

股票代碼
3252



海灣國際開發股份有限公司

Haiwan International Development Co., Ltd.

109 年度
股東常會

議事手冊

中 華 民 國 1 0 9 年 6 月 2 2 日

目 錄

	頁 次
壹、股東常會議程.....	1
貳、報告事項.....	2
參、承認事項.....	2
肆、臨時動議.....	3
附件	
1. 108 年度營業報告書.....	4
2. 監察人審查報告書.....	6
3. 健全營運計畫執行情形報告.....	7
4. 會計師查核報告及 108 年度財務報表.....	8
5. 108 年度虧損撥補表.....	23
附錄	
1. 全體董事及監察人持股情形表.....	24
2. 股東會議事規則.....	25
3. 公司章程.....	27

壹、股東常會議程

海灣國際開發股份有限公司

109 年股東常會議程

時 間：中華民國 109 年 6 月 22 日（星期一）上午九時三十分

地 點：台中市西區大和路 22 號 3 樓

一、報告出席股數並宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

(1)本公司 108 年度營業報告。

(2)監察人審查 108 年度各項表冊報告。

(3)本公司健全營運計畫執行情形報告。

四、承認事項

(1)108 年度決算表冊案。

(2)108 年度虧損撥補案。

五、臨時動議

六、散會

貳、報告事項

(1)本公司 108 年度營業報告，報請 鑒核。

說明：本公司 108 年度營業報告書，請參閱本手冊附件一。

(2)監察人審查 108 年度各項表冊報告，報請 鑒核。

說明：監察人審查報告書，請參閱本手冊附件二。

(3)本公司健全營運計畫執行情形報告，報請 鑒核。

說明：本公司 108 年健全營運計畫執行情形報告，請參閱本手冊附件三。

參、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：108 年度決算表冊案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司 108 年度財務報表，包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經董事會決議通過，並經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簽證完竣。前述財務報表暨營業報告書並送請監察人審查完竣，出具審查報告書在案。
- 二、108 年度營業報告書、會計師查核報告及 108 年度財務報表，請參閱本手冊附件一及附件四，謹請 決議。

決議：

第二案

(董事會提)

案由：108 年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司 108 年度虧損撥補案，業經 109 年 3 月 13 日董事會決議通過。

- 二、本公司 108 年度稅後淨損為新台幣 48,936 仟元，期末累積虧損為 39,518 仟元。
- 三、擬具 108 年度虧損撥補表請參閱議事手冊附件五，謹請 決議。

決 議：

肆、臨時動議

伍、散會

海灣國際開發股份有限公司
營業報告書

一、108 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

營業收入：108 年度營業收入淨額為新台幣 314,104 仟元，稅後淨損為新台幣(44,058)仟元。

(二)預算執行情形

本公司 108 年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析(單位：新台幣仟元)

項目		107年度	108年度	
財務收支	營業收入淨額	1,060,687	314,104	
	營業毛利	342,401	165,131	
	稅後淨利(損)	110,050	(44,058)	
獲利能力	資產報酬率(%)	3.80	(0.22)	
	股東權益報酬率(%)	5.78	(2.09)	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	30.48	(0.20)
		稅前純益	23.17	(8.47)
	純益率(%)	10.38	(14.03)	
每股盈餘(元)	3.12	(0.97)		

二、108 年度營業計畫概要

公司之經營如下：

1. 創造價值

因應瞬息萬變的市場及日新月異的大環境，必須不斷的更新、改進，為了達成目標，本公司在每個事業體系全力以赴，創造更高收益。

本公司透過服務了解客戶需求，更積極邀請優秀人才參與策劃執行，掌握市場潮流與趨勢，提高客戶滿意度，創造出最大價值，以達成公司獲利目標。

2. 拓展新局

本公司除了依觀光局的台灣觀光發展策略，強化在地觀光資源，除了子公司所屬之海灣藝術酒店、台中中科大飯店、后豐會館，持續努力降低營運成本，並提高住房率。

3. 大型主題園區開發

積極開發大型主題園區海灣樂世界股份有限公司，預計 109 年 7 月正式營運。

展望未來，海灣國際開發仍將持續積極開發，創造更大的價值來回饋股東，相信在我們全體專業經營管理團隊的努力下，必能達成目標，再次感謝各位股東長期的支持與指教。

董事長：劉至誠



經理人：劉至誠



會計主管：陳益彰



海灣國際開發股份有限公司
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補案經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

海灣國際開發股份有限公司一〇九年股東常會

監察人：魏耀文



監察人：林邦蒼

A handwritten signature in black ink, reading 林邦蒼 (Lin Bangcang).

