

股票代碼：8927

北基國際股份有限公司及其子公司  
合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

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、合併財務季報告附註	
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(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	12~23
(七)關係人交易	23~24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26~27
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	27



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 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：

北基國際股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

北基國際股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇六年及一〇五年三月三十一日其資產總額分別為310,635千元及306,394千元，分別佔合併資產總額之8.58%及9.31%，負債總額分別為70,195千元及41,324千元，分別佔合併負債總額之4.46%及3.21%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為10,140千元及11,427千元，分別佔合併綜合損益之84.47%及52.92%。

北基國際股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日採用權益法之投資分別為171,201千元及10,000千元，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日相關採用權益法之關聯企業及合資損失之份額分別為(52)千元及0千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

余聖河



李蕊慧



證券主管機關：金管證審字第1010004977號  
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號  
民國一〇六年五月四日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日合併經核閱，未依一般公認審計準則查核  
北基國際股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日及一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	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))	\$ 164,454	5	142,776	4	122,745	4	2100	15	433,500
1150 應收票據淨額(附註六(三))	4,338	-	5,197	-	6,689	-	2110	1	70,000
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及七)	12,712	-	16,749	-	9,652	-	2150	-	12
1206 其他應收款-其他(附註六(三))	567	-	1,602	-	2,958	-	2170	6	345,358
130X 存貨(附註六(四))	45,919	1	88,072	2	57,323	2	2200	2	79,515
1479 其他流動資產-其他	46,695	1	36,063	1	86,712	3	2230	-	1,812
流動資產合計	274,685	7	290,459	7	286,079	9	2320	4	96,710
1543 非流動資產：							2399	1	30,033
以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	2,220	-	2,220	-	2,220	-	流動負債合計	29	1,056,940
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	171,201	5	97,753	3	10,000	-	非流動負債：	15	479,790
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	2,898,842	80	2,904,315	82	2,702,744	82	長期借款(附註六(十)及八)	-	2,762
1760 投資性不動產淨額(附註六(七))	36,218	1	36,341	1	36,711	1	遞延所得稅負債(附註六(十三))	-	1,280
1780 無形資產(附註六(八))	69,409	2	73,107	2	83,383	3	其他非流動負債-其他	15	483,831
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	10,541	-	10,541	-	2,769	-	非流動負債合計	44	1,540,771
1915 預付設備款	3,801	-	9,763	-	3,726	-	負債總計	53	1,918,332
1920 存出保證金	95,754	3	96,531	3	105,856	3	權益(附註六(十三)(十四))：	54	1,918,332
1995 其他非流動資產-其他(附註六(九)(十二)及八)	59,480	2	57,007	2	57,218	2	普通股股本	2	74,406
非流動資產合計	3,347,466	93	3,287,578	93	3,004,627	91	保留盈餘：	2	87,240
							法定盈餘公積	(1)	(41,533)
							未分配盈餘(或待彌補虧損)	1	45,707
							保留盈餘合計	56	2,026,581
							歸屬於母公司業主之權益合計	-	10,825
							非控制權益	56	2,037,266
							權益合計	100	3,578,037
							負債及權益總計	100	3,622,151
<b>資產總計</b>	\$ 3,622,151	100	3,578,037	100	3,290,706	100			\$ 3,290,706



董事長：鍾嘉村



(請詳閱後附合併財務季報附註)

