

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
民國一一五年及一一四年第一季

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	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	12~31
(七)關係人交易	31~37
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37~38
(十)重大之災害損失	39
(十一)重大之期後事項	39
(十二)其 他	39~40
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	40~42
2.轉投資事業相關資訊	42~43
3.大陸投資資訊	43
(十四)部門資訊	43~44



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一一五年及一一四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一五年及一一四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，民國一一五年及一一四年三月三十一日之資產總額分別為3,529,864千元及3,445,967千元，均占合併資產總額之10%；負債總額分別為2,055,864千元及2,181,986千元，均占合併負債總額之8%；民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為9,400千元及10,619千元，分別占合併綜合損益之12%及70%。

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一一五年及一一四年三月三十一日採用權益法之投資分別為407,559千元及262,454千元，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為(7,840)千元及4,022千元，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一一五年及一一四年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一五年及一一四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：

羅瑞芝
黃泳華



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
民國一一五年五月十五日

北基國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十五年三月三十一日、一十四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	115.3.31		114.12.31		114.3.31			115.3.31		114.12.31		114.3.31		
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
資 產								負債及權益						
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,230,140	4	1,221,051	4	1,277,216	4	2100 短期借款(附註六(十五)、七及八)	\$ 3,155,985	9	3,640,302	11	2,456,110	7	
1140 合約資產-流動(附註六(二十三))	862	-	1,319	-	560,692	1	2110 應付短期票券(附註六(十四)、七及八)	299,746	1	375,722	1	625,053	2	
1170 應收票據及帳款(含關係人)(附註六(四)、(二十三)及七)	242,026	1	644,181	2	1,017,835	3	2130 合約負債-流動(附註六(二十三)及七)	617,157	2	364,409	1	521,576	2	
1200 其他應收款(含關係人)(附註七)	179,924	1	153,599	-	229,512	1	2170 應付票據及帳款	739,932	2	812,326	2	731,179	2	
130X 存貨(附註六(五)、(七)、七及八)	3,554,762	10	4,434,962	13	4,967,303	14	2200 其他應付款(含關係人)(附註七)	876,132	3	829,404	2	1,080,985	3	
1470 其他流動資產(附註六(十三)、七及八)	1,923,900	6	1,535,123	4	753,240	2	2230 本期所得稅負債	142,225	-	110,994	-	293,541	1	
流動資產合計	<u>7,131,614</u>	<u>22</u>	<u>7,990,235</u>	<u>23</u>	<u>8,805,798</u>	<u>25</u>	2280 租賃負債-流動(附註六(十八)及七)	248,127	1	289,785	1	280,324	1	
非流動資產：								2320 一年內到期長期負債(附註六(十六)、七及八)	7,279,918	21	7,283,983	21	351,082	1
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二)及(十七))	100,048	-	98,948	-	78,514	-	2300 其他流動負債(附註六(二十三)及七)	412,107	2	310,938	1	162,956	-	
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)	368,218	1	370,644	1	121,899	-	流動負債合計	<u>13,771,329</u>	<u>41</u>	<u>14,017,863</u>	<u>40</u>	<u>6,502,806</u>	<u>19</u>	
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	407,559	1	415,554	1	262,454	1	非流動負債：							
1560 合約資產-非流動(附註六(二十三))	340,749	1	264,146	1	-	-	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(二)及(十七))	8,996	-	8,397	-	3,149	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)、七及八)	19,597,524	58	19,515,328	57	19,459,131	56	2530 應付公司債(附註六(十七)及八)	2,265,294	7	2,260,865	7	2,247,581	6	
1755 使用權資產(附註六(十))	3,032,628	9	3,107,464	9	3,276,969	10	2540 長期借款(附註六(十六)、七及八)	5,819,306	17	6,156,351	18	13,387,114	39	
1760 投資性不動產淨額(附註六(十一)及八)	397,971	1	400,726	1	101,381	-	2580 租賃負債-非流動(附註六(十八)及七)	3,155,940	9	3,215,322	9	3,335,408	9	
1780 無形資產(附註六(十二))	280,282	1	285,275	1	275,605	1	2600 其他非流動負債	269,272	1	287,015	1	197,584	1	
1915 預付土地及設備款(附註六(十三)及七)	140,640	-	115,292	-	161,189	1	非流動負債合計	<u>11,518,808</u>	<u>34</u>	<u>11,927,950</u>	<u>35</u>	<u>19,170,836</u>	<u>55</u>	
1920 存出保證金(附註七)	682,563	2	786,217	2	774,472	2	負債總計	<u>25,290,137</u>	<u>75</u>	<u>25,945,813</u>	<u>75</u>	<u>25,673,642</u>	<u>74</u>	
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	1,045,053	3	849,614	3	730,433	2	權益(附註(十七)及(二十一))：							
1990 其他非流動資產(附註六(二十三)及七)	393,586	1	406,616	1	501,613	2	3100 股本	4,235,423	12	4,277,963	12	3,693,171	11	
非流動資產合計	<u>26,786,821</u>	<u>78</u>	<u>26,615,824</u>	<u>77</u>	<u>25,743,660</u>	<u>75</u>	3200 資本公積	1,142,352	3	1,143,604	3	1,458,028	4	
資產總計	<u>\$ 33,918,435</u>	<u>100</u>	<u>34,606,059</u>	<u>100</u>	<u>34,549,458</u>	<u>100</u>	3300 保留盈餘	325,163	1	308,339	1	662,574	2	
							3400 其他權益	(54,761)	-	(50,826)	-	(1,734)	-	
							3500 庫藏股票	(27,811)	-	-	-	-	-	
							36XX 歸屬母公司業主之權益合計	5,620,366	16	5,679,080	16	5,812,039	17	
							非控制權益(附註六(八))	3,007,932	9	2,981,166	9	3,063,777	9	
							權益合計	<u>8,628,298</u>	<u>25</u>	<u>8,660,246</u>	<u>25</u>	<u>8,875,816</u>	<u>26</u>	
							負債及權益總計	<u>\$ 33,918,435</u>	<u>100</u>	<u>34,606,059</u>	<u>100</u>	<u>34,549,458</u>	<u>100</u>	

董事長：鍾育霖



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



北基國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月		114年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十三)及七)	\$ 3,363,609	100	2,590,852	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十九)及七)	2,817,401	84	2,187,618	84
5900 營業毛利	546,208	16	403,234	16
6000 營業費用(附註六(四)、(十八)、(十九)、(二十四)及七)：				
6100 推銷費用	285,296	8	238,912	9
6200 管理費用	61,178	2	52,853	2
6450 預期信用迴轉利益	-	-	(2)	-
營業費用合計	346,474	10	291,763	11
6900 營業淨利	199,734	6	111,471	5
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入	3,574	-	1,071	-
7010 其他收入(附註六(十八)、(二十五)及七)	16,063	-	15,876	1
7020 其他利益及損失(附註六(二十五))	441	-	(1,658)	-
7050 財務成本(附註六(十八)及(二十五))	(100,041)	(3)	(100,751)	(4)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(7,840)	-	4,022	-
營業外收入及支出合計	(87,803)	(3)	(81,440)	(3)
7900 稅前淨利	111,931	3	30,031	2
7950 減：所得稅費用(附註六(二十))	31,297	1	19,233	1
8200 本期淨利	80,634	2	10,798	1
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	(4,073)	-	(2,400)	-
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	(4,073)	-	(2,400)	-
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	(215)	-	6,719	-
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	(215)	-	6,719	-
8300 本期其他綜合損益	(4,288)	-	4,319	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 76,346	2	15,117	1
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 78,266	2	15,241	1
8620 非控制權益	2,368	-	(4,443)	-
	\$ 80,634	2	10,798	1
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 74,331	2	19,560	1
8720 非控制權益	2,015	-	(4,443)	-
	\$ 76,346	2	15,117	1
每股盈餘(附註六(二十二))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.18		0.04	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.18		0.04	

