



海灣國際開發股份有限公司

審計委員會議事錄

111 年第 2 次

壹、時間：民國 111 年 5 月 6 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

紀錄：陳益彰

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。

肆、報告事項：

一、上次會議紀錄及執行情形：上次董事會議中所決議事宜業已完成，前次會議紀錄，請參閱附件一。

二、重要財務業務報告：無。

三、內部稽核報告：

本公司 111 年度 1 月至 3 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。

四、其他重要報告事項：無。

伍、討論事項：

第一案

案由：討論本公司 111 年度第一季合併財務報表案，敬請 鑒核。

說明：

一、本公司 111 年度第一季合併財務報表，業已自行編製完成，請參閱附件二，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。

第二案

案由：110 年度虧損撥補案，謹提請 討論。

說明：

- 一、本公司 110 年度虧損撥補表，請參閱附件三。
- 二、本公司 110 年度期初累積虧損為新台幣-131,923,969 元，加上 110 年度稅後淨利 35,709,610 元，合計期末待彌補虧損為新台幣-96,214,359 元，擬以資本公積-普通股發行溢價彌補虧損，彌補後累積未分配盈餘為新台幣 0 元。
- 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。

第三案

案由：本公司擬以資本公積發放現金案，謹提請 討論。

說明：

- 一、本公司擬依公司法第 241 條規定，以「超過票面金額發行普通股溢額」之資本公積中發放現金為新台幣 25,097,877 元予股東，按配發基準日股東名簿所載之各股東持股比率，每股配發現金新台幣 0.5 元，發放時計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，由小數點數字由大至小順序調整至符合發放總額。
- 二、嗣後如因法令變更或主管機關調整，或本公司普通股股本發生變動影響流通在外股份數量，致配發現金比率因此發生變動者，擬授權董事長依公司法或其相關法令規定調整之。
- 三、本案經股東常會通過後，授權董事長依公司法或其相關法令規定訂定分配基準日、發放日及辦理其他相關事宜之。
- 四、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 



海灣國際開發股份有限公司
審計委員會會議事錄

111 年第 1 次

壹、時 間：民國 111 年 3 月 18 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

紀錄：陳益彰



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。

肆、報告事項：

一、上次會議紀錄及執行情形：上次董事會議中所決議事宜業已完成，前次會議紀錄，請參閱附件一。

二、重要財務業務報告：無。

三、內部稽核報告：

110 年度董事會績效評估(含功能性委員)案，業已評估完畢，並應於 3 月底前完成申報。本公司 110 年度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

四、其他重要報告事項：無。

伍、討論事項：

第一案

案 由：110 年度營業報告書及財務報表案，謹提請 鑒核。

說 明：

一、本公司 110 年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）業已自行編製完竣，其中財務報表（含合併財務報表）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查核，並擬出具查核報告書稿，請參閱附件二。

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。

第二案

案由：本公司 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案，謹提請 鑒核。

說明：

- 一、依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，公司應每年自行檢查內部控制制度設計及執行性之有效性，並依規定格式做成內部控制制度聲明書，於每會計年度終了後 3 個月內，於金管會指定網站辦理公告申報。
- 二、依據自行評估結果、稽核單位全年度稽核計劃執行結果，本公司 110 年度內部控制制度之設計及執行係屬有效，擬出具內部控制制度聲明書，請參閱附件三。

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



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

民國一〇一一年及一〇一〇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	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(二十四))：				
4100 銷貨收入	8,680	6	2,205	2
4310 租賃收入(附註六(十九))	1,392	1	10,279	10
4411 客房收入	85,507	55	48,554	49
4412 餐飲收入	55,695	36	38,808	39
4881 其他營業收入	1,704	2	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>
營業淨損	<u>16,756</u>	<u>11</u>	<u>(1,253)</u>	<u>(1)</u>
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>
稅前淨利	10,299	7	8,617	8
7950 所得稅利益(附註六(一一))	262	-	327	-
本期淨利	<u>10,037</u>	<u>7</u>	<u>8,290</u>	<u>8</u>
8300 本期其他綜合損益(親後淨額)	-	-	-	-
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)		<u>0.22</u>		<u>0.15</u>

(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
 臺灣國際開發股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一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		非控制 權益	權益總額
	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	不動產 重估增值	權益		
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(31,925)	7,639	28,500	21,673	1,978,923	
本期淨利	-	-	-	-	7,639	-	-	651	8,290	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,639	-	-	651	8,290	
民國一〇一〇年三月三十一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(124,286)	7,639	28,500	22,324	1,987,213	
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(96,215)	11,188	28,500	19,482	2,012,442	
本期淨利(損)	-	-	-	-	11,188	-	-	(1,151)	10,037	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	11,188	-	-	(1,151)	10,037	
民國一〇一一年三月三十一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(85,027)	11,188	28,500	18,331	2,022,479	

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
海灣國際開發股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇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

(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

虧損彌補表

民國110年度

單位:新台幣元

項目	合計	備註
期初未分配盈餘	(131,923,969)	
加: 110年度稅後淨利	35,709,610	
待彌補虧損	(96,214,359)	
加: 彌補虧損項目		
資本公積-溢價發行彌補虧損	96,214,359	
期末未分配盈餘	-	