



海灣國際開發股份有限公司
董事會議事錄

110年第5次

壹、時 間：民國110年11月5日（星期五）上午十一點整

貳、地 點：台中市西區大和路22號3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劉佳展
金石獎建設股份有限公司代表人廖鳳兒
海功建設有限公司代表人許正信
獨立董事章志福
獨立董事劉軒華等共6位。

主 席：劉至誠董事長



紀錄：陳益彰



列席人員：稽核 劉嘉峻

本次會議董事出席率：100%

各董事累積出席率：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。

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 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、本案業已提請 110 年 11 月 5 日審計委員會審議，依法提請董事會決議。

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：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、本案業已提請 110 年 11 月 5 日審計委員會審議，依法提請董事會決議。

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：討論本公司向安泰銀行借款申請展期案，謹提請 討論。

說明：

本公司因營運週轉之需求，擬予向安泰銀行申請展期，授權董事長全權代表本公司與銀行辦理一切事宜，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：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，年度稽核計畫，應提報董事會討論通過。
- 二、本公司 111 年度稽核計劃，請參閱附件四，謹提請 討論。
- 三、本案業已提請 110 年 11 月 5 日審計委員會審議，依法提請董事會決議。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

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、本案業已提請 110 年 11 月 5 日審計委員會審議，依法提請董事會決議。

決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

第六案

案由：委任薪資報酬委員會成員案，謹提請 討論。

說明：

- 一、本公司於 110 年 8 月 23 日股東常會全面改選董事(含獨立董事)，依薪資報酬委員會組織規程規定，擬委任第四屆薪資報酬委員會成員 3 人。
- 二、本屆成員擬委請歐信義先生、本公司獨立董事章志福先生及本公司獨立董事劉軒華先生等三人擔任本公司第四屆薪資報酬委員會成員，相關資料請參閱附件六。
- 三、新任成員之任期自董事會通過後開始生效至 113 年 8 月 22 日同本屆董事會任期截止日相同。
- 四、本屆委員報酬依本公司相關薪酬管理辦法給付之。

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：上午 11 時 20 分

主席簽章：劉至誠



記錄簽章：陳益彰





海灣國際開發股份有限公司
臨時董事會議事錄
110年第四次

附件一

- 壹、時 間：民國 110 年 8 月 27 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劉佳展
 金石獎建設股份有限公司代表人廖鳳兒
 海功建設有限公司代表人許正信（視訊出席）
 獨立董事章志福
 獨立董事劉軒華
 獨立董事王超弘等共 7 位。

召集人：王超弘

紀錄：陳益彰

列席人員：稽核 劉嘉峻

本次會議董事出席率：100%

各董事監察人累積出席率：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，前次會議紀錄詳（詳如附件一）。
- 二、重要財務業務報告：無。
- 三、內部稽核報告：無。
- 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：選任董事長案，謹提請 討論。

