

# 2022 ANNUAL REPORT

2646  
股票代號

星宇航空股份有限公司  
111年度年報

中華民國112年5月2日刊印



星宇航空公司網址  
[www.starlux-airlines.com](http://www.starlux-airlines.com)

公開資訊觀測網站網址  
[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：聶國維  
職稱：公共關係室公關長  
電話：(02)2791-1000  
電子郵件信箱：crd@starlux-airlines.com

代理發言人姓名：劉俐廷  
職稱：公共關係室協理  
電話：(02)2791-1000  
電子郵件信箱：crd@starlux-airlines.com

總公司、分公司地址及電話：

總公司  
地址：台北市內湖區南京東路六段 382 號 15 樓  
電話：(02)2791-1000

台北分公司  
地址：台北市中山區南京東路三段 168 號 1 樓  
電話：(02)2791-1199

澳門分公司  
地址：澳門新口岸冼星海大馬路 105 號金龍中心 10 樓 A 座  
電話：+853-2881-8889

北美公司  
地址：2101 E El Segundo Blvd., STE. 303, El Segundo, CA 90245  
電話：+1-833-971-0012

日本分公司  
地址：Kudankaikan Terras Classic Office 4th floor, B-area, 1-6-5, Kudanminami, Chiyoda-ku, Tokyo 102-0074, Japan  
電話：+81-3-6822-8700

新加坡分公司  
地址：230 Victoria Street, #11-02, Bugis Junction Towers, Singapore 188024  
電話：+65-6382-0168

菲律賓分公司  
地址：Room 1-07-011, Arrival Level, Terminal 2, Airport Rd., Lapu-Lapu City, 6016, Philippines  
電話：+63-2-5328-2380

泰國分公司  
地址：Unit 702, 11/1 South Sathorn Road, Yannawa, Sathorn, Bangkok 10120  
電話：+66-2-005-0990

馬來西亞分公司  
地址：Menara Boustead, Unit 6.02, 39, Jalan Sultan Ahmad Shah, 10050, Penang  
電話：+604-2919901

越南分公司  
地址：Room No. 3.4.38 – The third floor, International Terminal, Tan Son Nhat International Airport, Ward 2, Tan Binh District, Ho Chi Minh City  
電話：+84-28-3535-0000

辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部  
地址：台北市大同區承德路三段 210 號 B1  
網址：<https://www.yuanta.com.tw>  
電話：(02)2586-5859

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：余倩如會計師、傅文芳會計師  
事務所名稱：安永聯合會計師事務所  
地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 9 樓  
網址：<https://www.ey.com/taiwan>  
電話：(02)2757-8888

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無。

公司網址：

<https://www.starlux-airlines.com>





# 目錄

contents

## 壹、致股東報告書

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 一、一一一年度營業結果               | 06 |
| 二、一一二年度營業計劃概要及未來發展策略      | 07 |
| 三、企業永續發展                  | 08 |
| 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 | 09 |

## 貳、公司簡介

|        |    |
|--------|----|
| 一、設立日期 | 11 |
| 二、公司沿革 | 11 |

## 參、公司治理報告

|  |    |
|--|----|
| 一、公司組織   | 15 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料   | 18 |
| 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金   | 30 |
| 四、公司治理運作情形   | 39 |
| 五、簽證會計師公費資訊  | 73 |
| 六、更換會計師資訊  | 73 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 | 73 |

|   |    |
|---|----|
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 74 |
|---|----|

|   |    |
|---|----|
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊 | 77 |
|---|----|

|   |    |
|---|----|
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 77 |
|---|----|

## 肆、募資情形

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 一、資本及股份                   | 79 |
| 二、公司債（含海外公司債）辦理情形         | 82 |
| 三、特別股辦理情形                 | 82 |
| 四、參與發行海外存託憑證之辦理情形         | 82 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形應記載事項        | 82 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形            | 83 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形應記載事項 | 83 |
| 八、資金運用計畫執行情形              | 83 |

## 伍、營運概況

|           |     |
|-----------|-----|
| 一、業務內容    | 85  |
| 二、市場及產銷概況 | 97  |
| 三、從業員工資料  | 105 |
| 四、環保支出資訊  | 105 |
| 五、勞資關係    | 107 |
| 六、資通安全管理  | 109 |
| 七、重要契約    | 112 |

## 陸、財務概況

|  |     |
|--|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表                                   | 117 |
| 二、最近五年度財務分析  | 119 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告                                 | 121 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告                              | 121 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個別務報告                               | 121 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 | 121 |

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

|                                       |     |
|---------------------------------------|-----|
| 一、財務狀況                                | 123 |
| 二、財務績效                                | 124 |
| 三、現金流量                                | 125 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                  | 126 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 | 126 |
| 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：        | 126 |
| 七、其他重要事項                              | 131 |

## 捌、特別記載事項

|  |     |
|--|-----|
| 一、關係企業相關資料   | 133 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                             | 133 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形                        | 133 |
| 四、其他必要補充說明事項   | 133 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 133 |
| 附錄一 最近年度經會計師查核簽證之公司個別財務報告                              | 134 |

## 壹、致股東報告書

本公司自 109 年開航即面臨嚴重特殊傳染性肺炎 (COVID-19) 疫情衝擊，各國實施邊境控管，使得航空客運市場需求下降，而 111 年疫情仍在全球肆虐，面對此困境星宇航空展現堅韌不拔的意志，彈性應對各國邊境管制措施變化，即時調整營運策略，並滾動式調整班表，提升運能最大化。直至 111 年下半年亞太地區逐漸開放邊境，台灣及日本亦於 10 月份相繼解封，並開放旅客自由行，雖未馬上湧現爆量需求，然綜觀客運市場，個人、團體旅遊及企業獎勵旅遊等熱度確有明顯攀升。

另一方面，本公司於此期間投入工程建設、軟硬體設備及員工訓練，透過建立並掌握自有資源，為疫情後全球航空市場佈局奠定基礎。繼 108 年運籌中心完工啟用後，維修棚廠及保稅大樓於 111 年取得正式使用執照，維修棚廠的建設提供自家定期機體保養及維修作業，用高規格的航太技術守護旅客安全。保稅大樓方面，除提供完整妥善的倉儲空間，更引進高度自動化智慧倉儲設備系統，進而簡化人力作業並提高服務品質。此外，星宇航空未來將進駐桃園航空城，配合整體營運規劃，同時秉持著企業永續發展精神，以桃園國際機場為核心建立智慧、減碳及綠能的航空企業園區。

本公司成立以來即以飛航安全為公司營運基石，極力打造安全、優質、舒適的精品航空服務，在資訊安全及保護個資方面，透過嚴格遵循國內相關法規，並符合國際航空運輸協會及國際民用航空組織制定之國際標準，持續投入資源，推動教育訓練，透過建構完整之防護、監控與演練機制，於 110 年成為國內首家同時榮獲 ISO 27001 及 ISO 27701 國際性雙驗證的航空公司，使旅客資安及隱私得到最完整妥善的保護。此外，本公司亦於 111 年 9 月取得國際驗證機構 SGS 台灣檢驗科技股份有限公司的專業稽核團隊驗證通過，為最短時間獲得 ISO9001 認證的國籍航空公司，透過符合 ISO 國際標準，建立內部良好的管理制度，提供最安心與安全的精品級飛行服務。

隨各國陸續解除防疫限制，國際航空運輸協會 (International Air Transport Association, IATA) 公布 111 年 12 月全球國際客運量已復甦至疫情前七成五水位。相較歐美地區早已開放邊禁及解除旅遊禁令，亞太地區國際線客運量雖僅有疫情前五成水準，但隨著亞洲各國陸續解除防疫限制，所受疫情影響而導致的損失亦逐漸縮減，IATA 預測航空業可望於 112 年轉虧為盈，面對市場在疫情中的結構變化，星宇航空將以穩健腳步，積極佈局並靈活調整機隊能量和航網規劃，隨著 112 年加入之北美長程航線，持續推動桃園機場成為東亞轉運中心。



## 壹 / 致股東報告書

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 一、——年度營業結果                | 06 |
| 二、——二年度營業計劃概要及未來發展策略      | 07 |
| 三、企業永續發展                  | 08 |
| 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 | 09 |

## 一、——年度營業結果

## (一) ——年度營業計劃實施成果

營業收入為新台幣 33 億 6,213 萬元，相較於前一年增加新台幣 25 億 6,628 萬元，年增 322.5%。

## 1. 客運營運收入：

客運營業收入為新台幣 22 億 7,789 萬元，占全部營業收入 67.8%，相較於 110 年增加 582.0%，隨著各國邊境管制逐漸開放，本公司積極掌握商務及旅行需求，故載客人數較 110 年成長 671.2%；截至 111 年 12 月底，共開關包括 7 個國家、13 個航點。

## 2. 貨運營運收入：

貨運營業收入為新台幣 9 億 1,807 萬元，占全部營業收入 27.3%，相較於 110 年增加 131.9%，本公司穩定增加航班數，使貨運營收維持正向成長。

## 3. 其他營運收入：

其他營業收入為新台幣 1 億 6,618 萬元，占全部營業收入 4.9%；其中客貨運雜項收入為新台幣 6,657 萬元，占全部營業收入 2.0%，為主要之其他營業收入。

## 4. 機隊規模：

因應 COVID-19 影響，調整機隊引進時程，截至 111 年 12 月底，共計有 13 架 A321 neo 窄體客機、4 架 A330-900neo 及 1 架 A350-900 廣體客機。

## (二) 預算執行情形

111 年預算營業收入為新台幣 117 億 7,631 萬元，實際營業收入為新台幣 33 億 6,213 萬元，達成率 28.6%；預算稅後淨損為新台幣 22 億 8,541 萬元，實際稅後淨損為新台幣 52 億 7,089 萬元。

## (三) 財務收支及獲利能力分析

## 1. 財務收支：

111 年營業收入為新台幣 33 億 6,213 萬元，較 110 年增加 322.5%；營業支出新台幣 84 億 6,615 萬元，較 110 年增加 112.6%。

## 2. 獲利能力：

- 資產報酬率：-12.7%
- 權益報酬率：-102.0%
- 稅後純益率：-156.8%
- 每股純益：-3.47 元

## (四) 研究發展狀況

1. 星宇航空設置資訊處資訊安全部，制訂符合營運目的及策略之資訊安全管理政策及目標，並遵循法律、法令及主管機關之要求，實施資訊安全管理控制。每年辦理資訊安全之風險評鑑、有效性量測，強化資訊安全資源投入之有效性。
2. 本公司持續加強與同業之間的合作效率，提升團體旅客行銷效能，擴大提供旅行同業團體業務更多的服務類型、並精進管控系統改版，力求便捷快速的訂位、開票及行程管理通路，以達到大量節省公司營業、訂位與票務及客服單位的人力作業。
3. 星宇航空持續進行官方網站及 APP 精進改版，以符合網頁無障礙性指導原則 (WCAG) 之相關規定。
4. 持續加強電子飛行包無紙化作業，除已完成將航機日誌 e 化、電子書，持續整合飛行計畫、裝載資訊無紙化，提升作業彈性、便利性及工作效率。
5. 導入航班資料分析系統，透過大數據分析，精確掌握競業航網、運能與班表規劃等資訊，持續精進航網佈局策略與開發潛在市場。

## 二、——二年度營業計劃概要及未來發展策略

## (一) 機隊規劃

本公司已於 111 年完成首架 A350-900 新機交付，另於 112 年 4 月底前完成 2 架 A350-900 新機交付。預計 112 年度將再交付 1 架 A350-900 新機，屆時機隊規模將達 21 架，分別為 13 架 A321 neo 窄體客機、4 架 A330-900neo 及 4 架 A350-900 廣體客機，配合 A350-900 機型引進，於 112 年第一季投入亞洲區域航線營運，並已於 4 月底派遣執飛洛杉磯航線。隨 A321neo、A330-900neo 及 A350-900 短、中、長程三種機型到位後，可大幅增加航機運能及派遣彈性。

## (二) 航網規劃

本公司截至 112 年 4 月底共開關 17 條航線，隨台灣邊境解封，旅遊市場逐步回溫，既有區域航線首重加密航班，包括澳門、泰國曼谷、日本東京及大阪皆有增班規劃。另一方面，本公司視市場需求於 112 年相繼開關台北 - 河內、台北 - 宿霧、台北 - 仙台 3 條區域航線，並已於 4 月份開航台北 - 洛杉磯航線，亦為本公司首度跨足長程航線市場，同時積極規劃新關亞洲旅遊航點，透過逐步擴展亞洲區域航網，爭取洲際轉運及高收益之商務市場，也為開關美國第二航點預作準備，提供旅客便捷多元的搭機選擇。

## (三) 研究發展與營運規劃

## 1. 發行航空聯名卡：

本公司於 112 年第一季首推出星宇航空銀行聯名卡，透過專屬優惠，旅客可快速累積星宇航空 COSMILE 哩程，並享受購票及多項購物優惠折扣，期能吸引更多旅客加入星宇航空 COSMILE 會員計劃，並提供會員多元服務。

## 2. 推動星宇假期專案：

規劃與旅行社共同推出星宇假期，整合旅行社飯店、票券等服務資源，以機票及酒店的組合搭配，提供旅遊產品及相關服務，期滿足不同客群的旅遊需求。

## 3. 規劃進駐桃園機場第二航廈：

配合本公司開闢長程航線，已於桃園機場第二航廈提供美國線服務，並預計同年啟用第二航廈自有貴賓室。

## 4. 規劃市區預辦登機：

本公司已於美國線開航後同步於桃園機場捷運「A1 台北車站」提供市區自助預辦登機及自助行李託運之服務，為國內外旅客提供更便捷及優質的搭機服務。

## 5. 優化 béshopping 免稅品預購網站：

致力優化 béshopping 免稅品預購網站，以使用者體驗為設計考量，打造貼心的使用者介面，並調整系統後台設計，以提供旅客最友善、便利與流暢的線上購物服務體驗。

## 6. 推廣貨運電子提單 (e-AWB, e-Air Way Bill)：

持續蒐集各場站對 e-AWB 之使用限制與客戶意見，以確認作業程序、制定 e-AWB 推廣策略，並且與承攬業者完成系統介接任務，積極推動提升 e-AWB 使用率，打造更加環保之綠色物流。

## 7. 升級官網功能：

本公司持續儲備疫後旅遊復甦潮之因應能量，持續推出全新官網及 APP 與多項新服務外，專案團隊依舊積極研發各項功能，期滿足個人與團體之購票需求，以及 COSMILE 會員之哩程使用彈性，並於聯名卡進行業務整合作業。

## 8. 航機燃油管理系統精進改版：

因應國際航空燃油價格之提升趨勢，除加強原有之航機燃油 e 化外，並新增建置燃油採購管理功能得以快速及準確的掌握油價變化及相關採購合約管理。

## 三、企業永續發展

109 年開始嚴重特殊傳染性肺炎 (COVID-19) 疫情蔓延全球，且氣候變遷影響加劇，環境、社會、公司治理 (Environmental, Social and Governance, 簡稱 ESG) 議題亦備受關注。面對挑戰接踵而來的動盪時代，星宇航空以實踐企業永續發展之承諾，追求經濟、環境及社會共融，朝向接軌聯合國永續發展目標 (Sustainable Development Goals, SDGs) 趨勢，響應國際倡議長期永續。

為達 139 年碳排放量減至 94 年基準 50% 的目標，星宇航空不僅引進高效節能的新世代機隊，輔以數位化取代傳統紙本作業，減少碳足跡外；地面專業車輛亦優先採用電力發動或油電混合引擎，減少使用高度汽油與柴油車輛，以減少因機場地面作業所衍生之碳排放量。藉由採用先進節能高效裝備，達到提高作業效能與節能減碳之雙效成果。未來俟桃園機場第三航廈落成啟用後，亦可與航空站之智慧與永續經營設計理念相輔相成，共同減少航空業碳排放量。另，本公司亦引進新世代機隊，無論是在維修成本、耗油量與碳排方面，其效益數據多優於目前全球飛航機型，不僅實踐永續概念，亦提升競爭優勢。

未來於機場空橋，亦將於客觀條件情況許可下，多使用橋氣橋電及機場民眾和員工接駁巴士多使用電動巴士等低汙染運具，進一步提升節能減碳的作為，落實 ESG 與 CSR 方針。

星宇航空望秉持 ESG 企業永續的初心，響應國家能源政策，未來於桃園航空城基地投資將積極規劃設置綠色能源系統，如太陽能、微型風力發電或儲能設備系統等，並搭配綠建築及智慧社區等概念，基地內亦將評估設立共享腳踏車、電動機車以實踐節能減碳概念，目標減少全生命週期產生的碳足跡，打造創新也創造具包容性及永續性的產業基地。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

回顧 111 年全球局勢發展，世界各國相繼放寬邊境管制政策，全球客運量已恢復至疫情前約七成五水準，亞太地區因開放較晚，僅恢復約當五成水準，顯見亞洲各國仍有成長空間。而台灣於 111 年 10 月迎來睽違已久的解封，商務旅行及休閒旅遊需求攀升，依桃園機場公布之客運量統計，當年度第 4 季旅客量呈現反彈復甦趨勢，全年旅客量成長幅度高達 488%，而今年復甦熱度仍未停歇，尤其農曆春節期間市場機位供不應求，再者，台灣自 3 月 20 日起，開始實施輕症免通報、免隔離，進一步放寬疫情政策，可望加大復甦力道，隨各航空公司開始恢復航班營運，本公司面對強大的競爭力量，將適時調節航班運能及運價，搭配高品質的軟、硬體提供服務，以保持競爭力不墜。

然而，在疫情嚴峻時期，觀光旅遊和航空產業的需求大幅下降，使得各公司必須縮編人力來維持公司營運，此情況使疫後在航班與旅客復甦之際，部分機場、地勤乃至航空公司，皆面臨人力短缺問題。另一方面，全球經濟環境尚未明朗，諸如地緣政治動盪、經濟成長放緩、通貨膨脹升溫，皆可能抵銷成長動能，本公司將密切關注國際貿易壁壘及經濟環境變化所帶來的影響。

董事長：張國煒



中華民國 112 年 5 月 2 日



# 貳 / 公司簡介

|        |    |
|--------|----|
| 一、設立日期 | 11 |
| 二、公司沿革 | 11 |

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國 107 年 5 月 2 日

### 二、公司沿革

105 年度 11 月 創辦人張國煒宣佈將籌設「星宇航空公司」。



106 年度 04 月 成立「星宇投資有限公司」進行「星宇航空公司」設立前期各項準備工作。

107 年度 04 月 取得交通部民航局籌設許可，並向經濟部提出公司設立申請。  
05 月 取得公司登記核准，正式成立「星宇航空股份有限公司」。

108 年度 10 月 舉辦 JX Style 制服暨機艙發表會。  
首架 A321neo 客機交機。



12 月 取得交通部民航局核發「民用航空運輸業許可證 (AOC)」及「台北 - 澳門、台北 - 峴港、台北 - 檳城航線證書」，星宇航空官網正式開放銷售，客服中心亦於同月展開營運。

桃園機場 Galactic Lounge 貴賓室完工，將於開航後提供旅客精品級的休憩及餐飲服務。

## 109 年度

- 01 月 星宇航空正式開航，首航台北 - 澳門、台北 - 峴港、台北 - 檳城三條航線。
- 05 月 機上安全影片「STARWONDERERS 星探者」榮獲美國泰利獎 (Telly Awards) 七項銀獎。
- 07 月 星宇小舖實體門市於台北總部客服中心正式開張。
- 08 月 因應嚴重特殊傳染性肺炎 (Covid-19) 疫情，首飛微旅行專案航班，由董事長張國煒親自執飛，帶領旅客體驗類出國並鳥瞰台灣風景之美。
- 10 月 商務艙及經濟艙酒菜單榮獲 2020 紅點品牌暨傳達設計獎。
- 12 月 開闢台北 - 曼谷、台北 - 大阪、台北 - 東京三條航線。



## 110 年度

- 01 月 開闢台北 - 吉隆坡航線。
- 05 月 開闢台北 - 胡志明市航線。
- 06 月 星宇航空 x 7-ELEVEN 敦北概念店開幕。
- 07 月 開闢台北 - 馬尼拉航線。  
獲頒「ISO 27001:2013 資訊安全管理系統」及「ISO 27701:2019 隱私資訊管理系統」資安雙認證，創下國籍航空新紀錄，藉由導入國際標準之資安及隱私資訊管理制度，不斷強化作業流程，提供旅客最安心與安全的精品級飛行服務。
- 08 月 票務櫃檯搬遷並轉變為全新形象門市，為「結合票務中心、品牌形象展示、星宇小舖」的多型態商務門市。
- 09 月 獲 WTTTC 國際安全旅遊戳記認證，星宇航空除盡心盡力守護旅客飛行安全，未來也將加入推動台灣安全旅遊之行列。  
開闢台北 - 新加坡航線。
- 10 月 獲頒 BSI 資訊韌性精銳獎，為首家獲頒 BSI 資訊韌性獎座的航空公司，未來星宇航空也將持續挹注心力，落實組織資訊安全及隱私資訊管理。

## 111 年度

- 01 月 通過台灣智慧財產管理規範 A 級認證。
- 02 月 開闢台北 - 福岡航線。  
首架 A330-900neo 客機交機。  
取得民航局「航空維修訓練機構」認證。
- 06 月 通過 ISO 9001:2015 驗證稽核。
- 07 月 保稅大樓取得使用執照。  
取得酒類進口業者執照。  
本公司股票核准公開發行，股票代號 2646。
- 09 月 桃園航空城產業論壇暨優先產專區標售正式簽約。  
本公司股票登錄興櫃。
- 10 月 開闢台北 - 札幌及台北 - 沖繩航線。  
首架 A350-900 客機交機。
- 12 月 星宇航空榮獲英國重量級航空評鑑大獎 TheDesignAir 2022 四大殊榮「年度最佳設計航空公司」、「亞洲最佳設計航空公司」、「最佳頭等艙設計」、「最佳豪華經濟艙設計」。



## 112 年度

- 01 月 開闢台北 - 河內、台北 - 宿霧航線。
- 03 月 星宇航空 x 玉山銀行聯名卡正式推出。
- 04 月 開闢台北 - 仙台、台北 - 洛杉磯航線。



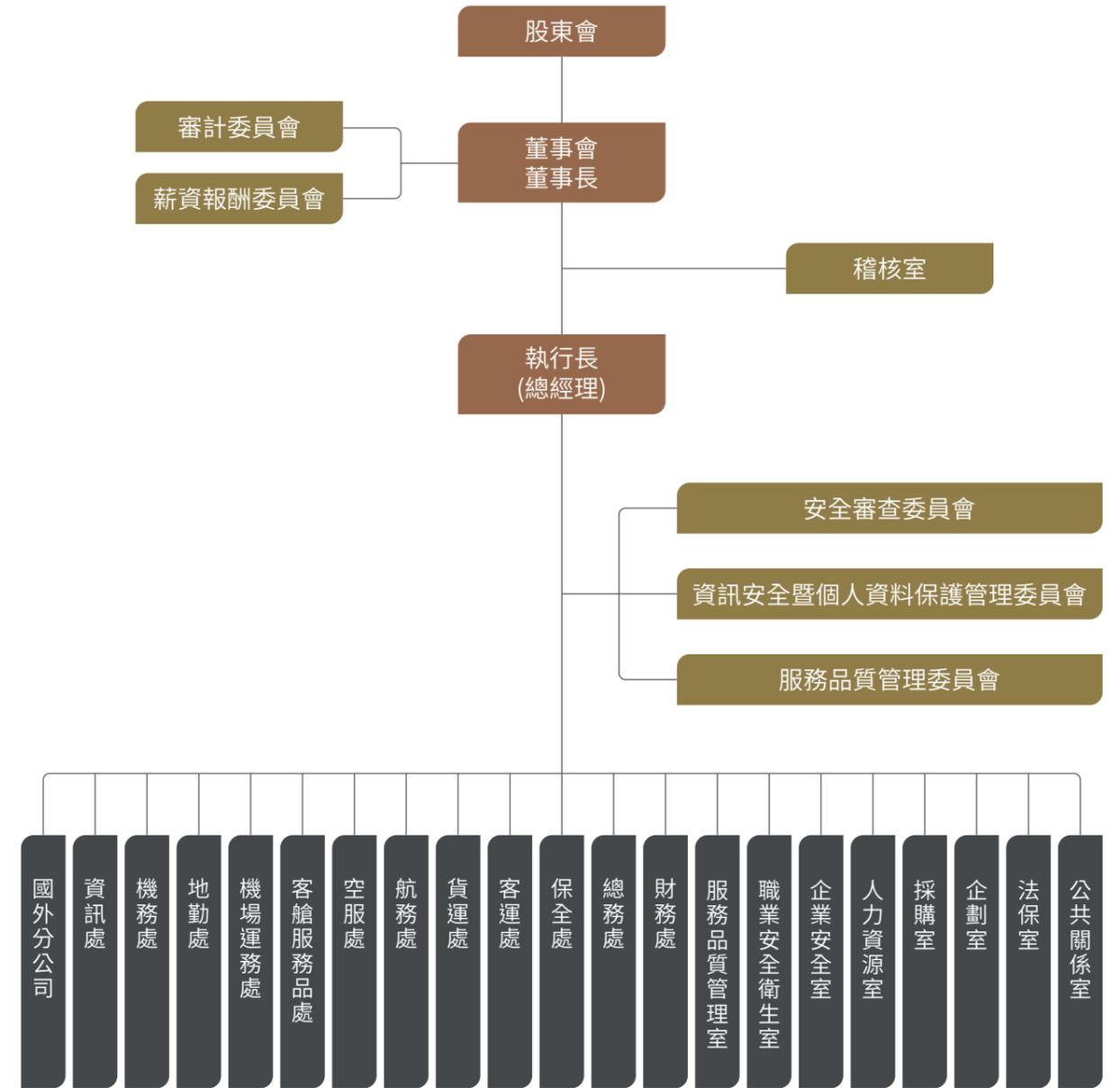


參 公司治理報告

參、公司治理報告

一、公司組織

(一) 組織系統組織結構



|  |    |
|--|----|
| 一、公司組織   | 15 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料   | 18 |
| 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金   | 30 |
| 四、公司治理運作情形   | 39 |
| 五、簽證會計師公費資訊  | 73 |
| 六、更換會計師資訊  | 73 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 | 73 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形                                  | 74 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊  | 77 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例                                | 77 |

## (二) 各主要部門所營業務

| 部門      | 所營業務                                       |
|---------|--|
| 公共關係室   | 品牌形象維護、廣告宣傳、公關活動及行銷策畫、形象設計與社群經營等作業。        |
| 法保室     | 保險業務、合約審閱、法務諮詢與爭議處理等相關作業。                  |
| 稽核室     | 內稽內控及 ISO 國際標準作業程序等相關作業。                   |
| 企劃室     | 航網規劃、航權談判、投資規劃、國際組織與政府事務、班表規劃等相關作業。        |
| 採購室     | 租購機、客艙內裝與燃油管控等相關作業。                        |
| 人力資源室   | 人員招募、教育訓練、薪資保險、員工關係、工會事務與外站管理等相關作業。        |
| 企業安全室   | 航空安全、航空環境與航空保安等相關作業。                       |
| 職業安全衛生室 | 職業安全、職業災害防止與員工健康照顧等相關作業。                   |
| 服務品質管理室 | 公司服務品質政策與策略訂定、一線單位服務品質調查、評鑑與稽核等相關作業。       |
| 財務處     | 各項收入與成本費用之帳務審查與結算分析、稅務申報、股務作業、預算作業及資金規劃管理。 |
| 總務處     | 庶務用品採購、營建工程與機電管理、團膳作業及辦公區域清潔等相關作業。         |
| 保全處     | 辦公區域安全管理、高級主管人身安全等相關作業。                    |

| 部門     | 所營業務  |
|--------|---|
| 客運處    | 客運營業、客運營收管理、訂位票務管理、會員業務、數位行銷及顧客服務等相關作業。                             |
| 貨運處    | 貨運行銷發展、貨運營收管理及貨運現場作業與管理等相關作業。                                       |
| 航務處    | 飛航員管理與訓練、飛航標準作業制訂及航機簽派等相關作業。  |
| 空服處    | 空服員管理與訓練、機上服務標準制定等相關作業。   |
| 客艙服務品處 | 機上服務品開發、免稅品採購與銷售、倉儲管理與規劃及服務品裝配等相關作業。                                |
| 機場運務處  | 運務政策制定與作業管理、場站規劃與管理、桃園機場運務與客服作業、裝載政策制定與作業管理等相關作業。                   |
| 地勤處    | 地勤政策、機坪作業、航機清潔、服務品配送、旅客服務與裝備維修等相關作業。                                |
| 機務處    | 航機品質管控與教育訓練、航機修護計畫制定與管理、航機軟硬體設備導入與管理、航機維修作業、航材與裝備採購與配送管理及組件維修等相關作業。 |
| 資訊處    | 資訊系統導入、應用軟體開發、資訊設備與系統維運及資訊安全等相關作業。                                  |
| 國外分公司  | 財務行政作業、客運與貨運業務拓展及機場運務等相關作業。   |



## 二、董事、總經理、副總經理、協理各部門及分支機構主管資料

## (一) 董事

112年05月02日；單位：股；%

| 職稱      | 國籍或註冊地 | 姓名         | 性別<br>年齡   | 選(就)任日期   | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份     |       | 現在持有股數      |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份           |   | 主要經(學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務        | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |    | 備註 |
|---------|--------|------------|------------|-----------|----|-----------|-------------|-------|-------------|-------|----------------|------|----------------------|---|--|------------------------|-------------------------|-----|----|----|
|         |        |            |            |           |    |           | 股數          | 持股比率  | 股數          | 持股比率  | 股數             | 持股比率 | 股數                   | 持股比率  |  |                        | 職稱                      | 姓名  | 關係 |    |
| 董事長     | 中華民國   | 星宇投資有限公司   | —          | 111.08.29 | 3年 | 107.04.16 | 706,057,374 | 45.94 | 706,057,374 | 38.97 | —              | —    | —                    | —   | —  | —                      | —                       | —   | —  | —  |
|         | 中華民國   | 代表人：張國煒    | 男<br>51~60 | 111.08.29 | 3年 | 107.04.16 | —           | —     | —           | —     | —              | —    | 1,411,114,747<br>(註) | 77.89<br>(註)  | <ul style="list-style-type: none"> <li>美國加州州立大學經濟學碩士</li> <li>長榮集團副總裁</li> <li>長榮航空董事長</li> <li>立榮航空董事長</li> </ul>                                       | 董事：星宇投資有限公司、星威投資開發有限公司 | 董事                      | 葉淑汶 | 夫妻 | —  |
| 董事      | 中華民國   | 星宇投資有限公司   | —          | 111.08.29 | 3年 | 107.04.16 | 706,057,374 | 45.94 | 706,057,374 | 38.97 | —              | —    | —                    | —   | —  | —                      | —                       | —   | —  | —  |
|         | 中華民國   | 代表人：翟健華    | 男<br>51~60 | 111.08.29 | 3年 | 107.04.16 | 72,000      | 0.00  | 72,000      | 0.00  | —              | —    | —                    | —   | <ul style="list-style-type: none"> <li>中原大學國際貿易學系</li> <li>長榮航空企劃室副總經理</li> </ul>  | 本公司執行長(總經理)            | —                       | —   | —  | —  |
| 董事      | 中華民國   | 星威投資開發有限公司 | —          | 111.08.29 | 3年 | 107.04.16 | 705,057,373 | 45.88 | 705,057,373 | 38.92 | —              | —    | —                    | —   | —  | —                      | —                       | —   | —  | —  |
|         | 中華民國   | 代表人：葉淑汶    | 女<br>41~50 | 111.08.29 | 3年 | 111.08.29 | —           | —     | —           | —     | —              | —    | —                    | —   | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立台北商業大學</li> <li>長榮航空空服員</li> <li>立榮航空空服員</li> <li>長榮海運財務</li> </ul>   | —                      | 董事長                     | 張國煒 | 夫妻 | —  |
|         | 中華民國   | 代表人：聶國維    | 男<br>71~80 | 111.08.29 | 3年 | 107.04.16 | 263,339     | 0.02  | 251,751     | 0.01  | —              | —    | —                    | —   | <ul style="list-style-type: none"> <li>世新大學傳播管理學院碩士</li> <li>長榮集團公關執行長</li> </ul>  | 本公司公共關係室公關長(副總經理)      | —                       | —   | —  | —  |
| 公益性獨立董事 | 中華民國   | 蔡堆         | 男<br>71~80 | 111.08.29 | 3年 | 110.09.24 | —           | —     | —           | —     | —              | —    | —                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立台灣大學電機研究所博士</li> <li>國立台灣科技大學電子系兼任教授</li> <li>行政院公共工程委員會副主任委員</li> <li>交通部政務次長</li> <li>交通部常務次長</li> <li>交通部技監</li> <li>交通部民航局局長</li> <li>交通部電信總局副局長</li> <li>交通部部長</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>仁寶電腦工業(股)公司獨立董事</li> <li>台灣高速鐵路(股)公司獨立董事</li> <li>台灣東洋藥品工業(股)公司獨立董事</li> <li>大愛衛星電視(股)公司董事</li> </ul>             | —                      | —                       | —   | —  |    |
| 獨立董事    | 中華民國   | 王德和        | 男<br>71~80 | 111.08.29 | 3年 | 111.08.29 | —           | —     | —           | —     | —              | —    | —                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立政治大學企業管理研究所</li> <li>開南大學空運管理學系碩士</li> <li>民航局主任秘書</li> <li>民航局副局長</li> </ul>  | —  | —                      | —                       | —   | —  |    |
| 獨立董事    | 中華民國   | 黃志成        | 男<br>51~60 | 111.08.29 | 3年 | 111.08.29 | —           | —     | —           | —     | —              | —    | —                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>逢甲大學會計學系</li> <li>廣運聯合會計師事務所所長</li> </ul>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>廣運聯合會計師事務所所長</li> <li>耀登科技(股)公司獨立董事</li> <li>佳能企業(股)公司獨立董事</li> <li>百事宜國際(股)公司董事長</li> <li>智英科技(股)公司董事</li> </ul> | —                      | —                       | —   | —  |    |

