限公司及其子公司民國一一三年六月三十日及一一二年六月三十日(重編後)採用權益法之投資分別為123,809千元及348,381千元，暨民國一一三年四月一日至六月三十日及一一二年四月一日至六月三十日(重編後)及一一三年一月一日至六月三十日及一一二年一月一日至六月三十日(重編後)採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為(1,893)千元、13,963千元、(3,395)千元及46,345千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達北基國際股份有限公司及其子公司民國一一三年六月三十日及一一二年六月三十日(重編後)之合併財務狀況，與民國一一三年四月一日至六月三十日及一一二年四月一日至六月三十日(重編後)及一一三年一月一日至六月三十日及一一二年一月一日至六月三十日(重編後)之合併財務績效暨民國一一三年一月一日至六月三十日及一一二年一月一日至六月三十日(重編後)之合併現金流量之情事。

強調事項

如合併財務報告附註十二(二)所述，子公司三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司)於民國一一二年九月二十八日以現金354,960千元取得新日泰電力(股)公司51%股權，前述交易參照會計研究發展基金會IFRS問答集之規定，係屬共同控制下之組織重組，應視為自始合併，並據此追溯重編民國一一二年第二季合併財務報告。本會計師未因此而修正核閱結論。

其他事項

列入上開合併財務報告之子公司中，有關北基國際開發實業(股)公司(北基實業)之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，有關北基實業之財務報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。北基實業於民國一一三年六月三十日之資產總額為2,444,535千元，占合併資產總額之8%；民國一一三年四月一日至六月三十日及一一三年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為779,325千元及776,386千元，分別占合併綜合損益之99%及94%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

羅瑞芝



余聖河



證券主管機關：金管證審字第1120333238號

核准簽證文號：金管證審字第1010004977號

民國一一三年八月十四日

北基國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		113.6.30		112.12.31		112.6.30 (重編後)		負 債 及 權 益		113.6.30		112.12.31		112.6.30 (重編後)			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	1,466,118	5	1,264,015	4	1,813,597	8	2100	短期借款(附註六(十三)及八)	\$	1,461,370	5	462,360	2	369,130	2
1140	合約資產－流動(附註六(二十一))		769,499	3	350,425	1	6,030	-	2110	應付短期票券(附註六(十二)及七)		465,148	1	420,408	1	199,510	1
1170	應收票據及帳款(含關係人)(附註六(二)、(二十一)及七)		133,848	-	89,860	-	71,195	1	2130	合約負債－流動(附註六(二十一)及七)		559,001	2	933,274	3	396,109	2
1200	其他應收款(含關係人)(附註七)		406,184	1	585,559	2	320,376	1	2170	應付票據及帳款(含關係人)		1,166,142	4	1,104,276	4	450,513	2
130X	存貨(附註六(三)、(五)、七及八)		3,400,627	11	4,457,700	15	975,627	4	2200	其他應付款(含關係人)(附註七)		1,352,113	4	1,076,379	4	1,160,943	5
1470	其他流動資產(附註六(十一)、七及八)		1,135,945	4	978,172	4	584,993	3	2230	本期所得稅負債		205,306	1	64,880	-	19,738	-
	流動資產合計		7,312,221	24	7,725,731	26	3,771,818	17	2280	租賃負債－流動(附註六(十六)及七)		213,169	1	207,564	1	216,431	1
非流動資產：																	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		30,080	-	30,080	-	473	-	2320	一年內到期長期負債(附註六(十四)、(十五)及八)		8,966,707	29	8,623,989	30	2,207,732	10
1550	採用權益法之投資(附註六(四))		123,809	-	84,205	-	348,381	2	2300	其他流動負債(附註六(二十一)及七)		487,057	1	308,113	1	26,761	-
										流動負債合計		14,876,013	48	13,201,243	46	5,046,867	23
非流動負債：																	
1755	使用權資產(附註六(八)及七)		3,028,599	10	2,671,161	9	2,851,546	13	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註(十五))		-	-	143	-	22	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(九))		150,673	-	115,158	-	120,659	1									
1780	無形資產(附註六(十))		288,956	1	291,875	1	298,399	1	2530	應付公司債(附註六(十五)及八)		1,202,999	4	1,203,754	4	1,350,357	6
1915	預付土地及設備款(附註六(十一))		3,811,490	12	3,001,347	11	1,387,473	6	2540	長期借款(附註六(十四)及八)		2,959,375	9	3,727,466	13	4,920,647	23
1920	存出保證金(附註七)		789,032	3	768,222	3	346,338	2	2580	租賃負債－非流動(附註六(十六)及七)		3,136,968	10	2,689,156	9	2,884,603	13
1980	其他金融資產－非流動(附註八)		568,172	2	523,145	2	598,948	3	2600	其他非流動負債		225,018	1	151,928	1	149,201	1
1990	其他非流動資產(附註六(二十一)及七)		546,198	2	267,525	1	314,031	1		非流動負債合計		7,524,360	24	7,772,447	27	9,304,830	43
	非流動資產合計		23,779,850	76	21,350,220	74	18,003,027	83		負債總計		22,400,373	72	20,973,690	73	14,351,697	66
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十五)及(十九))：																	
									3100	股本		3,689,684	12	3,264,419	11	3,177,520	15
									3200	資本公積		1,262,591	4	1,784,301	6	1,350,456	6
									3300	保留盈餘		588,552	2	302,655	1	240,043	1
									3400	其他權益		(5,148)	-	(2,130)	-	(1,737)	-
										歸屬母公司業主之權益合計		5,535,679	18	5,349,245	18	4,766,282	22
									35XX	共同控制下前手權益(附註十二)		-	-	-	-	293,482	1
									36XX	非控制權益(附註六(六))		3,156,019	10	2,753,016	9	2,363,384	11
										權益合計		8,691,698	28	8,102,261	27	7,423,148	34
	資產總計	\$	31,092,071	100	29,075,951	100	21,774,845	100		負債及權益總計	\$	31,092,071	100	29,075,951	100	21,774,845	100

(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

民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年4月至6月		112年4月至6月 (重編後)		113年1月至6月		112年1月至6月 (重編後)	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十一)及七)	\$ 5,449,495	100	1,816,733	100	7,480,478	100	3,557,647	100
5000 營業成本(附註六(三)及(十七))	4,004,113	73	1,546,323	85	5,673,465	76	3,034,750	85
5900 營業毛利	1,445,382	27	270,410	15	1,807,013	24	522,897	15
6000 營業費用(附註六(二)、(十七)、(二十二)及七)：								
6100 推銷費用	356,616	7	183,574	10	564,100	8	365,178	10
6200 管理費用	56,008	2	45,290	2	108,688	1	105,699	3
6450 預期信用減損利益	(17)	-	-	-	(27)	-	-	-
營業費用合計	412,607	9	228,864	12	672,761	9	470,877	13
6900 營業淨利	1,032,775	18	41,546	3	1,134,252	15	52,020	2
7000 營業外收入及支出：								
7100 利息收入	5,428	-	5,604	-	6,194	-	7,529	-
7010 其他收入(附註六(十六)、(二十三)及七)	19,222	-	10,859	1	34,798	-	20,225	1
7020 其他利益及損失(附註六(十一)及(二十三))	(2,390)	-	1,954	-	(5,137)	-	(629)	-
7050 財務成本(附註六(十六)及(二十三))	(84,497)	(1)	(30,301)	(2)	(156,080)	(2)	(62,223)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(四))	(1,893)	-	13,963	1	(3,395)	-	46,345	1
營業外收入及支出合計	(64,130)	(1)	2,079	-	(123,620)	(2)	11,247	-
7900 稅前淨利	968,645	17	43,625	3	1,010,632	13	63,267	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	174,659	3	16,707	1	180,771	2	19,738	1
8200 本期淨利	793,986	14	26,918	2	829,861	11	43,529	1
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,099)	-	-	-	(3,018)	-	-	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(3,099)	-	-	-	(3,018)	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	(3,099)	-	-	-	(3,018)	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 790,887	14	26,918	2	826,843	11	43,529	1
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 398,215	7	31,560	2	416,473	5	50,048	1
8160 共同控制下前手權益	-	-	(2,179)	-	-	-	(2,767)	-
8620 非控制權益	395,771	7	(2,463)	-	413,388	6	(3,752)	-
	\$ 793,986	14	26,918	2	829,861	11	43,529	1
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 395,116	8	31,560	2	413,455	5	50,048	1
8160 共同控制下前手權益	-	-	(2,179)	-	-	-	(2,767)	-
8720 非控制權益	395,771	7	(2,463)	-	413,388	6	(3,752)	-
	\$ 790,887	15	26,918	2	826,843	11	43,529	1
每股盈餘(附註六(二十))(單位：新台幣元)								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.22		0.10		1.28		0.16	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.22		0.10		1.27		0.16	

董事長：鍾嘉村



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：廖順慶



會計主管：韓佳憲



北基國際股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益								其他權益項目				
	股 本			保留盈餘				合 計	其他權益項目 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之權益工具投 資利 益(損失)	歸屬於母 公司業主 權益總計	共同控 制下前 手權益	非控制 權 益	權益總額
	普通股 股 本	待 分 配 股票股利	合 計	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘						
民國一十二年一月一日餘額	\$ 2,789,307	-	2,789,307	745,749	128,767	1,675	171,693	302,135	(1,737)	3,835,454	-	184,877	4,020,331
追溯調整共同控制下組織重組之前手權益 期初重編後餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	296,249	284,632	580,881
	2,789,307	-	2,789,307	745,749	128,767	1,675	171,693	302,135	(1,737)	3,835,454	296,249	469,509	4,601,212
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	14,161	-	(14,161)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	62	(62)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(112,140)	(112,140)	-	(112,140)	-	-	(112,140)
	-	-	-	-	14,161	62	(126,363)	(112,140)	-	(112,140)	-	-	(112,140)
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	50,048	50,048	-	50,048	(2,767)	(3,752)	43,529
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	50,048	50,048	-	50,048	(2,767)	(3,752)	43,529
可轉換公司債轉換	107,863	-	107,863	137,265	-	-	-	-	-	245,128	-	-	245,128
資本公積轉增資配發股票股利	-	280,350	280,350	(280,350)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	-	-	(84,105)	-	-	-	-	-	(84,105)	-	-	(84,105)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	829,804	-	-	-	-	-	829,804	-	765,396	1,595,200
對子公司所有權益變動	-	-	-	2,093	-	-	-	-	-	2,093	-	-	2,093
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,132,231	1,132,231
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 2,897,170	280,350	3,177,520	1,350,456	142,928	1,737	95,378	240,043	(1,737)	4,766,282	293,482	2,363,384	7,423,148
民國一十三年一月一日餘額	\$ 3,264,419	-	3,264,419	1,784,301	142,928	1,737	157,990	302,655	(2,130)	5,349,245	-	2,753,016	8,102,261
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	11,266	-	(11,266)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	393	(393)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(32,644)	(32,644)	-	(32,644)	-	-	(32,644)
普通股股票股利	-	97,932	97,932	-	-	-	(97,932)	(97,932)	-	-	-	-	-
	-	97,932	97,932	-	11,266	393	(142,235)	(130,576)	-	(32,644)	-	-	(32,644)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	416,473	416,473	-	416,473	-	413,388	829,861
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,018)	(3,018)	-	-	(3,018)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	416,473	416,473	(3,018)	413,455	-	413,388	826,843
可轉換公司債轉換	891	-	891	597	-	-	-	-	-	1,488	-	-	1,488
資本公積轉增資配發股票股利	-	326,442	326,442	(326,442)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	-	-	(195,865)	-	-	-	-	-	(195,865)	-	-	(195,865)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,385)	(10,385)
民國一十三年六月三十日餘額	\$ 3,265,310	424,374	3,689,684	1,262,591	154,194	2,130	432,228	588,552	(5,148)	5,535,679	-	3,156,019	8,691,698

