

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  
民國一十二年及一十一年第一季

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	9~12
(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	12~31
(七)關係人交易	31~34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34~36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37~38
2.轉投資事業相關資訊	38~39
3.大陸投資資訊	39
4.主要股東資訊	39~40
(十四)部門資訊	40



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一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。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，民國一一二年及一一一年三月三十一日之資產總額分別為1,229,810千元及4,387,115千元，分別占合併資產總額之7%及43%；負債總額分別為755,054千元及2,296,440千元，分別占合併負債總額之7%及35%；民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為11,531千元及(1,890)千元，分別占合併綜合損益之65%及(24)%。

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一一二年及一一一年三月三十一日採用權益法之投資分別為334,419千元及266,793千元，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為32,382千元及(6,065)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，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一十二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一十二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

朱聖河



陳國宗



證券主管機關：金管證審字第1010004977號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國一十二年五月十一日

民國一十二年及一十一年三月三十一日經核閱，未依審計準則查核  
北基國醫股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	112.3.31		111.12.31		111.3.31 (重編後)			112.3.31		111.12.31		111.3.31 (重編後)	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,903,389	11	1,319,857	9	1,284,889	12	2100 短期借款(附註六(十三)及八)	\$ 464,706	3	989,319	7	379,038	4
1170 應收票據及帳款(附註六(二)、(二十一)及七)	144,629	1	129,286	1	31,062	-	2110 應付短期票券(附註六(十二))	-	-	249,697	2	239,838	2
1206 其他應收款	4,279	-	6,542	-	29,427	-	2130 合約負債-流動(附註六(二十一)及七)	382,998	2	223,784	1	192,658	2
130X 存貨(附註六(三)及八)	877,302	5	822,337	5	581,237	6	2170 應付票據及帳款	532,934	3	556,991	4	328,804	3
1479 其他流動資產-其他(附註六(十一)及八)	626,944	4	380,310	3	164,673	2	2200 其他應付款	193,708	1	310,726	2	257,416	3
<b>流動資產合計</b>	<u>3,556,543</u>	<u>21</u>	<u>2,658,332</u>	<u>18</u>	<u>2,091,288</u>	<u>20</u>	2230 本期所得稅負債	12,844	-	11,595	-	21,745	-
<b>非流動資產：</b>													
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	297	-	216	-	2,747	-	2280 租賃負債-流動(附註六(十六)及七)	189,354	1	175,209	1	144,857	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	473	-	473	-	535	-	2322 一年內到期長期借款(附註六(十四)及八)	1,413,110	8	1,079,418	7	1,066,979	10
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	334,419	2	302,036	2	266,793	3	2399 其他流動負債(附註六(二十一)及七)	62,901	1	52,795	-	72,592	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	8,284,612	49	5,646,022	38	4,201,406	41	<b>流動負債合計</b>	<u>3,252,555</u>	<u>19</u>	<u>3,649,534</u>	<u>24</u>	<u>2,703,927</u>	<u>26</u>
1755 使用權資產(附註六(八)及七)	2,463,085	14	2,416,915	16	2,036,115	20	<b>非流動負債：</b>						
1760 投資性不動產淨額(附註六(九))	123,409	1	126,158	1	34,332	-	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動	210	-	210	-	210	-
1780 無形資產(附註六(十))	190,171	1	182,812	1	183,640	2	2530 應付公司債(附註六(十五)及八)	1,415,536	8	1,583,779	11	608,059	6
1915 預付土地及設備款(附註七)	1,016,724	6	2,736,142	18	1,050,275	10	2540 長期借款(附註六(十四)及八)	3,009,880	18	3,236,102	22	1,183,466	11
1920 存出保證金(附註七)	358,021	2	224,271	1	95,821	1	2580 租賃負債-非流動(附註六(十六)及七)	2,494,373	15	2,447,952	16	1,970,166	19
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	619,956	4	630,129	4	290,566	3	2670 其他非流動負債-其他(附註六(十八))	39,399	-	39,415	-	39,423	-
1990 其他非流動資產	80,090	-	53,817	1	65,211	-	<b>非流動負債合計</b>	<u>6,959,398</u>	<u>41</u>	<u>7,307,458</u>	<u>49</u>	<u>3,801,324</u>	<u>36</u>
<b>非流動資產合計</b>	<u>13,471,257</u>	<u>79</u>	<u>12,318,991</u>	<u>82</u>	<u>8,227,441</u>	<u>80</u>	<b>負債總計</b>	<u>10,211,953</u>	<u>60</u>	<u>10,956,992</u>	<u>73</u>	<u>6,505,251</u>	<u>62</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 17,027,800</u>	<u>100</u>	<u>14,977,323</u>	<u>100</u>	<u>10,318,729</u>	<u>100</u>	<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十九))：</b>						
							3100 股本	2,870,978	17	2,789,307	19	2,469,357	25
							3200 資本公積	1,667,807	10	745,749	5	842,971	8
							3300 保留盈餘	320,623	2	302,135	2	324,974	3
							3400 其他權益	(1,737)	-	(1,737)	-	(1,675)	-
							歸屬母公司業主之權益合計	4,857,671	29	3,835,454	26	3,635,627	36
							36XX 非控制權益	1,958,176	11	184,877	1	177,851	2
							<b>權益合計</b>	<u>6,815,847</u>	<u>40</u>	<u>4,020,331</u>	<u>27</u>	<u>3,813,478</u>	<u>38</u>
							<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 17,027,800</u>	<u>100</u>	<u>14,977,323</u>	<u>100</u>	<u>10,318,729</u>	<u>100</u>

董事長：鍾嘉村



經理人：廖順慶



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：韓佳憲



僅經核閱，未經審計準則查核  
北基國際股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月 (重編後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十一)及七)	\$ 1,740,914	100	1,603,944	100
5000 營業成本(附註六(三)及(十七))	1,487,914	85	1,379,784	86
5900 營業毛利	253,000	15	224,160	14
6000 營業費用(附註六(七)、(八)、(十)、(十七)、(二十二)及七)：				
6100 推銷費用	181,604	11	179,997	11
6200 管理費用	59,684	3	21,053	1
營業費用合計	241,288	14	201,050	12
6900 營業淨利	11,712	1	23,110	2
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入	1,824	-	114	-
7010 其他收入(附註六(十六)及七)	9,366	-	8,157	-
7020 其他利益及損失	(2,583)	-	5,774	-
7050 財務成本(附註六(十六))	(31,906)	(2)	(16,917)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(四))	32,382	2	(6,065)	-
營業外收入及支出合計	9,083	-	(8,937)	(1)
7900 稅前淨利	20,795	1	14,173	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	3,031	-	6,444	-
8200 本期淨利	17,764	1	7,729	1
8300 其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 17,764	1	7,729	1
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 18,488	1	5,837	1
8620 非控制權益	(724)	-	1,892	-
	\$ 17,764	1	7,729	1
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 18,488	1	5,837	1
8720 非控制權益	(724)	-	1,892	-
	\$ 17,764	1	7,729	1
每股盈餘(附註六(二十))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.07		0.02	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.07		0.02	

