

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
民國一一四年及一一三年第二季

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	34～40
(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	42
(十二)其 他	42～43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43～45
2.轉投資事業相關資訊	45～46
3.大陸投資資訊	46
(十四)部門資訊	46～47



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一一四年及一一三年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之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，民國一一四年及一一三年六月三十日之資產總額分別為3,312,261千元及1,425,221千元，分別占合併資產總額之10%及5%；負債總額分別為2,062,264千元及818,137千元，分別占合併負債總額之8%及4%；民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為222千元、2,514千元、10,841千元及10,126千元，分別占合併綜合損益之1%、0%、25%及1%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，北基國際股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年六月三十日採用權益法之投資分別為283,642千元及123,809千元，暨民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為(7,679)千元、(1,893)千元、(3,657)千元及(3,395)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一一四年及一一三年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

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
民國一一四年八月十二日

北基國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年六月三十日、一十三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		114.6.30		113.12.31		113.6.30				114.6.30		113.12.31		113.6.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,122,563	3	1,145,716	3	1,466,118	5	2100	短期借款(附註六(十六)及八)	\$ 3,831,480	11	2,375,986	7	1,461,370	5
1140	合約資產－流動(附註六(二十四))	99,826	-	621,821	2	769,499	3	2110	應付短期票券(附註六(十五)、七及八)	605,026	2	638,002	2	465,148	1
1170	應收票據及帳款(含關係人)(附註六(四)、(二十四)及七)	169,177	1	719,599	2	133,848	-	2130	合約負債－流動(附註六(二十四)及七)	460,946	1	487,166	1	559,001	2
1200	其他應收款(含關係人)(附註七)	143,202	-	371,199	1	406,184	1	2170	應付票據及帳款	716,230	2	697,196	2	1,166,142	4
130X	存貨(附註六(五)、(七)、七及八)	4,906,416	14	4,568,048	14	3,400,627	11	2200	其他應付款(含關係人)(附註七)	830,715	2	1,513,227	5	1,352,113	4
1470	其他流動資產(附註六(十四)、七及八)	1,186,450	4	761,397	3	1,135,945	4	2230	本期所得稅負債	36,938	-	277,904	1	205,306	1
	流動資產合計	7,627,634	22	8,187,780	25	7,312,221	24	2280	租賃負債－流動(附註六(十九)及七)	276,823	1	252,156	1	213,169	1
	非流動資產：							2320	一年內到期長期負債(附註六(十七)、(十八)、七及八)	3,680,745	11	300,370	1	8,966,707	29
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(十八))	81,691	-	62,759	-	-	-	2300	其他流動負債(附註六(二十四)及七)	147,567	1	111,568	-	487,057	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)及八)	426,323	1	124,299	-	30,080	-		流動負債合計	10,586,470	31	6,653,575	20	14,876,013	48
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	283,642	1	229,343	1	123,809	-	2500	非流動負債：						
1560	合約資產－非流動(附註六(二十四))	581,826	2	-	-	-	-		透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二)及(十八))	2,199	-	3,650	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)、七及八)	19,739,477	57	19,150,421	58	14,442,841	46	2530	應付公司債(附註六(十八)及八)	2,252,009	7	2,243,343	7	1,202,999	4
1755	使用權資產(附註六(十一))	3,240,854	10	2,948,691	9	3,028,599	10	2540	長期借款(附註六(十七)、七及八)	9,367,914	27	12,346,203	37	2,959,375	9
1760	投資性不動產淨額(附註六(十二)及七)	98,625	-	104,136	-	150,673	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十九)及七)	3,327,625	10	3,063,359	9	3,136,968	10
1780	無形資產(附註(十三))	271,578	1	280,207	1	288,956	1	2600	其他非流動負債	179,560	-	167,697	1	225,018	1
1915	預付土地及設備款(附註六(十四)及七)	152,573	1	136,454	1	3,811,490	12		非流動負債合計	15,129,307	44	17,824,252	54	7,524,360	24
1920	存出保證金(附註七)	774,553	2	715,645	2	789,032	3		負債總計	25,715,777	75	24,477,827	74	22,400,373	72
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	756,565	2	672,899	2	568,172	2	3100	權益(附註六(九)、(十八)及(二十二))：						
1990	其他非流動資產(附註六(二十四)及七)	469,316	1	469,978	1	546,198	2	3200	股本	4,321,003	12	3,693,135	11	3,689,684	12
	非流動資產合計	26,877,023	78	24,894,832	75	23,779,850	76	3200	資本公積	1,144,112	3	1,376,353	4	1,262,591	4
	資產總計	\$ 34,504,657	100	33,082,612	100	31,092,071	100	3300	保留盈餘	251,409	1	647,333	2	588,552	2
								3400	其他權益	642	-	(6,053)	-	(5,148)	-
									歸屬母公司業主之權益合計	5,717,166	16	5,710,768	17	5,535,679	18
								36XX	非控制權益(附註六(八))	3,071,714	9	2,894,017	9	3,156,019	10
									權益合計	8,788,880	25	8,604,785	26	8,691,698	28
									負債及權益總計	\$ 34,504,657	100	33,082,612	100	31,092,071	100

董事長：鍾嘉村



經理人：廖順慶



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

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

民國一十四年及一十三年四月一日至六月三十日及一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年4月至6月		113年4月至6月		114年1月至6月		113年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十四)及七)	\$ 2,462,772	100	5,449,495	100	5,053,624	100	7,480,478	100
5000 營業成本(附註六(五)、(二十)及七)	2,037,243	83	4,004,113	73	4,224,861	84	5,673,465	76
5900 營業毛利	425,529	17	1,445,382	27	828,763	16	1,807,013	24
6000 營業費用(附註六(四)、(十九)、(二十)、(二十五)及七)：								
6100 推銷費用	243,385	10	356,616	7	482,297	9	564,100	8
6200 管理費用	45,442	2	56,008	2	98,295	2	108,688	1
6450 預期信用減損迴轉利益	(4)	-	(17)	-	(6)	-	(27)	-
營業費用合計	288,823	12	412,607	9	580,586	11	672,761	9
6900 營業淨利	136,706	5	1,032,775	18	248,177	5	1,134,252	15
7000 營業外收入及支出：								
7100 利息收入	8,202	-	5,428	-	9,273	-	6,194	-
7010 其他收入(附註六(十九)、(二十六)及七)	16,604	1	19,222	-	32,480	1	34,798	-
7020 其他利益及損失(附註六(十四)及(二十六))	(3,490)	-	(2,390)	-	(5,148)	-	(5,137)	-
7050 財務成本(附註六(十九)及(二十六))	(104,499)	(4)	(84,497)	(1)	(205,250)	(4)	(156,080)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	(7,679)	-	(1,893)	-	(3,657)	-	(3,395)	-
營業外收入及支出合計	(90,862)	(3)	(64,130)	(1)	(172,302)	(3)	(123,620)	(2)
7900 稅前淨利	45,844	2	968,645	17	75,875	2	1,010,632	13
7950 減：所得稅費用(附註六(二十一))	21,188	1	174,659	3	40,421	1	180,771	2
8200 本期淨利	24,656	1	793,986	14	35,454	1	829,861	11
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	13,310	1	-	-	10,910	-	-	-
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	13,310	1	-	-	10,910	-	-	-
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	(10,111)	(1)	(3,099)	-	(3,392)	-	(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	(10,111)	(1)	(3,099)	-	(3,392)	-	(3,018)	-
8300 本期其他綜合損益	3,199	-	(3,099)	-	7,518	-	(3,018)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 27,855	1	790,887	14	42,972	1	826,843	11
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 13,545	1	398,215	7	28,786	1	416,473	5
8620 非控制權益	11,111	-	395,771	7	6,668	-	413,388	6
	\$ 24,656	1	793,986	14	35,454	1	829,861	11
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 15,921	1	395,116	7	35,481	1	413,455	5
8720 非控制權益	11,934	-	395,771	7	7,491	-	413,388	6
	\$ 27,855	1	790,887	14	42,972	1	826,843	11
每股盈餘(附註六(二十三))(單位：新台幣元)								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.03		0.92		0.07		0.96	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.03		0.92		0.07		0.96	