(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

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月 (重編後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,010,632	63,267
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	313,191	135,499
攤銷費用	9,317	1,756
預期信用減損利益	(27)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(143)	(128)
利息費用	156,080	62,223
利息收入	(6,194)	(7,529)
股利收入	(155)	(117)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	3,395	(46,345)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	469
非金融資產減損損失	2,851	-
租賃修改利益	-	(782)
收益費損項目合計	478,315	145,046
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
合約資產	(419,074)	(6,030)
應收票據及帳款	(43,961)	(14,479)
其他應收款	106,336	(261,764)
存貨	1,411,328	(151,642)
其他流動資產	(157,773)	(116,777)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	896,856	(550,692)
合約負債	(374,273)	172,325
應付票據及帳款	61,866	(33,908)
其他應付款	109,364	590,368
其他流動負債	177,360	(36,227)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(25,683)	692,558
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	871,173	141,866
調整項目合計	1,349,488	286,912
營運產生之現金流入	2,360,120	350,179
收取之利息	6,194	7,529
收取之股利	155	117
支付之利息	(138,153)	(49,016)
支付之所得稅	(112,713)	(11,595)
營業活動之淨現金流入	2,115,603	297,214

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)

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月 (重編後)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(43,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(979,590)	(2,942,224)
處分不動產、廠房及設備	5,282	402
存出保證金增加	(20,810)	(122,067)
取得無形資產	(6,398)	(17,373)
取得投資性不動產	(43,019)	(4,725)
其他金融資產(增加)減少	(45,027)	31,181
其他非流動資產增加	(140,152)	(260,098)
預付土地及設備款增加	(1,140,727)	(547,066)
投資活動之淨現金流出	(2,413,441)	(3,861,970)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	999,170	(620,189)
應付短期票券增加(減少)	44,740	(50,187)
舉借長期借款	2,535,712	3,075,812
償還長期借款	(2,970,858)	(1,019,851)
存入保證金(減少)增加	(3,309)	16
租賃本金償還	(94,104)	(92,658)
處分子公司股權(未喪失控制力)	-	1,595,200
非控制權益變動	(10,385)	1,134,324
籌資活動之淨現金流入	500,966	4,022,467
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,025)	-
本期現金及約當現金增加數	202,103	457,711
期初現金及約當現金餘額	1,264,015	1,355,886
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,466,118	1,813,597

(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



~7-1~

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
民國一一三年及一一二年第二季
(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。

子公司三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司)於民國一一二年九月二十八日以現金354,960千元取得新日泰電力(股)公司51%股權，前述該等交易參照會計研究發展基金會IFRS問答集之規定，係屬共同控制下之組織重組，應視為自始取得，並據此追溯重編前期比較合併財務報告。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年八月九日經董事會通過發布。

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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(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一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(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：

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

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

(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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 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
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
本公司	北極星能源(股)公司(北極星能源)	加油站	100 %	100 %	100 %	註1。
本公司	中華太子加油站(股)公司(中華太子)	加油站	100 %	100 %	100 %	註1。
本公司	三地能源(股)公司(三地能源，原：三陸開發(股)公司)	投資及能源技術服務	68 %	68 %	74 %	註2及4。
本公司	金獅湖大酒店(股)公司(金獅湖)	飯店業	51 %	51 %	51 %	註1。
本公司	英光企業(股)公司(英光企業)	加油站	100 %	100 %	100 %	註1。
本公司	北基國際開發實業(股)公司(北基實業)	不動產開發	52 %	52 %	49 %	註6。
本公司	三地國際地產(股)公司(三地國際地產)	投資控股	100 %	100 %	100 %	註1及7。
本公司	基曜建設(股)公司(基曜建設)	不動產開發	51 %	-	-	註1及9。
三地國際地產	三地地產株式會社(三地地產)	投資控股	100 %	-	100 %	註1及8。
三地能源	合豐能源(股)公司(合豐能源)	再生能源業	51 %	51 %	100 %	
三地能源	嘉昕能源(股)公司(嘉昕能源)	儲能業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	曜谷能源(股)公司(曜谷能源)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	三地怪獸電力(股)公司(三地怪獸)	售電業	100 %	100 %	51 %	
三地能源	綠悠能源(股)公司(綠悠能源)	儲能業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	南旭電力(股)公司(南旭電力)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	特爾電力(股)公司(特爾電力)	充電樁	100 %	100 %	100 %	
三地能源	陞陽工程(股)公司(陞陽工程)	工程養殖業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	君和能源(股)公司(君和能源)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	莫爾顧問(股)公司(莫爾顧問)	能源顧問服務業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	沃陽能源(股)公司(沃陽能源)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	森思能源(股)公司(森思能源)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	嘉源光電(股)公司(嘉源光電)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	嘉瑞光電(股)公司(嘉瑞光電)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	鴻圖能源(股)公司(鴻圖能源)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	亨豐能源(股)公司(亨豐能源)	投資控股	51 %	51 %	51 %	註3。
三地能源	環創電行(股)公司(環創電行)	電動巴士經銷	100 %	100 %	100 %	
三地能源	特新能源(股)公司(特新能源)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	谷檸能源(股)公司(谷檸能源)	能源技術服務	100 %	100 %	100 %	
三地能源	曦澄能源(股)公司(曦澄能源)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	

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
			113.6.30	112.12.31	112.6.30		
三地能源	昶永工程(股)公司(昶永工程)	能源技術服務	100 %	100 %	100 %		
三地能源	盛大儲能科技(股)公司(盛大儲能)	儲能業	100 %	100 %	-		
三地能源	新日泰電力(股)公司(新日泰電力)	再生能源業	51 %	51 %	51 %	註5。	
亨豐能源	三陸儲能(股)公司(三陸儲能)	儲能業	100 %	100 %	100 %		

註1：係非重要子公司，其民國一一三年及一一二年六月三十日財務報表未經會計師核閱。

註2：三地能源於民國一一二年五月三日新增為重要子公司。

註3：三地能源於民國一一二年一月未依持股比例認購亨豐能源現金增資案，致對其之持股比例由100%降為51%；亨豐能源於民國一一二年一月辦理現金增資案，發行新股105,058千股，每股面額10元，實收資本額增加1,050,578千元，其中999,500千元係由非控制權益認購，帳列非控制權益項下。

註4：本公司於民國一一二年二月處分三地能源25%股權，致對其之持股比例由100%降為75%；本公司處分三地能源之股票80,000千股，並未喪失控制，屬於權益交易，處分價款計1,600,000千元，與帳面價值差額829,804千元，帳列資本公積項下。三地能源於民國一一一年發行員工認股權憑證2,800千單位，每單位得認購之股數為1股，於民國一一二年一月一日至六月三十日已全數執行，計發行普通股2,800千股，致對其持股比例由75%降為74%。本公司於民國一一二年八月處分三地能源6%股權，致對其之持股比例由74%降為68%；本公司處分三地能源之股票20,000千股，並未喪失控制，屬於權益交易，處分價款計600,000千元，與帳面價值差額403,420千元，帳列資本公積項下。

註5：三地能源於民國一一二年九月二十八日以現金354,960千元取得新日泰電力51%股權，前述交易係屬共同控制下之組織重組，應視為自始合併，並據此追溯重編前期比較合併財務報告。

註6：本公司於民國一一二年十二月七日以現金15,437千元收購北基實業3%股份進而取得對該公司之控制，本公司對北基實業之持股比例由49%增加至52%。

註7：本公司於民國一一二年十二月二十二日發起設立三地國際地產。

註8：三地國際地產民國一一三年一月二十二日發起設立三地地產。

註9：本公司於民國一一三年四月十八日發起設立基曜建設。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對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；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.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（如國際會計準則第7號所定義），除非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限制。

合併公司對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.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 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

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度估計平均有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

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及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」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。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.6.30	112.12.31	112.6.30 (重編後)
庫存現金及零用金	\$ 35,109	34,774	17,321
支票及活期存款	1,431,009	1,229,241	1,796,276
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,466,118</u>	<u>1,264,015</u>	<u>1,813,597</u>

(二)應收票據及帳款(含關係人)

	113.6.30	112.12.31	112.6.30 (重編後)
應收票據	\$ -	1,949	264
應收帳款(含關係人)	133,898	87,988	70,931
減：備抵損失	(50)	(77)	-
	<u>\$ 133,848</u>	<u>89,860</u>	<u>71,195</u>

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，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

113.6.30			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 132,313	0%~0.02%	-
逾期30天以下	1,434	0%~0.94%	-
逾期31~60天	101	0%~2.44%	-
逾期61~90天	-	0%~24.22%	-
逾期91天以上	50	100%	50
	\$ 133,898		50

112.12.31			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 88,197	0%	-
逾期30天以下	879	0%	-
逾期31~60天	784	0%	-
逾期61~90天	-	0%	-
逾期91天以上	77	100%	77
	\$ 89,937		77

112.6.30(重編後)			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 67,820	0%	-
逾期30天以下	609	0%	-
逾期31~60天	744	0%	-
逾期61~90天	1,292	0%~3.33%	-
逾期91天以上	730	0%~100%	-
	\$ 71,195		-

