



海灣國際開發股份有限公司
董事會議事錄

108年第6次

壹、時間：民國108年11月8日（星期五）下午二點整

貳、地點：台中市西區大和路22號5樓

參、出席董事：金石獎建設股份有限公司代表人-劉至誠
金石獎建設股份有限公司代表人-陳信嘉
金石獎建設股份有限公司代表人-廖鳳兒
金石獎建設股份有限公司代表人-陳品邑
海功建設有限公司代表人-許正信
獨立董事-章志福
獨立董事-吳志浩等共7位。

主席：劉至誠董事長

列席人員：監察人-林邦倉

監察人-魏耀文

監察人-劉靜宜

稽核代理 曾彥霖

本次會議董事出席率：100 %

各董事監察人累積出席率：詳附表。

許詠期

紀錄：許詠期

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，前次會議紀錄詳如附件一。

參閱附件一。

二、重要財務業務報告：無。

三、內部稽核報告：

108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監察人及獨立董事，特此報告。

四、其他重要報告事項：無。

伍、討論事項：

（一）上次會議保留之討論事項：上次會議並無保留之事項。

（二）本次會議討論事項：

第一案

案由：討論本公司 108 年度第三季財務報表案，敬請 鑒核。

說明：

本公司 108 年度第三季合併財務報表(詳附件二)，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。謹提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第二案

案由：討論本公司向日盛銀行借款申請展期追認案，謹提請 討論。

說明：

本公司因營運週轉之需求，予以向日盛銀行借款新台幣 20,000,000 元之到期款項申請展期，並授權董事長全權代表本公司與銀行辦理一切事宜，本展期案已於 108 年 10 月 24 日完成展期動作，提請董事追認，謹提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第三案

案由：本公司 109 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，年度稽核計畫應經董事會通過。

二、本公司 109 年度稽核計畫詳如附件三，謹提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第四案

案由：評估本公司之簽證會計師獨立性，謹提請 討論。

說明：

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，相關之評估報告詳附件四，謹提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：下午 2 時 20 分

