

股票代碼：3252

海灣國際開發股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一一年及一一〇年第一季

公司地址：台中市西屯區民龍里大和路22號3樓
電話：(04)2302-6088

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	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~29
(七)關係人交易	29~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~34
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	34
4.主要股東資訊	34
(十四)部門資訊	35



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	home.kpmg/tw

會計師核閱報告

海灣國際開發股份有限公司董事會 公鑒：

前言

海灣國際開發股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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。

結論

依本會計師核閱結果，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，致無法允當表達海灣國際開發股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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：

陳政學



吳俊源



證券主管機關：金管證審字第1020002066號
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號
民國一一一年五月六日

民國一一年及一〇年三月三十一日經核閱，未依一般公認審計準則查核

海灣國際開發股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31					
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%				
資 產																	
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	104,222	3	112,276	3	67,377	2	2100	短期借款(附註六(十四)及八)	\$	40,875	1	43,350	1	26,867	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		8,926	-	11,753	-	1,052	-	2110	應付短期票券(附註六(十五)及八)		89,963	2	89,994	2	100,000	3
	(附註六(二))								2130	合約負債-流動		8,890	-	10,459	-	4,081	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	-	-	-	2150	應付票據		14	-	15	-	31	-
	(附註六(三))								2170	應付帳款		25,438	1	31,763	1	22,381	1
1151	應收票據淨額(附註六(四))		5	-	-	-	8	-	2180	應付帳款-關係人(附註七)		9	-	38	-	57	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))		66,327	2	57,560	2	11,907	-	2200	其他應付款		16,659	-	23,636	1	13,693	-
1206	其他應收款(附註六(五))		11,113	-	12,208	-	5,299	-	2220	其他應付款-關係人(附註七)		20,759	1	21,202	1	21,294	-
1210	其他應收款-關係人(附註六(五)及七)	-	-	-	-	-	3,000	-	2230	本期所得稅負債		506	-	244	-	1,656	-
1300	存貨(附註六(六))		3,705	-	1,945	-	748	-	2280	租賃負債-流動(附註六(十六)及七)		52,995	1	51,593	1	44,116	1
1323	營建用地(附註六(七)及八)		310,459	8	310,459	8	310,459	8	2300	其他流動負債(附註六(十七))		3,065	-	3,018	-	2,832	-
1470	其他流動資產(附註六(十三))		40,554	-	39,773	1	43,766	1	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十八)及八)		93,609	2	100,945	2	109,686	3
1476	其他金融資產-流動(附註六(十三)及八)		8,829	-	8,829	-	6,067	-				352,782	8	376,257	9	346,694	9
			554,140	13	554,803	14	449,683	11	非流動負債：								
非流動資產：									2540	長期借款(附註六(十八)及八)		926,580	23	945,969	23	914,653	24
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)		3,038,687	75	3,038,834	74	246,695	7	2570	遞延所得稅負債		32,639	1	32,639	1	32,639	1
1755	使用權資產(附註六(十)及七)		428,164	11	442,226	11	252,636	7	2580	租賃負債-非流動(附註六(十六)及七)		379,585	9	393,212	10	210,458	6
1760	投資性不動產淨額(附註六(十一)及八)	-	-	-	-	2,800,000	74	2622	長期應付款-關係人(附註七)		363,418	9	323,922	8	313,714	8	
1780	無形資產(附註六(十二))		17,412	-	17,480	1	17,712	-	2645	存入保證金		391	-	459	-	448	-
1840	遞延所得稅資產		2,775	-	2,775	-	2,775	-				1,702,613	42	1,696,201	42	1,471,912	39
1920	存出保證金(附註六(十三)及七)		12,079	-	12,215	-	11,519	-	負債總計								
1984	其他金融資產-非流動(附註六(十三)及八)		22,884	1	12,884	-	22,254	1				2,055,395	50	2,072,458	51	1,818,606	48
1990	其他非流動資產-其他(附註六(十三))		1,733	-	3,683	-	2,545	-	歸屬於母公司業主之權益(附註六(二十二))：								
			3,523,734	87	3,530,097	86	3,356,136	89	3100	股本		501,958	12	501,958	12	501,958	13
資產總計									3200	資本公積		403,523	10	403,523	10	403,523	11
		\$	4,077,874	100	4,084,900	100	3,805,819	100	3300	保留盈餘		1,070,167	26	1,058,979	26	1,030,908	27
									3460	重估增值		28,500	1	28,500	1	28,500	1
									歸屬母公司業主之權益小計								
												2,004,148	49	1,992,960	49	1,964,889	52
									36XX	非控制權益		18,331	1	19,482	-	22,324	-
									權益總計								
												2,022,479	50	2,012,442	49	1,987,213	52
									負債及權益總計								
		\$	4,077,874	100	4,084,900	100	3,805,819	100			\$	4,077,874	100	4,084,900	100	3,805,819	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉至誠