董事長：鍾育霖



(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

民國一十五年及一十四年六月一日至三月三十一日

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	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	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	庫藏股票						
民國一十四年一月一日餘額	\$ 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			
本期淨利(損)	-	-	-	-	15,241	15,241	-	-	-	-	15,241	(4,443)	10,798			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6,719	(2,400)	4,319	-	4,319	-	4,319			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	15,241	15,241	6,719	(2,400)	4,319	-	19,560	(4,443)	15,117			
可轉換公司債轉換	36	156	-	-	-	-	-	-	-	-	192	-	192			
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136,280	136,280			
民國一十四年三月三十一日餘額	\$ 3,693,171	1,458,028	154,194	2,130	506,250	662,574	6,216	(7,950)	(1,734)	-	5,812,039	3,063,777	8,875,816			
民國一十五年一月一日餘額	\$ 4,277,963	1,143,604	201,719	6,054	100,566	308,339	(5,212)	(45,614)	(50,826)	-	5,679,080	2,981,166	8,660,246			
本期淨利	-	-	-	-	78,266	78,266	-	-	-	-	78,266	2,368	80,634			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(215)	(3,720)	(3,935)	-	(3,935)	(353)	(4,288)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	78,266	78,266	(215)	(3,720)	(3,935)	-	74,331	2,015	76,346			
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(132,294)	(132,294)	-	(132,294)			
庫藏股註銷	(42,540)	(501)	-	-	(61,442)	(61,442)	-	-	-	104,483	-	-	-			
對子公司所有權權益變動	-	(751)	-	-	-	-	-	-	-	-	(751)	(349)	(1,100)			
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,100	25,100			
民國一十五年三月三十一日餘額	\$ 4,235,423	1,142,352	201,719	6,054	117,390	325,163	(5,427)	(49,334)	(54,761)	(27,811)	5,620,366	3,007,932	8,628,298			

單位：新台幣千元

董事長：鍾育霖



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



北基國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 111,931	30,031
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	203,304	196,435
攤銷費用	4,993	4,654
預期信用迴轉利益	-	(2)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(501)	(450)
利息費用	100,041	100,751
利息收入	(3,574)	(1,071)
股利收入	-	(181)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	7,840	(4,022)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	160
租賃修改利益	(10)	-
收益費損項目合計	312,093	296,274
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
合約資產	(76,146)	61,129
應收票據及帳款	378,937	(298,234)
其他應收款	(4,776)	108,975
存貨	882,790	(399,572)
其他流動資產	(388,777)	8,025
其他營業資產	13,887	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	805,915	(519,677)
合約負債	252,748	34,410
應付票據及帳款	(72,394)	33,983
其他應付款	45,059	(399,530)
其他流動負債	88,027	51,388
與營業活動相關之負債之淨變動合計	313,440	(279,749)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,119,355	(799,426)
調整項目合計	1,431,448	(503,152)
營運產生之現金流入(流出)	1,543,379	(473,121)
收取之利息	3,574	1,071
收取之股利	-	181
支付之利息	(92,841)	(91,303)
支付之所得稅	(196)	(530)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,453,916	(563,702)

董事長：鍾育霖



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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	115年1月至3月	114年1月至3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	(1,647)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(15,805)
取得採用權益法之投資	-	(25,050)
取得不動產、廠房及設備	(191,318)	(381,956)
處分不動產、廠房及設備	-	381
存出保證金減少(增加)	103,654	(58,827)
取得無形資產	-	(52)
其他金融資產增加	(195,439)	(57,534)
其他非流動資產減少(增加)	942	(7,717)
預付土地及設備款增加	(25,679)	(65,038)
投資活動之淨現金流出	(309,487)	(611,598)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(484,317)	79,880
應付短期票券減少	(75,976)	(12,949)
舉借長期借款	225,522	2,060,529
償還長期借款	(577,377)	(967,971)
存入保證金減少	(3,033)	(2,988)
租賃本金償還	(111,805)	(108,102)
庫藏股票買回成本	(132,294)	-
非控制權益變動	24,000	255,722
籌資活動之淨現金(流出)流入	(1,135,280)	1,304,121
匯率變動對現金及約當現金之影響	(60)	2,679
本期現金及約當現金增加數	9,089	131,500
期初現金及約當現金餘額	1,221,051	1,145,716
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,230,140	1,277,216

董事長：鍾育霖



(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
合併財務報告附註
民國一一五年及一一四年第一季
(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一一五年五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

合併公司自民國一一五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」

(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：

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<p>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。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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。 	<p>2027年1月1日</p> <p>註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。</p>

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」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四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
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	
本公司	北極星能源(股)公司(北極星能源)	加油站	100 %	100 %	100 %	註1。
本公司	中華太子加油站(股)公司(中華太子)	加油站	100 %	100 %	100 %	註1。
本公司	三地能源(股)公司	投資及能源技術服務	68 %	68 %	68 %	
本公司	金獅湖大酒店(股)公司(金獅湖)	飯店業	51 %	51 %	51 %	註1。
本公司	英光企業(股)公司(英光企業)	加油站	100 %	100 %	100 %	註1。
本公司	北基國際開發實業(股)公司(北基實業)	不動產開發	52 %	52 %	52 %	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 %	100 %	100 %	註1。
本公司	基曜建設(股)公司(基曜建設)	不動產開發	51 %	51 %	51 %	註1。
本公司	聚嘉建設(股)公司(聚嘉建設)	不動產開發	51 %	51 %	51 %	註1。
本公司	嘉鵬建設(股)公司(嘉鵬建設)	不動產開發	51 %	51 %	-	註1及2。
三地國際地產	三地地產株式會社(三地地產)	投資控股	100 %	100 %	100 %	註1。
三地能源	合豐能源(股)公司(合豐能源)	再生能源業	51 %	51 %	51 %	
三地能源	嘉昕能源(股)公司(嘉昕能源)	儲能業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	曜谷能源(股)公司(曜谷能源)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	三地怪獸電力(股)公司(三地怪獸)	售電業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	綠悠能源(股)公司(綠悠能源)	儲能業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	南旭電力(股)公司(南旭電力)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	特爾電力(股)公司(特爾電力)	充電樁	70 %	70 %	70 %	註7。
三地能源	陞陽工程(股)公司(陞陽工程)	工程養殖業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	君和能源(股)公司(君和能源)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	莫爾顧問(股)公司(莫爾顧問)	能源顧問服務業	-	-	100 %	註3。
三地能源	沃陽能源(股)公司(沃陽能源)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	
三地能源	森思能源(股)公司(森思能源)	再生能源業	-	-	100 %	註4。
三地能源	嘉源光電(股)公司(嘉源光電)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	鴻圖能源(股)公司(鴻圖能源)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	亨豐能源(股)公司(亨豐能源)	投資控股	51 %	51 %	51 %	
三地能源	環創電行(股)公司(環創電行)	電動巴士經銷	100 %	100 %	100 %	
三地能源	特新能源(股)公司(特新能源)	再生能源業	100 %	100 %	100 %	
三地能源	谷樟能源(股)公司(谷樟能源)	能源技術服務	100 %	100 %	100 %	註6。
三地能源	曦澄能源(股)公司(曦澄能源)	再生能源業	-	-	100 %	註5。
三地能源	盛大儲能科技(股)公司(盛大儲能)	儲能業	66 %	62 %	62 %	註8及9。
三地能源	新日泰電力(股)公司(新日泰電力)	再生能源業	51 %	51 %	51 %	
亨豐能源	三陸儲能(股)公司(三陸儲能)	儲能業	100 %	100 %	100 %	