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額	\$ 77	-
減損損失迴轉	(27)	-
期末餘額	<u>\$ 50</u>	<u>-</u>

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併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。

(三)存 貨

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
買賣業/觀光飯店業：			
高級柴油	\$ 21,368	26,330	41,951
無鉛汽油-98	10,399	14,723	16,866
無鉛汽油-95	27,712	40,486	49,787
無鉛汽油-92	22,074	30,939	34,453
副產品及其他	5,714	5,215	10,558
小 計	<u>87,267</u>	<u>117,693</u>	<u>153,615</u>
建設業：			
營建用地	1,089,934	333,630	-
在建房地	1,462,303	3,965,325	822,012
待售房地	761,123	41,052	-
小 計	<u>3,313,360</u>	<u>4,340,007</u>	<u>822,012</u>
	<u>\$ 3,400,627</u>	<u>4,457,700</u>	<u>975,627</u>

民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為3,846,861千元、1,492,570千元、5,367,336千元及2,947,711千元。

合併公司因共同開發持有之在建房地明細請詳附註六(五)。

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨作為長短期借款擔保之明細，請詳附註八。

合併公司利息資本化之情形如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
利息資本化	\$ <u>6,079</u>	<u>1,882</u>	<u>19,555</u>	<u>3,666</u>
資本化之利率	<u>2.51%~2.93%</u>	<u>2.51%~2.85%</u>	<u>2.51%~2.93%</u>	<u>2.38%~2.85%</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)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：

關聯企業	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
	\$ <u>123,809</u>	<u>84,205</u>	<u>348,381</u>

1.關聯企業

關聯企業 名 稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所/公司 註冊之國家	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
北基國際開發實業(股) 公司(北基實業)	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	(註)	(註)	49 %
揚基有限公司(揚基)	主要業務為廣告 代銷業	台灣	50 %	50 %	50 %
嘉揚企業(股)公司(嘉揚 企業)	主要業務為不動 產代銷及廣告服 務業	台灣	50 %	50 %	-
保順能源(股)公司(保順 能源)	主要業務為再生 能源業	台灣	50 %	50 %	-

註:合併公司於民國一二年十二月七日以現金15,437千元收購北基實業3%之股份，持股比例由49%增加至52%，因而取得該公司之控制，故成為列入合併財務報告之子公司，請詳附註四(二)。

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會計準則財務報告中所包含之金額，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)北基實業之彙總性財務資訊：

流動資產	<u>112.6.30</u>
	\$ 2,978,906
非流動資產	373,792
流動負債	(837,448)
非流動負債	<u>(1,950,050)</u>
淨資產	<u>\$ 565,200</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年4月至6月	112年1月至6月
營業收入	\$ 114,552	264,904
本期淨利	29,813	96,989
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 29,813</u>	<u>96,989</u>

	112年1月至6月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 229,423
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	47,525
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 276,948</u>

(2)揚基之彙總性財務資訊：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流動資產	\$ 38,617	411,780	269,994
非流動資產	472,441	766	590
流動負債	(61,694)	(43,445)	(21,392)
非流動負債	(311,264)	(228,595)	(106,326)
淨資產	<u>\$ 138,100</u>	<u>140,506</u>	<u>142,866</u>

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
營業收入	\$ -	-	-	-
本期淨損	(1,296)	(1,291)	(2,405)	(2,359)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (1,296)</u>	<u>(1,291)</u>	<u>(2,405)</u>	<u>(2,359)</u>

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 70,253	72,613
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(1,203)	(1,180)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 69,050</u>	<u>71,433</u>

(3)嘉揚企業之彙總性財務資訊：

	113.6.30
流動資產	\$ 90,387
非流動資產	6,172
流動負債	(868)
淨資產	<u>\$ 95,691</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年4月至6月	113年1月至6月
營業收入	\$ -	-
本期淨利	(2,349)	(4,153)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (2,349)</u>	<u>(4,153)</u>

	113年1月至6月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 9,923
本期增資取得	40,000
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	(2,077)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 47,846</u>

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 6,913</u>	<u>13,952</u>	<u>-</u>

	113年4月至6月	113年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (71)	(115)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (71)</u>	<u>(115)</u>

2.擔 保

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

3.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(五)聯合營運

除下列說明外，合併公司聯合營運無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司於民國一一三年五月三日經董事會決議通過與三地開發地產(股)公司(三地開發)簽訂高雄市仁武區後港東段合建分售協議書，共同開發興建，截至民國一一三年六月三十日，尚未完成相關合約簽訂。

合併公司因共同開發持有之在建房地金額明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
水星光案	\$ 630,267	530,606	419,605
一字寬案	58,570	17,678	-
	<u>\$ 688,837</u>	<u>548,284</u>	<u>419,605</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述因共同開發持有之在建房地帳列存貨項下，請詳附註六(三)。

(六)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益及表決權之比例		
		113.6.30	112.12.31	112.6.30
三地能源集團	台灣	32 %	32 %	26 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則會計準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.三地能源集團之合併彙總性財務資訊：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30 (重編後)
流動資產	\$ 2,012,954	2,003,892	2,114,745
非流動資產	15,114,123	13,352,208	10,908,407
流動負債	(9,932,715)	(6,989,248)	(2,290,073)
非流動負債	(2,499,514)	(3,751,719)	(5,817,437)
淨資產	\$ 4,694,848	4,615,133	4,915,642
非控制權益期末帳面金額	\$ 2,544,645	2,506,301	2,306,076

	113年4月至6月	112年4月至6月 (重編後)	113年1月至6月	112年1月至6月 (重編後)
營業收入	\$ 231,743	66,064	465,566	104,607
本期淨利(損)	46,977	1,594	79,715	(17,958)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ 46,977	1,594	79,715	(17,958)
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	\$ 21,558	(510)	38,344	(7,233)
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 21,558	(510)	38,344	(7,233)

	113年1月至6月	112年1月至6月 (重編後)
營業活動現金流量	\$ (303,560)	(76,927)
投資活動現金流量	(1,276,728)	(2,985,075)
籌資活動現金流量	1,229,575	3,379,800
現金及約當現金(減少)增加數	\$ (350,713)	317,798
支付予非控制權益之股利	\$ -	-

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
成本或認定成本：						
民國113年1月1日餘額	\$ 5,083,063	550,170	7,333,317	168,408	1,266,270	14,401,228
增 添	204,474	4,191	262,206	3,475	521,088	995,434
處 分	-	-	(1,146)	-	(5,222)	(6,368)
重 分 類	6,781	27,722	932,627	2,152	(944,847)	24,435
其 他	-	-	-	-	36,923	36,923
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 5,294,318</u>	<u>582,083</u>	<u>8,527,004</u>	<u>174,035</u>	<u>874,212</u>	<u>15,451,652</u>
民國112年1月1日餘額(重編後)	\$ 3,629,068	538,728	718,595	174,031	2,336,216	7,396,638
增 添	12,002	1,343	593,479	3,626	2,458,699	3,069,149
處 分	-	(929)	(10,803)	(1,475)	(402)	(13,609)
重 分 類	-	11,167	5,867,852	46,669	(4,032,664)	1,893,024
其 他	-	-	-	-	53,789	53,789
民國112年6月30日餘額(重編後)	<u>\$ 3,641,070</u>	<u>550,309</u>	<u>7,169,123</u>	<u>222,851</u>	<u>815,638</u>	<u>12,398,991</u>
折舊及減損損失：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	218,943	444,648	109,526	30,609	803,726
本期折舊	-	11,827	185,633	8,711	-	206,171
處 分	-	-	(1,086)	-	-	(1,086)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>230,770</u>	<u>629,195</u>	<u>118,237</u>	<u>30,609</u>	<u>1,008,811</u>
民國112年1月1日餘額(重編後)	\$ -	232,388	265,533	119,072	6,560	623,553
本期折舊	-	10,079	34,526	6,893	-	51,498
處 分	-	(502)	(10,781)	(1,455)	-	(12,738)
重 分 類	-	-	9,760	(9,861)	-	(101)
民國112年6月30日餘額(重編後)	<u>\$ -</u>	<u>241,965</u>	<u>299,038</u>	<u>114,649</u>	<u>6,560</u>	<u>662,212</u>
帳面金額：						
民國113年1月1日	<u>\$ 5,083,063</u>	<u>331,227</u>	<u>6,888,669</u>	<u>58,882</u>	<u>1,235,661</u>	<u>13,597,502</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 5,294,318</u>	<u>351,313</u>	<u>7,897,809</u>	<u>55,798</u>	<u>843,603</u>	<u>14,442,841</u>
民國112年1月1日(重編後)	<u>\$ 3,629,068</u>	<u>306,340</u>	<u>453,062</u>	<u>54,959</u>	<u>2,329,656</u>	<u>6,773,085</u>
民國112年6月30日(重編後)	<u>\$ 3,641,070</u>	<u>308,344</u>	<u>6,870,085</u>	<u>108,202</u>	<u>809,078</u>	<u>11,736,779</u>

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司作為加油站使用之農業用地及其地上物分別計70,260千元、70,368千元及39,308千元，暫以合併公司指定信託登記予第三人名義為所有權；受託人皆以總價43,250千元辦理土地設定抵押予合併公司。

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日因符合資本化條件而將折舊費用及利息費用轉入不動產、廠房及設備之未完工程項下，請詳附註六(八)及(二十三)。

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備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)

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、運輸設備、機器設備及其他資產等所認列之使用權資產，其成本及折舊之變動明細如下：