經理人：劉至誠

會計主管：陳益彰

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

海灣國際開發股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		111年1月至3月		110年1月至3月	
		金額	%	金額	%
營業收入(附註六(二十四))：					
4100	銷貨收入	\$ 1,211	1	1,082	1
4310	租賃收入(附註六(十九))	1,392	1	10,279	10
4411	客房收入	85,607	55	48,554	49
4412	餐飲收入	56,880	37	38,808	39
4423	遊樂收入	8,341	5	1,123	1
4881	其他營業收入	1,587	1	200	-
		<u>155,018</u>	<u>100</u>	<u>100,046</u>	<u>100</u>
營業成本：					
5110	銷貨成本(附註六(六)及七)	145	-	632	-
5310	租賃成本	564	-	169	-
5411	客房成本(附註六(二十))	26,545	17	12,717	13
5412	餐飲成本(附註六(二十))	53,870	35	35,799	36
		<u>81,124</u>	<u>52</u>	<u>49,317</u>	<u>49</u>
		<u>73,894</u>	<u>48</u>	<u>50,729</u>	<u>51</u>
營業毛利					
營業費用(附註六(二十)及七)：					
6100	推銷費用	2,958	2	407	-
6200	管理及總務費用	54,180	35	51,575	52
		<u>57,138</u>	<u>37</u>	<u>51,982</u>	<u>52</u>
		<u>16,756</u>	<u>11</u>	<u>(1,253)</u>	<u>(1)</u>
營業淨利(損)					
營業外收入及支出(附註六(二十六))：					
7101	利息收入	36	-	24	-
7010	其他收入	6,206	4	15,077	15
7020	其他利益及損失	(803)	-	3,478	3
7050	財務成本	(11,896)	(8)	(8,709)	(9)
		<u>(6,457)</u>	<u>(4)</u>	<u>9,870</u>	<u>9</u>
		<u>10,299</u>	<u>7</u>	<u>8,617</u>	<u>8</u>
稅前淨利					
7950	所得稅費用(附註六(二十一))	262	-	327	-
		<u>10,037</u>	<u>7</u>	<u>8,290</u>	<u>8</u>
本期淨利					
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
	本期綜合損益總額	<u>\$ 10,037</u>	<u>7</u>	<u>8,290</u>	<u>8</u>
本期淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 11,188	7	7,639	7
8620	非控制權益	(1,151)	-	651	1
		<u>\$ 10,037</u>	<u>7</u>	<u>8,290</u>	<u>8</u>
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 11,188	7	7,639	7
8720	非控制權益	(1,151)	-	651	1
		<u>\$ 10,037</u>	<u>7</u>	<u>8,290</u>	<u>8</u>
每股盈餘(附註六(二十三))					
9750	基本每股盈餘(即稀釋每股盈餘)(單位：新台幣元)	\$ 0.22		0.15	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉至誠

經理人：劉至誠

會計主管：陳益彰

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

海灣國際開發股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇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						其他權益項目		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	待彌補虧損	合 計	不動產 重估增值	非控制 權 益	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(131,925)	1,023,269	28,500	21,673	1,978,923
本期淨利	-	-	-	-	7,639	7,639	-	651	8,290
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,639	7,639	-	651	8,290
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(124,286)	1,030,908	28,500	22,324	1,987,213
民國一一年一月一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(96,215)	1,058,979	28,500	19,482	2,012,442
本期淨利(損)	-	-	-	-	11,188	11,188	-	(1,151)	10,037
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	11,188	11,188	-	(1,151)	10,037
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(85,027)	1,070,167	28,500	18,331	2,022,479

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉至誠



經理人：劉至誠



會計主管：陳益彰



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
海灣國際開發股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 10,299	8,617
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	20,909	18,232
攤銷費用	68	94
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	1,596	(13)
財務成本	11,896	8,709
利息收入	(36)	(24)
租金減讓及遞延政府補助利益	(31)	(3,274)
收益費損項目合計	34,402	23,724
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少	(8,772)	2,911
其他應收款(含關係人)減少(增加)	1,095	(5,207)
存貨增加	(1,760)	(229)
預付款項增加	(1,077)	(6,056)
其他流動資產減少	116	958
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(10,398)	(7,623)
應付票據及帳款(含關係人)(減少)增加	(6,355)	38
其他應付款(含關係人)減少	(7,156)	(12,999)
合約負債減少	(1,569)	(1,392)
其他流動負債增加(減少)	78	(29)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(15,002)	(14,382)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(25,400)	(22,005)
調整項目合計	9,002	1,719
營運產生之現金流入	19,301	10,336
收取之利息	36	24
支付之利息	(11,865)	(8,709)
營業活動之淨現金流入	7,472	1,651
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,473)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,746	-
取得不動產、廠房及設備	(4,891)	(4,396)
存出保證金減少	136	18
取得無形資產	-	(15)
其他非流動資產減少	321	364
投資活動之淨現金流出	(3,161)	(4,029)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	19,990
短期借款減少	(2,475)	(5,151)
應付短期票券(減少)增加	(31)	52
其他金融資產增加	(10,000)	(9,376)
長期應付款-關係人增加	39,496	24,414
舉借長期借款	10,000	5,000
償還長期借款	(36,756)	(6,901)
租賃本金償還	(12,225)	(10,410)
存入保證金減少	(68)	-
其他應付款-關係人減少	(306)	(8,199)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(12,365)	9,419
本期現金及約當現金(減少)增加數	(8,054)	7,041
期初現金及約當現金餘額	112,276	60,336
期末現金及約當現金餘額	\$ 104,222	67,377

董事長：劉至誠



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉至誠



會計主管：陳益彰



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
海灣國際開發股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第一季

(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

海灣國際開發股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十三年七月十九日奉經濟部核准設立，註冊地址為台中市西區大和路22號3樓。本公司於民國一〇一年六月十九日經股東常會決議通過，公司名稱由海灣國際科技股份有限公司變更為海灣國際開發股份有限公司，並於民國一〇二年一月三日變更登記完成。本公司自民國九十三年九月二十三日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本公司及子公司(以下稱「合併公司」)主要營業項目包括：(一)一般旅館業。(二)住宅、大樓開發及停車場租賃業。(三)不動產買賣業，請詳附註十四。

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年五月六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

合併公司自民國一一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。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(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：

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 「將負債分類為流動或非 流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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」

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
本公司	舞波比餐飲有限公司	餐飲業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	中科大飯店(股)公司	飯店業	55.00 %	55.00 %	55.00 %	
本公司	新中科事業(股)公司	停車場租賃	55.00 %	55.00 %	55.00 %	
本公司	希爾頓(股)公司	飯店業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	海灣樂世界(股)公司	休閒活動	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
中科大飯店(股)公司	后豐商務會館(股)公司	飯店業	86.20 %	86.20 %	86.20 %	
新中科事業(股)公司	后豐商務會館(股)公司	飯店業	13.80 %	13.80 %	13.80 %	(註1)