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



僅經核閱，未依審計準則查核  
北基國際股份有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國一二年及一一年一月至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本			保 留 盈 餘				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
	普通股股本	債券換股 權利證書	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	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)			
民國一一年一月一日餘額	\$ 2,462,378	115	2,462,493	838,381	114,765	1,693	192,299	308,757	(1,675)	3,607,956	175,959	3,783,915
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	10,380	10,380	-	10,380	-	10,380
期初重編後餘額	2,462,378	115	2,462,493	838,381	114,765	1,693	202,679	319,137	(1,675)	3,618,336	175,959	3,794,295
本期淨利(重編後)	-	-	-	-	-	-	5,837	5,837	-	5,837	1,892	7,729
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	5,837	5,837	-	5,837	1,892	7,729
可轉換公司債轉換	3,665	3,199	6,864	4,590	-	-	-	-	-	11,454	-	11,454
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 2,466,043	3,314	2,469,357	842,971	114,765	1,693	208,516	324,974	(1,675)	3,635,627	177,851	3,813,478
民國一二年一月一日餘額	\$ 2,750,234	39,073	2,789,307	745,749	128,767	1,675	171,693	302,135	(1,737)	3,835,454	184,877	4,020,331
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	18,488	18,488	-	18,488	(724)	17,764
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	18,488	18,488	-	18,488	(724)	17,764
可轉換公司債轉換	42,496	39,175	81,671	92,254	-	-	-	-	-	173,925	-	173,925
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	829,804	-	-	-	-	-	829,804	-	829,804
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,774,023	1,774,023
民國一二年三月三十一日餘額	\$ 2,792,730	78,248	2,870,978	1,667,807	128,767	1,675	190,181	320,623	(1,737)	4,857,671	1,958,176	6,815,847

董事長：鍾嘉村



經理人：廖順慶



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：韓佳憲



僅經核閱 未依審計準則查核  
北基國際股份有限公司及子公司  
合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月 (重編後)
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 20,795	14,173
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	82,597	59,840
攤銷費用	742	399
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(197)	(393)
利息費用	31,906	16,917
利息收入	(1,824)	(114)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(32,382)	6,065
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	427	-
收益費損項目合計	81,269	82,714
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款	(15,343)	6,581
其他應收款	2,263	(1,645)
存貨	(53,317)	10,137
其他流動資產	(264,874)	(1,839)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(331,271)	13,234
合約負債	159,214	20,053
應付票據及帳款	(24,057)	66,735
其他應付款	(98,788)	122,588
其他流動負債	7,546	4,759
與營業活動相關之負債之淨變動合計	43,915	214,135
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(287,356)	227,369
調整項目合計	(206,087)	310,083
營運產生之現金(流出)流入	(185,292)	324,256
收取之利息	1,824	114
支付之利息	(27,844)	(16,448)
支付之所得稅	-	(216)
營業活動之淨現金(流出)流入	(211,312)	307,706

董事長：鍾嘉村



經理人：廖順慶



會計主管：韓佳憲





僅經核閱，未依審計準則查核  
北基國際股份有限公司及子公司  
合併現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月 (重編後)
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(784,499)	(122,418)
存出保證金增加	(133,750)	(14,811)
取得無形資產	(7,139)	(69)
其他非流動資產增加	(20,855)	(36,187)
預付土地及設備款增加	(158,683)	(534,559)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(1,104,926)</u>	<u>(708,044)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(524,613)	145,638
應付短期票券(減少)增加	(249,697)	189,997
舉借長期借款	991,460	500,000
償還長期借款	(879,236)	(46,111)
存入保證金減少	(16)	(22)
租賃本金償還	(41,955)	(33,927)
處分子公司股權(未喪失控制力)	1,595,200	-
非控制權益變動	1,008,627	-
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<u>1,899,770</u>	<u>755,575</u>
本期現金及約當現金增加數	583,532	355,237
期初現金及約當現金餘額	<u>1,319,857</u>	<u>929,652</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,903,389</u>	<u>1,284,889</u>

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



**僅經核閱，未依審計準則查核**  
**北基國際股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一十二年及一十一年第一季**  
(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一十二年五月五日經董事會通過發佈。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

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

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。  修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

## 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
國際會計準則第1號之修正 「具合約條款之非流動負 債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。  企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。	2024年1月1日

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

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

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

#### 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」)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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
本公司	北極星能源(股)公司	加油站	100 %	100 %	100 %	註1。
本公司	中華太子加油站(股)公司	加油站	100 %	100 %	100 %	註1。
本公司	三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	加油站	75 %	100 %	100 %	註2及註4。
本公司	金獅湖大酒店(股)公司	飯店業	51 %	51 %	51 %	註1。
本公司	英光企業(股)公司	加油站	100 %	100 %	100 %	註1。
三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	合豐能源(股)公司	再生能源業	51 %	51 %	51 %	註2。
三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	嘉昕能源(股)公司	再生能源業	100 %	100 %	100 %	註2。
三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	曜谷能源(股)公司	再生能源業	100 %	100 %	100 %	註2。
三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	三地怪獸電力(股)公司	售電業	100 %	100 %	100 %	註2。
三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	綠悠能源(股)公司	儲能業	100 %	100 %	100 %	註2。
三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	南旭電力(股)公司	再生能源業	100 %	100 %	100 %	註2。
三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	特爾電力(股)公司	充電樁	100 %	100 %	100 %	註2。
三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	陸陽工程(股)公司	工程養殖業	100 %	100 %	100 %	註2。
三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	君和能源(股)公司	工程及再生能源業	100 %	100 %	-	註2。
三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	莫爾電力(股)公司	儲能維護代操業	100 %	100 %	-	註2。
三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	亨豐能源(股)公司	投資業	51 %	100 %	-	註2、註3及註5。
三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	沃陽能源(股)公司	再生能源業	100 %	100 %	-	註2。
三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	森思能源(股)公司	再生能源業	100 %	100 %	-	註2。
三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	嘉源光電(股)公司	再生能源業	100 %	100 %	-	註2。

## 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
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
三地能源(股)公司 (原:三陸開發(股)公司)	嘉瑞光電(股)公司	再生能源業	100 %	100 %	-	註2。
三地能源(股)公司 (原:三陸開發(股)公司)	鴻圖能源(股)公司	再生能源業	100 %	100 %	-	註2。
三地能源(股)公司 (原:三陸開發(股)公司)	環創電行(股)公司	品牌行銷業	100 %	100 %	-	註2。
三地能源(股)公司 (原:三陸開發(股)公司)	特新能源(股)公司	再生能源業	100 %	100 %	-	註2。
三地能源(股)公司 (原:三陸開發(股)公司)	谷檸能源(股)公司	再生能源業	100 %	100 %	-	註2。
三地能源(股)公司 (原:三陸開發(股)公司)	曦澄能源(股)公司	再生能源業	100 %	100 %	-	註2。
三地能源(股)公司 (原:三陸開發(股)公司)	昶永工程(股)公司	再生能源業	100 %	100 %	-	註2。
亨豐能源(股)公司	三陸儲能(股)公司	儲能業	100 %	100 %	-	註2及註3。

註1：係非重要子公司，其民國一〇一二年及一〇一一年三月三十一日財務報告未經會計師核閱。

註2：係非重要子公司，其民國一〇一一年三月三十一日財務報告未經會計師核閱，民國一〇一二年三月三十一日財務報告經會計師核閱；其中，三地能源(股)公司(原:三陸開發(股)公司)於民國一〇一二年五月三日新增為重要子公司。