註：張國煒透過星宇投資有限公司及星威投資開發有限公司持有本公司股份 1,411,114,747 股，持股比率 77.89%。

## 1. 法人股東之主要股東

112年05月02日

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東 | 持股比例 (%) |
|------------|-----------|----------|
| 星宇投資有限公司   | 張國煒       | 59.474   |
|            | 張聖宏       | 20.263   |
|            | 張聖威       | 20.263   |
| 星威投資開發有限公司 | 張國煒       | 50.96    |
|            | 張聖宏       | 24.52    |
|            | 張聖威       | 24.52    |

## 2. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：不適用

## 3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

| 姓名        | 條件 | 專業資格與經驗 (註 1)  | 獨立性情形 (註 2)   | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----------|----|--|---|------------------|
| 張國煒<br>董事 |    | 1. 專業資格與經驗：<br>具有五年以上民用航空運輸業之工作經驗。曾任職長榮集團副總裁兼長榮航空董事長、長榮航太副總經理、B777-300ER 機長、A321-NEO 機長等職務。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 | 除以星宇投資有限公司 (持有本公司股份 5% 以上之法人股東) 代表人身份當選為本公司董事、與葉淑汶董事為配偶關係外，其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。    | 0                |
| 翟健華<br>董事 |    | 1. 專業資格與經驗：<br>具有五年以上民用航空運輸業之工作經驗。曾任職長榮航空 (股) 公司企劃副總經理。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事之一。                                     | 現任本公司執行長 (總經理)，除以星宇投資有限公司 (持有本公司股份 5% 以上之法人股東) 代表人身份當選為本公司董事外，其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。 | 0                |
| 聶國維<br>董事 |    | 1. 專業資格與經驗：<br>具有五年以上民用航空運輸業之工作經驗。曾任職長榮集團廣報執行長。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事之一。   | 現任本公司公關長，除以星威投資開發有限公司 (持有本公司股份 5% 以上之法人股東) 代表人身份當選為本公司董事外，其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。     | 0                |

| 姓名                                     | 條件 | 專業資格與經驗 (註 1)   | 獨立性情形 (註 2)   | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|--|----|---|---|------------------|
| 葉淑汶<br>董事                              |    | 1. 專業資格與經驗：<br>具有五年以上公司業務所需之工作經驗。曾任職長榮航空 (股) 公司空服員、立榮航空 (股) 公司空服員、長榮海運 (股) 公司財務。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事之一。                                   | 除以星威投資開發有限公司代表人身份當選為本公司董事、與張國煒董事長為配偶關係外，其餘符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。 | 0                |
| 蔡堆<br>公益性獨立董事<br>(薪資報酬委員會召集人、審計委員會召集人) |    | 1. 專業資格與經驗：<br>具有十二年以上公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上專業資格及公司業務所需工作經驗，曾任職交通部政務次長、交通部常務次長、交通部技監、交通部民航局局長、交通部電信總局副局長、交通部部長等職務。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 | 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。   | 3                |
| 王德和<br>獨立董事<br>(薪資報酬委員會委員、審計委員會委員)     |    | 1. 專業資格與經驗：<br>具有五年以上公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上專業資格及公司業務所需工作經驗，曾任職交通部民航局台北航空站主任、交通部民航局桃園航空站主任、交通部民航局副局長等職務。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事之一。            | 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。   | 0                |
| 黃志成<br>獨立董事<br>(薪資報酬委員會委員、審計委員會委員)     |    | 1. 專業資格與經驗：<br>具有五年以上會計師工作經驗及領有國家考試及格證書，任職廣運聯合會計師事務所所長。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事之一。  | 符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之獨立性規定。   | 2                |

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬 (或利用他人名義) 持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司 (參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定) 之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 4. 董事會多元化及獨立性

## (1) 董事會多元化

- A. 本公司尊重並提倡董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括基本條件與價值、具有航空運輸、財務會計、經營管理... 等不同專長，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。
- B. 本公司董事會由 7 名董事組成，3 名為獨立董事 ( 占比 42.9%)、2 名為具本公司員工身分之董事 ( 占比 28.5%)、1 名為女性董事 ( 占比 14.29%)，董事皆為本國籍。
- C. 為達到公司治理之理想目標，依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條及「董事選舉辦法」第 3 條判斷董事會整體具備之能力如下：

| 姓名  | 基本組成      |    |       |       |       |       |       | 產業經驗              |      |      | 專業能力  |      |      |       |
|-----|-----------|----|-------|-------|-------|-------|-------|-------------------|------|------|-------|------|------|-------|
|     | 多元化<br>國籍 | 性別 | 具員工身份 | 年齡    |       |       |       | 獨立董事任期年資<br>3 年以下 | 航空運輸 | 財務會計 | 政府與監管 | 營運判斷 | 經營管理 | 國際市場觀 |
|     |           |    |       | 41-50 | 51-60 | 61-70 | 71-80 |                   |      |      |       |      |      |       |
| 張國焯 | 中華民國      | 男  |       | ✓     |       |       |       | ✓                 |      |      | ✓     | ✓    | ✓    |       |
| 翟健華 | 中華民國      | 男  | ✓     | ✓     |       |       |       | ✓                 |      |      | ✓     | ✓    | ✓    |       |
| 聶國維 | 中華民國      | 男  | ✓     |       |       | ✓     |       | ✓                 |      |      | ✓     | ✓    | ✓    |       |
| 葉淑汶 | 中華民國      | 女  |       | ✓     |       |       |       | ✓                 | ✓    |      | ✓     | ✓    | ✓    |       |
| 蔡堆  | 中華民國      | 男  |       |       |       | ✓     | ✓     | ✓                 |      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |       |
| 王德和 | 中華民國      | 男  |       |       |       | ✓     | ✓     | ✓                 |      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |       |
| 黃志成 | 中華民國      | 男  |       | ✓     |       |       | ✓     |                   | ✓    |      | ✓     | ✓    | ✓    |       |

## (2) 董事會獨立性

- A. 本公司董事會共有 7 位董事，其中 1 位為公益性獨立董事及 2 位為獨立董事 ( 獨立董事共占比 42.9%)，4 席非獨立董事 ( 57.1%)，其中 2 席具員工 / 經理人身份之董事 ( 28.5%，未逾全體董事席次三分之一)。為強化董事會獨立性及運作效能，本公司已訂定「獨立董事之職責範疇規則」，獨立董事均依此規則執行職務，且任職期間均未與管理階層或本公司關係人建立會損及公司利益或有失公正判斷之關係，3 位獨立董事均能獨立且有效監督董事會之運作。
- B. 本公司全體董事彼此間並無證券交易法第 26 條之 3 第 2 項至第 4 項規定情事，請詳「3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。



## (二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

112年05月02日單位：股

| 職稱                | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|-------------------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|------|------------|------|---|-------------|-----------------|----|----|----|
|                   |      |     |    |           | 股數      | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |   |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 執行長<br>(總經理)      | 中華民國 | 翟健華 | 男  | 106.09.01 | 72,000  | 0.00% | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>中原大學國際貿易學系學士</li> <li>長榮航空企劃室副總經理、長汎旅行社副總經理</li> </ul>   | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 董事長特別助理<br>(副總經理) | 中華民國 | 周寶裕 | 男  | 111.10.08 | 396,804 | 0.02% | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>北京清華大學 EMBA</li> <li>香港空運發展控股公司常務董事、長榮集團駐中國首席代表、長榮航空歐洲分公司協理</li> </ul>                         | 立榮航空(股)公司董事 | 無               | 無  | 無  | —  |
| 公關長<br>(副總經理)     | 中華民國 | 聶國維 | 男  | 106.09.01 | 251,751 | 0.01% | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>世新大學傳播管理學院碩士</li> <li>長榮集團公關執行長、長榮航空發言人</li> </ul>   | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 副總經理              | 中華民國 | 連潔誠 | 男  | 107.01.01 | —       | —     | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學航空太空工程學系學士</li> <li>長榮航太航修本部副協理</li> </ul>   | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 副總經理              | 中華民國 | 李中寧 | 男  | 110.02.01 | 96,105  | 0.01% | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>University of Washington Bachelor of Applied Mathematics</li> <li>長榮航空 B777、B767 機長</li> </ul> | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 人資長<br>(副總經理)     | 中華民國 | 吳俊宏 | 男  | 111.09.01 | 170,937 | 0.01% | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立政治大學企業管理學系學士</li> <li>長榮航空人事室協理</li> </ul>   | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 法務長<br>(副總經理)     | 中華民國 | 黃蓓蓓 | 女  | 111.09.01 | 50,000  | 0.00% | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>American University 國際法學碩士</li> <li>大成台灣律師事務所資深律師、臺灣臺北地方法院法官兼庭長</li> </ul>                     | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 策略長<br>(副總經理)     | 中華民國 | 劉允富 | 男  | 111.09.01 | 78,052  | 0.00% | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立政治大學企業管理學系學士</li> <li>康捷國際物流區域副總裁、長榮航空貨運管理室副理</li> </ul>                                     | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 貨運商務長<br>(副總經理)   | 中華民國 | 邱浴沂 | 男  | 111.09.01 | —       | —     | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>中國文化大學物理學系學士</li> <li>長榮航空貨運本部協理</li> </ul>  | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 客運商務長<br>(副總經理)   | 中華民國 | 梁文龍 | 男  | 112.01.01 | —       | —     | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立交通大學運輸研究所運輸物流組碩士</li> <li>長榮航空營業本部協理</li> </ul>  | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 總稽核<br>(協理)       | 中華民國 | 張力仁 | 男  | 110.01.04 | 100,105 | 0.01% | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立中正大學會計與資訊科技學系碩士</li> <li>準時達國際供應鏈管理公司海外經營管理部經理、台驊國際投資控股稽核長</li> </ul>                        | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 採購長<br>(協理)       | 中華民國 | 黃介至 | 男  | 107.05.02 | 111,968 | 0.01% | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立中央大學管理學院高階主管企管碩士</li> <li>長榮國際儲運營業部副協理、長榮航空企劃室副協理、中科院航發中心結構組技士</li> </ul>                    | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                | 中華民國 | 周顯倫 | 男  | 109.01.01 | 242,166 | 0.01% | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立成功大學系統及船舶機電工程學系學士</li> <li>長榮航空企劃室經理</li> </ul>  | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 企安長<br>(協理)       | 中華民國 | 林啓忠 | 男  | 110.07.15 | 89,330  | 0.00% | —            | —    | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學航空太空工程學系學士</li> <li>台灣飛機維修公司經理、長榮航空指導工程師</li> </ul>  | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |

| 職稱                      | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|-------------------------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|---|--------------|-----------------|----|----|----|
|                         |      |     |    |           | 股數      | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |   |              | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 協理<br>(財務主管兼<br>公司治理主管) | 中華民國 | 張芝林 | 女  | 110.01.18 | 100,000 | 0.01% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立中山大學財務管理系學士</li> <li>長榮航空日本分公司監理部經理、立榮航空財務部經理</li> </ul>         | 立榮航空(股)公司監察人 | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                      | 中華民國 | 鄧介意 | 女  | 109.08.01 | 2,000   | 0.00% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>中國文化大學俄國語文學系學士</li> <li>長榮航空總務部經理</li> </ul>                       | 無            | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                      | 中華民國 | 吳界源 | 男  | 106.10.01 | 53,000  | 0.00% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>私立西湖工商電子科</li> <li>長榮集團總裁特別助理、長榮保全副董事長</li> </ul>                  | 無            | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                      | 中華民國 | 胡貞德 | 女  | 107.07.01 | —       | —     | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>中國文化大學國際貿易學系學士</li> <li>長榮航空客運本部經理</li> </ul>                      | 無            | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                      | 中華民國 | 王雲翔 | 男  | 108.04.01 | 52,875  | 0.00% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立臺北工業專科學校工業工程與管理科</li> <li>長榮航空客運本部經理、長榮航空上海辦事處華東區首席代表</li> </ul> | 無            | 無               | 無  | 無  | —  |
| A350 總機長<br>(協理)        | 中華民國 | 黃國哲 | 男  | 111.11.10 | 571,186 | 0.03% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>中國文化大學德國語文學系學士</li> <li>長榮航空 A321、A330 機長</li> </ul>               | 無            | 無               | 無  | 無  | —  |
| A330 總機長<br>(協理)        | 中華民國 | 洪世維 | 男  | 110.07.01 | 200,000 | 0.01% | 163,000      | 0.01% | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>中原大學電子工程學系學士</li> <li>長榮航空 A321 機長</li> </ul>                      | 無            | 無               | 無  | 無  | —  |
| A321 總機長<br>(協理)        | 中華民國 | 洪啓棠 | 男  | 110.07.01 | 22,896  | 0.00% | 54,168       | 0.00% | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>中國文化大學化學工程學系學士</li> <li>台灣虎航 A321 機長</li> </ul>                    | 無            | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                      | 中華民國 | 董慧玲 | 女  | 109.03.01 | 45,166  | 0.00% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>東吳大學日本語文學系學士</li> <li>長榮航空人事室經理、長榮航空空服調派部經理</li> </ul>             | 無            | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                      | 中華民國 | 張麗莉 | 女  | 107.01.01 | 125,673 | 0.01% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學統計學系學士</li> <li>長榮航空機場本部協理、長榮航空客艙服務本部協理</li> </ul>             | 無            | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                      | 中華民國 | 李明杰 | 男  | 107.08.15 | —       | —     | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>中國文化大學俄國語文學系學士</li> <li>長榮航空法國分公司總主任</li> </ul>                    | 無            | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                      | 中華民國 | 王志禮 | 男  | 108.02.11 | 150,000 | 0.01% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>開南大學運輸觀光學院碩士</li> <li>長榮航勤作業協調部經理</li> </ul>                       | 無            | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                      | 中華民國 | 蔡伯昆 | 男  | 106.09.01 | 24,831  | 0.00% | 3,000        | 0.00% | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>私立明志工業專科學校電機工程科</li> <li>長榮航太定修本部副協理</li> </ul>                    | 無            | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                      | 中華民國 | 陳慶棟 | 男  | 108.01.01 | —       | —     | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國軍士官教育比敘高級職業學校飛機修護科</li> <li>長榮航太工程部經理</li> </ul>                  | 無            | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                      | 中華民國 | 王志愷 | 男  | 109.01.01 | 256,000 | 0.01% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學機械與機電工程學系學士</li> <li>長榮航太維修部副理</li> </ul>                      | 無            | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                      | 中華民國 | 廖明敏 | 男  | 109.01.01 | 30,574  | 0.00% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立臺北工業專科學校電子工程科</li> <li>台灣高鐵經理</li> </ul>                         | 無            | 無               | 無  | 無  | —  |

| 職稱                  | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷   | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|---------------------|------|-----|----|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|---|-------------|-----------------|----|----|----|
|                     |      |     |    |           | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |   |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 資訊長<br>(協理)         | 中華民國 | 黃基瑤 | 男  | 111.03.20 | 57,153    | 0.00% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Texas Lutheran University Management Information System Master</li> <li>Nike Taiwan Limited Senior TECH Manager</li> </ul> | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                  | 中華民國 | 李明德 | 男  | 106.11.01 | 30,000    | 0.00% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>中國海事專科輪機工程科</li> <li>Orange Business Services Singapore Pte Ltd. Business Analyst</li> </ul>                               | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 數位行銷長<br>(協理)       | 中華民國 | 陳志豪 | 男  | 111.07.01 | —         | —     | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>銘傳大學傳播管理研究所碩士</li> <li>易遊網旅行社副總經理兼行銷長、亞洲遊科技股份有限公司營運長</li> </ul>  | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 北美公司<br>總經理<br>(協理) | 中華民國 | 王嘉基 | 男  | 111.08.15 | —         | —     | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>逢甲大學國際貿易學系學士</li> <li>長榮航空航線效益管理部經理、美洲總分公司 / 休士頓分公司經理</li> </ul>   | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                  | 中華民國 | 許珮萱 | 女  | 111.09.01 | 31,000    | 0.00% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Northumbria University at Newcastle Master of International Business Administration</li> <li>長汎旅行社企劃部協理</li> </ul>         | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                  | 中華民國 | 嚴之璠 | 男  | 111.09.01 | 15,000    | 0.00% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立臺灣大學法律學系學士</li> <li>長榮海運副課長</li> </ul>   | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                  | 中華民國 | 呂國田 | 男  | 111.09.01 | 1,250,700 | 0.07% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>國立臺北科技大學工業工程與管理系學士</li> <li>長榮航太客貨艙維修部副理</li> </ul>  | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                  | 中華民國 | 劉俐玟 | 女  | 111.10.01 | 221       | 0.00% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>世新大學公共關係暨廣告學系碩士</li> <li>長榮航空公共事務室副理、長榮航空會員業務部副理</li> </ul>  | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                  | 中華民國 | 林侑蓁 | 女  | 112.01.01 | 339,991   | 0.02% | 6,000        | 0.00% | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>東海大學外國語文學系學士</li> <li>長榮航空服務品本部經理、長榮航空高級主管秘書</li> </ul>  | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                  | 中華民國 | 沈正露 | 女  | 112.01.01 | 97,016    | 0.01% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Griffith University, Queensland Australia Bachelor of Commerce and Administration</li> <li>長榮航空資訊策略規劃部課長</li> </ul>        | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                  | 中華民國 | 楊簡清 | 男  | 112.01.01 | 10,000    | 0.00% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>世新大學資訊管理學系學士</li> <li>明基電通股份有限公司基礎建設部經理</li> </ul>   | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 協理                  | 中華民國 | 陳弘穎 | 男  | 112.04.17 | —         | —     | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學美國研究所碩士</li> <li>北京環球度假區交通運營高級經理、華夏航空客艙地面服務部總經理助理</li> </ul>   | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |
| 經理<br>(會計主管)        | 中華民國 | 林欣慧 | 女  | 109.11.01 | 40,000    | 0.00% | —            | —     | —          | —    | <ul style="list-style-type: none"> <li>逢甲大學會計學系學士</li> <li>長榮航空財務課長</li> </ul>  | 無           | 無               | 無  | 無  | —  |

(三) 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司無此情事。

## 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

## (一) 一般董事及獨立董事之酬金

111 年度；單位：新台幣仟元

| 職稱           | 姓名                    | 董事酬金          |                   |          |                   |                 |                   |                   |                   | A、B、C及D等<br>四項總額及占稅<br>後純益之比例 | 兼任員工領取相關酬金            |                   |          |                   |             |          |               |          | A、B、C、D、E、<br>F及G等七項總<br>額及占稅後純益<br>之比例(註6) |                   | 領取來自子公司<br>以外轉投資事業或<br>母公司酬金 |   |   |   |   |
|--------------|-----------------------|---------------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------|----------|---------------|----------|---|-------------------|------------------------------|---|---|---|---|
|              |                       | 報酬(A)<br>(註1) |                   | 退職退休金(B) |                   | 董事酬勞(C)<br>(註2) |                   | 業務執行費用<br>(D)(註3) |                   |                               | 薪資、獎金及特<br>支費等(E)(註4) |                   | 退職退休金(F) |                   | 員工酬勞(G)(註5) |          |               |          | 本公司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                              |   |   |   |   |
|              |                       | 本公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司             | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司               | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                               | 本公司                   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司         |          | 財務報告內<br>所有公司 |          |   |                   |                              |   |   |   |   |
|              |                       |               |                   |          |                   |                 |                   |                   |                   |                               |                       |                   |          |                   | 現金<br>金額    | 股票<br>金額 | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 |   |                   |                              |   |   |   |   |
| 董事長          | 星宇投資有限公司<br>代表人：張國煒   | -             | -                 | -        | -                 | -               | -                 | -                 | -                 | -                             | -                     | -                 | -        | -                 | -           | -        | -             | -        | -   | -                 | -                            | - | - | - | - |
| 董事           | 星宇投資有限公司<br>代表人：翟健華   | -             | -                 | -        | -                 | -               | -                 | -                 | -                 | -                             | -                     | 4,266             | 4,266    | 108               | 108         | -        | -             | -        | -   | 4,374<br>(0.08%)  | 4,374<br>(0.08%)             | - |   |   |   |
| 董事<br>(註7)   | 星宇投資有限公司<br>代表人：聶國維   | -             | -                 | -        | -                 | -               | -                 | -                 | -                 | -                             | -                     | 1,912             | 1,912    | 72                | 72          | -        | -             | -        | -   | 1,984<br>(0.04%)  | 1,984<br>(0.04%)             | - |   |   |   |
| 董事<br>(註7)   | 星宇投資有限公司<br>代表人：張芝蔴   | -             | -                 | -        | -                 | -               | -                 | -                 | -                 | -                             | -                     | 1,480             | 1,480    | 18                | 18          | -        | -             | -        | -   | 1,498<br>(0.03%)  | 1,498<br>(0.03%)             | - |   |   |   |
| 董事<br>(註7)   | 星威投資開發有限公司<br>代表人：聶國維 | -             | -                 | -        | -                 | -               | -                 | -                 | -                 | -                             | -                     | 964               | 964      | 36                | 36          | -        | -             | -        | -   | 1,000<br>(0.02%)  | 1,000<br>(0.02%)             | - |   |   |   |
| 董事<br>(註7)   | 星威投資開發有限公司<br>代表人：葉淑汶 | -             | -                 | -        | -                 | -               | -                 | -                 | -                 | -                             | -                     | -                 | -        | -                 | -           | -        | -             | -        | -   | -                 | -                            | - | - | - |   |
| 公益性<br>獨立董事  | 蔡堆                    | 1,083         | 1,083             | -        | -                 | -               | -                 | 30                | 30                | 1,113<br>(0.02%)              | 1,113<br>(0.02%)      | -                 | -        | -                 | -           | -        | -             | -        | -   | 1,113<br>(0.02%)  | 1,113<br>(0.02%)             | - |   |   |   |
| 獨立董事<br>(註8) | 王德和                   | 417           | 417               | -        | -                 | -               | -                 | 6                 | 6                 | 423<br>(0.01%)                | 423<br>(0.01%)        | -                 | -        | -                 | -           | -        | -             | -        | -   | 423<br>(0.01%)    | 423<br>(0.01%)               | - |   |   |   |
| 獨立董事<br>(註8) | 黃志成                   | 417           | 417               | -        | -                 | -               | -                 | 6                 | 6                 | 423<br>(0.01%)                | 423<br>(0.01%)        | -                 | -        | -                 | -           | -        | -             | -        | -   | 423<br>(0.01%)    | 423<br>(0.01%)               | - |   |   |   |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1) 本公司依民用航空法設立公益性獨立董事一名，不論公司營業盈虧，公益性獨立董事按月領取固定報酬外，每次出席董事會或股東會另領取車馬費。

(2) 考量必要性、合理性、適法性、公司風險胃納及參酌同業水準評估後，本公司不予提供公益性獨立董事除上列薪資酬勞以外之薪資酬勞項目。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業/非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註4：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。

註6：稅後純益則係指最近年度個別財務報告之稅後純益。

註7：111年8月29日股東臨時會全面改選董事，法人董事星宇投資有限公司代表人：聶國維、張芝蔴解任；法人董事星威投資開發有限公司代表人：聶國維、葉淑汶就任。

註8：111年8月29日股東臨時會全面改選董事，獨立董事王德和、黃志成就任。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                        |                             |                         |                 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------|
|                                       | 前四項酬金總額 (A+B+C+D)           |                             | 前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G) |                 |
|                                       | 本公司                         | 財務報告內所有公司                   | 本公司                     | 財務報告內所有公司       |
| 低於 1,000,000 元                        | 張國煒、翟健華、聶國維、葉淑汶、張芝蔴、王德和、黃志成 | 張國煒、翟健華、聶國維、葉淑汶、張芝蔴、王德和、黃志成 | 張國煒、葉淑汶、王德和、黃志成         | 張國煒、葉淑汶、王德和、黃志成 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 蔡堆                          | 蔡堆                          | 蔡堆、張芝蔴                  | 蔡堆、張芝蔴          |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | —                           | —                           | 聶國維                     | 聶國維             |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | —                           | —                           | 翟健華                     | 翟健華             |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | —                           | —                           | —                       | —               |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | —                           | —                           | —                       | —               |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | —                           | —                           | —                       | —               |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | —                           | —                           | —                       | —               |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | —                           | —                           | —                       | —               |
| 100,000,000 元以上                       | —                           | —                           | —                       | —               |
| 總計                                    | 8 人                         | 8 人                         | 8 人                     | 8 人             |



(二) 監察人之酬金：

111 年度；單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                                    | 監察人酬金       |           |             |           |                 |           | A、B 及 C 等三項總額及占稅後純益之比例 (註 4) |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|-----|---------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|-----------------|-----------|------------------------------|-----------|----------------------|
|     |                                       | 報酬 (A)(註 1) |           | 酬勞 (B)(註 2) |           | 業務執行費用 (C)(註 3) |           | 本公司                          | 財務報告內所有公司 |                      |
|     |                                       | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司             | 財務報告內所有公司 |                              |           |                      |
| 監察人 | 星威投資開發有限公司<br>代表人：葉淑汶 <sup>註 5</sup>  | —           | —         | —           | —         | —               | —         | —                            | —         | —                    |
| 監察人 | 星威投資開發有限公司<br>代表人：洪慶山 <sup>註 5</sup>  | —           | —         | —           | —         | —               | —         | —                            | —         | —                    |
| 監察人 | 能率創新 (股) 公司<br>代表人：葉淑汶 <sup>註 6</sup> | —           | —         | —           | —         | —               | —         | —                            | —         | —                    |
| 監察人 | 張耀婷 <sup>註 6</sup>                    | —           | —         | —           | —         | —               | —         | —                            | —         | —                    |

註 1：係指最近年度監察人之報酬 (包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註 2：係指最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 3：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用 (包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註 4：稅後純益則係指最近年度個別財務報告之稅後純益。

註 5：法人監察人星威投資開發有限公司，自 111 年 5 月 16 日股東常會後辭任，其代表人洪慶山、葉淑汶亦同時解任。

註 6：自 111 年 8 月 29 日起，設置審計委員會取代監察人一職。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                        | 監察人姓名  |  |
|---------------------------------------|--|--|
|                                       | 前三項酬金總額 (A+B+C)                                      |  |
|                                       | 本公司  | 財務報告內所有公司  |
| 低於 1,000,000 元                        | 星威投資開發有限公司代表人：葉淑汶、洪慶山；<br>能率創新 (股) 公司代表人：葉淑汶；<br>張耀婷 | 星威投資開發有限公司代表人：葉淑汶、洪慶山；<br>能率創新 (股) 公司代表人：葉淑汶；<br>張耀婷 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | —  | —  |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | —  | —  |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | —  | —  |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | —  | —  |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | —  | —  |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | —  | —  |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | —  | —  |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | —  | —  |
| 100,000,000 元以上                       | —  | —  |
| 總計                                    | 4 人  | 4 人  |

## (三) 總經理及副總經理之酬金

111 年度；單位：新台幣仟元；仟股

| 職稱        | 姓名                 | 薪資 (A)(註 1) |                   | 退職退休金 (B) |                   |  | 獎金及特支費等 (C)<br>(註 2) |                   | 員工酬勞金額 (D)(註 3) |      |           |      | A、B、C 及 D 等四<br>項總額及占稅後純益<br>之比例 (註 4) |                   | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金 |
|-----------|--------------------|-------------|-------------------|-----------|-------------------|--|----------------------|-------------------|-----------------|------|-----------|------|--|-------------------|--------------------------------------|
|           |                    | 本公司         | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司       | 財務報<br>告內所<br>有公司 |  | 本公司                  | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司             |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司                                    | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                      |
|           |                    |             |                   |           |                   |  |                      |                   | 現金金額            | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |  |                   |                                      |
| 執行長 (總經理) | 翟健華                |             |                   |           |                   |  |                      |                   |                 |      |           |      |  |                   |                                      |
| 董事長特別助理   | 周寶裕 (註 5)          |             |                   |           |                   |  |                      |                   |                 |      |           |      |  |                   |                                      |
| 公關長       | 聶國維                |             |                   |           |                   |  |                      |                   |                 |      |           |      |  |                   |                                      |
| 副總經理      | 連潔誠                |             |                   |           |                   |  |                      |                   |                 |      |           |      |  |                   |                                      |
| 副總經理      | 李中寧                |             |                   |           |                   |  |                      |                   |                 |      |           |      |  |                   |                                      |
| 資訊長       | 莊稜源 (111/03/19 解任) | 22,445      | 22,445            | 655       | 655               |  | 819                  | 819               | —               | —    | —         | —    | 23,919<br>(0.45%)                      | 23,919<br>(0.45%) | —                                    |
| 法務長       | 黃蓓蓓 (註 6)          |             |                   |           |                   |  |                      |                   |                 |      |           |      |  |                   |                                      |
| 策略長       | 劉允富 (註 6)          |             |                   |           |                   |  |                      |                   |                 |      |           |      |  |                   |                                      |
| 人資長       | 吳俊宏 (註 6)          |             |                   |           |                   |  |                      |                   |                 |      |           |      |  |                   |                                      |
| 貨運商務長     | 邱浴沂 (註 6)          |             |                   |           |                   |  |                      |                   |                 |      |           |      |  |                   |                                      |

註 1：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額 (含股票及現金)。

註 4：稅後純益則係指最近年度個別財務報告之稅後純益。

註 5：董事長特別助理周寶裕於 111/04/14 解任，111/10/08 重新就任。

註 6：法務長黃蓓蓓、策略長劉允富、人資長吳俊宏及貨運商務長邱浴沂自 111/09/01 起職級調整為副總經理。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名                |                           |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                       | 本公司                       | 財務報告內所有公司                 |
| 低於 1,000,000 元                        | 莊稜源、黃蓓蓓、劉允富、吳俊宏、邱浴沂 (註 1) | 莊稜源、黃蓓蓓、劉允富、吳俊宏、邱浴沂 (註 1) |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 周寶裕 (註 2)                 | 周寶裕 (註 2)                 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 聶國維、連潔誠                   | 聶國維、連潔誠                   |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 翟健華                       | 翟健華                       |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 李中寧                       | 李中寧                       |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | —                         | —                         |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | —                         | —                         |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | —                         | —                         |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | —                         | —                         |
| 100,000,000 元以上                       | —                         | —                         |
| 總計                                    | 10 人                      | 10 人                      |