主席簽章：劉至誠



記錄簽章：許詠期



民國一〇八年九月三十日及九月初九日
 海灣國際開發股份有限公司及子公司
 合併資產負債表

合併資產負債表

民國一〇八年九月三十日、一〇七年十二月三十一日及九月初九日

單位：新台幣千元

	108.9.30		107.12.31		107.9.30		107.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：								
流動資產：								
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 35,737	1	61,082	2	194,866	5	2100	6
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動								
(附註六(二))	504	-	19,541	1	435	-	2110	2
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))	-	-	-	-	-	-	2130	-
應收票據淨額(附註六(四))	143	-	462	-	38	-	2150	-
應收帳款淨額(附註六(四))	4,211	-	8,032	-	5,672	-	2160	-
應收帳款-關係人淨額(附註六(四)及七)	53	-	284,612	8	239	-	2170	-
其他應收款(附註六(五))	362	-	411	-	2	-	2180	-
其他應收款-關係人(附註六(五)及七)	3,000	-	3,000	-	3,000	-	2200	-
存貨(附註六(六))	871	-	489	-	258	-	2220	-
待售房地(附註六(七)及八)	-	-	-	-	268,680	7	2230	-
營建用地(附註六(八)及八)	310,459	9	310,459	8	562,545	14	2300	-
在建房地(附註六(九))	13,873	-	13,873	-	14,054	-	2322	-
預付款項	17,483	1	16,652	-	26,029	1	2540	-
其他流動資產	37,922	1	28,144	1	32,380	1	2645	-
其他金融資產-流動(附註六(十七)及八)	10,165	-	8,390	-	7,999	-	2690	-
	434,783	12	755,147	20	1,116,197	28	2680	-
非流動資產：								
採用權益法之投資(附註六(十)及(十一))	1,418	-	5,900	-	6,158	-	2570	-
不動產、廠房及設備(附註六(十三)及八)	118,946	3	65,509	2	61,086	2	2680	-
使用權資產(附註六(十四)及七)	333,899	9	-	-	-	-		
投資性不動產淨額(附註六(十五)及八)	2,800,000	75	2,800,000	76	2,800,000	69		
無形資產(附註六(十六))	17,254	-	17,068	1	16,477	-		
存出保單金(附註六(十七))	12,527	-	12,519	-	11,885	-		
其他金融資產-非流動(附註六(十七)及八)	30,805	1	29,792	1	29,784	1		
其他非流動資產-其他	4,728	-	5,817	-	-	-		
	3,319,575	88	2,936,605	80	2,925,390	72		
資產總計	\$ 3,754,358	100	3,691,752	100	4,041,587	100		
負債及權益：								
流動負債：								
短期借款(附註六(十八)及八)	\$ 25,000	1	90,000	2	260,030	6		
應付短期票券(附註六(十九)及八)	99,896	3	99,894	3	99,975	2		
合約負債-流動	5,279	-	5,720	-	10,249	-		
應付票據	2,462	-	2,451	-	6,362	-		
應付票據-關係人(附註七)	-	-	411	-	411	-		
應付帳款	25,789	1	26,195	1	111,095	3		
應付帳款-關係人(附註七)	120	-	80	-	70	-		
其他應付款	47,652	1	31,463	1	12,454	-		
其他應付款-關係人(附註七)	11,610	-	-	-	-	-		
租賃負債-流動(附註六(二十)及七)	54,825	1	-	-	-	-		
本期所得稅負債	989	-	966	-	1,947	-		
其他流動負債(附註六(二十一))	437	-	25,036	1	14,269	-		
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(二十二)及八)	83,053	2	205,541	5	80,000	2		
	357,112	9	487,757	13	596,862	13		
非流動負債：								
長期借款(附註六(二十二)及八)	966,519	26	1,020,000	28	1,166,300	29		
存入保證金	446	-	385	-	377	-		
股東往來(附註七)	24,471	1	1,940	-	184,419	5		
遞延所得稅負債	32,872	1	32,872	1	29,857	1		
租賃負債-非流動(附註六(二十)及七)	280,901	7	-	-	-	-		
	1,305,209	35	1,055,197	29	1,380,953	35		
負債總計	1,662,321	44	1,542,954	42	1,977,815	48		
權益：								
歸屬於母公司業主之權益(附註六(二十六))：								
股本	501,958	13	501,958	14	501,958	12		
資本公積	403,523	11	403,523	11	403,523	10		
保留盈餘	1,131,052	30	1,189,710	32	1,099,166	27		
重估增值	28,500	1	28,500	1	28,500	1		
歸屬於母公司業主之權益合計	2,065,033	55	2,123,691	58	2,033,147	50		
非控制權益	27,004	1	25,107	1	30,625	1		
權益總計	2,092,037	56	2,148,798	59	2,063,772	51		
負債及權益總計	\$ 3,754,358	100	3,691,752	100	4,041,587	100		

