

海灣國際開發股份有限公司

115 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 115 年 6 月 17 日（星期三）上午 09:30

地 點：台中市西區大和路 22 號 3 樓

出 席：出席股東及股權代理人所代表之股數共計 40,779,083 股（其中以電子方式行使表決權之股權 12,459,724 股），佔本公司已發行股份總數 50,195,754 股之 81.24%。

出席董事：董事長 劉至誠、董事 劉佳展、獨立董事 章志福、

獨立董事 林邦蒼

列 席：財務主管 陳益彰

安侯建業聯合會計師事務所 郭士華 會計師、林鴻基 經理

主 席：劉至誠

紀 錄：陳益彰

宣布開會（報告出席股份總數已逾法定股數，宣布開會）

一、主席致詞：略。

二、報告事項：

（一）本公司 114 年度營業報告，報請 鑒核。

說 明：本公司 114 年度營業報告書，請參閱附件一。

（二）審計委員會審查 114 年度決算表冊報告，報請 鑒核。

說 明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

（三）本公司健全營運計畫執行情形報告，報請 鑒核。

說 明：本公司 114 年健全營運計畫執行情形，請參閱附件三。

三、承認事項：

第一案

(董事會提)

案由：114 年度決算表冊案，敬請 承認。

說明：

一、本公司 114 年度營業報告書、合併財務報表及個體財務報表業經審計委員會同意及董事會決議通過，其中財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所張字信會計師及郭士華會計師查核竣事，並出具無保留意見查核報告。

二、114 年度營業報告書及會計師查核報告暨財務報表，請參閱附件一及附件四，謹請 決議。

決議：本案經表決照案通過。表決結果如下(皆含電子投票)。

出席表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票
40,779,083權	40,621,348權	140,323權	0權	17,412權
100%	99.61%	0.34%	0.00%	0.04%

第二案

(董事會提)

案由：114 年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：

一、本公司 114 年度期初待彌補虧損為新台幣 10,839,678 元，加上 114 年度稅後淨利新台幣 6,531,096 元，合計期末待彌補虧損為新台幣 4,308,582 元。

二、本公司 114 年度虧損撥補案，業經審計委員會同意及董事會決議通過，虧損撥補表，請參閱附件五，謹請 決議。

決議：本案經表決照案通過。表決結果如下(皆含電子投票)。

出席表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票
40,779,083權	40,621,344權	140,327權	0權	17,412權
100%	99.61%	0.34%	0.00%	0.04%

四、討論事項：

第一案

(董事會提)

案由：本公司擬辦理私募普通股案，敬請 討論。

說明：

- 一、本公司為因應未來發展需求，擬於適當時機，視市場狀況及公司資金需求狀況，依「證券交易法」第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，以私募方式辦理發行普通股。
- 二、依據證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，訂定如下：

(一)價格訂定之依據及合理性：

1. 本次私募普通股每股價格之訂定，以不低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成訂定之：
 - (1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
 - (2)定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
2. 實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會依前述訂價依據視日後洽定特定人情形及市場狀況決定之。
3. 本次私募價格之訂價方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，並考量私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，故其價格之訂定應有其依據及其合理性。

(二)特定人選擇之方式：

本次私募普通股之應募對象，將以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 112 年 9 月 12 日金管證發字第 1120383220 號令，擬視市場狀況及本公司需求以現金增資、技術入股、實物抵繳或債權抵充等方式洽特定人。公司目前尚未洽定特定人，洽定特定人之相關事宜，擬請股東會授權董事會全權處理之。

有價證券私募以非現金方式出資之抵充數額合理性意見書及可能應募對象，請參閱附件六。

(三)辦理私募之必要理由：

1. 不採用公開募集之理由：考量資本市場狀況、籌募資本之時效性、可行性、發行成本等因素，辦理私募具有迅速簡便之特性，故不採用公開募集方式。

2. 得私募額度：預計私募總股數以不超過 35,000,000 股為限，擬授權董事會，於股東會決議之日起一年內一次或分次募集，最多不超過 3 次。針對前述第 1、2、3 次預計私募股數，於各次實際辦理時，得將先前未發行股數，於後續預計發行股數全數或部分併同發行，惟合計發行總股數以不超過 35,000,000 股為限。