註 1：法務長黃蓓蓓、策略長劉允富、人資長吳俊宏及貨運商務長邱浴沂自 111/09/01 起職級調整為副總經理；資訊長莊稜源自 111/03/19 解任。

註 2：董事長特別助理周寶裕於 111/04/14 解任，111/10/08 重新就任。



(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 職稱      | 姓名                    | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例 (%) |
|---------|-----------------------|------|------|----|----------------|
| 執行長     | 翟健華                   |      |      |    |                |
| 董事長特別助理 | 周寶裕                   |      |      |    |                |
| 公關長     | 聶國維                   |      |      |    |                |
| 副總經理    | 連潔誠                   |      |      |    |                |
| 副總經理    | 李中寧                   |      |      |    |                |
| 人資長     | 吳俊宏                   |      |      |    |                |
| 法務長     | 黃蓓蓓                   |      |      |    |                |
| 策略長     | 劉允富                   |      |      |    |                |
| 貨運商務長   | 邱浴沂                   |      |      |    |                |
| 客運商務長   | 梁文龍                   |      |      |    |                |
| 總稽核     | 張力仁                   |      |      |    |                |
| 協理      | 郭尚佶<br>(112/04/15 解任) |      |      |    |                |
| 經理人     | 採購長 黃介至               | —    | —    | —  | —              |
|         | 協理 周顯倫                |      |      |    |                |
|         | 企安長 林啓忠               |      |      |    |                |
|         | 協理 (財務主管) 張芝蔴         |      |      |    |                |
|         | 協理 鄧介意                |      |      |    |                |
|         | 協理 吳界源                |      |      |    |                |
|         | 協理 胡貞德                |      |      |    |                |
|         | 協理 王雲翔                |      |      |    |                |
|         | A350 總機長 黃國哲          |      |      |    |                |
|         | A330 總機長 洪世維          |      |      |    |                |
|         | A321 總機長 洪啓棠          |      |      |    |                |
|         | 協理 董慧玲                |      |      |    |                |
|         | 協理 張麗莉                |      |      |    |                |
|         | 協理 李明杰                |      |      |    |                |

| 職稱  | 姓名           | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例 (%) |   |
|-----|--------------|------|------|----|----------------|---|
| 經理人 | 協理           | 王志禮  |      |    |                |   |
|     | 協理           | 蔡伯昆  |      |    |                |   |
|     | 協理           | 陳慶棟  |      |    |                |   |
|     | 協理           | 王志愷  |      |    |                |   |
|     | 協理           | 廖明敏  |      |    |                |   |
|     | 資訊長          | 黃基瑤  |      |    |                |   |
|     | 協理           | 李明德  |      |    |                |   |
|     | 數位行銷長        | 陳志豪  | —    | —  | —              | — |
|     | 協理           | 王嘉基  |      |    |                |   |
|     | 協理           | 許珮萱  |      |    |                |   |
|     | 協理           | 嚴之璠  |      |    |                |   |
|     | 協理           | 呂國田  |      |    |                |   |
|     | 協理           | 劉俐彤  |      |    |                |   |
|     | 經理<br>(會計主管) | 林欣慧  |      |    |                |   |

(五) 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個別財務報告稅後純益比例：

| 職稱       | 110 年度酬金總額占稅後純益之比例 |           | 111 年度酬金總額占稅後純益之比例 |           |
|----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
|          | 本公司                | 財務報告內所有公司 | 本公司                | 財務報告內所有公司 |
| 董事       | (0.32%)            | (0.32%)   | (0.21%)            | (0.21%)   |
| 監察人      | —                  | —         | —                  | —         |
| 總經理及副總經理 | (0.76%)            | (0.76%)   | (0.45%)            | (0.45%)   |

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事之酬金，係依本公司章程規定，授權董事會依其對本公司之營運參與度，並參酌同業通常水準議定之；經理人之酬金係依本公司薪酬架構標準辦理。獎金之發放則視公司整體營運績效及個人的績效達成率，作為給付之參考。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形資訊

1. 最近年度董事會開會 10 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱          | 姓名 (註 1)              | 實際出席 (列) 席次數 B | 委託出席次數 | 實際出席 (列) 席率 (%) 【B/A】 (註 2) | 備註                                 |
|-------------|-----------------------|----------------|--------|-----------------------------|------------------------------------|
| 董事長         | 星宇投資有限公司<br>代表人：張國煒   | 10             | 0      | 100%                        | 連任<br>改選日期：111.08.29<br>應出席次數：10 次 |
| 董事          | 星宇投資有限公司<br>代表人：翟健華   | 10             | 0      | 100%                        | 連任<br>改選日期：111.08.29<br>應出席次數：10 次 |
| 董事          | 星宇投資有限公司<br>代表人：聶國維   | 7              | 0      | 100%                        | 舊任<br>解任日期：111.08.29<br>應出席次數：7 次  |
| 董事          | 星宇投資有限公司<br>代表人：張芝林   | 7              | 0      | 100%                        | 舊任<br>解任日期：111.08.29<br>應出席次數：7 次  |
| 董事          | 星威投資開發有限公司<br>代表人：聶國維 | 3              | 0      | 100%                        | 新任<br>改選日期：111.08.29<br>應出席次數：3 次  |
| 董事          | 星威投資開發有限公司<br>代表人：葉淑汶 | 3              | 0      | 100%                        | 新任<br>改選日期：111.08.29<br>應出席次數：3 次  |
| 公益性<br>獨立董事 | 蔡堆                    | 10             | 0      | 100%                        | 連任<br>改選日期：111.08.29<br>應出席次數：10 次 |
| 獨立董事        | 王德和                   | 3              | 0      | 100%                        | 新任<br>就任日期：111.08.29<br>應出席次數：3 次  |
| 獨立董事        | 黃志成                   | 3              | 0      | 100%                        | 新任<br>就任日期：111.08.29<br>應出席次數：3 次  |
| 監察人         | 星威投資開發有限公司<br>代表人：葉淑汶 | 2              | 0      | 50%                         | 解任日期：111.05.16<br>應出席次數：4 次        |
| 監察人         | 星威投資開發有限公司<br>代表人：洪慶山 | 3              | 0      | 75%                         | 解任日期：111.05.16<br>應出席次數：4 次        |

| 職稱  | 姓名 (註 1)               | 實際出 (列) 席次數 B | 委託出席次數 | 實際出 (列) 席率 (%) 【B/A】 (註 2) | 備註  |
|-----|------------------------|---------------|--------|----------------------------|---|
| 監察人 | 能率創新 (股) 公司<br>代表人：葉淑汶 | 3             | 0      | 100%                       | 就任日期：111.05.16<br>解任日期：111.08.29<br>應出席次數：3 次 |
| 監察人 | 張耀婷                    | 2             | 0      | 66.67%                     | 就任日期：111.05.16<br>解任日期：111.08.29<br>應出席次數：3 次 |

其他應記載事項：

一、董事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、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱第 69 頁至第 72 頁 (董事會、審計委員會及薪資報酬委員會重要決議)。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

| 開會日期             | 議案內容   | 應利益迴避董事                         | 應利益迴避原因 | 參與表決情形   |
|------------------|--|---------------------------------|---------|--|
| 111.10.04<br>董事會 | 擬定本公司獨立董事薪資報酬及出席董事會、薪資報酬委員會、列席股東會及其他相關會議之車馬費案。                     | 蔡公益性獨立董事堆<br>王獨立董事德和<br>黃獨立董事志成 | 有自身利益關係 | 除蔡公益性獨立董事堆、王獨立董事德和及黃獨立董事志成依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席之 4 名董事同意通過。 |
| 111.12.26<br>董事會 | 依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」及「董事及經理人薪資酬勞辦法」規範，審核經理人薪酬變動案。                    | 翟董事健華<br>聶董事國維                  | 有自身利益關係 | 除翟董事健華及聶董事國維依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席之 5 名董事同意通過。               |
|                  | 依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」及「董事及經理人薪資酬勞辦法」規範，進行本公司現有經理人薪資報酬及 112 年度獎金發放檢視案。 | 翟董事健華<br>聶董事國維                  | 有自身利益關係 | 除翟董事健華及聶董事國維依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席之 5 名董事同意通過。               |

三、董事會自我 (或同儕) 評鑑之執行情形。

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| 評估週期 <sup>註 1</sup>               | 每年執行一次  |
| 評估期間 <sup>註 2</sup>               | 111 年 1 月 1 日致 111 年 12 月 31 日  |
| 評估範圍 <sup>註 3</sup>               | 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。<br>個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。<br>功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。 |
| 評估方式 <sup>註 4</sup>               | 透過董事填寫問卷方式進行董事會內部自評、個別董事成員自評及功能性委員會委員自評。  |
| 評估內容 <sup>註 5</sup><br>(滿分 100 分) | 董事會績效評估：總體平均分數 99.54 分，自評結果良好。<br>個別董事成員績效評估：總體平均分數 99.64 分，自評結果良好。<br>功能性委員會績效評估：總體平均分數 99.90 分，自評結果良好。  |

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標 (例如設立審計委員會、提升資訊透明度等) 與執行情形評估：

- (一) 為強化管理機制及健全監督功能，本公司設置「薪資報酬委員會」及「審計委員會」，依董事會所通過的組織規程召集會議，審議及討論相關議題，並將結論與建議提報至董事會決議，成效良好。經由董事會通過之組織規章，其內容包括委員會之人數、任期、職權事項、議事規則、行使職權時公司應提供之資源等事項。
- (二) 本公司已投保「董監事暨重要職員責任保險」，以分散董事法律責任風險，並提升公司治理能力。
- (三) 為提升資訊透明度，本公司於公司網站設有「公司治理專區」、「投資人專區」。
- (四) 本公司目前設置 3 名獨立董事，並訂有「獨立董事之職責範疇規則」，以利獨立董事行使職權，並設置審計委員會強化董事會職能。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出 (列) 席率 (%) 則以其在職期間董事會開會次數及其實際出 (列) 席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出 (列) 席率 (%) 則以其在職期間董事會開會次數及其實際出 (列) 席次數計算之。

## (二) 監察人參與董事會運作情形或審計委員會運作情形

## 1. 監察人參與董事會運作情形最近年度董事會開會 10 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                     | 實際列席次數 (B) | 實際列席率 (%) (B/A) (註) | 備註  |
|-----|------------------------|------------|---------------------|---|
| 監察人 | 星威投資開發有限公司<br>代表人：葉淑汶  | 2          | 50%                 | 解任日期：111.05.16<br>應出席次數：4 次                   |
| 監察人 | 星威投資開發有限公司<br>代表人：洪慶山  | 3          | 75%                 | 解任日期：111.05.16<br>應出席次數：4 次                   |
| 監察人 | 能率創新 (股) 公司<br>代表人：葉淑汶 | 3          | 100%                | 就任日期：111.05.16<br>解任日期：111.08.29<br>應出席次數：3 次 |
| 監察人 | 張耀婷                    | 2          | 66.67%              | 就任日期：111.05.16<br>解任日期：111.08.29<br>應出席次數：3 次 |

其他應記載事項：

## 一、監察人之組成及職責：

## (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：

本公司監察人得審查公司財報及業務情形，必要時得與員工及股東直接聯絡。

## (二) 監察人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)：

稽核主管定期於董事會中作稽核業務報告，111 年 3 月 30 日會計師於董事會中向監察人報告本公司之查核情形，以利監察人隨時了解公司財務及業務執行情形。

111 年歷次稽核主管向監察人溝通情形摘要：

| 序號 | 日期                         | 溝通重點                   | 處理執行結果 |
|----|----------------------------|------------------------|--------|
| 1  | 111.06.17<br>第二屆第七次<br>董事會 | 111 年 1-5 月內部稽核業務執行報告。 | 無意見    |
| 2  | 111.08.11<br>第二屆第九次<br>董事會 | 111 年 1-7 月內部稽核業務執行報告。 | 無意見    |

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

三、本公司於 111 年 8 月 29 日設置審計委員會取代監察人，故原監察人解任。

註：(1) 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率 (%) 則以其在職期間實際列席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率 (%) 則以其在職期間實際列席次數計算之。

## 2. 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 2 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱                   | 姓名  | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率 (%) (B/A) (註) | 備註                                |
|----------------------|-----|------------|--------|---------------------|-----------------------------------|
| 公益性<br>獨立董事<br>(召集人) | 蔡堆  | 2          | 0      | 100%                | 新任<br>就任日期：111.08.29<br>應出席次數：2 次 |
| 獨立董事                 | 王德和 | 2          | 0      | 100%                | 新任<br>就任日期：111.08.29<br>應出席次數：2 次 |
| 獨立董事                 | 黃志成 | 2          | 0      | 100%                | 新任<br>就任日期：111.08.29<br>應出席次數：2 次 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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：請參閱第 69 頁至第 72 頁 (董事會、審計委員會及薪資報酬委員會重要決議)。

(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。

二、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。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(一) 與內部稽核主管之溝通情形：

## 1. 溝通方式：

本公司於 111 年 8 月 29 日設置審計委員會，審計委員與內部稽核主管每年至少召開 4 次溝通會議，111 年度審計委員與內部稽核主管共召開 2 次溝通會議，內部稽核主管就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形提出報告。

## 2. 111 年度歷次溝通情形摘要：

| 序號 | 日期                       | 溝通重點                                   | 處理執行結果                |
|----|--------------------------|--|-----------------------|
| 1  | 111.10.04<br>第一屆第一次審計委員會 | 修正 111 年度稽核計畫。                         | 審議通過後提請董事會同意          |
| 2  | 111.12.26<br>第一屆第二次審計委員會 | 111 年 1-11 月內部稽核業務執行報告。<br>112 年度稽核計畫。 | 提報董事會<br>審議通過後提請董事會同意 |

(二) 與會計師之溝通情形：

本公司於 111 年 8 月 29 日設置審計委員會，審計委員與會計師每年至少召開 1 次溝通會議，並針對有無重大調整分錄及法令修訂之影響充分溝通。

註：(1) 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率 (%) 則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率 (%) 則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

## (三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |                               |
|--|------|---|---|-------------------------------|
|  | 是    | 否 |   | 摘要說明                          |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？   | ✓    |   | 本公司業經董事會決議訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。  | 無重大差異。                        |
| 二、公司股權結構及股東權益  |      |   |   |                               |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？                                  | ✓    |   | 由本公司財務處人員依內部作業程序處理股東建議、疑義及糾紛等事宜。  | 無重大差異。                        |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？  | ✓    |   | 由財務處負責。   | 無重大差異。                        |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？  | ✓    |   | 已於內部控制作業程序中訂定風險控管措施。  | 無重大差異。                        |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                                    | ✓    |   | 1. 本公司業經董事會決議訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並於內部控制作業程序中訂有「防範內線交易之管理」，藉以規範內部人之有價證券買賣行為。<br>2. 本公司於內部人新就任或不定期提醒內部人股權轉讓之重要規定外，同時提供「禁止內線交易疑義問答」予董事、經理人，亦不定期轉發主管機關之「防範內線交易」宣導函令，俾利董事、經理人即時且全面掌握「內線交易」相關規範，111年度董事已參加「防範內線交易」之相關課程，經理人以上主管已於公司經營會議中宣導內部人相關規範。   | 無重大差異。                        |
| 三、董事會之組成及職責  |      |   |   |                               |
| (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？  | ✓    |   | 本公司董事會成員組成之多元化政策、具體管理目標及落實執行詳如第 22 頁。   | 無重大差異。                        |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                |      | ✓ | 本公司目前未自願設置其他各類功能性委員會。   | 未來依照公司規模及營運需要將逐步設置其他各類功能性委員會。 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓    |   | 1. 本公司業經董事會決議訂定「董事會績效評估辦法」，並揭露於公開資訊觀測站。<br>2. 本公司董事會績效評估辦法規定，董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估。<br>3. 111年董事會績效結果已於 112年 3月 27日提報董事會，評估內容如下<br>(1) 董事會績效評估：總體平均分數 99.54 分，自評結果良好。<br>(2) 個別董事成員績效評估：總體平均分數 99.64 分，自評結果良好。<br>(3) 功能性委員會績效評估：總體平均分數 99.90 分，自評結果良好。<br>4. 每年度之董事績效評估結果得為個別董事薪酬及提名董事之衡酌依據。 | 無重大差異。                        |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？  | ✓    |   | 1. 本公司所委任之簽證會計師非為本公司或關係企業之董事、監察人、經理人、受僱人、股東，確認其非利害關係人，符合主管機關獨立性判斷之規定。(簽證會計師獨立性評估表詳註 1)<br>2. 本公司每年皆定期評估(一年一次)簽證會計師之專業性及獨立性，且簽證會計師亦已就受託查核作業出具獨立性聲明書；111年簽證會計師獨立性之評估業經 112年 3月 27日審計委員會及董事會通過。  | 無重大差異。                        |

| 評估項目   | 是 |   | 否 |   | 運作情形   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                          |
|--|---|---|---|---|--|---|
|  | 是 | 否 | 是 | 否 | 摘要說明   |   |
| 四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？ | ✓ |   |   |   | 1. 本公司由財務處為公司治理單位，並於其下配置公司治理人員，以保障股東權益並強化董事會職能。本公司公司治理單位主要職責如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>(2) 製作董事會及股東會議事錄</li> <li>(3) 協助董事就任及持續進修。</li> <li>(4) 提供董事執行業務所需之資料。</li> <li>(5) 協助董事遵循法令。</li> </ul> 2. 111 年度業務執行情形如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 協助董事執行職務所需資料及法令並安排董事進修 3 小時。</li> <li>(2) 不定期提供公司治理相關之最新法令規章予各董事。</li> <li>(3) 提供董事執行職務所需之公司資訊，維持董事和各部門主管溝通順暢。</li> </ul> 3. 本公司已於 112 年 3 月 27 日經董事會通過設置公司治理主管，由財務處協理張芝蔭兼任。                     4. 依法辦理各功能性委員會、董事會及股東會議之召開： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 擬訂各項會議議程於 7 日前通知董事並提供會議資料，董事須利益迴避之議案，予以事前提醒，並於會後 20 天內寄發董事會議事錄。</li> <li>(2) 會後協助董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</li> <li>(3) 依法定期限內製作開會通知、議事手冊及議事錄。</li> </ul> | 無重大差異。  |
| 五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                  |   |   | ✓ |   | 本公司目前尚未於公司網站設置利害關係人專區，預計於 112 年第三季設置。  | 本公司雖未於公司網站設置利害關係人專區，但利害關係人所關切之重要議題皆由相關部門妥善回應。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？   | ✓ |   |   |   | 本公司委任專業股務代理機構「元大證券（股）公司股務代理部」辦理股東會事務。  | 無重大差異。  |
| 七、資訊公開   |   |   |   |   |  |   |
| （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？   | ✓ |   |   |   | 公司已於公司網站揭露財務業務及公司治理資訊。   | 無重大差異。  |
| （二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？   | ✓ |   |   |   | 本公司網址： <a href="http://www.starlux-airlines.com/">http://www.starlux-airlines.com/</a>   | 無重大差異。  |
| （三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？  |   |   | ✓ |   | 本公司尚未提前於會計年度終了後兩個月內公告申報年度財務報告，但仍於規定期限前公告申報財務報告及各月營收情形。   | 未來將適時予以提前公告。                                  |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |        |
|---|------|---|---|--------|
|   | 是    | 否 |   |        |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | ✓    |   | 1. 本公司於 111 年 7 月 21 日安排「財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會」之講師至公司舉辦「公司治理與證券法規」課程。<br>2. 本公司 111 年度董事進修情形，詳註 2。<br>3. 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「獨立聲明書」並依註 1 之標準與 AQIs 專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力 5 大構面及 15 項指標提供評估數據指標進行評估。111 年 12 月 26 日及 112 年 3 月 27 日審計委員會討論通過，並提報董事會決議通過簽證會計師之獨立性及適任性。 | 無重大差異。 |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)   |      |   | 不適用。  |        |

註 1：簽證會計師獨立性評估表

| 評估項目                                    | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
|---|------|---------|
| 1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。               | 符合   | 是       |
| 2. 與委託人無重大財務利害關係。                       | 符合   | 是       |
| 3. 避免與委託人有任何不適當關係。                      | 符合   | 是       |
| 4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。               | 符合   | 是       |
| 5. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。              | 符合   | 是       |
| 6. 會計師名義不得為他人使用。                        | 符合   | 是       |
| 7. 未握有本公司及關係企業之股份。                      | 符合   | 是       |
| 8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。                  | 符合   | 是       |
| 9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。             | 符合   | 是       |
| 10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。            | 符合   | 是       |
| 11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。               | 符合   | 是       |
| 12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。                   | 符合   | 是       |
| 13. 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 | 符合   | 是       |
| 14. 未收取任何與業務有關之佣金。                      | 符合   | 是       |
| 15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。             | 符合   | 是       |

註 2：本公司 111 年度董事進修情形：

| 職稱                | 姓名  | 進修日期            | 專業訓練機構               | 訓練課程                                   | 時數  |
|-------------------|-----|-----------------|----------------------|--|-----|
| 董事長               | 張國煒 | 111 年 7 月 21 日  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規                              | 3.0 |
| 董事                | 翟健華 | 111 年 7 月 21 日  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規                              | 3.0 |
| 董事                | 聶國維 | 111 年 7 月 21 日  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規                              | 3.0 |
| 董事                | 葉淑汶 | 111 年 7 月 21 日  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規                              | 3.0 |
| 獨立董事<br>(公益性獨立董事) | 蔡堆  | 111 年 4 月 13 日  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 外部創新與永續經營                              | 3.0 |
|                   |     | 111 年 7 月 21 日  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規                              | 3.0 |
|                   |     | 111 年 8 月 3 日   | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 勒索軟體威脅下，資安管理法的適法性                      | 3.0 |
|                   |     | 111 年 9 月 7 日   | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 淨零碳排之國際趨勢與台灣推動零碳轉型的作為                  | 3.0 |
|                   |     | 111 年 10 月 11 日 | 金融監督管理委員會            | 2022 上市公司 - 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會 | 3.0 |
|                   |     | 111 年 10 月 19 日 | 社團法人中華公司治理協會         | 第 18 屆 (2022) 公司治理高峰論壇—提升董事職能 落實公司永續治理 | 3.0 |
|                   |     | 111 年 10 月 28 日 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 111 年度防範內線交易宣導會                        | 3.0 |

| 職稱   | 姓名  | 進修日期      | 專業訓練機構               | 訓練課程                       | 時數  |
|------|-----|-----------|----------------------|----------------------------|-----|
| 獨立董事 | 王德和 | 111年7月21日 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規                  | 3.0 |
|      |     | 111年7月21日 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規                  | 3.0 |
| 獨立董事 | 黃志成 | 111年7月27日 | 社團法人中華公司治理協會         | 家族企業及財富永續不可不知的傳承機制與稅務議題    | 3.0 |
|      |     | 111年7月28日 | 社團法人中華公司治理協會         | 企業營運與相關稅制探討暨最新大股東相關稅法及實務介紹 | 3.0 |

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

本公司薪資報酬委員會全體委員皆為獨立董事，其專業資格與經驗、獨立性情形、兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數等資訊，請詳閱第 20 頁至第 21 頁。

2. 薪資報酬委員會之職責，係就下列事項做成建議並提請董事會議決議：

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期自 111 年 8 月 29 日至 114 年 8 月 28 日。

(3) 111 年度薪資報酬委員會開會 2 次 (A)，議決事項請參閱第 69 頁至第 72 頁 ( 董事會、審計委員會及薪資報酬委員會重要決議 )，委員出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率 (%) (B/A)( 註 ) | 備註 |
|-----|-----|------------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 蔡堆  | 2          | 0      | 100%                 | 無  |
| 委員  | 王德和 | 2          | 0      | 100%                 | 無  |
| 委員  | 黃志成 | 2          | 0      | 100%                 | 無  |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會議決結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理 ( 如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因 )：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率 (%) 則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率 (%) 則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。



## (五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目   | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|------------------------|
|  | 是    | 否 |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓    |   | 未來將視實際營運情形設置專職單位。      |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       | ✓    |   | 無重大差異。                 |

為求全方位實現永續發展之願景，本公司已擬定跨單位推動永續發展架構，規劃於 112 年第二季董事會授權成立企業永續委員會，委員會由公司內部主要部門組成，透過定期會議確保永續發展充分落實於日常營運作業中。委員會之相關永續作為及發展規劃，每年將定期向董事會報告辦理情形，未來將公開揭露於永續報告書。

本公司風險管理程序依重大性原則，依循「目標設定、期望調查、風險與機會之辨識評估、裁定重大風險與機會、處理、流程管理監督、結案歸檔」等步驟，界定風險與機會對公司的衝擊及因應。

本公司最高風險管理層級為執行長，轄下由各處室執行提報鑑別、實施風險評估及處理；稽核單位規劃督促各處室執行狀況、覆核審查結果、因應措施及進度追蹤；設置「資安暨個資保護委員會」、「安全衛生委員會」、「企業安全委員會」跨處室專責功能組織；完善本公司風險管理點、線、面的架構。依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策、策略及作為如下：

1. 環境風險議題：
  - 本公司為遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，致力於達成環境永續之目標，規劃導入「ISO 14001 環境管理系統」、「ISO 50001 能源管理系統」認證，以健全風險管理機制。
  - 本公司設置污水處理系統，營運所產生污水執行安全與制度化管理排放，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊，另各項廢棄物皆依政府規範清運，皆符合環保檢驗標準。
2. 社會風險議題：
  - 本公司為保護並提供員工一個安全可靠的工作場所，減少員工發生事故和疾病的可能性，規劃導入「ISO45001 職業安全衛生管理系統」、「TOSHMS 臺灣職業安全衛生管理系統」認證，以健全組織內職業安全衛生風險管理機制。
  - 本公司定期舉行職安衛教育訓練，提升全體員工職場安全衛生意識，並增進相關安全衛生知能，111 年度完訓人數共 1,091 人，占比 58%。
3. 公司治理風險議題：
  - 本公司已通過兩項 ISO 認證：「ISO27001 資訊安全管理」與「ISO27701 隱私資訊管理系統」，建立並維護資訊安全及個人隱私保護等風險管理機制。
  - 本公司已通過「台灣智慧財產管理系統」(TIPS) 認證，建立智慧財產風險管理機制。

| 推動項目  | 是 否 |   | 執行情形  | 與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|-----|---|---|-----------------------|
|   | 是   | 否 | 摘要說明  |                       |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(續) | ✓   |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 社會經濟與法令遵循：                             <ul style="list-style-type: none"> <li>a. 本公司設有法保室隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並適時主動提出因應措施及提醒權責單位，以確保本公司確實遵守相關法令及規範。</li> <li>b. 本公司採用智慧財產管理制度 (TIPS) 強化商標權、著作權及機密管理，以強化智慧財產管理能力。鼓勵商標、專利等智財權申請，保護本公司創作及研發之產品，降低侵權或被侵權之風險，以保障本公司權益。</li> </ul> </li> <li>● 本公司設置安全委員會 (Safety Review Committee, SRC)，定期每季召開會議確保安全管理運作有效性；下設安全落實小組 (Safety Action Group, SAG)，定期每月召開會議以落實飛航安全。另因應國境解封及本公司各航點開拓，進行預防性風險識別，提出緩解措施並加以管控。</li> <li>● 本公司董事皆投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</li> </ul> | 無重大差異。                |
| 三、環境議題  |     |   |   |                       |
| (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                  | ✓   |   | 本公司依循民用航空局 CORSIA 作業，執行 111 年度國際航線碳排放量報告及查驗作業；依國家公布「氣候變遷因應法」2050 淨零碳排目標，本公司配合金融監督管理委員會的上市櫃公司溫室氣體盤查資訊及時程，評估導入 ISO 環境相關機制，追蹤溫室氣體排放狀況，未來資料將彙總公開揭露於永續報告書。   | 無重大差異。                |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                        | ✓   |   | <p>本公司「採購管理總則」依循國家「氣候變遷因應法」規範，對內積極宣導各項節能減碳作法，提升員工環保自主意識，並建置智慧可視化中央監控系統，有效管理各設備能源使用效率，各項採購以相對環保減碳、高效循環利用、供應鏈價值共贏為目的，達到溫室氣體減量的目標，並可參考各國環保規範如：環保標章，以符合本公司「提供安全、優質、舒適的精品飛航服務」之核心價值。</p> <p>本公司成立之際，身如永續原生代，講求軟硬體「低碳/低能源」的循環經濟，落實在如：新一代 50% 降噪及 12%~25% 省油機型、航機節油措施、在地化食材、餐損控管、LED 節能 / 自然光源、休眠斷電的綠能設備、電子化文件作業、電動化運輸工具、高耗能設備使用監測等，未來資料將彙總公開揭露於永續報告書。</p>   | 無重大差異。                |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？                  | ✓   |   | 本公司以風險管理程序評估、辨識及因應氣候變遷所造成的風險與機會，落實於新一代機型耐受度、低風險航點航路、低風險辦公地點、通用型電池及充電樁、強化員工認同。相關流程及落實作為將陸續歸納於治理 (Governance)、策略 (Strategy)、風險管理 (Risk Management) 及指標和目標 (Metrics and Targets) 等核心架構，未來資料將彙總公開揭露於永續報告書。  | 無重大差異。                |

| 推動項目  | 執行情形    |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |      |      |     |        |               |     |        |               |    |         |      |     |        |               |     |        |               |                             |
|---|---------|---|------------------------|------|------|-----|--------|---------------|-----|--------|---------------|----|---------|------|-----|--------|---------------|-----|--------|---------------|-----------------------------|
|   | 是       | 否   |                        |      |      |     |        |               |     |        |               |    |         |      |     |        |               |     |        |               |                             |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓       | <p>本公司重視水資源節能環保議題，全面宣導並落實日常節約用水做起，未來將規劃水足跡紀錄盤查及水資源回收利用，將可利用之水資源發揮更大效益。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>最近 2 年用水量 ( 運籌中心及桃園機場 )：</li> </ul> <p style="text-align: right;">單位：公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量</th> <th>員工人數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>51,560</td> <td>員工人數約 1,000 人</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>75,906</td> <td>員工人數約 2,000 人</td> </tr> </tbody> </table> <p>備註說明 111 年用水量上升，且人數持續上升。</p> <p>本公司持續記錄及追蹤總用水量，運籌中心設置雨水回收系統，各辦公大樓洗手間皆設置感應式水龍頭，且不定期宣導節約用水概念，已達水資源利用最佳化。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>最近 2 年廢棄物產出量 ( 運籌中心 )：</li> </ul> <p style="text-align: right;">單位：公斤</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>一般廢棄物重量</th> <th>員工人數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>11,673</td> <td>員工人數約 1,000 人</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>21,500</td> <td>員工人數約 2,000 人</td> </tr> </tbody> </table> <p>備註說明 111 年廢棄物量上升，且人數持續上升。</p> <p>本公司秉持 5R 原則：拒絕使用 (Refuse)、源頭減量 (Reduce)、再使用 (Reuse)、回收 (Recycle)、及維修保養 (Repair)，各辦公大樓皆設置廢棄貯存區分類放置，並委託合法專業之回收、代清除處理業者執行回收清理作業，且定期公告宣導減塑、減少免洗用品使用，提升員工環保意識，以減少廢棄物的產生。</p> | 年度                     | 總用水量 | 員工人數 | 110 | 51,560 | 員工人數約 1,000 人 | 111 | 75,906 | 員工人數約 2,000 人 | 年度 | 一般廢棄物重量 | 員工人數 | 110 | 11,673 | 員工人數約 1,000 人 | 111 | 21,500 | 員工人數約 2,000 人 | 溫室氣體相關數據驗證及減量措施，待適當營運規模後施行。 |
| 年度  | 總用水量    | 員工人數  |                        |      |      |     |        |               |     |        |               |    |         |      |     |        |               |     |        |               |                             |
| 110   | 51,560  | 員工人數約 1,000 人   |                        |      |      |     |        |               |     |        |               |    |         |      |     |        |               |     |        |               |                             |
| 111   | 75,906  | 員工人數約 2,000 人   |                        |      |      |     |        |               |     |        |               |    |         |      |     |        |               |     |        |               |                             |
| 年度  | 一般廢棄物重量 | 員工人數  |                        |      |      |     |        |               |     |        |               |    |         |      |     |        |               |     |        |               |                             |
| 110   | 11,673  | 員工人數約 1,000 人   |                        |      |      |     |        |               |     |        |               |    |         |      |     |        |               |     |        |               |                             |
| 111   | 21,500  | 員工人數約 2,000 人   |                        |      |      |     |        |               |     |        |               |    |         |      |     |        |               |     |        |               |                             |
| 四、社會議題<br>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？               | ✓       | <p>本公司以邁向幸福企業為標竿，追求以人為本，相互尊重的精神，期望構建勞資溝通順暢、關係和諧之友善職場，善盡企業良知與社會責任，故依據相關勞動法令及聯合國各項人權公約之精神，遵循國際公認之勞動人權，秉持「平等、多元、禁止歧視與騷擾、成果共享」等指導原則，制定本公司之工作規則、員工管理規章、道德行為準則及誠信經營守則等管理政策與制度。</p> <p>在建構友善職場與勞資和諧的實際作為上，本公司相信任何形式的愛都值得被尊重，在相關法令修改之前即率先將同性伴侶權益納入員工福利與相關規範中，平等對待每一位員工，營造多元、包容的職場環境；在人才招募、任用、訓練及考核升遷機會上也秉持平等原則，公司內部訂定有相關規範並於公告同仁周知，以專業知識、經驗與技能為依歸，不因個人種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、星座、血型或以往工會會員身分為由或其他因素，而為差別待遇或任何形式之歧視，共同致力營造平等、無歧視的工作環境。</p>  | 無重大差異。                 |      |      |     |        |               |     |        |               |    |         |      |     |        |               |     |        |               |                             |