	土地及建物	運輸設備	機器設備	其他資產	總 計
使用權資產成本：					
民國113年1月1日餘額	\$ 3,360,719	8,571	32,462	9,576	3,411,328
增 添	221,678	7,357	265,974	-	495,009
減 少	(85,146)	-	-	-	(85,146)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 3,497,251</u>	<u>15,928</u>	<u>298,436</u>	<u>9,576</u>	<u>3,821,191</u>
民國112年1月1日餘額(重編後)	\$ 3,362,727	9,769	-	-	3,372,496
增 添	162,362	7,561	-	-	169,923
重 分 類	(8,680)	(896)	-	9,576	-
民國112年6月30日餘額(重編後)	<u>\$ 3,516,409</u>	<u>16,434</u>	<u>-</u>	<u>9,576</u>	<u>3,542,419</u>
使用權資產之累計折舊：					
民國113年1月1日餘額	\$ 731,203	6,092	877	1,995	740,167
本期折舊	121,311	1,373	3,879	798	127,361
重 分 類	-	-	-	-	-
減 少	(74,936)	-	-	-	(74,936)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 777,578</u>	<u>7,465</u>	<u>4,756</u>	<u>2,793</u>	<u>792,592</u>
民國112年1月1日餘額(重編後)	\$ 560,506	7,379	-	-	567,885
本期折舊	121,005	1,983	-	-	122,988
重 分 類	473	(872)	-	399	-
民國112年6月30日餘額(重編後)	<u>\$ 681,984</u>	<u>8,490</u>	<u>-</u>	<u>399</u>	<u>690,873</u>
帳面金額：					
民國113年1月1日	<u>\$ 2,629,516</u>	<u>2,479</u>	<u>31,585</u>	<u>7,581</u>	<u>2,671,161</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 2,719,673</u>	<u>8,463</u>	<u>293,680</u>	<u>6,783</u>	<u>3,028,599</u>
民國112年1月1日(重編後)	<u>\$ 2,802,221</u>	<u>2,390</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,804,611</u>
民國112年6月30日(重編後)	<u>\$ 2,834,425</u>	<u>7,944</u>	<u>-</u>	<u>9,177</u>	<u>2,851,546</u>

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之本期折舊中，分別有25,852千元及46,795千元轉入不動產、廠房及設備之未完工程項下。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資性不動產

	自有資產 土 地	使用權資產 土 地	總 計
帳面金額：			
民國113年1月1日	\$ 34,332	80,826	115,158
民國113年6月30日	\$ 75,358	75,315	150,673
民國112年1月1日	\$ 34,332	91,826	126,158
民國112年6月30日	\$ 34,332	86,327	120,659

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一二年度合併財務報告附註六(十三)所揭露資訊無重大差異。

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)無形資產

	商 譽	電腦軟體	合約價值	總 計
帳面金額：				
民國113年1月1日	\$ 37,854	14,872	239,149	291,875
民國113年6月30日	\$ 37,854	18,001	233,101	288,956
民國112年1月1日(重編後)	\$ 37,513	2,390	241,917	281,820
民國112年6月30日(重編後)	\$ 37,513	15,689	245,197	298,399

合併公司無形資產於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十四)。

(十一)其他流動資產及預付土地及設備款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30 (重編後)
其他流動資產：			
預付貨款	\$ 335,272	35,044	28,500
預付租金	17,634	2,932	2,072
留抵及進項稅額	477,874	432,352	413,438
預付費用	112,631	84,166	48,503
用品盤存	15,349	16,170	16,714
取得合約之增額成本	143,404	198,138	56,505
其他金融資產-流動	8,269	174,676	6,188
其 他	25,512	34,694	13,073
	\$ 1,135,945	978,172	584,993

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
預付土地及設備款：			
預付土地款	\$ 172,678	101,791	388,912
預付設備款	<u>3,638,812</u>	<u>2,899,556</u>	<u>998,561</u>
	<u>\$ 3,811,490</u>	<u>3,001,347</u>	<u>1,387,473</u>

合併公司因故中止台南市七股區下山子寮段案場開發案，於民國一一三年三月與出賣人調解成立，雙方同意於民國一一一年九月所簽訂之不動產買賣契約書已於民國一一二年六月中止，就該契約所涉之民事請求權均拋棄，合併公司之預付土地款6,055千元中，可領回信託專戶之款項計3,204千元，故認列減損損失2,851千元，列報於其他利益及損失項下。

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併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>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應付短期商業本票	\$ 466,000	421,000	200,000
減：應付短期票券折價	<u>(852)</u>	<u>(592)</u>	<u>(490)</u>
合 計	<u>\$ 465,148</u>	<u>420,408</u>	<u>199,510</u>

合併公司民國一一三年一月一日至六月三十日新增金額為466,000千元，利率區間為2.09%~2.90%，到期日為民國一一三年七月至八月；償還金額為421,000千元。

合併公司民國一一二年一月一日至六月三十日新增金額為200,000千元，利率區間為2.14%~2.16%，到期日為民國一一二年八月；償還金額為250,000千元。

合併公司以關係人擔任連帶保證人之擔保情形，請詳附註七。

(十三)短期借款

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
信用借款	\$ 352,500	-	51,770
擔保借款	1,109,030	462,360	317,360
減：交易成本未攤銷餘額	<u>(160)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 1,461,370</u>	<u>462,360</u>	<u>369,130</u>
尚未使用額度	<u>\$ 418,500</u>	<u>840,000</u>	<u>1,453,740</u>
利率區間	<u>2.21%-3.38%</u>	<u>2.11%~2.66%</u>	<u>2.51%~3.10%</u>

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日新增金額分別為1,159,170千元及50,000千元，到期日分別為民國一一三年七月至十一月及民國一一二年八月；償還之金額分別為160,000千元及670,189千元。

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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)長期借款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30 (重編後)
無擔保銀行借款	\$ 1,834,463	1,311,167	1,251,093
擔保銀行借款	10,129,140	11,087,582	5,914,327
減：交易成本未攤銷餘額	(38,416)	(48,677)	(37,041)
期末長期借款餘額	11,925,187	12,350,072	7,128,379
減：一年內到期部分	(8,965,812)	(8,622,606)	(2,207,732)
	<u>\$ 2,959,375</u>	<u>3,727,466</u>	<u>4,920,647</u>
尚未使用額度	<u>\$ 6,538,415</u>	<u>6,820,706</u>	<u>7,863,965</u>
利率區間	<u>2.21%~3.30%</u>	<u>2.08%~3.16%</u>	<u>2.02%~3.16%</u>

1.借款之發行及償還

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日新增金額分別為2,535,712千元及3,075,812千元，到期日分別為民國一一三年七月至一二七年十月及民國一一二年七月至一一八年三月；償還之金額分別為2,970,858千元及1,019,851千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以關係人擔任連帶保證人及資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註七及八。

3.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。民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日借款餘額分別為53,139千元、70,862千元及88,392千元，年利率分別為2.43%、2.30%及2.18%，且由政府中小企業信用保證基金保證8成。

(十五)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
發行轉換公司債總金額	\$ 5,300	6,800	156,500
發行普通公司債總金額	1,200,000	1,200,000	1,200,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(1,406)	(1,663)	(6,143)
期末應付公司債餘額	\$ 1,203,894	1,205,137	1,350,357
減：流動部分	(895)	(1,383)	-
應付公司債—非流動	<u>\$ 1,202,999</u>	<u>1,203,754</u>	<u>1,350,357</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
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負債	\$ -	143	22
權益組成部分-轉換權(列報於資本公積-認股權)	\$ 266	346	8,022

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十九)。

合併公司以資產設定抵押供公司債之擔保情形請詳附註八。

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30 (重編後)
流動	\$ 213,169	207,564	216,431
非流動	\$ 3,136,968	2,689,156	2,884,603

到期分析請詳附註六(二十四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月 (重編後)	113年1月至6月	112年1月至6月 (重編後)
租賃負債之利息費用	\$ 20,690	19,565	40,103	35,227
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ 1,034	240	2,767	480
轉租使用權資產之收益	\$ 2,643	884	5,262	4,045
短期租賃之費用	\$ 2,385	524	4,645	1,731
低價值租賃資產之費用	\$ 45	-	54	-

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月 (重編後)
租賃之現金流出總額	\$ 141,673	130,096

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司租賃負債於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間均無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十)。

(十七)員工福利

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業成本	\$ 731	432	1,482	829
推銷費用	5,284	4,456	11,112	8,656
管理費用	847	742	1,744	1,464
	<u>\$ 6,862</u>	<u>5,630</u>	<u>14,338</u>	<u>10,949</u>

(十八)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
所得稅費用	\$ <u>174,659</u>	<u>16,707</u>	<u>180,771</u>	<u>19,738</u>

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日皆無認列於權益或其他綜合損益之所得稅。

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一一一年度。

(十九)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十三)。

1.普通股之發行

本公司於民國一一三年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股89千股，以面額發行，總金額為891千元，其中85千股之增資基準日為民國一一三年八月十二日，截至本合併財務報告發布日為止，法定登記程序尚未辦理完竣。

本公司於民國一一二年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股10,786千股，以面額發行，總金額為107,863千元，法定登記程序均已辦理完竣。

本公司民國一一三年六月二十一日經股東常會決議資本公積轉增資發行新股案，擬以資本公積326,442千元轉增資，發行記名式普通股32,644千股，以民國一一三年九月十四日為增資基準日，預計每千股無償配發100股。

本公司民國一一二年六月二十一日經股東常會決議，以資本公積280,350千元轉增資，每股面額10元，發行記名式普通股28,035千股，以民國一一二年九月十日為增資基準日，實際每千股無償配發94.58股。

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：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
發行股票溢價	\$ -	235,545	235,545
可轉換公司債轉換溢價	48,753	325,314	256,947
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	1,198,090	1,198,090	829,804
認列對子公司所有權益變動數	15,136	15,136	10,268
股份基礎給付	-	3,732	3,732
認股權-逾期失效	-	5,792	5,792
認股權	266	346	8,022
歸入權	346	346	346
	<u><u>\$ 1,262,591</u></u>	<u><u>1,784,301</u></u>	<u><u>1,350,456</u></u>

除前述資本公積轉增資外，本公司於民國一一三年六月二十一日經股東常會決議資本公積配發現金案，以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積計195,865千元配發現金與股東，每股配發0.6元。

本公司於民國一一二年六月二十一日經股東常會決議資本公積配發現金案，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，實際每股配發現金0.28元。

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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

盈餘分配

本公司分別於民國一一三年六月二十一日及一一二年六月二十一日經股東常會決議民國一一二年度及一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度		111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	\$ 0.10	32,644	0.40	112,140
股票	0.30	97,932	-	-
合計	\$	<u>130,576</u>		<u>112,140</u>

(二十)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>398,215</u>	<u>31,560</u>	<u>416,473</u>	<u>50,048</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>326,453</u>	<u>315,490</u>	<u>326,448</u>	<u>312,566</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.22</u>	<u>0.10</u>	<u>1.28</u>	<u>0.16</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 398,215	31,560	416,473	50,048
可轉換公司債相關損益之稅後影響數(註)	42	-	52	-
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>398,257</u>	<u>31,560</u>	<u>416,525</u>	<u>50,048</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	326,453	315,490	326,448	312,566
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	133	4	138	5
可轉換公司債轉換之影響(註)	423	-	429	-
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>327,009</u>	<u>315,494</u>	<u>327,015</u>	<u>312,571</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.22</u>	<u>0.10</u>	<u>1.27</u>	<u>0.16</u>