3. 各分次辦理私募資金之用途：規劃透過私募以優化資本結構及降低負債比率。

4. 各分次預計達成效益：提升公司整體財務穩定性及長期經營能力。

三、本次私募之普通股其權利義務與本公司已發行之普通股相同，惟依據證券交易法規定，私募普通股於私募有價證券交付日起三年內，除依證券交易法第 43 條之 8 規定之轉讓對象外，不得自由轉讓。本公司將於交付日起滿三年後授權董事會於適當時機依據證券交易法及相關規定，向主管機關補辦公開發行及申請上櫃交易。

四、本次私募普通股計畫之主要內容，除私募定價成數外包括但不限於實際私募股數、實際私募價格、應募人之選擇、基準日、發行條件、計畫項目、資金用途及進度、預計產生效益及其他相關事宜等，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會授權董事會視市場狀況調整、訂定及辦理，未來如因法令變更或主管機關要求修正或基於營運評估、或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理之。

五、除上述授權範圍外，擬提請股東會授權董事長，代表本公司簽署、商議、變更一切有關私募普通股之契約及文件，並為本公司辦理一切有發行私募普通股所需之事宜。

決 議：本案經表決照案通過。表決結果如下(皆含電子投票)。

出席表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票
40,779,083權	28,503,103權	12,258,568權	0權	17,412權
100%	69.89%	30.06%	0.00%	0.04%

五、臨時動議：無。

六、散 會：中華民國 115 年 6 月 17 日上午 09:46。

『註：本股東會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及發言仍以會議影音紀錄為準。』。

一、114 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

營業收入：114 年度營業收入淨額為新台幣 495,921 仟元，稅後淨利為新台幣 17,339 仟元。

(二)預算執行情形

本公司 114 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		114年度	113年度
財務收支	營業收入淨額	495,921	515,013
	營業毛利	192,675	177,172
	稅後淨利(損)	17,339	(11,275)
獲利能力	資產報酬率(%)	1.73	0.94
	股東權益報酬率(%)	0.87	(0.57)
	占實收資本比率 (%)	營業利益	8.69
		稅前純益	(1.83)
	純益率(%)	3.50	(2.19)
	每股盈餘(元)	0.13	(0.31)

二、115 年度營業計畫概要

公司之經營如下：

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。

拓展新局：

依據觀光局的台灣觀光發展策略，強化在地觀光資源，海灣國際開發所屬之深坑假日酒店，以及子公司所屬之台中中科大飯店、后豐會館，均持續努力降低營運成本，並提高住房率；加上海灣國際開發所屬之舞波比餐飲有限公司所經營之老井極上燒肉餐飲，積極拓展燒肉餐飲市佔率，已有良好成績；另外，本公司在台中大坑風景區所打造的「海灣 HiONE 啵比星球」近幾年更引進等比例的擬真恐龍，成為亞洲最大的親子寵物友善樂園。

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。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

一、受到外部競爭環境之影響：

1. 觀光飯店產業

因設立於觀光景點地區，除因政治環境因素影響來台遊客人數多寡之外，亦受當地同業飯店之影響。

2. 建設業

建案受市場整體景氣波動，以及政府對當地規劃、法令規章等之影響。

不管外在環境如何變化，本公司都將致力與供應商及客戶維護良好關係，並掌握市場經濟消費情形及價格脈動，以及持續提升服務及建案品質，積極強化公司經營利基，以確保本公司市場上之競爭優勢，降低外在環境變化對本公司之衝擊。

二、受到法規環境之影響：

法規會視當時的政治環境而有所變動，本公司也將遵循法令規定辦理相關事宜，並於不違相關法令規定之情形下，致力追求經營效益最大化。

三、受到總體經營環境之影響：

總體經營環境雖對公司有部分之影響，但本公司認為，持續維持產品及服務之高品質、積極發展及創新、以及維護良好市場形象是企業掌握營運績效最好的策略。

海灣穩健的營運績效，是公司全體同仁長期努力不懈的結果；同時我們也由衷感謝客戶、供應商、股東及社會大眾對海灣的支持。相信全體經營團隊必當繼續帶領同仁朝策略目標前進，傳承海灣精神，履行企業社會責任，不斷精進營運績效與獲利能力，以具體成果展現海灣的實力，使海灣成為令員工引以為榮，在國際間受人尊敬的企業。

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
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司114年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及虧損撥補案等，其中財務報表（含合併財務報表）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。上開董事會造送之各項表冊，經審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司115年股東常會

