



# 海灣國際開發股份有限公司

## 審計委員會議事錄

110 年第 1 次

壹、時間：民國 110 年 11 月 5 日（星期五）上午十點整

貳、地點：台中市西區大和路 22 號 3 樓

參、出席委員：章志福

劉軒華共 2 位。

主席：章志福

列席人員：稽核 劉嘉峻、財務經理 陳益彰

本次會議委員出席率：67%（因獨立董事-王超弘，業已於 110/10/1 辭任）

各委員累積出席率：詳附表。

紀錄：陳益彰

肆、報告事項：本公司 110 年度 7 月至 9 月之稽核計畫中所列應執行部份，業已執行完畢並出具報告完成，並於完成次月底前檢送各獨立董事，特此報告。

伍、討論事項：

第一案

案由：擬由各委員互推一人擔任審計委員會之召集人及會議主席，謹提請 討論。

說明：

- 一、本公司已於民國 110 年 8 月 23 日成立審計委員會，並由獨立董事章志福先生、劉軒華先生及王超弘先生（因個人學校工作繁忙，於 110 年 10 月 1 日辭任本公司獨立董事）擔任本公司第一屆審計委員會委員，擬由各委員互推一人擔任本會之召集人及會議主席。
- 二、審計委員會將規劃並督導經營團隊在財務報告、內部控制、法令遵循及風險管理等之執行情形，以落實公司治理、健全監督功能及強化管理機制。
- 三、敬請 推選。

決議：經全體委員一致推薦章志福委員擔任審計委員會召集人及會議主席，請參閱附件一。

第二案

案由：討論本公司 110 年度第三季合併財務報表案，敬請 鑒核。

說明：

- 一、本公司 110 年度第三季合併財務報表，請參閱附件二，業已自行編製完成，並委請安侯建業聯合會計師事務所陳政學會計師及吳俊源會計師核閱，及擬出具核閱報告書稿。
- 二、本案待審計委員會審議通過，依法再提請董事會決議。

決議：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提請董事會決議。

### 第三案

案由：修訂「董事會議事規則」部分條文案，謹提請 討論。

說明：

- 一、為配合設置審計委員會以取代監察人職權及法令修正，擬修訂「董事會議事規則」之部分條文修正條文對照表，請參閱附件三。
- 二、本案待審計委員會審議通過，依法再提請董事會決議。

決議：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提請董事會決議。

### 第四案

案由：本公司 111 年度稽核計畫案，謹提請 討論。

說明：

- 一、依據『公開發行公司建立內部控制制度處理準則』第 13 條規定及審計委員會組織規程第 6 條，審議年度稽核計畫。
- 二、本公司 111 年度稽核計畫，請參閱附件四，謹提請 討論。
- 三、本案待審計委員會審議通過，依法再提請董事會決議。

決議：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提請董事會決議。

### 第五案

案由：評估本公司之簽證會計師獨立性，謹提請 討論。

說明：

- 一、本公司財務及稅務簽證係委由安侯建業聯合會計師事務所辦理，現行之簽證會計師為陳政學會計師及吳俊源會計師，相關評估報告請參閱附件五，謹提請 討論。
- 二、本案待審計委員會審議通過，依法再提請董事會決議。

決議：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，提請董事會決議。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：上午 10 時 20 分

主席簽章：章志福



記錄簽章：陳益彰



附件一

## 推 舉 書

本人於民國 110 年 8 月 23 日業經海灣國際開發股份有限公司股東常會選任為獨立董事並同時擔任第一屆審計委員會委員；茲推舉審計委員會委員 章志福 獨立董事，擔任本屆審計委員會之召集人及會議主席。

此 致

海灣國際開發股份有限公司

推舉人：章志福 (本人親簽)

中 華 民 國 1 1 0 年 8 月 2 3 日

## 推 舉 書

本人於民國 110 年 8 月 23 日業經海灣國際開發股份有限公司股東常會選任為獨立董事並同時擔任第一屆審計委員會委員；茲推舉審計委員會委員 章志福 獨立董事，擔任本屆審計委員會之召集人及會議主席。