經理人：王智民



會計主管：莊碧惠

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

北基國際股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十六)及七)	\$ 989,330	100	768,106	100
5000 營業成本(附註六(四))	<u>855,879</u>	<u>87</u>	<u>639,214</u>	<u>83</u>
營業毛利	<u>133,451</u>	<u>13</u>	<u>128,892</u>	<u>17</u>
營業費用(附註六(十一)(十二)及七)：				
6100 推銷費用	108,794	12	96,232	13
6200 管理費用	<u>12,545</u>	<u>1</u>	<u>14,253</u>	<u>2</u>
營業費用合計	<u>121,339</u>	<u>13</u>	<u>110,485</u>	<u>15</u>
營業淨利	<u>12,112</u>	<u>-</u>	<u>18,407</u>	<u>2</u>
7000 營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十八))	5,479	1	6,477	1
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	(189)	-	18	-
7050 財務成本(附註六(十八))	(3,928)	-	(3,820)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(五))	<u>(52)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>1,310</u>	<u>1</u>	<u>2,675</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利	13,422	1	21,082	3
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	<u>1,418</u>	<u>-</u>	<u>(512)</u>	<u>-</u>
本期淨利(淨損)	<u>12,004</u>	<u>1</u>	<u>21,594</u>	<u>3</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 12,004</u>	<u>1</u>	<u>21,594</u>	<u>3</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 11,864	1	21,238	3
8620 非控制權益	<u>140</u>	<u>-</u>	<u>356</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,004</u>	<u>1</u>	<u>21,594</u>	<u>3</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 11,864	1	21,238	3
8720 非控制權益	<u>140</u>	<u>-</u>	<u>356</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,004</u>	<u>1</u>	<u>21,594</u>	<u>3</u>
每股盈餘(附註六(十五))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$	<u>0.06</u>	\$	<u>0.11</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：鍾嘉村



經理人：王智民



會計主管：莊碧惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

北基國際股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	合計	歸屬於母公司業主	非控制權益	權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,918,332	74,242	87,240	(110,101)	(22,861)	1,969,713	13,754	1,983,467
本期淨利	-	-	-	21,238	21,238	21,238	356	21,594
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	21,238	21,238	21,238	356	21,594
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 1,918,332	74,242	87,240	(88,863)	(1,623)	1,990,951	14,110	2,005,061
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 1,918,332	74,406	87,240	(53,397)	33,843	2,026,581	10,685	2,037,266
本期淨利	-	-	-	11,864	11,864	11,864	140	12,004
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	11,864	11,864	11,864	140	12,004
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 1,918,332	74,406	87,240	(41,533)	45,707	2,038,445	10,825	2,049,270

董事長：鍾嘉村



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：王智民



會計主管：莊碧惠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
北基國際股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 13,422	21,082
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	9,631	9,474
攤銷費用	6,769	5,320
利息費用	3,928	3,820
利息收入	(139)	(383)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	52	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	53	(67)
收益費損項目合計	20,294	18,164
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款增加	4,896	1,228
其他應收款減少	1,036	291
存貨減少(增加)	42,153	(20,116)
其他流動資產-其他增加	(10,305)	(13,105)
其他非流動資產(減少)增加	(3,519)	5,081
與營業活動相關之資產之淨變動合計	34,261	(26,621)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款減少	(119,051)	(25,739)
其他應付款項減少	(8,822)	(6,064)
其他流動負債(減少)增加	(834)	13,414
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(128,707)	(18,389)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(94,446)	(45,010)
調整項目合計	(74,152)	(26,846)
營運產生之現金流出	(60,730)	(5,764)
收取之利息	139	383
支付之利息	(3,928)	(3,820)
支付之所得稅	-	(55)
營業活動之淨現金流出	(64,519)	(9,256)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(73,500)	-
取得不動產、廠房及設備	(2,546)	(1,621)
處分不動產、廠房及設備	-	71
存出保證金減少	777	852
取得無形資產及遞延費用	(2,025)	(5,664)
預付設備款增加	(2,824)	(1,070)
投資活動之淨現金流出	(80,118)	(7,432)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	106,500	144,500
應付短期票券減少	(40,000)	-
舉借(償還)長期借款	99,814	(4,650)
其他非流動負債增加	1	7,514
償還公司債	-	(159,200)
籌資活動之淨現金流入(出)	166,315	(11,836)
本期現金及約當現金減少數	21,678	(28,524)
期初現金及約當現金餘額	142,776	151,269
期末現金及約當現金餘額	\$ 164,454	122,745

董事長：鍾嘉村



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：王智民



會計主管：莊碧惠





民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
北基國際股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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。本公司民國一〇六年三月三十一日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要從事加油站相關及石油製品零售業。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年五月四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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日

北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

## 北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	<p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

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。

## 北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可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，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