註：因民國一一二年四月至六月及一月至六月及具反稀釋作用，故不擬列入計算稀釋每股盈餘。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年六月二十一日股東會決議無償配股，並以民國一一三年九月十四日為增資基準日，若此無償配股於財務報表通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
基本每股盈餘	\$ <u>1.11</u>	<u>0.09</u>	<u>1.16</u>	<u>0.14</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>1.11</u>	<u>0.09</u>	<u>1.16</u>	<u>0.14</u>

(二十一) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	113年4月至6月	112年4月至6月 (重編後)	113年1月至6月	112年1月至6月 (重編後)
主要地區市場：				
臺灣	\$ <u>5,449,495</u>	<u>1,816,733</u>	<u>7,480,478</u>	<u>3,557,647</u>
主要產品：				
油品	\$ 1,769,685	1,782,701	3,480,933	3,414,868
售電收入	213,939	-	416,696	-
房地銷售	3,389,700	-	3,403,564	-
其他	<u>76,171</u>	<u>34,032</u>	<u>179,285</u>	<u>142,779</u>
合 計	\$ <u>5,449,495</u>	<u>1,816,733</u>	<u>7,480,478</u>	<u>3,557,647</u>

2. 合約餘額

	113.6.30	112.12.31	112.6.30 (重編後)
應收票據及應收帳款	\$ <u>133,848</u>	<u>89,860</u>	<u>71,195</u>
長期應收分期帳款 (帳列其他非流動資產)	\$ <u>159,374</u>	<u>25,165</u>	<u>-</u>
合約資產	\$ <u>769,499</u>	<u>350,425</u>	<u>6,030</u>
合約負債	\$ <u>559,001</u>	<u>933,274</u>	<u>396,109</u>

應收票據及應收帳款及其減損揭露請詳附註六(二)。

合約資產主要係光電案場已認列之售電收入，惟於報導日尚未取得電業執照且尚未請款所產生。合併公司對該對價有無條件之權利時，將轉列應收帳款。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為560,589千元及37,613千元。合約負債之說明請詳附註九(八)。

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。

合併公司民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日之遞延收入分別為4,602千元、4,981千元及9,549千元，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%為董事酬勞。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。

本公司民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日估列之員工及董事酬勞如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
員工酬勞	\$ 8,219	173	8,488	232
董事酬勞	11,924	520	12,731	697
	<u>\$ 20,143</u>	<u>693</u>	<u>21,219</u>	<u>929</u>

員工及董事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酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事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酬勞前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為1,449千元及1,447千元，董事酬勞提列金額分別為4,326千元及4,342千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>113年4月至6月</u>	<u>112年4月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
租金收入	\$ 5,293	4,205	10,966	8,285
股利收入	-	-	155	117
停車費收入	1,390	1,236	3,008	3,062
其他收入－其他	12,539	5,418	20,669	8,761
其他收入合計	<u>\$ 19,222</u>	<u>10,859</u>	<u>34,798</u>	<u>20,225</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.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
處分不動產、廠房及設備				
損失	\$ -	(42)	-	(469)
外幣兌換損失	(22)	(12)	(22)	(534)
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產利益(損失)	-	(69)	143	128
租賃修改利益	-	782	-	782
非金融資產減損損失	-	-	(2,851)	-
其他	(2,368)	1,295	(2,407)	(536)
其他利益及損失淨額	<u>\$ (2,390)</u>	<u>1,954</u>	<u>(5,137)</u>	<u>(629)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月 (重編後)	113年1月至6月	112年1月至6月 (重編後)
銀行借款產生之利息費用	\$ 112,001	50,146	217,165	93,398
應付公司債產生之利息費用	5,710	12,030	11,421	23,416
租賃負債產生之利息費用	20,690	19,565	40,103	35,227
其他	7,952	267	12,065	480
減：利息資本化－銀行借款	(52,155)	(38,330)	(106,015)	(67,347)
減：利息資本化－租賃負債	(9,701)	(13,377)	(18,659)	(22,951)
	<u>\$ 84,497</u>	<u>30,301</u>	<u>156,080</u>	<u>62,223</u>

(二十四)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十八)。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.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 現金流量	一年 以內	超過一 年以上
113年6月30日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 1,461,370	1,526,751	767,586	759,165
應付短期票券	465,148	466,000	466,000	-
應付票據及帳款(含關係人)	1,166,142	1,166,142	1,166,142	-
其他應付款(含關係人)	1,352,113	1,352,113	1,352,113	-
長期借款(含一年內到期)	11,925,187	12,321,770	9,196,871	3,124,899
應付公司債(含一年內到期)	1,203,894	1,276,116	23,694	1,252,422
租賃負債	<u>3,350,137</u>	<u>4,127,806</u>	<u>282,787</u>	<u>3,845,019</u>
	<u>\$ 20,923,991</u>	<u>22,236,698</u>	<u>13,255,193</u>	<u>8,981,505</u>
112年12月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 462,360	471,675	168,058	303,617
應付短期票券	420,408	421,000	421,000	-
應付票據及帳款	1,104,276	1,104,276	1,104,276	-
其他應付款(含關係人)	1,076,379	1,076,379	1,076,379	-
長期借款(含一年內到期)	12,350,072	12,659,311	8,855,620	3,803,691
應付公司債	1,205,137	1,289,013	24,194	1,264,819
租賃負債	<u>2,896,720</u>	<u>3,499,319</u>	<u>271,005</u>	<u>3,228,314</u>
	<u>\$ 19,515,352</u>	<u>20,520,973</u>	<u>11,920,532</u>	<u>8,600,441</u>
112年6月30日(重編後)				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 369,130	380,566	74,623	305,943
應付短期票券	199,510	200,000	200,000	-
應付票據及帳款	450,513	450,513	450,513	-
其他應付款(含關係人)	1,160,943	1,160,943	1,160,943	-
長期借款(含一年內到期)	7,128,379	7,330,339	2,307,218	5,023,121
應付公司債	1,350,357	1,452,152	24,836	1,427,316
租賃負債	<u>3,101,034</u>	<u>5,207,690</u>	<u>241,512</u>	<u>4,966,178</u>
	<u>\$ 13,759,866</u>	<u>16,182,203</u>	<u>4,459,645</u>	<u>11,722,558</u>

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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併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：

113.6.30					
	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	\$ 30,080	-	-	30,080	30,080
112.12.31					
	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	\$ 30,080	-	-	30,080	30,080
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	\$ 143	-	143	-	143
112.6.30					
	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					
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	\$ 22	-	22	-	22

(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及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(3)第三等級之變動明細表

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級之金融工具，其公允價值於民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日間無重大變動。

(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。

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(可類比公司法)/資產法	• 股價淨值比 (113.6.30、112.12.31及112.6.30分別為2.00、2.20及1.29) • 缺乏市場流通性折價 (113.6.30、112.12.31及112.6.30分別為28.5%、28.5%及10%)	• 乘數愈高，公允價值愈高 • 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(二十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一十二年度合併財務報告附註六(二十九)所揭露者無重大變動。

(二十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一十二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一十二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一十二年度合併財務報告附註六(三十)。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日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(八)。

2.來自籌資活動負債調節如下表：

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>113.6.30</u>
			<u>新</u>	<u>增</u>	<u>可轉換公司債轉換</u> <u>其 他</u>	
短期借款	\$ 462,360	999,170	-	-	(160)	1,461,370
應付短期票券	420,408	44,740	-	-	-	465,148
長期借款(含一年內到期)	12,350,072	(435,146)	-	-	10,261	11,925,187
應付公司債(含一年內到期)	1,205,137	-	-	(1,489)	246	1,203,894
租賃負債	<u>2,896,720</u>	<u>(94,104)</u>	<u>545,966</u>	<u>-</u>	<u>1,555</u>	<u>3,350,137</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 17,334,697</u>	<u>514,660</u>	<u>545,966</u>	<u>(1,489)</u>	<u>11,902</u>	<u>18,405,736</u>

	<u>112.1.1</u> <u>(重編後)</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>112.6.30</u> <u>(重編後)</u>
			<u>新</u>	<u>增</u>	<u>可轉換公司債轉換</u> <u>其 他</u>	
短期借款	\$ 989,319	(620,189)	-	-	-	369,130
應付短期票券	249,697	(50,187)	-	-	-	199,510
長期借款(含一年內到期)	5,086,387	2,055,961	-	-	(13,969)	7,128,379
應付公司債	1,583,779	-	-	(245,284)	11,862	1,350,357
租賃負債	<u>2,999,585</u>	<u>(92,658)</u>	<u>189,402</u>	<u>-</u>	<u>4,705</u>	<u>3,101,034</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 10,908,767</u>	<u>1,292,927</u>	<u>189,402</u>	<u>(245,284)</u>	<u>2,598</u>	<u>12,148,410</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

東正投資顧問(股)公司為本公司所歸屬集團之最終控制者，其所持有之高雄汽車客運(股)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21.24%，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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
東正投資顧問(股)公司(東正投資)	合併公司之最終母公司
高雄汽車客運(股)公司(高雄客運)	合併公司之母公司
府城汽車客運(股)公司(府城客運)	合併公司之實質關係人
南仁湖育樂(股)公司(南仁湖育樂)	合併公司之實質關係人
品川國際開發(股)有限公司 (品川國際)	合併公司之實質關係人

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
尚發營造(股)公司(尚發營造，原：三嘉營造(股)公司)	合併公司之實質關係人
三地開發實業(股)公司(三地實業)	合併公司之實質關係人
乖乖(股)公司(乖乖)	合併公司之實質關係人
普悠瑪客運(股)公司(普悠瑪)	合併公司之實質關係人
上御亭(股)公司(上御亭)	合併公司之實質關係人
海景世界企業(股)公司(海景世界)	合併公司之實質關係人
高市高爾夫(股)公司(高市高爾夫)	合併公司之實質關係人
高鐵高爾夫球練習場(高鐵高爾夫)	合併公司之實質關係人
大鵬灣觀光遊艇(股)公司(大鵬灣)	合併公司之實質關係人
高雄市私立高旗汽車駕駛人訓練班(高旗駕訓班)	合併公司之實質關係人
高雄市私立大新汽車駕駛人訓練班(大新駕訓班)	合併公司之實質關係人
嘉義汽車客運(股)公司(嘉義客運)	合併公司之實質關係人
三嘉開發建築(股)公司(三嘉開發)	合併公司之實質關係人
三地開發地產(股)公司(三地開發)	合併公司之實質關係人
三地建築有限公司(三地建築)	合併公司之實質關係人
和逸建設(股)公司(和逸建設)	合併公司之實質關係人
統發廣告事業(股)公司(統發廣告)	合併公司之實質關係人
泰嘉開發建設(股)公司(泰嘉開發)	合併公司之實質關係人
上嘉行銷(股)公司(上嘉行銷)	合併公司之實質關係人
麗升投資(股)公司(麗升投資)	合併公司之實質關係人
乖乖生技(股)公司(乖乖生技)	合併公司之實質關係人
保順能源股份有限公司(保順能源)	合併公司之關聯企業
揚基有限公司(揚基)	合併公司之關聯企業
開陽能源(股)公司(開陽能源)	合豐能源之董事
鍾嘉村	本公司之董事長
鍾育霖	本公司之董事
鍾欣倍	三地能源之董事長特助(註)
蔡宗融	合豐能源法人董事之代表
呂金發	北基實業之董事長
陳渝雯	北基實業之實質關係人