海灣國際開發股份有限公司

審計委員會召集人：章志福



中 華 民 國 115 年 5 月 5 日

海灣國際開發股份有限公司
健全營運計畫執行情形

本公司114年健全營運計畫執行情形

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114 年損益 (預估數)	114 年損益 (實際數)	增減變動 比率	差異原因說明
營業收入	480,000	495,921	3.32%	係因景氣逐漸復甦，本公司之飯店、餐飲業務陸續成長，致使本年度營業收入增加。
營業成本	300,000	303,246	1.08%	係因本公司之飯店業務市場能見度大增，營收成長，在成本上控管得宜，故營業成本差異不大。
營業毛利	180,000	192,675	7.04%	係因景氣逐漸復甦，本公司之飯店、餐飲業務陸續成長，致使本年度營業毛利增加。
營業費用	108,000	115,382	6.84%	係因本公司園區於本年度陸續新增裝置藝術等設備及修繕工程，致使本年度營業費用增加。
營業淨利	72,000	77,293	7.35%	係因景氣逐漸復甦，本公司之飯店、餐飲業務陸續成長，致使本年度營業淨利增加。
營業外收支淨額	(57,000)	(57,149)	0.26%	
稅前淨利	15,000	17,339	15.59%	係因景氣逐漸復甦，本公司之飯店、餐飲業務陸續成長，致使本年度稅前淨利增加。



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 4 2415 9168
傳真 Fax +886 4 2259 0196
網址 Web 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一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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一一四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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列之說明，請詳附註六(二十一)。

關鍵查核事項之說明：

海灣集團主要營業收入為客房收入及餐飲收入，為符合投資人預期，公司有維持營收及穩定獲利之壓力，因此，本會計師將收入時點列為查核重點項目。

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瞭解及測試收入認列之內部控制；比較及分析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、不動產、廠房及設備之減損評估

有關不動產、廠房及設備之減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)非金融資產減損；不動產、廠房及設備之減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；不動產、廠房及設備之減損評估，請詳附註六(九)不動產、廠房及設備。

關鍵查核事項之說明：

海灣國際開發股份有限公司持有供經營旅館業務之不動產、廠房及設備，土地、房屋及建築金額重大。占資產總額77%，因國內不動產市場供需狀況、政府政策及經濟情勢等因素而影響不動產價值，不動產評價存在不確定性，故存有個別資產未適當評價之風險，因此，個別資產後續衡量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取得管理階層所使用之獨立評價報告，評估其所採用評價方式及附近地區公告交易價格等參數假設之合理性，並檢視該評價人員之資格及獨立性。

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(含審計委員會)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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一四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

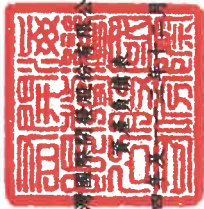
會計師：

張宇信

郭士華



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國 一 一 五 年 三 月 十 三 日



海河國際貿易股份有限公司

董事長 劉至誠

民國一一四年五月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,427	-	48,019	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	-	-	130	-
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))	55,783	2	71,505	2
1210	其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	992	-	-	-
1300	存貨(附註六(六))	16,693	-	13,772	-
1323	營建用地(附註六(七)及八)	310,459	9	310,459	9
1410	預付款項	15,951	-	15,059	-
1470	其他流動資產(附註六(十二))	23,541	1	25,603	1
1476	其他金融資產—流動(附註六(十二)及八)	788	-	417	-
		428,634	12	484,964	14
非流動資產：					
1518	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資(附註六(三))	5,000	-	5,000	-
1550	採用權益法之投資(附註六(八))	68,558	2	45,118	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	3,089,987	84	3,003,755	83
1755	使用權資產(附註六(十)及七)	34,149	1	39,467	1
1780	無形資產(附註六(十一))	15	-	18	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十八))	2,775	-	2,775	-
1920	存出保證金(附註六(十二)及七)	15,785	-	14,124	-
1980	其他金融資產—非流動(附註六(十二)及八)	26,825	1	25,947	1
1990	其他非流動資產—其他	360	-	360	-
		3,243,454	88	3,136,564	86
資產總計		<u>\$ 3,672,088</u>	<u>100</u>	<u>3,621,528</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債：					
短期借款(附註六(十三)及八)					
合約負債—流動					
其他應付款					
其他應付款—關係人(附註七)					
本期所得稅負債					
租賃負債—流動(附註六(十四)及七)					
其他流動負債(附註六(十五))					
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十六)及八)					
		70,243	2	82,796	2
		244,688	6	249,513	7
非流動負債：					
長期借款(附註六(十六)及八)					
遞延所得稅負債(附註六(十八))					
租賃負債—非流動(附註六(十四)及七)					
長期應付款—關係人(附註七)					
存入保證金					
採用權益法之投資溢餘(附註六(八)及七)					
		14,502	-	74,912	2
		1,463,336	40	1,414,482	39
		1,708,024	46	1,663,995	46
負債總計					
權益(附註六(十九))：					
股本					
資本公積					
保留盈餘					
重估增值					
		501,958	14	501,958	14
		282,210	8	282,210	7
		1,151,396	31	1,144,865	32
		28,500	1	28,500	1
		1,964,064	54	1,957,533	54
權益總計		<u>\$ 3,672,088</u>	<u>100</u>	<u>3,621,528</u>	<u>100</u>
負債及權益總計					