此 致

海灣國際開發股份有限公司

推舉人：劉軒華（本人親簽）

中 華 民 國 1 1 0 年 8 月 2 3 日

民國一〇九年九月三十日及一〇九年九月三十日及九月份三十一日及九月份三十日  
 臺灣國際開發股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	110.9.30			109.12.31			109.9.30		
	金額	%	%	金額	%	%	金額	%	%
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及當現金(附註六(一))	\$ 57,944	2	2	\$ 60,336	2	2	\$ 49,621	2	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	1,051	-	-	1,039	-	-	699	-	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(三))	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1151 應收票據淨額(附註六(四))	-	-	-	115	-	-	141	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	21,250	1	-	14,711	-	-	15,763	-	-
1206 其他應收款(附註六(五))	12,156	-	-	92	-	-	230	-	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(五)及七)	-	-	-	3,000	-	-	3,000	-	-
1300 存貨(附註六(六))	987	-	-	519	-	-	383	-	-
1323 營建用地(附註六(七)及八)	310,459	8	8	310,459	8	8	310,459	8	8
1470 其他流動資產(附註六(十四))	47,911	1	1	38,668	1	1	44,338	1	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(十四)及八)	6,068	-	-	7,067	-	-	10,905	-	-
	<u>457,826</u>	<u>12</u>	<u>12</u>	<u>436,006</u>	<u>11</u>	<u>11</u>	<u>435,539</u>	<u>11</u>	<u>11</u>
<b>非流動資產：</b>									
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	243,253	7	7	246,271	7	7	243,538	7	7
1755 使用權資產(附註六(十一)及七)	221,141	6	6	266,896	7	7	246,346	7	7
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二)及八)	2,800,000	74	74	2,800,000	74	74	2,800,000	74	74
1780 無形資產(附註六(十三))	17,548	-	-	17,791	-	-	17,885	-	-
1840 遞延所得稅資產	5,638	-	-	-	-	-	2,775	-	-
1920 存出保證金(附註六(十四))	18,754	1	1	11,878	-	-	11,541	-	-
1984 其他金融資產-非流動(附註六(十四)及八)	12,881	-	-	11,878	-	-	21,260	1	1
1990 其他非流動資產-其他(附註六(十四))	1,444	-	-	2,909	-	-	3,272	-	-
	<u>3,321,069</u>	<u>88</u>	<u>88</u>	<u>3,360,057</u>	<u>89</u>	<u>89</u>	<u>3,379,617</u>	<u>89</u>	<u>89</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 3,778,859</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,796,063</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,815,156</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債：</b>									
短期借款(附註六(十五)及八)	20,000	1	1	12,028	-	-	42,768	1	1
應付短期票券(附註六(十六)及八)	89,904	2	2	99,948	3	3	99,920	3	3
合約負債-流動	4,087	-	-	5,473	-	-	5,231	-	-
應付票據	88	-	-	45	-	-	1,864	-	-
應付帳款	21,889	1	1	22,338	1	1	26,013	1	1
應付帳款-關係人(附註七)	19	-	-	48	-	-	95	-	-
其他應付款	11,755	-	-	26,788	1	1	19,001	-	-
其他應付款-關係人(附註七)	16,497	-	-	29,493	1	1	37,682	1	1
本期暫估負債	170	-	-	1,233	-	-	264	-	-
租賃負債-流動(附註六(十七)及七)	33,649	1	1	49,664	1	1	49,366	1	1
其他流動負債(附註六(十八))	3,012	-	-	2,937	-	-	342	-	-
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十九)及八)	103,268	3	3	83,589	2	2	93,785	3	3
	<u>306,338</u>	<u>8</u>	<u>8</u>	<u>333,584</u>	<u>9</u>	<u>9</u>	<u>376,331</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
<b>非流動負債：</b>									
長期借款(附註六(十九)及八)	912,168	24	24	942,634	25	25	954,022	25	25
遞延所得稅負債	32,639	1	1	32,639	1	1	32,639	1	1
租賃負債-非流動(附註六(十七)及七)	191,603	5	5	218,535	6	6	225,267	6	6
長期應付帳款-關係人(附註七)	346,840	9	9	289,300	7	7	214,097	5	5
存入保證金	458	-	-	448	-	-	446	-	-
	<u>1,483,708</u>	<u>39</u>	<u>39</u>	<u>1,483,556</u>	<u>39</u>	<u>39</u>	<u>1,426,471</u>	<u>37</u>	<u>37</u>
<b>負債總計</b>	<u>1,790,046</u>	<u>47</u>	<u>47</u>	<u>1,817,140</u>	<u>48</u>	<u>48</u>	<u>1,802,802</u>	<u>47</u>	<u>47</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(二十三))：</b>									
股本	501,958	13	13	501,958	13	13	501,958	13	13
資本公積	403,523	11	11	403,523	11	11	403,523	11	11
保留盈餘	1,036,506	28	28	1,023,269	27	27	1,055,133	28	28
重估增值	28,500	1	1	28,500	1	1	28,500	1	1
歸屬母公司業主之權益小計	<u>1,970,487</u>	<u>53</u>	<u>53</u>	<u>1,957,250</u>	<u>52</u>	<u>52</u>	<u>1,989,114</u>	<u>52</u>	<u>52</u>
非控制權益	18,526	-	-	21,673	-	-	23,240	-	-
	<u>1,988,813</u>	<u>53</u>	<u>53</u>	<u>1,978,923</u>	<u>52</u>	<u>52</u>	<u>2,012,354</u>	<u>53</u>	<u>53</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 3,778,859</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,796,063</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,815,156</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