註3：三地能源(股)公司(原:三陸開發(股)公司)以股作價(三陸儲能(股)公司100%股份)發起設立亨豐能源(股)公司，設立基準日為民國一〇一一年六月二十二日，相關法定程序於民國一〇一一年七月辦理完竣。

註4：本公司於民國一〇一二年二月處分三地能源(股)公司(原:三陸開發(股)公司)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。

註5：三地能源(股)公司(原:三陸開發(股)公司)於民國一〇一二年一月未依持股比例認購亨豐能源(股)公司現金增資案，致對其之持股比例由100%降為51%；亨豐能源(股)公司於民國一〇一二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。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (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預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係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。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (四)會計變動之理由及影響

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

依國際會計準則第八號「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定，此項會計政策應予以追溯適用。茲將重編後之比較資訊及該會計政策變動對合併公司民國一一一年第一季合併財務報告之影響說明如下：

#### 111.3.31合併資產負債表

	重編前 報導金額	會計政策變動 影響數	重編後 報導金額
存 貨	\$ 584,041	(2,804)	581,237
保留盈餘	327,778	(2,804)	324,974

#### 合併綜合損益表

	111年1月至3月			
	112年1月至3月	重編前 報導金額	會計政策變動 影響數	重編後 報導金額
營業成本	\$ 1,487,914	1,366,600	13,184	1,379,784
基本每股盈餘	0.07	0.08	(0.06)	0.02
稀釋每股盈餘	0.07	0.08	(0.06)	0.02

### 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一一一年度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
庫存現金及零用金	\$ 18,391	27,196	16,620
支票及活期存款	1,884,998	1,292,661	1,268,269
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ <u>1,903,389</u>	<u>1,319,857</u>	<u>1,284,889</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)應收票據及應收帳款

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據	\$ 72,855	72,723	190
應收帳款	<u>71,774</u>	<u>56,563</u>	<u>30,872</u>
	<u>\$ 144,629</u>	<u>129,286</u>	<u>31,062</u>

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

	<u>112.3.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 143,614	0%	-
逾期30天以下	737	0%	-
逾期31~60天	278	0%	-
逾期61~90天	-	2.30%	-
逾期91天以上	-	100%	-
	<u>\$ 144,629</u>		<u>-</u>
	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 127,983	0%	-
逾期30天以下	1,303	0%	-
逾期31~60天	-	0%	-
逾期61~90天	-	2.38%	-
逾期91天以上	-	100%	-
	<u>\$ 129,286</u>		<u>-</u>
	<u>111.3.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 30,609	0%	-
逾期30天以下	453	0%	-
逾期31~60天	-	0%	-
逾期61~90天	-	2.67%	-
逾期91天以上	-	100%	-
	<u>\$ 31,062</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)

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之應收票據及應收帳款之備抵損失並無變動之情形。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，上述金融資產均未有提供作為長期借款及融資額度擔保之情形。

### (三)存 貨

	<b>112.3.31</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.3.31 (重編後)</b>
買賣業/觀光飯店業：			
高級柴油	\$ 36,455	35,706	23,899
無鉛汽油-98	15,928	17,859	13,294
無鉛汽油-95	58,057	71,061	37,895
無鉛汽油-92	28,232	38,183	21,744
副產品及其他	11,294	7,082	3,182
商品及食品	<u>23</u>	<u>2</u>	<u>1</u>
小 計	<u>149,989</u>	<u>169,893</u>	<u>100,015</u>
建設業：			
在建房地	<u>727,313</u>	<u>652,444</u>	<u>481,222</u>
	<u><b>\$ 877,302</b></u>	<u><b>822,337</b></u>	<u><b>581,237</b></u>

合併公司存貨相關科目本期認列為營業成本明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月 (重編後)</u>
銷貨成本	\$ 1,459,123	1,373,094
停車服務成本	67	372
餐旅服務成本	10,597	10,262
其他營業成本	21,863	-
存貨盤盈	<u>(3,736)</u>	<u>(3,944)</u>
	<u><b>\$ 1,487,914</b></u>	<u><b>1,379,784</b></u>

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，存貨已作為短期借款擔保之明細，詳附註八。

合併公司利息資本化之情形如下：

利息資本化	<u>\$ 1,784</u>	<u>942</u>
資本化之利率	<u>2.38%~2.85%</u>	<u>1.75%~1.90%</u>



## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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：

	<b>112.3.31</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.3.31</b>
關聯企業	<b>\$ 334,419</b>	<b>302,036</b>	<b>266,793</b>

#### 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		
			112.3.31	111.12.31	111.3.31
北基國際開發實 業股份有限公司	主要業務為室內裝潢工 程、建材批發、住宅及大 樓開發租售業務	台灣	49 %	49 %	49 %
揚基有限公司	主要業務為廣告代銷業	台灣	50 %	50 %	50 %

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

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

#### (1)北基國際開發實業股份有限公司之彙總性財務資訊：

	<b>112.3.31</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.3.31</b>
流動資產	\$ 2,825,938	2,578,999	3,448,247
非流動資產	374,410	374,410	529,027
流動負債	(929,751)	(965,337)	(1,234,585)
非流動負債	(1,735,210)	(1,519,860)	(2,299,295)
淨資產	<b>\$ 535,387</b>	<b>468,212</b>	<b>443,394</b>
		<b>112年1月至3月</b>	<b>111年1月至3月</b>
營業收入		\$ 150,352	-
本期淨利		67,176	(11,465)
其他綜合損益		-	-
綜合損益總額		<b>\$ 67,176</b>	<b>(11,465)</b>
		<b>112年1月至3月</b>	<b>111年1月至3月</b>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額		\$ 229,424	222,881
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額		32,916	(5,618)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額		<b>\$ 262,340</b>	<b>217,263</b>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)揚基有限公司之彙總性財務資訊：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
流動資產	\$ 267,414	164,454	36,272
非流動資產	353	89,990	93,614
流動負債	(17,043)	(2,401)	(826)
非流動負債	<u>(106,566)</u>	<u>(106,818)</u>	<u>(30,000)</u>
淨資產	<u>\$ 144,158</u>	<u>145,225</u>	<u>99,060</u>
		<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
營業收入		\$ -	-
本期淨損		(1,068)	(893)
其他綜合損益		-	-
綜合損益總額		<u>\$ (1,068)</u>	<u>(893)</u>
		<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額		\$ 72,613	49,977
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額		<u>(534)</u>	<u>(447)</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額		<u>\$ 72,079</u>	<u>49,530</u>

2.擔 保

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

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)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

<u>子公司名稱</u>	<u>主要營業場所/ 公司註冊之國家</u>	<u>非控制權益之 所有權權益及 表決權之比例 112.3.31</u>
三地能源(股)公司 (原：三陸開發(股)公司)	台灣	<u>25 %</u>
亨豐能源(股)公司	台灣	<u>49 %</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(股)公司(原：三陸開發(股)公司)