監察人：劉靜宜



中 華 民 國 109 年 3 月 13 日

海灣國際開發股份有限公司
健全營運計畫執行情形報告

本公司108年健全營運計畫執行情形

單位：新台幣仟元

項目	年度	108年損益 (預估數)	108年損益 (實際數)	增減變動 比率	差異原因說明
營業收入		300,000	314,104	4.70%	係因本年度大環境復甦(住房率及餐飲翻桌率提升),致使本年度營業收入增加。
營業成本		136,000	148,973	9.54%	係因本年度大環境復甦(住房成本及餐飲成本相對提升),致使本年度營業成本增加。
營業毛利		164,000	165,131	0.69%	
營業費用		104,000	166,111	59.72%	因希爾頓107年底新增海灣藝術酒店之飯店經營,本年度仍屬設立營運階段,故仍陸續投入裝潢及修繕工程,致使本年度營業費用增加。
營業淨利(損)		60,000	(980)	-101.63%	因希爾頓陸續投入裝潢及修繕工程,致使本年度營業淨利減少。
營業外收支淨額		(26,000)	(41,543)	59.78%	
稅前淨利(損)		34,000	(42,523)	-225.07%	因希爾頓陸續投入裝潢及修繕工程,致使本年度稅前淨利減少。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

海灣國際開發股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

海灣國際開發股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達海灣國際開發股份有限公司民國一〇八年及一〇七年至十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與海灣國際開發股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對海灣國際開發股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、營建存貨評價

有關營建存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳個體財務報告附註四(八)營建會計；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳附註五(一)；營建存貨評價之說明，請詳附註六(七)營建用地。

關鍵查核事項之說明：

海灣國際開發股份有限公司持有待開發土地，此類存貨價格受房市波動影響甚鉅，而其續後衡量係透過各項內外部證據予以評估，因此將營建存貨評價列為本會計師查核重點項目。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估續後衡量會計政策之合理性；檢視臨近地區最近期銷售價格及最近期鑑價報告；並依據前述相關資訊評估其存貨是否已有跌價損失之情況。

二、投資性不動產評價

有關投資性不動產評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十一)投資性不動產；投資性不動產評價之會計估計及假設不確定性，請詳附註五(二)；投資性不動產評價之說明，請詳附註六(十三)投資性不動產。

關鍵查核事項之說明：

海灣國際開發股份有限公司持有按公允價值認列之投資性不動產，管理階層以外部不動產評估師之評估為依據，其鑑價之結果將直接影響投資性不動產帳列金額及評價損益之認列，故將投資性不動產評價列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估投資性不動產性質分類之正確性；檢視專家評價報告其估價方式之選定及其評價方法中的主要假設或無法觀察到之輸入值，如(1)租金收入、(2)每年費用支出、(3)折現率、(4)資本化率等之合理性，了解其評價方式及比率適當性。並確認估價師具備不動產資格且符合相關條件限制。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估海灣國際開發股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算海灣國際開發股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

海灣國際開發股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對海灣國際開發股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使海灣國際開發股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致海灣國際開發股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成海灣國際開發股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對海灣國際開發股份有限公司民國一〇八年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳政學



會計師：

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

民國一〇九年三月十三日



臺灣國際開發股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,000	-	27,036	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二)及(二十八))	543	-	19,541	1
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))	-	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	10	-	190	-
1180 應收帳款-關係人淨額 (附註六(四)及七)	52	-	284,612	8
1206 其他應收款(附註六(五))	156	-	323	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(五)及七)	577	-	8,827	-
1300 存貨(附註六(六))	-	-	-	-
1323 營建用地(附註六(七)及八)	310,459	9	310,459	9
1324 在建房地(附註六(八))	-	-	13,873	-
1410 預付款項	4,603	-	11,801	-
1470 其他流動資產	29,829	1	32,378	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(十四)及八)	9,924	-	8,390	-
	<u>357,153</u>	<u>10</u>	<u>717,430</u>	<u>20</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(九)及(十))	49,266	2	53,006	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十一)、七及八)	119,173	3	24,640	1
1755 使用權資產(附註六(十二)及七)	49,392	2	-	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十三)及八)	2,800,000	82	2,800,000	77
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十二))	2,775	-	-	-
1920 存出保證金(附註六(十四)及七)	894	-	894	-
1980 其他金融資產-非流動(附註六(十四)及八)	29,816	1	29,792	1
1990 其他非流動資產	4,363	-	5,817	-
	<u>3,055,679</u>	<u>90</u>	<u>2,914,149</u>	<u>80</u>
資產總計	<u>\$ 3,412,832</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,631,579</u>	<u>100</u>
負債及權益				
負債：				
短期借款(附註六(十五)及八)	\$ 20,000	1	90,000	2
應付短期票券(附註六(十六)及八)	99,959	3	99,894	2
合約負債(附註七)	-	-	1,658	-
應付票據	1,129	-	2,441	-
應付票據-關係人(附註七)	-	-	411	-
應付帳款	18,468	1	18,591	1
應付帳款-關係人(附註七)	50	-	80	-
其他應付款	10,078	-	19,929	1
其他應付款項-關係人(附註七)	3,797	-	-	-
本期所得稅負債(附註六(二十二))	471	-	-	-
租賃負債-流動(附註六(十九))	5,499	-	-	-
其他流動負債(附註六(十七))	185	-	9,151	-
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十八)及八)	89,864	3	205,541	6
	<u>249,500</u>	<u>8</u>	<u>447,696</u>	<u>12</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(十八)及八)	946,600	28	1,020,000	28
遞延所得稅負債(附註六(二十二))	32,639	1	32,872	1
租賃負債-非流動(附註六(十九))	44,253	1	-	-
採用權益法之投資貸餘(附註六(九))	15,481	-	5,380	-
股東往來(附註七)	74,702	2	1,940	-
	<u>1,113,675</u>	<u>32</u>	<u>1,060,192</u>	<u>29</u>
負債總計	<u>1,363,175</u>	<u>40</u>	<u>1,507,888</u>	<u>41</u>
權益(附註六(二十三))：				
股本	501,958	15	501,958	14
資本公積	403,523	12	403,523	11
保留盈餘	1,115,676	32	1,189,710	33
重估增值	28,500	1	28,500	1
	<u>2,049,657</u>	<u>60</u>	<u>2,123,691</u>	<u>59</u>
權益總計	<u>\$ 3,412,832</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,631,579</u>	<u>100</u>