經理人：劉至誠

會計主管：陳益彰

董事長：劉至誠

附件二



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
臺灣國際開發股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益							其他權益項目	
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	待彌補虧損	合計	不動產重估增值	非控制權益
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	339,518	-	1,115,676	28,500	25,672
本期淨損	-	-	-	-	(60,543)	-	(60,543)	-	(1,815)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(60,543)	(60,543)	-	(1,815)
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(617)
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(100,061)	-	1,055,133	28,500	23,240
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(131,925)	-	1,023,269	28,500	21,673
本期淨利(損)	-	-	-	-	13,237	-	13,237	-	(3,264)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	13,237	-	13,237	-	(3,264)
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(83)
民國一一〇年九月三十日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(118,688)	-	1,036,506	28,500	18,326

董事長：劉至誠

經理人：劉至誠

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：陳益彰

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 臺灣國際開發股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 6,953	(62,524)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	54,380	50,301
攤銷費用	273	279
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(12)	(156)
利息費用	29,269	26,150
利息收入	(139)	(86)
股利收入	(52)	(29)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	1,028
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	9	5
租金減讓及遞延政府補助利益	(7,852)	(13,754)
收益費損項目合計	75,876	63,738
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款增加	(6,424)	(4,468)
其他應收款(含關係人)增加	(9,012)	(5)
存貨(增加)減少	(468)	702
預付款項增加	(10,973)	(8,315)
其他流動資產減少(增加)	1,730	(103)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(25,147)	(12,189)
合約負債減少	(1,386)	(225)
應付票據及帳款(含關係人)(減少)增加	(435)	765
其他應付款(含關係人)減少	(15,033)	(6,912)
其他流動負債增加(減少)	101	(19)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(16,753)	(6,391)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(41,900)	(18,580)
調整項目合計	33,976	45,158
營運產生之現金流入(流出)	40,929	(17,366)
收取之利息	139	86
收取之股利	-	29
支付之利息	(29,125)	(26,292)
支付之所得稅	(906)	(2,442)
營業活動之淨現金流入(流出)	11,037	(45,985)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(9,006)	(82,658)
處分不動產、廠房及設備	180	392
存出保證金增加	(7,217)	(504)
取得無形資產	(30)	-
其他非流動資產減少	1,091	1,091
投資活動之淨現金流出	(14,982)	(81,679)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	19,990	20,602
短期借款減少	(12,018)	(7,834)
應付短期票券減少	(10,044)	(39)
其他金融資產(增加)減少	(4)	9,575
長期應付款-關係人增加	57,540	139,395
舉借長期借款	44,098	48,500
償還長期借款	(52,911)	(50,938)
租賃本金償還	(32,029)	(33,791)
存入保證金增加	10	3
其他應付款-關係人(減少)增加	(12,996)	22,720
非控制權益變動	(83)	(617)
籌資活動之淨現金流入	1,553	147,576
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,392)	19,912
期初現金及約當現金餘額	60,336	29,709
期末現金及約當現金餘額	\$ 57,944	49,621