註：於民國一一三年四月九日辭任總經理轉任本公司董事長特助，於民國一一三年五月二十二日董事任期屆滿未再續任。

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：

	113年4月至6月	112年4月至6月 (重編後)	113年1月至6月	112年1月至6月 (重編後)
母公司	\$ 7,983	17,457	17,405	17,457
實質關係人	32,605	10,195	38,902	13,079
	<u>\$ 40,588</u>	<u>27,652</u>	<u>56,307</u>	<u>30,536</u>

上述金額包含合併公司於民國一一三年五月與三地開發簽訂高雄市仁武區後港東段在建工程(含建築執照)權利移轉備忘錄，預計合約總價款為31,042千元，該關係人銷貨交易之價格，係依據原始取得成本或鑑價報告後決定，截至民國一一三年六月三十日止尚未付訖，帳列應收帳款－關係人項下。

除前述交易外，合併公司銷售予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	113.6.30	112.12.31	112.6.30 (重編後)
應收帳款	母公司	\$ 342	3,058	72,570
其他應收款	母公司	120,878	150,579	56,746
其他應收款	鍾嘉村	36,935	21,333	42,030
應收帳款	實質關係人	31,222	146	10,014
其他應收款	實質關係人	95,467	42,547	163
		<u>\$ 284,844</u>	<u>217,663</u>	<u>181,523</u>

3.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	進貨	
	113年4月至6月	113年1月至6月
實質關係人	<u>\$ 338</u>	<u>338</u>

合併公司向關係人採購之價格及付款條件由雙方議定，付款期間亦依照合約辦理，與一般廠商並無重大差異。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	性質	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應付帳款	鍾嘉村	其他	\$ 36,782	-	-
其他應付款	母公司	其他	34	51	94
其他應付款	開陽能源	設備款	258,402	-	10
其他應付款	尚發營造	設備款	175,633	205,199	427,463
其他應付款	實質關係人	其他	56,949	103,650	30
			<u>\$ 527,800</u>	<u>308,900</u>	<u>427,597</u>

5.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	113.6.30	112.12.31	112.6.30
合約負債	母公司	預收款	\$ 13,258	16,394	64,247
合約負債	實質關係人	預收款	5,125	9,378	20,872
			<u>\$ 18,383</u>	<u>25,772</u>	<u>85,119</u>

合併公司於民國一〇八年七月與實質關係人簽署車隊卡加油代購合約，在車隊卡加值額度內，由實質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。

合併公司因上述交易而產生其他收入明細如下：

關係人類別	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
母公司	\$ 188	162	355	323
實質關係人	390	343	749	685
	<u>\$ 578</u>	<u>505</u>	<u>1,104</u>	<u>1,008</u>

合併公司於民國一〇七年七月與實質關係人簽署商務卡加油買賣合約，在商務卡加值額度內，由實質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。

合併公司因上述交易而產生其他收入明細如下：

關係人類別	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
母公司	\$ 382	386	731	741
實質關係人	16	19	32	39
	<u>\$ 398</u>	<u>405</u>	<u>763</u>	<u>780</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.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	113.6.30	112.12.31	112.6.30
存出保證金	母公司	\$ 201,000	201,000	205,347
存出保證金	鍾嘉村	\$ 184,500	184,500	-
存出保證金	呂金發	\$ 184,500	184,500	-
存出保證金	實質關係人	\$ 1,092	616	540
其他流動資產 - 取得合約之增額成本	實質關係人	\$ 10,291	68,951	-

帳列項目	關係人類別	113年4月至6月	113年1月至6月
其他收入	實質關係人	\$ 914	2,460

7.租 賃

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	113.6.30	112.12.31	112.6.30
最終母公司	高雄辦公室	112.01~116.06	\$ 3,641	4,224	-
母公司	高雄市鳳山區土地	112.01-116.09	179	205	-
母公司	高雄市路竹區土地	107.09~122.08	18,386	19,308	20,220
母公司	高旗站	106.11~121.10	26,579	28,054	29,517
鍾嘉村	屏東縣獅子鄉土地	109.09~129.08	242,663	252,173	248,208
母公司	高雄市鳳山區牛潮埔段土地	112.01-118.12	-	-	231,178
實質關係人	高雄辦公室及充電設備用地	112.01-118.12	3,724	4,301	-
			\$ 295,172	308,265	529,123

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)。

合併公司向關係人承租辦公室認列租金支出之情形如下：

帳列項目	關係人類別	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
租金支出	實質關係人	\$ 693	690	1,386	1,476

合併公司因轉租使用權資產予實質關係人而產生租金收入如下：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
實質關係人	\$ 1,857	1,857	3,714	3,714

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8. 背書保證

合併公司因業務需求提供背書保證金額如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
實質關係人	<u>\$ 793,000</u>	<u>423,500</u>	<u>423,500</u>

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日合併公司向金融機構取得貸款額度係由鍾嘉村及蔡宗融共同提供連帶保證。

9. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之價款如下：

帳列項目	關係人類別	113年4月至6月	112年4月至6月 (重編後)	113年1月至6月	112年1月至6月 (重編後)
不動產、廠房及設備	實質關係人	<u>\$ 335,214</u>	<u>1,388,322</u>	<u>448,852</u>	<u>1,611,875</u>

合併公司向關係人採購設備之價格及付款條件由雙方議定，付款期間亦依照合約規定辦理，與一般廠商並無重大差異。

(2) 取得其他資產

合併公司向關係人取得其他資產之取得價款彙總如下：

帳列項目	關係人類別	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
在建房地	實質關係人	<u>\$ 25,997</u>	<u>66,079</u>	<u>56,695</u>	<u>133,534</u>
營建用地	鍾嘉村	<u>\$ 338,260</u>	<u>-</u>	<u>338,260</u>	<u>-</u>

10. 其他

(1) 合併公司與和逸建設簽訂土地共同開發協議書，請詳附註六(五)及九(五)。

(2) 合併公司與泰嘉開發、泰普高精密及高雄客運簽訂土地共同開發協議書，請詳附註六(五)及九(六)。

(3) 合併公司與三地開發擬簽訂土地共同開發協議書，請詳附註六(五)。

(4) 亨豐能源於民國一一二年一月辦理現金增資，發行普通股105,058千股，每股面額及每股認購價格均為10元，實收資本額增加1,050,578千元，合併公司未依持股比認購5,108千股，計51,078千元，致合併公司對其持股比例由100%降為51%；另99,950千股係由非控制權益認購，計999,500千元，且其中由實質關係人乖乖認購20,000千股，計200,000千元，帳列非控制權益項下。

(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：

	113年4月至6月	112年4月至6月	113年1月至6月	112年1月至6月
短期員工福利	<u>\$ 9,216</u>	<u>4,476</u>	<u>14,725</u>	<u>9,991</u>
退職後福利	<u>442</u>	<u>233</u>	<u>603</u>	<u>301</u>
合計	<u>\$ 9,658</u>	<u>4,709</u>	<u>15,328</u>	<u>10,292</u>

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	113.6.30	112.12.31	112.6.30
不動產、廠房及設備	購油履約保證金及長短期借款	\$ 5,240,613	5,260,461	4,153,854
存貨—在建房地	長短期借款	882,636	812,905	318,347
其他金融資產—非流動	國道高速公路局加油站經營權保證函之保證金	14,783	14,783	14,664
其他金融資產—非流動	長期借款、公司債及建造履約保證款	533,389	488,362	584,284
其他流動資產	預售屋履約價金專戶	-	169,784	-
其他流動資產	行銷活動履約保證金	300	300	300
		<u>\$ 6,671,721</u>	<u>6,746,595</u>	<u>5,071,449</u>

合併公司將所持有子公司之全部股份提供作為長期借款擔保，其明細如下：

子公司名稱	設質期間	設質金額
南旭電力	111.09.06~債務清償日	\$ 5,880,000
三陸儲能	112.02.06~債務清償日	5,700,000
新日泰電力	112.12.05~債務清償日	3,960,000
		<u>\$ 15,540,000</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：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
取得存貨	<u>\$ 554,062</u>	<u>557,709</u>	<u>677,521</u>
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 7,134,711</u>	<u>6,782,632</u>	<u>4,548,686</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
已開立而未使用之信用狀	<u>\$ -</u>	<u>539,297</u>	<u>2,150,254</u>

(三)民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，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118,225千元、115,170千元及118,341千元。

(四)民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，由銀行擔保履約保證金金額分別為1,080,000千元、960,000千元及960,000千元。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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)合併公司與和逸建設簽訂共同開發協議書，由和逸建設為實施者，分別負擔不動產開發支出之50%，相關說明請詳附註六(五)及七；另，雙方約定由和逸建設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，合併公司應支付之委建管理費總計45,768千元，並依約定進度支付。截至民國一一三年六月三十日止，合併公司累計已支付委建管理費為4,578千元，餘尚未支付。

(六)合併公司與泰嘉開發、太普高精密及高雄客運簽署土地共同開發協議書，由泰嘉開發為實施者，按合資比例負擔不動產開發支出，相關說明請詳附註六(五)及七；另，合資約定由泰嘉開發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，合併公司依合資議定之預定總銷售金額的1%為委建管理費，按合資比例分擔，合併公司應支付之委建管理費總計19,410千元，並依約定進度支付。截至民國一一三年六月三十日止，合併公司累計已支付委建管理費為1,941千元，餘尚未支付。

(七)合併公司因業務需求提供背書保證金額如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
實質關係人	\$ <u>793,000</u>	<u>423,500</u>	<u>423,500</u>

(八)民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十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：