##### 1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.3.31	105.12.31	105.3.31	
本公司	北基國際開發實業股份有限公司	不動產買賣業	49 %	49 %	100 %	民國一〇二年四月成立；民國一〇五年十月喪失控制權。
本公司	北極星能源股份有限公司	加油站	94 %	94 %	91 %	民國一〇四年一月取得控制權。
本公司	中華太子加油站股份有限公司	加油站	100 %	100 %	100 %	民國一〇四年四月取得控制權。
本公司	三陸加油站股份有限公司	加油站	100 %	100 %	100 %	民國一〇四年六月取得控制權。
本公司	聯合太子國際股份有限公司	加油站	100 %	100 %	100 %	民國一〇四年八月取得控制權。

註：上開列入合併財務季報告之子公司皆未經會計師核閱。北基國際開發實業股份有限公司自民國一〇五年十月喪失控制權，始未列入合併財務季報告之子公司。

##### 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，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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其子公司合併財務季報告附註(續)

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 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」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，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一〇五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，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<b>106.3.31</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.3.31</b>
庫存現金及零用金	\$ 14,801	23,775	12,421
支票及活期存款	139,653	109,001	110,324
定期存款	10,000	10,000	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<b>\$ 164,454</b>	<b>142,776</b>	<b>122,745</b>

合併公司金融資產及負債之信用風險及利率風險揭露請詳附註六(十九)。

#### (二)以成本衡量之金融資產－非流動

	<b>106.3.31</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.3.31</b>
以成本衡量之金融資產：			
蘭陽能源科技股份有限公司(蘭陽能源)	\$ 1,400	1,400	1,400
其他	820	820	820
	<b>\$ 2,220</b>	<b>2,220</b>	<b>2,220</b>

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產投資均未有提供作質押擔保之情形。

#### (三)應收款項

	<b>106.3.31</b>	<b>105.12.31</b>	<b>105.3.31</b>
應收票據	\$ 4,338	5,197	6,689
應收帳款	14,223	18,260	11,163
減：備抵呆帳	(1,511)	(1,511)	(1,511)
其他應收帳款	567	1,602	2,958
	<b>\$ 17,617</b>	<b>23,548</b>	<b>19,299</b>

北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	集體評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ -	1,511	1,511
106年3月31日餘額	\$ -	1,511	1,511
105年1月1日餘額	\$ -	1,511	1,511
105年3月31日餘額	\$ -	1,511	1,511

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日經執行帳款收回之信用風險評估後，無須調整備抵呆帳。

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之應收款項均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
高級柴油	\$ 11,236	18,568	11,280
無鉛汽油-98	4,577	6,363	3,951
無鉛汽油-95	18,078	43,373	26,683
無鉛汽油-92	10,486	18,960	14,449
副產品及其他	1,542	808	960
	\$ 45,919	88,072	57,323

合併公司存貨相關科目本期認列營業成本明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
銷貨成本	\$ 857,193	640,943
存貨盤(虧)盈	(1,314)	(1,729)
	\$ 855,879	639,214

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1. 關聯企業

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季報告中所包含之金額：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 171,201	97,753	10,000

北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	106年1月至3月	105年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (52)	-
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (52)</u>	<u>-</u>

