

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**每年**稽核計畫及稽核業務執行情形於審計委員會、董事會提報，並回覆獨立董事提問，提供相關必要之資訊，且依其指示強化稽核業務，確保內控的有效度；另除於每季與獨立董事單獨座談，充分溝通稽核業務執行成效外，若有重大違規情事，立即通知獨立董事。
2. 會計師於**每季**審計委員會前，召開個別單獨溝通會議，向獨立董事報告並說明財務報表之查核計畫、執行情形或核閱結果，且會計師於**每季**審計委員會、董事會提供財務報表及相關必要之資訊，並視情況列席會議。
3. 獨立董事視需要**隨時**直接與稽核主管及會計師聯繫或安排會議，溝通情形良好。

二、110 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 |
| 110 年 3 月 18 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 109 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。 | 建議調整將財報內引進租機及購機合約段落整合表達、關切就 109 年虧損撥補後資本公積餘額等；另關切新冠肺炎疫情影响全球航空業營運，建議本次會計師委任公費予以調降。 | 全體出席 獨立董事 討論修正 後通過 | 1.經理部門已於會議中即時說明回覆，並獲會計師事務所同意調降公費。 2.續提請董事會同意，並於 110 年 3 月 31 日完成 109 年度財務報告公告申報事宜。 |
| 110 年 5 月 6 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 110 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。 | 無。 | 全體出席 獨立董事 洽悉 | 續提報董事會，並於 110 年 5 月 14 日完成 110 年第 1 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 |
| 110年8月5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 110 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。 | 詢問財報內一年內到期或執行賣回權應付公司債金額較前期差異原因。 | 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 110 年 8 月 16 日完成 110 年第 2 季財務報告公告申報事宜。 |
| 110年11月4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及民國 110 年度財務報告查核規劃及關鍵查核事項，會上由公司財務主管說明 110 年第 3 季財務報告核閱結果進行說明，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 110 年 11 月 15 日完成 110 年第 3 季財務報告公告申報事宜。 |

三、110 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 |
| 110 年 1 月 18 日 審計委員會 | 109 年 10 至 12 月內部稽 核業務報告 | 無。 | 全體出席獨立董事洽 悉，續提報董事會。 | 110 年 1 月 18 日提報董事 會。 |
| 110 年 3 月 18 日 審計委員會 | 109 年度內部控制制度有 效性考核暨聲明書作業 | 無。 | 全體出席獨立董事同 意，續提報董事會。 | 110 年 3 月 18 日經董事會 決議，3 月 22 日完成 109 年度內部控制制度聲明書 之公告申報，並揭露於 109 年度年報。 |
| | 110 年 1 月內部稽核業務 報告 | 無。 | 全體出席獨立董事洽 悉，續提報董事會。 | 110 年 3 月 18 日提報董事 會。 |
| 110 年 5 月 6 日審 計委員會 | 110 年 2 至 3 月內部稽核 業務報告 | 無。 | 全體出席獨立董事洽 悉，續提報董事會。 | 110 年 5 月 6 日提報董事 會。 |
| 110 年 8 月 5 日審 計委員會 | 110 年 4 至 6 月內部稽核 業務報告 | 無。 | 全體出席獨立董事洽 悉，續提報董事會。 | 110 年 8 月 5 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 |
| 110年11月4日 審計委員會 | 110年7至9月內部稽核 業務報告 | 黃召集人：針對機師違反海關規定攜帶高價免稅品入關乙案，建議未來要求個人補繳相關營業稅、關稅及貨物稅。 | <ol style="list-style-type: none"> 全體出席獨立董事洽悉，續提報董事會。 由經理部門予以說明。 | 110年11月4日提報董事會。 |
| | 111年度稽核計畫 | 黃召集人：建議未來每季提報的內部稽核業務報告，加列重要子公司稽核報告重要事項。 | <ol style="list-style-type: none"> 全體出席獨立董事同意，續提報董事會。 由經理部門予以說明。 | <ol style="list-style-type: none"> 110年11月4日提報董事會。 總稽核室未來配合提供子公司年度稽核報告、專案稽核報告及董事會議事錄予獨立董事審閱。 |