(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

# 董事會議事規則 修訂前後對照表

附件三

條次	擬修正條文	原條文	說明
第一條	<p>本規則訂定依據 為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依「<u>公開發行公司董事會議事辦法</u>」<u>第二條</u>訂定本規則，以資遵循。</p>	<p>本規則訂定依據 為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依<u>上市上櫃公司治理實務守則第三十二條</u>規定訂定本規則，以資遵循。</p>	配合法令修訂
第三條	<p>董事會召集及會議通知 本公司董事會每季應至少召開一次，召集時應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>本公司董事會之召集得以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事。</p>	<p>董事會召集及會議通知 本公司董事會每季應至少召開一次，召集時應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>本公司董事會之召集得以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事及監察人。</p>	為配合設置審計會修訂
第八條	<p>董事會參考資料及列席人員 董事會召開時...隨時查考。 董事會進行中...以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議。另亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議，提供專家意見以供董事會參考。<u>但討論及表決時應離席。</u></p>	<p>董事會參考資料及列席人員 董事會召開時...隨時查考。 董事會進行中...以協助董事瞭解公司現況，作出適當決議。另亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議，提供專家意見以供董事會參考。 <u>監察人列席董事會陳述意見時，得參與議案討論，但對於專屬董事會職權之事項，無表決權。</u></p>	酌作文字修訂
第十條	<p>董事會召開 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。但未有過半數之董事出席時，主席得宣布延後開會，<u>其延後次數以二次為限</u>。延後<u>二次</u>仍不足額者，主席應宣告延會，不得對議案為假決議。 會議經主席宣告延會後，應依第三條規定之程序重行召集，始得再行集會。</p>	<p>董事會召開 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。但未有過半數之董事出席時，主席得宣布延後開會，<u>延後時間合計不得超過一小時</u>。延後時間屆至仍不足額者，主席應宣告延會，不得對議案為假決議。 會議經主席宣告延會後，應依第三條規定之程序重行召集，始得再行集會。</p>	酌作文字修訂

## 董事會議事規則 修訂前後對照表

附件三

第十條	<p>會議紀錄及簽署事項</p> <p>董事會之議事人員應確實整理及記錄會議報告。董事會各議案之議事摘要...於會後二十日內，將會議紀錄分送各董事。</p>	<p>會議紀錄及簽署事項</p> <p>董事會之議事人員應確實整理及記錄會議報告。董事會各議案之議事摘要...於會後二十日內，將會議紀錄分送各董事及監察人。</p>	為配合設置審計委員會
註	<p>第一次修訂：民國 104 年 04 月 24 日經董事會通過。</p> <p>第二次修訂：民國 104 年 11 月 06 日經董事會通過。</p> <p>第三次修訂：民國 110 年 11 月 05 日經董事會通過。</p>	<p>第一次修訂：民國 104 年 04 月 24 日董事會通過</p> <p>第二次修訂：民國 104 年 11 月 06 日董事會通過</p>	增列修訂日期