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

民國一十四年及一十三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			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	股 本				保留盈餘				國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	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)	合 計			
	普通股 股 本	特 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	合 計						
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)	(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)	-	(3,018)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	416,473	416,473	-	(3,018)	(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)	(5,148)	5,535,679	3,156,019	8,691,698
民國一十四年一月一日餘額	\$ 3,693,135	-	3,693,135	1,376,353	154,194	2,130	491,009	647,333	(503)	(5,550)	(6,053)	5,710,768	2,894,017	8,604,785
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	47,525	-	(47,525)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	3,924	(3,924)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(110,794)	(110,794)	-	-	-	(110,794)	-	(110,794)
普通股股票股利	-	313,916	313,916	-	-	-	(313,916)	(313,916)	-	-	-	-	-	-
	-	313,916	313,916	-	47,525	3,924	(476,159)	(424,710)	-	-	-	(110,794)	-	(110,794)
本期淨利	-	-	-	-	-	28,786	-	28,786	-	-	-	28,786	6,668	35,454
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,392)	10,087	6,695	6,695	823	7,518
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	28,786	-	28,786	(3,392)	10,087	6,695	35,481	7,491	42,972
可轉換公司債轉換	36	-	36	156	-	-	-	-	-	-	-	192	-	192
資本公積轉增資配發股票股利	-	313,916	313,916	(313,916)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	-	-	81,519	-	-	-	-	-	-	-	81,519	37,923	119,442
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132,283	132,283
民國一十四年六月三十日餘額	\$ 3,693,171	627,832	4,321,003	1,144,112	201,719	34,840	14,850	251,409	(3,895)	4,537	642	5,717,166	3,071,714	8,788,880

(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

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至6月	113年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 75,875	1,010,632
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	396,443	313,191
攤銷費用	8,853	9,317
預期信用減損迴轉利益	(6)	(27)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(1,450)	(143)
利息費用	205,250	156,080
利息收入	(9,273)	(6,194)
股利收入	(181)	(155)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	3,657	3,395
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,573	-
非金融資產減損損失	-	2,851
租賃修改利益	(1,119)	-
收益費損項目合計	605,747	478,315
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
合約資產	(59,831)	(419,074)
應收帳款及票據	550,428	(43,961)
其他應收款	201,961	106,336
存貨	(339,002)	1,411,328
其他流動資產	(425,053)	(157,773)
其他營業資產	32,160	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(39,337)	896,856
合約負債	(26,220)	(374,273)
應付帳款及票據	19,034	61,866
其他應付款	(767,270)	109,364
其他流動負債	24,393	177,360
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(750,063)	(25,683)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(789,400)	871,173
調整項目合計	(183,653)	1,349,488
營運產生之現金(流出)流入	(107,778)	2,360,120
收取之利息	9,273	6,194
收取之股利	181	155
支付之利息	(192,943)	(138,153)
支付之所得稅	(278,460)	(112,713)
營業活動之淨現金(流出)流入	(569,727)	2,115,603

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)

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	114年1月至6月	113年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(291,114)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(18,932)	-
取得採用權益法之投資	(60,000)	(43,000)
取得不動產、廠房及設備	(774,860)	(979,590)
處分不動產、廠房及設備	5,066	5,282
存出保證金增加	(58,908)	(20,810)
取得無形資產	(224)	(6,398)
取得投資性不動產	-	(43,019)
其他金融資產增加	(83,666)	(45,027)
其他非流動資產增加	(2,656)	(140,152)
預付土地及設備款增加	(60,811)	(1,140,727)
投資活動之淨現金流出	(1,346,105)	(2,413,441)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,455,250	999,170
應付短期票券(減少)增加	(32,976)	44,740
舉借長期借款	1,449,076	2,535,712
償還長期借款	(1,063,204)	(2,970,858)
存入保證金減少	(2,875)	(3,309)
租賃本金償還	(162,968)	(94,104)
非控制權益變動	251,725	(10,385)
籌資活動之淨現金流入	1,894,028	500,966
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,349)	(1,025)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(23,153)	202,103
期初現金及約當現金餘額	1,145,716	1,264,015
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,122,563	1,466,118

(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
民國一一四年及一一三年第二季
(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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一四年八月八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

合併公司自民國一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將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
- 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「涉及依賴自然電力之合約」

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：

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(MPMs)：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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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
			114.6.30	113.12.31	113.6.30	
本公司	北極星能源(股)公司(北極星能源)	加油站	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1。
本公司	中華太子加油站(股)公司(中華太子)	加油站	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1。
本公司	三地能源(股)公司	投資及能源技術	68.25 %	68.25 %	68.25 %	
	(三地能源，原：三陸開發(股)公司)	服務				
本公司	金獅湖大酒店(股)公司(金獅湖)	飯店業	51.00 %	51.00 %	51.00 %	註1。
本公司	英光企業(股)公司(英光企業)	加油站	100.00 %	100.00 %	100.00 %	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	52.00 %	52.00 %	52.00 %	註1。
本公司	三地國際地產(股)公司(三地國際地產)	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1。
本公司	基曜建設(股)公司(基曜建設)	不動產開發	51.00 %	51.00 %	51.00 %	註1及3。
本公司	聚嘉建設(股)公司(聚嘉建設)	不動產開發	51.00 %	51.00 %	-	註1及4。
三地國際地產	三地地產株式會社(三地地產)	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1及2。
三地能源	合豐能源(股)公司(合豐能源)	再生能源業	51.00 %	51.00 %	51.00 %	
三地能源	嘉昕能源(股)公司(嘉昕能源)	儲能業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
三地能源	曜谷能源(股)公司(曜谷能源)	再生能源業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
三地能源	三地怪獸電力(股)公司(三地怪獸)	售電業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
三地能源	綠悠能源(股)公司(綠悠能源)	儲能業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
三地能源	南旭電力(股)公司(南旭電力)	再生能源業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
三地能源	特爾電力(股)公司(特爾電力)	充電樁	70.00 %	100.00 %	100.00 %	註7。
三地能源	陞陽工程(股)公司(陞陽工程)	工程養殖業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
三地能源	君和能源(股)公司(君和能源)	再生能源業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
三地能源	莫爾顧問(股)公司(莫爾顧問)	能源顧問服務業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
三地能源	沃陽能源(股)公司(沃陽能源)	再生能源業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
三地能源	森思能源(股)公司(森思能源)	再生能源業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

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
			114.6.30	113.12.31	113.6.30	
三地能源	嘉源光電(股)公司(嘉源光電)	再生能源業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
三地能源	嘉瑞光電(股)公司(嘉瑞光電)	再生能源業	-	-	100.00 %	註5。
三地能源	鴻圖能源(股)公司(鴻圖能源)	再生能源業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
三地能源	亨豐能源(股)公司(亨豐能源)	投資控股	51.00 %	51.00 %	51.00 %	
三地能源	環創電行(股)公司(環創電行)	電動巴士經銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
三地能源	特新能源(股)公司(特新能源)	再生能源業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註5。
三地能源	谷樟能源(股)公司(谷樟能源)	能源技術服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註6。
三地能源	曦澄能源(股)公司(曦澄能源)	再生能源業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
三地能源	昶永工程(股)公司(昶永工程)	能源技術服務	-	100.00 %	100.00 %	註6。
三地能源	盛大儲能科技(股)公司(盛大儲能)	儲能業	62.00 %	100.00 %	100.00 %	註8。
三地能源	新日泰電力(股)公司(新日泰電力)	再生能源業	51.00 %	51.00 %	51.00 %	
亨豐能源	三陸儲能(股)公司(三陸儲能)	儲能業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

註1：係非重要子公司，其民國一一四年及一一三年六月三十日財務報表未經會計師核閱。

註2：三地國際地產民國一一三年一月發起設立三地地產。

註3：本公司於民國一一三年四月發起設立基曜建設。

註4：本公司於民國一一三年九月發起設立聚嘉建設。

註5：為簡化集團組織架構及增進營運效率，特新能源於民國一一三年十月經董事會決議與嘉瑞光電合併及發行新股案，以民國一一三年十一月為合併基準日吸收合併嘉瑞光電。特新能源為存續公司，嘉瑞光電為消滅公司。此合併性質屬共同控制下之集團內組織重組，不影響合併公司財務報告之編製。