| 推動項目   | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因  |        |
|--|------|---|---|--------|
|  | 是    | 否 |   | 摘要說明   |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？(續)                   | ✓    |   | <p>同時，為建立關係良好之勞資溝通管道，公司成立之初即鼓勵員工設立企業工會，公司除無償提供工會辦公室使用之外，並邀請工會幹部於新進人員訓練時舉辦說明會招募會員，相關單位亦定期與工會幹部進行會談討論各項議題，期待能持續增進與優化管理措施與員工福利；為能進一步了解同仁心聲並維護員工權益，本公司亦設置多元的發聲管道，制定有「員工申訴管理辦法」及「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」，提供獨立信箱與專責人員電話負責相關業務之外，並於公司安全管理系統內建置安全報告管道，舉凡職業安全作業、員工關係、資訊安全與個資保護等議題均可保密、安全的傳達到專責單位迅速處理。</p>  | 無重大差異。 |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | ✓    |   | <p>在永續經營的理念下，為建立良善的企業體質與健全的財務狀況，並基於尊重專業、成果共享的原則，本公司規劃有公平合理的薪酬制度，除提供符合市場競爭力的薪資之外，另針對不同職務、工作屬性及工作內容給予相應之津貼補助；此外，公司將根據年度經營獲利狀況、物價指數變化、個人績效考核結果及員工激勵之長遠考量，每年度定期檢討薪酬制度，並進行薪資調整及年終獎金發放作業。</p> <p>為追求並落實幸福企業的理念，透過降低工時提升工作效率的方式，本公司領先業界推廣補假日不上班制度，逢人事行政局公告之補上班日期，本公司同仁均不需補班，提供同仁年度額外休假天數；公司另訂定有員工優待機票制度，除提供員工本人、配偶與直系血親優惠的機票之外，亦提供員工旅伴機票，兼顧未婚無配偶者之福利與需求，落實平等無歧視政策；為進一步提升員工福利，公司設置有職工福利委員會逐步籌畫多元福利措施，諸如三節獎金、生日禮金、異業合作優惠活動等。</p>                             | 無重大差異。 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                  | ✓    |   | <p>本公司各單位每年對於工作場所執行「危害鑑別及風險評估」，主要針對工作地點、環境、作業內容…等項目，鑑別是否會造成人員危害並進行控制改善，藉此避免職業病發生及降低職業災害發生率；此外，為了提升員工安全衛生意識，針對新進及在職員工皆會依法安排職業安全衛生教育訓練，確保在作業前都能具備良好的安全衛生觀念。</p> <p>員工健康也是公司的重點項目之一，為了打造健康職場環境，公司聘請的臨場健康服務醫師具有航空醫學專科及職業醫學專科雙背景，由護理師針對新進員工及在職員工體檢結果初步進行健康分級管理，並安排醫師諮詢及後續健康追蹤關懷，每年也會訂定勞工健康服務計畫，以體檢異常項目結合健康講座使員工能對自身健康了解更深，藉以維護員工健康。</p> <p>隨著疫情逐漸解封及航班數激增，111年度職業災害事件數較往年增加128%，其中上下班交通事故佔63%，勞動場所佔37%；針對每個災害事件皆會進行原因分析並提出相對應改善方案，避免類似情況再發以降低職災發生風險。</p> | 無重大差異。 |

| 推動項目  | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   |
|---|------|---|--|
|   | 是    | 否 |  |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？   | ✓    |   | 無重大差異。<br>公司以員工與企業共同發展為前提，進行員工職涯能力培養規劃，成立教育訓練專責單位執行相關規劃、追蹤訓練成效之外，並建置完善的教育訓練系統提供同仁線上、線下學習空間。<br>本公司培訓計畫以專業職能、核心職能、管理職能等三大職能為分類，由各單位依據業務屬性與內容規劃專業職能訓練，並由人資單位彙整各單位專業職能教育訓練計畫及執行成果，核心職能與管理職能則由人資單位評估不同職類人員各階段職涯發展所需之能力，統籌安排相應的教育訓練課程，111年度完成 14 項核心與管理職能課程項目，共 47 梯次，統籌教育訓練達 4,531 人次，受訓時數合計 19,137 小時；三大職能教育訓練執行預算投入約台幣 1,500 萬元。   |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓    |   | 無重大差異。<br>有關消費者權益，本公司官方網站，以主題式索引的模式，提供各項服務說明，供消費者便於查找、點選及閱覽；其中「旅遊須知」提供消費者獲悉本公司即時訊息；「旅客支援」之索引資訊，供消費者了解必要之規範與相關服務內容，同時「各地聯絡資訊」頁面明列各地區之服務聯絡資訊，供消費者聯繫諮詢，聯繫之管道包含但不限於客服之話務服務、線上客服、服務據點等；消費者亦可透過官方網站填寫「意見回饋」表單諮詢消費內容，而案件採系統化管理，於立案調查後回覆消費者。本公司設有服務品質管理室及客服部門，協助處理消費者申訴、陳情之事宜，並依據消費者提供之反饋，滾動式檢討服務流程、設置再發防止措施並以優化服務之導向作為處理方針。<br>關於個人隱私權保障，本公司訂定個人資料保護管理政策及相關管理辦法，並已設置「資訊安全暨個人資料保護管理委員會」，經每季定期會議，持續執行監督、推動及協調個人資料保護工作，以期建立本公司個人資料保護文化，落實安全意識，並已取得「ISO 27001:2013 資訊安全管理系統」及「ISO 27701:2019 隱私資訊管理系統」認證。<br>本公司對於個人資料保護，落實遵循主管機關相關法令、國際航空運輸協會 (IATA) 及國際民用航空組織 (ICAO) 制定之國際標準，並持續投入建立資訊安全與個人資料保護的必要資源。 |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                   | ✓    |   | 無重大差異。<br>本公司「採購管理總則」依循國家「氣候變遷因應法」以相對環保減碳、高效循環利用、供應鏈價值共贏等指標，為採購產品、工程或服務的重要考量；供應商亦須滿足本公司對安全、品質、價格、及保護措施等永續作為面向的要求與期待。<br>本公司經由請採驗過程及滾動交易經驗，輔以供應商評鑑、稽核輔導、雙向或集合會議等作法，將供應鏈價值共贏落實於日常交流及管理。<br>111 年度供應商評鑑作業於 112 年第一季完成。  |

| 推動項目  | 執行情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   |
|---|------|---|--|
|   | 是    | 否 |  |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | ✓    |   | 將配合永續發展作業時程，參考如「全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative, GRI)」、「永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB)」等組織發布之通用準則與指標，編纂永續報告書，並規劃取得第三方驗證單位之確信或保證意見。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：                   |      |   | 本公司後續將依實際營運情形完成訂定永續發展實務守則，並經董事會通過後公告。  |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：   |      |   | 無。   |

## (六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因  |
|---|------|---|---|
|   | 是    | 否 |   |
| 一、訂定誠信經營政策及方案   |      |   |   |
| (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | ✓    |   | 本公司經董事會決議通過訂定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，做為本公司落實誠信經營之依循，明文規定本公司誠信經營政策、作法，並規定董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人應恪遵誠實信用原則，不得從事不誠信之行為及積極落實誠信經營政策之承諾。上述規章於公司官方網站內之「公司治理專區」進行揭露，以對外明示相關規定。 |
| (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | ✓    |   | 本公司「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」已將「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款不誠信行為風險之營業活動納入規範，並設立專責窗口提供內、外部人員針對不誠信或不當行為等情事進行檢舉相關通報事宜。   |
| (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？  | ✓    |   | 本公司訂定之「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「員工管理規則」等相關辦法，已規範人員於執行業務時應注意之事項，禁止提供或收受不正當利益，以做為落實執行防範不誠信行為之依據，本公司亦將持續檢討並視情況修正之。  |
| 二、落實誠信經營  |      |   |   |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？   | ✓    |   | 依本公司「誠信經營守則」之規定，應以公平與誠信之方式進行商業活動。與他人建立商業關係前，需先行評估商業往來對象之品牌信譽及合法性，應避免與有不誠信行為紀錄者進行往來，簽訂契約並宜包含誠信條款，以明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。                                       |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                               | ✓    |   | 本公司為健全誠信經營之管理，經董事會決議通過「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，由人力資源單位作為專責單位，負責誠信經營作業程序及行為指南之制定及監督執行，並每年定期向董事會報告其執行情形。  |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |        |
|---|------|---|--|--------|
|   | 是    | 否 |  |        |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？  | ✓    |   | 本公司提供多種檢舉管道，包括員工申訴專責單位及檢舉信箱等方式，提供任何違反商業誠信或道德行為情事之通報。   | 無重大差異。 |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓    |   | 本公司已建立符合法令規範之會計制度作為處理會計事務依循之準則，並已建立有效之內部控制制度並由稽核室辦理內部查核，且隨時檢視確保制度之設計及執行持續有效。另稽核室亦將前述遵循情形及防範不誠信行為措施，納入查核。 | 無重大差異。 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？   | ✓    |   | 本公司於「工作規則」、「道德行為準則」及「員工管理守則」等相關辦法已明訂員工應遵守之行為規範及相關之獎懲制度，亦開辦「反托拉斯法」等教育訓練課程以提升全體員工之守法及道德誠信等相關意識。            | 無重大差異。 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形   |      |   |  |        |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？  | ✓    |   | 本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」制訂具體檢舉及獎勵制度，並設有獨立檢舉信箱，由人力資源單位為專責受理窗口，處理檢舉暨申訴等相關事宜。                                   | 無重大差異。 |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？   | ✓    |   | 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，據此辦法以保密機制執行標準作業流程進行相關案件調查及處理。   | 無重大差異。 |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？  | ✓    |   | 依據本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第二十一條相關規定，本公司已明訂並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。  | 無重大差異。 |
| 四、加強資訊揭露  |      |   |  |        |
| 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？  | ✓    |   | 本公司已於公開資訊觀測站及官方網站內之公司治理專區揭露「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等相關資訊。  | 無重大差異。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：   |      |   |  |        |
|   |      |   | 本公司參照「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」，各項運作依守則規範辦理，並無重大差異。  |        |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)   |      |   |  |        |
|   |      |   | 相關重要資訊皆公開揭露於本公司官方網站內之「公司治理專區」。   |        |

## (七) 公司訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式

本公司依公司營運狀況之需要，訂定有「公司章程」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「道德行為準則」、「星宇航空股份有限公司治理實務守則」、「董事選舉辦法」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、以及在董事會之下設立有「審計」、「薪資報酬」委員會，並訂定各別的組織規章。並於公開資訊觀測站及公司網站揭露之。

## (八) 其他足以增進對公司治運作情形之瞭解的重要資訊：

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

本公司網站：<https://www.starlux-airlines.com/zh-TW>

## 本公司主管進修情形

## 1. 財務、會計主管

| 姓名                      | 進修日期                 | 專業訓練機構               | 訓練課程及時數                    |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|
| 張芝蔭<br>(財務主管兼公司治理主管)(註) | 111年7月21日            | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規(3小時)             |
| 林欣慧<br>(會計主管)           | 111年7月21日            | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規(3小時)             |
|                         | 111年10月5日至111年10月14日 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班(30小時) |

註：財務主管張芝蔭自112年3月27日起兼任公司治理主管。

## 2. 內部稽核人員

| 姓名           | 進修日期       | 專業訓練機構               | 訓練課程及時數                                     |
|--------------|------------|----------------------|---|
| 張力仁<br>(總稽核) | 111年7月21日  | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與證券法規(3小時)                              |
|              | 111年9月1日   | 社團法人中華民國內部稽核協會       | 面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以ESG風險角度探究對企業內控之影響及因應措施(6小時) |
|              | 111年9月23日  |                      | 最新國內公司治理趨勢與落實控制環境執行面之解析(6小時)                |
|              | 111年10月27日 | 財團法人證券暨期貨發展市場基金會     | 稽核人員如何成為審計委員會得力助手(6小時)                      |
|              | 111年11月8日  | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 精進「內部控制三道防線」之實務措施(6小時)                      |

內部稽核人員取得主管機關指定之相關證照情形

(a) ISO 9001 主導稽核員 5人

(b) ISO/IEC 27001 主導稽核員 3人

## (九) 內部控制制度執行狀況：

## 內部控制聲明書

星宇航空股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年03月27日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 本聲明書業經本公司民國112年03月27日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

星宇航空股份有限公司

董事長：張國輝



執行長：翟健華



簽章

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議：

| 會議日期                 | 重要議案摘要   | 執行情形  |
|----------------------|--|---|
| 111年5月16日            | 1. 本公司110年度營業狀況報告及財務報表案。<br>2. 本公司110年度虧損撥補案。<br>3. 修訂本公司「章程」部分條文案。<br>4. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。<br>5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。<br>6. 解除本公司董事及其代表人競業禁止限制案。<br>7. 補選本公司監察人案。  | 1. 依決議辦理公告。<br>2. 依決議辦理公告。<br>3. 依決議辦理公告並完成公司變更登記。<br>4. 依決議辦理公告。<br>5. 依決議辦理公告。<br>6. 依決議辦理公告，解除董事及其代表人競業行為之限制。<br>7. 依決議辦理公告。   |
| 111年8月29日<br>(股東臨時會) | 1. 訂定本公司「公司誠信經營守則」案。<br>2. 訂定本公司「公司誠信經營作業程序及行為指南」案。<br>3. 訂定本公司「公司道德行為準則」案。<br>4. 訂定本公司「公司治理實務守則」案。<br>5. 修訂本公司「章程」部分條文案。<br>6. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。<br>7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。<br>8. 訂定本公司「董事選舉辦法」案。<br>9. 全面改選董事案。<br>10. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 | 1. 依決議辦理公告。<br>2. 依決議辦理公告。<br>3. 依決議辦理公告。<br>4. 依決議辦理公告。<br>5. 依決議辦理公告並完成公司變更登記。<br>6. 依決議辦理公告。<br>7. 依決議辦理公告。<br>8. 依決議辦理公告。<br>9. 依決議辦理公告。<br>10. 依決議辦理公告，解除董事及其代表人競業行為之限制。 |

2. 董事會、審計委員會及薪資報酬委員會重要決議

| 董事會會議日期、期別         | 重要議案   | 審計委員會 / 薪資報酬委員會會議日期、期別、獨立董事之意見及審議結果 | 公司對審計委員會 / 薪資報酬委員會意見之處理 |
|--------------------|--|-------------------------------------|-------------------------|
| 111年1月11日<br>(第1次) | 1. 因應營運資金計畫異動，暫緩110年第7次(第二屆第二次)董事會通過之現金增資發行新股。   | —                                   | —                       |
| 111年2月23日<br>(第2次) | 1. 辦理首次股票公開發行。<br>2. 委任安永聯合會計師事務所提供首次股票公開發行相關審查服務。<br>3. 財務主管任命及選派發言人、代理發言人。<br>4. 變更現金增資發行新股相關時程。<br>5. 為建立良好的內控制度，訂定相關作業管理辦法。<br>6. 設立北美公司。  | —                                   | —                       |
| 111年3月30日<br>(第3次) | 1. 110年度營業報告書及財務報表。<br>2. 110年度虧損撥補。<br>3. 110年度累計虧損達實收資本額二分之一。<br>4. 修訂「章程」。<br>5. 修訂「股東會議事規則」。<br>6. 修訂「取得或處分資產處理程序」。<br>7. 決議召開本公司111年度股東常會。<br>8. 修訂「內部控制制度總則」。<br>9. 為建立良好的內控制度，訂定相關作業管理辦法。<br>10. 訂定「內部控制制度自行評估作業辦法」。<br>11. 訂定「稽核室人員執業規範」。<br>12. 授權專責人員分別保管本公司大小章。<br>13. 通過110年度內部控制制度聲明書。<br>14. 通過首次辦理股票公開發行之健全營運計劃書。 | —                                   | —                       |
| 111年4月22日<br>(第4次) | 1. 補選本公司監察人。<br>2. 解除本公司董事及其代表人競業禁止限制。<br>3. 解除本公司經理人競業禁止限制。<br>4. 修訂本公司111年股東常會召集事由。  | —                                   | —                       |
| 111年6月17日<br>(第5次) | 1. 本公司為改善財務結構及充實營運資金，擬辦理現金增資發行新股。<br>2. 本公司擬辦理股票登錄興櫃。<br>3. 本公司股票全面換發無實體相關事宜。<br>4. 星宇航空股份有限公司及海外分公司擬向各外商銀行及其分行、子行申請新增存、匯款往來相關業務授權簽字人員。<br>5. 參與桃園航空城計畫優先產業專用區，土地標售案G版投標事宜。  | —                                   | —                       |

| 董事會會議日期、期別             | 重要議案  | 審計委員會 / 薪資報酬委員會會議日期、期別、獨立董事之意見及審議結果  | 公司對審計委員會 / 薪資報酬委員會意見之處理 |
|------------------------|---|--|-------------------------|
| 111年<br>7月21日<br>(第6次) | 1. 全面改選董事。<br>2. 獨立董事(含公益性獨立董事)提名暨資格審查。<br>3. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。<br>4. 修訂「章程」。<br>5. 修訂「股東會議事規則」。<br>6. 修訂「取得或處分資產處理程序」。<br>7. 修訂「董事會議事規則」。<br>8. 訂定「董事選舉辦法」。<br>9. 為建立良好的內控制度，擬訂定相關作業管理辦法。<br>10. 為建立良好的公司治理制度，擬訂定相關作業管理辦法。<br>11. 訂定召開111年股東臨時會日期、地點及召集事由暨相關事宜。<br>12. 本公司受理股東之提名是否列入候選人名單之相關事宜。 | —  | —                       |
| 111年<br>8月11日<br>(第7次) | 1. 本公司111年第2季財務報告。<br>2. 修訂本公司111年股東臨時會召集事由。  | —  | —                       |
| 111年<br>8月29日<br>(第8次) | 1. 本公司第三屆選舉董事長。<br>2. 本公司薪資報酬委員會成立暨委任第一屆委員。   | —  | —                       |
| 111年<br>10月4日<br>(第9次) | 1. 向合作金庫銀行統籌主辦之聯合授信銀行團申請購置A350-941飛機(製造商號碼MSN480)之長期抵押聯合貸款。<br>2. 111年度簽證會計師委任工作酬金調整。<br>3. 訂定取得或處分資產裁決權限表。<br>4. 111年度稽核計畫修正。  | 111.10.04<br>111年第1次審計委員會<br>1. 審議結果：全體出席委員同意通過<br>2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議：無。    | 無                       |
|                        | 5. 檢討本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」。<br>6. 擬定本公司獨立董事薪資報酬及出席董事會、薪資報酬委員會、列席股東會及其他相關會議之車馬費。   | 111.10.04<br>111年第1次薪資報酬委員會<br>1. 審議結果：全體出席委員同意通過。<br>2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議：無。 | 無                       |

| 董事會會議日期、期別               | 重要議案   | 審計委員會 / 薪資報酬委員會會議日期、期別、獨立董事之意見及審議結果  | 公司對審計委員會 / 薪資報酬委員會意見之處理 |
|--------------------------|--|--|-------------------------|
| 111年<br>12月26日<br>(第10次) | 向臺灣土地銀行營業部分行新申請中期放款額度。<br>向往來銀行新申請及續約授信額度。   | —  | —                       |
|                          | 1. 112年度智慧財產管理計劃。<br>2. 通過「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」。<br>3. 112年度預算。<br>4. 授權財務主管進行衍生性商品交易風險之衡量、監督與控制。<br>5. 更新本公司健全營運計畫書。<br>6. 修訂「董事會議事規則」。<br>7. 修訂「內部重大資訊處理作業程序」。<br>8. 本公司自購機機體折舊攤提年限及修訂「財產管理辦法」。<br>9. 定期評估簽證會計師獨立性之情形。<br>10. 112年度稽核計畫。 | 111.12.26<br>111年第2次審計委員會<br>1. 審議結果：全體出席委員同意通過。<br>2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議：無。   | 無                       |
|                          | 11. 訂定「董事及經理人績效評估辦法」。<br>12. 依據「薪資報酬委員會組織規程」及「董事及經理人薪資酬勞辦法」規範，審核經理人薪酬變動。<br>13. 依據「薪資報酬委員會組織規程」及「董事及經理人薪資酬勞辦法」規範，進行本公司現有經理人薪資報酬及112年度獎金發放檢視。   | 111.12.26<br>111年第2次薪資報酬委員會<br>1. 審議結果：全體出席委員同意通過。<br>2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議：無。 | 無                       |
| 112年<br>2月21日<br>(第1次)   | 1. 解除本公司經理人競業禁止限制案。<br>2. 向合作金庫銀行主辦之聯合授信銀行團申請購置A350-941飛機(製造商號碼MSN593)之長期抵押聯合貸款。   | —  | —                       |
|                          | 3. 本公司為改善財務結構及充實營運資金，擬辦理現金增資發行新股事宜。  | 112.02.21<br>112年第1次審計委員會<br>1. 審議結果：全體出席委員同意通過。<br>2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議：無。   | 無                       |

| 董事會會議日期、期別             | 重要議案  | 審計委員會 / 薪資報酬委員會會議日期、期別、獨立董事之意見及審議結果 | 公司對審計委員會 / 薪資報酬委員會意見之處理 |
|------------------------|---|-------------------------------------|-------------------------|
| 112年<br>3月27日<br>(第2次) | 1. 決議召開本公司 112 年度股東常會。                        | —                                   | —                       |
|                        | 2. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。                     | 112.03.27                           |                         |
|                        | 3. 本公司 111 年度虧損撥補案。                           | 112 年第 2 次審計委員會                     |                         |
|                        | 4. 本公司累計虧損達實收資本額二分之一案。                        |                                     |                         |
|                        | 5. 委任本公司 112 年度簽證會計師並決議其報酬。                   | 1. 審議結果：全體出席委員同意通過。                 |                         |
|                        | 6. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。                        | 2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議：無。            |                         |
|                        | 7. 本公司簽證會計師及其關係企業提供本公司非確信服務之事先同意。             |                                     |                         |
|                        | 8. 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。                      |                                     |                         |
|                        | 9. 修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案。                 |                                     |                         |
|                        | 10. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。                     |                                     |                         |
|                        | 11. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。                   |                                     |                         |
|                        | 12. 本公司為建立良好的內控制度，擬修訂相關作業管理辦法。                |                                     |                         |
|                        | 13. 擬申請股票上市(櫃)案。                              |                                     |                         |
|                        | 14. 配合本公司初次上市(櫃)前發行新股公開承銷增資，提請原股東放棄優先認股權案。    |                                     |                         |
|                        | 15. 本公司設置「公司治理主管」案。                           |                                     |                         |
|                        | 16. 本公司「111 年度內部控制制度有效性考核」及「111 年度內部控制制度聲明書」。 |                                     |                         |
|                        | 17. 本公司與關係人之勞務契約案。                            |                                     |                         |

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總：無。

## 五、簽證會計師公費資訊

### (一) 會計師公費：

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 會計師查核期間    | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註   |
|------------|-------|------------|-------|-------|-------|--|
| 安永聯合會計師事務所 | 余倩如   | 111.01.01~ | 1,575 | 1,575 | 3,150 | 1. 111 年度營利事業所得稅結算申報及 110 年度未分配盈餘申報公費。<br>2. 111 年度辦理輔導公開發行內部控制制度專案審核公費。 |
|            | 傅文芳   | 111.12.31  |       |       |       |  |

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計及非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

## 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

## (一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

| 職稱  | 姓名         | 111 年度        |               | 當年度截至 5 月 2 日止 |               |
|---|------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|   |            | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數<br>增(減)數  | 質押股數<br>增(減)數 |
| 現任董事 (任期 111.08.29~114.08.28)                   |            |               |               |                |               |
| 董事長   | 星宇投資有限公司   | 186,904,484   | —             | —              | —             |
|   | 代表人：張國煒    | —             | —             | —              | —             |
| 董事  | 星宇投資有限公司   | 186,904,484   | —             | —              | —             |
|   | 代表人：翟健華    | 7,000         | —             | —              | —             |
| 董事  | 星威投資開發有限公司 | 186,904,483   | —             | —              | —             |
|   | 代表人：葉淑汶    | —             | —             | —              | —             |
|   | 代表人：聶國維    | 165,751       | —             | (114,000)      | —             |
| 公益性<br>獨立董事                                     | 蔡 堆        | —             | —             | —              | —             |
| 獨立董事  | 王德和        | —             | —             | —              | —             |
| 獨立董事  | 黃志成        | —             | —             | —              | —             |
| 111.08.29 股東臨時會改選前之董事 (任期 110.09.24~113.09.23)  |            |               |               |                |               |
| 董事長   | 星宇投資有限公司   | 186,904,484   | —             | —              | —             |
|   | 代表人：張國煒    | —             | —             | —              | —             |
| 董事  | 星宇投資有限公司   | 186,904,484   | —             | —              | —             |
|   | 代表人：翟健華    | 7,000         | —             | —              | —             |
|   | 代表人：聶國維    | 165,751       | —             | (114,000)      | —             |
| 代表人：張芝蔭   | 100,000    | —             | —             | —              |               |
| 公益性<br>獨立董事                                     | 蔡 堆        | —             | —             | —              | —             |
| 111.08.29 股東臨時會改選前之監察人 (任期 111.05.16~113.09.23) |            |               |               |                |               |
| 監察人   | 能率創新股份有限公司 | 4,540,000     | —             | (5,040,000)    | —             |
|   | 代表人：葉淑汶    | —             | —             | —              | —             |
| 監察人   | 張耀婷        | —             | —             | —              | —             |

| 職稱                          | 姓名                 | 111 年度        |               | 當年度截至 5 月 2 日止 |               |
|-----------------------------|--------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|                             |                    | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數<br>增(減)數  | 質押股數<br>增(減)數 |
| 已解任之監察人 (111.05.16 股東常會後解任) |                    |               |               |                |               |
| 監察人                         | 星威投資開發有限公司         | 186,904,483   | —             | —              | —             |
|                             | 代表人：葉淑汶            | —             | —             | —              | —             |
|                             | 代表人：洪慶山            | —             | —             | —              | —             |
| 執行長                         | 翟健華                | 7,000         | —             | —              | —             |
| 董事長特別助理                     | 周寶裕                | —             | —             | —              | —             |
| 公關長                         | 聶國維                | 165,751       | —             | (114,000)      | —             |
| 副總經理                        | 連潔誠                | 16,105        | —             | (116,105)      | —             |
| 副總經理                        | 李中寧                | (15,895)      | —             | (20,000)       | —             |
| 人資長                         | 吳俊宏                | 40,937        | —             | —              | —             |
| 法務長                         | 黃蓓蓓                | —             | —             | —              | —             |
| 策略長                         | 劉允富                | 28,052        | —             | —              | —             |
| 貨運商務長                       | 邱浴沂                | —             | —             | —              | —             |
| 客運商務長                       | 梁文龍                | 40,000        | —             | (40,000)       | —             |
| 總稽核                         | 張力仁                | 100,105       | —             | (16,000)       | —             |
| 協理                          | 郭尚佶 (112/04/15 解任) | (40,000)      | —             | —              | —             |
| 採購長                         | 黃介至                | 63,029        | —             | —              | —             |
| 協理                          | 周顯倫                | 84,259        | —             | (45,000)       | —             |
| 企安長                         | 林啓忠                | 12,391        | —             | —              | —             |
| 協理<br>(財務主管兼<br>公司治理主管)     | 張芝蔭                | 100,000       | —             | —              | —             |
| 協理                          | 鄧介意                | 32,000        | —             | (30,000)       | —             |
| 協理                          | 吳界源                | —             | —             | (47,000)       | —             |
| 協理                          | 胡貞德                | 8,000         | —             | (58,000)       | —             |
| 協理                          | 王雲翔                | (47,125)      | —             | —              | —             |
| A350 總機長                    | 黃國哲                | 338,918       | —             | —              | —             |
| A330 總機長                    | 洪世維                | —             | —             | —              | —             |
| A321 總機長                    | 洪啓棠                | (47,104)      | —             | —              | —             |
| 協理                          | 董慧玲                | 35,166        | —             | —              | —             |
| 協理                          | 張麗莉                | (121,668)     | —             | —              | —             |

| 職稱           | 姓名  | 111 年度        |               | 當年度截至 5 月 2 日止 |               |
|--------------|-----|---------------|---------------|----------------|---------------|
|              |     | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數<br>增(減)數  | 質押股數增<br>(減)數 |
| 協理           | 李明杰 | (559,000)     | —             | (21,000)       | —             |
| 協理           | 王志禮 | —             | —             | —              | —             |
| 協理           | 蔡伯昆 | (169)         | —             | —              | —             |
| 協理           | 陳慶棟 | —             | —             | —              | —             |
| 協理           | 王志愷 | 53,000        | —             | (64,000)       | —             |
| 協理           | 廖明敏 | 10,574        | —             | —              | —             |
| 資訊長          | 黃基瑤 | 57,153        | —             | —              | —             |
| 協理           | 李明德 | —             | —             | —              | —             |
| 數位行銷長        | 陳志豪 | —             | —             | —              | —             |
| 北美公司<br>總經理  | 王嘉基 | —             | —             | —              | —             |
| 協理           | 許珮萱 | (132,500)     | —             | (36,500)       | —             |
| 協理           | 嚴之璠 | 6,000         | —             | (11,000)       | —             |
| 協理           | 呂國田 | 426,225       | —             | (189,000)      | —             |
| 協理           | 劉俐彤 | (19,779)      | —             | —              | —             |
| 協理           | 林侑蓁 | 157,723       | —             | —              | —             |
| 協理           | 沈正露 | 77,016        | —             | —              | —             |
| 協理           | 楊簡清 | 10,000        | —             | —              | —             |
| 協理           | 陳弘穎 | —             | —             | —              | —             |
| 經理<br>(會計主管) | 林欣慧 | 20,000        | —             | —              | —             |

(二) 股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

### 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊

| 姓名                    | 本人持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |              | 備註 |
|-----------------------|-------------|-------|--------------|------|--------------|------|--|--------------|----|
|                       | 股數          | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱                                       | 關係           |    |
| 1. 星宇投資有限公司           | 706,057,374 | 38.97 | 不適用          | —    | —            | —    | 無  | 無            | 無  |
| 代表人：張國煒               | —           | —     | —            | —    | 註            | 註    | 星威投資開發有限公司                               | 董事           | 無  |
|                       |             |       |              |      |              |      | 張國明                                      | 具二親等以內關係     | 無  |
|                       |             |       |              |      |              |      | 鄭深池                                      | 具二親等以內關係     | 無  |
| 2. 星威投資開發有限公司         | 705,057,373 | 38.92 | 不適用          | —    | —            | —    | 無  | 無            | 無  |
| 代表人：張國煒               | —           | —     | —            | —    | 註            | 註    | 星宇投資有限公司                                 | 董事           | 無  |
|                       |             |       |              |      |              |      | 張國明                                      | 具二親等以內關係     | 無  |
|                       |             |       |              |      |              |      | 鄭深池                                      | 具二親等以內關係     | 無  |
| 3. 張國明                | 30,000,000  | 1.66  | 不適用          | —    | —            | —    | 張國煒                                      | 具二親等以內關係     | 無  |
| 4. 明威開發股份有限公司         | 17,300,000  | 0.95  | 不適用          | —    | —            | —    | 無  | 無            | 無  |
| 代表人：鄭深池               | 1,070,000   | 0.06  | —            | —    | —            | —    | 張國煒                                      | 具二親等以內關係     | 無  |
| 5. 三立投資股份有限公司         | 15,000,000  | 0.83  | 不適用          | —    | —            | —    | 無  | 無            | 無  |
| 代表人：吳建立               | —           | —     | —            | —    | —            | —    | 山本國際投資股份有限公司                             | 董事           | 無  |
| 6. 能率亞洲資本股份有限公司       | 12,428,000  | 0.69  | 不適用          | —    | —            | —    | 能率創新股份有限公司                               | 能率創新為能率亞洲之董事 | 無  |
| 代表人：謝發達               | —           | —     | —            | —    | —            | —    | 無  | 無            | 無  |
| 7. 宇衡股份有限公司           | 10,100,000  | 0.56  | 不適用          | —    | —            | —    | 無  | 無            | 無  |
| 代表人：周俊吉               | —           | —     | —            | —    | —            | —    | 無  | 無            | 無  |
| 8. 能率創新股份有限公司         | 9,500,000   | 0.52  | 不適用          | —    | —            | —    | 能率亞洲資本股份有限公司                             | 能率創新為能率亞洲之董事 | 無  |
| 代表人：董俊仁               | —           | —     | —            | —    | —            | —    | 無  | 無            | 無  |
| 9. 臺企一號創投有限合夥         | 7,456,000   | 0.41  | 不適用          | —    | —            | —    | 無  | 無            | 無  |
| 代表人：<br>臺企銀管理顧問股份有限公司 | —           | —     | 不適用          | —    | —            | —    | 無  | 無            | 無  |
| 10. 山本國際投資股份有限公司      | 6,300,000   | 0.35  | 不適用          | —    | —            | —    | 無  | 無            | 無  |
| 代表人：吳建立               | —           | —     | —            | —    | —            | —    | 三立投資股份有限公司                               | 董事           | 無  |

註：張國煒透過星宇投資有限公司及星威投資開發有限公司持有本公司股份 1,411,114,747 股，持股比例 77.89%。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無。