	<b>112.3.31</b>
流動資產	\$ 558,015
非流動資產	2,962,400
流動負債	(27,768)
非流動負債	<u>(432,105)</u>
淨資產	<u>\$ 3,060,542</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 762,772</u>
<b>112年1月至3月</b>	
營業收入	\$ <u>8,622</u>
本期淨損	(16,303)
其他綜合損益	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ (16,303)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ (2,624)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ -</u>
<b>112年1月至3月</b>	
營業活動現金流量	\$ 223,946
投資活動現金流量	(130,482)
籌資活動現金流量	<u>2,403</u>
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ 95,867</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>

### 2. 亨豐能源(股)公司之彙總性財務資訊：

	<b>112.3.31</b>
流動資產	\$ 941
非流動資產	2,052,337
流動負債	<u>(516)</u>
淨資產	<u>\$ 2,052,762</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,005,853</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112年1月至3月</u>
營業收入	\$ <u>-</u>
本期淨損	(3,492)
其他綜合損益	<u>-</u>
綜合損益總額	\$ <u>(3,492)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	\$ <u>(1,711)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>-</u>
	<u>112年1月至3月</u>
營業活動現金流量	\$ (73)
投資活動現金流量	(1,049,578)
籌資活動現金流量	<u>1,050,578</u>
現金及約當現金增加(減少)數	\$ <u>927</u>
支付予非控制權益之股利	\$ <u>-</u>

(六)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一一一年度合併財務報告附註六(七)。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，因此共同開發持有之在建房地金額分別為374,923千元、347,836千元及257,699千元，帳列存貨項下，請詳附註六(三)。

(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：

成本或認定成本：	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 3,629,068	538,728	718,595	174,031	1,202,593	6,263,015
增 添	-	-	22,800	688	761,011	784,499
處 分	-	(929)	(10,613)	(1,245)	-	(12,787)
重 分 類	-	-	114,336	(9,794)	1,753,091	1,857,633
其 他	-	-	-	-	19,503	19,503
民國112年3月31日餘額	\$ <u>3,629,068</u>	<u>537,799</u>	<u>845,118</u>	<u>163,680</u>	<u>3,736,198</u>	<u>8,911,863</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 3,583,468	515,367	327,564	144,264	61,345	4,632,008
增 添	10,800	3,742	13,830	4,029	90,017	122,418
處 分	-	(229)	-	-	-	(229)
重 分 類	-	15,467	8,606	3,386	-	27,459
民國111年3月31日餘額	\$ <u>3,594,268</u>	<u>534,347</u>	<u>350,000</u>	<u>151,679</u>	<u>151,362</u>	<u>4,781,656</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	232,388	265,533	119,072	-	616,993
本期折舊	-	5,297	14,117	3,305	-	22,719
處 分	-	(502)	(10,613)	(1,245)	-	(12,360)
重 分 類	-	-	9,760	(9,861)	-	(101)
民國112年3月31日餘額	\$ -	<u>237,183</u>	<u>278,797</u>	<u>111,271</u>	-	<u>627,251</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	211,631	248,619	107,178	-	567,428
本期折舊	-	5,132	5,345	2,574	-	13,051
處 分	-	(229)	-	-	-	(229)
民國111年3月31日餘額	\$ -	<u>216,534</u>	<u>253,964</u>	<u>109,752</u>	-	<u>580,250</u>
帳面金額：						
民國112年1月1日	\$ <u>3,629,068</u>	<u>306,340</u>	<u>453,062</u>	<u>54,959</u>	<u>1,202,593</u>	<u>5,646,022</u>
民國112年3月31日	\$ <u>3,629,068</u>	<u>300,616</u>	<u>566,321</u>	<u>52,409</u>	<u>3,736,198</u>	<u>8,284,612</u>
民國111年1月1日	\$ <u>3,583,468</u>	<u>303,736</u>	<u>78,945</u>	<u>37,086</u>	<u>61,345</u>	<u>4,064,580</u>
民國111年3月31日	\$ <u>3,594,268</u>	<u>317,813</u>	<u>96,036</u>	<u>41,927</u>	<u>151,362</u>	<u>4,201,406</u>

合併公司民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，作為加油站使用之農業用地及其地上物分別計39,362千元、39,417千元及39,575千元，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本公司。

上述不動產、廠房及設備作為長短期借款擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

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

	土地及建物	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 2,935,471	9,769	2,945,240
增 添	95,738	7,561	103,299
民國112年3月31日餘額	\$ <u>3,031,209</u>	<u>17,330</u>	<u>3,048,539</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 2,377,898	9,769	2,387,667
增 添	73,473	32	73,505
減 少	(9,123)	-	(9,123)
民國111年3月31日餘額	\$ <u>2,442,248</u>	<u>9,801</u>	<u>2,452,049</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地及建物	運輸設備	總計
使用權資產之累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 520,946	7,379	528,325
本期折舊	<u>56,244</u>	<u>885</u>	<u>57,129</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 577,190</u>	<u>8,264</u>	<u>585,454</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 364,936	4,209	369,145
本期折舊	<u>46,204</u>	<u>585</u>	<u>46,789</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 411,140</u>	<u>4,794</u>	<u>415,934</u>
帳面金額：			
民國112年1月1日	<u>\$ 2,414,525</u>	<u>2,390</u>	<u>2,416,915</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 2,454,019</u>	<u>9,066</u>	<u>2,463,085</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 2,012,962</u>	<u>5,560</u>	<u>2,018,522</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 2,031,108</u>	<u>5,007</u>	<u>2,036,115</u>

(九)投資性不動產

合併公司投資性不動產之明細如下：

	自有資產	使用權資產	總計
	土地	土地	
帳面金額：			
民國112年1月1日	<u>\$ 34,332</u>	<u>91,826</u>	<u>126,158</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 34,332</u>	<u>89,077</u>	<u>123,409</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 34,332</u>	<u>-</u>	<u>34,332</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 34,332</u>	<u>-</u>	<u>34,332</u>

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一一年度合併財務報告附註六(十一)所揭露資訊無重大差異。

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)無形資產

	商譽	電腦軟體	合約價值	總計
帳面金額：				
民國112年1月1日	<u>\$ 37,513</u>	<u>2,390</u>	<u>142,909</u>	<u>182,812</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 37,513</u>	<u>9,749</u>	<u>142,909</u>	<u>190,171</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 37,513</u>	<u>3,547</u>	<u>142,909</u>	<u>183,969</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 37,513</u>	<u>3,218</u>	<u>142,909</u>	<u>183,640</u>

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一一一年度合併財務報告附註六(十二)。

### (十一)其他流動資產

	<b>112.3.31</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.3.31</b>
其他流動資產：			
預付貨款	\$ 203,678	37,058	27,988
預付租金	18,538	19,282	14,535
留抵及進項稅額	252,604	210,480	31,263
預付費用	48,269	22,614	28,611
用品盤存	14,877	15,619	6,630
取得合約之增額成本	56,505	51,814	40,527
其 他	32,473	23,443	15,119
	<b>\$ 626,944</b>	<b>380,310</b>	<b>164,673</b>

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司以上述其他流動資產作為行銷活動履約保證金之情形，請詳附註八。

### (十二)應付短期票券

	<b>112.3.31</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.3.31</b>
應付短期商業本票	\$ -	250,000	240,000
減：應付短期票券折價	-	(303)	(162)
合 計	<b>\$ -</b>	<b>249,697</b>	<b>239,838</b>