董事長：劉至誠



經理人：劉至誠



會計主管：陳益彰

(請詳閱後附個體財務報告附註)

海灣國際開發股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(二十六)及七)：				
4100 銷貨收入	\$ 286	-	664	-
4310 租賃收入(附註六(二十))	71,429	100	69,841	8
4510 營建收入	-	-	773,726	92
	<u>71,715</u>	<u>100</u>	<u>844,231</u>	<u>100</u>
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註六(六)、(八)及七)	286	-	492	-
5310 租賃成本	100	-	100	-
5510 營建成本	13,873	20	615,680	73
	<u>14,259</u>	<u>20</u>	<u>616,272</u>	<u>73</u>
營業毛利				
營業費用(附註六(二十)、(二十一)、(二十七)及七)：				
6100 推銷費用	4,564	6	4,948	-
6200 管理及總務費用	37,998	53	55,061	7
	<u>42,562</u>	<u>59</u>	<u>60,009</u>	<u>7</u>
營業淨利				
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二十八))	4,584	6	399	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十八))	1,538	2	12,551	1
7050 財務成本(附註六(十九)及(二十八))	(40,397)	(56)	(43,786)	(5)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(32,092)	(45)	(18,268)	(2)
	<u>(66,367)</u>	<u>(93)</u>	<u>(49,104)</u>	<u>(6)</u>
7900 稅前(淨損)淨利	(51,473)	(72)	118,846	14
7950 所得稅(利益)費用(附註六(二十二))	(2,537)	(4)	3,015	-
本期(淨損)淨利				
	<u>(48,936)</u>	<u>(68)</u>	<u>115,831</u>	<u>14</u>
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
8312 不動產重估增值(附註六(二十三))	-	-	28,500	3
本期其他綜合損益(稅後淨額)				
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,500</u>	<u>3</u>
8500 本期綜合損益總額	\$ <u>(48,936)</u>	<u>(68)</u>	\$ <u>144,331</u>	<u>17</u>
每股盈餘(附註六(二十五))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ <u>(0.97)</u>		\$ <u>3.12</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)			\$ <u>3.11</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉至誠



經理人：劉至誠



會計主管：陳益彰



臺灣國際開發股份有限公司

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘			其他權益項目		權益總計
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	不動產重估增值		
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 314,458	275,981	32,375	1,118,984	1,073,879	1,664,318
本期淨利	-	-	-	-	115,831	115,831
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	115,831	115,831
現金增資	187,500	127,500	-	-	-	315,000
員工認股權酬勞成本	-	42	-	-	-	42
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 501,958	403,523	32,375	1,118,984	1,189,710	2,123,691
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 501,958	403,523	32,375	1,118,984	1,189,710	2,123,691
本期淨損	-	-	-	-	(48,936)	(48,936)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(48,936)	(48,936)
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)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	1,115,676	2,049,657