## 肆 / 募資情形

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 一、資本及股份                   | 79 |
| 二、公司債（含海外公司債）辦理情形         | 82 |
| 三、特別股辦理情形                 | 82 |
| 四、參與發行海外存託憑證之辦理情形         | 82 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形應記載事項        | 82 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形            | 83 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形應記載事項 | 83 |
| 八、資金運用計畫執行情形              | 83 |

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一) 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

| 年月     | 發行價格  | 核定股本      |            | 實收股本      |            | 股本來源              | 備註            |                                |
|--------|-------|-----------|------------|-----------|------------|-------------------|---------------|--------------------------------|
|        |       | 股數        | 金額         | 股數        | 金額         |                   | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他                             |
| 107.05 | 每股10元 | 3,000,000 | 30,000,000 | 600,000   | 6,000,000  | 設立登記股本6,000,000仟元 | 無             | 經濟部107.05.02經授商字第10701046660號函 |
| 107.05 | 每股10元 | 3,000,000 | 30,000,000 | 601,000   | 6,010,000  | 現金增資100,000仟元     | 無             | 經濟部107.05.14經授商字第10701052070號函 |
| 109.02 | 每股10元 | 3,000,000 | 30,000,000 | 836,735   | 8,367,350  | 現金增資2,357,350仟元   | 無             | 經濟部109.02.18經授商字第10901018550號函 |
| 110.02 | 每股10元 | 3,000,000 | 30,000,000 | 1,136,735 | 11,367,350 | 現金增資3,000,000仟元   | 無             | 經濟部110.02.08經授商字第11001021710號函 |
| 111.05 | 每股10元 | 3,000,000 | 30,000,000 | 1,536,735 | 15,367,350 | 現金增資4,000,000仟元   | 無             | 經濟部111.05.03經授商字第11101070990號函 |
| 111.09 | 每股12元 | 3,000,000 | 30,000,000 | 1,811,735 | 18,117,350 | 現金增資2,750,000仟元   | 無             | 經濟部111.09.06經授商字第11101172660號函 |

單位：仟股

| 股份種類 | 核定股本      |           |           | 備註     |
|------|-----------|-----------|-----------|--------|
|      | 流通在外股份    | 未發行股份     | 合計        |        |
| 普通股  | 1,811,735 | 1,188,265 | 3,000,000 | 興櫃公司股票 |

## (二) 股東結構

112年05月02日

| 股東結構數量  | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人          | 個人          | 外國機構及外人 | 合計            |
|---------|------|------|---------------|-------------|---------|---------------|
| 人數      | 0    | 0    | 82            | 72,588      | 92      | 72,762        |
| 持有股數(股) | 0    | 0    | 1,516,362,262 | 295,138,141 | 234,597 | 1,811,735,000 |
| 持股比例(%) | 0    | 0    | 83.7          | 16.29       | 0.01    | 100.00        |

## (三) 股權分散情形

## 普通股

112年05月02日

| 持股分級               | 股東人數   | 持有股數(股)       | 持股比例(%) |
|--------------------|--------|---------------|---------|
| 1至 999             | 10,799 | 2,072,585     | 0.11    |
| 1,000至 5,000       | 53,993 | 98,923,964    | 5.46    |
| 5,001至 10,000      | 4,685  | 38,570,815    | 2.13    |
| 10,001至 15,000     | 1,024  | 13,511,560    | 0.75    |
| 15,001至 20,000     | 784    | 14,851,313    | 0.82    |
| 20,001至 30,000     | 550    | 14,381,241    | 0.79    |
| 30,001至 40,000     | 261    | 9,411,685     | 0.52    |
| 40,001至 50,000     | 174    | 8,202,481     | 0.45    |
| 50,001至 100,000    | 289    | 21,130,832    | 1.17    |
| 100,001至 200,000   | 106    | 14,590,045    | 0.81    |
| 200,001至 400,000   | 52     | 14,040,507    | 0.77    |
| 400,001至 600,000   | 18     | 9,209,408     | 0.51    |
| 600,001至 800,000   | 2      | 1,445,000     | 0.08    |
| 800,001至 1,000,000 | 4      | 3,555,980     | 0.2     |
| 1,000,001以上        | 21     | 1,547,837,584 | 85.43   |
| 合計                 | 72,762 | 1,811,735,000 | 100.00  |

## (四) 主要股東名單

112年05月02日

| 主要股東名稱           | 股份 | 持有股數(股)     | 持股比例(%) |
|------------------|----|-------------|---------|
| 1. 星宇投資有限公司      |    | 706,057,374 | 38.97   |
| 2. 星威投資開發有限公司    |    | 705,057,373 | 38.92   |
| 3. 張國明           |    | 30,000,000  | 1.66    |
| 4. 明威開發股份有限公司    |    | 17,300,000  | 0.95    |
| 5. 三立投資股份有限公司    |    | 15,000,000  | 0.83    |
| 6. 能率亞洲資本股份有限公司  |    | 12,428,000  | 0.69    |
| 7. 宇衡股份有限公司      |    | 10,100,000  | 0.56    |
| 8. 能率創新股份有限公司    |    | 9,500,000   | 0.52    |
| 9. 臺企一號創投有限合夥    |    | 7,456,000   | 0.41    |
| 10. 山本國際投資股份有限公司 |    | 6,300,000   | 0.35    |

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

| 項目       | 年度         | 110年度     | 111年度     | 當年度截至<br>112年5月2日 |        |
|----------|------------|-----------|-----------|-------------------|--------|
|          | 每股市價       | 最高        | 未上市(櫃)    | 未上市(櫃)            | 未上市(櫃) |
|          | 最低         | 未上市(櫃)    | 未上市(櫃)    | 未上市(櫃)            |        |
|          | 平均         | 未上市(櫃)    | 未上市(櫃)    | 未上市(櫃)            |        |
| 每股淨值(註2) | 分配前        | 3.90      | 3.26      | (註1)              |        |
|          | 分配後        | 3.90      | 3.26      | —                 |        |
| 每股盈餘     | 加權平均股數(仟股) | 1,120,296 | 1,518,721 | —                 |        |
|          | 每股盈餘(註3)   | (2.69)    | (3.47)    | (註1)              |        |
| 每股股利     | 現金股利       | —         | —         | —                 |        |
|          | 無償配股       | 盈餘配股      | —         | —                 | —      |
|          |            | 資本公積配股    | —         | —                 | —      |
|          | 累積未付股利     | —         | —         | —                 |        |
| 投資報酬分析   | 本益比        | 未上市(櫃)    | 未上市(櫃)    | 未上市(櫃)            |        |
|          | 本利比        | 未上市(櫃)    | 未上市(櫃)    | 未上市(櫃)            |        |
|          | 現金股利殖利率    | 未上市(櫃)    | 未上市(櫃)    | 未上市(櫃)            |        |

註1：截至112年5月2日止，本公司112年財務資料尚未經會計師核閱。

註2：以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：為稅後基本每股盈餘。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

## 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先依法提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定或實際需要提列或迴轉特別盈餘公積。就其餘額（當年度可供分配盈餘）併以前年度未分配盈餘，如尚有盈餘時，由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策依穩定、平衡之原則分派，除考量股東之獲利外，並應兼顧公司資本支出及營運週轉所需之影響，普通股股利之分配不低於當年度可供分配盈餘之百分之十，其中之現金股利不得低於百分之十。

本公司股利分配，授權董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會；如以發行新股之方式為之時，依公司法規定，提請股東會決議通過後分派之。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司業經 112 年 3 月 27 日第三屆董事會第五次會議決議 111 年度擬不分配股利，並提請 112 年股東常會承認。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

## 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

公司章程第 21 條：「本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，以及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定。」

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無。

3. 董事會通過分派酬勞情形：無。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：無。

5. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形 (包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債 (含海外公司債) 辦理情形：

(一) 公司債辦理情形：無。

(二) 轉換公司債資料：無。

(三) 總括申報發行公司債情形：無。

## 三、特別股辦理情形：無。

## 四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形應記載事項：

(一) 員工認股權憑證辦理情形：無。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

(三) 最近三年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

## 六、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形：無。

(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無。

## 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形應記載事項：無。

## 八、資金運用計畫執行情形：

## (一) 112 年度現金增資募資計畫內容

- 目的事業主管機關核准日期及文號：中華民國 112 年 4 月 11 日金管證發字第 1120337539 號函核准申報生效在案。
- 本次計畫所需資金總額：新台幣 4,986,000 仟元。
- 資金來源：現金增資發行普通股 277,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為新台幣 18 元，募集總金額為新台幣 4,986,000 仟元。
- 預計可能產生效益：本公司計畫募集 4,986,000 仟元，用於充實營運資金及改善財務結構，預計透過長期穩定的資金挹注，順利持續支應各項租購航空器計畫、拓展航點計畫，對本公司未來整體營運發展之資金需求有正面助益。此外，所募得資金除可增加長期資金穩定度外、有助於強化資金靈活調度能力及健全財務結構。

## (二) 執行情形

1. 本次資金運用計畫與預計進度之合理性：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目   | 預計完成日期   | 所需資金總額    | 預定資金運用進度  |           |
|--------|----------|-----------|-----------|-----------|
|        |          |           | 112 年第三季  | 112 年第四季  |
| 充實營運資金 | 112 年第四季 | 4,986,000 | 2,607,066 | 2,378,934 |
| 合計     |          | 4,986,000 | 2,607,066 | 2,378,934 |

本公司經 112 年 2 月 21 日董事會決議通過辦理現金增資總額新台幣 50 億元為上限，並經 112 年 3 月 24 日董事長同意現金增資新台幣 4,986,000 仟元，考量向主管機關申報、審查時間、增資及繳款作業等因素，本次募集與發行計畫預計可於 112 年第二季完成現金增資發行新股之程序，即可將資金將投入本公司營運運用，故其資金運用計畫及預計進度應屬合理。

2. 執行情形：截至年報刊印日止尚未募集完成，預計將於 112 年第四季執行完畢。



# 伍 營運概況

|           |     |
|-----------|-----|
| 一、業務內容    | 85  |
| 二、市場及產銷概況 | 97  |
| 三、從業員工資料  | 105 |
| 四、環保支出資訊  | 105 |
| 五、勞資關係    | 107 |
| 六、資通安全管理  | 109 |
| 七、重要契約    | 112 |

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

G501011 民用航空運輸業。

J201051 民用航空人員訓練業。

F401171 酒類輸入業。

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

| 年度     | 項目 | 客運收入      |        | 貨運收入    |        | 其他營業收入  |       | 合計        |      |
|--------|----|-----------|--------|---------|--------|---------|-------|-----------|------|
|        |    | 金額        | 比率     | 金額      | 比率     | 金額      | 比率    | 金額        | 比率   |
| 110 年度 |    | 334,017   | 41.97% | 395,856 | 49.74% | 65,984  | 8.29% | 795,857   | 100% |
| 111 年度 |    | 2,277,887 | 67.75% | 918,070 | 27.31% | 166,178 | 4.94% | 3,362,135 | 100% |

##### 3. 公司目前之商品 (服務) 項目

- (1) 客運業務：國際間旅客航空運輸及定期、不定期承攬國際包機業務。
- (2) 貨運業務：國際間貨物及快遞、郵件、包裹之運送。
- (3) 空中銷售業務：機上免稅商品等之銷售。
- (4) 百貨零售業務：線上及實體門市商品等之銷售。

##### 4. 計畫開發之新商品 (服務)

###### (1) 推動星宇假期專案

本公司預計規劃與旅行社共同推出星宇假期，整合旅行社飯店、票券等服務資源，以機票及酒店的組合搭配，提供旅遊產品及相關服務，以期滿足不同客群的旅遊需求。

###### (2) 規劃進駐桃園機場第二航廈

配合本公司開闢長遠程航線，已於桃園機場第二航廈提供美國線服務，並規劃於 112 年啟用第二航廈自有貴賓室。

###### (3) 優化 béshopping 免稅品預購網站

致力優化 béshopping 免稅品預購網站，以使用者體驗為設計考量，打造貼心的使用者介面，並調整系統後台設計，以提供旅客最友善、便利與流暢的線上購物服務體驗。

## (4) 推廣貨運電子提單 (e-AWB, e-Air Way Bill)

持續蒐集各場站對 e-AWB 之使用限制與客戶意見，以確認作業程序、制定 e-AWB 推廣策略，並且與承攬業者完成系統介接任務，積極推動提升 e-AWB 使用率，打造更加環保之綠色物流。

## (5) 升級官網功能

本公司持續儲備疫後旅遊復甦潮之因應能量，持續推出全新官網及 APP 與多項新服務外，專案團隊依舊積極研發各項功能，期滿足個人與團體之購票需求，以及 COSMILE 會員之哩程使用彈性，並於聯名卡進行業務整合作業。

## (6) 航機燃油管理系統精進改版

因應國際航空燃油價格之提升趨勢，除加強原有之航機燃油 e 化外，並新增建置燃油採購管理功能得以快速及準確的掌握油價變化及相關採購合約管理。

相對於客運市場逐漸回穩，貨運市場需求則緩步下滑，尤其世界主要經濟體 111 年 12 月之新出口訂單數皆低於 50(PMI)，顯現出口需求低迷，而 IATA 112 年 1 月份貨運分析報告顯示，開年後全球貨運表現續呈現疲軟現象，不過新出口訂單數自 111 年 10 月以來出現首次增長，並已接近臨界值 50，可見世界兩大經濟體對於出口需求趨於穩定，長期貨運市場需求有待觀察。另一方面，112 年 1 月全球貨運量 (Cargo Tonne Kilometer, CTK) 同比下降約 14.9%，但運力 (Available Cargo Tonne Kilometers, ACTK) 增長約 3.9%，意味著客機航班增加，亦使腹艙運力穩健成長。

整體而言，IATA 預測航空業有望於今年獲利，而航空公司將戮力掌握市場需求，增加航班密度並拓展航網版圖期能恢復疫前榮景。

## (二) 產業概況

## 1. 產業之現況與發展

## (1) 總體經濟環境

依據聯合國 112 年公布「2023 世界經濟形勢與展望報告」，因 111 年發生俄烏戰爭、能源波動、通貨膨脹等重大危機，致 112 年全球經濟前景黯然，並將 112 年經濟成長率小幅下修至 1.9%。儘管不確定性因素依舊存續，然隨著不利因素逐漸消退，預估 113 年全球經濟成長率有望回溫至 2.7%。

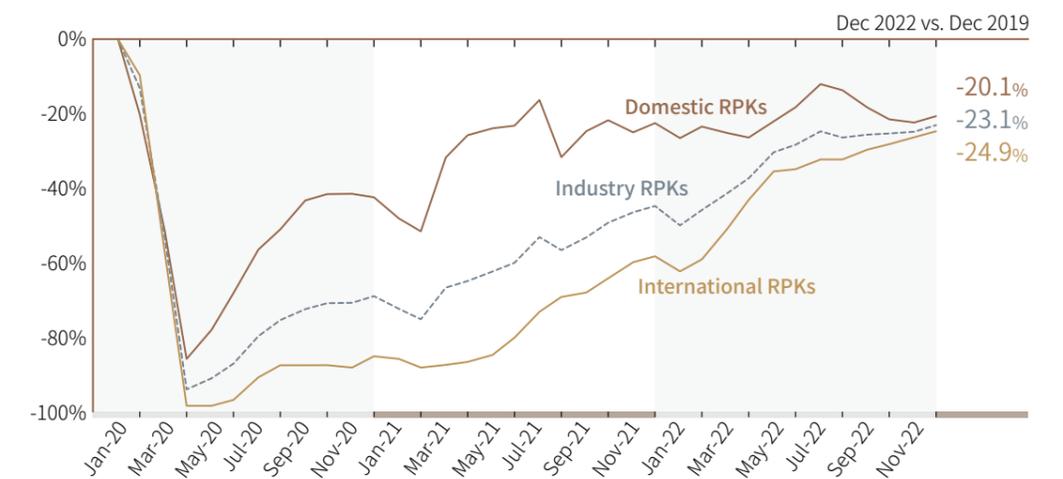
而台灣經濟研究院「2023 台灣總體經濟預測」指出，雖國際主要經濟預測機構皆認為 112 年的經濟成長會較 111 年放緩，進一步影響台灣進出口與投資表現，所幸台灣受疫情影響逐漸淡化，內需消費市場成長率會有所提升，從 111 年預估的 3.44% 提升至 112 年的 4.32%。

## (2) 客貨運市場

隨著各國客運需求回升，國際航空運輸協會 (International Air Transport Association, IATA) 預測 112 年全球航空產業將出現疫情後首次獲利。根據 IATA「2022 年第 4 季季報」，111 年全球收益旅客公里 (Revenue Passenger Kilometer, RPK) 維持穩步復甦，同比 110 年成長 52.7%，且相較於 108 年疫情前恢復約五成水準。另一方面，由於中國不再堅守清零政策，逐漸開放國內外旅遊限制，帶動亞太地區客運量顯著增長，112 年 1 月全球客運量已恢復至疫情前約七成水準，這也預告著 112 年將持續復甦。

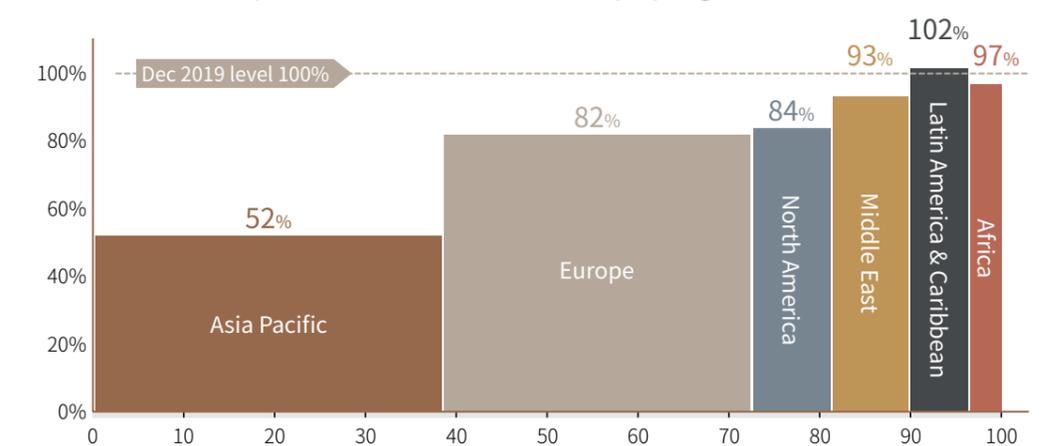
全球收益旅客公里 (每月相較於 108 年同月減少比例)

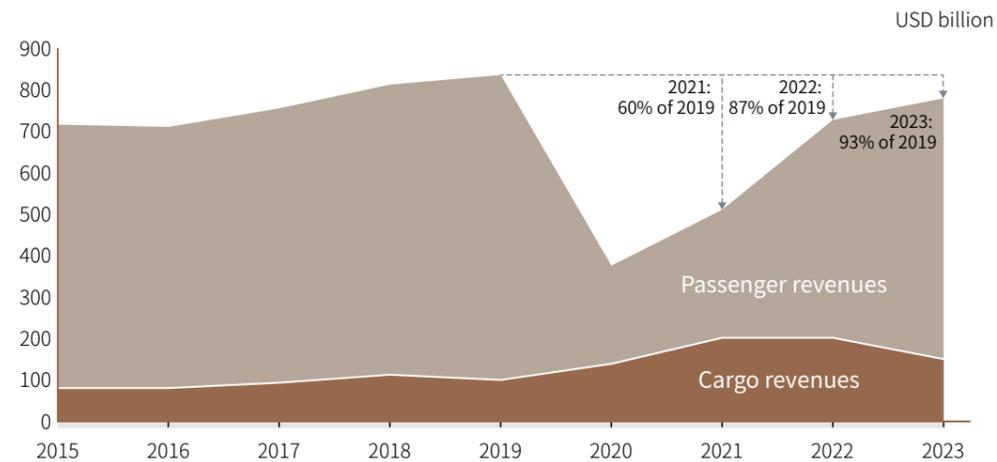
Global RPKs from Jan 2020 to December 2022



全球各地區客運復甦程度 (111 年 12 月相較於 108 年同月)

Recovery in international connectivity by region in Dec 2022



全球航空市場客貨運收入 (百萬美金)  
 Global airlines revenue, by type


Source: IATA Financial Forecast (December 2022)

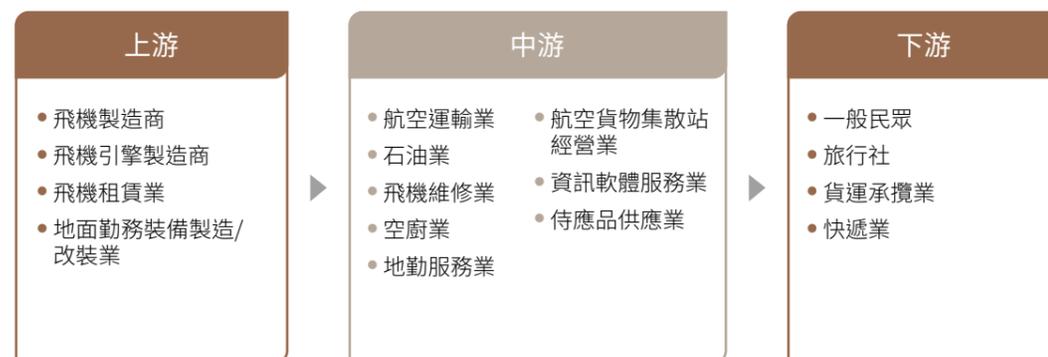
### (3) 國際原油價格

國際能源署 (International Energy Agency, IEA) 於 112 年 1 月月報表示，中國放棄清零防疫政策並轉向重新開放邊境藉以提振經濟，將有助於提升全球原油需求。然石油輸出國組織 (OPEC) 仍持保守態度，在其公布之月報指出，由於中國受疫情影響較為嚴重，恐造成能源需求延遲回升。

回顧 111 年俄烏戰爭引發恐慌，促使原油價格突破每桶 130 美元大關，隨後市場擔憂全球經濟放緩恐削減能源需求，截至 12 月油價大幅走低至約 80 美元左右，至今年初油價呈區間震盪走勢，雖全球總體經濟環境不確定性仍高，主要經濟體仍有衰退可能，但東歐政治衝突與中國疫情政策的鬆綁，皆可能帶動油價上漲，原油後市走向仍受地緣政治、經濟前景、市場供需等因素牽引。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

航空運輸服務業係以提供客、貨運輸服務為主要內容，而其營運仰賴上、中、下游各相關產業的相輔相成，以築構完善的服務流程，進而滿足客戶需求。茲將本公司之上、中、下游各產業關聯性，以圖示並說明如下：



### • 上游產業

#### 飛機製造業：

飛機為航空公司賴以營運之基礎，本公司機隊 (已交付及未實現訂單) 均全數向法國空中巴士集團訂購。

#### 飛機引擎製造業：

引擎為飛機的重要組件之一，對飛行之安全、航程及飛航效率等面向有相當程度之影響性。目前本公司機隊預計配有兩款飛機引擎，分別由國外知名發動機廠商製造 - 勞斯萊斯 (Rolls Royce) 及美國奇異航空 (GE Aviation) 與法國賽峰集團 (Safran) 合資之 CFM 國際 (CFM International)。

#### 飛機租賃業：

本公司依財務規劃以自購或租賃方式引進新飛機，因此飛機租賃業為航空公司運力來源之一，亦為航空運輸業之上游業者。

#### 地面勤務設備製造業：

地面勤務裝備係指機坪作業所需之車輛，例如：接駁車、電源車、航機拖車、飲水用車、滾帶車、盤櫃裝卸車等。

### • 中游產業

#### 石油業：

航空燃油為航空公司主要營運成本，且國際油價易受產油國政策及匯率波動等國際局勢影響，使燃油成本控管不易。為穩定燃油成本，本公司與主要燃油供應商簽訂長期合約以爭取採購折扣。

#### 飛機維修業：

飛機定期及不定期 (緊急或特殊情況) 檢查、保養及維修與飛航品質及安全息息相關。本公司斥資於桃園國際機場興建可停放三架航機之修護棚廠，並與亞洲航空簽訂長期維修合約。

#### 空廚業：

機上餐點為客艙服務重要之一環，為掌握供餐品質，本公司委由華膳空廚及長榮空廚公司提供台北站機上餐食，外站亦嚴選當地合格業者提供優質服務。

#### 地勤服務業：

地勤服務為機場作業的一環，主要工作為機場櫃台劃位、行李處理、貨物及郵件處理裝卸載、航機拖曳等機坪作業。本公司目前在桃園國際機場自辦地勤業務，於國內其他場站則分別與台灣航勤、桃園航勤等地勤服務業合作。

#### 航空貨物集散站經營業：

貨物處理有賴專責航空貨物集散業者完成，例如空運進出口、轉口、機放及快遞貨通關、存儲及裝拆盤櫃服務。本公司目前委由遠雄自由貿易港區股份有限公司提供貨運倉儲服務。

#### 資訊軟體服務業：

資訊系統不僅為航空公司提高營運效率，亦提供營運決策的數據支持。本公司除與國內外知名系統服務商合作之外，本公司通過 ISO 27001 及 ISO 27701 雙驗證，為國內首家同時獲得雙驗證的航空公司，採最嚴謹之管理態度，妥善地保護旅客的資安及隱私。

#### 侍應品供應業：

除上述幾項主要中游產業，侍應品供應商提供客艙各項侍應品，為旅客服務鏈中不可或缺的一環。

#### ● 下游產業

##### 一般民眾：

隨著航空運輸日益普及，一般民眾出國從事商務差旅或觀光旅遊的機會大增，航空運輸有著省時、安全的特性，吸引越來越多旅客搭乘，配合旅客消費習慣的改變，本公司透過多元的銷售通路積極爭取客源。

##### 旅行社：

本公司持續與旅遊業者合作，除了代銷航空公司機票以及協助旅客代辦簽證、訂房、安排地面接駁等，亦能借其擅於包裝旅遊產品之行銷力，吸引不同目標客群。

##### 貨運承攬業：

貨運承攬業者提供航空貨物集運處理服務，將託運人的貨物交由航空公司運送出口；或是將進口貨物交付予貨主，其業務範圍包括進口、出口、轉口，有時亦兼營報關業務，可視為航空貨物在地面的接駁運輸者。

### 3. 產品之各種發展趨勢

#### (1) 台灣桃園國際機場邁進東亞轉運樞紐

政府自 101 年啟動「桃園航空城計畫」，透過都市計畫模式，優化土地使用和完整交通網絡進一步整合人流、物流、金流和資訊流，目標將桃園機場發展為東亞樞紐機場，不僅提升國家門戶的國際競爭力，也創造國家整體經濟商機。其中，第三跑道擴建計畫將於 119 年完工，另第三航廈興建計畫預計於 115 年完工。本公司穩健佈局並靈活調整機隊能量和航網規劃，能與國家政策發展時程與方向相契合，共同打造東亞轉運新樞紐。

#### (2) 策略性聯營合作共創雙贏局面

國際航空運輸受到各國航權及市場限制，許多航空公司為了拓展航網提供更便利的運輸服務以增加競爭力，因而發展出不同的策略性合作模式，常見的有共掛班號 (Codeshare)、共享里程酬賓計畫、加入航空聯盟等，透過資源共享提升整體服務品質拓展客源。目前全球全服務航空有三大策略性聯盟，分別為天合聯盟、星空聯盟及寰宇一家，於疫情前此三大航空聯盟約占全球旅運量三分之二。本公司現已與數家區域性航空業者簽訂客、貨運聯航協定，未來將視營運規模及市場需求，爭取更多聯營合作機會。

#### (3) 零接觸式解決方案迎接後疫情時代

疫情雖對航空產業帶來考驗，卻也加速轉型的步伐。因應未來各國對跨境搭機旅行者的健康要求，國際間紛紛推出電子健康驗證平台，以協助航空公司簡化報到流程達減少接觸之效。此外，航空公司持續將數位服務應用於旅客的各個旅程節點，提供旅客兼顧安全與便利的旅行體驗。全球機場陸續導入零接觸式的旅遊科技，透過生物辨識、預約機制或是智慧健康檢測等環節，為後疫情時代航空業復甦做好萬全準備。此外，我國已正式加入「歐盟數位新冠證明」系統，並啟用數位新冠病毒健康證明 (Digital COVID- Certificate) 計畫，已在台灣接種 COVID-19 疫苗或進行核酸檢驗的民眾 (含本國國民與外來人口) 可於適用國家入境查驗時出示數位證明。

#### (4) 空運貨品多元化開拓新市場商機

受惠於「貨物海轉空」轉單效應持續，與進出口動能暢旺，疫情期間空運貨物需求大增，且貨品結構越趨多元化，為後疫情時代奠下利基。國外航空公司受疫情影響，貨運運能減少，對台灣航空公司而言，供給與需求兩端同步出現利多。隨著產業復甦，本公司除持續與快遞業者密切合作，亦將積極拓展與聯航攜手共進之版圖。

### 4. 競爭情形

110 年全球航空客運仍受嚴重特殊傳染性肺炎疫情肆虐，但隨著各國疫苗覆蓋率提升，邊境管制政策亦逐步放寬，全球國際航空市場已呈現緩慢回升，惟台灣仍執行嚴格邊禁管制，導致航班持續減少。

直至 111 年下半年亞太地區逐漸開放邊境，台灣及日本亦於 10 月份相繼解封，雖未馬上湧現爆量需求，然綜觀客運市場，個人、團體訂位及企業獎勵旅遊等熱度確有明顯攀升。以國籍航空公司之國際及兩岸航線而言，111 年旅客人數達 420 萬，平均載客率 52%，相對於 110 年旅客人數共增長約 370 萬；貨運部分，111 年總計承載約 235 萬公噸，相較於 110 年小幅下降約 30 萬公噸。其中，華航與長榮因貨機運能優勢，飛行架次遠高於其他業者，且搭配其綿密航網，在疫情中仍維持主要航點連通力，故載客人數亦高於其他業者。

本公司彈性應對國內外邊境管制措施變化，即時調整營運策略，並滾動式調整班表，提升運能最大化。星宇針對既有航班既有區域航線加密航班，並積極佈局亞太地區之新旅遊景點，截至 112 年 4 月底共開闢 17 條定期航線。

國籍航空公司國際及兩岸航線客貨運概況

| 航空公司 | 飛行架次<br>(次) | 110 年 客運    |               |                 |            | 貨運           |               |                 |            |
|------|-------------|-------------|---------------|-----------------|------------|--------------|---------------|-----------------|------------|
|      |             | 載客人數<br>(人) | 載客公里<br>(人公里) | 可售座位公里<br>(位公里) | 載客率<br>(%) | 貨運噸數<br>(公噸) | 載貨噸數<br>(噸公里) | 可售貨噸公里<br>(噸公里) | 載貨率<br>(%) |
| 中華   | 41,578      | 153,591     | 631,679       | 3,804,476       | 16.60      | 1,766,399    | 7,598,554     | 10,150,674      | 74.86      |
| 長榮   | 32,230      | 291,949     | 1,640,471     | 8,202,964       | 20.00      | 857,407      | 4,785,143     | 5,098,498       | 93.85      |
| 星宇   | 2,602       | 41,419      | 62,983        | 837,207         | 7.52       | 10,005       | 16,439        | 22,266          | 73.83      |
| 華信   | 800         | 18,469      | 6,120         | 79,249          | 7.72       | 10,304       | 3,425         | 10,378          | 33.00      |
| 立榮   | 206         | 12,873      | 4,370         | 21,303          | 20.51      | 2,920        | 908           | 1,150           | 78.94      |
| 台灣虎航 | 46          | 2,757       | 4,918         | 13,165          | 37.36      | 63           | 89            | 211             | 42.06      |
| 總計   | 77,462      | 521,058     | 2,350,542     | 12,958,364      | 18.14      | 2,647,098    | 12,404,557    | 15,283,177      | 81.16      |

資料來源：110 年民航局統計年報

國籍航空公司國際及兩岸航線客貨運概況

| 航空公司 | 飛行架次<br>(次) | 111 年 客運    |               |                 |            | 貨運           |               |                 |            |
|------|-------------|-------------|---------------|-----------------|------------|--------------|---------------|-----------------|------------|
|      |             | 載客人數<br>(人) | 載客公里<br>(人公里) | 可售座位公里<br>(位公里) | 載客率<br>(%) | 貨運噸數<br>(公噸) | 載貨噸數<br>(噸公里) | 可售貨噸公里<br>(噸公里) | 載貨率<br>(%) |
| 中華   | 42,836      | 1,453,866   | 6,556,749     | 14,836,887      | 44.19      | 1,465,527    | 6,270,199     | 8,223,791       | 76.24      |
| 長榮   | 32,996      | 2,206,355   | 12,530,049    | 20,615,762      | 60.78      | 842,434      | 4,845,654     | 5,625,731       | 86.13      |
| 星宇   | 4,760       | 329,790     | 721,344       | 2,067,133       | 34.90      | 23,170       | 39,046        | 66,258          | 58.93      |
| 華信   | 778         | 48,380      | 26,960        | 87,778          | 30.71      | 9,994        | 3,209         | 9,725           | 33.00      |
| 立榮   | 212         | 26,859      | 9,078         | 20,083          | 45.20      | 2,979        | 810           | 1,029           | 78.72      |
| 台灣虎航 | 1,392       | 152,444     | 292,181       | 468,307         | 65.39      | 2,470        | 4,929         | 9,282           | 53.11      |
| 總計   | 82,974      | 4,217,694   | 20,136,362    | 38,095,950      | 52.86      | 2,346,574    | 11,163,847    | 13,935,816      | 80.11      |