註6：為簡化集團組織架構及增進營運效率，谷樟能源於民國一一三年十二月經單一法人董事同意與昶永工程合併及發行新股案，以民國一一四年一月為合併基準日吸收合併昶永工程。谷樟能源為存續公司，昶永工程為消滅公司。此合併性質屬共同控制下之集團內組織重組，不影響合併公司財務報告之編製。

註7：三地能源於民國一一四年二月放棄參與特爾電力現金增資案，致對其之持股比例由100.00%降為70.00%。

註8：三地能源於民國一一四年二月放棄參與盛大儲能現金增資案，致對其之持股比例由100.00%降為62.00%。

2. 未列入合併財務報告之子公司：

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			114.6.30	113.12.31	113.6.30	
中華太子	宇倫開發(股)公司 (宇倫開發)	經營不動產轉租業務	100.00 %	100.00 %	-	合併公司於民國一一三年七月以30,000千元收購宇倫開發100.00%之股權而取得對該公司之控制，惟該公司民國一一四年六月三十日之資產總額、負債總額及綜合損益分別佔合併資產總額、合併負債總額及合併綜合損益之0.16%、0.18%及2.13%，因其不具重大影響，故未併入合併財務報告。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)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，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一三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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
庫存現金及零用金	\$ 16,211	18,399	35,109
支票及活期存款	1,096,352	1,127,317	1,431,009
定期存款	10,000	-	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,122,563</u>	<u>1,145,716</u>	<u>1,466,118</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
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	\$ 377	377	-
共同投資開發合約	81,314	62,382	-
	<u>\$ 81,691</u>	<u>62,759</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動：			
可轉換公司債—嵌入式衍生工具	\$ 2,199	3,650	-

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上列衍生工具係合併公司發行可轉換公司債之贖回權及賣回權，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(十八)。

合併公司於民國一一一三年七月二十九日與其他三家公司簽訂土地共同投資開發合約，因此項投資目的僅為分享利潤而不具聯合控制，故依國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定處理對該協議之權益，列為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(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>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內上市公司股票	\$ 396,674	94,650	-
國內非上市(櫃)公司股票	<u>29,649</u>	<u>29,649</u>	<u>30,080</u>
合 計	<u>\$ 426,323</u>	<u>124,299</u>	<u>30,080</u>

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。

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日未處分策略性投資，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(二十七)。

3.民國一一四年六月三十日，合併公司以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產作為短期借款擔保之明細，請詳附註八。民國一一三年十二月三十一日及六月三十日則無此情形。

(四)應收票據及帳款(含關係人)

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
應收票據	\$ -	1,240	-
應收帳款(含關係人)	169,206	718,394	133,898
減：備抵損失	<u>(29)</u>	<u>(35)</u>	<u>(50)</u>
	<u>\$ 169,177</u>	<u>719,599</u>	<u>133,848</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：

	114.6.30		
	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	\$ 166,679	0%	-
逾期30天以下	2,169	0%	-
逾期31~60天	329	0%	-
逾期61~90天	-	0%	-
逾期91天以上	29	100%	29
	<u>\$ 169,206</u>		<u>29</u>

	113.12.31		
	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	\$ 717,934	0%	-
逾期30天以下	1,116	0%	-
逾期31~60天	549	0%	-
逾期61~90天	-	0%	-
逾期91天以上	35	100%	35
	<u>\$ 719,634</u>		<u>35</u>

	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
	<u>\$ 133,898</u>		<u>50</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
期初餘額	\$ 35	77
減損損失迴轉	(6)	(27)
期末餘額	<u>\$ 29</u>	<u>50</u>

民國一一四年六月三十日、一一三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。

(五)存 貨

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
買賣業/觀光飯店業：			
高級柴油	\$ 48,876	31,486	21,368
無鉛汽油-98	18,875	14,141	10,399
無鉛汽油-95	74,631	45,830	27,712
無鉛汽油-92	38,498	25,520	22,074
副產品及其他	4,382	4,252	5,714
小 計	<u>185,262</u>	<u>121,229</u>	<u>87,267</u>
建設業：			
營建用地	2,666,712	2,260,426	1,089,934
在建房地	1,646,186	1,664,351	1,462,303
待售房地	408,256	376,084	761,123
預付土地款	-	145,958	-
小 計	<u>4,721,154</u>	<u>4,446,819</u>	<u>3,313,360</u>
	<u>\$ 4,906,416</u>	<u>4,568,048</u>	<u>3,400,627</u>

民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及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1,856,715千元及3,846,861千元、3,822,476千元、5,367,336千元。

民國一一四年六月三十日、一一三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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司利息資本化之情形如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
利息資本化	\$ <u>6,694</u>	<u>6,079</u>	<u>9,820</u>	<u>19,555</u>
資本化之利率	<u>2.73%~3.05%</u>	<u>2.51%~2.93%</u>	<u>2.73%~3.05%</u>	<u>2.51%~2.93%</u>

(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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
子公司(註)	\$ 32,592	31,678	-
關聯企業	251,050	197,665	123,809
	<u>\$ 283,642</u>	<u>229,343</u>	<u>123,809</u>

註：宇倫開發未編入合併財務報告之說明，請詳附註四(二)2。

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	所有權權益及 表決權之比例		
			114.6.30	113.12.31	113.6.30
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 %	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 %	50 %
三嘉地產株式會社(三嘉地產)	主要業務為不動產 開發	日本	30 %	30 %	-

合併公司分別於民國一一四年三月日及五月參與對揚基之現金增資，並按持股比例增加投資共60,000千元，累積對揚基投資計135,000千元。

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。

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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙 總帳面金額	<u>\$ 251,050</u>	<u>197,665</u>	<u>6,913</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對個別不重大關聯企業，歸屬於母公司之本期淨損：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1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	\$ (8,085)	(71)	(4,571)	(115)
停業單位稅後損益	-	-	-	-
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (8,085)</u>	<u>(71)</u>	<u>(4,571)</u>	<u>(115)</u>

2.擔 保

民國一一四年六月三十日、一一三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.關係人交易

合併公司向關係人取得採權益法之投資交易，請參閱附註七(三)10.說明。

4.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。

(七)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一一三年度合併財務報告附註六(八)。

合併公司因共同開發持有之在建房地金額明細如下：

案 名	114.6.30	113.12.31	113.6.30
水星光案	\$ 802,179	734,777	630,267
一字寬案	186,756	124,222	58,570
	<u>\$ 988,935</u>	<u>858,999</u>	<u>688,837</u>

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(五)。

(八)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		
		114.6.30	113.12.31	113.6.30
三地能源集團	台灣	<u>31.75 %</u>	<u>31.75 %</u>	<u>31.75 %</u>

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：

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

三地能源集團之合併彙總性財務資訊：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
流動資產	\$ 1,755,534	2,429,779	2,012,954
非流動資產	16,595,184	15,831,444	15,114,123
流動負債	(4,249,183)	(1,821,011)	(9,932,715)
非流動負債	(9,156,475)	(11,758,378)	(2,499,514)
淨資產	<u>\$ 4,945,060</u>	<u>4,681,834</u>	<u>4,694,848</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 2,721,105</u>	<u>2,543,301</u>	<u>2,544,645</u>

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
營業收入	\$ 301,092	231,743	549,617	465,566
本期淨利	22,404	46,977	2,275	79,715
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 22,404</u>	<u>46,977</u>	<u>2,275</u>	<u>79,715</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	<u>\$ 9,861</u>	<u>21,558</u>	<u>(300)</u>	<u>38,344</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 9,861</u>	<u>21,558</u>	<u>(300)</u>	<u>38,344</u>

	114年1月至6月	113年1月至6月
營業活動現金流量	\$ 368,840	(303,560)
投資活動現金流量	(974,328)	(1,276,728)
籌資活動現金流量	851,159	1,229,575
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ 245,671</u>	<u>(350,713)</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(九)對子公司所有權權益之變動