海灣國際開發股份有限公司  
111年度稽核計畫

公司名稱：海灣

年度：111

預定稽核期間起迄	稽核項目編號	稽核項目	備註
111/01/03 ~ 111/01/03	1	衍生性商品交易	
111/01/04 ~ 111/01/07	2	長短期投資股票抵質押管理辦法	
111/01/10 ~ 111/01/28	3	電子計算機處理循環組織、職責劃分與部門管理	
111/01/10 ~ 111/01/28	4	電子計算機處理循環系統開發及修改作業	
111/01/10 ~ 111/01/28	5	電子計算機處理循環系統文書處理作業	
111/01/10 ~ 111/01/28	6	電子計算機處理循環資料處理作業	
111/01/10 ~ 111/01/28	7	電子計算機處理循環程式及資料存取作業	
111/01/10 ~ 111/01/28	8	電子計算機處理循環資料輸出入作業	
111/01/10 ~ 111/01/28	9	電子計算機處理循環軟硬體之購置使用及維護作業	
111/01/10 ~ 111/01/28	10	電子計算機處理循環檔案及設備安全作業	
111/01/10 ~ 111/01/28	11	電子計算機處理循環系統復原及測試程序作業	
111/01/10 ~ 111/01/28	12	電子計算機處理循環資訊安全檢查作業	
111/01/10 ~ 111/01/28	13	電子計算機處理循環公開資訊申報作業	
111/02/07 ~ 111/02/07	14	衍生性商品交易	
111/02/08 ~ 111/02/11	15	長短期投資股票抵質押管理辦法	
111/02/14 ~ 111/02/25	16	法令規章遵循事項	
111/02/14 ~ 111/02/25	17	票據領用及存摺管理	
111/02/14 ~ 111/02/25	18	印鑑管理作業	
111/02/14 ~ 111/02/25	19	職務代理及授權作業	
111/03/01 ~ 111/03/01	20	衍生性商品交易	
111/03/02 ~ 111/03/08	21	長短期投資股票抵質押管理辦法	
111/03/09 ~ 111/03/25	22	投資循環-投資評估作業	
111/03/09 ~ 111/03/25	23	投資循環-投資取得與處份作業	
111/03/09 ~ 111/03/25	24	投資循環-保管與異動作業	
111/03/09 ~ 111/03/25	25	投資循環-盤點與抵押作業(包含FA盤點)	
111/03/09 ~ 111/03/25	26	投資循環-申報與公告作業	
111/03/09 ~ 111/03/25	27	投資循環-紀錄作業	
111/03/09 ~ 111/03/25	28	投資循環-績效評估作業	
111/03/28 ~ 111/03/31	29	資金貸與他人作業	
111/03/28 ~ 111/03/31	30	為他人背書或提供擔保作業	
111/04/01 ~ 111/04/01	31	衍生性商品交易	
111/04/06 ~ 111/04/08	32	長短期投資股票抵質押管理辦法	
111/04/11 ~ 111/04/29	33	融資循環-現金增質作業	
111/04/11 ~ 111/04/29	34	融資循環-零用金作業	
111/04/11 ~ 111/04/29	35	融資循環-一般費用報支作業	
111/04/11 ~ 111/04/29	36	融資循環-營業外收支作業	
111/04/11 ~ 111/04/29	37	融資循環-稅捐作業	
111/04/11 ~ 111/04/29	38	融資循環-原始憑證及記帳憑證作業	
111/04/11 ~ 111/04/29	39	融資循環-會計帳務處理程序作業	
111/04/11 ~ 111/04/29	40	融資循環-財務報表查核作業	
111/04/11 ~ 111/04/29	41	融資循環-績效評估作業	
111/04/11 ~ 111/04/29	42	融資循環-會計資料保管作業	
111/05/03 ~ 111/05/03	43	衍生性商品交易	
111/05/04 ~ 111/05/10	44	長短期投資股票抵質押管理辦法	
111/05/11 ~ 111/05/31	45	採購與付款循環-採購作業	
111/05/11 ~ 111/05/31	46	採購與付款循環-發包作業	
111/05/11 ~ 111/05/31	47	採購與付款循環-驗收及退回作業	
111/05/11 ~ 111/05/31	48	採購與付款循環-驗收、計價作業	
111/05/11 ~ 111/05/31	49	採購與付款循環-付款作業	
111/06/01 ~ 111/06/01	50	衍生性商品交易	
111/06/02 ~ 111/06/09	51	長短期投資股票抵質押管理辦法	
111/06/10 ~ 111/06/24	52	不動產、廠房及設備循環-請購作業	
111/06/10 ~ 111/06/24	53	不動產、廠房及設備循環-採購作業	
111/06/10 ~ 111/06/24	54	不動產、廠房及設備循環-驗收作業	
111/06/10 ~ 111/06/24	55	不動產、廠房及設備循環-付款作業	
111/06/10 ~ 111/06/24	56	不動產、廠房及設備循環-取得作業	

