

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 平時稽核主管得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。
2. 本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管亦於每季座談會中，單獨向獨立董事進行本公司及子公司之重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
3. 定期召開「審計委員會議」，稽核主管列席，並依規定於會上向獨立董事報告相關提案。
4. 會計師於每年座談中，針對財務報表查核結果及發現向獨立董事進行報告。

一、獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通內容	溝通結果
111.3.29	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依照年度稽核計劃，按月執行查核報告至 2 月情形。 2 說明查核 110 年本公司及子公司董事會運作管理結果，查有子公司漏未於二十日內將董事會議事錄寄送各董事及監察人之情形，但其後召開的董事會已改正。 	無異議。
111.5.5	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依照年度稽核計劃，按月執行查核報告至 4 月情形。 2. 說明本公司及子公司「110 年度內部控制制度缺失及異常事項改善情形申報表」內容。 	無異議。
111.8.11	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依照年度稽核計劃，按月執行查核報告至 7 月情形。 2. 說明本公司及子公司近期員工薪資查核情形：船員伙食津貼計算錯誤部分，已予以修正補發。子公司因漏未申報兼職員工勞保天數、未發給休息日延長工時工資，而有主管機關發函裁罰情形，後已依規定繳付罰款並補發工資。 <p>獨立董事建議應加強注意兼職員工勞保加保的標準作業流程。</p>	已要求人資單位對於每日報到之兼職員工，應確實執行當日即予以加保勞保並申報。
111.11.10	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依照年度稽核計劃，按月執行查核報告至 10 月情形。 2. 說明本公司近期「印鑑使用之管理作業」查核情形： 福委會副主委離職時，印鑑移交未填寫「印章印模暨移交記錄表」及用印申請單未完成核准程序即用印。 已要求「離職移交表單」中之會簽部門新增“福委會”一欄位。經辦人員確認用印流程完備。 	無異議。

二、獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通內容	溝通結果
111.2.24	1. 會計師就本公司 110 年度財務及損益重大查核調整進行說明。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3. 查核報告中關鍵查核事項之溝通。	業經審計委員會通過年度財務報告及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。
111.8.11	1. 會計師就本公司 111 年第二季財務及損益重大查核調整進行說明。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	業經審計委員會通過 111 年第二季財務報告及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。