2.擔 保

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(六)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	運輸設備	辦公設備	其他設備	總 計
成 本：							
民國106年1月1日餘額	\$ 2,551,485	373,503	235,380	7,054	20,125	65,277	3,252,824
增 添	-	548	2,482	-	-	-	3,030
處 分	-	-	(1,592)	-	(170)	(154)	(1,916)
重 分 類	-	(263)	1,321	-	-	-	1,058
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 2,551,485</u>	<u>373,788</u>	<u>237,591</u>	<u>7,054</u>	<u>19,955</u>	<u>65,123</u>	<u>3,254,996</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 2,360,465	353,011	224,445	7,907	28,120	58,313	3,032,261
增 添	-	-	2,335	-	71	1,370	3,776
處 分	-	-	(138)	(453)	(154)	(7)	(752)
重 分 類	-	109	1,085	-	-	1,171	2,365
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 2,360,465</u>	<u>353,120</u>	<u>227,727</u>	<u>7,454</u>	<u>28,037</u>	<u>60,847</u>	<u>3,037,650</u>
折舊及減損損失：							
民國106年1月1日餘額	\$ -	117,456	166,717	4,148	17,018	43,170	348,509
本年度折舊	-	3,075	4,163	213	253	1,804	9,508
處 分	-	-	(1,539)	-	(170)	(154)	(1,863)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>120,531</u>	<u>169,341</u>	<u>4,361</u>	<u>17,101</u>	<u>44,820</u>	<u>356,154</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	106,407	155,960	4,113	24,022	35,802	326,304
本年度折舊	-	2,674	4,432	222	386	1,636	9,350
處 分	-	-	(134)	(453)	(154)	(7)	(748)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>109,081</u>	<u>160,258</u>	<u>3,882</u>	<u>24,254</u>	<u>37,431</u>	<u>334,906</u>
帳面金額：							
民國106年1月1日	<u>\$ 2,551,485</u>	<u>256,047</u>	<u>68,663</u>	<u>2,906</u>	<u>3,107</u>	<u>22,107</u>	<u>2,904,315</u>
民國106年3月31日	<u>\$ 2,551,485</u>	<u>253,257</u>	<u>68,250</u>	<u>2,693</u>	<u>2,854</u>	<u>20,303</u>	<u>2,898,842</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 2,360,465</u>	<u>246,604</u>	<u>68,485</u>	<u>3,794</u>	<u>4,098</u>	<u>22,511</u>	<u>2,705,957</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 2,360,465</u>	<u>244,039</u>	<u>67,469</u>	<u>3,572</u>	<u>3,783</u>	<u>23,416</u>	<u>2,702,744</u>

合併公司民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日分別有供合併公司作為加油站使用之農業用地32,151千元、32,151千元及7,649千元，暫以本公司指定信託登記予第三人名為所有權；受託人分別以總價33,250千元、33,250千元及8,250千元辦理土地設定抵押予本公司。

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日已作為長短期借款及公司債擔保之明細，請詳附註八。

北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)投資性不動產

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國106年1月1日	\$ <u>34,332</u>	<u>2,009</u>	<u>36,341</u>
民國106年3月31日	\$ <u>34,332</u>	<u>1,886</u>	<u>36,218</u>
民國105年1月1日	\$ <u>34,332</u>	<u>2,502</u>	<u>36,834</u>
民國105年3月31日	\$ <u>34,332</u>	<u>2,379</u>	<u>36,711</u>

投資性不動產係屬閒置之農業用地計83,125千元，該土地因位於水道治理計劃用地內，已於民國一〇〇年度已規劃為河川用地，然依水利法規定仍屬限制使用用途之土地。

合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五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，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十一)。

合併公司之投資性不動產之公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十一)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一〇六年及一〇五年三月三十一日止，已就有跡象顯示可能發生減損之資產進行評估，已認列累計減損均為48,793千元。

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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。

(八)無形資產

	商 譽	土地及建物 使用權	電腦軟體	總 計
帳面價值：				
民國106年1月1日	\$ <u>2,016</u>	<u>68,817</u>	<u>2,274</u>	<u>73,107</u>
民國106年3月31日	\$ <u>2,016</u>	<u>65,535</u>	<u>1,858</u>	<u>69,409</u>
民國105年1月1日	\$ <u>2,016</u>	<u>81,947</u>	<u>1,609</u>	<u>85,572</u>
民國105年3月31日	\$ <u>2,016</u>	<u>78,664</u>	<u>2,703</u>	<u>83,383</u>

合併公司無形資產民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間，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(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。



北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
預付租金	\$ 10,022	6,503	7,549
未攤銷費用	19,426	20,472	19,432
受限制資產－非流動	21,000	21,000	21,000
預付退休金	<u>9,032</u>	<u>9,032</u>	<u>9,237</u>
合 計	<u>\$ 59,480</u>	<u>57,007</u>	<u>57,218</u>

(十)金融負債

1.應付短期票券

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應付短期票券	<u>\$ 30,000</u>	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日發行之金額分別為140,000千元及180,000千元，利率分別為1.24%~1.30%及1.31%~1.37%，到期日分別為民國一〇六年四月及民國一〇五年三月至四月；償還金額皆為180,000千元。