董事長：劉至誠

經理人：劉至誠

會計主管：許詠期



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

民國一〇八年及一〇七年七月一日至九月三十日及一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

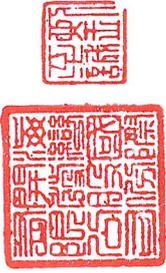
	108年7月至9月		107年7月至9月		108年1月至9月		107年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(二十九)及七)：								
4100 銷貨收入	\$ 72	-	98	-	239	-	565	-
4310 租賃收入(附註六(二十三))	20,268	28	19,394	10	59,700	26	42,305	13
4411 客房收入	35,247	48	36,435	19	117,843	51	114,237	36
4412 餐飲收入	17,280	24	15,687	8	52,142	23	53,521	16
4510 營建收入	-	-	116,536	62	-	-	116,536	35
4881 其他營業收入	100	-	-	-	103	-	1,612	-
	<u>72,967</u>	<u>100</u>	<u>188,150</u>	<u>99</u>	<u>230,027</u>	<u>100</u>	<u>328,776</u>	<u>100</u>
營業成本：								
5110 銷貨成本(附註六(六)及七)	146	-	67	-	313	-	394	-
5310 租賃成本	92	-	752	-	461	-	2,188	1
5411 客房成本	15,052	21	11,152	6	54,011	24	36,864	11
5412 餐飲成本	15,141	21	14,887	8	41,056	18	39,415	13
5510 營建成本	-	-	80,448	43	-	-	80,448	24
5800 其他營業成本	-	-	86	-	-	-	698	-
	<u>30,431</u>	<u>42</u>	<u>107,392</u>	<u>57</u>	<u>95,841</u>	<u>42</u>	<u>160,007</u>	<u>49</u>
營業毛利	<u>42,536</u>	<u>58</u>	<u>80,758</u>	<u>42</u>	<u>134,186</u>	<u>58</u>	<u>168,769</u>	<u>51</u>
營業費用(附註六(二十四)及七)：								
6100 推銷費用	1,031	1	891	-	3,233	1	2,790	1
6200 管理及總務費用	45,308	62	43,030	23	124,161	54	112,308	34
	<u>46,339</u>	<u>63</u>	<u>43,921</u>	<u>23</u>	<u>127,394</u>	<u>55</u>	<u>115,098</u>	<u>35</u>
營業淨利(損)	<u>(3,803)</u>	<u>(5)</u>	<u>36,837</u>	<u>19</u>	<u>6,792</u>	<u>3</u>	<u>53,671</u>	<u>16</u>
營業外收入及支出(附註六(三十一))：								
7010 其他收入	4,594	6	75	-	4,762	2	549	-
7020 其他利益及損失	(4,946)	(7)	(489)	-	(1,027)	-	12,360	4
7050 財務成本(附註六(十九)及(二十))	(12,336)	(17)	(11,010)	(6)	(34,364)	(15)	(40,046)	(12)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(十))	(2,309)	(3)	(3,821)	(2)	(4,482)	(2)	(5,221)	(2)
	<u>(14,997)</u>	<u>(21)</u>	<u>(15,245)</u>	<u>(8)</u>	<u>(35,111)</u>	<u>(15)</u>	<u>(32,358)</u>	<u>(10)</u>
稅前淨利(損)	<u>(18,800)</u>	<u>(26)</u>	<u>21,592</u>	<u>11</u>	<u>(28,319)</u>	<u>(12)</u>	<u>21,313</u>	<u>6</u>
減：所得稅費用(附註六(二十五))	510	-	687	-	2,659	1	4,042	1
本期淨利(損)	<u>(19,310)</u>	<u>(26)</u>	<u>20,905</u>	<u>11</u>	<u>(30,978)</u>	<u>(13)</u>	<u>17,271</u>	<u>5</u>
其他綜合損益：								
不重分類至損益之項目								
8310 不動產重估增值	-	-	-	-	-	-	28,500	9
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	28,500	9
本期綜合損益總額	<u>\$ (19,310)</u>	<u>(26)</u>	<u>20,905</u>	<u>11</u>	<u>(30,978)</u>	<u>(13)</u>	<u>45,771</u>	<u>14</u>
本期淨損歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (19,079)	(26)	21,367	11	(33,560)	(14)	25,287	7
8620 非控制權益	(231)	-	(462)	-	2,582	1	(8,016)	(2)
	<u>\$ (19,310)</u>	<u>(26)</u>	<u>20,905</u>	<u>11</u>	<u>(30,978)</u>	<u>(13)</u>	<u>17,271</u>	<u>5</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (19,079)	(26)	21,367	11	(33,560)	(14)	53,787	16
8720 非控制權益	(231)	-	(462)	-	2,582	1	(8,016)	(2)
	<u>\$ (19,310)</u>	<u>(26)</u>	<u>20,905</u>	<u>11</u>	<u>(30,978)</u>	<u>(13)</u>	<u>45,771</u>	<u>14</u>
每股盈餘(附註六(二十八))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.38)		0.65		(0.67)		0.77	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)			0.65				0.77	

