

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
113.3.26	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「112 年度稽核計劃實際執行情形申報表」內容。	無異議。
113.5.9	1. 依照年度稽核計劃，按月執行查核報告至 4 月情形。 2. 說明交易所對本公司於 113 年第 1 季進行例行性內部控制查核，經核有缺失及應配合辦理事項。本公司已於 113.4.25 回函表示針對上述缺失及應配合辦理事項，將追蹤其改善情形，再儘速回覆。	獨董表示應注意缺失的改善情形。 本公司已於 113.6.20 完成所有補正資料。
113.8.13	1. 依照年度稽核計劃，按月執行查核報告至 7 月情形。 2. 說明本公司於今年 5 月辦理營利事業所得稅結算申報時，子公司適用營利事業受控外國企業（CFC）制度的辦理情形。	無異議。
113.11.12	1. 依照年度稽核計劃，按月執行查核報告至 10 月情形。 2. 說明本公司依規定於 113 年底前，新增內控「永續資訊之管理」作業之內容。	獨董建議公司注意航運業相關之永續資訊。 本公司由永續發展委員會主席於 113.12.24 董事會向全體董事回應航運業相關之永續資訊。

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
113.2.22	<ol style="list-style-type: none">1. 會計師就本公司 112 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。
113.8.13	<ol style="list-style-type: none">1. 會計師就本公司 113 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 113 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。