註1：係非重要子公司，其民國一一五年及一一四年三月三十一日財務報表未經會計師核閱。

註2：本公司於民國一一四年九月發起設立嘉鵬建設。

註3：莫爾顧問因業務關係，於民國一一四年十二月經董事同意解散，法定程序已於同月辦理完竣。

註4：森思能源因業務關係，於民國一一四年十二月經董事同意解散，法定程序已於同月辦理完竣。

註5：曦澄能源因業務關係，於民國一一四年十二月經董事同意解散，法定程序已於同月辦理完竣。

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%降為70%。

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%降為62%。

註9：盛大儲能於民國一一五年三月經董事會決議發行新股案，由三地能源以債權抵繳股款，致對其之持股比例由62%增加為66%。

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
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	
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 %	100 %	100 %	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，惟該公司民國一一五年三月三十一日之資產總額、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0.14%、0.15%及1.58%，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一一四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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
庫存現金及零用金	\$ 6,203	54,525	15,041
支票及活期存款	1,223,937	1,166,526	1,262,175
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 1,230,140	1,221,051	1,277,216

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
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	\$ 1,100	-	327
共同投資開發合約	98,948	98,948	78,187
	\$ 100,048	98,948	78,514
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	\$ 8,996	8,397	3,149

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之資訊與民國一一四年度合併財務報告尚無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(二)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
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	\$ 338,569	340,995	92,250
國內非上市(櫃)公司股票	29,649	29,649	29,649
合 計	\$ 368,218	370,644	121,899

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動之資訊與民國一一四年度合併財務報告尚無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(三)。

(四)應收票據及帳款(含關係人)

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收票據	\$ -	384	-
應收帳款(含關係人)	242,051	643,822	1,017,868
減：備抵損失	(25)	(25)	(33)
	\$ 242,026	644,181	1,017,835

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：

	115.3.31		
	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	\$ 240,611	0%~0.04%	-
逾期30天以下	1,372	0%~1.61%	-
逾期31~60天	43	0%~4.33%	-
逾期61~90天	-	0%~19.31%	-
逾期91天以上	25	100%	25
	\$ 242,051		25

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	114.12.31		
	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	\$ 640,752	0%	-
逾期30天以下	2,511	0%	-
逾期31~60天	918	0%	-
逾期61~90天	-	0%	-
逾期91天以上	25	100%	25
	\$ 644,206		25

	114.3.31		
	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	\$ 1,015,175	0%	-
逾期30天以下	1,040	0%	-
逾期31~60天	738	0%	-
逾期61~90天	882	0%	-
逾期91天以上	33	100%	33
	\$ 1,017,868		33

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 25	35
減損損失迴轉	-	(2)
期末餘額	\$ 25	33

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，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

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
買賣業/觀光飯店業：			
高級柴油	\$ 42,345	39,732	29,847
無鉛汽油-98	21,238	15,677	11,589
無鉛汽油-95	67,614	56,246	45,679
無鉛汽油-92	35,659	32,109	23,022
副產品及其他	<u>6,982</u>	<u>4,707</u>	<u>3,600</u>
小 計	<u>173,838</u>	<u>148,471</u>	<u>113,737</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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
建設業：			
營建用地	1,945,348	2,675,634	2,664,709
在建房地	1,012,210	954,767	1,569,882
待售房地	399,124	631,848	618,975
預付土地款	<u>24,242</u>	<u>24,242</u>	<u>-</u>
小計	<u>3,380,924</u>	<u>4,286,491</u>	<u>4,853,566</u>
	<u>\$ 3,554,762</u>	<u>4,434,962</u>	<u>4,967,303</u>

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,605,112千元及1,965,761千元。

民國一一四年一月一日至三月三十一日因存貨之市場售價上漲，致淨變現價值增加而減少認列銷貨成本16千元，民國一一五年一月一日至三月三十一日則無此情形。

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨作為長短期借款擔保之明細，請詳附註八。

合併公司利息資本化之情形如下：

利息資本化	<u>\$ 3,029</u>	<u>3,126</u>
資本化之利率	<u>2.51%~3.05%</u>	<u>2.73%~2.88%</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：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
子公司(註)	\$ 33,096	31,890	32,186
關聯企業	<u>374,463</u>	<u>383,664</u>	<u>230,268</u>
	<u>\$ 407,559</u>	<u>415,554</u>	<u>262,454</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.合併公司採用權益法之投資於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間均無重大新增、處分、投資損益之認列、提列或迴轉減損之情形，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(六)。

2.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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)聯合營運

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一一四年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司因共同開發持有之房地金額明細如下：

案 名	115.3.31	114.12.31	114.3.31
水星光案	\$ 43,918	271,705	760,063
一字寬案	339,874	288,743	154,431
	<u>\$ 383,792</u>	<u>560,448</u>	<u>914,494</u>

上述因共同開發持有之房地帳列存貨項下，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		
		115.3.31	114.12.31	114.3.31
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：

三地能源集團之合併彙總性財務資訊：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流動資產	\$ 1,980,325	2,041,965	2,597,980
非流動資產	16,724,784	16,690,194	16,056,512
流動負債	(7,834,874)	(7,486,316)	(1,322,639)
非流動負債	<u>(6,110,644)</u>	<u>(6,481,770)</u>	<u>(12,409,198)</u>
淨資產	<u>\$ 4,759,591</u>	<u>4,764,073</u>	<u>4,922,655</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 2,628,062</u>	<u>2,628,695</u>	<u>2,711,244</u>

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業收入	<u>\$ 271,597</u>	<u>248,525</u>
本期淨損	\$ (4,538)	(20,129)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (4,538)</u>	<u>(20,129)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	<u>\$ (1,384)</u>	<u>(10,161)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (1,384)</u>	<u>(10,161)</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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
營業活動現金流量	\$ 187,380	(462,671)
投資活動現金流量	7,229	(351,502)
籌資活動現金流量	(257,835)	875,207
現金及約當現金(減少)增加數	<u>\$ (63,226)</u>	<u>61,034</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(九)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：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國115年1月1日餘額	\$ 5,356,615	651,149	9,060,283	165,788	6,027,502	21,261,337
增 添	-	1,138	1,194	1,646	187,441	191,419
處 分	-	-	(2,007)	-	-	(2,007)
重 分 類	-	91,419	(37,002)	(52,247)	(1,839)	331
其 他	-	-	-	-	20,838	20,838
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 5,356,615</u>	<u>743,706</u>	<u>9,022,468</u>	<u>115,187</u>	<u>6,233,942</u>	<u>21,471,918</u>
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	60,000	845	12,210	3,715	305,349	382,119
處 分	-	(2,319)	(576)	(786)	-	(3,681)
重 分 類	40,000	28,802	8,098	(23,107)	(13,490)	40,303
其 他	-	-	-	-	14,358	14,358
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 5,762,242</u>	<u>624,843</u>	<u>9,092,937</u>	<u>163,451</u>	<u>5,188,215</u>	<u>20,831,688</u>
折舊及減損損失：						
民國115年1月1日餘額	\$ -	267,762	1,345,518	101,313	31,416	1,746,009
本期折舊	-	10,871	116,143	3,378	-	130,392
處 分	-	-	(2,007)	-	-	(2,007)
重 分 類	-	48,204	(16,566)	(31,638)	-	-
民國115年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>326,837</u>	<u>1,443,088</u>	<u>73,053</u>	<u>31,416</u>	<u>1,874,394</u>
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	-	6,905	116,115	4,509	-	127,529
處 分	-	(2,319)	(576)	(245)	-	(3,140)
重 分 類	-	19,648	(3,507)	(16,141)	-	-
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>267,981</u>	<u>957,938</u>	<u>115,222</u>	<u>31,416</u>	<u>1,372,557</u>
帳面金額：						
民國115年1月1日	<u>\$ 5,356,615</u>	<u>383,387</u>	<u>7,714,765</u>	<u>64,475</u>	<u>5,996,086</u>	<u>19,515,328</u>
民國115年3月31日	<u>\$ 5,356,615</u>	<u>416,869</u>	<u>7,579,380</u>	<u>42,134</u>	<u>6,202,526</u>	<u>19,597,524</u>
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3月31日	<u>\$ 5,762,242</u>	<u>356,862</u>	<u>8,134,999</u>	<u>48,229</u>	<u>5,156,799</u>	<u>19,459,131</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鍾嘉村先生或鍾育霖先生名下，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財報附註六(十)。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一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)及(二十五)。