民國一一二年一月一日至三月三十一日償還之金額為250,000千元。

民國一一一年一月一日至三月三十一日新增金額為290,000千元，利率區間為1.20%~1.27%，到期日為民國一一一年四月；償還之金額為100,000千元。

### (十三)短期借款

	<b>112.3.31</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.3.31</b>
信用借款	\$ 162,346	386,959	149,638
擔保借款	302,360	602,360	229,400
合 計	<b>\$ 464,706</b>	<b>989,319</b>	<b>379,038</b>
尚未使用額度	<b>\$ 1,653,740</b>	<b>840,175</b>	<b>1,810,562</b>
利率區間	<b>2.04%~3.10%</b>	<b>2.09%~2.73%</b>	<b>1.35%~2.35%</b>

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

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
無擔保借款	\$ 931,242	2,047,756	43,292
擔保借款	3,512,064	2,283,337	2,207,153
減：交易成本未攤銷餘額	(20,316)	(15,573)	-
減：一年內到期部分	<u>(1,413,110)</u>	<u>(1,079,418)</u>	<u>(1,066,979)</u>
	<u>\$ 3,009,880</u>	<u>3,236,102</u>	<u>1,183,466</u>
尚未使用額度	<u>\$ 7,351,058</u>	<u>5,279,747</u>	<u>5,588,654</u>
利率區間	<u>1.85%~3.10%</u>	<u>1.41%~3.02%</u>	<u>1.28%~2.35%</u>

1.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.政府信用保證貸款

合併公司於民國一〇九年十月取得經濟部新冠疫情之紓困振興方案中期週轉金150,000千元，期限五年，分次動撥，不得循環動用。民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日借款餘額分別為97,081千元、105,733千元及131,488千元，年利率分別為2.18%、2.18%及1.55%，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：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 229,100	406,700	626,400
發行普通公司債總金額	1,200,000	1,200,000	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	<u>(13,564)</u>	<u>(22,921)</u>	<u>(18,341)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 1,415,536</u>	<u>1,583,779</u>	<u>608,059</u>
嵌入式衍生工具-贖回權及賣回權			
列報於透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 297</u>	<u>216</u>	<u>2,747</u>
列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ 210</u>	<u>210</u>	<u>210</u>
權益組成部分-轉換權(列報於資本公積-認股權)	<u>\$ 19,308</u>	<u>19,308</u>	<u>34,605</u>

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十七)。



北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
流動	\$ <u>189,354</u>	<u>175,209</u>	<u>144,857</u>
非流動	\$ <u>2,494,373</u>	<u>2,447,952</u>	<u>1,970,166</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>15,616</u>	<u>7,336</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>240</u>	<u>165</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>3,161</u>	<u>427</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,207</u>	<u>369</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>59,018</u>	<u>41,797</u>

合併公司租賃負債於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間均無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十八)。

(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>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
營業成本	\$ 397	143
推銷費用	4,200	3,915
管理費用	<u>722</u>	<u>430</u>
	\$ <u>5,319</u>	<u>4,488</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>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
所得稅費用	\$ <u>3,031</u>	<u>6,444</u>

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一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一〇九年度。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十一)。

#### 1. 普通股之發行

本公司於民國一一一年一月一日至三月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股686千股，以面額發行，總金額為及6,864千元，其中366千股業已辦妥法定登記程序。

本公司於民國一一二年一月一日至三月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股8,167千股，以面額發行，總金額為81,671千元，其中4,250千股業已辦妥法定登記程序。

#### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>112.3.31</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.3.31</b>
發行股票溢價	\$ 600,000	600,000	600,000
可轉換公司債轉換溢價	206,442	114,188	190,366
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	4,028
實際處分子公司股權價格與帳面價值差額	829,804	-	-
股份基礎給付	11,907	11,907	3,732
認股權-逾期失效	-	-	10,240
認股權	19,308	19,308	34,605
歸入權	346	346	-
	<b>\$ 1,667,807</b>	<b>745,749</b>	<b>842,971</b>

#### 3. 保留盈餘

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

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

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月三日經董事會擬議民國一一一年度盈餘分配案及民國一一一年六月二十三日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	111年度		110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	\$ 0.40	112,140	0.60	148,228

### (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：

	112年1月至3月	111年1月至3月 (重編後)
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 18,488	5,837
普通股加權平均流通在外股數(千股)	277,668	246,748
基本每股盈餘(元)	\$ 0.07	0.02
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 18,488	5,837
可轉換公司債之利息費用稅後影響數(註)	-	-
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)	\$ 18,488	5,837
普通股加權平均流通在外股數(千股)	277,668	246,748
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利之影響	24	52
可轉換公司債轉換之影響(註)	-	-
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)	277,692	246,800
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.07	0.02

註：因具反稀釋作用，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)

(二十一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ <u>1,740,914</u>	<u>1,603,944</u>
主要產品：		
油品	\$ 1,632,167	1,549,996
其他	<u>108,747</u>	<u>53,948</u>
合 計	\$ <u>1,740,914</u>	<u>1,603,944</u>

2.合約餘額

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據及應收帳款	\$ <u>144,629</u>	<u>129,286</u>	<u>31,062</u>
合約負債	\$ <u>382,998</u>	<u>223,784</u>	<u>192,658</u>

應收票據及應收帳款及其減損揭露請詳附註六(二)。

合約負債之說明請詳附註九(六)。

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

合併公司於民國一一二年及一一一年三月三十一日之遞延收入分別為9,853千元及17,531千元，帳列「其他流動負債」項下，該金額為依產品及獎勵點數之相對單獨售價為基礎分攤至獎勵點數之部分。

(二十二)員工及董事、監察人酬勞

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

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日估列之員工及董事、監察人酬勞如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
員工酬勞	\$ 59	245
董事及監察人酬勞	<u>177</u>	<u>734</u>
	\$ <u>236</u>	<u>979</u>

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

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為1,447千元及1,730千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為4,342千元及5,165千元，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)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一一一年度合併財務報告附註六(二十五)。

#### 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
<b>112年3月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 464,706	478,240	294,878	183,362
應付票據及帳款	532,934	532,934	532,934	-
其他應付款	193,708	193,708	193,708	-
長期借款(含一年內到期)	4,422,990	4,635,860	1,533,969	3,101,891
應付公司債	1,415,536	1,535,918	30,303	1,505,615
租賃負債	<u>2,683,727</u>	<u>3,228,225</u>	<u>237,676</u>	<u>2,990,549</u>
	<b><u>\$ 9,713,601</u></b>	<b><u>10,604,885</u></b>	<b><u>2,823,468</u></b>	<b><u>7,781,417</u></b>
<b>111年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 989,319	1,014,111	706,439	307,672
應付短期票券	249,697	250,000	250,000	-
應付票據及帳款	556,991	556,991	556,991	-
其他應付款	310,726	310,726	310,726	-
長期借款(含一年內到期)	4,315,520	4,521,153	1,174,258	3,346,895
應付公司債	1,583,779	1,724,111	25,483	1,698,628
租賃負債	<u>2,623,161</u>	<u>3,168,770</u>	<u>218,992</u>	<u>2,949,778</u>
	<b><u>\$ 10,629,193</u></b>	<b><u>11,545,862</u></b>	<b><u>3,242,889</u></b>	<b><u>8,302,973</u></b>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合約 現金流量	一年 以內	超過一 年以上
<b>111年3月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 379,038	388,763	154,471	234,292
應付短期票券	239,838	240,000	240,000	-
應付票據及帳款	328,804	328,804	328,804	-
其他應付款	257,416	257,416	257,416	-
長期借款(含一年內到期)	2,250,445	2,333,087	1,097,951	1,235,136
應付公司債	608,059	626,400	-	626,400
租賃負債	<u>2,115,023</u>	<u>2,568,839</u>	<u>192,982</u>	<u>2,375,857</u>
	<u>\$ 6,178,623</u>	<u>6,743,309</u>	<u>2,271,624</u>	<u>4,471,685</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

