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.獨立董事與會計師111年度溝通情形摘要如下表：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
111.03.08	審計委員會	110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。
111.05.04	審計委員會	111年第1季財務報表核閱結果報告。	審計委員會全體出席委員對本次溝通項目無異議。
111.08.09	審計委員會	111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。
111.11.01	審計委員會	1. 自111年第3季起更換簽證會計師。 2. 111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。
111.12.27	審計委員會	1. 會計師與公司治理單位溝通情形報告。 2. 112年度簽證會計師適任性之評估暨委任。	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。

3.111年度溝通情形如下：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
111.01.18	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。

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
111.03.08	審計委員會	1. 內部稽核業務報告。 2. 修訂本公司「薪工循環」。 3. 110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。
111.05.04	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。
111.06.29	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。
111.08.09	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。
111.11.01	審計委員會	1. 內部稽核業務報告。 2. 修訂本公司「生產循環」。	經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。
111.12.27	審計委員會	1. 內部稽核業務報告。 2. 訂定本公司112年度內部稽核工作計畫。 委員建議可以考量各項風險因子，以作為規劃依據。	對於獨立董事建議事項已妥善回應。經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。