(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

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
營業收入(附註六(二十一)及七)：					
4411	客房收入	\$ 112,218	82	102,933	67
4412	餐飲收入	3,368	2	3,012	2
4800	其他營業收入	21,729	16	48,590	31
		137,315	100	154,535	100
營業成本：					
5110	銷貨成本(附註六(六)及七)	503	-	616	-
5411	客房成本	24,437	18	25,902	17
5412	餐飲成本	402	-	487	-
5800	其他營業成本	7,921	6	33,255	22
		33,263	24	60,260	39
營業毛利		104,052	76	94,275	61
營業費用(附註六(二十二)及七)：					
6100	推銷費用	997	1	2,112	1
6200	管理及總務費用	135,745	99	50,048	32
		136,742	100	52,160	33
營業淨利		(32,690)	(24)	42,115	28
營業外收入及支出(附註六(二十三)及七)：					
7100	利息收入	303	-	274	-
7020	其他利益及損失	1,659	1	4,373	3
7225	處分投資利益	281	-	-	-
7050	財務成本	(58,561)	(43)	(53,980)	(35)
7375	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	95,516	70	(7,999)	(5)
		39,198	28	(57,332)	(37)
稅前淨利(損)		6,508	4	(15,217)	(9)
7950	所得稅(利益)費用(附註六(十八))	(23)	-	223	-
本期淨(損)利		6,531	4	(15,440)	(9)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額		\$ 6,531	4	(15,440)	(9)
每股盈餘(附註六(二十))					
9750	基本每股盈(虧)(單位：新台幣元)	\$	0.13		(0.31)
9850	稀釋每股盈(虧)(單位：新台幣元)	\$	0.13		(0.31)

(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





臺灣國信證券股份有限公司

姓名：劉至誠

民國一一年四月及一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股	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	
					未分配盈餘(待彌補虧損)	不動產重估增值		權益總額	
民國一一年一月一日餘額	\$ 501,958	282,210	36,670	1,118,984	4,651	28,500	1,160,305	1,972,973	
本期淨損	-	-	-	-	(15,440)	-	(15,440)	(15,440)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(15,440)	-	(15,440)	(15,440)	
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	51	-	(51)	-	-	-	
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 501,958	282,210	36,721	1,118,984	(10,840)	28,500	1,144,865	1,957,533	
民國一一年一月一日餘額	\$ 501,958	282,210	36,721	1,118,984	(10,840)	28,500	1,144,865	1,957,533	
本期淨利	-	-	-	-	6,531	-	6,531	6,531	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	6,531	-	6,531	6,531	
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 501,958	282,210	36,721	1,118,984	(4,309)	28,500	1,151,396	1,964,064	

(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

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 6,508	(15,217)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	35,069	34,033
攤銷費用	3	3
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之利益	-	(2,240)
財務成本	58,561	53,980
利息收入	(303)	(274)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	(95,516)	7,999
處分投資利益	(281)	-
收益費損項目合計	(2,467)	93,501
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收帳款減少(增加)	15,722	(30,791)
應收帳款-關係人減少(增加)	22,030	(23,574)
其他應收款-關係人增加	(992)	-
存貨增加	(2,921)	(2,500)
預付款項(增加)減少	(892)	7,052
其他流動資產減少(增加)	2,062	(92)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	35,009	(49,905)
應付帳款減少	-	(9,510)
其他應付款(含關係人)增加(減少)	4,456	(3,938)
合約負債(減少)增加	(60)	20,088
其他流動負債增加	3,589	488
與營業活動相關之負債之淨變動合計	7,985	7,128
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	42,994	(42,777)
調整項目合計	40,527	50,724
營運產生之現金流入	47,035	35,507
收取之利息	303	274
收取之股利	2,750	8,749
支付之利息	(58,561)	(53,980)
支付之所得稅	-	(200)
營業活動之淨現金流出	(8,473)	(9,650)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(5,000)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(50,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	411	52,299
取得不動產、廠房及設備	(106,990)	(18,030)
取得採用權益法之投資	(13,114)	-
其他金融資產(增加)減少	(1,249)	(15,189)
其他非流動資產增加	-	(360)
存出保證金增加	(1,661)	(9,300)
投資活動之淨現金流出	(122,603)	(45,580)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	130,000	130,000
短期借款減少	(130,000)	(219,000)
舉借長期借款	20,000	1,250,000
償還長期借款	(86,129)	(869,230)
租賃本金償還	(14,509)	(14,005)
長期應付款-關係人增加(減少)	168,092	(204,298)
存入保證金增加	30	60
籌資活動之淨現金流入	87,484	73,527
本期現金及約當現金(減少)增加數	(43,592)	18,297
期初現金及約當現金餘額	48,019	29,722
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,427	48,019

