

審計委員會

【成員】

張謝金森獨立董事（召集人）、鍾樂民獨立董事、沈慧雅獨立董事，由全體獨立董事組成。

【職責】

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、年度財務報告及半年度財務報告。
- 十一、企業併購事項。
- 十二、其他本公司或主管機關規定之重大事項。

【運作情形】

審計委員會召集人於 107 年 1 月 1 日至 108 年 4 月 27 日期間共計召開 9 次委員會議，獨立董事出席會議之情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事 (召集人)	張謝金森	6	0	100%	自 107/06/27 擔任獨立董事；新任。
獨立董事	鍾樂民	9	0	100%	自 104/06/26 擔任獨立董事，嗣於 107/06/27 續任。
獨立董事	沈慧雅	6	0	100%	自 107/06/27 擔任獨立董事；新任。
獨立董事	羅孝賢	3	0	100%	自 104/06/26 擔任獨立董事，嗣於 107/06/27 解任。
獨立董事	丁庭宇	3	0	100%	自 104/06/26 擔任獨立董事，嗣於 107/06/27 解任。

其他應記載事項：

一、審計委員會工作重點：

本委員會由 3 名獨立董事組成，年度主要工作重點為協助董事會履行其監督公司在執行有關財務報表（年度及半年度財務報告）的允當表達、簽證會計師的選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制制度的考核、公司相關法令（如：內部控制制度、取得或處份資產、衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書保證...等）及規則之確實遵循，及其他法定職權（財務主管或內部稽核主管任免、企業併購事項）所包括之事項。

二、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理	董事會決議結果
107 年 1 月 24 日 第 20 屆董事會審計委員會第 4 次臨時會議	「高雄空廚股份有限公司」股權收購案	經全體出席委員同意提報董事會	107 年 1 月 24 日第 20 屆董事會第 14 次會議，由全體出席董事同意通過。
107 年 3 月 22 日 第 20 屆董事會審計委員會第 11 次會議	106 年度財務報告及合併財務報告 107 年度簽證會計師之委任及報酬 106 年度盈餘分派 對臺灣飛機維修股份有限公司提供融資背書保證額度新臺幣 20 億元 106 年度內部控制制度有效性考核暨聲明書作業		107 年 3 月 22 日第 20 屆董事會第 15 次會議，由全體出席董事同意通過。
107 年 5 月 10 日 第 20 屆董事會審計委員會第 12 次會議	總稽核室總稽核職務異動		107 年 5 月 10 日第 20 屆董事會第 16 次會議，由全體出席董事同意通過。
107 年 8 月 9 日 第 21 屆董事會審計委員會第 1 次會議	107 年第 2 季 (含上半年) 合併財務報告		107 年 8 月 9 日第 21 屆董事會第 2 次會議，由全體出席董事同意通過。
107 年 11 月 8 日 第 21 屆董事會審計委員會第 2 次會議	修訂「資金貸與他人作業程序」 動業眾信聯合會計師事務所更換簽證會計師		107 年 11 月 8 日第 21 屆董事會第 3 次會議，由全體出席董事同意通過。
108 年 1 月 21 日 第 21 屆董事會審計委員會第 3 次臨時會議	台灣虎航申請上市規畫		108 年 1 月 21 日第 21 屆董事會第 4 次會議，由全體出席董事同意通過。
108 年 3 月 20 日 第 21 屆董事會審計委員會第 3 次會議	107 年度財務報告及合併財務報告 107 年度盈餘分派 108 年度簽證會計師之委任及報酬 修訂「取得或處分資產處理程序」 修訂「從事衍生性商品交易處理程序」 107 年度內部控制制度有效性考核暨聲明書作業		108 年 3 月 20 日第 21 屆董事會第 5 次會議，由全體出席董事同意通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無

三、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

(一)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。

(二)簽證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。

(三)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。

1、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
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	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。	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

	就與會人員所提問題進行討論及溝通。	對財報內對預付購機款相關說明，建議載明ATR購機案屬華信航空。		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，及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
108 年 3 月 20 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。	關切油價上漲對營運面之影響、兩期營業支出變動原因；並建議依一致性原則調整部分財報文字表達。	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。
	採用 IFRS16 租賃公報之進度報告	無	全體出席獨立董事洽悉	無

2、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，並於 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
	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	1、由經理部門予以說明。 2、全體出席委員進行討論及表決，同意續提報董事會。	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。
108 年 1 月 21 日 審計委員會	107 年第四季內部稽核業務報告	關切網路銷售是否有控管機制	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，續提報董事會。	108 年 3 月 20 日經董事會決議，並於 3 月 22 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 1-2 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

註：此項運作情形，係為本公司 107 年度年報資料。