註1：新中科對后豐商務會館(股)公司之投資係採用權益法評價。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

海灣國際開發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。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
零用金	\$ 3,169	1,938	1,728
活期存款	100,282	109,791	64,903
支票存款	771	547	746
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 104,222</u>	<u>112,276</u>	<u>67,377</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具			
選擇權	\$ 8,676	7,252	-
非衍生金融資產			
國內上市(櫃)公司股票	250	3,673	1,052
受益憑證－基金	-	828	-
合計	<u>\$ 8,926</u>	<u>11,753</u>	<u>1,052</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十七)。

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票			
—深坑假日飯店(股)公司	\$ -	-	-
—新幹線花園酒店(股)公司	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

(四)應收票據及應收帳款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據—因營業而發生	\$ 5	-	8
應收帳款—按攤銷後成本衡量	79,324	70,557	24,904
減：備抵損失	(12,997)	(12,997)	(12,997)
	<u>\$ 66,332</u>	<u>57,560</u>	<u>11,915</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：

	111.3.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預 期信用損失
未逾期	\$ 66,332	-%	-
逾期91天以上	12,997	100%	12,997
合計	<u>\$ 79,329</u>		<u>12,997</u>
	110.12.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預 期信用損失
未逾期	\$ 57,560	-%	-
逾期91天以上	12,997	100%	12,997
合計	<u>\$ 70,557</u>		<u>12,997</u>

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31		
	應收票據及帳 款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預 期信用損失
未逾期	\$ 11,915	-%	-
逾期91天以上	12,997	100%	12,997
合計	<u>\$ 24,912</u>		<u>12,997</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額(即期末餘額)	\$ <u>12,997</u>	<u>12,997</u>

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(五)其他應收款(含關係人)

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他應收款	\$ 36,734	37,829	30,920
其他應收款－關係人	-	-	3,000
減：備抵損失	(25,621)	(25,621)	(25,621)
	<u>\$ 11,113</u>	<u>12,208</u>	<u>8,299</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十七)。

關係人交易請詳附註七。

(六)存 貨

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
商 品	\$ 3,702	944	752
減：備抵損失	(62)	(62)	(62)
	<u>3,640</u>	<u>882</u>	<u>690</u>
製 成 品	1,958	1,958	1,958
減：備抵損失	(1,958)	(1,958)	(1,958)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
半 成 品	2,820	2,820	2,820
減：備抵損失	(2,820)	(2,820)	(2,820)
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
原 料	322	1,320	315
減：備抵損失	(257)	(257)	(257)
	<u>65</u>	<u>1,063</u>	<u>58</u>
	<u>\$ 3,705</u>	<u>1,945</u>	<u>748</u>

民國一一一年及一一〇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145千元及632千元。

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失均為0元。

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未提供作為銀行借款之擔保品。

(七)營建用地

工程名稱	111.3.31	110.12.31	110.3.31
廣安段(花蓮新城鄉)	\$ 310,459	310,459	310,459

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之營建用地尚無跌價之情形。

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之營建用地提供作為融資之質押擔保情形，請詳附註八之說明。

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日預期超過十二個月以後回收之營建用地均為310,459千元。

(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		
		111.3.31	110.12.31	109.3.31
中科大飯店(股)公司	台灣	45%	45%	45%

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，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額。

中科大飯店(股)公司之彙總性財務資訊：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
流動資產	\$ 37,048	41,037	28,975
非流動資產	237,893	243,869	42,285
流動負債	(33,907)	(33,595)	(18,585)
非流動負債	(206,689)	(214,088)	(8,405)
淨資產	\$ 34,345	37,223	44,270
非控制權益期末帳面金額	\$ (15,455)	16,751	19,922

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業收入	\$ 17,265	16,786
本期淨利(損)	(2,878)	1,042
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ (2,878)	1,042
歸屬於非控制權益之本期淨利(損)	\$ (1,295)	469
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ (1,295)	469

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動現金流量	\$ 1,964	(2,429)
投資活動現金流量	152	-
籌資活動現金流量	(3,962)	1,612
現金及約當現金減少數	<u>\$ (1,846)</u>	<u>(817)</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：

	土地	房屋及 建築	機器 設備	辦公 設備	出租 資產	其他 設備	未完 工程	總 計
成本或認定成本：								
民國111年1月1日餘額	\$ 2,183,558	751,537	9,485	6,145	46,901	169,854	1,521	3,169,001
增 添	-	594	197	-	-	4,100	-	4,891
重分類	-	-	-	-	-	1,809	-	1,809
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 2,183,558</u>	<u>752,131</u>	<u>9,682</u>	<u>6,145</u>	<u>46,901</u>	<u>175,763</u>	<u>1,521</u>	<u>3,175,701</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	131,652	9,247	6,022	46,901	164,471	-	358,293
增 添	-	2,215	-	-	-	2,181	-	4,396
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>133,867</u>	<u>9,247</u>	<u>6,022</u>	<u>46,901</u>	<u>166,652</u>	<u>-</u>	<u>362,689</u>
折舊及減損損失：								
民國111年1月1日餘額	\$ -	6,381	6,227	2,273	27,688	87,598	-	130,167
折 舊	-	3,690	71	126	434	2,526	-	6,847
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,071</u>	<u>6,298</u>	<u>2,399</u>	<u>28,122</u>	<u>90,124</u>	<u>-</u>	<u>137,014</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	887	5,955	1,774	25,805	77,601	-	112,022
折 舊	-	597	65	124	490	2,696	-	3,972
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,484</u>	<u>6,020</u>	<u>1,898</u>	<u>26,295</u>	<u>80,297</u>	<u>-</u>	<u>115,994</u>
帳面價值：								
民國111年1月1日	<u>\$ 2,183,558</u>	<u>745,156</u>	<u>3,258</u>	<u>3,872</u>	<u>19,213</u>	<u>82,256</u>	<u>1,521</u>	<u>3,038,834</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 2,183,558</u>	<u>742,060</u>	<u>3,384</u>	<u>3,746</u>	<u>18,779</u>	<u>85,639</u>	<u>1,521</u>	<u>3,038,687</u>
民國110年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>130,765</u>	<u>3,292</u>	<u>4,248</u>	<u>21,096</u>	<u>86,870</u>	<u>-</u>	<u>246,271</u>
民國110年3月31日	<u>\$ -</u>	<u>132,383</u>	<u>3,227</u>	<u>4,124</u>	<u>20,606</u>	<u>86,355</u>	<u>-</u>	<u>246,695</u>