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。

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司以不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(十)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：

	<u>土地及建物</u>	<u>運輸設備</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他資產</u>	<u>總計</u>
使用權資產成本：					
民國115年1月1日餘額	\$ 3,975,233	13,171	288,222	9,423	4,286,049
增 添	6,382	-	-	-	6,382
減 少	<u>(18,627)</u>	<u>(3,735)</u>	-	-	<u>(22,362)</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 3,962,988</u>	<u>9,436</u>	<u>288,222</u>	<u>9,423</u>	<u>4,270,069</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 3,545,716	15,685	298,436	9,423	3,869,260
增 添	404,778	1,565	-	-	406,343
減 少	<u>(7,377)</u>	<u>(4,455)</u>	-	-	<u>(11,832)</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 3,943,117</u>	<u>12,795</u>	<u>298,436</u>	<u>9,423</u>	<u>4,263,771</u>
使用權資產之累計折舊：					
民國115年1月1日餘額	\$ 1,143,043	7,011	23,398	5,133	1,178,585
本期折舊	75,649	971	3,164	390	80,174
減 少	<u>(18,627)</u>	<u>(2,691)</u>	-	-	<u>(21,318)</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 1,200,065</u>	<u>5,291</u>	<u>26,562</u>	<u>5,523</u>	<u>1,237,441</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 897,830	7,404	11,762	3,573	920,569
本期折舊	72,582	1,020	3,503	390	77,495
減 少	<u>(6,808)</u>	<u>(4,454)</u>	-	-	<u>(11,262)</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 963,604</u>	<u>3,970</u>	<u>15,265</u>	<u>3,963</u>	<u>986,802</u>
帳面金額：					
民國115年1月1日	<u>\$ 2,832,190</u>	<u>6,160</u>	<u>264,824</u>	<u>4,290</u>	<u>3,107,464</u>
民國115年3月31日	<u>\$ 2,762,923</u>	<u>4,145</u>	<u>261,660</u>	<u>3,900</u>	<u>3,032,628</u>
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3月31日	<u>\$ 2,979,513</u>	<u>8,825</u>	<u>283,171</u>	<u>5,460</u>	<u>3,276,969</u>

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之本期折舊中，分別有10,017千元及11,344千元轉入不動產、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)

(十一)投資性不動產

帳面金額：	自有資產	使用權資產	總計
	土地	土地	
民國115年1月1日	\$ 341,944	58,782	400,726
民國115年3月31日	\$ 341,944	56,027	397,971
民國114年1月1日	\$ 34,332	69,804	104,136
民國114年3月31日	\$ 34,332	67,049	101,381

合併公司投資性不動產於民國一一五年及一一四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，其他相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十二)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一四年度合併財務報告附註六(十二)所揭露資訊無重大差異。

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司以投資性不動產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(十二)無形資產

帳面金額：	商譽	電腦軟體	合約價值	總計
民國115年1月1日	\$ 37,854	32,682	214,739	285,275
民國115年3月31日	\$ 37,854	30,768	211,660	280,282
民國114年1月1日	\$ 37,854	15,300	227,053	280,207
民國114年3月31日	\$ 37,854	13,776	223,975	275,605

合併公司無形資產於民國一一五年及一一四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一一四年度合併財務報告附註六(十三)。

(十三)其他流動資產及預付土地及設備款

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
其他流動資產：			
預付貨款	\$ 28,376	50,940	32,440
預付租金	18,592	1,003	3,269
留抵及進項稅額	107,964	142,226	420,796
其他預付費用	94,694	86,684	90,112
用品盤存	1,084	5,078	4,966
取得合約之增額成本	46,594	64,428	114,271
其他金融資產－流動	1,192,963	748,832	17,954
待出售非流動資產	402,115	402,115	-
其他	31,518	33,817	69,432
	\$ 1,923,900	1,535,123	753,240

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
預付土地及設備款：			
預付土地款	\$ -	-	30,882
預付設備款	<u>140,640</u>	<u>115,292</u>	<u>130,307</u>
	<u>\$ 140,640</u>	<u>115,292</u>	<u>161,189</u>

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。

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司以其他流動資產作質押擔保之情形，請詳附註八。

(十四)應付短期票券

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應付短期商業本票	\$ 300,000	376,000	626,000
減：應付短期票券折價	<u>(254)</u>	<u>(278)</u>	<u>(947)</u>
合 計	<u>\$ 299,746</u>	<u>375,722</u>	<u>625,053</u>

合併公司民國一一五年一月一日至三月三十一日新增金額為1,318,000千元，利率區間為1.55%~1.60%，到期日為民國一一五年四月；償還金額為1,374,000千元。

合併公司民國一一四年一月一日至三月三十一日新增金額為626,000千元，利率區間為1.57%~2.36%，到期日為民國一一四年四月至六月；償還金額為639,000千元。

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(三)8.及八。

(十五)短期借款

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
信用借款	\$ 666,111	407,778	533,000
擔保借款	<u>2,489,874</u>	<u>3,232,524</u>	<u>1,923,110</u>
合 計	<u>\$ 3,155,985</u>	<u>3,640,302</u>	<u>2,456,110</u>
尚未使用額度	<u>\$ 374,500</u>	<u>381,000</u>	<u>462,000</u>
利率區間	<u>2.23%-3.05%</u>	<u>2.24%~3.08%</u>	<u>2.24%~3.08%</u>

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日新增金額分別為1,519,000千元及1,022,150千元，到期日分別為民國一一五年四月至九月及一一四年四月至九月；償還之金額分別為2,003,317千元及942,270千元。

合併公司以關係人擔任連帶保證人及資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註七(三)8.及八。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)長期借款

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 470,928	455,406	452,642
擔保銀行借款	12,645,917	13,013,294	13,342,748
減：交易成本未攤銷餘額	<u>(17,621)</u>	<u>(28,366)</u>	<u>(57,194)</u>
期末長期借款餘額	13,099,224	13,440,334	13,738,196
減：一年內到期部分	<u>(7,279,918)</u>	<u>(7,283,983)</u>	<u>(351,082)</u>
	<u>\$ 5,819,306</u>	<u>6,156,351</u>	<u>13,387,114</u>
尚未使用額度	<u>\$ 4,938,932</u>	<u>5,175,470</u>	<u>5,739,998</u>
利率區間	<u>2.22%~3.36%</u>	<u>2.22%~3.36%</u>	<u>2.22%~3.36%</u>