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉至誠



經理人：劉至誠



會計主管：陳益彰



海灣國際開發股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (51,473)	118,846
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,303	543
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,758	6,113
利息費用	40,397	43,786
利息收入	(78)	(32)
存貨跌價損失	13,873	-
股利收入	(4,506)	-
股份基礎給付酬勞成本	-	42
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	32,092	18,268
處分採用權益法之投資利益	-	(18,767)
收益費損項目	89,839	49,953
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收帳款減少	180	2,860
應收帳款-關係人減少(增加)	284,560	(284,560)
其他應收款減少(增加)	167	(322)
其他應收款-關係人減少(增加)	8,250	(8,660)
存貨、待售房地、營建用地及在建房地減少	-	600,602
預付款項減少(增加)	2,935	(2,996)
其他流動資產減少	4,161	8,157
其他金融資產增加	(1,558)	(18,990)
與營業活動相關之資產淨變動	298,695	296,091
與營業活動相關之負債之淨變動數：		
應付票據(含關係人)減少	(1,723)	(24,096)
應付帳款(含關係人)減少	(153)	(90,700)
其他應付款(含關係人)(減少)增加	(9,482)	12,810
其他流動負債(減少)增加	(10,386)	3,647
與營業活動相關之負債淨變動	(21,744)	(98,339)
與營業活動相關之資產及負債淨變動調整項目	276,951	197,752
營運產生之現金流入	366,790	247,705
收取之利息	315,317	366,551
支付之利息	78	32
收取股利收入	(40,635)	(45,179)
收取股利收入	4,506	-
營業活動之淨現金流入	279,266	321,404
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	(40,361)	(44,464)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	57,601	19,319
處分採用權益法之投資價款	-	300
取得不動產、廠房及設備	(90,795)	(16,680)
存出保證金增加	-	(597)
其他非流動資產增加	1,454	(5,817)
被投資公司發放現金股利	4,137	5,300
取得長期股權投資	(24,000)	-
投資活動之淨現金流出	(91,964)	(42,639)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	20,000	429,830
短期借款減少	(90,000)	(599,860)
應付短期票券增加(減少)	65	(14,875)
股東往來增加(減少)	72,762	(434,687)
舉借長期借款	16,500	139,241
償還長期借款	(205,577)	(100,000)
其他應付款項-關係人增加	3,428	-
租賃本金償還	(5,418)	-
發放現金股利	(25,098)	-
現金增資	-	315,000
籌資活動之淨現金流出	(213,338)	(265,351)
本期現金及約當現金增減數	(26,036)	13,414
期初現金及約當現金餘額	27,036	13,622
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,000	27,036

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉至誠



經理人：劉至誠



會計主管：陳益彰





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

海灣國際開發股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

海灣國際開發股份有限公司及其子公司(海灣集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達海灣集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與海灣國際開發股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對海灣集團民國一〇八年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)收入認列；收入認列之說明，請詳附註六(二十八)收入。

關鍵查核事項之說明：

海灣集團主要營業收入為客房收入、餐飲收入及租賃收入，其營業收入係投資人及管理階層評估海灣集團財務或業務績效主要指標，而其客房收入認列之時點是否正確對財務報表影響實屬重大，故客房收入測試為本會計師進行財務報告查核時重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試收入認列之內部控制制度設計及執行有效性；比較分析及詢問收入變化情形及交易條件之合理性；選取財務報表結束日前後一段期間之銷售交易樣本，核對相關憑證，評估收入認列已紀錄於適當期間。

二、營建存貨之評價

有關營建存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳合併財務報告附註四(九)營建會計；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳附註五(一)；營建存貨評價之說明，請詳附註六(七)營建用地。

關鍵查核事項之說明：

海灣集團持有待開發土地，此類存貨價格受房市波動影響甚鉅，而其續後衡量係透過各項內外部證據予以評估，因此將營建存貨評價列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估續後衡量會計政策之合理性；檢視臨近地區最近期銷售價格及最近期鑑價報告；並依據前述相關資訊評估其存貨是否已有跌價損失之情況。

三、投資性不動產評價

有關投資性不動產評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十一)投資性不動產；投資性不動產評價之會計估計及假設不確定性，請詳附註五(二)；投資性不動產評價之說明，請詳附註六(十四)投資性不動產。

關鍵查核事項之說明：

海灣集團持有按公允價值認列之投資性不動產，管理階層以外部不動產評估師之評估為依據，其鑑價之結果將直接影響投資性不動產帳列金額及評價損益之認列，故將投資性不動產評價列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估投資性不動產性質分類之正確性；檢視專家評價報告其估價方式之選定及其評價方法中的主要假設或無法觀察到之輸入值，如(1)租金收入、(2)每年費用支出、(3)折現率、(4)資本化率等之合理性，了解其評價方式及比率適當性。並確認估價師具備不動產資格且符合相關條件限制。

其他事項

海灣國際開發股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。



管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估海灣集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算海灣集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

海灣集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對海灣集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使海灣集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致海灣國際開發股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對海灣集團民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳政學