資料來源：111 年 12 月民航局統計月報



## (三) 技術及研發概況

## 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術及產品

111 年度及截至年報刊印日止本公司共投入新台幣約 5,100 萬元於下列技術與產品開發：

| 研發產品                  | 研發產品事項說明  |
|-----------------------|---|
| 網路商城合企業官方網站及 APP 專案   | 持續儲備疫後旅遊復甦潮之因應能量，持續除 110 年第四季推出全新官網及 APP 與多項新服務外，專案團隊依舊積極研發各項功能，期滿足個人與團體之購票需求。  |
| 機場旅客服務優化系統功能專案        | 本公司已於美國線開航後同步於桃園機場捷運「A1 台北車站」提供市區自助預辦登機及自助行李託運之服務，為國內外旅客提供更便捷及優質的搭機服務。  |
| 貨運官網改版專案              | 蒐集各場站對 e-AWB 之使用限制與客戶意見，積極推廣貨運電子提單 (e-AWB, e-Air Way Bill) 並制定 e-AWB 推廣策略。  |
| 客艙服務品管理及免稅品購物網站改版專案   | 免稅品預購將創造更多銷售機會，優先預購為旅客帶來快速便捷的購物體驗，讓旅客不再侷限於機上銷售模式，同時也在有限的機上空間，為星宇航空帶來了更多銷售營收。新免稅品預購網站以響應式網頁開發方式，提供旅客優良的購物體驗，同時減少系統開發過程耗費成本，依據旅客留下的數位足跡，利用大數據分析提供更加貼近旅客的數位行銷內容，預期增加公司營收外希望可進一步帶給更多人星宇的品牌價值，透過不斷優化的購物網站介面、多元且彈性的折扣方案，從預購開始就提供旅客嶄新且獨特的飛行旅程。 |
| 團體業務相關服務類型擴大與管控系統改版專案 | 因應後疫情時代預作準備，加強與同業之間的合作效率，提升團體旅客行銷效能，本公司擴大提供旅行同業團體業務更多的服務類型、並精進管理通路，以達到大量節省公司營業、訂位與票務及客服單位的人力作業。   |
| 企業客戶管理平台建置            | 因應後疫情時代預作準備，進行企業管理平台規畫可提供互惠合作的提案管道，建立公開透明資訊，與合作夥伴建立良好合作關係。  |
| 航機燃油管理系統專案            | 因應航點與機隊擴增，持續強化各機型油單控管機制，提升作業效率與後續燃油使用分析效率；另建置航班油量報表以監控航班之碳排放量，藉此符合減少二氧化碳排放、及符合國際航空業碳抵換與減量計畫 (CORISA) 之完整性。  |

## 2. 未來之研發計畫

本公司於 112 年將投入約新台幣 2 億 4,100 萬元於下列技術或產品之研發：

| 未來研發之產品               | 未來研發產品事項說明  | 預計完成時間                      |
|-----------------------|---|-----------------------------|
| 網路商城合企業官方網站及 APP 專案   | 持續進行全新官網及 APP 與多項新服務外，專案團隊依舊積極研發多點進出功能，以滿足個人與團體之購票需求，並加強 COSMILE 會員之哩程使用之彈性，並於聯名卡進行業務整合作業。  | 113 年 2 月<br>目前執行進度<br>40%  |
| 貨運官網改版專案              | 持續進行貨運電子提單 (e-AWB, e-Air Way Bill)，精進及確認各作業程序，並且與承攬業者完成系統介接任務，積極推動提升 e-AWB 使用率，打造更加環保之綠色物流。 | 113 年 3 月<br>目前執行進度<br>20%  |
| 客艙服務品管理及免稅品購物網站改版專案   | 持續強化新免稅品預購網站網頁開發，提供旅客優良的購物體驗，同時旅客留下的足跡，利用大數據分析提供更加貼近旅客的行銷內容，預期增加公司營收外及進一步帶給更多人星宇的品牌價值。      | 112 年 9 月<br>目前執行進度<br>50%  |
| 團體業務相關服務類型擴大與管控系統改版專案 | 持續進行旅行社同業管理系統改版，藉優化業務流程與提高系統自動化作業，提升旅行社同業相關管理作業工作效率，並以使用者經驗導向設計，建構直覺化操作體驗，提供旅行社同業即時便利之數位服務。 | 112 年 12 月<br>目前執行進度<br>20% |
| 企業客戶管理平台建置            | 企業管理平台可讓合作夥伴代理商與廠商，針對互惠合作之提案，基於公開透明資訊得以快速查詢目前庫存、銷售數量，完成合作夥伴間良好之合作關係。                        | 112 年 12 月<br>目前執行進度<br>15% |
| 航機燃油管理系統專案            | 因應開航站點增加，建構燃油採購管理系統，以利使用者管理各站點之燃油合約效期與價格條件，並提升管理效率與成本控管能力。                                  | 113 年 1 月<br>目前執行進度<br>10%  |

起於第二航廈提供美國線航班服務，有利集中資源並增加旅客轉機便利性。同時，規劃當年度啟用第二航廈自營貴賓室，並提供頭等艙旅客高爾夫球車禮賓接駁服務，期待為旅客帶來精緻且舒適的長程航線精品服務。

## (3) 開創收入與品牌價值

定期開發星宇周邊小物，並攜手知名品牌推出聯名商品增裕營收，再者，更與台灣在地精品品牌以及國際知名運動球團合作，獨創機上餐飲及獨家服務用品端上高空分享給全球旅客，不僅延伸品牌價值與強化品牌知名度，更讓旅客體驗星宇航空細膩的產品服務與對高標準的用心堅持。

## (4) 獲得「IOSA 作業安全查核認證」肯定

IOSA 為 IATA 國際航空運輸協會積極推動之統一安全認證，全名為 IATA Operational Safety Audit，為目前國際航空界最高安全查核標準。為以實際行動確保飛安，提供旅客優質且值得信賴的服務，本公司戮力於 112 年獲得 IOSA 認證肯定，確保各項安全措施符合國際最高標準，並與世界級的飛安標準接軌。

## (5) 導入航空貨運電子提單

本公司積極推動航空貨運電子提單 (e-AWB, e-Air Way Bill)，透過電子傳輸方式與承攬業者系統交換訊息，降低人工作業時間與簡化航空貨運流程，且有效避免提單輸錯或遺失之風險，同時大幅減少紙本提單用量，打造更加環保之綠色物流。

## (6) 優化使用者體驗

本公司持續儲備疫後旅遊復甦潮之因應能量，不斷精進官網及 APP 介面，增加 COSMILE 會員哩程使用彈性，並整合聯名卡購票等業務功能，同時，致力優化 béshopping 免稅品預購網站，提供消費者最友善與流暢的介面體驗。另一方面，持續補強與旅行業者團體訂位之作業流程，提升雙方合作便利性，盼能充分利用機位增加銷售。

## (四) 長、短期業務發展計畫

## 1. 短期業務發展計畫

## (1) 提升航班密度並拓展航網

因應全球邊際解封，既有區域航線視市場熱度增加航班次，其中澳門、日本東京及大阪、泰國曼谷、越南峴港優先調增為每日兩班次飛航服務，並持續密切關注市場動態，調整全航線航班密度。另一方面，客運市場復甦動能強勁攀升，本公司優先瞄準旅遊商機、新闢亞洲航點，以及開闢美國洛杉磯越洋航線後逐步增加為每日飛航，更積極規劃增加北美航點，及東南亞航線陸續拓點，有助於轉機旅客市場繼續發展。

## (2) 進駐桃園機場第二航廈

考量目前多數航空公司皆於桃園機場第二航廈營運美國航線，本公司自 112 年 4 月

## 2. 長期業務發展計畫

## (1) 穩步拓展機隊

本公司依整體策略規劃選擇引進 A321neo 窄體客機、A330-900neo 中長程廣體客機及 A350-900 長程廣體客機三種新世代機種。本公司於 111 年完成首架 A350-900 新機交付，另於 112 年 4 月底前完成 2 架 A350-900 新機交付。預計於 112 年度將再交付 1 架 A350-900 新機，屆時將擁有 13 架 A321neo、4 架 A330-900neo 及 4 架 A350-900，長期規劃將分階段拓展機架數達 50 架以上機隊規模。此外，本公司亦密切關注市場復甦進度，配合市場實際需求與製造商產能滾動式檢討交機計畫，藉以調節機隊能量，維持公司穩健發展。

## (2) 建構綿密航網

隨著全球疫情逐漸趨緩，本公司秉持穩健發展的初心，持續佈局亞洲區域航線，培養未來轉機客源，長期規劃將持續拓展航網至北美、大洋洲、歐洲，本公司看好東南亞往來北美及大洋洲至歐洲袋鼠航線的轉運潛力，未來將以台灣為中轉樞紐，全力經營洲際轉運網絡，強化經臺灣中轉之服務，爭取國際轉機旅客市場，亦提供旅客及貨主更多元的旅運選擇。

## (3) 強化聯航合作

國際航空運輸受到各國航權及市場限制，許多航空公司為了拓展航網提供更便利的運輸服務以增加競爭力，因而發展出不同的策略性合作模式，常見的有共掛班號 (Codeshare)、共享哩程酬賓計畫、加入航空聯盟等，透過資源共享提升整體服務品質拓展客源。本公司現已與數家區域性航空業者簽訂客、貨運聯航協定，未來將視營運規模及市場需求，爭取更多與聯營共創雙贏的合作機會。

## (4) 發展中轉貨運服務

空運貨物的貨源結構漸趨多元化，除傳統常見的原物料、電子消費品、機械設備與成衣鞋類等，體積小的高價生技產品以及具有時效性的高單價貨物也是航空貨運的重要貨源之一，隨著電子商務的興起亦帶動快遞貨量成長。本公司未來將發展中轉貨運服務，致力串聯東亞及北美市場，台灣具有成熟科技產業，將協助關鍵材料輸往東南亞 (例如：晶片、機能布料等)，再將成品轉運至北美，以充分利用航網連接性。

## (5) 響應節能減碳

除了引進高效節能的新世代機隊，並輔以數位化取代傳統紙本作業等實際行動之外，未來將持續透過能源管理、節能措施、節油作業、參與國際航空業碳抵換及減量計畫 (CORSIA)、引進電動車輛設備及評估使用綠電等積極作為，響應 ICAO 139 年達成淨零碳排放的目標，俟桃園機場第三航廈落成啟用後，便可與航空站之智慧與永續經營設計理念相輔相成，共同減少航空業碳排放量，善盡企業社會責任。

## (6) 整合航空運輸產業鏈

本公司目前於桃園國際機場自辦地勤業務，並於機場周邊興建運籌中心、勤務工廠、維修棚廠及保稅大樓，以掌握整體服務品質及作業效率，未來將計畫整合航空上下游關聯產業達到經濟實效，配合國家航空城發展計畫，促進航空產業價值鏈發展。

## (7) 發展星宇企業園區

本公司參與「桃園航空城優先產業專用區」土地標售案，並於 111 年得標約 14.39 公頃之基地，配合星宇整體營運方針與需求，規劃分階段於該基地發展航空附屬產業，打造結合智慧、綠能、低碳的企業園區，預期將可增加大量就業機會，望與桃園市政府攜手合作，帶動航空城產業群聚效應，落實「機場經濟學」政策，共同促進機場城市共榮成長。

## 二、市場及產銷概況

## (一) 市場分析

## 1. 主要商品 (服務) 之銷售 (提供) 地區

## 客運

| 項目<br>地區       | 110 年度      |               |              | 111 年度      |               |              |
|----------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|
|                | 承載人數<br>(人) | RPK<br>(人仟公里) | 客運營收<br>(仟元) | 承載人數<br>(人) | RPK<br>(人仟公里) | 客運營收<br>(仟元) |
| 澳門             | 23,675      | 19,982        | 160,426      | 20,159      | 17,014        | 171,634      |
| 日本             | 2,816       | 5,295         | 29,791       | 114,383     | 205,324       | 857,003      |
| 東南亞            | 14,928      | 37,706        | 133,004      | 191,949     | 498,909       | 1,225,845    |
| 其他<br>(微旅行及包機) | 1,297       | 2,093         | 10,796       | 2,947       | 5,122         | 23,405       |
| 總計             | 42,716      | 65,076        | 334,017      | 329,438     | 726,369       | 2,277,887    |

註：RPK( 酬載旅客延人公里 ) 係為酬載旅客人數乘以飛行距離 ( 公里 )。

## 貨運

| 項目<br>地區 | 110 年度      |               |              | 111 年度      |               |              |
|----------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|
|          | 承載噸數<br>(噸) | FTK<br>(噸仟公里) | 貨運營收<br>(仟元) | 承載噸數<br>(噸) | FTK<br>(噸仟公里) | 貨運營收<br>(仟元) |
| 澳門       | 3,815       | 3,220         | 140,917      | 2,369       | 1,999         | 108,107      |
| 日本       | 908         | 1,785         | 44,544       | 2,670       | 5,130         | 120,896      |
| 東南亞      | 4,307       | 11,491        | 210,395      | 12,504      | 31,917        | 689,067      |
| 總計       | 9,030       | 16,496        | 395,856      | 17,543      | 39,046        | 918,070      |

註：FTK( 酬載貨物延噸公里 ) 係為酬載貨物重量乘以飛行距離 ( 公里 )。

## 2. 市場占有率

### 主要競爭對手及市場占有率

最近二年度台灣地區國際航線市場占有率

| 項目   | 年度      | 110 年度    |    | 111 年度    |    |
|------|---------|-----------|----|-----------|----|
|      |         | 客運        | 貨運 | 客運        | 貨運 |
| 航次數  | 星宇航空    | 2,394     |    | 4,688     |    |
|      | 台灣地區    | 21,101    |    | 44,544    |    |
|      | 占有率 (%) | 11.35     |    | 10.52     |    |
| 旅客人數 | 星宇航空    | 41,746    |    | 329,541   |    |
|      | 台灣地區    | 1,011,419 |    | 5,748,478 |    |
|      | 占有率 (%) | 4.13      |    | 5.73      |    |
| 載貨噸數 | 星宇航空    | 4,933     |    | 12,606    |    |
|      | 台灣地區    | 2,876,508 |    | 2,588,042 |    |
|      | 占有率 (%) | 0.17      |    | 0.49      |    |

資料來源：民航局統計月報 - 國籍航空公司國際及兩岸航線客貨運市場占有率。

最近二年度國籍航空公司國際航線客貨運市場占有率

單位：%

| 航空公司 | 年度 | 110 年度 |       | 111 年度 |       |
|------|----|--------|-------|--------|-------|
|      |    | 客運     | 貨運    | 客運     | 貨運    |
| 中華   |    | 15.32  | 42.11 | 25.62  | 40.61 |
| 長榮   |    | 31.95  | 26.61 | 37.52  | 29.51 |
| 華信   |    | 1.88   | 0.27  | 0.85   | 0.27  |
| 立榮   |    | 1.34   | 0.19  | 0.48   | 0.18  |
| 星宇   |    | 4.13   | 0.17  | 5.73   | 0.49  |
| 台灣虎航 |    | 0.15   | 0.00  | 2.64   | 0.01  |

資料來源：民航局統計月報 - 國籍航空公司國際及兩岸航線客貨運市場占有率。

## 3. 市場未來之供需狀況及成長性

全球航空業自 109 年起受到 COVID-19 疫情肆虐，所受衝擊宛如一場大地震。相較於過往的數次經濟衰退、美國 911 恐攻、SARS 風暴等重大事件，此次衝擊力道更為強勁。過去兩年，歷經多次變異株來襲、疫苗問世、廣泛篩檢、鬆綁跨國移動、重啟觀光旅遊等歷程，各國陸續表態將朝向「與病毒共存」之路邁進。

展望未來，儘管全球仍面臨諸多不確定性，包含經濟成長放緩、通貨膨脹壓抑消費需求、油價維持高檔震盪，以及受俄烏衝突等地緣政治影響，風險仍偏下行，然總體而言全球已從 COVID-19 大衰退中緩步復甦。依國際航空運輸協會 (International Air Transport Association, IATA) 於 112 年 2 月公布「2022 年第 4 季季報」預測，北美地區最快可於

112 年恢復至疫情前水準，其次為歐洲、拉丁美洲、中東地區可於 113 年恢復，而亞太及非洲地區則是 114 年恢復至正常水位，全球平均客運量將於 113 年恢復至疫前水準，並以年平均 3% 速度增長。另一方面，客運航班增加使得機腹艙位運力同步成長，雖貨運量及運價已自高檔回落，IATA 仍預測 112 年航空貨運收入仍會比疫情前 108 年高約 50%。

綜觀今年，IATA 預估航空業營收可達 108 年約 93% 水準，同時可恢復獲利，在客運市場快速復甦、貨運市場有撐之下，前景著實樂觀可見，航空公司將時刻關注市場動態，積極並審慎佈局航網版圖，適當投入人力等資源，為迎接後疫情時代預做準備。

## 4. 競爭利基

### (1) 軸幅式航網策略

不受疫情影響，本公司按部就班穩健拓展航運版圖，善用台灣地理位置優勢，以「軸幅式航網」為策略核心。109 年 1 月正式開航澳門、越南峴港、馬來西亞檳城三航點，並陸續拓展東南亞及東北亞地區商務大城之區域航線，截至 112 年 4 月底共開闢 17 條定期航線。透過逐步擴展亞洲區域航網，爭取洲際轉運及高收益之商務市場，同時也為台灣旅客提供更多元的搭機選擇。111 年長程廣體客機引進後，首重開闢北美航線，長期亦將評估增開往返歐洲與大洋洲之長程洲際航線，打造臺灣成為東亞航空轉運樞紐。

### (2) 新世代機隊陸續到位

依長期發展規劃，選擇引進 A321neo 窄體客機、A330-900neo 中長程廣體客機及 A350-900 長程廣體客機三種新世代機種。截至 112 年 4 月底，本公司擁有 13 架 A321neo、4 架 A330-900neo 及 3 架 A350-900，後續將分階段拓展機架數達 50 架以上機隊規模。受益於空中巴士家族成員之間的共通性，可大幅降低營運成本，減少飛行員與維修人員的訓練時間，為未來航線佈局提供最高效益與營運彈性，同時讓旅客感受極致舒適的搭機體驗。

### (3) 品牌差異化區隔目標客群

本公司著眼台灣精品航空市場缺口，提供頭等艙與各艙等精緻質感服務，吸引國、內外高端商務旅客目光，建立精緻飛行服務定位。為強化品牌辨識與差異化，不僅提供安全至上的精品運輸服務，亦致力透過品牌概念延伸的創意發想與跨界合作，結合台灣品牌、在地元素的機上餐食及服務用品，以及星宇週邊小物、聯名商品等，讓旅客透過不同方式體驗本公司對產品服務的高度要求與用心堅持，並於疫情期間緊密維繫旅客黏著度。

#### (4) 全方位安全認證

於積極拓展營運之際，本公司蓄積全力於短時間內陸續榮獲多項國際安全與品質認證之肯定，如個資及安全類 ISO 27001 及 ISO 27701 國際雙認證、世界觀光旅遊委員會安全旅遊戳記、台灣智慧財產管理規範 A 級驗證、ISO 9001：2015 SGS 管理系統驗證，目前全體亦戮力於 112 年獲得 IOSA 作業安全查核認證肯定，透過全方位安全認證，承諾提供旅客最安心與安全的精品級服務。

#### (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### 有利因素

##### A. 台灣地理位置優勢

台灣位居亞太快速成長之航空市場，同時也具備轉型為東亞樞紐的地理優勢。以台灣為中心，可於 5 小時內飛至東亞及東協各商業大城，加上新世代機種的航程與效能水準，使台灣擁有成為往來東南亞與北美之間轉運要樞的絕佳利基點。此外，桃園國際機場第三航廈與第三跑道等相關建設腳步不停歇，從旅運量及軟體服務提升著力，共同朝東亞樞紐機場目標邁進。

##### B. 邊境及旅遊限制鬆綁

隨著國際疫苗覆蓋率提升，部分國家始採取與病毒共存的政策方向，逐步放寬防疫、邊境、旅遊等各項限制，商務旅行及休閒出遊的需求將隨之上升，帶動航空客運需求正向成長。亞太地區遂跟上歐美國家腳步，於 111 年下半年逐漸開放邊境，台灣及日本亦於 10 月份相繼解封，受惠各國開放邊境、解除防疫限制，預估今年將出現強勁反彈，釋放被壓抑許久的旅遊需求。

##### C. 投資台灣三大方案

因應中美貿易戰，全球供應鏈重組，政府陸續推動「投資台灣三大方案」，迄今已吸引上千家企業投資逾新台幣 2.35 兆元，其中又以電子資訊業為投資主力。產業面的超前部署帶動經濟，特別是台灣出口暢旺，許多產品轉單選擇空運，使得航空貨運需求大增。日前政府拍板方案將延長至 113 年底，預期將吸引更多企業來台投資，推動企業高值化，進而持續帶動台灣經濟動能。

##### D. 開放天空趨勢

開放天空式航空產業世界趨勢，因航班與航點不再受限，使航線經營更為自由化，有助於產業競爭與發展。台灣目前已與美國、日本、澳洲與東南亞部分國家（如新加坡、馬來西亞與泰國）簽訂開放天空協議。近年政府以國家整體利益考量，兼顧機場競爭力，並配合新南向政策，就航空業者有需求而航約容量有限或尚無航約者，積極推動與新南向及其他國家或地區簽署或修訂航約，擴大航空公司的營運空間及提供旅客更便利的搭機選擇。

##### 不利因素

##### A. COVID-19 疫情變化

COVID-19 病毒持續在全球演化並流行，使觀光旅遊及航空產業仍存續不確定風險。另一方面，疫情期間各國大幅縮編人力，使疫後部分機場、地勤乃至航空公司，皆面臨人力短缺問題，倘缺口補足速度不及應付航班與旅客的復甦力道，將進而影響航空產業重整動能。

##### B. 國際原油價格波動

燃油成本占航空公司營運成本相當大之比重，因此國際原油價格波動亦大幅牽動整體獲利空間。在全球經濟成長放緩之下，能源需求或許不如去年預測般樂觀，然供給面仍存在許多變因，例如地緣政治變化、石油輸出組織與夥伴國 (OPEC+) 產量配額調整與美國頁岩油產量是否能增產等，再再牽動國際油價走勢，使航空公司追求獲利空間時將面臨的不確定性。

##### C. 全球區域貿易協定

因應中美抗衡、俄烏衝突持續，以及全球區域貿易協定各自較勁，全球貿易局勢充滿波動與風險，並正走向區域分化的型態。隨著 RCEP(區域全面經濟夥伴協定) 及 IPEF(印太經濟架構) 正式啟動，我國也積極申請加入 CPTPP(跨太平洋夥伴全面進步協定)，台灣是否能於各協定的競爭情勢下續保甚而提升競爭力，將是整體經貿發展的一大重要關鍵。

##### D. 機場建設速度

疫情期間，各地機場除了持續升級防疫規格嚴陣以待，亦同步加速推動整建工程，強化機場服務設施及機能，為提升全球連結力預作準備。IATA 預測，全球客運量可望於 113 年恢復至疫情前水準，惟機場建設是否能於跟上這波速度，充分滿足未來客貨運量需求，並提供優質便捷之客貨流通環境，將是航空復甦路上值得關注的要項。

##### E. 全球經濟環境變化

近年逢 COVID-19 疫情、中美貿易衝突及俄烏戰爭等危機，全球環境面臨諸多不確定性，促使能源價格波動、經濟成長放緩，以及世界主要經濟體通貨膨脹升溫，進而壓抑民眾消費及旅遊意願，同時消費疲軟亦削弱貨運進出口訂單需求，皆可能拖累航空客運及貨運表現，在疫情復甦之際公司將密切留意國際貿易壁壘及地緣政治等動盪所帶來的經濟影響。

## 因應對策

## A. 機動調節航線與運能

即時調整營運策略，111 年為因應全球邊境管制措施之變化，滾動式檢視調整班表，優先開闢剛性需求且貨量旺盛之商務航點，並適時取消或合併航班，以發揮航班效益最大化。今年度開始配合亞洲各國解封，既有區域航線首重加密航班，並視市場熱度陸續開闢旅遊航點及北美長程航線。同時配合市場實際需求與製造商產能，滾動調整新機引進時程並有效調節航機運能，維持公司穩健發展。

## B. 開創收入維繫旅客黏著度

團隊每月開發星宇週邊小物，並與知名品牌攜手跨界合作推出聯名商品，延伸品牌價值與強化品牌知名度，讓消費者透過不同方式體驗本公司對產品服務的高度要求與用心堅持，於疫情期間仍成功地將品牌力轉換為行銷力，並緊密維繫旅客黏著度與累積潛在客戶，為後疫情時代的旅運復甦預作萬全準備。

## C. 積極培養並開發潛在客源

隨著台灣邊境解封，市場需求大幅回溫，本公司積極開發企業客戶、團體及獎勵等旅遊，並於今年第一季重磅推出星宇航空聯名卡，提供多項優惠折扣，提升會員黏著度，期能吸引更多旅客加入星宇航空 COSMILE 會員計劃。同時，更與旅遊業者積極規劃開發星宇假期專案，希望藉由整合旅行社資源，滿足不同客群的旅遊需求。

## D. 穩步拓展航網累積貨運客源

開航初期引進具機腹艙載貨能力的 A321neo 客機，為公司開創貨運收入的應變空間與累積貨運客源的能源。搭配 111 年引進的 A330-900neo 中長程廣體客機與 A350-900 長程廣體客機，逐步站穩亞洲區域市場與建立連接北美、歐洲與大洋洲的軸幅式航網，提供旅客便捷多元的搭機選擇，並同步發展中轉貨運服務。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

## 1. 本公司主要產品之重要用途

| 主要產品 | 重要用途                      |
|------|---------------------------|
| 客運   | 國際間旅客航空運輸及定期、不定期承攬國際包機業務。 |
| 貨運   | 國際間貨物及快遞、郵件、包裹之運送。        |
| 其他   | 機上免稅商品、線上及實體門市商品等之銷售等業務。  |

## 2. 主要產品之產製過程

本公司以服務業為主，非生產事業，無產製過程。

## (三) 主要原料之供應狀況

本公司以航空運輸服務業為主，其中營運所需之原料以航空燃油占比較大，可謂主要物料。以 111 年為例，燃油支出占本公司營運成本 21.23%，本公司與各國際知名油商簽有供油合約，供油情形穩定且具有保障。

## (四) 主要進銷貨客戶名單

最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元；%

| 項目 | 110 年度 |           |            |         | 111 年度    |           |            |         |
|----|--------|-----------|------------|---------|-----------|-----------|------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱        | 金額        | 占全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1  | GE     | 776,660   | 42.27      | 無       | GE        | 1,048,045 | 18.35      | 無       |
| 2  | 台塑石化   | 205,401   | 11.17      | 無       | 台塑石化      | 884,996   | 15.50      | 無       |
| 3  | -      | -         | -          | -       | Air Lease | 778,635   | 13.64      | 無       |
| 4  | 其他     | 855,514   | 46.56      |         | 其他        | 2,998,420 | 52.51      |         |
|    | 進貨淨額   | 1,837,575 | 100.00     |         | 進貨淨額      | 5,710,096 | 100.00     |         |

## 增減變動原因：

本公司係屬航運服務業，運輸之動力來源為燃油，其中台塑石化為國內主要之油品供應商，另 GE、Air Lease 分別為提供飛機維修服務及航機租賃之廠商。兩年進貨金額之異動係隨本公司運能增加而持續成長，另進貨淨額比率係因整體進貨淨額較前一年度大幅增加，故 GE 之占比下降。

最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：本公司以航空服務業為主，其消費對象為一般社會大眾，並無特定主要銷貨對象。

## (五) 最近二年度生產量值

| 供給量及載運量       | 年度 | 110 年度  | 111 年度    |
|---------------|----|---------|-----------|
| 可售座位公里 ( 仟 )  |    | 840,925 | 2,074,087 |
| 收益旅客公里 ( 仟 )  |    | 65,076  | 726,369   |
| 載客率 (%)       |    | 7.74%   | 35.02%    |
| 可售噸公里 ( 仟 )   |    | 22,266  | 66,258    |
| 收益噸公里 ( 仟 )   |    | 16,496  | 39,046    |
| 載貨率 (%)       |    | 74.09%  | 58.93%    |
| 客貨運能總供給 ( 仟 ) |    | 97,949  | 252,926   |
| 客貨運總運量 ( 仟 )  |    | 22,353  | 104,419   |
| 整體裝載率 (%)     |    | 22.82%  | 41.28%    |

## (六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

| 銷量     | 年度 | 110 年度 |         | 111 年度  |           |
|--------|----|--------|---------|---------|-----------|
|        |    | 量      | 值       | 量       | 值         |
| 客運收入   |    | 42,716 | 334,017 | 329,438 | 2,277,887 |
| 貨運收入   |    | 9,030  | 395,856 | 17,543  | 918,070   |
| 其他營業收入 |    | —      | 65,984  | —       | 166,178   |
| 合計     |    | —      | 795,857 | —       | 3,362,135 |

註：客運銷量為收益旅客數、貨運銷量為收益載重噸數。

## 三、從業員工資料

| 年度     |      | 110 年度 | 111 年度 | 截至 112 年<br>5 月 2 日止 |
|--------|------|--------|--------|----------------------|
| 員工人數   | 飛航員  | 82     | 199    | 230                  |
|        | 空服員  | 134    | 559    | 660                  |
|        | 簽派員  | 10     | 12     | 12                   |
|        | 維修人員 | 128    | 184    | 213                  |
|        | 其他   | 992    | 1,574  | 2,075                |
|        | 合計   | 1,346  | 2,528  | 3,190                |
| 平均年齡   |      | 35.6   | 34.1   | 33.6                 |
| 平均服務年資 |      | 2.1    | 1.7    | 1.6                  |
| 學歷分布比率 | 博士   | 0      | 0      | 0                    |
|        | 碩士   | 11.29% | 7.91%  | 7.55%                |
|        | 大專   | 81.88% | 84.49% | 84.83%               |
|        | 高中   | 6.69%  | 7.32%  | 7.43%                |
|        | 高中以下 | 0.14%  | 0.28%  | 0.19%                |

## 四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失 ( 包括賠償 ) 及處分總額：無。

(二) 目前及未來環境保護問題之因應對策及改善措施

1. 評估規劃再生能源應用，推行生態、節能、減廢、健康等綠建築環境指標群。
2. 建立持續改善的管理機制

(1) 本公司訓練池及淋浴間，因應節能效益，大樓採用空調熱泵，藉由熱交換特性供應本棟熱水需求。

(2) 本公司大樓所產生之廢棄物，皆依法設置貯存場分類放置，並依公告應回收、再利用及事業廢棄物等類別，委託環保署許可之回收、代清除處理業者執行回收清理作業，並由本公司權責單位定期追蹤稽核，以確保最終處理之合法性。

## 3. 機場噪音管制

自 2020 年開航，星宇航空陸續引進高效能 A321neo、A330neo、A350-900 短、中及長程的新世代機型，全機隊符合「國際民航組織 (ICA)」及「美國聯邦航空法規 (FA)」對航空器噪音第四期的高標準規範，原廠噪音值較前代機型減少 16~22 分貝不等，產生的噪音足跡大幅減少 50%；星宇航空在航機起飛及降落程序上，也恪守各機場規定的噪音管制措施，維護機場週邊及乘客的舒適環境。

#### 4. 空氣污染防治

自 2020 年開航，星宇航空陸續引進高效能 A321neo、A330neo、A350-900 短、中及長程的新世代機型，藉由機體大幅度採用減重又耐用的碳纖維及鈦合金複合材、可提升航機整體飛行效能的 Sharklet 機翼設計、與以最佳技術及材料打造目前業界效能最佳的航機發動機，全機隊原廠燃油消耗數據顯示比較前代機型節省 12%~25% 不等，有效降低二氧化碳汙染，高節能的機隊是星宇航空實現淨零策略的重要基礎。

此外，推行如：桃園機場全面採用電動行李拖車、優化飛航節油程序、使用地面固定式電源和空調 (GPU) 取代高耗能的航機輔助動力系統 (APU)、參與民航局國際航空業碳抵換及減碳作業 (CORSIA) 等措施，落實星宇航空響應航空發展與節能減碳的雙重要求，不讓地球「碳」氣。