(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

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電	話 Tel	+886 4 2415 9168
傳	真 Fax	+886 4 2259 0196
網	址 Web	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)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與海灣集團保持超然獨立，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，對海灣集團民國一一四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(十五)收入認列；收入認列之說明，請詳附註六(二十二)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

海灣集團主要營業收入為客房收入及餐飲收入，為符合投資人預期，公司有維持營收及穩定獲利之壓力，因此，本會計師將收入時點列為查核重點項目。



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瞭解及測試認列收入之內部控制，比較及分析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、不動產、廠房及設備之減損評估

有關不動產、廠房及設備之減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)非金融資產減損；不動產、廠房及設備之減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳附註五；不動產、廠房及設備之減損評估，請詳附註六(十)不動產、廠房及設備。

關鍵查核事項之說明：

海灣集團持有供經營旅館業務之不動產、廠房及設備，土地、房屋及建築金額重大，占合併資產總額 73%。因國內不動產市場供需狀況、政府政策及經濟情勢等因素而影響不動產價值，不動產評價存在不確定性，故存有個別資產未適當評價之風險，因此，個別資產後續衡量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取得管理階層所使用之獨立評價報告，評估其所採用評價方式及附近地區公告交易價格等參數假設之合理性，並檢視該評價人員之資格及獨立性。

其他事項

海灣國際開發股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三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告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，管理階層之責任亦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(含審計委員會)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集團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，以及合併財務報告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，決定對海灣集團民國一一四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

信 宇 宏

會 計 師：

郭 士 華



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民 國 一 一 五 年 三 月 十 三 日



臺灣國際商業銀行股份有限公司

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 81,485	2	105,541	3
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	130	-
(附註六(二))				
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 應收款淨額(附註六(四))	60,520	2	78,354	2
1206 其他應收款(附註六(五))	2,858	-	3,016	-
1300 存貨(附註六(六))	16,791	-	13,849	-
1323 營建用地(附註六(七)及八)	310,459	8	310,459	8
1470 其他流動資產(附註六(十三))	49,302	1	43,799	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(十三)及八)	788	-	417	-
	522,203	13	555,565	14
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	5,000	-	5,000	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	3,110,400	80	3,022,808	78
1755 使用權資產(附註六(十一)及七)	181,765	5	216,287	6
1780 無形資產(附註六(十二))	18,247	-	16,260	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	2,775	-	2,775	-
1920 存出保證金(附註六(十三)及七)	37,812	1	22,690	1
1984 其他金融資產—非流動(附註六(十三)及八)	29,737	1	28,707	1
1990 其他非流動資產—其他(附註六(十三))	360	-	360	-
	3,386,096	87	3,314,887	86
資產總計	\$ 3,908,299	100	\$ 3,870,452	100
負債及權益				
流動負債：				
2100 短期借款(附註六(十四)及八)	2100			
合約負債—流動	2130			
應付票據	2150			
應付帳款	2170			
其他應付款	2200			
其他應付款—關係人(附註七)	2220			
本期所得稅負債	2230			
租賃負債—流動(附註六(十五)及七)	2280			
其他流動負債(附註六(十六))	2300			
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十七)及八)	2322			
	314,465	8	381,120	9
非流動負債：				
長期借款(附註六(十七)及八)	2540			
遞延所得稅負債(附註六(十九))	2570			
租賃負債—非流動(附註六(十五)及七)	2580			
長期應付款—關係人(附註七)	2622			
存入保證金	2645			
	1,126,351	29	1,180,889	30
負債總計	\$ 1,587,835	41	\$ 1,509,085	39
歸屬母公司業主之權益(附註六(二十))：	1,902,300	49	1,890,205	48
股本	3100			
資本公積	3200			
保留盈餘	3300			
重估增值	3460			
歸屬母公司業主之權益小計	36XX			
非控制權益(附註六(九))				
權益總計	\$ 2,005,999	51	\$ 1,980,247	52
負債及權益總計	\$ 3,908,299	100	\$ 3,870,452	100

