

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，稽核主管於審計委員會、董事會將每年稽核計畫及每季稽核業務執行情形提報獨立董事。
2. 會計師於每季審計委員會前召開個別單獨會議向獨立董事報告並說明財務報表之查核或核閱結果，並且會計師於每季審計委員會、董事會適時提供財務報表資訊。
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、108 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
108 年 3 月 20 日 審計委員會	會計師於會前個別單獨與獨立董事報告說明查核情形，會上由公司財務主管說明 107 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。	關切油價上漲對營運成本之影響，以及財報內容對航機租賃類型等表達方式進行確認。	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 108 年 4 月 1 日完成 107 年度財務報告公告申報事宜。
108 年 5 月 8 日 審計委員會	會計師於會前個別單獨與獨立董事報告說明核閱情形，會上由公司財務主管說明 108 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。	對於 IFRS16 租賃新公報對資產負債表之影響表達，建議於附註段落加註說明。	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.於 108 年 5 月 15 日完成 108 年第 1 季財務報告公告申報事宜。
108 年 8 月 7 日 審計委員會	會計師於會前個別單獨與獨立董事報告說明核閱情形，會上由公司財務主管說明 108 年第 2 季財務報告核閱結果及新公報對財務報告之影	關切 IFRS16 租賃新公報實施後，上半年度營業費用增加情形，並詢問上半年財務結果與預算之差異原因	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 108 年 8 月 14 日完成 108 年第 2 季財務報告公告申報事宜。

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
	響，並就與會人員所提問題進行討論及溝通。			
108年11月7日 審計委員會	會計師於會前個別單獨與獨立董事報告說明核閱情形，會上由公司財務主管會計師說明108年第3季財務報告核閱結果、法令之修訂、以及民國108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。	關切貨運收入下跌，對公司整體營運之影響，並請經理部門說明近期貨機採購計畫之緣由及效益。 並提醒對中美貿易戰等整體全球經濟狀況，管理當局須盡早準備應對措施，適時調整客貨運之經營模式。	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，貨機採購屬於汰舊換新之策略，可有效節省成本、提升整體機隊效益。 2. 續提報董事會，並於108年11月14日完成108年第3季財務報告公告申報事宜。

三、108 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
108 年 1 月 21 日 審計委員會	107 年第 4 季內部稽核業務報告	無。	全體出席委員同意，續提報董事會。	108 年 1 月 21 日提報董事會。
108 年 3 月 20 日 審計委員會	107 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，續提請董事會討論。	108 年 3 月 20 日經董事會決議，3 月 21 日公告申報 107 年度內部控制制度聲明書，揭露於 107 年度年報。
	108 年 1 至 2 月內部稽核業務報告	無。	全體出席委員同意，續提報董事會。	108 年 3 月 20 日提報董事會。
108 年 5 月 8 日 審計委員會	108 年 3 月內部稽核業務報告	無。	全體出席委員同意，續提報董事會。	108 年 5 月 8 日提報董事會。
108 年 8 月 7 日 審計委員會	108 年 4 至 6 月內部稽核業務報告	無。	全體出席委員同意，續提報董事會。	108 年 8 月 7 日提報董事會。
108 年 11 月 7 日 審計委員會	108 年 7 至 9 月內部稽核業務報告	無。	全體出席委員同意，續提報董事會。	108 年 11 月 7 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
	109 年度稽核計畫	鍾委員建請抽查客貨定價系統之合理性。	<ol style="list-style-type: none"> 關於鍾委員詢問項目，稽核主管現場回復業經列入年度稽核抽查項目，財務處亦就會計權責立場表達已有完整審核機制。 全體出席委員同意，續提請董事會討論。 	108 年 11 月 7 日經董事會決議，12 月 6 日完成 109 年度內稽核計畫之公告申報。