2.短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 130,000	70,000	20,000
擔保銀行借款	<u>410,000</u>	<u>363,500</u>	<u>403,500</u>
	<u>\$ 540,000</u>	<u>433,500</u>	<u>423,500</u>
尚未使用額度	<u>\$ 223,150</u>	<u>386,500</u>	<u>383,500</u>
利率區間	<u>1.50%~1.53%</u>	<u>1.52%~1.60%</u>	<u>1.65%~1.66%</u>

(1)借款之發行及償還

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日新增金額分別為790,000千元及523,500千元，利率分別為1.50%~1.53%及1.65%~1.66%，到期日分別為民國一〇六年五月至九月及民國一〇五年四月至九月；償還之金額分別為683,500千元及379,000千元。

(2)銀行借款之擔保品

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其子公司合併財務季報告附註(續)

3.長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ -	-	18,200
擔保銀行借款	676,314	576,500	384,250
一年內到期之長期借款	<u>(128,382)</u>	<u>(96,710)</u>	<u>(18,600)</u>
長期借款	<u>\$ 547,932</u>	<u>479,790</u>	<u>383,850</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>174,500</u>	<u>57,550</u>
利率區間	<u>1.54%~1.72%</u>	<u>1.54%~1.72%</u>	<u>1.77%~1.96%</u>

(1)借款之發行及償還

民國一〇六年一月一日至三月三十一日發行之金額為116,000千元，到期日為民國一〇七年十二月至一一三年三月；償還之金額為16,186千元。民國一〇五年一月一日至三月三十一日發行之金額為0千元，到期日為民國一〇六年七月至一一一年二月；償還之金額4,650千元。

(2)銀行借款之擔保品

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。

(3)還款之期間與條件

依據借款合同約定，合併公司之擔保銀行借款93,000千元應於五年內每月為一期分六十期平均攤還，銀行每三個月檢視匯入款需達15,000千元，如未達成則利率提高一碼。

(十一)營業租賃

承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
一年內	\$ 48,443	50,227	58,266
一年至五年	153,142	159,982	155,182
五年以上	<u>18,237</u>	<u>44,222</u>	<u>51,200</u>
	<u>\$ 219,822</u>	<u>254,431</u>	<u>264,648</u>

合併公司以營業租賃承租加油站。租賃期間通常為五至十五年，並附有於租期屆滿之續租權。部分加油站租金給付每三~五年調增以反映市場租金。

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日營業租賃列報於損益之租金支出分別為16,058千元及15,370千元。

## 北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

加油站的租賃係併同於土地與建物之租賃簽訂。由於土地所有權並未移轉、支付予該建物之地主的租金定期調增至市場租金，及合併公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由地主承擔。依此，合併公司認定該租賃係營業租賃。

### (十二)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
推銷費用	\$ 92	90
管理費用	11	13
	<b>\$ 103</b>	<b>103</b>

#### 2.確定提撥計畫

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>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
推銷費用	\$ 2,358	3,000
管理費用	567	382
	<b>\$ 2,925</b>	<b>3,382</b>

#### 3.短期帶薪假負債

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日帶薪假應計負債皆為1,576千元。

### (十三)所得稅

#### 1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 1,418	-
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	-	(512)
所得稅費用(利益)	<b>\$ 1,418</b>	<b>(512)</b>

#### 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一〇三年度。

北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>(41,533)</u>	<u>(53,397)</u>	<u>(88,863)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>9,777</u>	<u>9,777</u>	<u>9,804</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本、其他權益及庫藏股票無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十八)。

1.普通股股本

本公司民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額皆為2,000,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份皆為191,833千股。所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
可轉換公司債轉換溢價	\$ 64,144	64,144	64,144
取得子公司股權價格與帳面價值差額	164	164	-
認股權一逾期失效	<u>10,098</u>	<u>10,098</u>	<u>10,098</u>
	\$ <u>74,406</u>	<u>74,406</u>	<u>74,242</u>

3.保留盈餘

依本公司章程規定，每年總決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘由董事會擬定提請股東會決議分配之。