民國一十一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之不動產、廠房及設備已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額				
（即民國111年3月31日餘額）	\$ <u>541,767</u>	<u>1,008</u>	<u>1,594</u>	<u>544,369</u>
民國110年1月1日餘額				
（即民國110年3月31日餘額）	\$ <u>377,440</u>	<u>1,008</u>	<u>1,594</u>	<u>380,042</u>
使用權資產之折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 101,030	636	477	102,143
折 舊	<u>13,968</u>	<u>54</u>	<u>40</u>	<u>14,062</u>
民國111年3月31日餘額	\$ <u>114,998</u>	<u>690</u>	<u>517</u>	<u>116,205</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 112,404	424	318	113,146
折 舊	<u>14,167</u>	<u>53</u>	<u>40</u>	<u>14,260</u>
民國110年3月31日餘額	\$ <u>126,571</u>	<u>477</u>	<u>358</u>	<u>127,406</u>
帳面金額：				
民國111年1月1日	\$ <u>440,737</u>	<u>372</u>	<u>1,117</u>	<u>442,226</u>
民國111年3月31日	\$ <u>426,769</u>	<u>318</u>	<u>1,077</u>	<u>428,164</u>
民國110年1月1日	\$ <u>265,036</u>	<u>584</u>	<u>1,276</u>	<u>266,896</u>
民國110年3月31日	\$ <u>250,869</u>	<u>531</u>	<u>1,236</u>	<u>252,636</u>

(十一)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產及以營業租賃出租予第三方之辦公大樓。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為五年，已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

合併公司因租賃期間結束後決定將投資性不動產轉供自用，故自民國一一〇年十月將其自投資性不動產轉入不動產、廠房及設備。

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	自有資產		總 計
	土 地	房屋及建築	
民國110年1月1日餘額			
（即民國110年3月31日餘額）	\$ <u>2,183,558</u>	<u>616,442</u>	<u>2,800,000</u>

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	電腦軟體 成 本	專利權	商譽	總 計
成 本：				
民國111年1月1日餘額 (即民國111年3月31日餘額)	\$ <u>3,080</u>	<u>719</u>	<u>16,171</u>	<u>19,970</u>
民國110年1月1日餘額	3,232	689	16,171	20,092
增添	-	15	-	15
處分	(152)	-	-	(152)
民國110年3月31日餘額	\$ <u>3,080</u>	<u>704</u>	<u>16,171</u>	<u>19,955</u>
攤銷及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	\$ 1,798	692	-	2,490
攤銷	67	1	-	68
民國111年3月31日餘額	\$ <u>1,865</u>	<u>693</u>	<u>-</u>	<u>2,558</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,612	689	-	2,301
攤銷	94	-	-	94
處分	(152)	-	-	(152)
民國110年3月31日餘額	\$ <u>1,554</u>	<u>689</u>	<u>-</u>	<u>2,243</u>
帳面價值：				
民國111年1月1日	\$ <u>1,282</u>	<u>27</u>	<u>16,171</u>	<u>17,480</u>
民國111年3月31日	\$ <u>1,215</u>	<u>26</u>	<u>16,171</u>	<u>17,412</u>
民國110年1月1日	\$ <u>1,620</u>	<u>-</u>	<u>16,171</u>	<u>17,791</u>
民國110年3月31日	\$ <u>1,526</u>	<u>15</u>	<u>16,171</u>	<u>17,712</u>

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之無形資產均未提供作為擔保品。

(十三)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他資產之明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他流動資產：			
留抵稅額	\$ 22,049	23,473	27,284
預付款項	11,914	11,017	12,552
用品盤存	3,390	2,189	823
暫付款	3,201	3,094	3,107
其他金融資產-流動	8,829	8,829	6,067
	\$ <u>49,383</u>	<u>48,602</u>	<u>49,833</u>

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他非流動資產：			
其他金融資產-非流動	\$ 22,884	12,884	22,254
存出保證金	12,079	12,215	11,519
其他	1,733	3,683	2,545
	<u>\$ 36,696</u>	<u>28,782</u>	<u>36,318</u>

其他金融資產一流動及非流動主要係受限制銀行存款作為長短期借款融資質押等。該等質押擔保情形，請詳附註八。

(十四)短期借款

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
無擔保銀行借款	\$ 20,000	20,000	26,867
其他短期借款	20,875	23,350	-
	<u>\$ 40,875</u>	<u>43,350</u>	<u>26,867</u>
尚未使用額度	\$ -	-	-
年利率區間	<u>2.45%~6.81%</u>	<u>2.45%~6.81%</u>	<u>2.45%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間無重大發行或再買回之情形。利息費用請詳附註六(二十六)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十五)。

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。

(十五)應付短期票券

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應付商業本票	\$ 90,000	90,000	100,000
減：應付短期票券折價	(37)	(6)	-
	<u>\$ 89,963</u>	<u>89,994</u>	<u>100,000</u>

合併公司應付商業本票於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(二十六)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十六)。

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。

海灣國際開發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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
流動	\$ <u>52,995</u>	<u>51,593</u>	<u>44,116</u>
非流動	\$ <u>379,585</u>	<u>393,212</u>	<u>210,458</u>