特爾電力於民國一一四年二月十一日辦理現金增資發行新股7,000千股，合併公司全數未認購而使合併公司對特爾電力之權益由100%減少至70%。

盛大儲能於民國一一四年二月二十四日辦理現金增資發行新股5,000千股，合併公司全數未認購而使合併公司對盛大儲能之權益由100%減少至62%。

合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	114年1月至6月
子公司增資發行新股後所享權益增加數	\$ 81,519
支付之對價	-
資本公積-認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 81,519</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)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114年1月1日餘額	\$ 5,662,242	597,515	9,073,205	183,629	4,881,998	20,398,589
增 添	364,100	7,031	24,588	12,015	367,434	775,168
處 分	-	(15,003)	(2,872)	(4,751)	-	(22,626)
重 分 類	40,000	26,471	21,552	(22,836)	(20,495)	44,692
其 他	-	-	-	-	33,496	33,496
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 6,066,342</u>	<u>616,014</u>	<u>9,116,473</u>	<u>168,057</u>	<u>5,262,433</u>	<u>21,229,319</u>
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>
折舊及減損損失：						
民國114年1月1日餘額	\$ -	243,747	845,906	127,099	31,416	1,248,168
本期折舊	-	14,126	232,870	8,665	-	255,661
處 分	-	(7,576)	(2,592)	(3,819)	-	(13,987)
重 分 類	-	17,318	(1,177)	(16,141)	-	-
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>267,615</u>	<u>1,075,007</u>	<u>115,804</u>	<u>31,416</u>	<u>1,489,842</u>
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>
帳面金額：						
民國114年1月1日	<u>\$ 5,662,242</u>	<u>353,768</u>	<u>8,227,299</u>	<u>56,530</u>	<u>4,850,582</u>	<u>19,150,421</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 6,066,342</u>	<u>348,399</u>	<u>8,041,466</u>	<u>52,253</u>	<u>5,231,017</u>	<u>19,739,477</u>
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>

合併公司部分取得之土地及地上物係屬農業用地致因法令及其他因素而無法登記為名義人，故將其所有權登記為本公司董事長鍾嘉村或董事鍾育霖名下，相關明細及保全措施說明如下：

地 段	114.6.30	113.12.31	113.6.30	保 全 措 施
桃園市龍潭區佳安段	\$ 11,450	11,450	11,450	代持協議書及設定抵押權
屏東縣枋山鄉舊庄段	21,639	21,748	21,856	代持協議書及設定抵押權
新北市淡水區忠山段	5,786	5,786	5,786	代持協議書及設定抵押權
新北市汐止區大同段	150,532	150,532	31,168	代持協議書
高雄市三民區灣興段	100,000	-	-	代持協議書
	<u>\$ 289,407</u>	<u>189,516</u>	<u>70,260</u>	

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及民國一一四年及一一三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(十一)及(二十六)。

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之說明，請詳附註七(三)9。

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司以不動產、廠房及設備已作為長短期借款擔保之明細，請詳附註八。

(十一)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114年1月1日餘額	\$ 3,545,716	15,685	298,436	9,423	3,869,260
增 添	503,445	1,566	-	-	505,011
減 少	(99,308)	(4,874)	(7,379)	-	(111,561)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 3,949,853</u>	<u>12,377</u>	<u>291,057</u>	<u>9,423</u>	<u>4,262,710</u>
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>
使用權資產之累計折舊：					
民國114年1月1日餘額	\$ 897,830	7,404	11,762	3,573	920,569
本期折舊	147,994	2,092	6,747	780	157,613
減 少	(50,710)	(4,578)	(1,038)	-	(56,326)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 995,114</u>	<u>4,918</u>	<u>17,471</u>	<u>4,353</u>	<u>1,021,856</u>
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
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>
帳面金額：					
民國114年1月1日	<u>\$ 2,647,886</u>	<u>8,281</u>	<u>286,674</u>	<u>5,850</u>	<u>2,948,691</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 2,954,739</u>	<u>7,459</u>	<u>273,586</u>	<u>5,070</u>	<u>3,240,854</u>
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>

合併公司民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之本期折舊中，分別有10,998千元、14,465千元、22,342千元及25,852千元轉入不動產、廠房及設備之未完工程項下。

合併公司向關係人承租不動產、廠房及設備之說明，請詳附註七(三)7。

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)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114年1月1日	\$ 34,332	69,804	104,136
民國114年6月30日	\$ 34,332	64,293	98,625
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

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一三年度合併財務報告附註六(十三)所揭露資訊無重大差異。

民國一一四年六月三十日、一一三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。

(十三)無形資產

	商 譽	電腦軟體	合約價值	總 計
帳面金額：				
民國114年1月1日	\$ 37,854	15,300	227,053	280,207
民國114年6月30日	\$ 37,854	12,828	220,896	271,578
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

合併公司無形資產於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(十四)。

(十四)其他流動資產及預付土地及設備款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他流動資產：			
預付貨款	\$ 34,624	39,865	335,272
預付租金	1,726	1,763	17,634
留抵及進項稅額	156,698	434,620	477,874
其他預付費用	87,667	104,043	112,631
用品盤存	5,116	11,478	15,349
取得合約之增額成本	115,185	113,300	143,404
其他金融資產－流動	709,883	8,706	8,269
其 他	75,551	47,622	25,512
	\$ 1,186,450	761,397	1,135,945

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
預付土地及設備款：			
預付土地款	\$ -	40,000	172,678
預付設備款	<u>152,573</u>	<u>96,454</u>	<u>3,638,812</u>
	<u>\$ 152,573</u>	<u>136,454</u>	<u>3,811,490</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。

合併公司向關係人取得預付土地及設備款之說明，請詳附註七(三)6。

民國一一四年六月三十日、一一三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質押擔保之情形，請詳附註八。

(十五)應付短期票券

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
應付短期商業本票	\$ 606,000	639,000	466,000
減：應付短期票券折價	<u>(974)</u>	<u>(998)</u>	<u>(852)</u>
合 計	<u>\$ 605,026</u>	<u>638,002</u>	<u>465,148</u>

合併公司民國一一四年一月一日至六月三十日新增金額為506,000千元，利率區間為1.63%~2.49%，到期日為民國一一四年七月至九月；償還金額為539,000千元。

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。

合併公司以關係人擔任連帶保證人及資產設定抵押供商業本票之擔保情形，請詳附註七及八。

(十六)短期借款

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
信用借款	\$ 750,000	226,000	352,500
擔保借款	3,081,480	2,150,230	1,109,030
減：交易成本未攤銷餘額	<u>-</u>	<u>(244)</u>	<u>(160)</u>
合 計	<u>\$ 3,831,480</u>	<u>2,375,986</u>	<u>1,461,370</u>
尚未使用額度	<u>\$ 350,000</u>	<u>450,000</u>	<u>418,500</u>
利率區間	<u>2.23%~2.77%</u>	<u>2.24%~3.38%</u>	<u>2.21%-3.38%</u>

民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日新增金額分別為2,547,520千元及1,159,170千元，到期日分別為民國一一四年七月至一九九一年一月及一一三年七月至十一月；償還之金額分別為1,092,270千元及160,000千元。

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)

(十七)長期借款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
無擔保銀行借款	\$ 452,596	430,514	1,834,463
擔保銀行借款	12,636,107	12,272,318	10,129,140
減：交易成本未攤銷餘額	(40,044)	(56,259)	(38,416)
期末長期借款餘額	13,048,659	12,646,573	11,925,187
減：一年內到期部分	(3,680,745)	(300,370)	(8,965,812)
	<u>\$ 9,367,914</u>	<u>12,346,203</u>	<u>2,959,375</u>
尚未使用額度	\$ 5,664,052	5,910,522	6,538,415
利率區間	<u>2.22%~3.46%</u>	<u>2.22%~3.36%</u>	<u>2.21%~3.30%</u>

1.借款之發行及償還

民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日新增金額分別為1,449,076千元及2,535,712千元，到期日分別為民國一一五年六月至一二一年三月及民國一一三年七月至一二七年十月；償還之金額分別為1,063,204千元及2,970,858千元。

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(三)8.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。民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日借款餘額分別為17,063千元、35,210千元及53,139千元，年利率分別為2.43%、2.43%及2.43%，且由政府中小企業信用保證基金保證8成。

(十八)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
發行轉換公司債總金額	\$ 1,990,000	1,990,000	5,300
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	(37,791)	(46,657)	(1,406)
累積已轉換金額	(900,200)	(900,000)	-
期末應付公司債餘額	2,252,009	2,243,343	1,203,894
減：一年內到期部分	-	-	(895)
應付公司債—非流動	<u>\$ 2,252,009</u>	<u>2,243,343</u>	<u>1,202,999</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
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資產	\$ <u>377</u>	<u>377</u>	-
列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ <u>2,199</u>	<u>3,650</u>	-
權益組成部分-轉換權(列報於資本公積-認股權)	\$ <u>112,040</u>	<u>112,049</u>	<u>266</u>