#### 5. 為提昇公司形象及企業責任，並營造優良的職場環境

- (1) 降低水資源及其他能源消耗，做好廢料及廢棄物回收與處理，營造安全衛生的工作環境。
- (2) 已建置變頻冰水主機可自動調整負載，提升空調坪效以達節約能源，並使用環保冷媒減少對環境的影響。

建置智慧能源管理系統，有效監測、分析並控制大樓能源使用狀況，透過智能化的整體控制，有效率控制空調及電力系統，以降低能源消耗。

#### (三) 本年度及未來年度之環境保護支出

單位：新台幣仟元

| 項目       | 年度 | 111 年度 | 112 年度 (預計) |
|----------|----|--------|-------------|
| 污水處理設備建置 |    | 37,244 | —           |
| 污水處理設備維護 |    | 6,035  | 4,455       |
| 污水處理年度費用 |    | 5,178  | 4,218       |
| 廢棄物清除處理費 |    | 724    | 1,700       |
| 其他費用     |    | 2,542  | 36          |

#### 五、勞資關係

(一) 列示公司各項勞資和諧互利措施，諸如員工福利措施、教育訓練課程、職場空間營造，退休制度實施，以及勞資雙方溝通聯絡管道，勞工權益維護情形等。

##### 1. 勞資關係

本公司於 107 年 6 月 27 日成立星宇航空股份有限公司企業工會，適用至今。

##### 2. 勞資溝通

為達成員工問題與建議直接傳遞，透過雙向溝通與多元管道平台，以保密性與利益迴避原則，特設置員工意見信箱與申訴專線，即時而謹慎的面對每一位員工的意見，111 年度共處理員工申訴案合計 26 件。

##### 3. 福利措施

###### (1) 職工福利

本公司依法設立職工福利委員會，並由公司及員工提撥福利金，核放生日禮金、節日禮金 (禮品)、福利輔助項目、教育獎助項目、休閒育樂補助、其他年度補助項目。

###### (2) 互利共享

依本公司章程，公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞。

###### (3) 員工照顧

法定退休金提撥、員工勞健保、雇主責任險、員工團保、員工健康檢查。

###### (4) 員工休閒

在職及退休員之優待機票。

###### (5) 幸福職場

補班日免出勤、彈性工時設計、免費員工午餐、企業辦公空間及設備優化、職安工作場所、性別平等工作條件、轉調任制度。

#### 4. 職能訓育

實現公司精品航空策略目標與輔導員工各項職能發展，持續依據職系專業執行專業訓練課程，設置各項人才培育制度與持續推展教育訓練，走向學習性組織、人員增值發展、企業知識管理及人才資源化發展，實現共好管理願景。秉此方向持續辦理新進員工到職訓練、分階管理職能、各職系專業職能、共通職能、企業文化教育、各項安全優先訓練課程等內外訓。各項教育訓練內容如下：

## (1) 新進員工到職訓練

安排「星宇航空新進人員教育訓練」課程，內容包含品牌理念、未來展望、組織介紹、管理規則、職場禮儀、航空專業知識、資訊安全、職業安全衛生等等，協助新人熟悉公司相關規則與文化。

## (2) 管理職能：

實施基層主管訓、中階主管訓、高階主管訓。

## (3) 專業職能：

各單位專業職訓、複訓、資格訓、證照訓等。

## (4) 共通職能：

知識文選服務、全員線上教育課程、進修課程資訊提供服務。

## (5) 企業文化：

新人教育訓練、客艙組員專業訓、內部會議宣導。

## (6) 安全優先：

個資安全教育、飛航安全教育、防災安全教育、職業安全教育。

以上各式訓育課程於 111 年度共執行 2,079 梯次，合計參訓人數達 42,483 人次。

## 5. 退休制度

員工得依勞動基準法規範提出退休，除依法請領勞工退休金外，退休金準備分列如下：

## (1) 勞動基準法舊制退休金

本公司依據勞動基準法於 110 年 3 月 9 日成立勞工退休準備金監督委員會，並於臺灣銀行開立勞工退休準備金專戶。針對符合舊制退休金制度之員工，按月提撥至專戶儲存，員工符合退休條件時，得向公司提出申請後請領退休金。

## (2) 勞工退休金條例新制退休金

本公司依據勞工退休金條例，針對符合新制退休金制度之員工，按月提撥員工工資 6% 之金額至勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶，員工符合退休條件時，即可向勞工保險局請領退休金。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失及目前或未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

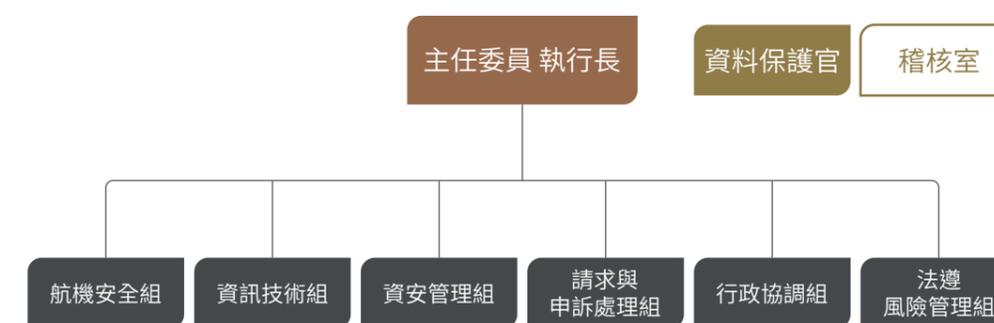
## 1. 資訊安全管理架構

為展現本公司安全、優質、舒適的精品飛航服務目標，本公司致力於資訊安全制度的建立、法令規範的遵循及維護顧客的信賴，資訊安全與隱私保護是我們對於客戶、股東及合作夥伴的承諾。本公司為推行資訊安全管理體系，明訂「資訊安全管理政策」及「資訊安全管理手冊」等規範，以完善及推動資訊安全與隱私保護之管理目標。本公司於民國 108 年設立「資訊安全暨個人資料保護管理委員會」，負責資訊安全及個人資料保護之監督與管理工作執行成效，以確保公司基礎設施及環境、資訊系統軟硬體及航空器資訊軟硬體，與所提供之資料、資訊、服務等，符合機密性、完整性及可用性，並達成本公司持續營運要求。

## (1) 資訊安全暨個人資料保護管理委員會

因應全球數位化發展趨勢以及資訊安全治理之要求，為形塑本公司資訊安全意識與企業文化，本公司成立之初已設置「資訊安全暨個人資料保護管理委員會」(如圖 1)，委員會之主任委員由執行長擔任，設置資料保護官、稽核室及六個功能小組，包含航機安全組、資訊技術組、資安管理組、請求與申訴處理組、行政協調組及法遵風險管理組，共同參與會議重要之決策過程。每季定期召開會議審視及決議資訊安全及個人資料保護之相關政策、發展規劃及執行成效，確保實現本公司資訊安全治理之韌性與企業永續經營之目標。

圖 1 資訊安全暨個人資料保護管理委員會架構圖



## (2) 資訊處資訊安全部

資訊處已設置開發部、維運部、資訊策略部和資訊安全部，其中資訊安全部負責規劃、制定與執行本公司資訊安全制度，持續推動資訊安全治理。

## 2. 資訊安全管理政策與作法

本公司為建立資訊安全暨隱私保護管理機制之完整架構，已訂定「資訊安全管理政策」、「資訊安全管理手冊」與資訊安全管理相關作業程序，進行資訊安全管理制度與評估的強化，並執行全方位的風險管控。本公司已於民國 110 年 6 月通過國際標準驗證機構審查，取得「資訊安全管理系統 ISO27001：2013」及「隱私資訊管理系統 ISO27701：2019」認證。本公司定期執行資訊安全風險評估，並根據 ISO 27001 資訊安全管理框架國際標準，就風險影響的大小、種類與機率，綜合評斷改善或降低風險所需之成本，設定優先序列落實規劃 (Plan)、執行 (Do)、查核 (Check)、行動 (Act) 的 PDCA 方法論，並架構多層次的資訊安全防禦體系，確保本公司資安體系周延與韌性。

## 3. 資訊安全投入資源與防護機制

因應航空業面臨之資訊安全威脅，本公司委託專業資安公司提供安全監控中心 (Security Operation Center, SOC) 服務，並佈署各類型資訊安全系統如網頁應用程式防火牆 (Web Application Firewall, WAF)、內外部網路防火牆、入侵防禦系統 (Intrusion Prevention System, IPS)、行動設備管理 (Mobile Device Management, MDM)、防毒軟體、程式原始碼檢測等，以 24 小時不間斷，監控資訊系統之安全運作。除此之外，針對各類型資訊系統安全性更新，本公司資訊單位已按時執行更新，同時每年定期與專業資安顧問公司合作，進行系統弱點掃描，並針對檢查發現之弱點進行修補與複測。現今飛機營運已採用資訊科技，如飛行員使用之電子飛行包 (Electronic Flight Bag, EFB)，飛機營運率與安全相關之資訊系統，本公司於導入新型態飛機營運資訊科技時，已與飛機製造商空中巴士攜手合作，遵循主管機關之安全要求，建立安全第一之管理制度與流程。

## 4. 資訊安全管理及維運方案

### (1) 資訊安全暨個人資料保護教育訓練

本公司全體員工每年應接受一小時以上資訊安全暨個人資料保護教育訓練，民國 111 年受訓人員總計超過 1,500 人次；而直接接觸員工或旅客個人資料之特定單位，每年至少接受二小時資訊安全暨個人資料保護教育訓練，民國 111 年受訓人員總計超過 900 人次。

### (2) 資訊安全暨個人資料保護演練

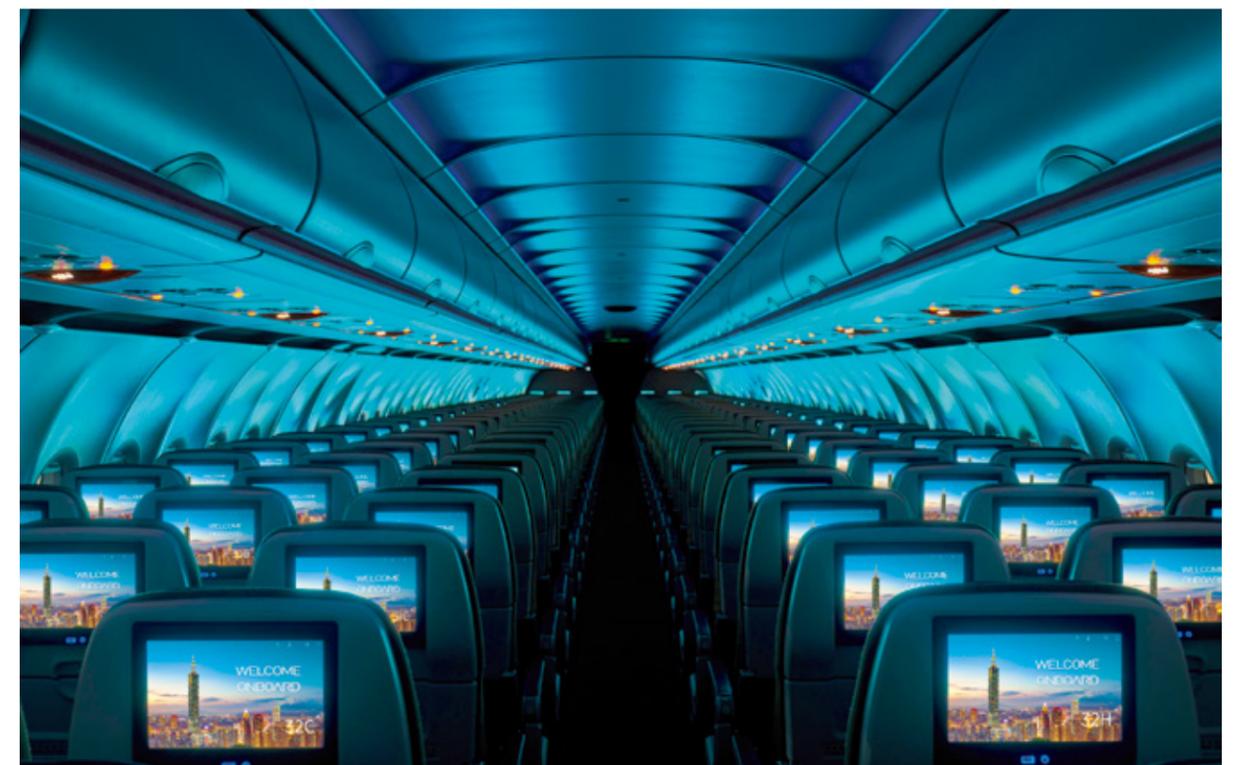
本公司於民國 111 年執行社交工程之釣魚郵件演練，參與釣魚郵件演練參與人次超過 2,600 人次，並於每次釣魚郵件演練結束後，提供社交工程演練宣導教育訓練。此外，民國 111 年資訊系統辦理營運持續計畫與演練次數超過 50 場次，也辦理個資事故緊急應變演練、飛機資訊系統緊急應變演練，以提升資訊安全與個人資料事故應變之能力。

### (3) 資訊安全事件通報

本公司已建立「資訊安全事件處理程序」，明定資訊安全事件之通報程序、權責人員角色、風險評估、損害控制及改善措施等作業，以確保資訊安全事件未對於公司財務、業務營運或機敏資料產生重大影響，並每季將處理結果於資訊安全暨個人資料保護管理委員會內陳報。如遇有重大資訊安全事件，將成立該資訊安全事件之緊急應變小組，以及時處理損害控制、損害復原、事件調查等應變工作。截至目前為止，本公司於年報報導前，尚未發生符合以下任一情形之重大資通安全事件，如

- A. 造成公司重大損害或影響者；
- B. 經有關機關命令停工、停業、歇業、廢止或撤銷污染相關許可證者；
- C. 單一事件罰鍰金額累計達新台幣一百萬元以上者。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無重大資通安全事件。



## 七、重要契約

## (一) 授權、租賃、採購、維修及工程契約

112年05月02日

| 契約性質                 | 當事人   | 契約起訖日期                | 主要內容       | 限制條款 |
|----------------------|---|-----------------------|------------|------|
| 授權契約                 | 星宇投資有限公司                                      | 自商標註冊日起算一年(註)         | 商標授權       | —    |
| 租賃契約                 | ACG ACQUISITION 10064586 LLC                  | 108.12- 自交機日起算 146 個月 | A321 航空器租賃 | —    |
|                      | ACG ACQUISITION 10064587 LLC                  | 108.12- 自交機日起算 146 個月 | A321 航空器租賃 | —    |
|                      | ACG ACQUISITION 10064589 LLC                  | 108.12- 自交機日起算 146 個月 | A321 航空器租賃 | —    |
|                      | WILMINGTON TRUST SP SERVICES (DUBLIN) LIMITED | 107.02- 自交機日起算 144 個月 | A321 航空器租賃 | —    |
|                      | WILMINGTON TRUST SP SERVICES (DUBLIN) LIMITED | 107.02- 自交機日起算 144 個月 | A321 航空器租賃 | —    |
|                      | WILMINGTON TRUST SP SERVICES (DUBLIN) LIMITED | 107.02- 自交機日起算 144 個月 | A321 航空器租賃 | —    |
|                      | WILMINGTON TRUST SP SERVICES (DUBLIN) LIMITED | 107.02- 自交機日起算 144 個月 | A321 航空器租賃 | —    |
|                      | WILMINGTON TRUST SP SERVICES (DUBLIN) LIMITED | 107.02- 自交機日起算 144 個月 | A321 航空器租賃 | —    |
|                      | WILMINGTON TRUST SP SERVICES (DUBLIN) LIMITED | 107.02- 自交機日起算 144 個月 | A321 航空器租賃 | —    |
|                      | CELESTIAL AVIATION TRADING 23 LIMITED         | 108.03- 自交機日起算 144 個月 | A321 航空器租賃 | —    |
|                      | CELESTIAL AVIATION TRADING 23 LIMITED         | 108.03- 自交機日起算 144 個月 | A321 航空器租賃 | —    |
|                      | CELESTIAL AVIATION TRADING 38 LIMITED         | 108.03- 自交機日起算 144 個月 | A321 航空器租賃 | —    |
|                      | CELESTIAL AVIATION TRADING 38 LIMITED         | 108.03- 自交機日起算 144 個月 | A321 航空器租賃 | —    |
|                      | CELESTIAL AVIATION TRADING 38 LIMITED         | 108.03- 自交機日起算 144 個月 | A321 航空器租賃 | —    |
|                      | ALC A339 92021A, LLC                          | 109.05- 自交機日起算 144 個月 | A330 航空器租賃 | —    |
|                      | ALC A339 112021, LLC                          | 109.05- 自交機日起算 144 個月 | A330 航空器租賃 | —    |
| ALC A339 22022A, LLC | 109.05- 自交機日起算 144 個月                         | A330 航空器租賃            | —          |      |
| ALC A339 52022, LLC  | 109.05- 自交機日起算 144 個月                         | A330 航空器租賃            | —          |      |

| 契約性質 | 當事人                     | 契約起訖日期                       | 主要內容       | 限制條款 |
|------|-------------------------|------------------------------|------------|------|
| 租賃契約 | ALC A339 102022A, LLC   | 109.05- 自交機日起算 144 個月        | A330 航空器租賃 | —    |
|      | ALC A339 32023, LLC     | 109.05- 自交機日起算 144 個月        | A330 航空器租賃 | —    |
|      | ALC A339 52023, LLC     | 109.05- 自交機日起算 144 個月        | A330 航空器租賃 | —    |
|      | ALC A339 92023, LLC     | 109.05- 自交機日起算 144 個月        | A330 航空器租賃 | —    |
|      | ALC A350 82022, LLC     | 109.08- 自交機日起算 144 個月        | A350 航空器租賃 | —    |
|      | 遠雄航空自由貿易港區股份有限公司        | 107.09- 自實際土方開挖日起<br>租用 20 年 | 不動產租賃      | —    |
|      | 桃園國際機場股份有限公司            | 108.01~117.12                | 不動產租賃      | —    |
|      | 桃園國際機場股份有限公司            | 108.09~118.09                | 不動產租賃      | —    |
|      | 桃園國際機場股份有限公司            | 111.07~119.12                | 不動產租賃      | —    |
|      | 桃園國際機場股份有限公司            | 112.01~114.12                | 不動產租賃      | —    |
| 採購契約 | AIRBUS S.A.S.           | 108.03 簽約                    | A350 航空器採購 | —    |
|      | 桃園市政府                   | 111.9.19 簽約                  | 不動產採購      | —    |
|      | 交通部民用航空局                |                              | —          |      |
| 採購契約 | 台灣中油股份有限公司              | 112.1~114.12                 | 燃油採購       | —    |
|      | 台灣中油股份有限公司              | 112.1~114.12                 | 燃油採購       | —    |
| 維修契約 | CFM International, Inc. | 107.06 至合約權利<br>義務履行完畢時止     | 發動機維修      | —    |
|      | Rolls-Royces PLC        | 108.03 至合約權利<br>義務履行完畢時止     | 發動機維修      | —    |
|      | Rolls-Royces PLC        | 109.05 至合約權利<br>義務履行完畢時止     | 發動機維修合約    | —    |
| 工程合約 | 麗明營造股份有限公司              | 108.11~ 保固期滿                 | 廠房興建工程     | —    |
|      | 麗明營造股份有限公司              | 109.01~ 保固期滿                 | 廠房興建工程     | —    |

註：未於授權期間屆滿前 30 天以書面通知者，授權期間自動延長一年，此後亦同。

## (二) 借款契約

112年05月02日

| 契約性質 | 當事人  | 契約起訖日期              | 主要內容   | 限制條款 |
|------|------|---------------------|--------|------|
| 借款合同 | 合作金庫 | 108.10.04~113.10.04 | 中長期信貸  | —    |
|      | 合作金庫 | 109.08.17~113.08.17 |        | —    |
|      | 彰化銀行 | 109.03.10~113.09.10 |        | —    |
|      | 農業金庫 | 110.12.06~112.12.06 |        | —    |
|      | 臺灣銀行 | 110.06.25~113.06.25 |        | —    |
|      | 聯邦銀行 | 111.07.11~116.07.11 |        | —    |
|      | 第一銀行 | 111.08.25~113.08.25 |        | —    |
|      | 台中銀行 | 111.12.26~114.12.26 |        | —    |
|      | 土地銀行 | 111.12.30~116.12.30 |        | —    |
|      | 合作金庫 | 109.05.15~113.05.15 | 中期擔保貸款 | —    |
|      | 土地銀行 | 109.07.13~113.07.13 |        | —    |
|      | 彰化銀行 | 109.10.30~113.10.30 |        | —    |
|      | 兆豐銀行 | 109.08.31~113.08.31 |        | —    |
|      | 台灣企銀 | 109.09.30~113.12.31 |        | —    |
|      | 華南銀行 | 109.06.30~113.06.30 |        | —    |
|      | 第一銀行 | 109.08.05~113.12.31 |        | —    |
|      | 華南銀行 | 110.07.20~112.07.20 |        | —    |

| 契約性質 | 當事人                 | 契約起訖日期              | 主要內容   | 限制條款         |   |
|------|---------------------|---------------------|--------|--------------|---|
| 借款合同 | 第一銀行                | 110.07.30~112.12.15 | 中期擔保貸款 | —            |   |
|      | 上海銀行                | 110.06.30~112.12.27 |        | —            |   |
|      | 合作金庫                | 110.10.29~112.10.29 |        | —            |   |
|      | 台灣企銀                | 110.07.09~115.03.09 |        | —            |   |
|      | 土地銀行                | 110.09.15~112.09.15 |        | —            |   |
|      | 臺灣銀行                | 110.09.30~112.09.30 |        | —            |   |
|      | 農業金庫                | 110.08.31~112.08.31 |        | —            |   |
|      | 高雄銀行                | 110.08.20~112.08.20 |        | —            |   |
|      | 兆豐銀行                | 110.10.15~112.10.15 |        | —            |   |
|      | 合作金庫                | 111.10.28~123.10.28 |        | 聯合抵押貸款       | — |
|      | 合作金庫                | 112.03.30~124.03.30 |        | A350 航空器     | — |
|      | 彰化銀行                | 109.06.22~114.06.22 |        | 抵押貸款 - 地勤設備  | — |
|      | 元大銀行                | 110.10.25~112.10.25 |        | 抵押貸款 - 備用發動機 | — |
|      | 元大銀行                | 112.03.29~117.03.29 |        |              | — |
|      | 聯邦銀行                | 112.04.14~117.04.14 |        |              | — |
| 聯邦銀行 | 111.07.11~116.07.11 | 抵押貸款 - 模擬機          | —      |              |   |
| 台灣企銀 | 110.10.22~113.10.22 | 中期興建期貸款             | —      |              |   |





## 陸 / 財務概況

|  |     |
|--|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表                                   | 117 |
| 二、最近五年度財務分析  | 119 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告                                 | 121 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告                              | 121 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                              | 121 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 | 121 |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目          | 年度  | 最近五年度財務資料 |             |             |             |              |
|-------------|-----|-----------|-------------|-------------|-------------|--------------|
|             |     | 107年      | 108年        | 109年        | 110年        | 111年         |
| 流動資產        |     | 5,052,823 | 2,952,064   | 2,467,527   | 2,282,560   | 3,543,547    |
| 不動產、廠房及設備   |     | 138,293   | 1,154,713   | 1,472,092   | 2,725,245   | 9,063,358    |
| 無形資產        |     | 17,635    | 136,321     | 400,278     | 431,500     | 356,184      |
| 其他資產        |     | 483,476   | 8,017,357   | 13,808,386  | 18,947,543  | 44,125,769   |
| 資產總額        |     | 5,692,227 | 12,260,455  | 18,148,283  | 24,386,848  | 57,088,858   |
| 流動負債        | 分配前 | 65,358    | 2,081,094   | 3,438,300   | 4,841,825   | 11,321,584   |
|             | 分配後 | 65,358    | 2,081,094   | 3,438,300   | 4,841,825   | 11,321,584   |
| 非流動負債       |     | 13,609    | 5,596,836   | 10,237,135  | 15,112,128  | 39,861,275   |
| 負債總額        | 分配前 | 78,967    | 7,677,930   | 13,675,435  | 19,953,953  | 51,182,859   |
|             | 分配後 | 78,967    | 7,677,930   | 13,675,435  | 19,953,953  | 51,182,859   |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 5,613,260 | 4,582,525   | 4,472,848   | 4,432,895   | 5,905,999    |
| 股本          |     | 6,010,000 | 6,082,220   | 8,388,578   | 11,367,350  | 18,117,350   |
| 資本公積        |     | —         | —           | —           | —           | 550,000      |
| 保留盈餘        | 分配前 | (396,740) | (1,499,695) | (3,915,730) | (6,934,455) | (12,205,348) |
|             | 分配後 | (396,740) | (1,499,695) | (3,915,730) | (6,934,455) | (12,205,348) |
| 其他權益        |     | —         | —           | —           | —           | (556,003)    |
| 庫藏股票        |     | —         | —           | —           | —           | —            |
| 非控制權益       |     | —         | —           | —           | —           | —            |
| 權益總額        | 分配前 | 5,613,260 | 4,582,525   | 4,472,848   | 4,432,895   | 5,905,999    |
|             | 分配後 | 5,613,260 | 4,582,525   | 4,472,848   | 4,432,895   | 5,905,999    |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

## (二) 簡明綜合損益表—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元；每股盈餘為元

| 項目             | 年度        | 最近五年度財務資料   |             |             |             |      |
|----------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|------|
|                |           | 107年        | 108年        | 109年        | 110年        | 111年 |
| 營業收入           | —         | 10,386      | 391,504     | 795,857     | 3,362,135   |      |
| 營業毛利           | —         | (290,368)   | (1,363,941) | (1,736,347) | (3,214,107) |      |
| 營業損益           | (425,375) | (1,145,953) | (2,593,238) | (3,186,634) | (5,104,012) |      |
| 營業外收入及支出       | 28,636    | 42,997      | 177,203     | 167,909     | (1,486,917) |      |
| 稅前淨利           | (396,740) | (1,102,956) | (2,416,035) | (3,018,725) | (6,590,929) |      |
| 繼續營業單位本期淨利     | (396,740) | (1,102,956) | (2,416,035) | (3,018,725) | (6,590,929) |      |
| 所得稅費用          | —         | —           | —           | —           | 1,320,036   |      |
| 停業單位損失         | —         | —           | —           | —           | —           |      |
| 本期淨利(損)        | (396,740) | (1,102,956) | (2,416,035) | (3,018,725) | (5,270,893) |      |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | —         | —           | —           | —           | (556,003)   |      |
| 本期綜合損益總額       | (396,740) | (1,102,956) | (2,416,035) | (3,018,725) | (5,826,896) |      |
| 淨利歸屬於母公司業主     | (396,740) | (1,102,956) | (2,416,035) | (3,018,725) | (5,826,896) |      |
| 淨利歸屬於非控制權益     | —         | —           | —           | —           | —           |      |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | (396,740) | (1,102,956) | (2,416,035) | (3,018,725) | (5,826,896) |      |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | —         | —           | —           | —           | —           |      |
| 每股盈餘           | (0.66)    | (1.84)      | (2.93)      | (2.69)      | (3.47)      |      |

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

## 1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

| 年度   | 會計師事務所     | 簽證會計師姓名 | 查核意見  |
|------|------------|---------|-------|
| 107年 | 安永聯合會計師事務所 | 傅文芳     | 無保留意見 |
| 108年 | 安永聯合會計師事務所 | 傅文芳     | 無保留意見 |
| 109年 | 安永聯合會計師事務所 | 余倩如、傅文芳 | 無保留意見 |
| 110年 | 安永聯合會計師事務所 | 余倩如、傅文芳 | 無保留意見 |
| 111年 | 安永聯合會計師事務所 | 余倩如、傅文芳 | 無保留意見 |

2. 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：本公司自 107 年 5 月成立，最近五年度均係委任安永聯合會計師事務所辦理財務報表查核簽證作業，為配合股票公開發行相關法令規定，自 109 年度起委任余倩如會計師及傅文芳會計師辦理查核簽證事宜。

## 二、最近五年度財務分析

最近五年度之財務資料綜合分析—國際財務報導準則

| 分析項目(註3) | 年度               | 最近五年度財務分析 |           |         |         |         |
|----------|------------------|-----------|-----------|---------|---------|---------|
|          |                  | 107年      | 108年      | 109年    | 110年    | 111年    |
| 財務結構     | 負債占資產比率          | 1%        | 63%       | 75%     | 82%     | 90%     |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 4,069%    | 882%      | 999%    | 717%    | 505%    |
| 償債能力     | 流動比率             | 7,731%    | 142%      | 72%     | 47%     | 31%     |
|          | 速動比率             | 7,691%    | 109%      | 40%     | 34%     | 24%     |
|          | 利息保障倍數           | (72.19)   | (38.27)   | (44.10) | (26.01) | (34.75) |
| 經營能力     | 應收款項週轉率(次)       | 0.00      | 3.70      | 95.79   | 154.91  | 13.92   |
|          | 平均收現日數           | 0.00      | 98.70     | 3.81    | 2.36    | 26.22   |
|          | 存貨週轉率(次)         | 註1        | 註1        | 註1      | 註1      | 註1      |
|          | 應付款項週轉率(次)       | 0.00      | 1.87      | 8.75    | 10.13   | 8.21    |
|          | 平均銷貨日數           | 註1        | 註1        | 註1      | 註1      | 註1      |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 0.00      | 0.02      | 0.30    | 0.38    | 0.57    |
|          | 總資產週轉率(次)        | 0.00      | 0.00      | 0.03    | 0.04    | 0.08    |
| 獲利能力     | 資產報酬率            | (14%)     | (12%)     | (16%)   | (14%)   | (12%)   |
|          | 權益報酬率            | (14%)     | (22%)     | (53%)   | (68%)   | (102%)  |
|          | 稅前純益占實收資本比率      | (7%)      | (18%)     | (29%)   | (27%)   | (36%)   |
|          | 純益率              | —         | (10,620%) | (617%)  | (379%)  | (157%)  |
|          | 每股盈餘(元)          | (0.66)    | (1.84)    | (2.93)  | (2.69)  | (3.47)  |
| 現金流量     | 現金流量比率           | 註2        | 註2        | 註2      | 註2      | 註2      |
|          | 現金流量允當比率         | 註2        | 註2        | 註2      | 註2      | 註2      |
|          | 現金再投資比率          | 註2        | 註2        | 註2      | 註2      | 註2      |
| 槓桿度      | 營運槓桿度            | (0.00)    | 0.04      | 0.01    | (0.00)  | (0.08)  |
|          | 財務槓桿度            | 0.99      | 0.98      | 0.98    | 0.98    | 0.92    |

最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：111 年度因已完工之基礎建設及設備購入較 110 年度增加，致比率相對減少。
2. 流動比率：111 年度因流動負債較 110 年度增加，致比率相對減少。
3. 速動比率：111 年度因流動負債較 110 年度增加，致比率相對減少。
4. 利息保障倍數：111 年度利息費用較 110 年度增加，致比率相對下降。
5. 應收款項週轉率(次)：111 年度銷貨淨額及期末應收款項較 110 年度增加，致比率相對下降。
6. 平均收現日數：111 年度應收款項週轉率較 110 年度下降，致平均收現日數相對增加。
7. 不動產、廠房及設備週轉率(次)：111 年度銷貨淨額及平均不動產、廠房及設備淨額較 110 年度增加，致比率相對增加。
8. 總資產週轉率：111 年度銷貨淨額及平均資產總額較 110 年度增加，致比率相對增加。
9. 權益報酬率：111 年度稅後損失及平均權益總額較 110 年度增加，致比率相對下降。
10. 稅前純益占實收資本比率：111 年度稅前損失及實收資本額較 110 年度增加，致比率相對下降。
11. 純益率：111 年度銷貨淨額較 110 年度增加，致比率相對增加。
12. 每股盈餘(元)：111 年度稅後損失及加權平均股數較 110 年度增加，致每股盈餘相對下降。
13. 營運槓桿度：111 年度因機隊架次增加致變動成本較 110 年度增加，致比率相對下降。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註 1：因行業特性故不適用。

註 2：若營業活動現金流量為淨流出數，或累計為淨流出數，則現金流量相關比率不予計算。

註 3：財務分析之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

- (1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

#### 6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 星宇航空股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 111 年度營業報告書、財務報告及虧損撥補議案，其中財務報告業經董事會委任安永聯合會計師事務所余倩如會計師及傅文芳會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案業經本審計委員會審查完竣，認為並無不符情事，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定繕具報告書，報請 鑒核。

此 致

星宇航空股份有限公司民國 112 年股東常會

審計委員會召集人：蔡 堆



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 7 日

四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告：不適用。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個別務報告：詳附錄一。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

|                                       |     |
|---------------------------------------|-----|
| 一、財務狀況                                | 123 |
| 二、財務績效                                | 124 |
| 三、現金流量                                | 125 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響                  | 126 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 | 126 |
| 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項         | 126 |
| 七、其他重要事項                              | 131 |

