

## 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每季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
107 年 3 月 22 日 審計委員會	會計師說明 106 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。	因臺灣飛機維修公司尚未開始營運，請注意其相關費用資本化情形。	全體出席 獨立董事 決議通過	1.經理部門已於會議中即時說明回覆。 2.續提請董事會同意，並於 107 年 3 月 31 日完成 106 年度財務報告公告申報事宜。
	採用 IFRS16 租賃公報之導入計畫與時程表	無	全體出席 獨立董事 洽悉	無
107 年 5 月 10 日 審計委員會	會計師說明 107 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。	請關切 108 年新制租賃公報 IFRS16 啟用，對於 107 年年報編制模式影響。	全體出席 獨立董事 洽悉	1.經理部門已於會議中即時說明回覆。 2.於 107 年 5 月 15 日完成 107 年第 1 季財務報告公告申報事宜。
	採用 IFRS16 租賃公報之進度報告	無	全體出席 獨立董事 洽悉	無

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
107年8月9日 審計委員會	會計師就說明107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。	關切上半年度營運結果，油料成本變動對航線盈虧及成本分析之影響。 對財報內對預付購機款相關說明，建請載明ATR購機案屬華信航空。	全體出席 獨立董事 決議通過	1.經理部門已於會議中即時說明回覆。 2.續提報董事會，並於107年8月14日完成107年第2季財務報告公告申報事宜。
	採用IFRS16租賃公報之進度報告	無	全體出席 獨立董事 洽悉	無
107年11月8日 審計委員會	會計師說明107年第3季財務報告核閱結果、法令之修訂、以及民國107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。	關切資產負債表及綜合損益表內各項應付帳款、其他應收款等變動情形，即其他無形資產項目中客戶關係之內容，請經理部門加以說明。	全體出席 獨立董事 洽悉	1.經理部門已於會議中即時說明回覆。 2.續提報董事會，並於107年11月14日完成107年第3季財務報告公告申報事宜。
	採用IFRS16租賃公報之進度報告	無	全體出席 獨立董事 洽悉	無

### 三、107 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
107 年 3 月 22 日 審計委員會	106 年度內部控制制度有效性考核暨聲明書作業	無。	全體出席委員同意，續提報董事會	107 年 3 月 22 日經董事會決議，3 月 23 日公告申報 106 年度內部控制制度聲明書，揭露於 106 年度年報。
	106 年下半年度內部稽核業務報告	無。	全體出席委員同意，續提報董事會	107 年 3 月 22 日提報董事會。
107 年 5 月 10 日 審計委員會	107 年第一季內部稽核業務報告	無。	全體出席委員同意，續提報董事會	107 年 5 月 10 日提報董事會。
107 年 8 月 9 日 審計委員會	107 年上半年度內部稽核業務報告	無。	全體出席委員同意，續提報董事會	107 年 8 月 9 日提報董事會。
107 年 11 月 8 日 審計委員會	107 年第三季內部稽核業務報告	請經理部門會後提供以避險為目的從事衍生性金融商品交易相關規定。	全體出席委員同意，續提報董事會	1.經理部門會後已提供本公司從事衍生性金融商品交易處理程序相關資料。 2.107 年 11 月 8 日提報董事會。

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
	108 年度稽核計畫	關切風險委員會提報之內部作業風險是否與稽核計畫勾稽。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 由經理部門予以說明。</li> <li>2. 全體出席委員進行討論及表決，同意續提報董事會。</li> </ol>	107 年 11 月 8 日經董事會決議，12 月 4 日完成 108 年度內部稽核計畫之公告申報。