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

		112.3.31			
		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>473</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>473</u>	<u>473</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
可轉換公司債－嵌入式衍生工具	\$ <u>297</u>	<u>-</u>	<u>297</u>	<u>-</u>	<u>297</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司債－嵌入式衍生工具	\$ <u>210</u>	<u>-</u>	<u>210</u>	<u>-</u>	<u>210</u>
		111.12.31			
		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>473</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>473</u>	<u>473</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
可轉換公司債－嵌入式衍生工具	\$ <u>216</u>	<u>-</u>	<u>216</u>	<u>-</u>	<u>216</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司債－嵌入式衍生工具	\$ <u>210</u>	<u>-</u>	<u>210</u>	<u>-</u>	<u>210</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.3.31				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	\$ 535	-	535	535
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司一嵌入式衍生工具	\$ 2,747	-	2,747	2,747
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
可轉換公司一嵌入式衍生工具	\$ 210	-	210	210

(2)按公允價值衡量之金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

(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，其公允價值於民國一十二年及一一一年一月一日至三月三十一日間無重大變動。

(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一權益證券投資。

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

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	市場法(可類比上市上櫃公司法)/資產法	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股價淨值比(112.3.31、111.12.31及111.3.31分別為1.30、1.45及1.39)</li> <li>• 缺乏市場流通性折價(112.3.31、111.12.31及111.3.31皆為10%)</li> <li>• 少數股權折價(112.3.31、111.12.31及111.3.31皆為25%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 乘數愈高，公允價值愈高</li> <li>• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> <li>• 少數股權折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>

### (二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十六)所揭露者無重大變動。

### (二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十七)。

### (二十六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一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：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動			112.3.31
			新	增	可轉換公 司債轉換	
短期借款	\$ 989,319	(524,613)	-	-	-	464,706
應付短期票券	249,697	(249,697)	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	4,315,520	112,224	-	-	(4,754)	4,422,990
應付公司債	1,583,779	-	-	(174,041)	5,798	1,415,536
租賃負債	2,623,161	(41,955)	102,521	-	-	2,683,727
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 9,761,476</u>	<u>(704,041)</u>	<u>102,521</u>	<u>(174,041)</u>	<u>1,044</u>	<u>8,986,959</u>



## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>111.3.31</u>
			新	增	可轉換公 司債轉換	
短期借款	\$ 233,400	145,638	-	-	-	379,038
應付短期票券	49,841	189,997	-	-	-	239,838
長期借款(含一年內到期)	1,796,556	453,889	-	-	-	2,250,445
應付公司債	619,143	-	-	(11,543)	459	608,059
租賃負債	<u>2,084,841</u>	<u>(33,927)</u>	<u>73,232</u>	<u>-</u>	<u>(9,123)</u>	<u>2,115,023</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 4,783,781</u>	<u>755,597</u>	<u>73,232</u>	<u>(11,543)</u>	<u>(8,664)</u>	<u>5,592,403</u>

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

高雄汽車客運股份有限公司為本公司之母公司，持有本公司流通在外普通股股份之16.41%，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>
北基國際開發實業股份有限公司	關聯企業
揚基有限公司	關聯企業
高雄汽車客運股份有限公司	本公司之母公司
鍾嘉村	本公司之董事長
蔡宗融	孫公司(合豐能源(股)公司)之法人董事之代表
開陽能源股份有限公司	孫公司(合豐能源(股)公司)之董事
府城汽車客運股份有限公司	與該公司之董事長為同一人
普悠瑪客運股份有限公司	與該公司之董事長為同一人
乖乖股份有限公司	與該公司之董事長為同一人
嘉義汽車客運股份有限公司	該公司之董事長與本公司之董事長具有二親等以內關係
港隆投資有限公司	該公司之董事長與本公司之董事長具有二親等以內關係
東正投資顧問股份有限公司	與該公司之董事長為同一人
和逸建設股份有限公司	該公司之董事長為本公司之董事
大鵬灣觀光遊艇股份有限公司	與該公司之董事長為同一人
高旗旅行社股份有限公司	與該公司之董事長為同一人
南仁湖育樂股份有限公司	與該公司之董事長為同一人

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
三地開發實業股份有限公司	與該公司之董事長為同一人
高市高爾夫股份有限公司	與該公司之董事長為本公司之董事
尚發營造股份有限公司(原:三嘉營造(股)公司)	該公司之董事為子公司法人代表之監察人
高雄市私立高旗汽車駕駛人訓練班	與該公司之董事長為同一人

(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：

其他關係人	112年1月至3月	111年1月至3月
	\$ <u>3,132</u>	<u>1,961</u>

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

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據	府城汽車客運股份有限公司	\$ 72,570	72,570	-
應收帳款	其他關係人	3,534	1,012	-
合 計		\$ <u>76,104</u>	<u>73,582</u>	<u>-</u>

3.預收關係人款項

合併公司預收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	性 質	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他流動負債	其他關係人	預收款	\$ <u>19,774</u>	<u>17,745</u>	<u>26,238</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。民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日產生什項收入分別503千元及600千元，帳列其他收入項下。

合併公司於民國一〇七年七月與其他關係人簽署商務卡加油買賣合約，在商務卡加值額度內，由其他關係人持商務卡至雙方協議地點加油，並按加油當時各該加油站所定零售價扣減商務卡儲存金額。民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日產生什項收入分別為375千元及1,841千元，帳列其他收入項下。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他關係人交易

合併公司其他關係人交易款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.3.31	111.12.31	111.3.31
在建房地	尚發營造股份有限公司	\$ 192,601	143,793	67,836
在建房地	其他關係人	\$ 71,499	58,274	25,680
存出保證金	其他關係人	\$ 205,887	105,887	1,660
合約負債	母公司	\$ 103,455	-	-
合約負債	其他關係人	\$ 25,080	-	-
其他收入	其他關係人	\$ 375	1,544	-

5.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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他關係人	高雄市路竹區土地	108.01~122.12	\$ 20,674	21,126	22,469
其他關係人	高旗站	106.11~121.10	30,244	30,967	33,119
其他關係人	南港停車場	109.06~111.05	-	-	120
董事長	屏東縣獅子鄉土地	109.09~129.08	246,257	244,326	265,174
			\$ 297,175	296,419	320,882

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(十五)。

6.背書保證

合併公司因業務需求提供背書保證金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他關係人	\$ 423,500	423,500	423,500

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日合併公司向金融機構取得貸款額度係由本公司董事長鍾嘉村提供連帶保證。