會計師：

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

民國一〇九年三月十三日



臺灣國際開發股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31			107.12.31		
	金額	%		金額	%	
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 29,709	1	61,082	2	2100	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	543	-	19,541	1	2110	3
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	2130	-
1151 應收票據淨額(附註六(四))	166	-	462	-	2150	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	11,218	-	8,032	-	2160	-
1180 應收帳款-關係人(附註六(四)及七)	52	-	284,612	8	2170	-
1206 其他應收款(附註六(五))	111	-	411	-	2180	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(五)及七)	3,114	-	3,000	-	2220	-
1300 存貨(附註六(六))	1,085	-	489	-	2230	-
1323 營建用地(附註六(七)及八)	310,459	9	310,459	8	2280	-
1324 在建房地(附註六(八))	-	-	13,873	-	2300	-
1410 預付款項	8,387	-	16,652	-	2322	-
1470 其他流動資產	35,160	1	28,144	1		
1476 其他金融資產-流動(附註六(十六)及八)	10,924	-	8,390	-		
	<u>410,928</u>	<u>11</u>	<u>755,147</u>	<u>20</u>		
非流動資產：						
1550 採用權益法之投資(附註六(九)及(十))	1,028	-	5,900	-	2540	28
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十二)及八)	163,536	4	65,509	2	2645	-
1755 使用權資產(附註六(十三)及七)	319,761	9	-	-	2690	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(十四)及八)	2,800,000	74	2,800,000	76	2570	-
1780 無形資產(附註六(十五))	18,164	1	17,068	1	2580	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十四))	2,775	-	-	-		
1920 存出保證金(附註六(十六)及七)	11,037	-	12,519	-	3100	13
1984 其他金融資產-非流動(附註六(十六)及八)	30,816	1	29,792	1	3200	11
1995 其他非流動資產-其他	4,363	-	5,817	-	3300	32
	<u>3,351,480</u>	<u>89</u>	<u>2,936,605</u>	<u>80</u>	3460	1
					36XX	57
						58
資產總計	<u>\$ 3,762,408</u>	<u>100</u>	<u>3,691,752</u>	<u>100</u>		<u>100</u>
負債及權益						
負債：						
長期借款(附註六(二十一)及八)	952,295	25	1,020,000	28	2540	28
存入保證金	443	-	385	-	2645	-
股東往來(附註七)	74,702	2	1,940	-	2690	-
遞延所得稅負債(附註六(二十四))	32,639	1	32,872	1	2570	-
租賃負債-非流動(附註六(十九))	267,067	7	-	-	2580	-
	<u>1,327,146</u>	<u>35</u>	<u>1,055,197</u>	<u>29</u>		<u>29</u>
	<u>1,687,079</u>	<u>45</u>	<u>1,542,954</u>	<u>42</u>		<u>42</u>
權益：						
歸屬於母公司業主之權益(附註六(二十五))：						
股本	501,958	13	501,958	13	3100	13
資本公積	403,523	11	403,523	11	3200	11
保留盈餘	1,115,676	29	1,189,710	32	3300	32
重估增值	28,500	1	28,500	1	3460	1
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>2,049,657</u>	<u>54</u>	<u>2,123,691</u>	<u>57</u>		<u>57</u>
非控制權益	25,672	1	25,107	1		1
權益合計	<u>2,075,329</u>	<u>55</u>	<u>2,148,798</u>	<u>58</u>		<u>58</u>
負債及權益總計	<u>\$ 3,762,408</u>	<u>100</u>	<u>3,691,752</u>	<u>100</u>		<u>100</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

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一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(二十八)及七)：				
4100 銷貨收入	\$ 286	-	641	-
4310 租賃收入(附註六(二十二))	79,424	25	62,369	6
4411 客房收入	163,609	52	154,117	15
4412 餐飲收入	70,477	23	68,222	6
4511 營建收入	-	-	773,726	73
4800 其他營業收入	308	-	1,612	-
	<u>314,104</u>	<u>100</u>	<u>1,060,687</u>	<u>100</u>
營業成本：				
5110 銷貨成本(附註六(六)、(八)及七)	286	-	470	-
5310 租賃成本(附註六(二十二))	1,210	-	2,937	-
5411 客房成本	68,699	22	47,703	5
5412 餐飲成本	64,805	21	50,698	5
5510 營建成本	-	-	615,680	58
5800 其他營業成本	13,973	4	798	-
	<u>148,973</u>	<u>47</u>	<u>718,286</u>	<u>68</u>
營業毛利	<u>165,131</u>	<u>53</u>	<u>342,401</u>	<u>32</u>
營業費用(附註六(十五)、(二十二)、(二十三)、(二十九)及七)				
6100 推銷費用	4,564	1	4,948	-
6200 管理及總務費用	161,547	52	184,452	18
	<u>166,111</u>	<u>53</u>	<u>189,400</u>	<u>18</u>
營業淨(損)利	<u>(980)</u>	<u>-</u>	<u>153,001</u>	<u>14</u>
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(三十))	4,874	2	651	-
7020 其他利益及損失(附註六(三十))	3,422	1	11,898	1
7050 財務成本(附註六(十九)及(三十))	(44,967)	(15)	(43,786)	(4)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(4,872)	(2)	(5,479)	-
	<u>(41,543)</u>	<u>(14)</u>	<u>(36,716)</u>	<u>(3)</u>
稅前淨(損)利	<u>(42,523)</u>	<u>(14)</u>	<u>116,285</u>	<u>11</u>
7950 所得稅費用(附註六(二十四))	1,535	-	6,235	1
本期淨(損)利	<u>(44,058)</u>	<u>(14)</u>	<u>110,050</u>	<u>10</u>
其他綜合損益：				
8300 不重分類至損益之項目				
8312 不動產重估增值(附註六(二十五))	-	-	28,500	3
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	28,500	3
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ (44,058)</u>	<u>(14)</u>	<u>138,550</u>	<u>13</u>
本期淨(損)利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (48,936)	(16)	115,831	11
8620 非控制權益	4,878	2	(5,781)	(1)
	<u>\$ (44,058)</u>	<u>(14)</u>	<u>110,050</u>	<u>10</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (48,936)	(16)	144,331	14
8720 非控制權益	4,878	2	(5,781)	(1)
	<u>\$ (44,058)</u>	<u>(14)</u>	<u>138,550</u>	<u>13</u>
每股盈餘(附註六(二十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	(0.97)		3.12
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)			\$	3.11