(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：許詠期



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

民國一〇八年及一〇七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

	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘		合計	其他權益項目		非控制權益	權益總額
					未分配盈餘	盈餘		不動產重估增值	重估增值		
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 314,458	275,981	32,375	1,118,984	(77,480)	25,287	1,073,879	-	-	(3,995)	1,660,323
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	25,287	25,287	-	-	(8,016)	17,271
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	25,287	25,287	28,500	28,500	-	28,500
現金增資	187,500	127,500	-	-	-	-	-	-	-	-	315,000
員工認股權酬勞成本	-	42	-	-	-	-	-	-	-	-	42
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,636	42,636
民國一〇七年九月三十日餘額	\$ 501,958	403,523	32,375	1,118,984	(52,193)	52,287	1,099,166	28,500	28,500	30,625	2,063,772
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 501,958	403,523	32,375	1,118,984	38,351	(33,560)	1,189,710	28,500	28,500	25,107	2,148,798
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	(33,560)	(33,560)	-	-	2,582	(30,978)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(33,560)	(33,560)	-	-	-	(30,978)
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	3,835	-	-	(3,835)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(25,098)	(25,098)	-	-	-	(25,098)
非控制權益增減	-	-	3,835	-	-	(28,933)	(25,098)	-	-	-	(25,098)
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	(24,142)	(24,142)	1,131,052	28,500	28,500	27,004	2,092,037

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：劉至誠

會計主管：許詠期

董事長：劉至誠



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

民國一〇八年及一〇七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	108年1月至9月	107年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (28,319)	21,313
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	49,337	8,625
攤銷費用	144	110
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,797	4,457
利息費用	34,364	40,046
利息收入	(121)	(54)
股利收入	(4,506)	-
股份基礎給付酬勞成本	-	42
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	4,482	5,221
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	76
處分採用權益法之投資利益	-	(18,767)
收益費損項目合計	85,497	39,756
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	17,240	(23,703)
應收票據減少	319	258
應收帳款減少	3,821	991
應收帳款一關係人減少(增加)	284,559	(187)
其他應收款減少(增加)	4,532	(1)
存貨、待售房地、營建用地及在建房地(增加)減少	(382)	79,503
預付款項增加	(831)	(13,601)
其他流動資產(增加)減少	(9,778)	3,099
其他金融資產增加	-	(18,591)
與營業活動相關之資產之淨變動	299,480	27,768
合約負債(減少)增加	(441)	10,249
應付票據增加(減少)	11	(23,575)
應付票據一關係人減少	(411)	-
應付帳款減少	(406)	(7,562)
應付帳款一關係人增加(減少)	40	(33)
其他應付款(含關係人)減少	(17,214)	(2,597)
其他流動負債減少	(15,539)	(5,143)
與營業活動相關之負債之淨變動	(33,960)	(28,661)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	265,520	(893)
調整項目合計	351,017	38,863
營運產生之現金流入	322,698	60,176
收取之利息	121	54
收取之股利	23	-
支付之利息	(34,579)	(40,257)
支付之所得稅	(2,765)	(4,829)
營業活動之淨現金流入	285,498	15,144
投資活動之現金流量：		
處分透過按公允價值衡量之金融資產	-	19,320
處分採用權益法之投資	-	(1,074)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	1,500
取得不動產、廠房及設備	(60,359)	(34,937)
處分不動產、廠房及設備	-	81
取得無形資產	(330)	-
其他非流動資產增加	1,091	-
存出保證金增加	(8)	(4,028)
投資活動之淨現金流出	(59,606)	(19,138)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	25,000	359,830
短期借款減少	(90,000)	(359,830)
應付短期票券增加(減少)	2	(14,794)
其他金融資產增加	(2,788)	-
其他應付款-關係人增加	11,199	-
租賃本金償還	(40,588)	-
非控制權益變動	(685)	-
股東往來增加(減少)	22,531	(234,420)
舉借長期借款	10,000	100,000
償還長期借款	(185,969)	(40,000)
存入保證金增加	61	5
發放現金股利	-	(472)
現金增資	-	315,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	(251,237)	125,319
本期現金及約當現金(減少)增加數	(25,345)	121,325
期初現金及約當現金餘額	61,082	73,541
期末現金及約當現金餘額	\$ 35,737	194,866