到期分析請詳附註六(二十七)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,696</u>	<u>957</u>
短期租賃之費用	\$ <u>114</u>	<u>201</u>
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>110</u>	<u>47</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓 (認列為其他收益)	\$ <u>-</u>	<u>3,215</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>14,145</u>	<u>11,615</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司民國一一一年三月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為二至十年。

2.其他租賃

合併公司承租辦公設備之租賃期間為一年。

(十七)其他流動負債

合併公司其他流動負債之明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
遞延收入	\$ 10	41	82
暫收款	103	110	32
代收款	2,769	2,867	2,718
其他	<u>183</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>3,065</u>	<u>3,018</u>	<u>2,832</u>

遞延收入係合併公司於民國一一〇年度收到與資金紓困振興貸款措施有關未附加條件之補助為42千元，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日該項補助已於可收取時列入其他收入為31千元及59千元，請詳附註六(二十六)。

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
無擔保銀行借款	\$ 95,387	80,824	64,352
擔保銀行借款	20,000	24,000	36,000
其他長期借款(註)	904,802	942,090	923,987
減：一年內到期部分	(93,609)	(100,945)	(109,686)
	<u>\$ 926,580</u>	<u>945,969</u>	<u>914,653</u>
尚未使用額度	\$ -	-	10,000
年利率區間	<u>0.155%~4.966%</u>	<u>0.48%~4.966%</u>	<u>0.48%~4.74%</u>

註：合併公司分別於民國一一〇年十二月及一〇九年十一月與安泰商業銀行簽定自民國一一〇年十二月至一一二年十二月及一〇九年十一月至一一一年十一月借款額度書，可採一般融資借款或由安泰商業銀行擔保發票三個月內之商業本票，合併公司採發行商業本票方式進行融資且意圖繼續長期性再融資，總金額分別為玖億陸佰萬元整及玖億參仟萬元整。

1.借款之發行及償還

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日發行之金額分別為10,000千元及5,000千元(其中42千元帳列其他流動負債-遞延收入)，利率為1.00%~2.25%及0.655%~1.845%，到期日分別為民國一一六年一月及民國一一五年三月；償還之金額分別為36,756千元及6,901千元；攤銷之金額分別為31千元及59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.其他約定重要限制條款

合併公司與安泰商業銀行股份有限公司分別於民國一一〇年十二月及一〇九年十一月簽訂之借款合同規定，公司於借款期間，應依半年度及全年度之合併財務報表計算並維持財務報表有形淨值(股東權益扣除無形資產)不得低於壹拾億元；負債比(負債總額除以有形淨值)不高於200%。若違返上述財務比率規定之任一項，將於銀行通知後五個營業日內，依當時額度徵提10%銀行之定期存款存單設定最高限額質權予銀行，且依當時額度之0.25%加收結構融資規劃服務費。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日合併公司未有違反借款合同限制之情形。

4.政府信用保證貸款

民國一一〇年三月三十一日新增無擔保銀行借款5,000千元，年利率0.655%~1.845%，民國一一五年三月二日到期，係依新冠疫情之紓困方案辦理，且全數由國內政府信用保證。

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十一)投資性不動產。

合併公司與深坑假日飯店(股)公司於民國一〇九年九月協議修改租賃合約，每月租金由5,952千元減讓為2,976千元，租賃減讓期間為民國一〇九年一月至一一〇年九月。

租賃收取之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃應收總額列示如下表：

	<u>110.3.31</u>
低於一年	\$ 17,857
一至五年	-
未折現租賃應收總額	<u>\$ 17,857</u>

(二十)員工福利

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業成本	\$ 319	256
營業費用	599	764
	<u>\$ 918</u>	<u>1,020</u>

(二十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 262	327
遞延所得稅費用	-	-
所得稅費用	<u>\$ 262</u>	<u>327</u>

2.所得稅核定情形

本公司及國內子公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定情形如下：

	<u>已核定年度</u>
本公司	109
舞波比餐飲有限公司	108
中科大飯店(股)公司	109
新中科事業(股)公司	109
后豐商務會館(股)公司	109
希爾頓(股)公司	109
海灣樂世界(股)公司	108

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)資本其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(二十三)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算後之純益，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，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。

本公司係屬成長階段，股利政策須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。本公司之盈餘分配以不低於累積可供分配盈餘減除期初未分配盈餘之百分之十，惟累積可供分配盈餘減除期初未分配盈餘低於實收資本額百分之一時，可決議全數轉入保留盈餘不予分配，其中現金股利分配不得低於分配股利總額之百分之十。

2.盈餘分配

本公司於民國一一一年五月六日經董事會擬議民國一一〇年度虧損撥補案，以資本公積96,215千元彌補虧損並分配現金股利，有關分配予業主股利如下：

	111年度
分配予普通股業主之股利如下：	
現金	\$ <u>25,098</u>

本公司於民國一一〇年八月二十三日經股東常會決議民國一〇九年度虧損撥補案。

3.其他權益(稅後淨額)

	不動產重估增值
民國111年1月1日餘額(即民國111年3月31日餘額)	\$ <u>28,500</u>
民國110年1月1日餘額(即民國110年3月31日餘額)	\$ <u>28,500</u>

(二十三)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：

基本每股盈餘(即稀釋每股盈餘)

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	111年1月至3月	110年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>11,188</u>	<u>7,639</u>

股數單位/千股

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數

	111年1月至3月	110年1月至3月
普通股加權流通在外股數	<u>50,196</u>	<u>50,196</u>

(二十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	不動產投資 與興建部門	餐旅服務 部門	合 計
民國111年1月至3月			
<u>主要地區市場</u>			
臺 灣	\$ <u>10</u>	<u>155,008</u>	<u>155,018</u>
<u>主要產品/服務線</u>			
不動產出租收入	\$ -	1,392	1,392
客房收入	-	85,607	85,607
餐飲收入	-	56,880	56,880
銷貨收入	10	1,201	1,211
遊樂收入	-	8,341	8,341
其他	-	1,587	1,587
	\$ <u>10</u>	<u>155,008</u>	<u>155,018</u>
民國110年1月至3月			
<u>主要地區市場</u>			
臺 灣	\$ <u>8,986</u>	<u>91,060</u>	<u>100,046</u>
<u>主要產品/服務線</u>			
不動產出租收入	\$ 8,929	1,350	10,279
客房收入	-	48,554	48,554
餐飲收入	-	38,808	38,808
銷貨收入	57	1,025	1,082
遊樂收入	-	1,123	1,123
其他	-	200	200
	\$ <u>8,986</u>	<u>91,060</u>	<u>100,046</u>