(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



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十二月三十一日

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	未分配盈餘	合計	不動產重估增值			
\$ 314,458	275,981	32,375	1,118,984	1,073,879	-	1,660,323	(3,995)	110,050	1,660,323	
-	-	-	-	115,831	115,831	-	(5,781)	28,500	110,050	
-	-	-	-	-	115,831	28,500	-	28,500	28,500	
187,500	127,500	-	-	-	115,831	28,500	(5,781)	138,550	138,550	
-	42	-	-	-	-	-	-	-	315,000	
-	-	-	-	-	-	-	-	42	42	
\$ 501,958	403,523	32,375	1,118,984	1,189,710	38,351	2,148,798	25,107	34,883	2,148,798	
\$ 501,958	403,523	32,375	1,118,984	1,189,710	38,351	2,148,798	25,107	34,883	2,148,798	
-	-	-	-	(48,936)	(48,936)	-	4,878	-	(44,058)	
-	-	-	-	-	(48,936)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	(48,936)	-	4,878	-	(44,058)	
-	-	3,835	-	(3,835)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(25,098)	(25,098)	-	-	-	(25,098)	
-	-	3,835	-	(28,933)	(25,098)	-	-	-	(25,098)	
-	-	-	-	-	-	-	(4,313)	-	(4,313)	
\$ 501,958	403,523	36,210	1,118,984	1,115,676	(39,518)	2,075,329	25,672	28,500	2,075,329	

民國一〇七年一月一日餘額

本期淨利(損)
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
現金增資
員工認股權酬勞成本
非控制權益增減

民國一〇七年十二月三十一日餘額

民國一〇八年一月一日餘額

本期淨利(損)
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指撥及分配：
提列法定盈餘公積
普通股現金股利

非控制權益增減
民國一〇八年十二月三十一日餘額

(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

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起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (42,523)	116,285
調整項目：		
收費損項目		
折舊費用	65,920	10,517
攤銷費用	260	147
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	1,758	6,113
利息費用	44,967	43,786
利息收入	(190)	(100)
股利收入	(4,506)	-
存貨跌價損失	13,873	-
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	4,872	5,479
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)
收費損項目	126,954	47,293
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	296	(166)
應收帳款增加	(3,186)	(1,369)
應收帳款一關係人減少(增加)	284,560	(284,560)
其他應收款減少(增加)	300	(410)
其他應收款一關係人增加	(114)	-
存貨(增加)減少	(596)	600,219
預付款項減少(增加)	3,524	(7,148)
其他流動資產(增加)減少	(7,016)	7,335
其他金融資產增加	(3,558)	(18,990)
與營業活動相關之資產淨變動	274,210	294,911
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據(含關係人)減少	(1,683)	(24,562)
應付帳款(含關係人)減少	(247)	(92,485)
其他應付款(含關係人)(減少)增加	(5,276)	16,412
其他流動負債(減少)增加	(24,668)	12,156
與營業活動相關之負債淨變動	(31,874)	(88,479)
與營業活動相關之資產及負債淨變動數	242,336	206,432
調整項目合計	369,290	253,725
營運產生之現金流入	326,767	370,010
收取之利息	190	100
支付之利息	(45,177)	(44,968)
收取股利收入	4,506	-
支付之所得稅	(2,637)	(4,829)
營業活動之淨現金流入	283,649	320,313
投資活動之現金流量：		
取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(40,361)	(44,464)
處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	57,601	19,319
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	(103,131)	(41,252)
處分不動產、廠房及設備	-	81
存出保證金減少(增加)	1,482	(4,662)
取得無形資產	(878)	(628)
其他非流動資產減少(增加)	1,454	(5,817)
投資活動之淨現金流出	(83,833)	(76,997)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	35,000	429,830
短期借款減少	(90,000)	(599,860)
應付短期票券減少	65	(14,875)
股東往來增加(減少)	72,762	(416,899)
舉借長期借款	26,500	139,241
償還長期借款	(206,633)	(100,000)
存入保證金增加	58	13
其他應付款一關係人增加	14,688	-
租賃本金償還	(54,218)	-
發放現金股利	(25,098)	(8,225)
現金增資	-	315,000
非控制權益變動	(4,313)	-
籌資活動之淨現金流出	(231,189)	(255,775)
本期現金及約當現金減少數	(31,373)	(12,459)
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	\$ 29,709	\$ 61,082