1.借款之發行及償還

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日新增金額分別為225,522千元及2,060,529千元；到期日分別為民國一一五年九月至一二八年十一月及民國一一四年八月至一二一年三月；償還之金額分別為577,377千元及967,971千元。

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。民國一一四年三月三十一日借款餘額為26,164千元，年利率為2.43%，且由政府中小企業信用保證基金保證8成。民國一一五年三月三十一日及一一四年十二月三十一日則無此情形。

(十七)應付公司債

合併公司應付公司債明細如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 1,690,000	1,690,000	1,990,000
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	(24,506)	(28,935)	(42,219)
累積已轉換金額	<u>(600,200)</u>	<u>(600,200)</u>	<u>(900,200)</u>
期末應付公司債餘額	2,265,294	2,260,865	2,247,581
減：一年內到期部分	-	-	-
應付公司債—非流動	<u>\$ 2,265,294</u>	<u>2,260,865</u>	<u>2,247,581</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>\$ 1,100</u>	<u>-</u>	<u>327</u>
列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債	<u>\$ 8,996</u>	<u>8,397</u>	<u>3,149</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>112,040</u>	<u>112,040</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間均未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十八)。

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。

(十八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流動	\$ <u>248,127</u>	<u>289,785</u>	<u>280,324</u>
非流動	\$ <u>3,155,940</u>	<u>3,215,322</u>	<u>3,335,408</u>

到期分析請詳附註六(二十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>21,141</u>	<u>23,354</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>2,404</u>	<u>2,767</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>2,730</u>	<u>2,586</u>
短期租賃之費用	\$ <u>399</u>	<u>1,486</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>101</u>	<u>134</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>135,850</u>	<u>135,843</u>

合併公司租賃負債於民國一一五年及一一四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一一四年度合併財務報告附註六(十九)。

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。

(十九)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：

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業成本	\$ 629	167
推銷費用	7,346	6,502
管理費用	<u>713</u>	<u>864</u>
	\$ <u>8,688</u>	<u>7,533</u>

(二十)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
所得稅費用	\$ <u>31,297</u>	<u>19,233</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日無認列於權益或其他綜合損益之所得稅。

2.本公司及子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。

(二十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四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一一四年度合併財務報告附註六(二十二)。

1.普通股之發行

本公司於民國一一五年一月一日至三月三十一日無普通股之發行。

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

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
可轉換公司債轉換溢價	\$ 49,882	50,383	50,891
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	884,180	884,180	1,198,090
認列對子公司所有權益變動數	95,904	96,655	96,655
認股權-逾期失效	-	-	6
認股權	112,040	112,040	112,040
歸入權	346	346	346
	<u>\$ 1,142,352</u>	<u>1,143,604</u>	<u>1,458,028</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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一一五年三月六日經董事會擬議民國一一四年度盈餘分配案及民國一一四年五月二十六日經股東常會決議民國一一三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	114年度		113年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.10	42,780	0.30	110,794
股票	-	-	0.85	313,916
合計		\$ 42,780		424,710

4. 庫藏股

本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏之明細如下：

項目	決議日	買回期間	買回股數 (千股)	買回總金額	減資基準日
114年第二次	114.12.26	114.12.26~115.02.25	4,254	\$ 104,483	115.03.31
115年第一次	115.03.06	115.03.06~115.05.05	1,174	27,811	115.05.31
			5,428	\$ 132,294	

(二十二) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>78,266</u>	<u>15,241</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>424,389</u>	<u>432,098</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.18</u>	<u>0.04</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>78,266</u>	<u>15,241</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	424,389	432,098
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	134	81
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>424,523</u>	<u>432,179</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.18</u>	<u>0.04</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ <u>3,363,609</u>	<u>2,590,852</u>
主要產品：		
油品	\$ 1,881,340	1,906,247
房地銷售	1,121,859	354,315
售電收入	237,615	226,667
其他	<u>122,795</u>	<u>103,623</u>
合 計	\$ <u>3,363,609</u>	<u>2,590,852</u>

2.合約餘額

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應收票據及應收帳款	\$ <u>242,026</u>	<u>644,181</u>	<u>1,017,835</u>
長期應收分期帳款 (帳列其他非流動資產)	\$ <u>94,974</u>	<u>108,861</u>	<u>169,859</u>
合約資產(流動及非流動)	\$ <u>341,611</u>	<u>265,465</u>	<u>560,692</u>
合約負債	\$ <u>617,157</u>	<u>364,409</u>	<u>521,576</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。

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為200,214千元及405,306千元。

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。

合併公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日之遞延收入分別為3,858千元、4,944千元及7,340千元，帳列「其他流動負債」項下，該金額為依產品及獎勵點數之相對單獨售價為基礎分攤至獎勵點數之部分。

(二十四)員工及董事酬勞

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，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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日估列之員工及董事酬勞如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
員工酬勞(含基層員工酬勞)	\$ 1,225	224
董事酬勞	3,063	672
	\$ 4,288	896

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。

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞提列金額分別為2,792千元及5,880千元，董事酬勞提列金額分別為6,980千元及14,701千元，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。

(二十五)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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
租金收入	\$ 5,666	6,501
股利收入	-	181
停車費收入	1,830	1,691
其他收入－其他	8,567	7,503
其他收入合計	\$ 16,063	15,876

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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(160)
外幣兌換損失	(39)	(143)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之		
淨利益	501	450
租賃修改利益	10	-
其他	(31)	(1,805)
其他利益及損失淨額	\$ 441	(1,658)

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：

	115年1月至3月	114年1月至3月
銀行借款產生之利息費用	\$ 132,848	119,660
應付公司債產生之利息費用	10,016	10,016
租賃負債產生之利息費用	21,141	23,354
其他	2,284	1,640
減：利息資本化－銀行借款	(59,768)	(44,913)
減：利息資本化－租賃負債	(6,480)	(9,006)
	\$ 100,041	100,751

(二十六)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一一四年度合併財務報告附註六(二十七)。

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
115年3月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 3,155,985	3,323,509	2,661,601	661,908
應付短期票券	299,746	300,000	300,000	-
應付票據及帳款(含關係人)	739,932	739,932	739,932	-
其他應付款(含關係人)	876,132	876,132	876,132	-
長期借款(含一年內到期)	13,099,224	14,152,965	7,667,868	6,485,097
應付公司債	2,265,294	2,320,727	22,794	2,297,933
租賃負債(流動及非流動)	3,404,067	4,123,076	318,532	3,804,544
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	8,996	8,996	-	8,996
	\$ 23,849,376	25,845,337	12,586,859	13,258,478
114年12月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 3,640,302	3,845,908	2,821,995	1,023,913
應付短期票券	375,722	376,000	376,000	-
應付票據及帳款(含關係人)	812,326	812,326	812,326	-
其他應付款(含關係人)	829,404	829,404	829,404	-
長期借款(含一年內到期)	13,440,334	14,615,337	7,688,737	6,926,600
應付公司債(含一年內到期)	2,260,865	2,326,425	22,794	2,303,631
租賃負債(流動及非流動)	3,505,107	4,270,208	359,856	3,910,352
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	8,397	8,397	-	8,397
	\$ 24,872,457	27,084,005	12,911,112	14,172,893