海灣國際開發股份有限公司  
111年度稽核計畫

公司名稱：海灣

年度：111

預定稽核期間起迄	稽核項目編號	稽核項目	備註
111/06/10 ~ 111/06/24	57	不動產、廠房及設備循環-異動盤點作業	
111/06/10 ~ 111/06/24	58	不動產、廠房及設備循環-處分作業	
111/06/27 ~ 111/06/30	59	資金貸與他人作業	
111/06/27 ~ 111/06/30	60	為他人背書或提供擔保作業	
111/07/01 ~ 111/07/01	61	衍生性商品交易	
111/07/04 ~ 111/07/08	62	長短期投資股票抵質押管理辦法	
111/07/11 ~ 111/07/29	63	薪工循環-人力資源規劃作業	
111/07/11 ~ 111/07/29	64	薪工循環-職業前程規劃作業	
111/07/11 ~ 111/07/29	65	薪工循環-用人單位需求作業	
111/07/11 ~ 111/07/29	66	薪工循環-招募甄選作業	
111/07/11 ~ 111/07/29	67	薪工循環-職前訓練作業	
111/07/11 ~ 111/07/29	68	薪工循環-任用	
111/08/01 ~ 111/08/01	69	衍生性商品交易	
111/08/02 ~ 111/08/05	70	長短期投資股票抵質押管理辦法	
111/08/08 ~ 111/08/31	71	薪工循環-在職訓練	
111/08/08 ~ 111/08/31	72	薪工循環-考核作業	
111/08/08 ~ 111/08/31	73	薪工循環-晉升調任作業	
111/08/08 ~ 111/08/31	74	薪工循環-薪資作業	
111/08/08 ~ 111/08/31	75	薪工循環-職工福利作業	
111/08/08 ~ 111/08/31	76	薪工循環-離職作業	
111/08/08 ~ 111/08/31	77	個人資料保護作業查核	
111/09/01 ~ 111/09/01	78	衍生性商品交易	
111/09/02 ~ 111/09/08	79	長短期投資股票抵質押管理辦法	
111/09/12 ~ 111/09/26	80	監督子公司之內部控制	
111/09/12 ~ 111/09/26	81	防範內線交易之管理	
111/09/27 ~ 111/09/30	82	資金貸與他人作業	
111/09/27 ~ 111/09/30	83	為他人背書或提供擔保作業	
111/10/03 ~ 111/10/03	84	衍生性商品交易	
111/10/04 ~ 111/10/07	85	長短期投資股票抵質押管理辦法	
111/10/11 ~ 111/10/31	86	融資循環-預算作業	
111/10/11 ~ 111/10/31	87	融資循環-股東權益作業	
111/10/11 ~ 111/10/31	88	融資循環-股務作業	
111/10/11 ~ 111/10/31	89	融資循環-短期借款作業	
111/10/11 ~ 111/10/31	90	融資循環-中長期借款作業	
111/10/11 ~ 111/10/31	91	融資循環-出納現金作業	
111/10/11 ~ 111/10/31	92	融資循環-公司債作業	
111/10/11 ~ 111/10/31	93	關係人交易管理作業	
111/11/01 ~ 111/11/01	94	衍生性商品交易	
111/11/02 ~ 111/11/08	95	長短期投資股票抵質押管理辦法	
111/11/09 ~ 111/11/30	96	銷售及收款循環-受訂及簽約作業	
111/11/09 ~ 111/11/30	97	銷售及收款循環-工程變更作業	
111/11/09 ~ 111/11/30	98	銷售及收款循環-產權移轉、貸款作業	
111/11/09 ~ 111/11/30	99	銷售及收款循環-交屋作業	
111/11/09 ~ 111/11/30	100	銷售及收款循環-售後服務、維修作業	
111/11/09 ~ 111/11/30	101	銷售及收款循環-收款及開立發票作業	
111/11/09 ~ 111/11/30	102	銷售及收款循環-銷售退回及折讓作業	
111/12/01 ~ 111/12/01	103	衍生性商品交易	
111/12/02 ~ 111/12/08	104	長短期投資股票抵質押管理辦法	
111/12/09 ~ 111/12/23	105	薪資報酬委員會運作之管理	
111/12/09 ~ 111/12/23	106	審計委員會運作之管理	
111/12/09 ~ 111/12/23	107	董事會議事規則	
111/12/26 ~ 111/12/30	108	資金貸與他人作業	
111/12/26 ~ 111/12/30	109	為他人背書或提供擔保作業	



# 海灣國際開發股份有限公司

附件五

## 民國 110 年度之委任簽證會計師獨立性評估報告

※簽證事務所：安侯建業聯合會計師事務所

※簽證會計師：陳政學會計師、吳俊源會計師

---

※評估結果：各項指標評估結果皆已符合獨立性。

※評估事項：

1. 委任會計師與本公司無直接或重大間接財務利害關係。
2. 委任會計師與本公司無任何不適當利害關係。
3. 委任會計師未持有本公司之股份。
4. 委任會計師與本公司無金錢借貸之情事。
5. 委任會計師與本公司無共同投資或分享利益之關係。
6. 委任會計師未收取任何與業務有關之佣金。
7. 委任會計師任期未連續超過 7 年。

評估單位：財會部、稽核部

評估日期：110 年 11 月 5 日