民國一一一年及一一〇年三月三十一日孫公司(合豐能源(股)公司)向金融機構取得貸款額度，係由孫公司(合豐能源(股)公司)之法人董事之代表蔡宗融與本公司董事長鍾嘉村共同提供連帶保證。

7.其 他

- (1)合併公司與其他關係人和逸建設股份有限公司簽訂土地共同開發協議書，請詳附註六(五)及九(四)。
- (2)合併公司於民國一〇九年九月與其他關係人開陽能源股份有限公司簽有電廠開發之建廠合約2,100,000千元，截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，已支付之訂金款共計840,000千元、840,000千元及421,800千元，帳列未完工程及預付土地及設備款項下。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)合併公司於民國一一〇年十二月與其他關係人尚發營造股份有限公司(原:三嘉營造(股)公司)簽訂太陽能光電系統暨升壓站建置工程承攬與設備採購之合約共計及儲能系統建置承攬工程含稅共計3,161,187千元，於民國一一一年二月簽立增補協議含稅共計14,950千元，並於民國一一一年八月簽立太陽能光電廠水土保持計畫合約含稅計357,000千元，截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，已支付金額分別為2,452,782千元、2,058,699千元及287,319千元，其中223,553千元、183,810千元及0千元已轉不動產、廠房及設備，餘帳列預付土地及設備款及未完工程項下。

### (四)主要管理階層人員交易

#### 1.主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	112年1月至3月	111年1月至3月
短期員工福利	\$ 5,515	3,759
退職後福利	68	89
合計	\$ 5,583	3,848

## 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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
不動產及廠房、預付土地及設備款	購油履約保證金及長期借款	\$ 3,498,793	3,244,944	3,642,640
存貨—在建房地	短期借款	318,348	318,347	318,334
其他金融資產-非流動	銀行開立履行國道高速公路局加油站經營權保證函之保證金	14,664	14,664	14,583
其他金融資產-非流動	長期借款、公司債及建造履約保證款	605,292	595,465	275,983
其他流動資產	行銷活動履約保證金	300	300	300
		\$ 4,437,397	4,173,720	4,251,840

## 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：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
取得存貨	\$ 496,293	555,354	629,056
取得不動產、廠房及設備	\$ 4,172,840	5,654,736	4,543,292

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (二)民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，因承租加油站及購置設備等，已開立尚未兌現之應付票據金額分別為114,901千元、86,739千元及64,101千元。
- (三)民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，由銀行擔保履約保證金金額分別為660,000千元、660,000千元及560,000千元。合併公司已提供不動產、廠房及設備作為應付購油款及長短期借款之擔保品，請詳附註八。
- (四)合併公司與其他關係人簽訂共同開發協議書，由其他關係人為實施者，分別負擔不動產開發支出之50%，相關說明請詳附註六(五)及七；另，雙方約定由其他關係人負責不動產開發之規劃設計、工程發包、進度追蹤等工務管理事宜，合併公司依雙方議定之預定總銷售金額的3%為委建管理費，按合資比例分擔，並依約定進度支付。截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司已支付委建管理費分為4,577千元、2,289千元及2,289千元，餘尚未支付。
- (五)合併公司因業務需求提供背書保證金額如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
其他關係人	\$ <u>423,500</u>	<u>423,500</u>	<u>423,500</u>

- (六)民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日合併公司為所推出之預售建案依約與客戶收取之價款明細如下：

<u>個案名稱</u>	<u>112.3.31</u>				
	<u>在建土地</u>	<u>在建工程</u>	<u>待售房地</u>	<u>合 計</u>	<u>合約負債</u>
艾美城品案	\$ 149,499	202,891	-	352,390	103,447
水星光案	<u>201,308</u>	<u>173,615</u>	-	<u>374,923</u>	<u>134,406</u>
	<u>\$ 350,807</u>	<u>376,506</u>	-	<u>727,313</u>	<u>237,853</u>

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

<u>個案名稱</u>	<u>111.3.31</u>				
	<u>在建土地</u>	<u>在建工程</u>	<u>待售房地</u>	<u>合 計</u>	<u>合約負債</u>
艾美城品案	\$ 141,520	77,694	-	219,214	85,298
水星光案	<u>190,378</u>	<u>71,630</u>	-	<u>262,008</u>	<u>106,730</u>
	<u>\$ 331,898</u>	<u>149,324</u>	-	<u>481,222</u>	<u>192,028</u>

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (七)合併公司與出租人簽有變動租金給付之租約，雙方約定當日平均發油量超過一定之基數時，應增加租金給付，合併公司於民國一〇一二年及一〇一一年一月一日至三月三十一日，其因增加之變動租賃給付金額分別為240千元及165千元。
- (八)合併公司與他公司簽定漁業養殖場域建置太陽能光電系統土地租賃管理服務合約，雙方約定自取得能源局施工許可或完成土地點交起支付土地租金，直到太陽能光電系統商業運轉20年屆滿為止。
- (九)於民國一〇一二年三月三十一日，合併公司為期營建個案及工程能順利興建及交屋，而辦理信託登記個案如下：

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

十、重大之災害損失：無。

### 十一、重大之期後事項

- (一)合併公司於民國一〇一二年五月五日經董事會決議為擴展營業站點所需，擬向非關係人購置南投縣草屯鎮中興段及臺南市歸仁區創豬厝段之不動產，預估購買總價分別不超過135,000千元及92,460千元，擬授權董事長辦理後續購置相關事宜。
- (二)合併公司於民國一〇一二年五月五日經董事會決議投資新設子公司，以從事洗車服務業務，預計設立資本額為75,000千元，合併公司投資比例為51%，預計投資額為38,250千元，擬授權董事長辦理後續新公司設立及投資相關事宜。

### 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	112年1月至3月			111年1月至3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	6,963	111,773	118,736	2,697	85,492	88,189
勞健保費用	775	11,661	12,436	306	9,455	9,761
退休金費用	397	4,922	5,319	143	4,345	4,488
董事酬金	-	990	990	-	761	761
其他員工福利費用	183	3,461	3,644	-	3,226	3,226
折舊費用	13,327	69,270	82,597	3,957	55,883	59,840
攤銷費用	195	547	742	-	399	399

- (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。

## 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

民國一一二年一月一日至三月三十一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資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
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)	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
		公司名稱	關係 (註2)										
0	本公司	和逸建設股份有限公司	5	6,314,972	423,500	423,500	164,500	-	6.21 %	7,286,507	N	N	N
0	本公司	環創電行股份有限公司	2	6,314,972	300,000	300,000	300,000	-	4.40 %	7,286,507	Y	N	N
1	三地能源(股)公司	南旭電力股份有限公司	2	5,476,648	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000	30.86 %	6,319,209	Y	N	N
1	三地能源(股)公司	三陸儲能股份有限公司	2	5,476,648	2,767,008	691,752	691,752	-	65.68 %	6,319,209	Y	N	N
2	亨豐能源(股)公司	三陸儲能股份有限公司	2	5,476,648	1,057,078	1,057,078	1,057,078	1,057,078	25.09 %	6,319,209	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例對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司對外背書保證總額以不超過本公司當期淨值之百分之一百五十為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司當期淨值之百分之一百三十為限。本公司及子公司整體得對外背書保證總額以不超過本公司當期淨值之百分之兩百為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司當期淨值之百分之一百五十為限。當期淨值以最近期財務報表所載為準。