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

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月十三日及民國一〇四年六月三日之股東常會通過民國一〇四年度及一〇三年度虧損彌補案。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘之計算如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
基本每股盈餘(元)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>11,864</u>	<u>21,238</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>191,833</u>	<u>191,833</u>
(千股)	<u>\$ 0.06</u>	<u>0.11</u>

(十六)收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
油品銷售	\$ 966,125	749,408
其他營業收入	<u>23,205</u>	<u>18,698</u>
	<u>\$ 989,330</u>	<u>768,106</u>

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。

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日之遞延收入分別為10,312千元、9,902千元及9,265千元，該金額為油類產品原始銷售所收取或可收取對價中，歸屬於已給與但尚未兌換之點數之公允價值。

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%為員工酬勞及不高於3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度因尚有待彌補虧損，故無需計算當期員工酬勞、董事酬勞及監察人酬勞估列。

北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)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>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息收入	\$ 139	383
租金收入	2,322	2,610
其他	<u>3,018</u>	<u>3,484</u>
	<u>\$ 5,479</u>	<u>6,477</u>

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備淨(損失)利益	\$ (53)	67
其他	<u>(136)</u>	<u>(49)</u>
	<u>\$ (189)</u>	<u>18</u>

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息費用	\$ <u>3,928</u>	<u>3,820</u>

(十九)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、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿三)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<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>
<b>106年3月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 540,000	542,907	542,907	-
應付短期票券	30,000	30,000	30,000	-
應付票據及帳款	226,319	226,319	226,319	-
其他應付款	63,777	63,777	63,777	-
長期借款(含一年內到期)	<u>676,314</u>	<u>697,808</u>	<u>138,764</u>	<u>559,044</u>
	<u>\$ 1,536,410</u>	<u>1,560,811</u>	<u>1,001,767</u>	<u>559,044</u>

北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合約 現金流量	一年 以內	超過一 年以上
<b>105年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 433,500	434,960	434,960	-
應付短期票券	70,000	70,000	70,000	-
應付票據及帳款	345,370	345,370	345,370	-
其他應付款	79,515	79,515	79,515	-
長期借款(含一年內到期)	<u>576,500</u>	<u>605,048</u>	<u>105,596</u>	<u>499,452</u>
	<u>\$ 1,504,885</u>	<u>1,534,893</u>	<u>1,035,441</u>	<u>499,452</u>
<b>105年3月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 423,500	424,537	424,537	-
應付短期票券	70,000	70,000	70,000	-
應付票據及帳款	276,555	276,555	276,555	-
其他應付款	54,589	54,589	54,589	-
長期借款(含一年內到期)	<u>402,450</u>	<u>402,762</u>	<u>18,912</u>	<u>383,850</u>
	<u>\$ 1,227,094</u>	<u>1,228,443</u>	<u>844,593</u>	<u>383,850</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。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策除下列所述者外，與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一〇六年三月三十一日，合併公司未動用之長短期銀行融資額度，請詳附註六(十)之說明。

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五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一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(廿五)。

北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日以非現金交易投資活動方式取得不動產、廠房及設備，其現流資訊如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
不動產、廠房及設備增加數	\$ 3,030	3,776
加：期初應付設備款	951	4,678
減：期末應付設備款	<u>(1,435)</u>	<u>(6,833)</u>
支付現金數	<u>\$ 2,546</u>	<u>1,621</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者，本公司與子公司間交易金額及餘額，於編製合併財務季報告時已予銷除，並未揭露於本附註。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務季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>
三地開發實業股份有限公司	合併公司之其他關係人
高雄汽車客運股份有限公司	合併公司之其他關係人
府城汽車客運股份有限公司	合併公司之其他關係人
普悠瑪客運股份有限公司	合併公司之其他關係人
鳳松建築實業有限公司	合併公司之其他關係人

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ <u>1,220</u>	<u>1,611</u>

(四)與關係人之間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	<u>銷 貨</u>		<u>應收關係人款項</u>		
	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
其他關係人	\$ <u>742</u>	<u>510</u>	<u>289</u>	<u>260</u>	<u>200</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。