合併公司於民國一一四年及一一三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一一三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擔保之情形請詳附註八。

(十九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
流動	\$ <u>276,823</u>	<u>252,156</u>	<u>213,169</u>
非流動	\$ <u>3,327,625</u>	<u>3,063,359</u>	<u>3,136,968</u>

到期分析請詳附註六(二十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>23,987</u>	<u>20,690</u>	<u>47,341</u>	<u>40,103</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>1,711</u>	<u>1,034</u>	<u>4,478</u>	<u>2,767</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>2,748</u>	<u>2,643</u>	<u>5,334</u>	<u>5,262</u>
短期租賃之費用	\$ <u>497</u>	<u>2,385</u>	<u>882</u>	<u>4,645</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>35</u>	<u>45</u>	<u>169</u>	<u>54</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>215,838</u>	<u>141,673</u>

合併公司租賃負債於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(二十)。

合併公司向關係人承租不動產、廠房及設備之說明，請詳附註七(三)7。

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)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>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
營業成本	\$ 1,169	731	1,336	1,482
推銷費用	5,792	5,284	12,294	11,112
管理費用	<u>1,030</u>	<u>847</u>	<u>1,894</u>	<u>1,744</u>
	<u>\$ 7,991</u>	<u>6,862</u>	<u>15,524</u>	<u>14,338</u>

(二十一)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
所得稅費用	\$ <u>21,188</u>	<u>174,659</u>	<u>40,421</u>	<u>180,771</u>

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日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一一二年度。

(二十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(二十三)。

1.普通股之發行

本公司於民國一一四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4千股，以面額發行，總金額為192千元，法定登記程序均已辦理完竣。

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1,488千元，法定登記程序均已辦理完竣。

本公司於民國一一四年五月二十六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313,916千元轉增資，發行記名式普通股31,392千股，以民國一一四年八月一日為增資基準日，預計每千股無償配發85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>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
可轉換公司債轉換溢價	\$ 50,891	50,726	48,753
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	884,180	1,198,090	1,198,090
認列對子公司所有權益變動數	96,655	15,136	15,136
認股權-逾期失效	-	6	-
認股權	112,040	112,049	266
歸入權	346	346	346
	<u>\$ 1,144,112</u>	<u>1,376,353</u>	<u>1,262,591</u>

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。

本公司分別於民國一一四年五月二十六日及一一三年六月二十一日經股東常會決議民國一一三年度及一一二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>113年度</u>		<u>112年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金 額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金 額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 0.30	110,794	0.10	32,644
股 票	0.85	313,916	0.30	97,932
合 計		<u>\$ 424,710</u>		<u>130,576</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)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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113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	\$ 13,544	398,215	28,786	416,473
普通股加權平均流通在外股數(千股)	432,100	431,674	432,099	431,668
基本每股盈餘(元)	\$ 0.03	0.92	0.07	0.96
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 13,545	398,215	28,786	416,473
可轉換公司債相關損益之稅後影響數	-	42	-	52
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)	\$ 13,545	398,257	28,786	416,525
普通股加權平均流通在外股數(千股)	432,100	431,674	432,099	431,668
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	2	133	45	138
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)	432,102	432,230	432,144	432,235
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.03	0.92	0.07	0.96

註：因民國一一四年四月至六月及一一四年一月至六月皆具反稀釋作用，故不擬列入計算稀釋每股盈餘。

(二十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 2,462,772	5,449,495	5,053,624	7,480,478
主要產品：				
油品	\$ 1,842,955	1,769,685	3,749,202	3,480,933
房地銷售	249,389	3,389,700	603,704	3,403,564
售電收入	279,937	213,939	506,604	416,696
其他	90,491	76,171	194,114	179,285
合計	\$ 2,462,772	5,449,495	5,053,624	7,480,478

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收票據及應收帳款	\$ <u>169,177</u>	<u>719,599</u>	<u>133,848</u>
長期應收分期帳款 (帳列其他非流動資產)	\$ <u>137,699</u>	<u>169,859</u>	<u>159,374</u>
合約資產(流動及非流動)	\$ <u>681,652</u>	<u>621,821</u>	<u>769,499</u>
合約負債	\$ <u>460,946</u>	<u>487,166</u>	<u>559,001</u>

應收票據及應收帳款及其減損揭露請詳附註六(四)。

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。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為195,992千元及560,589千元。合約負債之說明請詳附註九(八)。

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。

合併公司民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日之遞延收入分別為7,099千元、5,625千元及4,602千元，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。

(二十五) 員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年五月二十六日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞(本項員工酬勞數額中，基層員工酬勞應不低於60%)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。修改前之章程則規定，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。

本公司民國一一四年及一一三年四月一日至六月三十日及一一四年及一一三年一月一日至六月三十日估列之員工及董事酬勞如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
員工酬勞(含基層 員工酬勞)	\$ 78	8,219	302	8,488
董事酬勞	235	11,924	907	12,731
	\$ <u>313</u>	<u>20,143</u>	<u>1,209</u>	<u>21,219</u>
基層員工酬勞	\$ <u>47</u>	<u>-</u>	<u>182</u>	<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)

員工及董事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。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計值變動處理，並將該差異認列為次年度損益。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。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為5,880千元及1,449千元，董事酬勞提列金額分別為14,701千元及4,326千元，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。

(二十六)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>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
租金收入	\$ 6,632	5,293	13,133	10,966
股利收入	-	-	181	155
停車費收入	1,361	1,390	3,052	3,008
其他收入－其他	8,611	12,539	16,114	20,669
其他收入合計	<u>\$ 16,604</u>	<u>19,222</u>	<u>32,480</u>	<u>34,798</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (3,413)	-	(3,573)	-
外幣兌換損失	(3)	(22)	(146)	(22)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	1,000	-	1,450	143
租賃修改利益	1,119	-	1,119	-
非金融資產減損損失	-	-	-	(2,851)
其他	(2,193)	(2,368)	(3,998)	(2,407)
其他利益及損失淨額	<u>\$ (3,490)</u>	<u>(2,390)</u>	<u>(5,148)</u>	<u>(5,137)</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>114年4月至6月</u>	<u>113年4月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
銀行借款產生之利息費用	\$ 130,382	112,001	250,042	217,165
應付公司債產生之利息費用	10,016	5,710	20,032	11,421
租賃負債產生之利息費用	23,987	20,690	47,341	40,103
其他	(1,586)	7,952	54	12,065
減：利息資本化－銀行借款	(49,485)	(52,155)	(94,398)	(106,015)
減：利息資本化－租賃負債	(8,815)	(9,701)	(17,821)	(18,659)
	<u>\$ 104,499</u>	<u>84,497</u>	<u>205,250</u>	<u>156,080</u>

(二十七)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一一三年度合併財務報告附註六(二十九)。

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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>一年 以內</u>	<u>超過一 年以上</u>
114年6月30日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 3,831,480	4,012,882	3,018,961	993,921
應付短期票券	605,026	606,000	606,000	-
應付票據及帳款(含關係人)	716,230	716,230	716,230	-
其他應付款(含關係人)	830,715	830,715	830,715	-
長期借款(含一年內到期)	13,048,659	13,818,008	4,066,454	9,751,554
應付公司債(含一年內到期)	2,252,009	2,337,822	22,794	2,315,028
租賃負債	3,604,448	4,403,402	356,412	4,046,990
衍生金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	2,199	-	-	2,199
	<u>\$ 24,890,766</u>	<u>26,725,059</u>	<u>9,617,566</u>	<u>17,109,692</u>
113年12月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 2,375,986	2,531,936	1,529,407	1,002,529
應付短期票券	638,002	639,000	639,000	-
應付票據及帳款(含關係人)	697,196	697,196	697,196	-
其他應付款(含關係人)	1,513,227	1,513,227	1,513,227	-
長期借款(含一年內到期)	12,646,573	13,476,218	574,763	12,901,455
應付公司債(含一年內到期)	2,243,343	2,349,419	22,794	2,326,625
租賃負債	3,315,515	4,049,983	328,510	3,721,473
衍生金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	3,650	3,650	-	3,650
	<u>\$ 23,433,492</u>	<u>25,260,629</u>	<u>5,304,897</u>	<u>19,955,732</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6月30日	帳面金額	合 約 現金流量	一年 以內	超過一 年以上
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	3,350,137	4,127,806	282,787	3,845,019
	<u>\$ 20,923,991</u>	<u>22,236,698</u>	<u>13,255,193</u>	<u>8,981,505</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。