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
114年3月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 2,456,110	2,663,196	1,663,154	1,000,042
應付短期票券	625,053	626,000	626,000	-
應付票據及帳款(含關係人)	731,179	731,179	731,179	-
其他應付款(含關係人)	1,080,985	1,080,985	1,080,985	-
長期借款(含一年內到期)	13,738,196	14,616,389	736,677	13,879,712
應付公司債(含一年內到期)	2,247,581	2,343,521	22,794	2,320,727
租賃負債(流動及非流動)	3,615,732	4,429,103	357,798	4,071,305
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	3,149	3,149	-	3,149
	<u>\$ 24,497,985</u>	<u>26,493,522</u>	<u>5,218,587</u>	<u>21,274,935</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：

	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
115.3.31					
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	\$ 1,100	-	1,100	-	1,100
共同投資開發合約	98,948	-	-	98,948	98,948
小計	<u>\$ 100,048</u>	<u>-</u>	<u>1,100</u>	<u>98,948</u>	<u>100,048</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市股票	\$ 338,569	338,569	-	-	338,569
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	29,649	-	-	29,649	29,649
小計	<u>\$ 368,218</u>	<u>338,569</u>	<u>-</u>	<u>29,649</u>	<u>368,218</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	\$ 8,996	-	8,996	-	8,996

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

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

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。

(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，其公允價值於民國一五年及一一四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	<ul style="list-style-type: none"> • 股價淨值比 (115.3.31、114.12.31 及114.3.31分別為 2.29、2.35及1.90) • 缺乏市場流通性折價 (115.3.31、114.12.31 及114.3.31均為20.0%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 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

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十八)所揭露者無重大變動。

(二十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四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一一四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一一四年度合併財務報告附註六(二十九)。

(二十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四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(十)。
- 2.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十七)及(二十一)。
- 3.來自籌資活動負債調節如下表：

	<u>115.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>115.3.31</u>
			<u>新 增</u>	<u>減 少</u>	<u>其 他</u>	
短期借款	\$ 3,640,302	(484,317)	-	-	-	3,155,985
應付短期票券	375,722	(75,976)	-	-	-	299,746
長期借款(含一年內到期)	13,440,334	(351,855)	-	-	10,745	13,099,224
應付公司債	2,260,865	-	-	-	4,429	2,265,294
租賃負債(流動及非流動)	<u>3,505,107</u>	<u>(111,805)</u>	<u>9,751</u>	<u>(1,054)</u>	<u>2,068</u>	<u>3,404,067</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 23,222,330</u>	<u>(1,023,953)</u>	<u>9,751</u>	<u>(1,054)</u>	<u>17,242</u>	<u>22,224,316</u>

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>114.3.31</u>
			<u>新 增</u>	<u>可轉換公司債轉換</u>	<u>其 他</u>	
短期借款	\$ 2,375,986	79,880	-	-	244	2,456,110
應付短期票券	638,002	(12,949)	-	-	-	625,053
長期借款(含一年內到期)	12,646,573	1,092,558	-	-	(935)	13,738,196
應付公司債	2,243,343	-	-	(192)	4,430	2,247,581
租賃負債(流動及非流動)	<u>3,315,515</u>	<u>(108,102)</u>	<u>406,343</u>	<u>-</u>	<u>1,976</u>	<u>3,615,732</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 21,219,419</u>	<u>1,051,387</u>	<u>406,343</u>	<u>(192)</u>	<u>5,715</u>	<u>22,682,672</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21.65%，且取得過半之董事席次。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
東正投資顧問(股)公司(東正投資)	合併公司之最終母公司
高雄汽車客運(股)公司(高雄客運)	合併公司之母公司
宇倫開發(股)公司(宇倫開發)	合併公司之子公司
鍾育霖	本公司之董事長(註)
尚發營造(股)公司(尚發營造)	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
嘉義汽車客運(股)公司(嘉義客運)	合併公司之其他關係人
苗栗汽車客運(股)公司(苗栗客運)	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
揚基有限公司(揚基)	合併公司之關聯企業
三嘉地產株式會社(三嘉地產)	合併公司之關聯企業
嘉揚企業(股)公司(嘉揚企業)	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
鍾嘉村	本公司之董事(註)
泰嘉開發建設(股)公司(泰嘉開發)	合併公司之其他關係人
高福化學工業(股)公司(高福化學)	合併公司之其他關係人
海城(股)公司	合併公司之其他關係人

註：鍾嘉村先生原為本公司之董事長，於民國一一四年十月七日辭任董事長職務，僅擔任董事職位，本公司於同日經董事會決議推舉董事鍾育霖先生為董事長。鍾嘉村先生後於民國一一五年四月二十三日辭任董事職務。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人之間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
母公司	\$ 191	4,074
其他關係人	1,884	875
關聯企業	120	120
	\$ 2,195	5,069

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)權利移轉契約，合約總價款為31,042千元(含稅)，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。移轉前述在建工程後，本公司與三地開發簽訂合建分售協議書，共同開發興建。

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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收帳款	母公司	\$ 148	14,280	115
其他應收款	母公司	43,011	11,955	36,517
其他應收款	鍾嘉村	1,986	1,791	1,910
應收帳款	其他關係人	221	4,785	161
其他應收款	其他關係人	3,350	132	42,504
其他應收款	尚發營造	34,732	34,732	25,100
		\$ 83,448	67,675	106,307

3.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	進貨	
	115年1月至3月	114年1月至3月
其他關係人	\$ 5,024	70,574

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

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	性質	115.3.31	114.12.31	114.3.31
其他應付款	開陽能源	設備款	\$ 127,045	128,668	153,660
其他應付款	尚發營造	工程設備款	287,931	287,931	175,642
其他應付款	其他關係人	其他	7,447	13,960	8,189
其他應付款	最終母公司	租金	-	-	371
			<u>\$ 422,423</u>	<u>430,559</u>	<u>337,862</u>

5.預收關係人款項

合併公司預收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	性質	115.3.31	114.12.31	114.3.31
合約負債	母公司	預收貨款	\$ 70,106	18,024	20,238
合約負債	其他關係人	預收貨款	4,515	5,881	4,618
			<u>\$ 74,621</u>	<u>23,905</u>	<u>24,856</u>

合併公司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	115年1月至3月	114年1月至3月
母公司	\$ 163	165
其他關係人	537	340
	<u>\$ 700</u>	<u>505</u>

合併公司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	115年1月至3月	114年1月至3月
母公司	\$ 331	196
其他關係人	18	8
	<u>\$ 349</u>	<u>204</u>

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.其他關係人交易

合併公司其他關係人交易款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	115.3.31	114.12.31	114.3.31
存出保證金	母公司	\$ 200,600	200,600	201,000
存出保證金	鍾嘉村	\$ 100,000	100,000	100,000
存出保證金	子公司	\$ 6,000	6,000	-
存入保證金	三地開發	\$ 132,000	132,000	-
預付土地及設備款	母公司	\$ -	-	30,882
預付費用	其他關係人	\$ 1,821	5,674	-

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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
最終母公司	高雄辦公室	114.01~116.06	\$ 1,832	2,193	3,261
母公司	高旗站	106.11~121.10	21,312	22,074	24,341
母公司	高雄市路竹區土地	107.09~122.08	-	-	17,033
母公司	高雄市鳳山區土地	111.12~116.09	84	98	139
鍾嘉村	屏東縣獅子鄉土地	109.09~129.08	228,367	231,228	234,355
子公司	大新站	108.05~120.04	84,454	88,418	100,207
其他關係人	辦公室及設備用地	112.01~118.12	1,945	2,024	3,178
			\$ 337,994	346,035	382,514