(二十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%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員工。

本公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日止皆為累積虧損，因此未估列員工酬勞及董事酬勞。

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度因累積虧損故未估列員工酬勞及董事酬勞；本公司民國一〇九年度因稅前淨損故未估列員工酬勞及董事酬勞，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
銀行存款利息	\$ <u>36</u>	<u>24</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
政府補助收入	\$ 6,163	15,036
租賃收入	<u>43</u>	<u>41</u>
	\$ <u>6,206</u>	<u>15,077</u>

合併公司分別於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日收到交通部觀光局與嚴重特殊傳染性肺炎影響有關之補助款分別為6,132千元及9,678千元，該項補助款已於可收取時列入其他收入。

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
外幣兌換損失	\$ (1)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 利益(損失)	(1,596)	13
租金減讓利益	-	3,215
其他	<u>794</u>	<u>250</u>
	\$ <u>(803)</u>	<u>3,478</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
利息費用－銀行借款	\$ (10,200)	(7,752)
利息費用－租賃負債	<u>(1,696)</u>	<u>(957)</u>
	\$ <u>(11,896)</u>	<u>(8,709)</u>

(二十七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、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一一〇年度財務報告附註六(二十八)。

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

合併公司於民國一十一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2)信用集中風險

合併公司之客戶群廣大且並無關聯，故信用風險集中度有限。

2.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。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
111年3月31日						
浮動利率工具	\$1,151,027	1,160,412	228,912	84,416	847,084	-
長期應付款－關係人	363,418	363,418	-	-	363,418	-
應付票據	14	14	14	-	-	-
應付帳款(含關係人)	25,447	25,447	25,447	-	-	-
其他應付款(含關係人)	37,418	37,418	37,418	-	-	-
租賃負債(流動+非流動)	432,580	460,060	59,281	60,372	180,589	159,818
	\$2,009,904	2,046,769	351,072	144,788	1,391,091	159,818
110年12月31日						
浮動利率工具	\$1,180,258	1,189,554	246,637	911,800	31,117	-
長期應付款－關係人	323,922	323,922	-	-	323,922	-
應付票據	15	15	15	-	-	-
應付帳款(含關係人)	31,801	31,801	31,801	-	-	-
其他應付款(含關係人)	44,838	44,838	44,838	-	-	-
租賃負債(流動+非流動)	444,805	473,980	58,081	60,427	180,595	174,877
	\$2,025,639	2,064,110	381,372	972,227	535,634	174,877
110年3月31日						
浮動利率工具	\$1,151,206	1,154,903	238,805	47,303	868,795	-
長期應付款－關係人	313,714	313,714	-	-	313,714	-
應付票據	31	31	31	-	-	-
應付帳款(含關係人)	22,438	22,438	22,438	-	-	-
其他應付款(含關係人)	34,987	34,987	34,987	-	-	-
租賃負債(流動+非流動)	254,574	267,729	47,510	35,472	105,867	78,880
	\$1,776,950	1,793,802	343,771	82,775	1,288,376	78,880

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。

3.匯率風險

(1)匯率風險

合併公司無暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債。

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少50基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日若利率增加或減少50基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加1,522千元及1,419千元，主因係合併公司之變動利率借款。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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金額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：

	111.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生性金融資產	\$ 8,926	250	8,676	-	8,926
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)股票	-	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	104,222	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	77,445	-	-	-	-
其他金融資產－流動	8,829	-	-	-	-
存出保證金	12,079	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	22,884	-	-	-	-
小計	225,459	-	-	-	-
合計	\$ 234,385	250	8,676	-	8,926

海灣國際開發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	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 40,875	-	-	-	-
應付短期票券	89,963	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款 (含關係人)	62,879	-	-	-	-
長期應付款－關係人	363,418	-	-	-	-
長期借款(含一年到期)	1,020,189	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	432,580	-	-	-	-
合計	\$ 2,009,904	-	-	-	-
110.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非 衍生性金融資產	\$ 11,753	4,501	7,252	-	11,753
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產					
國內非上市(櫃)股票	\$ -	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 112,276	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	69,768	-	-	-	-
其他金融資產－流動	8,829	-	-	-	-
存出保證金	12,215	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	12,884	-	-	-	-
小計	215,972	-	-	-	-
合計	\$ 227,725	4,501	7,252	-	11,753
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 43,350	-	-	-	-
應付短期票券	89,994	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款 (含關係人)	76,654	-	-	-	-
長期應付款－關係人	323,922	-	-	-	-
長期借款(含一年到期)	1,046,914	-	-	-	-
租賃負債(流動+非流動)	444,805	-	-	-	-
合計	\$ 2,025,639	-	-	-	-

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.3.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生性金融資產	\$ 1,052	1,052	-	-	1,052
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)股票	-	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	67,377	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	20,214	-	-	-	-
其他金融資產－流動	6,067	-	-	-	-
存出保證金	11,519	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	22,254	-	-	-	-
小計	127,431	-	-	-	-
合計	\$ 128,483	1,052	-	-	1,052
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 26,867	-	-	-	-
應付短期票券	100,000	-	-	-	-
應付票據、應付帳款及其他應付款(含關係人)	57,456	-	-	-	-
長期應付款－關係人	313,714	-	-	-	-
長期借款(含一年到期)	1,024,339	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	254,574	-	-	-	-
合計	\$ 1,776,950	-	-	-	-

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)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有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。