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：

		114.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
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	\$ 377	-	377	-	377
共同投資開發合約	81,314	-	-	81,314	81,314
小 計	<u>\$ 81,691</u>	<u>-</u>	<u>377</u>	<u>81,314</u>	<u>81,691</u>
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	\$ 29,649	-	-	29,649	29,649
國內上市股票	396,674	396,674	-	-	396,674
小 計	<u>\$ 426,323</u>	<u>396,674</u>	<u>-</u>	<u>29,649</u>	<u>426,323</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	\$ 2,199	-	2,199	-	2,199

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.12.31					
公允價值					
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
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	\$ 377	-	377	-	377
共同投資開發合約	62,382	-	-	62,382	62,382
小 計	<u>\$ 62,759</u>	<u>-</u>	<u>377</u>	<u>62,382</u>	<u>62,759</u>
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	\$ 29,649	-	-	29,649	29,649
國內上市股票	94,650	94,650	-	-	94,650
小 計	<u>\$ 124,299</u>	<u>94,650</u>	<u>-</u>	<u>29,649</u>	<u>124,299</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>\$ 3,650</u>	<u>-</u>	<u>3,650</u>	<u>-</u>	<u>3,650</u>
113.6.30					
公允價值					
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
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	<u>\$ 30,080</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,080</u>	<u>30,080</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)。

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。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價。

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

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級之金融工具，其公允價值於民國一一四年及一一三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透過損益按公允價值衡量之無活絡市場共同開發案投資及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(114.6.30、113.12.31及113.6.30分別為1.60、3.00及2.00) • 缺乏市場流通性折價(114.6.30、113.12.31及113.6.30分別為20.0%、20.0%及28.5%)	• 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
透過損益按公允價值衡量之金融資產－共同投資開發合約	淨資產法	不適用	不適用

(二十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(三十)所揭露者無重大變動。

(二十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三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一一三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一一三年度合併財務報告附註六(三十一)。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一四年及一一三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(十一)。

2.來自籌資活動負債調節如下表：

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>114.6.30</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	\$ 2,375,986	1,455,250	-	-	244	3,831,480
應付短期票券	638,002	(32,976)	-	-	-	605,026
長期借款(含一年內到期)	12,646,573	385,872	-	-	16,214	13,048,659
應付公司債(含一年內到期)	2,243,343	-	-	(192)	8,858	2,252,009
租賃負債(流動及非流動)	<u>3,315,515</u>	<u>(162,968)</u>	<u>505,011</u>	<u>-</u>	<u>(53,110)</u>	<u>3,604,448</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 21,219,419</u>	<u>1,645,178</u>	<u>505,011</u>	<u>(192)</u>	<u>(27,794)</u>	<u>23,341,622</u>

	<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(流動及非流動)	<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>

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(東正投資)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(高雄客運)為本公司之母公司，持有本公司流通在外普通股股份之21.22%，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>
宇倫開發(股)公司(宇倫開發)	合併公司之子公司
鍾嘉村	本公司之董事長
尚發營造(股)公司(尚發營造，原：三嘉營造(股)公司)	合併公司之其他關係人
府城汽車客運(股)公司(府城客運)	合併公司之其他關係人
普悠瑪客運(股)公司(普悠瑪)	合併公司之其他關係人
乖乖(股)公司(乖乖)	合併公司之其他關係人

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
嘉義汽車客運(股)公司(嘉義客運)	合併公司之其他關係人
高雄市私立大新汽車駕駛人訓練班 (大新駕訓班)	合併公司之其他關係人
三地建築有限公司(三地建築)	合併公司之其他關係人
三地開發地產(股)公司(三地開發)	合併公司之其他關係人
南仁湖育樂(股)公司(南仁湖育樂)	合併公司之其他關係人
高市高爾夫(股)公司(高市高爾夫)	合併公司之其他關係人
海景世界企業(股)公司(海景世界)	合併公司之其他關係人
高雄市私立高旗汽車駕駛人訓練班 (高旗駕訓班)	合併公司之其他關係人
三嘉開發建築(股)公司(三嘉開發)	合併公司之其他關係人
高鐵高爾夫球練習場(高鐵高爾夫)	合併公司之其他關係人
嘉揚企業(股)公司(嘉揚企業)	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
保順能源(股)公司(保順能源)	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
品川國際開發(股)公司 (品川國際)	合併公司之其他關係人
三地開發實業(股)公司(三地實業)	合併公司之其他關係人
上御亭(股)公司(上御亭)	合併公司之其他關係人
乖乖生技(股)公司(乖乖生技)	合併公司之其他關係人
鍾育霖	本公司之董事
鍾欣倍	本公司董事長之一等親(註)
蔡宗融	合豐能源法人代表董事

註：原為三地能源之董事兼任總經理，於民國一一三年四月九日辭任總經理轉任該公司董事長特助，於民國一一三年五月二十二日董事任期屆滿未再續任。

(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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
母公司	\$ 262	7,983	4,336	17,405
其他關係人	3,279	32,485	4,154	38,742
關聯企業	161	120	281	160
	<u>\$ 3,702</u>	<u>40,588</u>	<u>8,771</u>	<u>56,307</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。

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。與部分關係人間之應收款項已收取本票作為擔保品。

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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收帳款	母公司	\$ 4,251	5,859	342
其他應收款	母公司	28,065	110,269	120,878
其他應收款	鍾嘉村	1,791	1,711	36,935
應收帳款	其他關係人	252	183	31,222
其他應收款	其他關係人	9,482	31,200	95,467
其他應收款	尚發營造	59,832	34,732	-
		<u>\$ 103,673</u>	<u>183,954</u>	<u>284,844</u>

3.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	進貨			
	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
其他關係人	\$ -	364,595	70,574	395,293

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。

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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應付帳款	鍾嘉村	其他	\$ -	-	36,782
其他應付款	母公司	其他	22	21	34
其他應付款	開陽能源	設備款	127,045	168,472	258,402
其他應付款	尚發營造	工程設備款	191,468	189,932	175,633
其他應付款	其他關係人	設備款	-	10,500	-
其他應付款	其他關係人	其他	9,603	3,120	56,949
			<u>\$ 328,138</u>	<u>372,045</u>	<u>527,800</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
合約負債	母公司	預收款	\$ 9,584	14,458	13,258
合約負債	其他關係人	預收款	5,108	5,329	5,125
			<u>\$ 14,692</u>	<u>19,787</u>	<u>18,383</u>

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。

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	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
母公司	\$ 197	188	362	355
其他關係人	404	390	744	749
	<u>\$ 601</u>	<u>578</u>	<u>1,106</u>	<u>1,104</u>

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	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
母公司	\$ 457	382	653	731
其他關係人	22	16	30	32
	<u>\$ 479</u>	<u>398</u>	<u>683</u>	<u>763</u>

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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
存出保證金	母公司	\$ 200,600	201,000	201,000
存出保證金	鍾嘉村	\$ 100,000	100,000	184,500
預付土地款	鍾嘉村	\$ -	40,000	-

帳列項目	關係人類別	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
營業成本及費用	其他關係人	\$ 6,314	1,386	10,679	1,462

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
最終母公司	高雄辦公室	112.01~116.06	\$ 2,907	3,051	3,641
母公司	高旗站	106.11~121.10	-	25,090	26,579
母公司	高雄市路竹區土地	107.09~122.08	-	17,457	18,386
母公司	高雄市鳳山區土地	112.01~116.09	125	152	179
鍾嘉村	屏東縣獅子鄉土地	109.09~129.08	226,305	242,375	242,663
子公司	大新站	108.05~120.04	96,294	104,102	-
其他關係人	辦公室及設備用地	112.01~118.12	3,004	2,952	3,724
			<u>\$ 328,635</u>	<u>395,179</u>	<u>295,172</u>

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(十九)。

合併公司為營運所需，於民國一一四年四月終止原先向高雄客運承租高雄市路竹區土地之租約，產生租賃修改利益610千元。

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	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
租金支出	其他關係人	\$ <u>33</u>	<u>693</u>	<u>233</u>	<u>1,386</u>