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(十八)。

合併公司向關係人承租辦公室認列租金支出之情形如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
質實關係人	\$ -	200

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：

	115年1月至3月	114年1月至3月
質實關係人	\$ 1,857	1,239

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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

8.背書保證

合併公司因業務需求提供背書保證金額情形，請詳附註十三(一)2。

民國一一五年三月三十一日及民國一一四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先生及鍾育霖先生提供連帶保證。民國一一四年三月三十一日則係由鍾嘉村先生提供連帶保證。

9.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之價款如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
不動產、廠房及設備	鍾嘉村	\$ <u> -</u>	<u> 100,000</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)合併公司部分取得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鍾嘉村先生或鍾育霖先生名下，相關明細請詳附註六(九)。
- (2)合併公司與泰嘉開發及高雄客運簽訂土地共同開發協議書，請詳附註六(七)及九(六)。
- (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)盛大儲能於民國一一五年三月辦理增資，發行普通股1,500千股，每股面額及每股認購價格均為10元，實收資本額增加15,000千元，由合併公司以債權抵繳股款全數認購，致合併公司對其持股比例由62%增加為66%。
- (6)揚基於民國一一四年三月辦理現金增資50,100千元，合併公司依持股比例認列投資25,050千元，相關交易請詳附註六(六)。

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：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 10,017	6,083
退職後福利	416	199
合計	<u>\$ 10,433</u>	<u>6,282</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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
存貨—建設業	銀行借款	\$ 2,476,812	3,200,680	3,042,737
其他流動資產—待出售 非流動資產	銀行借款	402,115	402,115	-
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	338,569	340,995	-
不動產、廠房及設備	購油履約保證、商業本 票及銀行借款	12,758,112	12,841,676	13,911,153
投資性不動產	行銷活動履約保證	307,612	307,612	-
其他金融資產—非流動	購油履約保證、銀行借 款及國道高速公路局 加油站經營權保證函 之保證金	<u>1,007,062</u>	<u>849,614</u>	<u>710,433</u>
		<u>\$ 17,290,282</u>	<u>17,942,692</u>	<u>17,664,323</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：

<u>子公司名稱</u>	<u>設質期間</u>	<u>設質金額</u>
南旭電力	111.09.06~債務清償日	\$ 6,960,000
新日泰電力	112.12.05~債務清償日	3,360,000
三陸儲能	112.02.06~債務清償日	5,700,000
		<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：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
取得存貨	<u>\$ 472,903</u>	<u>495,478</u>	<u>565,232</u>
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 3,296,527</u>	<u>3,861,582</u>	<u>5,264,674</u>

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
已開立而未使用之信用狀	<u>\$ 142,618</u>	<u>143,357</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)

- (三)民國一一五年三月三十一日、一一四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235,557千元、261,771千元及289,153千元。
- (四)民國一一五年三月三十一日、一一四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均為980,000千元。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。
- (五)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。截至民國一一五年三月三十一日止，合併公司累計已支付委建管理費為27,151千元，餘尚未支付。
- (六)合併公司與泰嘉開發、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。截至民國一一五年三月三十一日止，合併公司累計已支付委建管理費為5,420千元，餘尚未支付。
- (七)民國一一五年三月三十一日、一一四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：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
簽訂合約總價	\$ 1,022,997	1,391,202	7,296,820
已收取價款	\$ 261,825	235,153	421,655

- (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)合併公司與非關係人簽定電動巴士經銷合約總價為106,050千元，截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止，已簽約未認列之合約價款分別為0千元、0千元及74,235千元。
- (十)民國一一五年三月三十一日，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
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

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司為營運所需，擬向泰嘉開發購買其所持有之北基實業48%股權計17,760千股，每股價格為25.28元，預計購買總價為449,000千元，購買後合併公司對北基實業持股比例由52%增加為100%。

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	115年1月至3月			114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	13,050	144,255	157,305	13,453	127,944	141,397
勞健保費用	1,270	17,030	18,300	1,428	15,703	17,131
退休金費用	629	8,059	8,688	167	7,366	7,533
董事酬金	-	4,562	4,562	-	2,080	2,080
其他員工福利費用	325	5,741	6,066	323	5,500	5,823
折舊費用	129,677	73,627	203,304	127,517	68,918	196,435
攤銷費用	3,740	1,253	4,993	3,605	1,049	4,654

(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：

- 1.合併公司於民國一一五年三月三十一日之流動負債超過流動資產，流動性比率為52%，惟合併公司管理階層已提出因應計畫以改善財務結構及降低流動性風險。
- 2.合併公司提出用以改善財務結構及降低流動性風險之措施包含：
 - (1)合併公司經董事會決議出售若干筆不動產以改善財務結構，截至本合併財務報告發布日止，已簽約出售價款合計3,518,057千元。
 - (2)子公司三陸儲能之儲能案場預計將於民國一一五年第二季前商轉，銀行聯貸案將於民國一一五年第二季內可動撥長期授信額度計4,733,861千元，用以清償一年內到期之借款。
 - (3)合併公司已取得董事長鍾育霖先生財務支持承諾之聲明函，承諾協助合併公司取得必要之資源以改善財務結構及降低流動性風險。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)臺灣高雄地方檢察署檢察官指揮法務部調查局臺南市調查處偵辦證券交易法案件，於民國一一四年十月至十一月間對本公司之子公司合豐能源執行搜索及扣押物品，並傳喚本公司前董事長等人到案訊問。全案於民國一一四年十二月偵查終結，檢察官並依涉違反證券交易法之罪嫌，對前董事長等人提起公訴。並由臺灣高雄地方法院刑事庭審理中。

合豐能源於民國一〇九至一一二年間建造太陽能光電案場及其水土保持工程，業已依本公司內部控制制度及公開發行公司取得或處分資產處理準則辦理，各項工程均已按法規完成施工，未見任何工程品質不良、偷工減料等情事，且已躉售電能予台電公司。依據起訴書，本案場水土保持工程係以合約總價357,000千元(含稅)發包予關係人尚發營造，尚發營造再經轉包後，由最終端之工程營造商承攬施作，其中存在差價約152,393千元。上述工程因前董事長等人涉嫌從事非常規交易，致本公司、三地能源及合豐能源可能受有損害，三地能源委由審計委員會及由合豐能源委任律師進行調查了解，惟目前調查之證據及結果，合豐能源是否已因上述案件而蒙受損害、損失金額為何，尚仍繫諸刑事法院之調查、審理結果，並依法院審理結果求償。