(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



海灣國際開發股份有限公司

虧損撥補表
民國 108 年度

單位:新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 9,418,364
加:	
本期稅後淨損	(48,935,648)
減:	
提列法定盈餘公積	0
股東紅利—現金	0
期末累積虧損	\$ (39,517,284)

董事長:劉至誠



經理人:劉至誠



會計主管:陳益彰



全體董事及監察人持股情形表

一、依證券交易法第二十六條及「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定，本公司全體董事及監察人最低持有股數如下：

本公司普通股發行股數	50,195,754 股
全體董事應持有法定股數	4,015,660 股
全體監察人應持有法定股數	401,566 股

二、截至 109 年股東常會停止過戶日 109 年 4 月 24 日止，全體董事及監察人持有股數皆已達法定成數標準，其持股情形如下表所列：

職稱	姓名	持有股數	持股比率 (%)
董事長	金石獎建設(股)公司 代表人：劉至誠	2,907,728	5.79%
董事	金石獎建設(股)公司 代表人：劉佳展		
董事	金石獎建設(股)公司 代表人：陳品邑		
董事	金石獎建設(股)公司 代表人：廖鳳兒		
董事	海功建設(股)公司 代表人：許正信	4,187,952	8.34%
獨立董事	章志福	0	0.00%
獨立董事	吳志浩	0	0.00%
監察人	林邦蒼	0	0.00%
監察人	魏耀文	417,397	0.83%
監察人	劉靜宜	10,000	0.02%
全體董事持有股數及成數		7,095,680	14.13%
全體監察人持有股數及成數		427,397	0.85%

海灣國際開發股份有限公司

股東會議事規則

中華民國九十年四月二十六日股東會通過
中華民國九十一年五月二日股東會第一次修正
中華民國九十二年六月十六日股東會第二次修正

- 第一條 本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 第二條 股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東以繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 第三條 股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。
- 第四條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第五條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
- 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該有召集權人擔任之。
- 第五條之一 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
- 股東常會之召集，應於三十日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於三十日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東，對於持有記名股票未滿一千股股東，得於十五日前以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。
- 改選董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
- 第六條 公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。
- 第七條 公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 第八條 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。
- 於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。
- 第九條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
- 股東會如由董事會以外之其他有召集權利人召集者，準用前項之規定。
- 前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議散會後，股東不得另推主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 第十條 出席股東發言前，需先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

- 出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
- 出席股東發言時，其他股東除非經徵得主席及同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 第十一條 同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。
- 股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 第十二條 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。
- 法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 第十三條 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第十四條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 第十五條 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。
- 第十六條 會議進行中，主席得酌定時間宣布休息。
- 第十七條 議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。
- 第十七條之一 本公司召開股東會時，得採行書面或電子方式行使表決權。
- 以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。
- 股東之出席及表決應以股份為計算基準。出席股數依簽到簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 第十八條 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。
- 如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 第十八條之一 除議程所列議案外，除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議，提案人連同附議人代表之股權，應達已發行股份表決權總數百分之五十。
- 第十九條 主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。
- 第二十條 本規則未規定事項，悉依有關法令之規定辦理。
- 第二十一條 本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

海灣國際開發股份有限公司

章 程

第 一 章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為海灣國際開發股份有限公司。

第二條：本公司營業事業如左：

1. E605010 電腦設備安裝業。
2. I301010 資訊軟體服務業。
3. F113070 電信器材批發業。
4. F113110 電池批發業。
5. EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
6. F113030 精密儀器批發業。
7. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
8. F119010 電子材料批發業。
9. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
10. F213040 精密儀器零售業。
11. F213080 機械器具零售業。
12. F218010 資訊軟體零售業。
13. F219010 電子材料零售業。
14. F401010 國際貿易業。
15. F113010 機械批發業。
16. F213110 電池零售業。
17. F102170 食品什貨批發業。
18. F601010 智慧財產權業。
19. F208040 化粧品零售業。
20. IE01010 電信業務門號代辦業。
21. F113020 電器批發業。
22. F116010 照相器材批發業。
23. F216010 照相器材零售業。
24. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
25. F118010 資訊軟體批發業。
26. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
27. F102040 飲料批發業。
28. F106020 日常用品批發業。