合併公司因轉租使用權資產予其他關係人而產生租金收入如下：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
其他關係人	\$ <u>1,857</u>	<u>1,857</u>	<u>3,096</u>	<u>3,714</u>

合併公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件交易。

8. 背書保證

合併公司因業務需求提供背書保證金額如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
母公司	<u>\$ 371,200</u>	<u>371,200</u>	<u>793,000</u>

民國一一四年六月三十日及民國一一三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鍾嘉村提供連帶保證，民國一一三年六月三十日則係由鍾嘉村及蔡宗融共同提供連帶保證。

民國一一四年六月三十日及一一三年十二月三十一日，合併公司向金融機構取得貸款額度，係由關係人鍾育霖提供不動產作為擔保品，民國一一三年六月三十日則無此情形。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
不動產、廠房及設備	母公司	\$ 4,500	-	4,500	-
不動產、廠房及設備	鍾嘉村	-	-	100,000	-
不動產、廠房及設備	其他關係人	-	335,214	-	448,852
		<u>\$ 4,500</u>	<u>335,214</u>	<u>104,500</u>	<u>448,852</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。

10. 其他

- (1) 合併公司與之土地及地上物係屬農業用地致因法令因素而無法登記為名義人，故將其所有權登記為本公司董事長鍾嘉村或董事鍾育霖名下，相關明細請詳附註六(十)。
- (2) 合併公司與高雄客運簽訂土地共同開發協議書，請詳附註六(七)及九(五)。
- (3) 特爾電力於民國一一四年二月辦理現金增資，發行普通股7,000千股，每股面額為10元，每股認購價格為30元，實收資本額增加70,000千元，合併公司全數未認購，致合併公司對其持股比例由100%降為70%，由非控制權益認購7,000千股，其中由其他關係人乖乖認購1,466千股，支付之對價計43,970千元，帳列非控制權益項下。
- (4) 盛大儲能於民國一一四年二月辦理現金增資，發行普通股5,000千股，每股面額及每股認購價格均為10元，實收資本額增加50,000千元，合併公司全數未認購，致合併公司對其持股比例由100%降為62%，並由其他關係人乖乖認購5,000千股，支付之對價計50,000千元，帳列非控制權益項下。
- (5) 揚基分別於民國一一四年三月及五月辦理現金增資共120,000千元，合併公司皆依持股比例認列投資共60,000千元。
- (6) 保順能源於民國一一三年一月辦理現金增資6,000千元，合併公司依持股比例認列投資3,000千元。
- (7) 嘉揚企業於民國一一三年三月辦理現金增資80,000千元，合併公司依持股比例認列投資共40,000千元。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	114年4月至6月	113年4月至6月	114年1月至6月	113年1月至6月
短期員工福利	\$ 9,804	9,216	15,887	14,725
退職後福利	574	442	773	603
合 計	<u>\$ 10,378</u>	<u>9,658</u>	<u>16,660</u>	<u>15,328</u>

八、質押之資產

(一)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	114.6.30	113.12.31	113.6.30
存貨—建設業	銀行借款	\$ 3,039,770	2,480,858	882,636
其他流動資產	行銷活動履約保證、銀行借款及信託存款專戶	-	8,706	300
其他金融資產—非流動	購油履約保證、銀行借款、公司債及加油站經營權保證	756,565	652,899	548,172
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	銀行借款	396,674	-	-
不動產、廠房及設備	購油履約保證、商業本票及銀行借款	13,806,504	13,913,981	5,240,613
		<u>\$ 17,999,513</u>	<u>17,056,444</u>	<u>6,671,721</u>

(二)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	\$ 6,960,000
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	3,360,000
		<u>\$ 16,020,000</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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
取得存貨	<u>\$ 568,946</u>	<u>605,730</u>	<u>554,062</u>
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 4,235,668</u>	<u>5,458,680</u>	<u>7,134,711</u>

(二)民國一十四年六月三十日、一十三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292,659千元、288,265千元及118,225千元。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)民國一一四年六月三十日、一一三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980,000千元、895,000千元及1,080,000千元。合併公司已提供資產作為應付購油款及銀行借款之擔保品，請詳附註八。

(四)合併公司與和逸建設(股)公司(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(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。截至民國一一四年六月三十日止，合併公司累計已支付委建管理費為4,578千元，餘尚未支付。

(五)合併公司與泰嘉開發建設(股)公司(泰嘉開發)、太普高精密影像(股)公司(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(七)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。截至民國一一四年六月三十日止，合併公司累計已支付委建管理費為1,941千元，餘尚未支付。

(六)合併公司因業務需求提供背書保證金額如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
母公司	\$ 371,200	371,200	-
和逸建設	793,000	793,000	793,000
愛山林建設(股)公司(愛山林建設)	342,700	-	-
	<u>\$ 1,506,900</u>	<u>1,164,200</u>	<u>793,000</u>

(七)民國一一四年六月三十日、一一三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：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
簽訂合約總價	<u>\$ 3,155,636</u>	<u>3,172,496</u>	<u>3,929,455</u>
已收取價款	<u>\$ 946,632</u>	<u>405,595</u>	<u>507,291</u>

(八)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。

(九)合併公司民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及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106,050千元、106,050千元及1,131,517千元，截至民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年六月三十日止，已簽約未認列之合約價款分別計74,235千元、106,050千元及0千元。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)民國一一四年六月三十日，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
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。

十一、重大之期後事項

(一)為提高市場競爭力及集團整體營運佈局，合併個體三地能源於民國一一四年七月十八日經董事會決議通過，擬依企業併購法進行分割，將儲能事業群之四家子公司以既存分割之方式移轉予予本公司新設並持有68.25%之新設子公司嘉佑能源股份有限公司（以下簡稱「嘉佑能源」），並由嘉佑能源發行新股予三地能源股東作為對價（以下稱「本分割案」）。

三地能源本次分割讓與之儲能事業淨營業價值為1,354,744千元，分割後以每股10元之價格換取嘉佑能源普通股135,474千股作為對價，且配合本分割案，三地能源擬辦理減資1,354,744千元，銷除已發行股份135,474千股，每股面額10元，減資比例約為41.84%。分割後，因分割而持有嘉佑能源之股權金額與三地能源分割之儲能業務營業價值相等，其儲能業務營運亦均正常運作，對於北基全體股東權益均不受影響。

本分割案之分割基準日及減資基準日暫定為民國一一四年十二月三日。

(二)合併個體南旭電力及新日泰電力位於台南市七股區之太陽能光電案場，於民國一一四年七月七日因颱風影響，致部分設備毀損，估計災害損失金額合計約49,751千元。前述合併個體均已投保財產保險，截至本合併財務報告發布日止，相關理賠事宜仍在與保險公司協商中，惟此事件並未對合併公司之營運造成重大損害或影響。

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	114年4月至6月			113年4月至6月		
	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	12,715	113,027	125,742	12,118	124,215	136,333
勞健保費用	1,328	15,069	16,397	1,409	14,674	16,083
退休金費用	1,169	6,822	7,991	731	6,131	6,862
董事酬金	-	1,920	1,920	-	13,239	13,239
其他員工福利費用	417	5,817	6,234	401	9,628	10,029
折舊費用	128,016	72,126	200,142	102,584	55,871	158,455
攤銷費用	3,371	828	4,199	3,501	1,184	4,685

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	114年1月至6月			113年1月至6月		
	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	26,168	240,971	267,139	25,273	244,826	270,099
勞健保費用	2,756	30,772	33,528	2,862	29,049	31,911
退休金費用	1,336	14,188	15,524	1,482	12,856	14,338
董事酬金	-	4,000	4,000	-	14,426	14,426
其他員工福利費用	740	11,317	12,057	821	13,371	14,192
折舊費用	255,533	140,910	396,443	202,917	110,274	313,191
攤銷費用	6,976	1,877	8,853	6,980	2,337	9,317