針對合併公司所持有部份不具活絡市場報價且非以短期買賣為目的之權益投資工具，管理階層取具該被投資公司近期之財務報告、評估產業發展及檢視公開可取得資訊，並據以檢視及評估該被投資公司之營運現況及未來營運表現，用以評估該被投資公司之公允價值。通常，行業和市場前景之變化與被投資公司經營和未來業績之變化具高度正相關。

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	淨資產價值法	● 淨資產價值	不適用

(二十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六

(二十九)所揭露者無重大變動。

(二十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(三十)。

(三十)非現金交易之投資及籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金 流量表	非現金之變動			111.3.31
			攤銷	重分類	租賃給付 之變動	
應付短期票券	\$ 89,994	(31)	-	-	-	89,963
長期借款(含遞延收入)	1,046,955	(26,756)	-	-	-	1,020,199
短期借款	43,350	(2,475)	-	-	-	40,875
租賃負債(流動+非流動)	444,805	(12,225)	-	-	-	432,580
來自籌資活動之負債總額	<u>\$1,625,104</u>	<u>(41,487)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,583,617</u>

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.1.1	現金 流量表	非現金之變動			110.3.31
			攤 銷	重分類	租賃給付 之變動	
應付短期票券	\$ 99,948	52	-	-	-	100,000
長期借款(含遞延收入)	1,026,322	(1,901)	-	-	-	1,024,421
短期借款	12,028	14,839	-	-	-	26,867
租賃負債(流動+非流動)	268,199	(10,410)	-	-	(3,215)	254,574
來自籌資活動之負債總額	<u>\$1,406,497</u>	<u>2,580</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,215)</u>	<u>1,405,862</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(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
新幹線花園酒店股份有限公司	合併公司為該公司之董事(註)
金石獎建設股份有限公司	合併公司之主要管理人員
文林建設股份有限公司	合併公司主要管理人員為該公司之董事
海灣生化科技股份有限公司	合併公司之主要管理人員對其具控制力
劉至誠	合併公司之主要管理人員

(註)合併公司自民國一一〇年六月起未擔任該公司之董事，故已非屬合併公司之關係人。

(三)與關係人之間之重大交易事項

1.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
受主要管理人員控制之公司	\$ <u>9</u>	<u>54</u>

合併公司向主要管理人員控制之公司之進貨，除部份品項因產品特殊故其進貨價格無從與一般供應商進貨比較外，付款期限與一般供應商並無顯著不同。

2.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應付帳款	受主要管理人員控制之公司	\$ 9	38	57
其他應付款	主要管理人員為該公司董事之公司	274	411	274
		<u>\$ 283</u>	<u>449</u>	<u>331</u>

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
合併公司之主要管理人員－金石獎建設股份有限公司	\$ 363,418	323,922	313,714
合併公司之主要管理人員－劉至誠	20,485	20,791	21,020
	<u>\$ 383,903</u>	<u>344,713</u>	<u>334,734</u>

合併公司向關係人－金石獎建設股份有限公司借款係約定無息借款，且尚未約定償還期限，列報於「長期應付款－關係人」項下；合併公司向關係人－劉至誠借款係約定無息借款，且尚未約定償還期限，列於「其他應付款－關係人」項下。

- 4.合併公司之採權益法投資之新幹線花園酒店(股)公司於民國一〇六年十二月十三日決議減資退回股款12,600千元，並依股東持股比例退還，截至民國一一〇年三月三十一日止，尚未收取餘額為3,000千元，列報於「其他應收款－關係人」項下。

5.租 賃

合併公司向關係人租賃如下：

		<u>111.3.31</u>			
	<u>租賃標的</u>	<u>合約總價值</u>	<u>租賃負債</u>	<u>其他應付款</u>	<u>存出保證金</u>
主要管理人員	房屋及建築	\$ 19,789	13,331	-	-
主要管理人員為該公司之董事	房屋及建築	13,815	9,548	274	200
受主要管理人員控制之公司	運輸設備	1,594	1,102	-	-
		<u>\$ 35,198</u>	<u>23,981</u>	<u>274</u>	<u>200</u>

		<u>110.12.31</u>			
	<u>租賃標的</u>	<u>合約總價值</u>	<u>租賃負債</u>	<u>其他應付款</u>	<u>存出保證金</u>
主要管理人員	房屋及建築	\$ 19,789	13,839	-	-
主要管理人員為該公司之董事	房屋及建築	13,815	9,884	411	200
受主要管理人員控制之公司	運輸設備	1,594	1,140	-	-
		<u>\$ 35,198</u>	<u>24,863</u>	<u>411</u>	<u>200</u>

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.3.31			
	租賃標的	合約總價價	租賃負債	其他應付款	存出保證金
主要管理人員	房屋及建築	\$ 19,789	15,351	-	-
主要管理人員為該公司之董事	房屋及建築	13,815	10,883	274	200
受主要管理人員控制之公司	運輸設備	1,594	1,256	-	-
		<u>\$ 35,198</u>	<u>27,490</u>	<u>274</u>	<u>200</u>

合併公司於民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日因前述交易認列之管理費用及利息支出如下：

	管理費用		利息支出	
	111年1月至3月	110年1月至3月	111年1月至3月	110年1月至3月
主要管理人員	\$ -	-	50	58
主要管理人員為該公司之董事	20	20	36	41
受主要管理人員控制之公司	-	-	4	5
	<u>\$ 20</u>	<u>20</u>	<u>90</u>	<u>104</u>

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年1月至3月	110年1月至3月
短期員工福利	\$ 673	645
退職後福利	-	-
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 673</u>	<u>645</u>

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他金融資產-流動	銀行借款	\$ 8,829	8,829	6,067
其他金融資產-非流動	銀行借款	22,884	12,884	22,254
營建用地	銀行借款	310,459	310,459	310,459
不動產、廠房及設備	銀行借款及應付商業本票	2,798,108	2,801,189	4,272
投資性不動產	銀行借款及應付商業本票	-	-	2,800,000
		<u>\$ 3,140,280</u>	<u>3,133,361</u>	<u>3,143,052</u>