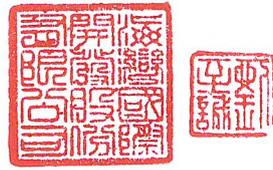
(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉至誠

經理人：劉至誠

會計主管：許詠期

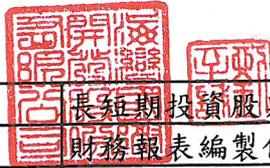
109年度稽核計畫



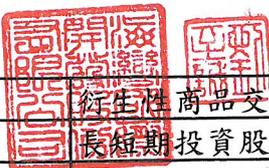
公司名稱：海灣

年度：109

預定稽核期間起迄	稽核項目編號	稽核項目	備註
109/01/01 ~ 109/01/05	1	衍生性商品交易	
109/01/01 ~ 109/01/07	2	長短期投資股票抵質押管理辦法	
109/01/10 ~ 109/01/31	3	研發循環-研發資訊作業	
109/01/10 ~ 109/01/31	4	研發循環-設定研發目標作業	
109/01/10 ~ 109/01/31	5	研發循環-開發設計作業	
109/01/10 ~ 109/01/31	6	研發循環-產品試產及試測作業	
109/01/10 ~ 109/01/31	7	研發循環-產品變更設計作業	
109/01/10 ~ 109/01/31	8	研發循環-停止開發作業	
109/01/10 ~ 109/01/31	9	研發循環-文件紀錄與保管作業	
109/02/01 ~ 109/02/01	10	衍生性商品交易	
109/02/01 ~ 109/02/11	11	長短期投資股票抵質押管理辦法	
109/02/14 ~ 109/02/25	12	電子計算機處理循環組織、職責劃分與部門管理	
109/02/14 ~ 109/02/25	13	電子計算機處理循環系統開發及修改作業	
109/02/14 ~ 109/02/25	14	電子計算機處理循環系統文書處理作業	
109/02/14 ~ 109/02/25	15	電子計算機處理循環資料處理作業	
109/02/14 ~ 109/02/25	16	電子計算機處理循環程式及資料存取作業	
109/02/14 ~ 109/02/25	17	電子計算機處理循環資料輸出入作業	
109/02/14 ~ 109/02/25	18	電子計算機處理循環軟硬體之購置使用及維護作	
109/02/14 ~ 109/02/25	19	電子計算機處理循環檔案及設備安全作業	
109/02/14 ~ 109/02/25	20	電子計算機處理循環系統復原及測試程序作業	
109/02/14 ~ 109/02/25	21	電子計算機處理循環資通安全檢查作業	
109/02/14 ~ 109/02/25	22	電子計算機處理循環公開資訊申報作業	
109/03/01 ~ 109/03/01	23	衍生性商品交易	
109/03/04 ~ 109/03/08	24	長短期投資股票抵質押管理辦法	
109/03/11 ~ 109/03/28	25	採購與付款循環-採購作業	
109/03/11 ~ 109/03/28	26	採購與付款循環-發包作業	
109/03/11 ~ 109/03/28	27	採購與付款循環-驗收及退回作業	
109/03/11 ~ 109/03/28	28	採購與付款循環-驗收、計價作業	
109/03/11 ~ 109/03/28	29	採購與付款循環-付款作業	
109/03/28 ~ 109/03/29	30	資金貸與他人作業	
109/03/28 ~ 109/03/29	31	為他人背書或提供擔保作業	
109/04/01 ~ 109/04/02	32	衍生性商品交易	
109/04/05 ~ 109/04/10	33	長短期投資股票抵質押管理辦法	
109/04/11 ~ 109/04/29	34	融資循環-現金增資作業	
109/04/11 ~ 109/04/29	35	融資循環-零用金作業	
109/04/11 ~ 109/04/29	36	融資循環-一般費用報支作業	
109/04/11 ~ 109/04/29	37	融資循環-營業外收支作業	
109/04/11 ~ 109/04/29	38	融資循環-稅捐作業	
109/04/11 ~ 109/04/29	39	融資循環-原始憑證及記帳憑證作業	
109/04/11 ~ 109/04/29	40	融資循環-會計帳務處理程序作業	
109/04/11 ~ 109/04/29	41	融資循環-財務報表查核作業	
109/04/11 ~ 109/04/29	42	融資循環-績效評估作業	
109/04/11 ~ 109/04/29	43	融資循環-會計資料保管作業	
109/05/02 ~ 109/05/02	44	衍生性商品交易	



