

聯發國際餐飲事業股份有限公司

一、獨立董事與會計師之溝通情形：

1. 113年度溝通情形摘要如下：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
113.03.08	審計委員會	112年度財務報告查核結果。	審計委員會全體出席委員討論通過。
113.05.10	審計委員會	113年第1季財務報表核閱結果。	審計委員會全體出席委員討論通過。
113.08.08	審計委員會	113年第2季財務報表核閱結果。	審計委員會全體出席委員討論通過。
113.11.07	審計委員會	113年第3季財務報表核閱結果。	審計委員會全體出席委員討論通過。
113.12.27	審計委員會	1. 會計師與公司治理單位溝通情形報告； 2. 113年度簽證會計師適任性之評估暨114年度委任。	獨立董事對本次溝通項目及討論無異議通過。

2. 本公司每年定期評估聘任會計師之獨立性，取得委任簽證會計師出具之獨立性聲明書供審計委員會及董事會審議。

二、獨立董事與內部稽核之溝通情形：

1. 本公司稽核單位定期將各項內部稽核報告送交獨立董事，提請審計委員會審議通過後，並提董事會報告。
2. 獨立董事隨時可視需要直接與內部稽核相互聯繫，溝通管道暢通。
3. 113年度溝通情形摘要如下：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
113.03.08	審計委員會	1. 內部稽核業務報告； 2. 112年度「內部控制制度聲明書」。	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
113.04.10	審計委員會	1. 內部稽核業務報告； 2. 修訂本公司「核決權限表」。	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
113.05.10	審計委員會	1. 內部稽核業務報告； 2. 修訂本公司「印鑑管理辦法」。	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
113.07.19	審計委員會	內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
113.08.08	審計委員會	1. 內部稽核業務報告； 2. 本公司稽核主管異動。	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
113.09.24	審計委員會	內部稽核業務報告。	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
113.11.07	審計委員會	1. 內部稽核業務報告； 2. 訂定本公司「買回庫藏股作業程序」。	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
113.12.27	審計委員會	1. 內部稽核業務報告； 2. 訂定本公司114年度內部稽核工作計畫； 3. 訂定本公司「永續資訊管理作業規範」； 4. 訂定本公司「人權政策規章」； 5. 修訂本公司「公司治理實務守則」； 6. 修訂本公司「防範內線交易管理辦法」。	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。