		113.6.30			
		在建土地	在建工程	待售房地	合 計
個案名稱					合約負債
艾美城品案	\$	152,377	317,726	-	470,103
水星光案		205,188	425,079	-	630,267
一字寬案		-	58,570	-	58,570
水雲川案		-	-	31,281	31,281
水律川案		-	-	446,098	446,098
拓真案		-	-	283,744	283,744
國安1731案		240,636	62,727	-	303,363
	\$	<u>598,201</u>	<u>864,102</u>	<u>761,123</u>	<u>2,223,426</u>
					<u>507,291</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

個案名稱	112.12.31				
	在建土地	在建工程	待售房地	合 計	合約負債
艾美城品案	\$ 151,212	300,706	-	451,918	110,628
水星光案	203,616	326,990	-	530,606	151,832
一字寬案	-	17,678	-	17,678	81,457
規劃中建案	-	31,042	-	31,042	-
水雲川案	-	-	41,052	41,052	-
水律川案	-	1,665,381	-	1,665,381	427,311
拓真案	231,005	736,689	-	967,694	113,364
國安1731案	240,636	60,370	-	301,006	-
	<u>\$ 826,469</u>	<u>3,138,856</u>	<u>41,052</u>	<u>4,006,377</u>	<u>884,592</u>

個案名稱	112.6.30				
	在建土地	在建工程	待售房地	合 計	合約負債
艾美城品案	\$ 150,060	252,347	-	402,407	139,967
水星光案	202,068	217,537	-	419,605	110,391
一字寬案	-	-	-	-	54,499
	<u>\$ 352,128</u>	<u>469,884</u>	<u>-</u>	<u>822,012</u>	<u>304,857</u>

(九)合併公司與非關係人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。

(十)合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日與非關係人簽定電動巴士經銷合約總價分別為1,131,517千元及955,873千元，截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，已承諾未發貨之合約價款分別計0千元、170,272千元及431,010千元。

(十一)民國一一三年六月三十日，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~信託目的完成日	不動產開發信託
一字寬案	彰化商業銀行	112.04.18~信託目的完成日	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及子公司合併財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

- (一)本公司因業務需要，於民國一一三年八月九日經董事會決議參與有關「台灣糖業(股)公司台南區處平道段」合建分屋之投資，預計投資額為480,000千元，擬授權董事長辦理後續投資相關事宜。
- (二)合併公司於民國一一三年七月十五日經董事同意為整合開發規劃，擬將日本國熊本縣土地售予關係人，預計出售總價為42,118千元。
- (三)合併公司於民國一一三年七月十九日經董事同意為營運及業務拓展所需，擬向關係人購置高雄市三民區灣興段之土地，預計購買總價為100,000千元。

十二、其 他

- (一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年4月至6月			112年4月至6月(重編後)		
	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	12,118	124,215	136,333	7,768	103,305	111,073
勞健保費用	1,409	14,674	16,083	874	11,247	12,121
退休金費用	731	6,131	6,862	432	5,198	5,630
董事酬金	-	13,239	13,239	-	1,452	1,452
其他員工福利費用	401	9,628	10,029	262	3,833	4,095
折舊費用	102,584	55,871	158,455	20,355	49,607	69,962
攤銷費用	3,501	1,184	4,685	269	745	1,014

功 能 別 性 質 別	113年1月至6月			112年1月至6月(重編後)		
	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	25,273	244,826	270,099	14,731	215,321	230,052
勞健保費用	2,862	29,049	31,911	1,649	22,908	24,557
退休金費用	1,482	12,856	14,338	829	10,120	10,949
董事酬金	-	14,426	14,426	-	2,442	2,442
其他員工福利費用	821	13,371	14,192	445	7,294	7,739
折舊費用	202,917	110,274	313,191	34,195	101,304	135,499
攤銷費用	6,980	2,337	9,317	464	1,292	1,756

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(三)合併公司於民國一一二年九月二十八日以現金354,960千元取得新日泰電力51%股權，前述該等交易參照會計研究發展基金會IFRS問答集之規定，係屬共同控制下之組織重組，應視為自始合併，並據此追溯重編前期比較合併財務報告。

經重編民國一一二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，其影響如下：

合併資產負債表

會計項目	112.6.30		
	重編前金額	影響金額	重編後金額
<u>資 產</u>			
流動資產	\$ 3,700,728	71,090	3,771,818
非流動資產	15,638,166	2,364,861	18,003,027
資產總計	<u>\$ 19,338,894</u>	<u>2,435,951</u>	<u>21,774,845</u>
<u>負債及權益</u>			
<u>負 債</u>			
流動負債	\$ 5,124,890	(78,023)	5,046,867
非流動負債	7,366,311	1,938,519	9,304,830
負債總計	<u>12,491,201</u>	<u>1,860,496</u>	<u>14,351,697</u>
<u>權 益</u>			
股 本	3,177,520	-	3,177,520
資本公積	1,350,456	-	1,350,456
保留盈餘	240,043	-	240,043
其他權益	(1,737)	-	(1,737)
歸屬母公司業主之權益	4,766,282	-	4,766,282
共同控制下前手權益	-	293,482	293,482
非控制權益	2,081,411	281,973	2,363,384
權益總計	<u>6,847,693</u>	<u>575,455</u>	<u>7,423,148</u>
負債與權益總計	<u>\$ 19,338,894</u>	<u>2,435,951</u>	<u>21,774,845</u>

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

會計項目	112年1月至6月		
	重編前金額	影響金額	重編後金額
營業收入	\$ 3,560,697	(3,050)	3,557,647
營業成本	3,025,999	8,751	3,034,750
營業費用	477,018	(6,141)	470,877
營業外收入及支出	11,013	234	11,247
所得稅費用	19,738	-	19,738
本期淨利(損)	48,955	(5,426)	43,529
本期其他綜合損益	-	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 48,955</u>	<u>(5,426)</u>	<u>43,529</u>
本期淨利歸屬於：			
母公司業主	\$ 50,048	-	50,048
共同控制下前手權益	-	(2,767)	(2,767)
非控制權益	(1,093)	(2,659)	(3,752)
	<u>\$ 48,955</u>	<u>(5,426)</u>	<u>43,529</u>

會計項目	112年4月至6月		
	重編前金額	影響金額	重編後金額
營業收入	\$ 1,819,783	(3,050)	1,816,733
營業成本	1,538,085	8,238	1,546,323
營業費用	235,730	(6,866)	228,864
營業外收入及支出	1,930	149	2,079
所得稅費用	16,707	-	16,707
本期淨利(損)	31,191	(4,273)	26,918
本期其他綜合損益	-	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 31,191</u>	<u>(4,273)</u>	<u>26,918</u>
本期淨利歸屬於：			
母公司業主	\$ 31,560	-	31,560
共同控制下前手權益	-	(2,179)	(2,179)
非控制權益	(369)	(2,094)	(2,463)
	<u>\$ 31,191</u>	<u>(4,273)</u>	<u>26,918</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年第二季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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	三地能源	盛大儲能	其他應收款	是	50,000	50,000	50,000	2.7%	2	-	營運週轉	-	無	-	315,048	1,260,192
1	三地能源	三地怪獸	尚未動用	是	15,000	15,000	-	2.7%	2	-	營運週轉	-	無	-	315,048	1,260,192
1	三地能源	特爾電力	其他應收款	是	30,000	30,000	10,000	2.7%	2	-	營運週轉	-	無	-	315,048	1,260,192
1	三地能源	君和能源	其他應收款	是	13,000	13,000	3,000	2.60%	2	-	營運週轉	-	無	-	315,048	1,260,192
1	三地能源	沃陽能源	其他應收款	是	10,000	10,000	6,000	2.60%	2	-	營運週轉	-	無	-	315,048	1,260,192
1	三地能源	鴻圖能源	其他應收款	是	10,000	10,000	5,000	2.60%	2	-	營運週轉	-	無	-	315,048	1,260,192

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：資金貸與性質之說明如下：

- 1.有業務往來者請輸入1。
- 2.有短期融通資金之必要者請輸入2。

註3：三地能源：

資金貸與之累計總餘額不得超過三地能源淨值之百分之四十。

對於個別貸與之限額如下：

- 1.有業務往來之公司，個別貸與之金額最高不得超過三地能源最近期財務報表淨值百分之十，且不得超過雙方間最近一年度之業務往來總金額。
- 2.有短期融通資金必要之公司，個別貸與之金額最高以不得超過三地能源最近期財務報表淨值之百分之十為限。三地能源短期融通資金之累計餘額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。
- 3.三地能源對直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或三地能源直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對三地能源從事資金貸與，資金貸與總額不得超過三地能源最近期財務報表淨值之百分之五十，個別貸與金額以不超過三地能源最近期財務報表淨值百分之五十為限。

2.為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註2)	對單一企業背書保證限額 (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 (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
0	本公司	和逸建設	5	7,196,383	793,000	793,000	330,500	-	14.33 %	8,303,519	N	N	N
0	本公司	環創電行	2	7,196,383	175,000	175,000	175,000	-	3.16 %	8,303,519	Y	N	N
1	三地能源	南旭電力	2	4,095,625	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,088,768	41.26 %	4,725,722	Y	N	N
1	三地能源	新日泰電力	2	4,095,625	354,960	354,960	354,960	317,014	11.27 %	4,725,722	Y	N	N
1	三地能源	三陸儲能	2	4,095,625	691,752	691,752	691,752	-	21.96 %	4,725,722	Y	N	N
1	三地能源	環創電行	2	4,095,625	175,000	175,000	175,000	-	5.55 %	4,725,722	Y	N	N
2	亨豐能源	三陸儲能	2	2,629,003	1,057,078	1,057,078	1,057,078	2,022,022	52.27 %	3,033,465	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。
- 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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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4：三地能源

- 1.三地能源對外背書保證之總額以不超過三地能源最近期財務報表淨值之百分之一百五十為限。三地能源對單一企業背書保證金額以不超過三地能源最近期財務報表淨值之百分之一百三十為限。
- 2.因業務往來關係而為背書保證，三地能源對單一企業背書保證金額不得超過與三地能源最近一年業務往來之金額。基於風險考量原則，其背書保證金額不得超過前項對單一企業背書保證之限額。所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- 3.三地能源對母公司及子公司之背書保證金額以不超過三地能源最近期財務報表淨值之百分之一百三十為限。
- 4.三地能源直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，其背書保證金額以不得超過三地能源最近期財務報表淨值之百分之十為限。如為三地能源直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間之背書保證，不在此限。
- 5.因承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，其背書保證金額不得超過三地能源最近期財務報表淨值之百分之十。
- 6.三地能源及子公司整體對外背書保證金額不得超過三地能源最近期財務報表淨值之百分之兩百，其中對單一企業之背書保證金額不得超過三地能源最近期財務報表淨值之百分之一百五十。
- 7.三地能源及其子公司訂定整體得為背書保證之總額達該三地能源最近期財務報表淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。