註4：本公司與和逸建設股份有限公司簽有共同開發協議，其土地共有，並共同各自持有二分之一權利，因辦理銀行融資信託解除變更為購地融資借款，故以本土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 蘭陽能源科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11	-	0.05 %	-	
本公司	股票 馬力強綠能股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	41	473	5.50 %	473	
本公司	股票 祥龍股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5	-	0.06 %	-	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生性商品工具交易：請詳附註六(十五)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營業收入 或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
1	三地能源(股)公司	三陸儲能(股)公司	3	預收收入	402,495	依合約	2.36 %
2	三陸儲能(股)公司	三地能源(股)公司	3	預付設備款	402,495	依合約	2.36 %

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

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

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

### (二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一十二年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公 司 本期損益	本期認列 之 投資損益	備註 (註)
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	北基國際開發實業(股)公司	台灣	房地產銷售	147,000	147,000	14,700	49.00 %	262,340	67,176	32,916	關聯企業
本公司	北極星能源(股)公司	台灣	加油站	93,465	93,465	7,000	100.00 %	100,263	4,466	4,466	子公司
本公司	中華太子加油站(股)公司	台灣	加油站	275,393	275,393	26,000	100.00 %	183,038	(4,228)	(4,189)	子公司
本公司	三地能源(股)公司(原：三陸開發(股)公司)	台灣	光電業	1,608,400	3,208,400	241,000	75.08 %	2,296,710	(16,300)	(13,675)	子公司
本公司	金獅湖大酒店(股)公司	台灣	飯店業	25,500	25,500	2,550	51.00 %	43,794	8,156	4,160	子公司
本公司	英光企業(股)公司	台灣	加油站	188,000	188,000	3,000	100.00 %	201,539	3,137	3,490	子公司
本公司	揚基有限公司	台灣	房地產銷售	75,000	50,000	7,500	50.00 %	72,079	(1,068)	(534)	關聯企業
三地能源(股)公司	合豐能源(股)公司	台灣	再生能源業	173,834	173,834	17,340	51.00 %	152,388	(787)	(401)	子公司
三地能源(股)公司	嘉昕能源(股)公司	台灣	再生能源業	186,000	186,000	18,600	100.00 %	190,434	5,784	5,784	子公司
三地能源(股)公司	曜谷能源(股)公司	台灣	再生能源業	36,000	36,000	3,600	100.00 %	35,037	-	-	子公司
三地能源(股)公司	三地怪獸電力(股)公司	台灣	售電業	1,000	1,000	100	100.00 %	751	-	-	子公司
三地能源(股)公司	綠悠能源(股)公司	台灣	儲能業	80,000	80,000	8,000	100.00 %	86,079	3,957	3,957	子公司
三地能源(股)公司	南旭電力(股)公司	台灣	再生能源業	1,056,499	1,056,499	102,585	100.00 %	992,677	(3,148)	(3,148)	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(股)公司	特爾電力(股)公司	台灣	充電樁	161,000	161,000	16,100	100.00 %	152,320	(1,946)	(1,946)	子公司
三地能源(股)公司	陞陽工程(股)公司	台灣	工程養殖業	62,000	62,000	6,200	100.00 %	61,849	-	-	子公司
三地能源(股)公司	君和能源(股)公司	台灣	工程及再生能源業	44,000	8,000	4,400	100.00 %	43,765	(125)	(125)	子公司
三地能源(股)公司	莫爾電力(股)公司	台灣	儲能維運代操業	2,000	2,000	200	100.00 %	1,962	-	-	子公司
三地能源(股)公司	沃陽能源(股)公司	台灣	再生能源業	3,000	3,000	300	100.00 %	2,956	-	-	子公司
三地能源(股)公司	森思能源(股)公司	台灣	再生能源業	41,000	41,000	4,100	100.00 %	40,869	41	41	子公司
三地能源(股)公司	嘉源光電(股)公司	台灣	再生能源業	1,000	1,000	100	100.00 %	977	1	1	子公司
三地能源(股)公司	嘉瑞光電(股)公司	台灣	再生能源業	13,000	13,000	1,300	100.00 %	9,362	(1,598)	(1,598)	子公司
三地能源(股)公司	鴻圖能源(股)公司	台灣	再生能源業	3,000	3,000	300	100.00 %	2,956	(44)	(44)	子公司
三地能源(股)公司	亨豐能源(股)公司	台灣	投資業	1,055,216	1,004,138	105,050	51.00 %	644,413	(3,492)	(1,781)	子公司
三地能源(股)公司	環創電行(股)公司	台灣	汽車批發業	30,000	30,000	3,000	100.00 %	41,434	(378)	(378)	子公司
三地能源(股)公司	特新能源(股)公司	台灣	再生能源業	42,100	100	4,210	100.00 %	42,074	(25)	(25)	子公司
三地能源(股)公司	谷檸能源(股)公司	台灣	再生能源業	100	100	10	100.00 %	74	(25)	(25)	子公司
三地能源(股)公司	曦澄能源(股)公司	台灣	再生能源業	100	100	10	100.00 %	74	(25)	(25)	子公司
三地能源(股)公司	昶永工程(股)公司	台灣	再生能源業	100	100	10	100.00 %	74	(25)	(25)	子公司
亨豐能源(股)公司	三陸儲能(股)公司	台灣	儲能業	2,053,716	1,004,138	205,558	100.00 %	2,052,337	(3,060)	(1,781)	子公司

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

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
高雄汽車客運股份有限公司		47,117,572	16.41 %
鍾嘉村		22,449,595	7.82 %
東正投資顧問股份有限公司		20,473,626	7.13 %
張榮華		18,995,082	6.61 %
尚發營造股份有限公司		16,424,921	5.72 %

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。

## 北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

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

合併公司之其他營運部門，主要係從事於各項房地產或加油站等興建事業。以上部門於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日均未達應報導部門任何量化門檻。

#### (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：

	112年1月至3月					合計
	油品銷售 部 門	餐旅服務 部 門	光電事業 部 門	其 他	調 整 及銷除	
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 1,679,912	22,459	38,543	-	-	1,740,914
部門間收入	-	-	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,679,912</u>	<u>22,459</u>	<u>38,543</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,740,914</u>
應報導部門損益	<u>\$ 28,734</u>	<u>8,156</u>	<u>(16,303)</u>	<u>(2,432)</u>	<u>(391)</u>	<u>17,764</u>
	111年1月至3月					
	油品銷售 部 門	餐旅服務 部 門	光電事業 部 門	其 他	調 整 及銷除	合計
收 入：						
來自外部客戶收入	\$ 1,584,611	19,003	330	-	-	1,603,944
部門間收入	-	-	857	-	(857)	-
收入總計	<u>\$ 1,584,611</u>	<u>19,003</u>	<u>1,187</u>	<u>-</u>	<u>(857)</u>	<u>1,603,944</u>
應報導部門損益(重編後)	<u>\$ 15,028</u>	<u>11,000</u>	<u>(17,865)</u>	<u>(455)</u>	<u>21</u>	<u>7,729</u>