

海悅國際開發股份有限公司
獨董、稽核主管與會計師溝通會議記錄

時 間：民國 113 年 3 月 15 日(星期五) 下午：3:00

性 質：審計委員會開會前

地 點：本公司 臺北市敦化北路 260 號 7 樓

主 席：黃志典 記 錄：邱銘展 

出席：黃志典(視訊)、陳文宗、馬嘉應(視訊)、李欣欣(視訊)、陳培德、邱銘展

壹、宣佈開會

貳、溝通事項：

一、獨立性聲明：

說 明：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)。

結 果：全體獨立董事與稽核均表示無意見。

二、查核範圍及方法：

說 明：本會計師已依據 112 年 11 月 10 日向治理單位溝通之查核規劃，完成貴公司 112 年度個體及合併財務報表之查核工作。

結 果：全體獨立董事與稽核均表示無意見。

三、集團查核：

說 明：

組成個體		擬執行查核程序	組成個體查核人員
重要組成個體	海悅國際	財務報表查核	勤業眾信聯合會計師事務所
	海宇國際	財務報表查核	勤業眾信聯合會計師事務所
非重要組成個體	海鉅開發	特定交易類別、科目餘額及	勤業眾信聯合會計師事務所
	金毓泰	揭露事項查核	
	海心		
	海悅建設		
	海峽建設	財務報表分析性程序	勤業眾信聯合會計師事務所
	悅大建設		
	海研建築		
	海匯建築		
	南悅建設		
關聯企業及合資	端泰	財務報表分析性程序	NA
	聯陞投資		建鴻聯合會計師事務所
	鴻勝地產		建鴻聯合會計師事務所

	盛樺開發		中山普萊聯合會計師事務所
	慧築營建		聯捷會計師事務所

結 果：全體獨立董事與稽核均表示無意見。

四、重大會計政策、估計、事件或交易：

說 明：1.重大會計政策經評估皆符合 IFRSs 規範。

2.營建用地及在建房地之減損估計。

3.無新增重大關係人交易，關係人之辨認、相關揭露之完整性，經評估皆符合 IFRSs 規範。未辨認因錯誤或舞弊而導致重大不實表達之事件。

結 果：全體獨立董事與稽核均表示無意見。

五、關鍵查核事項：

說 明：民國 112 年度財務報表預計之關鍵查核事項如下：

1.代銷服務收入認列。

2.營建用地、在建房地減損評估。

結 果：全體獨立董事與稽核均表示無意見。

六、其他溝通事項：

說 明：1.海悅國際開發股份有限公司之管理階層與本會計師於查核過程中，對於民國 112 年度個體及合併財務報表之重要表達與揭露事項，並無雙方意見不一致之情事。

2.於本會計師執行查核過程中，海悅國際開發股份有限公司各單位人員(包含高階管理階層與各部門同事)皆提供查核必要之相關資料並給予充分之協助。

3.本會計師於執行查核過程中，公司並未限制本會計師之查核範圍。

4.本會計師於查核過程中，未發現內部控制有任何重大缺失。

結 果：全體獨立董事與稽核均表示無意見。

七、總結：

說 明：1.民國 112 年出具無保留意見之查核報告。

2.民國 112 年度財務報表預計之關鍵查核事項為代銷服務收入認列與營建用地、在建房地減損評估。

3.未發現對繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況存在重大不確定性，管理階層採用繼續經營會計基礎應屬適當。

結 果：全體獨立董事與稽核均表示無意見。

參、散會 15:15