

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

### 一、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1. 本公司獨立董事除按月收到稽核報告外，稽核主管將年度稽核計畫及半年度稽核業務執行情形提報獨立董事。
2. 會計師於每季召開之審計委員會，向獨立董事報告並說明財務報表之查核或核閱結果。
3. 獨立董事得視需要隨時與稽核主管及會計師聯繫，充分溝通。

## 二、106 年獨立董事與會計師溝通情形

溝通方式	溝通事項		溝通結果	
	事由	獨立董事建議	結果	公司處理執行情形
106 年 3 月 30 日 審計委員會	會計師說明 105 年度財務報告查核結果，並就與會人員所提問題進行討論及溝通。	1.請研議購機價格依法揭露的相關規定。 2.IFRS16 租賃公報將於 2019 年實施，對公司財務報表影響重大，請經理部門提早因應。	全體出席 獨立董事 決議通過	1.經理部門於會議中即時說明對新公報之各項因應作為，並後續補充書面資料。 2.續提請董事會同意，並於 106 年 3 月 31 日完成 105 年度財務報告公告申報事宜。
	IFRS16 租賃公報及 A350 新機折舊政策對 2019 年財報之影響報告	折舊金額將因引進新機及 IFRS16 公報而大幅變動，請綜整 2017 至 2020 年折舊變動情形供參。	全體出席 獨立董事 洽悉	已於後續補充書面資料提供董事卓參。
106 年 5 月 11 日 審計委員會	會計師說明 106 年第 1 季財務報告核閱結果及法令之修訂，並就與會人員所提問題進行討論及溝通。	請試算華信航空及台灣虎航適用 IFRS16 租賃公報後對集團合併財務報表負債比率之影響。	全體出席 獨立董事 洽悉	1.於 106 年 5 月 16 日完成 106 年第 1 季財務報告公告申報事宜。 2.對集團相關影響後續已於 106 年 8 月 10 日董事會進行專案報告。

溝通方式	溝通事項		溝通結果	
	事由	獨立董事建議	結果	公司處理執行情形
106年8月10日 審計委員會	會計師就說明106年第2季財務報告核閱結果及新公報對財務報告之影響，並就與會人員所提問題進行討論及溝通。	無。	全體出席 獨立董事 洽悉	續提報董事會，並於106年8月15日完成106年第2季財務報告公告申報事宜。
106年11月5日 審計委員會	會計師說明106年第3季財務報告核閱結果、法令之修訂、以及民國106年度財務報告查核規劃及關鍵查核事項進行說明，並就與會人員所提問題進行討論及溝通。	建議於未來每季提供主要子公司財務報告及年度會計師查核報告。	全體出席 獨立董事 洽悉	因本公司之子公司皆非公開發行公司，僅出具會計師查核之年度財務報告。未來將每季提供主要子公司自結資產負債表及損益表、年度則提供會計師查核報告。

### 三、106 年獨立董事與內部稽核主管溝通情形

溝通方式	溝通事項		溝通結果	
	事由	獨立董事建議	結果	公司處理執行情形
106 年 3 月 30 日 審計委員會	105 年度內部控制聲明書	無。	全體出席獨立董事決議通過	續提請董事會同意，並於 106 年 3 月 31 日公告申報 105 年度內部控制聲明書，揭露於 105 年度年報。
	修訂『內部稽實施細則』	請綜整集團公司設立稽核單位及母公司指派稽核主管的情形，併同原案續提董事會供董事參閱。	全體出席獨立董事決議通過	於會議當日提供相關資料，續提請董事會同意。
	105 年下半年度內部稽核業務報告	無。	全體出席獨立董事洽悉	續提報董事會。
106 年 8 月 10 日 審計委員會	106 年上半年度內部稽核業務報告	無。	全體出席獨立董事洽悉	續提報董事會。
106 年 11 月 05 日 審計委員會	107 年度稽核計畫	無。	全體出席獨立董事決議通過	續提請董事會同意，並於 106 年 12 月 4 日完成 107 年度內部稽核計畫之公告申報。