由於本公司並無司法調查權限，本公司、三地能源及合豐能源將積極配合調查，持續關注該案後續司法程序之進展，包括審理過程及最終判決結果，且亦持續與律師商討後續因應方式，以確保並維護本公司、三地能源及合豐能源之股東權益。本公司評估該案係前董事長個人行為，與本公司其餘主要管理階層人員無涉，目前本公司、三地能源及合豐能源營運正常，此事件對本公司財務業務及財務報表尚無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一五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		
0	本公司	三地能源	其他應收款	是	400,000	400,000	275,000	2.3%-3.2%	2	-	營運週轉	-	無	-	562,037	2,248,146
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	-	312,312	1,249,248
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	-	312,312	1,249,248
1	三地能源	特新能源	其他應收款	是	25,000	25,000	21,500	2.3%-3.5%	2	-	營運週轉	-	無	-	312,312	1,249,248
1	三地能源	綠悠能源	其他應收款	是	10,000	10,000	7,450	2.3%-3.5%	2	-	營運週轉	-	無	-	312,312	1,249,248
1	三地能源	嘉昕能源	其他應收款	是	35,000	35,000	21,500	2.3%-3.5%	2	-	營運週轉	-	無	-	312,312	1,249,248
1	三地能源	盛大儲能	已註銷	是	50,000	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	312,312	1,249,248
1	三地能源	合豐能源	其他應收款	是	80,000	80,000	60,000	3.244%-3.5%	2	-	營運週轉	-	無	-	312,312	1,249,248
2	合豐能源	三地能源	其他應收款	是	50,000	50,000	-	2.8%-3.5%	2	-	營運週轉	-	無	-	52,577	210,306
3	谷得能源	三地能源	其他應收款	是	8,000	8,000	8,000	3.244%-3.5%	2	-	營運週轉	-	無	-	11,838	47,351

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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註3：資金貸與之累計總餘額不得超過貸出公司淨值之百分之四十。

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貸出公司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貸出公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。貸出公司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. 貸出公司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，或貸出公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對貸出公司從事資金貸與，資金貸與總額不得超過貸出公司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貸出公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		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	7,306,476	175,000	175,000	175,000	-	3.11 %	8,430,549	Y	N	N
0	本公司	巖翎	6	7,306,476	69,825	69,825	-	-	1.24 %	8,430,549	N	N	N
0	本公司	高雄客運	5	7,306,476	371,200	371,200	371,200	-	6.60 %	8,430,549	N	Y	N
0	本公司	愛山林建設	5	7,306,476	342,700	342,700	274,150	-	6.10 %	8,430,549	N	N	N
0	本公司	三地開發	1	7,306,476	986,000	986,000	70,800	340,740	17.54 %	8,430,549	N	N	N
1	三地能源	南旭電力	2	4,060,055	1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,150,834	41.63 %	4,684,679	N	N	N
1	三地能源	環創電行	2	4,060,055	175,000	175,000	175,000	-	5.60 %	4,684,679	N	N	N
1	三地能源	三地怪獸	2	4,060,055	25,000	25,000	12,501	-	0.80 %	4,684,679	N	N	N
1	三地能源	新日泰電力	2	4,060,055	354,960	354,960	354,960	347,628	11.37 %	4,684,679	N	N	N
2	亨豐能源	三陸儲能	2	2,497,228	1,057,078	1,057,078	1,057,078	1,920,931	55.03 %	2,881,417	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。

北基國際股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。
- 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之權利，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 持股比率	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	股票 蘭陽能源科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11	-	0.05 %	-	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 祥灃(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	2,853	160,909	0.92 %	160,909	0.92%	
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	67,680	0.39 %	67,680	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	42,300	0.24 %	42,300	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	67,680	0.39 %	67,680	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：

民國一五年第一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	204,117	178,117	19,240	52.00 %	284,055	3,835	1,994	子公司
本公司	北極星能源	台灣	加油站	93,465	93,465	7,000	100.00 %	100,619	5,128	4,892	子公司
本公司	中華太子	台灣	加油站	395,393	315,393	38,000	100.00 %	222,588	(5,224)	(5,186)	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 %	2,131,529	(4,538)	(3,097)	子公司
本公司	金獅湖	台灣	飯店業	25,500	25,500	2,550	51.00 %	41,787	5,590	2,284	子公司
本公司	英光企業	台灣	加油站	321,000	241,000	17,500	100.00 %	345,261	3,227	3,227	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 %	113,794	(318)	(318)	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			
本公司	揚基	台灣	房地產銷售	175,000	175,000	(註)	50.00 %	166,015	(1,037)	(547)	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 %	24,651	(15,462)	(7,731)	關聯企業
本公司	基曜建設	台灣	不動產開發	71,400	71,400	7,140	51.00 %	70,494	(510)	(260)	子公司
本公司	聚嘉建設	台灣	不動產開發	5,100	5,100	510	51.00 %	5,111	-	-	子公司
本公司	尚霖地產	台灣	不動產開發	66,000	66,000	6,600	20.00 %	66,357	45	9	關聯企業
本公司	嘉鵬建設	台灣	不動產開發	5,100	5,100	510	51.00 %	5,078	(27)	(34)	子公司
本公司	崑翎	台灣	觀光休閒投資	49,000	49,000	4,900	49.00 %	48,275	(1,429)	(700)	關聯企業
中華太子	宇倫開發	台灣	不動產轉租	30,000	30,000	400	100.00 %	33,096	1,206	1,206	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 %	103,169	(207)	(207)	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 %	62,823	-	-	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 %	268,140	12,129	6,186	子公司
三地能源	嘉昕能源	台灣	儲能業	186,000	186,000	18,600	100.00 %	143,974	(4,421)	(4,421)	子公司
三地能源	曜谷能源	台灣	再生能源業	16,600	16,600	1,660	100.00 %	14,151	(19)	(19)	子公司
三地能源	三地怪獸	台灣	售電業	10,000	10,000	1,000	100.00 %	8,125	1,365	1,365	子公司
三地能源	綠悠能源	台灣	儲能業	86,000	86,000	8,600	100.00 %	70,404	(2,394)	(2,394)	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 %	1,150,834	17,806	17,234	子公司
三地能源	特爾電力	台灣	充電樁	161,000	161,000	16,100	70.00 %	151,399	(11,879)	(8,321)	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 %	25,607	(1,294)	(1,294)	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 %	32,895	(1,192)	(1,192)	子公司
三地能源	沃陽能源	台灣	再生能源業	10,500	10,500	1,050	100.00 %	6,414	(514)	(514)	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 %	8,175	151	151	子公司
三地能源	鴻圖能源	台灣	再生能源業	11,900	11,900	1,190	100.00 %	8,413	(432)	(432)	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 %	536,387	(9,451)	(4,820)	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 %	41,919	(118)	(118)	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 %	51,173	(163)	(163)	子公司
三地能源	谷檸能源	台灣	能源技術服務	84,942	84,942	8,494	100.00 %	118,208	3,532	3,532	子公司
三地能源	盛大儲能	台灣	儲能業	98,120	83,120	9,700	66.00 %	78,156	(3,139)	(2,046)	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 %	347,628	7,433	3,597	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 %	6,342	(153)	(77)	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 %	1,920,931	(9,425)	(9,425)	子公司

註：該公司為有限公司，故無發行股份。

(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：

		115年1月至3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	\$ 1,945,735	24,437	271,578	1,121,859	-	3,363,609
部門間收入	-	53	19	-	(72)	-
收入總計	<u>\$ 1,945,735</u>	<u>24,490</u>	<u>271,597</u>	<u>1,121,859</u>	<u>(72)</u>	<u>3,363,609</u>
應報導部門損益	<u>\$ 54,525</u>	<u>(4,192)</u>	<u>2,713</u>	<u>41,920</u>	<u>16,965</u>	<u>111,931</u>
		114年1月至3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	\$ 1,957,099	31,050	248,388	354,315	-	2,590,852
部門間收入	-	120	136	-	(256)	-
收入總計	<u>\$ 1,957,099</u>	<u>31,170</u>	<u>248,524</u>	<u>354,315</u>	<u>(256)</u>	<u>2,590,852</u>
應報導部門損益	<u>\$ (22,529)</u>	<u>14,680</u>	<u>(12,589)</u>	<u>44,119</u>	<u>6,350</u>	<u>30,031</u>