(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

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
營業收入(附註六(二十二))：					
4411	客房收入	\$ 258,861	52	240,425	47
4412	餐飲收入	204,746	41	244,562	47
4881	其他營業收入	32,314	7	30,026	6
		495,921	100	515,013	100
營業成本(附註六(六)、(十八)及七)：					
5411	客房成本	77,247	16	74,868	15
5412	餐飲成本	198,221	40	238,194	46
5800	其他營業成本	27,778	6	24,779	5
		303,246	62	337,841	66
營業毛利		192,675	38	177,172	34
營業費用(附註六(十八)及七)：					
6100	推銷費用	997	-	2,112	-
6200	管理及總務費用	114,385	23	131,444	26
		115,382	23	133,556	26
營業淨利		77,293	15	43,616	8
營業外收入及支出(附註六(二十四))：					
7101	利息收入	941	-	873	-
7010	其他收入	207	-	102	-
7020	其他利益及損失	4,034	1	5,554	1
7050	財務成本(附註七)	(62,331)	(13)	(59,344)	(12)
		(57,149)	(12)	(52,815)	(11)
稅前淨(損)利		20,144	3	(9,199)	(3)
7950	所得稅費用(附註六(十九))	2,805	1	2,076	-
本期淨(損)利		17,339	2	(11,275)	(3)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額		\$ 17,339	2	(11,275)	(3)
本期淨(損)利歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 6,531	-	(15,440)	(4)
8620	非控制權益	10,808	2	4,165	1
		\$ 17,339	2	(11,275)	(3)
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 6,531	1	(15,440)	(4)
8720	非控制權益	10,808	1	4,165	1
		\$ 17,339	2	(11,275)	(3)
每股盈餘(附註六(二十一))					
9750	基本每股盈餘(虧)(即稀釋每股盈餘)(單位：新台幣元)	\$ 0.13		(0.31)	

(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



臺灣國際紅麻股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一四年及一〇一三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

普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘			其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
			特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	不動產 重估增值				
\$ 501,958	282,210	36,670	1,118,984	4,651	1,160,305	28,500	1,972,973	25,708	1,998,681	
-	-	-	-	(15,440)	(15,440)	-	(15,440)	4,165	(11,275)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(15,440)	(15,440)	-	(15,440)	4,165	(11,275)	
-	-	51	-	(51)	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	(7,159)	(7,159)	
\$ 501,958	282,210	36,721	1,118,984	(10,840)	1,144,865	28,500	1,957,533	22,714	1,980,247	
\$ 501,958	282,210	36,721	1,118,984	(10,840)	1,144,865	28,500	1,957,533	22,714	1,980,247	
-	-	-	-	6,531	6,531	-	6,531	10,808	17,339	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	6,531	6,531	-	6,531	10,808	17,339	
-	-	-	-	-	-	-	-	8,413	8,413	
\$ 501,958	282,210	36,721	1,118,984	(4,309)	1,151,396	28,500	1,964,064	41,935	2,005,999	

民國一〇一三年一月一日餘額

本期淨(損)利

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

非控制權益增減

民國一〇一三年十二月三十一日餘額

民國一〇一四年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益增加

民國一〇一四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

臺灣國際開發股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利(損)

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

攤銷費用

透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益

財務成本

利息收入

處分投資利益

收益費損項目合計

與營業活動相關之資產/負債變動數：

應收票據及帳款增加

應收帳款減少

其他應收款(含關係人)減少

存貨增加

預付款項減少

其他流動資產(減少)增加

與營業活動相關之資產之淨變動

應付票據及帳款(含關係人)減少

應付帳款減少

其他應付款增加

合約負債增加

其他流動負債(減少)增加

與營業活動相關之負債之淨變動

與營業活動相關之資產及負債之淨變動數

調整項目合計

營運產生之現金流入

收取之利息

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入

投資活動之現金流量：

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產

處分透過損益按公允價值衡量之金融資產

對子公司之收購(扣除所取得之現金)