註5：亨豐能源

- 1.亨豐能源對外背書保證之總額以不超過亨豐能源最近期財務報表淨值之百分之一百五十為限。亨豐能源對單一企業背書保證金額以不超過亨豐能源最近期財務報表淨值之百分之一百三十為限。
- 2.因業務往來關係而為背書保證，亨豐能源對單一企業背書保證金額不得超過與亨豐能源最近一年業務往來之金額。基於風險考量原則，其背書保證金額不得超過前項對單一企業背書保證之限額。所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- 3.亨豐能源對母公司及子公司之背書保證金額以不超過亨豐能源最近期財務報表淨值之百分之一百三十為限。
- 4.亨豐能源直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，其背書保證金額以不得超過亨豐能源最近期財務報表淨值之百分之十為限。如為亨豐能源直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間之背書保證，不在此限。
- 5.因承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，其背書保證金額不得超過亨豐能源最近期財務報表淨值之百分之十。
- 6.亨豐能源及子公司整體對外背書保證金額不得超過亨豐能源最近期財務報表淨值之百分之兩百，其中對單一企業之背書保證金額不得超過亨豐能源最近期財務報表淨值之百分之一百五十。
- 7.亨豐能源及其子公司訂定整體得為背書保證之總額達該亨豐能源最近期財務報表淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。

註6：本公司與和逸建設簽有共同開發協議，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 蘭陽能源科技(股)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 馬力強綠能(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	41	-	5.50 %	-	
本公司	股票 祥灝(股)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 %	-	
本公司	股票 儲盈科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	461	30,080	0.86 %	30,080	

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情况	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地及建物	113.03.08	530,390	依合約條件付款	非關係人之自然人	非關係人	不適用	不適用	不適用	-	中華不動產估價師聯合事務所及展茂不動產估價師聯合事務所估價報告	作為營建用地使用	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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
環創電行	高雄客運	母公司	110,154	- %	-	不適用	-	-

9.從事衍生性商品工具交易：請詳附註六(十五)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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
1	三地能源	三陸儲能	1	營業收入	17,486	依合約	0.23 %
1	三地能源	環創電行	1	營業收入	25,000	依合約	0.33 %

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需列示

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一三年第二季合併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	北基實業	台灣	不動產開發	178,117	178,117	16,640	52.00 %	598,977	776,386	403,721	子公司
本公司	北極星能源	台灣	加油站	93,465	93,465	7,000	100.00 %	92,443	10,981	10,511	子公司
本公司	中華太子	台灣	加油站	315,393	275,393	30,000	100.00 %	200,050	(11,307)	(11,230)	子公司
本公司	三地能源	台灣	投資及能源技術服務	2,208,400	2,208,400	221,000	68.25 %	2,150,203	60,617	41,371	子公司
本公司	金獅湖	台灣	飯店業	25,500	25,500	2,550	51.00 %	35,463	5,058	2,580	子公司
本公司	英光企業	台灣	加油站	188,000	188,000	3,000	100.00 %	210,488	6,764	6,999	子公司
本公司	三地國際地產	台灣	投資控股	85,000	50,000	8,500	100.00 %	80,801	(1,166)	(1,166)	子公司
本公司	揚基	台灣	房地產銷售	75,000	75,000	7,500	50.00 %	69,050	(2,405)	(1,203)	關聯企業
本公司	嘉揚企業	台灣	房地產銷售	50,000	10,000	5,000	50.00 %	47,846	(4,153)	(2,077)	關聯企業
本公司	基曜建設	台灣	不動產開發	25,500	-	2,550	51.00 %	25,396	(204)	(104)	子公司
三地國際地產	三地地產	日本	投資控股	75,667	-	360	100.00 %	71,705	(943)	(943)	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 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	合豐能源	台灣	再生能源業	274,584	274,584	27,415	51.00 %	259,011	14,376	7,332	子公司
三地能源	嘉昕能源	台灣	儲能業	186,000	186,000	18,600	100.00 %	195,597	(5,994)	(5,994)	子公司
三地能源	曜谷能源	台灣	再生能源業	56,000	56,000	5,600	100.00 %	54,470	57	57	子公司
三地能源	三地怪獸	台灣	售電業	10,000	1,000	1,000	100.00 %	9,094	(651)	(651)	子公司
三地能源	綠悠能源	台灣	儲能業	80,000	80,000	8,000	100.00 %	87,761	(4,307)	(4,307)	子公司
三地能源	南旭電力	台灣	再生能源業	1,056,499	1,056,499	102,585	100.00 %	1,088,768	53,846	53,846	子公司
三地能源	特爾電力	台灣	充電樁	161,000	161,000	16,100	100.00 %	124,274	(12,247)	(12,247)	子公司
三地能源	陞陽工程	台灣	工程養殖業	32,000	62,000	3,200	100.00 %	26,523	(4,824)	(4,824)	子公司
三地能源	君和能源	台灣	再生能源業	44,000	44,000	4,400	100.00 %	42,572	(594)	(594)	子公司
三地能源	莫爾顧問	台灣	能源顧問服務	2,000	2,000	200	100.00 %	1,814	(141)	(141)	子公司
三地能源	沃陽能源	台灣	再生能源業	4,500	4,500	450	100.00 %	4,307	(129)	(129)	子公司
三地能源	森思能源	台灣	再生能源業	31,000	41,000	3,100	100.00 %	31,017	75	75	子公司
三地能源	嘉源光電	台灣	再生能源業	8,000	8,000	800	100.00 %	7,897	(75)	(75)	子公司
三地能源	嘉瑞光電	台灣	再生能源業	13,000	13,000	1,300	100.00 %	11,303	438	438	子公司
三地能源	鴻圖能源	台灣	再生能源業	4,500	4,500	450	100.00 %	4,308	(129)	(129)	子公司
三地能源	亨豐能源	台灣	投資控股	1,055,216	1,055,216	105,050	51.00 %	606,697	(10,426)	(5,317)	子公司
三地能源	環創電行	台灣	電動巴士經銷	30,000	30,000	3,000	100.00 %	43,458	7,445	7,445	子公司
三地能源	特新能源	台灣	再生能源業	42,100	42,100	4,210	100.00 %	41,027	(733)	(733)	子公司
三地能源	谷穉能源	台灣	能源技術服務	30,100	5,100	3,010	100.00 %	50,589	6,964	6,964	子公司
三地能源	曦澄能源	台灣	再生能源業	100	100	10	100.00 %	70	(2)	(2)	子公司
三地能源	昶永工程	台灣	能源技術服務	20,100	100	2,010	100.00 %	19,566	(598)	(598)	子公司
三地能源	盛大儲能	台灣	儲能業	63,120	63,120	6,200	100.00 %	63,916	(19)	(19)	子公司
三地能源	新日泰電力	台灣	再生能源業	354,960	354,960	30,600	51.00 %	317,014	35,784	18,250	子公司
三地能源	保順能源	台灣	再生能源業	7,092	4,092	700	50.00 %	6,913	(230)	(115)	關聯企業
亨豐能源	三陸儲能	台灣	儲能業	2,053,716	2,053,716	205,558	100.00 %	2,022,022	(10,389)	(10,389)	子公司

(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)公司	69,379,218	21.24 %
鍾嘉村	24,576,192	7.52 %
東正投資顧問(股)公司	22,409,949	6.86 %
尚發營造(股)公司	20,214,758	6.19 %
張榮華	19,826,570	6.07 %

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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有四個應報導部門：油品銷售部門、餐旅服務部門、光電事業部門及不動產開發部門。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，不動產開發部門係從事各項房地產或加油站等興建事業。

(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。

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：

		113年4月至6月					
		油品銷售 部 門	餐旅服務 部 門	光電事業 部 門	不動產開發 部 門	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$	1,811,237	16,815	231,743	3,389,700	-	5,449,495
部門間收入		81	45	-	-	(126)	-
收入總計	\$	<u>1,811,318</u>	<u>16,860</u>	<u>231,743</u>	<u>3,389,700</u>	<u>(126)</u>	<u>5,449,495</u>
應報導部門損益	\$	<u>(53,366)</u>	<u>1,750</u>	<u>29,910</u>	<u>970,752</u>	<u>19,599</u>	<u>968,645</u>
		112年4月至6月(重編後)					
		油品銷售 部 門	餐旅服務 部 門	光電事業 部 門	不動產開發 部 門	調 整 及銷除	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$	1,734,857	15,732	66,144	-	-	1,816,733
部門間收入		-	51	3,050	-	(3,101)	-
收入總計	\$	<u>1,734,857</u>	<u>15,783</u>	<u>69,194</u>	<u>-</u>	<u>(3,101)</u>	<u>1,816,733</u>
應報導部門損益(重編後)	\$	<u>37,509</u>	<u>723</u>	<u>10,822</u>	<u>-</u>	<u>(5,429)</u>	<u>43,625</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		113年1月至6月				
		油品銷售 部 門	餐旅服務 部 門	光電事業 部 門	不動產開發 部 門	調 整 及銷除
收 入：						合 計
來自外部客戶收入		\$ 3,575,106	36,242	465,566	3,403,564	-
部門間收入		81	88	-	-	(169)
收入總計		<u>\$ 3,575,187</u>	<u>36,330</u>	<u>465,566</u>	<u>3,403,564</u>	<u>(169)</u>
應報導部門損益		<u>\$ (29,182)</u>	<u>6,323</u>	<u>65,720</u>	<u>967,967</u>	<u>(196)</u>

		112年1月至6月(重編後)				
		油品銷售 部 門	餐旅服務 部 門	光電事業 部 門	不動產開發 部 門	調 整 及銷除
收 入：						合 計
來自外部客戶收入		\$ 3,414,869	38,171	104,607	-	-
部門間收入		-	51	3,050	-	(3,101)
收入總計		<u>\$ 3,414,869</u>	<u>38,222</u>	<u>107,657</u>	<u>-</u>	<u>(3,101)</u>
應報導部門損益(重編後)		<u>\$ 57,130</u>	<u>8,879</u>	<u>(8,730)</u>	<u>-</u>	<u>5,988</u>