說明：

因董事任期屆滿，110 年股東常會已完成董事改選，新任董事依公司法 203 條及 208 條規定，推選新任董事長。

決議：全體出席董事一致同意推選劉至誠先生擔任董事長。

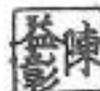
陸、臨時動議：無

柒、散會：下午 14 時 20 分

召集人簽章：王超弘

王超弘

記錄簽章：陳益彰



民國一〇九年及一〇九年九月三十日資產負債表，未依一般公認會計原則查核
 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	%
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	57,984	2	60,336	2	49,631	2
1110 透過提供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	310,459	8	310,459	8
1470 其他流動資產(附註六(十四))	47,911	1	38,668	1	44,318	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(十四)及八)	5,808	-	7,067	-	10,905	-
	<u>457,826</u>	<u>12</u>	<u>436,006</u>	<u>11</u>	<u>435,539</u>	<u>10</u>
非流動資產：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	243,253	7	246,271	7	245,538	7
1755 使用權資產(附註六(十一)及七)	221,141	6	266,896	7	346	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十二)及八)	2,800,600	74	2,800,000	74	2,800,000	74
1780 無形資產(附註六(十三))	17,548	-	17,799	-	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	11,577	-	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
1990 其他非流動資產-其他(附註六(十四))	1,844	-	2,909	-	3,272	-
	<u>3,321,617</u>	<u>88</u>	<u>3,369,957</u>	<u>89</u>	<u>3,379,617</u>	<u>89</u>
資產總計	<u>5,779,443</u>	<u>100</u>	<u>5,795,963</u>	<u>100</u>	<u>5,815,156</u>	<u>100</u>
負債及權益						
流動負債：						
1010 短期借款(附註六(十五)及八)	20,000	1	12,028	-	42,768	1
1020 應付短期票承(附註六(十六)及八)	89,994	2	99,948	3	99,930	3
1030 合約負債-流動	4,087	-	5,473	-	5,231	-
1040 應付票據	88	-	45	-	1,804	-
1050 應付帳款	21,889	1	22,338	1	26,013	1
1060 應付帳款-關係人(附註六(十六)及八)	10	-	48	-	95	-
1070 其他應付款	11,755	-	26,788	1	19,091	-
1080 其他應付款-其他(附註七)	16,497	-	29,493	1	17,682	1
1090 本期所得稅負債	170	-	1,233	-	264	-
1100 租賃負債(附註六(十七)及七)	33,649	1	49,664	1	49,366	1
1110 其他流動負債(附註六(十八))	3,012	-	2,937	-	342	-
1120 本或一者透過附註六(十九)及八)	105,248	2	83,589	2	93,785	2
	<u>306,338</u>	<u>8</u>	<u>333,584</u>	<u>8</u>	<u>376,331</u>	<u>10</u>
非流動負債：						
1200 長期借款(附註六(十九)及八)	912,168	24	942,634	25	954,022	25
1210 遞延所得稅負債	32,639	1	32,639	1	32,639	1
1220 租賃負債-非流動(附註六(十七)及七)	191,693	5	218,535	6	225,287	6
1230 長期應付款-關係人(附註七)	346,840	9	289,200	7	214,097	5
1240 存入保證金	458	-	448	-	446	-
	<u>1,483,798</u>	<u>39</u>	<u>1,483,556</u>	<u>39</u>	<u>1,426,471</u>	<u>37</u>
負債總計	<u>1,790,046</u>	<u>47</u>	<u>1,817,140</u>	<u>48</u>	<u>1,892,862</u>	<u>47</u>
歸屬於母公司業主之權益(附註六(二十二))：						
股本	591,958	13	591,958	13	591,958	13
資本公積	403,523	11	403,523	11	403,523	11
保留盈餘	1,036,596	28	1,023,269	27	1,055,133	28
其他權益	28,500	1	28,500	1	28,500	1
歸屬於母公司業主之權益小計	<u>1,970,487</u>	<u>53</u>	<u>1,957,250</u>	<u>52</u>	<u>1,989,114</u>	<u>53</u>
非控制權益	18,320	-	31,673	-	23,240	-
權益總計	<u>1,988,813</u>	<u>51</u>	<u>1,978,923</u>	<u>51</u>	<u>2,012,354</u>	<u>51</u>
負債及權益總計	<u>5,779,443</u>	<u>100</u>	<u>5,795,963</u>	<u>100</u>	<u>5,815,156</u>	<u>100</u>

董事長：劉至誠

經理人：劉至誠

(請詳閱後面合併財務報告附註)