109/05/03 ~ 109/05/10	45	長短期投資股票抵質押管理辦法	
109/05/11 ~ 109/05/31	46	財務報表編製作業	
109/05/11 ~ 109/05/31	47	票據領用及存摺管理	
109/05/11 ~ 109/05/31	48	印鑑管理作業	
109/05/11 ~ 109/05/31	49	職務授權作業	
109/05/11 ~ 109/05/31	50	職務代理作業	
109/06/03 ~ 109/06/03	51	衍生性商品交易	
109/06/04 ~ 109/06/10	52	長短期投資股票抵質押管理辦法	
109/05/11 ~ 109/05/31	53	投資循環-投資評估作業	
109/05/11 ~ 109/05/31	54	投資循環-投資取得與處份作業	
109/05/11 ~ 109/05/31	55	投資循環-保管與異動作業	
109/05/11 ~ 109/05/31	56	投資循環-盤點與抵押作業(包含FA盤點)	
109/05/11 ~ 109/05/31	57	投資循環-申報與公告作業	
109/05/11 ~ 109/05/31	58	投資循環-紀錄作業	
109/05/11 ~ 109/05/31	59	投資循環-績效評估作業	
109/06/11 ~ 109/06/30	60	資金貸與他人作業	
109/06/11 ~ 109/06/30	61	為他人背書或提供擔保作業	
109/07/01 ~ 109/07/02	62	衍生性商品交易	
109/07/04 ~ 109/07/08	63	長短期投資股票抵質押管理辦法	
109/07/09 ~ 109/07/31	64	監督子公司之內部控制	
109/07/09 ~ 109/07/31	65	財務報表編製流程之管理	
109/07/09 ~ 109/07/31	66	防範內線交易之管理	
109/07/09 ~ 109/07/31	67	薪資報酬委員會運作之管理	
109/08/01 ~ 109/08/02	68	衍生性商品交易	
109/08/05 ~ 109/08/09	69	長短期投資股票抵質押管理辦法	
109/08/12 ~ 109/08/30	70	薪工循環-人力資源規劃作業	
109/08/12 ~ 109/08/30	71	薪工循環-職業前程規劃作業	
109/08/12 ~ 109/08/30	72	薪工循環-用人單位需求作業	
109/08/12 ~ 109/08/30	73	薪工循環-招募甄選作業	
109/08/12 ~ 109/08/30	74	薪工循環-職前訓練作業	
109/08/12 ~ 109/08/30	75	薪工循環-任用	
109/08/12 ~ 109/08/30	76	薪工循環-在職訓練	
109/08/12 ~ 109/08/30	77	薪工循環-考核作業	
109/08/12 ~ 109/08/30	78	薪工循環-晉升調任作業	
109/08/12 ~ 109/08/30	79	薪工循環-薪資作業	
109/08/12 ~ 109/08/30	80	薪工循環-職工福利作業	
109/08/12 ~ 109/08/30	81	薪工循環-離職作業	
109/09/01 ~ 109/09/02	82	衍生性商品交易	
109/09/03 ~ 109/09/06	83	長短期投資股票抵質押管理辦法	
109/09/09 ~ 109/09/30	84	銷售及收款循環-受訂及簽約作業	
109/09/09 ~ 109/09/30	85	銷售及收款循環-工程變更作業	
109/09/09 ~ 109/09/30	86	銷售及收款循環-產權移轉、貨款作業	
109/09/09 ~ 109/09/30	87	銷售及收款循環-交屋作業	
109/09/09 ~ 109/09/30	88	銷售及收款循環-售後服務、維修作業	
109/09/09 ~ 109/09/30	89	銷售及收款循環-收款及開立發票作業	
109/09/09 ~ 109/09/30	90	銷售及收款循環-銷售退回及折讓作業	
109/09/09 ~ 109/09/30	91	資金貸與他人作業	
109/09/09 ~ 109/09/30	92	為他人背書或提供擔保作業	