取得不動產、廠房及設備

存出保證金增加

其他非流動資產增加

投資活動之淨現金流出

籌資活動之現金流量：

短期借款增加

短期借款減少

其他金融資產減少

長期應付款一關係人增加

舉借長期借款

償還長期借款

租賃本金償還

存入保證金增加

其他應付款一關係人增加(減少)

其他金融資產增加

非控制權益變動

籌資活動之淨現金流出

本期現金及約當現金(減少)增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

	114年度	113年度
本期稅前淨利(損)	\$ 20,144	(9,199)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	69,620	69,113
攤銷費用	29	151
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(1,775)
財務成本	62,331	59,344
利息收入	(941)	(873)
處分投資利益	(281)	-
收益費損項目合計	130,758	125,960
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據及帳款增加	-	(28,476)
應收帳款減少	17,834	-
其他應收款(含關係人)減少	14,152	200
存貨增加	(2,942)	(2,504)
預付款項減少	9,265	4,663
其他流動資產(減少)增加	966	6,586
與營業活動相關之資產之淨變動	39,275	(19,531)
應付票據及帳款(含關係人)減少	-	(10,950)
應付帳款減少	(2,690)	-
其他應付款增加	8,408	382
合約負債增加	1,030	19,094
其他流動負債(減少)增加	(134)	409
與營業活動相關之負債之淨變動	6,614	8,935
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	45,889	(10,596)
調整項目合計	176,647	115,364
營運產生之現金流入	196,791	106,165
收取之利息	941	873
支付之利息	(62,331)	(59,344)
支付之所得稅	(2,179)	(1,831)
營業活動之淨現金流入	133,222	45,863
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(5,000)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(50,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	411	53,564
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(11,345)	-
取得不動產、廠房及設備	(113,874)	(24,874)
存出保證金增加	(15,122)	(8,992)
其他非流動資產增加	-	(360)
投資活動之淨現金流出	(139,930)	(35,662)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	130,000	130,000
短期借款減少	(130,000)	(219,000)
其他金融資產減少	(1,401)	-
長期應付款一關係人增加	168,091	(204,297)
舉借長期借款	20,000	1,250,000
償還長期借款	(117,547)	(905,478)
租賃本金償還	(43,584)	(42,621)
存入保證金增加	30	35
其他應付款一關係人增加(減少)	(40,687)	11,767
其他金融資產增加	-	(15,189)
非控制權益變動	(2,250)	(7,159)
籌資活動之淨現金流出	(17,348)	(1,942)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(24,056)	8,259
期初現金及約當現金餘額	105,541	97,282
期末現金及約當現金餘額	\$ 81,485	105,541

(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 114 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	\$ (10,839,678)
加：本年度稅後淨利	6,531,096
減：提列法定盈餘公積	0
待彌補虧損	(4,308,582)
分配項目	
股東紅利	0
期末待彌補虧損	\$ (4,308,582)

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

有價證券私募以非現金方式出資之抵充數額合理性意見書

一、前言

海灣國際開發股份有限公司(以下簡稱 貴公司)為因應未來發展所需求，擬依證券交易法第 43 條之 6 等規定，以私募方式辦理發行新股，本次私募普通股之應募對象，將以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 112 年 9 月 12 日金管證發字第 1120383220 號令，擬視市場狀況及 貴公司需求以現金增資、技術入股、實物抵繳或債權抵充等方式洽特定人。`

本次私募普通股總股數以不超過 35,000,000 股為限，每股面額新臺幣(以下同)10 元，最多可增加實收資本額 350,000,000 元。其應募人金石獎建設股份有限公司(以下簡稱金石獎)及海灣生化科技股份有限公司(以下簡稱海灣生化)，分別擬以其對貴公司之貨幣債權 221,402,689 元及 121,703,709 元之額度內，抵充其應募之股款。因此，貴公司依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條第一項第一款之規定，委請本會計師就非現金方式出資之抵充數額之合理性表示意見。

二、債權抵充數額之評估

依據 貴公司提供之資料，包括應募人金石獎於民國 111 年 1 月至民國 115 年 4 月間分數次匯入借款至 貴公司之銀行帳戶及扣除 貴公司於民國 111 年 1 月至民國 115 年 4 月間匯出償還借款予應募人金石獎並加計借款利息後，總計借款餘額為 221,402,689 元之相關帳籍憑證、利息試算表、匯款單及民國 115 年度第一季經其他會計師查核財務報告書等資料，經本會計師查核，尚無不合。本會計師認為所執行之審核程序，應業已足堪認定，截至本報告書出具日止，應募人金石獎對 貴公司擁有之債權 221,402,689 元，係屬貨幣債權。因此，上述金石獎對 貴公司擁有之貨幣債權 221,402,689 元，並以該 221,402,689 元之額度內，抵充應募此次私募案之股款，本會計師認為該貨幣債權並無評價問題，故並無抵充數額不合理之虞。