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年1月至3月			110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	7,117	15,008	22,125	4,205	16,170	20,375
勞健保費用	723	1,294	2,017	602	1,679	2,281
退休金費用	319	599	918	256	764	1,020
其他員工福利費用	644	795	1,439	26	485	511
折舊費用	9,387	11,522	20,909	5,782	12,450	18,232
攤銷費用	-	68	68	-	94	94

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一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：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科 目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金貸與 性 質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
													名 稱	價 值		
1	本公司	海灣樂世界股份有限公司	其他應收關係人款	是	60,000	60,000	33,548	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	200,415 (註1)	801,659 (註1)
2	本公司	希爾頓股份有限公司	其他應收關係人款	是	60,000	60,000	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	200,415 (註1)	801,659 (註1)
3	本公司	新中科事業股份有限公司	其他應收關係人款	是	979	979	-	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	200,415 (註1)	801,659 (註1)

註1：依本公司資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與他人之限額以不超過本公司淨值百分之十為限；資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	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1)	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(註2)	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3)										
0	本公司	海灣樂世界股份有限公司	2	1,002,074	10,000	10,000	8,666	-	0.50 %	1,002,074	Y	N	N

註1：依本公司背書保證作業程序之保證額度，本公司對單一企業背書保證金額以達合併公司最近財務報表淨值百分之五十為限。

註2：依本公司背書保證作業程序之保證額度，本公司對外背書保證總額以達本公司最近財務報表淨值百分之五十為限。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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。

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

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			
				股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值
本公司	股票－鈞麻吉(股)公司	本公司透過損益按公允價值衡量之被投資公司	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5	250	1%	250
本公司	股票－深坑假日飯店(股)公司	本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之被投資公司	強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	400	-	10%	-
中科大飯店(股)公司	股票－新幹線花園酒店		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	148	-	14.36%	-
新中科事業(股)公司	股票－新幹線花園酒店		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	45	-	4.38%	-
海灣樂世界股份有限公司	選擇權－合晶統一16購03		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	350	175	-%	175
海灣樂世界股份有限公司	選擇權－合晶七		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	66	3,113	-%	3,113
海灣樂世界股份有限公司	選擇權－元山六		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6	213	-%	213
海灣樂世界股份有限公司	選擇權－皇龍一		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	138	2,554	-%	2,554
海灣樂世界股份有限公司	選擇權－大亞四		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	38	951	-%	951
海灣樂世界股份有限公司	選擇權－松瑞藥二		強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200	1,670	-%	1,670

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。

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一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(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

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	中科大飯店(股)公司	台中市 北屯區	主要經營飯店業	42,065	42,065	1,320	55 %	35,061	(2,878)	(1,583)	本公司之子公司
本公司	新中科事業(股)公司	台中市 北屯區	主要經營停車場 租借	1,935	1,935	66	55 %	3,531	321	177	本公司之子公司
本公司	舞波比餐飲有限公司	台中市 北屯區	主要經營餐飲業	1,000	1,000	100	100 %	1,597	16	16	本公司之子公司
本公司	希爾頓(股)公司	台中市 西區	主要經營飯店業	34,000	34,000	3,400	100 %	5,303	(17)	(17)	本公司之子公司
本公司	海灣樂世界(股)公司	台中市 北屯區	主要經營遊樂園	5,000	5,000	500	100 %	(56,108)	(5,705)	(5,705)	本公司之子公司
中科大飯店(股)公司	后豐商務會館(股)公司	台中市 神岡區	主要經營飯店業	4,310	4,310	431	86.2 %	7,451	862	743	本公司之子公司
新中科事業(股)公司	后豐商務會館(股)公司	台中市 神岡區	主要經營飯店業	690	690	69	13.8 %	1,193	862	119	本公司之子公司

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
海灣投資股份有限公司	5,024,634	10.01 %
金石獎建設股份有限公司	4,622,205	9.20 %
彭大紅	4,486,125	8.93 %
海功建設有限公司	4,187,952	8.34 %
鄭金鴻	3,549,610	7.07 %
歐淑卿	3,482,612	6.93 %
沈郡蓉	2,569,374	5.11 %

海灣國際開發股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

除下列所述外，合併公司一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之部門資訊無重大變動。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	不動產投資 與興建部門	餐旅服務 部門	調整及消除	總計
民國111年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 10	155,008	-	155,018
部門間收入	3,048	531	(3,579)	-
收入總計	<u>\$ 3,058</u>	<u>155,539</u>	<u>(3,579)</u>	<u>155,018</u>
應報導部門損益	<u>\$ (22,293)</u>	<u>26,341</u>	<u>6,251</u>	<u>10,299</u>
民國110年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 8,986	91,060	-	100,046
部門間收入	-	453	(453)	-
收入總計	<u>\$ 8,986</u>	<u>91,513</u>	<u>(453)</u>	<u>100,046</u>
應報導部門損益	<u>\$ (489)</u>	<u>14,786</u>	<u>(5,680)</u>	<u>8,617</u>
應報導部門資產：				
民國111年3月31日	<u>\$ 3,543,830</u>	<u>612,276</u>	<u>(78,232)</u>	<u>4,077,874</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 3,519,819</u>	<u>634,484</u>	<u>(69,403)</u>	<u>4,084,900</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 3,532,998</u>	<u>374,500</u>	<u>(101,679)</u>	<u>3,805,819</u>
應報導部門負債：				
民國111年3月31日	<u>\$ 1,540,863</u>	<u>610,908</u>	<u>(96,376)</u>	<u>2,055,395</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 1,523,893</u>	<u>629,862</u>	<u>(81,297)</u>	<u>2,072,458</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 1,576,237</u>	<u>372,072</u>	<u>(129,703)</u>	<u>1,818,606</u>