109/10/01 ~ 109/10/01	93	衍生性商品交易	
109/10/02 ~ 109/10/04	94	長短期投資股票抵質押管理辦法	
109/10/07 ~ 109/10/15	95	融資循環-預算作業	
109/10/07 ~ 109/10/31	96	融資循環-股東權益作業	
109/10/07 ~ 109/10/31	97	融資循環-股務作業	
109/10/07 ~ 109/10/31	98	融資循環-短期借款作業	
109/10/07 ~ 109/10/31	99	融資循環-中長期借款作業	
109/10/07 ~ 109/10/31	100	融資循環-出納現金作業	
109/10/07 ~ 109/10/31	101	融資循環-公司債作業	
109/10/07 ~ 109/10/31	102	融資循環-關係人交易管理作業	
109/10/15 ~ 109/10/20	103	股務作業查核	
109/10/21 ~ 109/10/25	104	個人資料保護作業查核	
109/11/01 ~ 109/11/01	105	衍生性商品交易	
109/11/04 ~ 109/11/08	106	董事會議事規則	
109/11/04 ~ 109/11/08	107	長短期投資股票抵質押管理辦法	
109/11/11 ~ 109/11/29	109	不動產、廠房及設備循環-請購作業	
109/11/11 ~ 109/11/29	109	不動產、廠房及設備循環-採購作業	
109/11/11 ~ 109/11/29	110	不動產、廠房及設備循環-驗收作業	
109/11/11 ~ 109/11/29	111	不動產、廠房及設備循環-付款作業	
109/11/11 ~ 109/11/29	112	不動產、廠房及設備循環-取得作業	
109/11/11 ~ 109/11/29	113	不動產、廠房及設備循環-異動盤點作業	
109/11/11 ~ 109/11/29	114	不動產、廠房及設備循環-處分作業	
109/12/02 ~ 109/12/02	115	衍生性商品交易	
109/12/03 ~ 109/12/06	116	長短期投資股票抵質押管理辦法	
109/12/09 ~ 109/12/31	117	銷售及收款循環-受訂及簽約作業	
109/12/09 ~ 109/12/31	118	銷售及收款循環-工程變更作業	
109/12/09 ~ 109/12/31	119	銷售及收款循環-產權移轉、貨款作業	
109/12/09 ~ 109/12/31	120	銷售及收款循環-交屋作業	
109/12/09 ~ 109/12/31	121	銷售及收款循環-售後服務、維修作業	
109/12/09 ~ 109/12/31	122	銷售及收款循環-收款及開立發票作業	
109/12/09 ~ 109/12/31	123	銷售及收款循環-銷售退回及折讓作業	
109/12/09 ~ 109/12/31	124	資金貸與他人作業	
109/12/09 ~ 109/12/31	125	為他人背書或提供擔保作業	
109/12/15 ~ 109/12/31	126	法令規章遵循事項	



海灣國際開發股份有限公司



民國 108 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：108 年 11 月 7 日