會計主管：陳益彰

附件二

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

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及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7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(二十五))：								
4100 銷貨收入	\$ 1,247	1	2,418	4	5,439	2	2,969	2
4310 租賃收入(附註六(二十))	7,129	8	(7,436)	(12)	38,753	14	31,123	17
4411 客房收入	57,540	65	40,742	63	180,336	53	83,699	45
4412 餐飲收入	21,507	25	27,972	44	85,941	31	66,394	36
4881 其他營業收入	480	1	574	1	747	-	1,302	-
	<u>87,903</u>	<u>100</u>	<u>64,270</u>	<u>100</u>	<u>281,216</u>	<u>100</u>	<u>185,487</u>	<u>100</u>
營業成本：								
5110 銷貨成本(附註六(六)及七)	329	-	2,626	4	1,112	-	2,757	1
5310 租賃成本	177	-	184	-	534	-	573	-
5411 客房成本(附註六(二十一))	4,852	6	4,971	11	30,826	11	30,435	17
5412 餐飲成本(附註六(二十一))	28,422	33	30,322	47	87,176	31	67,420	36
	<u>33,780</u>	<u>39</u>	<u>40,113</u>	<u>62</u>	<u>119,648</u>	<u>42</u>	<u>101,185</u>	<u>54</u>
營業毛利	<u>54,123</u>	<u>61</u>	<u>24,157</u>	<u>38</u>	<u>161,568</u>	<u>58</u>	<u>84,302</u>	<u>46</u>
營業費用(附註六(二十一)及七)：								
6100 推銷費用	17	-	422	1	582	-	1,412	1
6200 管理及地務費用	61,588	70	54,472	85	175,721	63	147,580	80
	<u>61,605</u>	<u>70</u>	<u>54,894</u>	<u>86</u>	<u>176,303</u>	<u>63</u>	<u>148,992</u>	<u>81</u>
營業淨損	<u>(8,482)</u>	<u>(9)</u>	<u>(30,737)</u>	<u>(48)</u>	<u>(14,735)</u>	<u>(5)</u>	<u>(64,690)</u>	<u>(35)</u>
營業外收入及支出(附註六(二十七))：								
7101 利息收入	22	-	30	-	139	-	86	-
7010 其他收入	10,740	12	1,291	2	39,802	14	5,659	3
7020 其他利益及損失	3,979	5	16,753	26	11,016	4	23,599	13
7050 財務成本	(9,829)	(11)	(8,548)	(13)	(29,269)	(10)	(26,150)	(14)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(八))	-	-	-	-	-	-	(1,028)	(1)
	<u>4,912</u>	<u>6</u>	<u>9,526</u>	<u>15</u>	<u>21,688</u>	<u>8</u>	<u>2,166</u>	<u>1</u>
稅前淨利(損)	<u>(2,564)</u>	<u>(3)</u>	<u>(21,211)</u>	<u>(33)</u>	<u>6,953</u>	<u>3</u>	<u>(62,524)</u>	<u>(34)</u>
7950 所得稅利益(附註六(二十二))	(3,003)	(3)	(381)	(1)	(3,020)	(1)	(166)	-
本期淨利(損)	<u>439</u>	<u>-</u>	<u>(20,830)</u>	<u>(32)</u>	<u>9,973</u>	<u>4</u>	<u>(62,358)</u>	<u>(34)</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 439</u>	<u>-</u>	<u>(20,830)</u>	<u>(32)</u>	<u>9,973</u>	<u>4</u>	<u>(62,358)</u>	<u>(34)</u>
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 2,786	3	(19,752)	(31)	13,237	5	(60,543)	(33)
8620 非控制權益	(2,347)	(3)	(1,078)	(1)	(3,264)	(1)	(1,815)	(1)
	<u>\$ 439</u>	<u>-</u>	<u>(20,830)</u>	<u>(32)</u>	<u>9,973</u>	<u>4</u>	<u>(62,358)</u>	<u>(34)</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 2,786	3	(19,752)	(31)	13,237	5	(60,543)	(33)
8720 非控制權益	(2,347)	(3)	(1,078)	(1)	(3,264)	(1)	(1,815)	(1)
	<u>\$ 439</u>	<u>-</u>	<u>(20,830)</u>	<u>(32)</u>	<u>9,973</u>	<u>4</u>	<u>(62,358)</u>	<u>(34)</u>
每股盈餘(附註六(二十四))								
9750 基本每股盈餘(即稀釋每股盈餘)(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.05</u>		<u>(0.39)</u>		<u>0.26</u>		<u>(1.21)</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

民國一〇九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		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	保留盈餘	其他權益項目	不動產 重估增值			
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	1,115,676	28,500	25,672	2,075,329		
本期淨損	-	-	-	-	(39,518)	-	(1,815)	(62,358)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(39,518)	-	-	(62,358)		
非控制權益	-	-	-	-	(60,543)	-	(617)	(617)		
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	1,055,133	28,500	23,240	2,012,354		
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	1,023,269	28,500	21,673	1,978,923		
本期淨利(損)	-	-	-	-	13,237	-	(3,264)	9,973		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	13,237	-	(3,264)	9,973		
非控制權益	-	-	-	-	-	-	(83)	(83)		
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	1,036,506	28,500	18,326	1,988,813		

(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

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</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>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>	為配合審計委員會修訂
第八條	<p>董事會參考資料及列席人員</p> <p>董事會召開時...隨時查考。</p> <p>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</p> <p>董事會召開時...隨時查考。</p> <p>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。</p> <p><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</p> <p>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。</p> <p>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</p> <p>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。</p> <p>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 修訂
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>	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	買賣貸與他人作業	
111/03/28 - 111/03/31	30	為他人貸書或提供擔保作業	
111/04/01 - 111/04/01	31	衍生性商品交易	
111/04/06 - 111/04/08	32	長短期投資股票抵押管理辦法	
111/04/11 - 111/04/29	33	融資循環-現金增資作業	
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-原始憑證及記憶憑證作業	
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-職責前規規劃作業	
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	長短期投資股票抵押管理辦法	
111/09/12 - 111/09/26	80	監管子公司之內部控制	
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

章志福先生的簡歷

學歷：	嘉義農專森林科
經歷：	海灣國際開發股份有限公司獨立董事 百佑景觀園藝有限公司董事
符合條款：	第五條第三項

劉軒華先生的簡歷

學歷：	嶺東高專國際貿易科
經歷：	宇晟國際餐飲股份有限公司董事長
符合條款：	第五條第三項

歐信義先生的簡歷

學歷：	復興美工科
經歷：	雅屋模型社負責人
符合條款：	第五條第三項

第 5 條

薪資報酬委員會之成員，應取得下列專業資格條件之一，並其備五年以上工作經驗：

- 一、商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。
 - 二、法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。
 - 三、具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。
- 有下列情事之一者，不得充任薪資報酬委員會成員；其已充任者，解任之：
- 一、有公司法第三十條各款情事之一。
 - 二、違反本辦法所定薪資報酬委員會成員之資格。