29. F206020 日常用品零售業。
30. F213060 電信器材零售業。
31. I301030 電子資訊供應服務業。
32. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
33. H701010 住宅及大樓開發租售業。
34. H701020 工業廠房開發租售業。
35. H701030 殯葬場所開發租售業。
36. H701040 特定專業區開發業。
37. H701050 投資興建公共建設業。
38. H701060 新市鎮、新社區開發業。
39. H701070 區段徵收及市地重劃代辦業。
40. H701080 都市更新重建業。
41. H701090 都市更新整建維護業。
42. H702010 建築經理業。
43. H703090 不動產買賣業。
44. H703100 不動產租賃業。
45. H703110 老人住宅業。
46. F108040 化粧品批發業。
47. I401010 一般廣告服務業。
48. F501060 餐館業。
49. F501990 其他餐飲業。
50. J901020 一般旅館業。
51. A102080 園藝服務業。
52. F101100 花卉批發業。
53. I503010 景觀、室內設計業。
54. I301020 資料處理服務業。
55. D501010 溫泉取供業。
56. J701040 休閒活動場館業。
57. J701080 水域遊憩活動經營業。
58. JZ99120 一般浴室業。

第二條之一：本公司得為對外保證。

第二條之二：本公司為他公司有限責任股東時，其投資總額不受本公司實收資本額百分之四十限制。

第三條：本公司設總公司於台中市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第四條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣貳拾億元，分為貳億股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行，其中資本總額內保留新台幣壹億伍仟陸佰萬元發行員工認股權憑證，共計壹仟伍佰陸拾萬股，每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於市價之認股價格發行之員工認股權憑證，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之。

第六條：刪除。

第七條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之，並得應證券集中保管事業機構之請求，合併換發大面額股票。

本公司發行之股份，得免印製股票或得就該次發行總額合併印製股票，但應向證券集中保管事業機構辦理登錄或保管。

第八條：股票之過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

本公司其他有關股票事務之處理程序，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。

第三章 股 東 會

第九條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開之，並於三十日前通知各股東；臨時會於必要時召集之，並於十五日前通知各股東。前項通知應載明開會日期、地點及召集事由。股東會除公司法另有規定外，由董事會召集之。

股東會之召集通知經股東同意者，得以書面或電子方式為之。

第十條：股東因故不能出席股東會時，得出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席。

第十一條：本公司股東，除法令另有規定外，每股有一表決權。

第十二條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十二條之一：刪除

第四章 董 事 及 監 察 人

第十三條：本公司設董事五至九人，監察人一至三人，採候選人提名制度，由股東會就董事及監察人候選人名單中選任之，任期均為三年，連選均得連任。有關全體董監事合計持股比例，依證券主管機關之規定。

本公司得為董事及監察人於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。

第十三條之一：本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。提名方式依公司法第 192 條之 1 規定辦理。

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人及得推選副董事長一人，董事長對外代表公司。董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十五條：董事會之召集，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。

前項之召集得以書面、傳真或電子方式為之。

第十五條之一：董事因故不能出席董事會時，得出具委託書，委託其他董事代理出席。

前項代理人以受一人之委託為限。

董事會開會時，如以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者視為親自出席。

第十六條：全體董事及監察人之報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值並參酌同業通常之水準議定之。

第五章 經理人

第十七條：本公司得設執行長一人，總經理一人，副總經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章 會計

第十八條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書，提交股東常會，請求承認。

第十九條：本公司年度如有獲利，應提撥百分之二至百分之十為員工酬勞，及百分之零至百分之三為董監事酬勞，由董事會決議後分派之，並報告股東會。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，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第二十條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，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或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

第二十條之一：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、國內外競爭狀況及資本預算等因素，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其分派案，提報股東會。本公司股利發放將採股票股利及現金股利二方式配合處理，其中現金股利分配不得低於分配股利總額百分之二十。

第 七 章 附 則

第廿一條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第廿二條：本章程訂立於中華民國八十三年七月二日。

第一次修正於中華民國八十七年六月十三日。

第二次修正於中華民國八十七年八月十四日。

第三次修正於中華民國八十八年十二月二十日。

第四次修正於中華民國八十九年三月二十九日。

第五次修正於中華民國八十九年六月十六日。

第六次修正於中華民國八十九年九月十八日。

第七次修正於中華民國九十年七月十二日。

第八次修正於中華民國九十一年五月二日。

第九次修正於中華民國九十一年十月四日。

第十次修正於中華民國九十二年六月十六日。

第十一次修正於中華民國九十三年六月十四日。

第十二次修正於中華民國九十四年六月十四日。

第十三次修正於中華民國九十五年六月十四日。

第十四次修正於中華民國九十六年六月十三日。

第十五次修正於中華民國九十七年八月二十二日。

第十六次修正於中華民國九十九年六月二十五日。

第十七次修正於中華民國一百年六月十七日。

第十八次修正於中華民國一〇一年六月十九日。

第十九次修正於中華民國一〇二年二月二十六日。

第二十次修正於中華民國一〇二年六月十八日。

第二十一次修正於中華民國一〇三年六月二十日。

第二十二次修正於中華民國一〇四年十月一日。

第二十三次修正於中華民國一〇六年六月二十二日。

海灣國際開發股份有限公司

董事長：劉至誠