大昌
DA CHANG

依據貴公司提供之資料，包括應募人海灣生化於民國 114 年 9 月至民國 115 年 4 月間分數次匯入借款至 貴公司之銀行帳戶及扣除 貴公司於民國 114 年 9 月至民國 115 年 4 月間匯出償還借款予應募人海灣生化並加計借款利息後，總計借款餘額為 121,703,709 元之相關帳籍憑證、利息試算表、匯款單及民國 115 年度第一季經其他會計師查核財務報告書等資料，經本會計師查核，尚無不合。本會計師認為所執行之審核程序，應業已足堪認定，截至本報告書出具日止，應募人海灣生化對 貴公司擁有之債權 121,703,709 元，係屬貨幣債權。因此，上述海灣生化對 貴公司擁有之貨幣債權 121,703,709 元，並以該 121,703,709 元之額度內，抵充應募此次私募案之股款，本會計師認為該貨幣債權並無評價問題，故並無抵充數額不合理之虞。

三、評估意見結論

本次私募普通股總股數以不超過 35,000,000 股為限，每股面額新臺幣(以下同)10 元，最多可增加實收資本額 350,000,000 元，實際發行價格定價不得低於參考價格之八成，出資方式為應募人金石獎及海灣生化擬以其對 貴公司之貨幣債權中分別不超過 221,402,689 元及 121,703,709 元之額度內，抵充其應募之股款。經本會計師審核該貨幣債權之相關帳籍憑證、匯款單及經其他會計師查核之財務報告書等，尚無不合。且由於該貨幣債權並無評價問題，故並無抵充數額不合理之虞。因此，本會計師認為該貨幣債權抵充數額，並無不合理之情形。

此致 海灣國際開發股份有限公司

大昌聯合會計師事務所

會計師：曾柏堯



地址：台北市松山區民生東路五段 151 號 7 樓之 2

中華民國 115 年 5 月 5 日

專家獨立聲明書

本會計師受託就貴公司以貨幣債權出資之私募股份案，有關金石獎及海灣生化以非現金方式出資之抵充數額之合理性表示意見，茲聲明如下：

本會計師與本案交易當事人及出具評估意見書之專家估價者或估價人員間，並無互為關係人或實質關係人等情形，並聲明無下列情事：

- (一) 本人或配偶受本案交易當事人公司聘雇擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董監事者。
- (二) 本人或配偶曾擔任本案交易當事人公司之董監事、經理人或對本案有重大影響職之職員，而解任或離職未滿兩年者。
- (三) 本人或配偶任職之單位與本案交易當事人互為關係人者。
- (四) 與本案交易當事人之董監事、經理人或對本案有重大影響之職員，有配偶或二等親內親屬關係者。
- (五) 本人或配偶與本案交易當事人有重大投資或分享財務利益之關係者。

大昌聯合會計師事務所

會計師：曾柏堯



地址：台北市松山區民生東路五段 151 號 7 樓之 2

中華民國 115 年 5 月 5 日



大昌
DA CHANG

獨立專家簡歷

姓名：曾柏堯

性別：男

籍貫：中華民國

學歷：國立雲林科技大學會計系碩士班

專業資格：中華民國會計師(北市會籍編號：4519)

經歷：資誠聯合會計師事務所經理

現任：大昌聯合會計師事務所執業會計師

永固集團股份有限公司獨立董事

台灣蠟品股份有限公司董事

 海灣國際開發股份有限公司

 擬辦理私募普通股案之
可能應募對象

本公司可能之應募人為內部人或關係人名單如下：

應募人名稱	與本公司之關係
金石獎建設股份有限公司	本公司之法人董事長
海灣生化科技股份有限公司	本公司之關係人

應募人如屬法人者，其持股比率佔前十名之股東與公司關係如下：

法人應募人	其前十名股東名稱	持股比	與公司關係
金石獎建設股份有限公司	劉至誠	84.38%	本公司董事長
	劉靜宜	7.81%	本公司董事長之二親等
	魏耀文	7.81%	無關係
海灣生化科技股份有限公司	魏耀文	50.00%	無關係
	謝金靜	50.00%	無關係