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一四年一月一日至六月三十日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		對個別對象 資金貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
													名稱	價值		
1	三地能源	君和能源	已註銷	是	13,000	-	-	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	325,854	1,303,416
1	三地能源	沃陽能源	尚未動用	是	10,000	10,000	-	2.3%~3.5%	2	-	營運週轉	-	無	-	325,854	1,303,416
1	三地能源	鴻圖能源	尚未動用	是	10,000	10,000	-	2.3%~3.5%	2	-	營運週轉	-	無	-	325,854	1,303,416
1	三地能源	特新能源	其他應收款	是	25,000	25,000	18,500	2.3%~3.5%	2	-	營運週轉	-	無	-	325,854	1,303,416
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	-	325,854	1,303,416
1	三地能源	特爾電力	尚未動用	是	30,000	30,000	-	2.3%~3.5%	2	-	營運週轉	-	無	-	325,854	1,303,416
1	三地能源	特爾電力	尚未動用	是	20,000	20,000	-	2.3%~3.5%	2	-	營運週轉	-	無	-	325,854	1,303,416
1	三地能源	盛大儲能	其他應收款	是	50,000	50,000	15,000	2.3%~3.5%	2	-	營運週轉	-	無	-	325,854	1,303,416

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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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		對單一企業背書保證限額 (註3-5)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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 (註2)										
0	本公司	環創電行	2	7,432,315	175,000	175,000	175,000	-	3.06 %	8,575,749	Y	N	N
0	本公司	高雄客運	5	7,432,315	371,200	371,200	371,200	-	6.49 %	8,575,749	N	Y	N
0	本公司	愛山林建設	5	7,432,315	342,700	342,700	274,150	-	5.99 %	8,575,749	N	N	N
0	本公司	三地開發	1	7,432,315	986,000	986,000	-	-	17.25 %	8,575,749	N	N	N
0	本公司	和逸建設	5	7,432,315	793,000	793,000	330,500	-	13.87 %	8,575,749	N	N	N
1	三地能源	環創電行	2	4,236,104	175,000	175,000	175,000	-	5.37 %	4,887,813	N	N	N
1	三地能源	南旭電力	2	4,236,104	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,118,142	39.90 %	4,887,813	N	N	N
1	三地能源	三陸儲能	2	4,236,104	691,752	691,752	691,752	-	21.23 %	4,887,813	N	N	N
1	三地能源	新日泰電力	2	4,236,104	354,960	354,960	354,960	344,904	10.89 %	4,887,813	N	N	N
2	亨豐能源	三陸儲能	2	2,571,075	1,057,078	1,057,078	1,057,078	1,977,591	32.44 %	2,966,625	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。

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源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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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，故以本土地為融資借款之限額擔保，並互為借款保證人。

3.期末持有之重大有價證券(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 持股比例	備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	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 %	-	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 %	-	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 %	-	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	523	29,649	0.81 %	29,649	0.81%	
本公司	股票 全國加油站(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,824	187,514	0.91 %	187,514	0.91%	
北極星能源	股票 全國加油站(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,200	79,680	0.39 %	79,680	0.39%	
英光企業	股票 全國加油站(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	750	49,800	0.24 %	49,800	0.24%	
金獅湖	股票 全國加油站(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,200	79,680	0.39 %	79,680	0.39%	

4.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。

5.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。

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一四四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
				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 %	256,714	(2,992)	(1,556)	子公司
本公司	北極星能源	台灣	加油站	53,465	93,465	3,000	100.00 %	74,733	11,824	11,354	子公司
本公司	中華太子	台灣	加油站	315,393	315,393	30,000	100.00 %	164,092	(20,873)	(20,796)	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 %	2,223,955	3,772	3,903	子公司
本公司	金獅湖	台灣	飯店業	25,500	25,500	2,550	51.00 %	42,165	17,442	8,895	子公司
本公司	英光企業	台灣	加油站	228,000	188,000	8,200	100.00 %	263,549	6,289	6,289	子公司
本公司	三地國際地產	台灣	投資控股	125,000	125,000	12,500	100.00 %	117,262	(557)	(557)	子公司
本公司	揚基	台灣	房地產銷售	135,000	75,000	13,500	50.00 %	127,079	(2,273)	(1,137)	關聯企業
本公司	嘉揚企業	台灣	房地產銷售	75,000	75,000	7,500	50.00 %	53,319	(6,234)	(3,117)	關聯企業
本公司	基曜建設	台灣	不動產開發	71,400	25,500	7,140	51.00 %	71,009	(325)	(166)	子公司
本公司	聚嘉建設	台灣	不動產開發	5,100	5,100	510	51.00 %	5,107	34	17	子公司
中華太子	宇倫開發	台灣	不動產轉租	30,000	30,000	400	100.00 %	32,592	914	914	子公司
三地國際地產	三地地產	日本	投資控股	113,881	113,881	54	100.00 %	106,481	(522)	(522)	子公司
三地地產	三嘉地產	日本	不動產開發	66,399	66,399	32	30.00 %	64,071	(559)	(168)	關聯企業
三地能源	合豐能源	台灣	再生能源業	274,584	274,584	27,415	51.00 %	261,198	5,106	2,604	子公司
三地能源	嘉昕能源	台灣	儲能業	186,000	186,000	18,600	100.00 %	173,411	(10,263)	(10,263)	子公司
三地能源	曜谷能源	台灣	再生能源業	30,000	30,000	3,000	100.00 %	26,973	(2)	(2)	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
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
三地能源	三地怪獸	台灣	售電業	10,000	10,000	1,000	100.00 %	7,550	(659)	(659)	子公司
三地能源	綠悠能源	台灣	儲能業	86,000	86,000	8,600	100.00 %	90,055	(2,119)	(2,119)	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 %	1,118,142	45,479	44,335	子公司
三地能源	特爾電力	台灣	充電樁	161,000	161,000	16,100	70.00 %	201,609	(19,492)	(14,591)	子公司
三地能源	陞陽工程	台灣	工程養殖業	32,000	32,000	3,200	100.00 %	27,559	1,130	1,130	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 %	36,813	(2,520)	(2,520)	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 %	924	(374)	(374)	子公司
三地能源	沃陽能源	台灣	再生能源業	10,000	4,500	1,050	100.00 %	7,995	(1,266)	(1,266)	子公司
三地能源	森思能源	台灣	再生能源業	1,000	1,000	100	100.00 %	1,002	1	1	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 %	7,899	98	98	子公司
三地能源	鴻圖能源	台灣	再生能源業	11,900	4,500	1,190	100.00 %	9,749	(1,078)	(1,078)	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 %	565,357	(28,677)	(14,625)	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 %	35,927	(758)	(758)	子公司
三地能源	特新能源	台灣	再生能源業	53,100	53,100	5,310	100.00 %	51,859	(100)	(100)	子公司
三地能源	谷稔能源	台灣	能源技術服務	84,942	30,100	8,494	100.00 %	102,804	12,851	12,851	子公司
三地能源	曦澄能源	台灣	再生能源業	100	100	10	100.00 %	64	(6)	(6)	子公司
三地能源	昶永工程	台灣	能源技術服務	-	20,100	-	-	-	(4)	(4)	子公司
三地能源	盛大儲能	台灣	儲能業	83,120	83,120	8,200	62.00 %	82,626	(1,662)	(1,197)	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 %	344,904	32,441	16,158	子公司
三地能源	保順能源	台灣	再生能源業	7,092	7,092	700	50.00 %	6,581	(299)	(149)	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 %	1,977,591	(28,655)	(28,655)	子公司

(三)大陸投資資訊：無。

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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

114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	\$ 1,889,044	23,441	300,898	249,389	-	2,462,772
部門間收入	-	130	196	-	(326)	-
收入總計	<u>\$ 1,889,044</u>	<u>23,571</u>	<u>301,094</u>	<u>249,389</u>	<u>(326)</u>	<u>2,462,772</u>
應報導部門損益	<u>\$ (33,031)</u>	<u>7,122</u>	<u>38,217</u>	<u>30,974</u>	<u>2,562</u>	<u>45,844</u>
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>
114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	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 3,846,143	54,491	549,286	603,704	-	5,053,624
部門間收入	-	250	332	-	(582)	-
收入總計	<u>\$ 3,846,143</u>	<u>54,741</u>	<u>549,618</u>	<u>603,704</u>	<u>(582)</u>	<u>5,053,624</u>
應報導部門損益	<u>\$ (55,560)</u>	<u>21,802</u>	<u>25,628</u>	<u>75,093</u>	<u>8,912</u>	<u>75,875</u>
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	合 計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 3,575,106	36,242	465,566	3,403,564	-	7,480,478
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>	<u>7,480,478</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>	<u>1,010,632</u>