北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.租 賃

民國一〇五年三月及一〇六年一月其他關係人分別向本公司承租日盛站及軒轅路之辦公室或加油站旁空地，參考鄰近地區租金行情簽訂一年期租賃合約，合約總價值為180千元(含稅)。民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日租金收入分別為43千元及14千元，民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日皆未有未清償餘額。

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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
不動產、廠房及設備	購油履約保證金、長短期			
	借款及應付短期票券	\$ 2,202,381	2,204,715	1,883,917
其他非流動資產	質押定存	21,000	21,000	21,000
		<u>\$ 2,223,381</u>	<u>2,225,715</u>	<u>1,904,917</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日，因承租加油站等而已開立尚未兌現之應付票據金額(已與預付租金沖減)分別為28,660千元、28,195千元及22,277千元。
- (二)截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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350,000千元、500,000千元及450,000千元。合併公司已提供固定資產作為應付購油款、應付短期票券及長短期借款之擔保品，請詳附註八。
- (三)合併公司因租賃加油站所簽訂之營業租賃合約，未來各年度應付租金明細，請詳附註六(十一)。

十、重大之災害損失

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇六年五月四日經董事會決議，為改善流動負債大於流動資產之情形，擬進行國內私募普通股現金增資3億元案之評估。

北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年1月至3月			105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	-	54,012	54,012	-	48,876	48,876
勞健保費用	-	6,275	6,275	-	5,158	5,158
退休金費用	-	3,028	3,028	-	3,485	3,485
其他員工福利費用	-	1,414	1,414	-	1,378	1,378
折舊費用	-	9,631	9,631	-	9,474	9,474
攤銷費用	-	6,769	6,769	-	5,320	5,320

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(三)其他事項：

本公司為改善短期流動性能力，未來一年預計採行以下之計劃：

- 1.本公司除已於本季投資北基國際開發實業股份有限公司73,500千元外，民國一〇六年度停止重大投資計劃，以改善流動負債大於流動資產之情形。
- 2.民國一〇六年四月已取得一筆銀行中長期借款額度1億元。
- 3.預計民國一〇六年五月以茗貴站、基金站、正中站作為擔保品，新增中長期借款額度約1億元。
- 4.預計民國一〇六年五月與銀行洽談將原短期擔保借款2.8億元轉作為中長期借款。
- 5.民國一〇六年五月四日董事會決議，擬進行國內私募普通股現金增資3億元案之評估。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：新台幣千元/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(註)	
本公司	持股證明單	無	以成本衡量之金融資產—非流動	100	10	0.29 %	-	
本公司	台中消費合作社股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	10,515	1,400	0.07 %	-	
本公司	蘭陽能源科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	41,250	473	5.50 %	-	
本公司	馬力強綠能股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000	337	0.06 %	-	
本公司	祥澗股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動					

註：因未於公開市場交易，致實務上無市價。

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

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	中華太子加油站股份有限公司	1	什項收入	2,436	月結30天	0.25 %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

- 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：係揭示交易金額佔合併總營收或總資產0.25%以上之交易。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六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：新台幣千元/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	北極星能源(股)公司	台灣	1. 加油站；2. 石油製品零售業	128,963	128,963	10,567	94.11 %	142,602	2,373	1,049	子公司(註1)
本公司	中華太子加油站(股)公司	台灣	1. 加油站；2. 石油製品零售業	30,393	30,393	1,500	100.00 %	32,837	2,153	2,240	子公司(註1)
本公司	三陸加油站(股)公司	台灣	1. 加油站；2. 石油製品零售業	3,400	3,400	500	100.00 %	(758)	(392)	(392)	子公司(註1)

## 北基國際股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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			
本公司	聯合太子國際 (股)公司	台灣	1. 加油站；2. 石油 製品零售業	68,000	68,000	7,340	100.00 %	73,028	714	771	子公司 (註1)
本公司	北基國際開發 實業(股)公司	台灣	不動產買賣業等	171,500	98,000	17,150	49.00 %	171,201	(106)	(52)	關聯企 業

註1：左述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

### 十四、部門資訊

本公司主要收入係來自於銷售油品，本公司之主要營運決策者係依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，本公司為單一營運部門，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日營運部門資訊與財務報表資訊一致。