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

| 項目        | 年度 | 110 年度      | 111 年度       | 差異          |       |
|-----------|----|-------------|--------------|-------------|-------|
|           |    |             |              | 金額          | %     |
| 流動資產      |    | 2,282,560   | 3,543,547    | 1,260,987   | 55    |
| 不動產、廠房及設備 |    | 2,725,245   | 9,063,358    | 6,338,113   | 233   |
| 無形資產      |    | 431,500     | 356,184      | (75,316)    | (17)  |
| 其他資產      |    | 18,947,543  | 44,125,769   | 25,178,226  | 133   |
| 資產總額      |    | 24,386,848  | 57,088,858   | 32,702,010  | 134   |
| 流動負債      |    | 4,841,825   | 11,321,584   | 6,479,759   | 134   |
| 非流動負債     |    | 15,112,128  | 39,861,275   | 24,749,147  | 164   |
| 負債總額      |    | 19,953,953  | 51,182,859   | 31,228,906  | 157   |
| 股本        |    | 11,367,350  | 18,117,350   | 6,750,000   | 59    |
| 資本公積      |    | —           | 550,000      | 550,000     | 100   |
| 保留盈餘      |    | (6,934,455) | (12,205,348) | (5,270,893) | (76)  |
| 其他權益      |    | —           | (556,003)    | (556,003)   | (100) |
| 權益總額      |    | 4,432,895   | 5,905,999    | 1,473,104   | 33    |

1. 變動原因及影響：(金額變動達 10% 以上，且變動金額達當年度資產總額 1%)

- (1) 流動資產：主係本公司 111 年度因營業收入增加，故應收帳款較去年同期大幅增加所致。
- (2) 不動產、廠房及設備：主係本公司 111 年度營運所需之基礎建設工程完工結轉及增加自有機體所致。
- (3) 其他資產：主係本公司 111 年度因陸續引進新機故使用權資產增加所致。
- (4) 流動負債：主係本公司 111 年度營業收入增加，故合約負債較去年同期大幅增加所致。
- (5) 非流動負債：主係本公司 111 年度因陸續引進新機故租賃負債增加所致。
- (6) 股本：主係本公司 111 年度現金增資發行新股，增加股本所致。
- (7) 資本公積：主係本公司 111 年度現金增資以每股 12 元溢價發行所致。
- (8) 保留盈餘：主係受新冠疫情影響，政府開放邊境時間延遲，111 年機隊持續擴充，相關固定成本較去年同期增加，致營業損失增加。
- (9) 其他權益：主係本公司 111 年度認列避險工具之損益所致。

2. 因應計畫：本公司主動視營運需求適時提出增資或融資計畫。

## 二、財務績效

## (一) 最近二年度財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目              | 年度 | 110 年度      | 111 年度      | 增 ( 減 ) 金額  | 變動比例 (%) |
|-----------------|----|-------------|-------------|-------------|----------|
| 營業收入            |    | 795,857     | 3,362,135   | 2,566,278   | 322      |
| 營業成本            |    | (2,532,204) | (6,576,242) | (4,044,038) | (160)    |
| 營業毛利            |    | (1,736,347) | (3,214,107) | (1,477,760) | (85)     |
| 營業費用            |    | (1,450,287) | (1,889,905) | (439,618)   | (30)     |
| 營業淨利            |    | (3,186,634) | (5,104,012) | (1,917,378) | (60)     |
| 營業外收入及支出        |    | 167,909     | (1,486,917) | (1,654,826) | (986)    |
| 稅前淨利            |    | (3,018,725) | (6,590,929) | (3,572,204) | (118)    |
| 所得稅費用           |    | —           | 1,320,036   | 1,320,036   | 100      |
| 本期淨利            |    | (3,018,725) | (5,270,893) | (2,252,168) | (75)     |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) |    | —           | (556,003)   | (556,003)   | (100)    |
| 本期綜合損益總額        |    | (3,018,725) | (5,826,896) | (2,808,171) | (93)     |
| 每股盈餘            |    | (2.69)      | (3.47)      | (0.78)      | (29)     |

## 1. 重大變動項目說明 (金額變動達 10% 以上，且變動達當年度資產總額 1% 者)：

主係受新冠疫情影響，政府開放邊境時間延遲，111 年機隊持續擴充，相關固定成本較去年同期增加，致營業損失增加。另，本公司 111 年度認列避險工具之損益。

## 2. 因應計畫：本公司配合市場實際需求滾動式檢討機隊引進時程，並密切關注疫情發展與市場復甦進度維持公司穩健發展。

(二) 預計銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司未公開未來財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

## 三、現金流量

## (一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

| 項目               | 年度 | 110 年度      | 111 年度      | 增 ( 減 ) 比例 |
|------------------|----|-------------|-------------|------------|
| 營業活動之淨現金流入 ( 出 ) |    | (1,491,659) | (1,083,847) | 27%        |
| 投資活動之淨現金流入 ( 出 ) |    | (3,087,519) | (9,955,707) | (222%)     |
| 籌資活動之淨現金流入 ( 出 ) |    | 5,056,369   | 10,021,921  | 98%        |

## 1. 增減比例變動達百分之二十以上者之分析說明：

營業活動之淨現金流出減少：主係本公司 111 年度因航班次增加，來自客、貨運之營業活動現金流入增加所致。

## 2. 投資活動之淨現金流出增加：主係本公司 111 年度增加購置飛航設備所致。

## 3. 籌資活動之淨現金流入增加：主係本公司 111 年度銀行貸款金額及現金增資金額增加所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足額之情形，尚無流動性不足之虞。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額    | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年來自投資活動現金流入 ( 出 ) 量 | 全年來自籌資活動現金流入 ( 出 ) 量 | 現金剩餘 ( 不足 ) 數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|-----------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|------------|------|
|           |               |                      |                      |                | 投資計畫       | 理財計畫 |
| 1,686,180 | 7,064,023     | (20,198,124)         | 14,270,730           | 2,822,809      | —          | —    |

## 1. 未來一年度現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動：主要係本公司營業收入扣除人力成本及相關營業費用之淨現金流入。

(2) 投資活動：主要係興建廠房及購置飛航設備致現金流出。

(3) 籌資活動：主要係增加銀行借款，以及辦理現金增資新台幣 49.86 億元，致現金流入。

## 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無預計現金不足額之情形，故不適用。

**四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：**

- (一) 本公司截至民國 111 年 12 月 31 日止，已與飛機租賃公司簽訂飛機租賃合約承租 22 架飛機，除 17 架飛機已交機外，其餘 5 架飛機預計於民國 112 年起陸續交機，並支付相關租機費用。
- (二) 本公司於民國 108 年 3 月 20 日與空中巴士公司簽約購置 17 架 A350 飛機，總交易牌告價為美金 5,858,727 仟元。截至民國 111 年 12 月 31 日止，除 1 架飛機已交機外，其餘 16 架飛機預計於民國 112 年後陸續交機，本公司業已累積支付飛航設備之設備款共計新台幣 8,121,561 仟元。
- (三) 本公司截至民國 111 年 12 月 31 日止，為開立擔保信用狀及保證書而洽請金融機構提供擔保，擔保金額為新加坡元 481 仟元、美金 18,430 仟元、日幣 33,791 仟元及新台幣 84,476 仟元。
- (四) 本公司於民國 109 年 1 月 31 日與麗明營造簽訂維修機棚新建工程承攬合約，總工程款為新台幣 1,733,880 仟元。截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司業已預付新台幣 1,473,964 仟元，尚需支付新台幣 259,916 仟元。
- (五) 本公司於民國 108 年 11 月 30 日與麗明營造簽訂保稅大樓新建工程承攬合約，總工程款為新台幣 1,461,000 仟元。截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司業已預付新台幣 1,252,800 仟元，尚需支付新台幣 208,200 仟元。
- (六) 本公司於民國 111 年 9 月 19 日與桃園市政府及交通部民用航空局簽訂桃園航空城計畫優先產業專業區土地標售案，總價款為新台幣 8,957,230 仟元。截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司業已預付新台幣 895,723 仟元，尚需支付新台幣 8,061,507 仟元。

綜上所述，本公司重大資本支出主要為桃園機場興建中維修棚廠及保稅大樓，營業用飛航設備支出等資本支出，主係以自有資金或銀行融資支應，對本公司財務業務應無重大影響。

**五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：**

- (一) 轉投資政策：無。
- (二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：無。
- (三) 未來一年投資計畫：無。

**六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：**

- (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

**1. 利率變動**

本公司 111 及 110 年度之利息收支淨額分別為 (80,494) 仟元及 (27,529) 仟元，主要係銀行存款之利息收入及融資借款之財務成本，為避免利率之變動影響公司損益，本公司定期並機動評估融資利率情形，留意國內外經濟環境變化，適時採取必要措施，以降低利率變動對本公司損益造成的風險。

**2. 匯率變動**

本公司匯率風險主要與營業活動 (收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時) 有關。為避免匯率之變動影響公司損益，本公司定期並機動評估各外幣之收支部位情形，持續與各金融機構保持密切聯繫，並請其提供專業諮詢服務，以即時掌握國際間匯率趨勢，適時調節外幣部位，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。本公司應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果。匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值 / 貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，當新台幣對美金升值 / 貶值 1% 時，對本公司於民國 111 年度及民國 110 年度之損益分別增加 / 減少 (306,132) 仟元及 (46,657) 仟元。

**3. 通貨膨脹**

基於產業特性關係，部份營業成本之變動可適時反映調整營業收入，為避免受通貨膨脹影響，本公司適時注意通貨膨脹情形，以降低或避免物價變動對本公司營運所造成之影響。

- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司專注於經營本公司事業，並未從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司目前並無資金貸與他人或為他人背書保證之行為，若未來有資金貸與他人或為他人背書保證之需求時，相關作業悉依照本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理。
3. 本公司目前並無從事衍生性商品交易，若未來為規避市場風險而有從事衍生性商品交易之需求時，相關作業悉依照本公司「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 星宇官方網站及 APP 持續精進改版
2. 貨運官網持續精進改版
3. 客艙服務品管理及免稅品購物網站精進改版
4. 團體業務相關服務類型擴大與管控系統改版案
5. 企業客戶管理平台建置
  - (1) 會員自動化服務類型擴增改版案
  - (2) 客運異業結盟系統自動化
6. 航機燃油管理系統精進改版

上述預計投入之研發費用約新台幣 2 億 4,100 萬元。

## (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司設有法保室隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並適時主動提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

## (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所屬產業係已成熟穩定，本公司仍會隨時注意所處產業相關之變化，以迅速掌握產業動態，目前針對資訊安全訂定管理機制，降低遭受內、外部蓄意或意外之威脅；個資成立管理專責組織以保障當事人權利，並降低個資侵害事故對公司可能帶來之衝擊，截至年報刊印日止，尚無科技改變及產業變化對公司財務業務產生重大影響。

## (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司本著穩健踏實的精神經營企業，形象良好，並無企業形象改變造成危機管理之情事，如遇不實之負面危機，將迅速啟動應變措施，並由公共關係室公開對外說明，以維持公司形象不墜。

## (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

## (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

## (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

## 1. 進貨集中風險評估及因應措施

本公司主要提供民用航空運輸等服務，進貨項目分別為油料採購、飛航器材料購置及維修等，截至年報刊印日止，並無任何供貨異常情形發生與進貨集中之疑慮。

## 2. 銷貨集中風險評估及因應措施

本公司國際客、貨運業務銷售對象主要為一般大眾、旅遊業者，截至年報刊印日止無銷貨集中的風險問題。

## (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

## 1. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉：無。

## 2. 董事、監察人更換：

(1) 為配合辦理首次公開發行，於 111 年 5 月 16 日股東常會辦理改選 2 席監察人，原監察人葉淑汶、洪慶山（皆為星威投資開發有限公司代表人）解任，新選任葉淑汶（能率創新股份有限公司代表人）、張耀婷為監察人。

(2) 本公司為配合未來申請上市櫃規劃，於 111 年 8 月 29 日召開 111 年第一次股東臨時會提前全面改選董事 7 席（含獨立董事 3 席），改選後經營團隊仍維持不變，故對本公司經營權並無影響。

## (3) 惟以上董監事變動對本公司並無影響。

## (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

## (十二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

臉書帳號「Alberto Alcalá」之人於 Facebook 之「星宇航空套牢自救會」社團貼文稱本公司執行長翟健華於 112 年 2 月推薦其購買本公司股票，且其有內部消息才沒有被套牢，並表示本公司四月將有重磅資訊，讓自救會網友可翻身云云，上述不實資訊已涉犯刑法第 310 條第 2 項加重誹謗罪嫌及證券交易法第 171 條第 1 項第 1 款之操縱股價罪嫌，本公司暨執行長翟健華已於 112 年 3 月 14 日向臺灣臺北地方檢察署提出刑事告訴。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

(1) 臉書帳號「Alberto Alcalá」之人於 Facebook 之「星宇航空套牢自救會」社團貼文稱本公司執行長翟健華於 112 年 2 月推薦其購買本公司股票，且其有內部消息才沒有被套牢，並表示本公司四月將有重磅資訊，讓自救會網友可翻身云云，上述不實資訊已涉犯刑法第 310 條第 2 項加重誹謗罪嫌及證券交易法第 171 條第 1 項第 1 款之操縱股價罪嫌，本公司暨執行長翟健華已於 112 年 3 月 14 日向臺灣臺北地方檢察署提出刑事告訴。

(2) 本公司張國煒董事長有一民事案件，該案原告張國政為張國煒董事長之兄，原告張國政主張其與被告張國煒董事長之父張榮發於製作遺囑時無遺囑能力，且上開遺囑因不符法定方式，不具證據能力，故提起確認遺囑無效之訴。一審臺灣臺北地方法院於 109 年 3 月判決原告張國政之訴駁回，二審臺灣高等法院於 112 年 4 月判決上訴人張國政上訴駁回。本公司張國煒董事長雖有上述訴訟案件，惟已委任律師處理，且上開案件屬於董事長本身之訴訟案件，與本公司無涉，其最終結果對本公司之財務或業務上不致產生重大不利影響，故其結果亦不致對本公司股東權益或證券價格有重大影響。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

## (十三) 其他重要風險及因應措施：

## 1. 市場風險之評估與因應策略

- (1) 航空運輸及旅遊產業自 109 年起即受嚴重特殊傳染性肺炎 (Covid-19) 疫情影響，各國亦因疫情實施邊境管制與旅遊禁令，本公司透過延後新機引進時程及調整順序優先開闢剛性需求較高之航點來進行航網布局，航班調配方面，以客機腹艙載貨、微旅行專案航班挹注營收，並滾動式調整人力規劃，擷節各項開支。
- (2) 倘若面臨其他市場變動，例如各國政經情勢嚴峻、油價劇烈漲跌等，本公司第一時間將迅速啟動應變措施，由企劃室調整航班規劃、公共關係室對外說明，企業安全室視情況啟動緊急應變計畫。

## 2. 信用風險之評估與因應策略

- (1) 本公司銀行存款及其他金融工具之交易對象及履約他方均係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，且本公司現金存放於不同之金融機構，故不致產生重大信用風險。
- (2) 由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，通常會要求客戶提供擔保品。

## 3. 資訊安全風險之評估與因應策略

- (1) 因應航空業面臨之資訊安全威脅，本公司已委託專業資安公司提供安全監控中心服務，並佈署各類型資訊安全系統如防火牆、入侵防禦系統、行動設備管理、防毒軟體、程式原始碼檢測等，24 小時不間斷監控資訊系統之安全運作。現今飛機營運已採用資訊科技，如飛行員使用之電子飛行包、飛機營運安全相關之資訊系統，本公司於導入新飛機營運資訊科技時，已與飛機製造商空中巴士攜手合作，遵循主管機關之安全要求，建立安全第一之管理制度與流程。
- (2) 本公司於 108 年 12 月通過「PCI DSS 支付卡產業資料安全標準」驗證審查，確保支付卡片使用安全。隨後於 110 年 6 月通過國際標準驗證機構審查，取得「ISO 27001:2013 資訊安全管理系統」及「ISO 27701:2019 隱私資訊管理系統」認證。本公司於資訊安全及個人資料保護遵循主管機關對於資訊安全及個資相關法令，並符合國際航空運輸協會 (IATA) 及國際民用航空組織 (ICAO) 制定之國際標準，持續投入建立資訊安全與個人資料保護必要資源。
- (3) 為強化資訊安全及個人資料保護營運所需，設置「資訊安全暨個人資料保護管理委員會」，執行工作包含檢視資訊安全及個人資料保護組織架構、監督規章更新進度、資訊安全及個人資料保護制度推行、資訊安全系統建置與評估、指標管理、報告教育訓練及演練結果等作業，以健全資訊安全管理工作之運行。

- (4) 本公司已建立資訊安全事件與個人資料侵害事件之通報機制，員工如發現與疑似資訊安全事件或個人資料外洩事件，皆可進入安全報告系統進行通報。本公司安全專責單位於收到通報案件後，隨即由專業單位及人員進行風險等級判定，並指派承辦單位進行處理，以降低資訊安全事件與個人資料侵害事件可能帶來之風險和衝擊。

## 4. 營運風險之評估及因應策略

- (1) 針對激勵、系統化和量化分析來確認安全政策的有效性；在可能的情況下，達到甚至超過國內和國際監管機構的標準。透過健全的安全組織及文化，確保每位員工皆致力於提供最高水平的安全。
- (2) 本公司安全管理手冊明確界定公司各階層人員在安全上的責任及義務，包含人員安全觀念的培訓及養成、主動提出風險事項的文化、針對風險報告的追蹤管理系統、加上變動管理及 Bowtie 風險評估手法，從員工到組織去發現任何潛在的運作風險，從而加以防範或緩解。
- (3) 在個人方面，本公司使用電子化的 iQSMS 系統，方便員工透過電腦及手持裝置，即時反應工作場所中察覺的風險事項，提供不具名功能及不以量罰為本的公正文化，使本公司自成立以來，積累的安全報告較運作多年的公司在質和量上都更加豐富多元。透過電子系統的管制，各項報告的緩解措施也將經過各承辦單位的評估，確認降至可接受的風險等級方可結案。
- (4) 在部門方面，本公司各一線營運部門皆依公司品質政策及民航主管機關所訂定之安全目標，制定與部門運作有關的安全風險指標，再依指標項目定出安全作業計劃 (Safety Action Plan)，並每月召開部門安全管理會議，針對指標及訂定之安全作業進行審查追蹤，適時調整部門舉措，確保風險的管控在各部門是有效的。
- (5) 在公司層面，本公司設置安全審查委員會 (Safety Review Committee)，每季綜整各部門及公司層級的安全指標及安全目標情況，除說明公司的安全情況外，並可即時檢討或訂定執行方針，以利各業管單位奉行調整各自安全作業計劃，當中若有未達標項目，則由各單位說明，或有須跨單位配合辦理之項目，亦可於會中由高層裁示辦理，提高作業效率。

七、其他重要事項：無。



# 捌 特別記載事項

|  |     |
|--|-----|
| 一、關係企業相關資料   | 133 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形                             | 133 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形                        | 133 |
| 四、其他必要補充說明事項   | 133 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 133 |

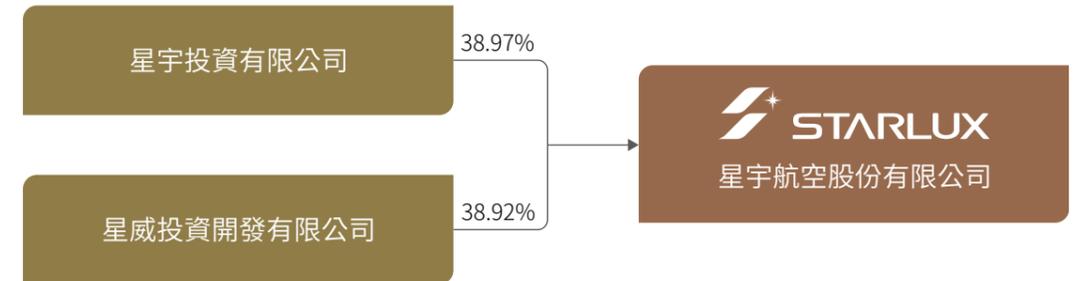
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖

112年05月02日



##### 2. 公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

112年05月02日；單位：新台幣仟元

| 關係企業公司名稱   | 與本公司之關係 | 該關係企業持有本公司之股份 |        |           | 本公司持有關係企業之股份 |
|------------|---------|---------------|--------|-----------|--------------|
|            |         | 股數(仟股)        | 持股比例   | 實際投資金額    |              |
| 星宇投資有限公司   | 股東      | 706,057       | 38.97% | 7,060,574 | —            |
| 星威投資開發有限公司 | 股東      | 705,057       | 38.92% | 7,050,574 | —            |

(二) 關係企業合併財務報表：無。

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 附錄一 最近年度經會計師查核簽證之公司個別財務報告



安永聯合會計師事務所

 11012 台北市基隆路一段333號9樓  
 9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road  
 Taipei City, Taiwan, R.O.C.

 Tel: 886 2 2757 8888  
 Fax: 886 2 2757 6050  
 www.ey.com/taiwan

## 會計師查核報告

星宇航空股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

星宇航空股份有限公司民國111年12月31日及民國110年12月31日之個別資產負債表，暨民國111年1月1日至12月31日及民國110年1月1日至12月31日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個別財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達星宇航空股份有限公司民國111年12月31日及民國110年12月31日之財務狀況，暨民國111年1月1日至12月31日及民國110年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個別財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與星宇航空股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對星宇航空股份有限公司民國111年度個別財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



## 使用權資產/租賃負債之認列與攤銷(租賃飛航設備)

截至民國111年12月31日止，星宇航空股份有限公司屬於飛航設備之使用權資產及租賃負債為新臺幣29,937,401千元及23,669,216千元，係承租13架A321及4架A330供營運所需；因飛航設備租期較長且每期租金金額重大，且本期因營運規模持續擴張，新增多架租賃飛航設備，致帳載使用權資產及租賃負債佔總資產負債之比例高，管理階層須針對各項參數與租約條款進行評估及計算，由於設算之估計涉及管理階層主觀判斷，其關鍵假設係考量所使用之增額借款利率及公司整體營運計畫是否持續租賃等，將重大影響公司資產負債帳面價值及相應之折舊費用及利息費用金額，因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)如下：

1. 瞭解及評估與租賃資產負債設算流程相關之內部控制設計，並針對內部控制執行之有效性進行測試。
2. 針對當期所有新增之承租飛航設備，確認各項關鍵輸入值如租賃期間及每期租金等，與租賃合約條件之一致性；並針對所適用之利率及是否續租等管理階層估計之合理性進行評估。
3. 取得當期承租飛航設備之租金攤銷表，並選取一定數量之項目，重新計算其使用權資產及租賃負債之餘額、相關攤銷及財務成本折現之正確性並與帳載金額勾稽相符。
4. 選取一定數量之承租飛航設備執行實地盤點觀察，以對其存在性進行驗證，並確認該設備無陳舊過時或損壞。

本會計師亦評估使用權資產及租賃資產負債揭露之適當性，請參閱個別財務報告附註四、附註五及附註六。

## 管理階層與治理單位對個別財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之個別財務報表，且維持與個別財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。



於編製個別財務報表時，管理階層之責任亦包括評估星宇航空股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算星宇航空股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

星宇航空股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個別財務報表之責任

本會計師查核個別財務報表之目的，係對個別財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個別財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個別財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個別財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對星宇航空股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使星宇航空股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個別財務報表使用者注意個別財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致星宇航空股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個別財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個別財務報表是否允當表達相關交易及事件。



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對星宇航空股份有限公司民國111年度個別財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1030025503號

(90)台財證(六)字第100690號

余倩如

余倩如



會計師：

傅文芳

傅文芳



中華民國112年3月27日

星宇航空股份有限公司  
 個別資產負債表  
 民國111年12月31日及民國110年12月31日

| 代碼   | 會計項目              | 附註    | 111年12月31日   |     | 110年12月31日   |     |
|------|-------------------|-------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                   |       | 金額           | %   | 金額           | %   |
|      | 流動資產              |       |              |     |              |     |
| 1100 | 現金及約當現金           | 四及六   | \$1,686,180  | 3   | \$1,558,484  | 6   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動  | 四、六及八 | 148,608      | -   | -            | -   |
| 1150 | 應收票據淨額            | 四     | 22,062       | -   | -            | -   |
| 1170 | 應收帳款              | 四及六   | 453,322      | 1   | 7,718        | -   |
| 1200 | 其他應收款             | 四     | 8,092        | -   | 870          | -   |
| 1220 | 本期所得稅資產           | 四     | 1,905        | -   | 1,735        | -   |
| 130x | 存貨                | 四及六   | 399,081      | 1   | 266,648      | 1   |
| 1470 | 其他流動資產            | 四及六   | 824,297      | 1   | 447,105      | 2   |
| 11xx | 流動資產合計            |       | 3,543,547    | 6   | 2,282,560    | 9   |
|      | 非流動資產             |       |              |     |              |     |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | 四、六及八 | 840,289      | 1   | 665,635      | 3   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備         | 四、六及八 | 9,063,358    | 16  | 2,725,245    | 11  |
| 1755 | 使用權資產             | 四及六   | 32,170,422   | 56  | 11,444,876   | 47  |
| 1780 | 無形資產              | 四     | 356,184      | 1   | 431,500      | 2   |
| 1840 | 遞延所得稅資產           | 四、五及六 | 1,459,037    | 3   | -            | -   |
| 1915 | 預付設備款             | 六     | 8,952,690    | 16  | 6,336,419    | 26  |
| 1920 | 存出保證金             |       | 703,331      | 1   | 500,613      | 2   |
| 15xx | 非流動資產合計           |       | 53,545,311   | 94  | 22,104,288   | 91  |
| 1xxx | 資產總計              |       | \$57,088,858 | 100 | \$24,386,848 | 100 |

董事長： 會計主管：  
 (請參閱個別財務報表附註)

| 代碼   | 會計項目        | 附註    | 111年12月31日   |      | 110年12月31日   |      |
|------|-------------|-------|--------------|------|--------------|------|
|      |             |       | 金額           | %    | 金額           | %    |
|      | 流動負債        |       |              |      |              |      |
| 2100 | 短期借款        | 四及六   | \$115,523    | -    | \$1,000,000  | 4    |
| 2126 | 避險之金融負債—流動  | 四及六   | 619,274      | 1    | -            | -    |
| 2130 | 合約負債—流動     | 四及六   | 2,497,216    | 4    | 44,196       | -    |
| 2170 | 應付帳款        | 四及六   | 1,239,492    | 2    | 362,638      | 1    |
| 2200 | 其他應付款       | 四及六   | 144,664      | -    | 196,712      | 1    |
| 2280 | 租賃負債—流動     | 四、六及八 | 2,072,806    | 4    | 890,669      | 4    |
| 2322 | 一年內到期之長期借款  | 四、六及八 | 4,285,809    | 8    | 2,334,867    | 10   |
| 2300 | 其他流動負債      |       | 346,800      | 1    | 12,743       | -    |
| 21xx | 流動負債合計      |       | 11,321,584   | 20   | 4,841,825    | 20   |
|      | 非流動負債       |       |              |      |              |      |
| 2511 | 避險之金融負債—非流動 | 四及六   | 6,692,200    | 12   | -            | -    |
| 2540 | 長期借款        | 四、六及八 | 9,118,118    | 16   | 5,376,773    | 22   |
| 2550 | 負債準備—非流動    | 四、五及六 | 735,619      | 1    | 340,475      | 1    |
| 2580 | 租賃負債—非流動    | 四及六   | 23,292,411   | 41   | 9,372,763    | 38   |
| 2600 | 其他非流動負債     |       | -            | -    | 403          | -    |
| 2645 | 存入保證金       |       | 22,927       | -    | 21,714       | -    |
| 25xx | 非流動負債合計     |       | 39,861,275   | 70   | 15,112,128   | 61   |
| 2xxx | 負債總計        |       | 51,182,859   | 90   | 19,953,953   | 81   |
| 31xx | 權益          |       |              |      |              |      |
| 3100 | 股本          | 六     | 18,117,350   | 31   | 11,367,350   | 47   |
| 3110 | 普通股股本       |       |              |      |              |      |
| 3200 | 資本公積        |       | 550,000      | 1    | -            | -    |
| 3210 | 發行溢價        |       | (12,205,348) | (21) | (6,934,455)  | (28) |
| 3300 | 保留盈餘        |       | (556,003)    | (1)  | -            | -    |
| 3350 | 待彌補虧損       |       | 5,905,999    | 10   | 4,432,895    | 19   |
| 3400 | 其他權益        |       |              |      |              |      |
| 3xxx | 權益總計        |       | \$57,088,858 | 100  | \$24,386,848 | 100  |

董事長： 會計主管：  
 (請參閱個別財務報表附註)

  
 星宇航空股份有限公司  
 個別綜合損益表  
 民國111年1月1日至12月31日  
 及民國110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

| 代碼   | 會計項目               | 附註    | 111年度                 |              | 110年度                 |              |
|------|--------------------|-------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
|      |                    |       | 金額                    | %            | 金額                    | %            |
| 4000 | 營業收入淨額             | 四及六   | \$3,362,135           | 100          | \$795,857             | 100          |
| 5000 | 營業成本               | 六     | (6,576,242)           | (196)        | (2,532,204)           | (318)        |
| 5900 | 營業毛損               |       | (3,214,107)           | (96)         | (1,736,347)           | (218)        |
| 6000 | 營業費用               | 四及六   |                       |              |                       |              |
| 6100 | 推銷費用               |       | (719)                 | -            | (2,829)               | -            |
| 6200 | 管理費用               |       | (1,889,186)           | (56)         | (1,447,458)           | (182)        |
|      | 營業費用合計             |       | (1,889,905)           | (56)         | (1,450,287)           | (182)        |
| 6900 | 營業淨損               |       | (5,104,012)           | (152)        | (3,186,634)           | (400)        |
| 7000 | 營業外收入及支出           | 四及六   |                       |              |                       |              |
| 7010 | 其他收入               |       | 65,298                | 2            | 38,155                | 5            |
| 7020 | 其他利益及損失            |       | (1,132,635)           | (34)         | 195,897               | 25           |
| 7050 | 財務成本               |       | (419,580)             | (12)         | (66,143)              | (8)          |
|      | 營業外收入及支出合計         |       | (1,486,917)           | (44)         | 167,909               | 22           |
| 7900 | 稅前淨損               |       | (6,590,929)           | (196)        | (3,018,725)           | (379)        |
| 7950 | 所得稅利益              | 四、五及六 | 1,320,036             | 39           | -                     | -            |
| 8200 | 本期淨損               |       | (5,270,893)           | (157)        | (3,018,725)           | (379)        |
| 8300 | 其他綜合損益             | 四及六   |                       |              |                       |              |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目      |       |                       |              |                       |              |
| 8368 | 避險工具之損益            |       | (695,004)             | (20)         | -                     | -            |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 |       | 139,001               | 4            | -                     | -            |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)     |       | (556,003)             | (16)         | -                     | -            |
| 8500 | 本期綜合損益總額           |       | <u>\$ (5,826,896)</u> | <u>(173)</u> | <u>\$ (3,018,725)</u> | <u>(379)</u> |
|      | 每股盈餘(元)            | 四及六   |                       |              |                       |              |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損)         |       | <u>\$ (3.47)</u>      |              | <u>\$ (2.69)</u>      |              |

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



  
 星宇航空股份有限公司  
 個別綜合損益表  
 民國111年1月1日至12月31日  
 及民國110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

| 代碼 | 項目             | 股本                  |            | 資本公積             | 保留盈餘                  | 其他權益               | 權益總額               |
|----|----------------|---------------------|------------|------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
|    |                | 普通股股本               | 預收股本       |                  |                       |                    |                    |
| A1 | 民國110年1月1日餘額   | \$8,367,350         | \$21,228   | \$-              | \$(3,915,730)         | \$-                | \$4,472,848        |
| D1 | 民國110年度淨損      | -                   | -          | -                | (3,018,725)           | -                  | (3,018,725)        |
| D3 | 民國110年度其他綜合損益  | -                   | -          | -                | -                     | -                  | -                  |
| D5 | 民國110年度綜合損益總額  | -                   | -          | -                | (3,018,725)           | -                  | (3,018,725)        |
| E1 | 現金增資           | 3,000,000           | (21,228)   | -                | -                     | -                  | 2,978,772          |
| Z1 | 民國110年12月31日餘額 | <u>\$11,367,350</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u>       | <u>\$(6,934,455)</u>  | <u>\$-</u>         | <u>\$4,432,895</u> |
| A1 | 民國111年1月1日餘額   | \$11,367,350        | \$-        | \$-              | \$(6,934,455)         | \$-                | \$4,432,895        |
| D1 | 民國111年度淨損      | -                   | -          | -                | (5,270,893)           | -                  | (5,270,893)        |
| D3 | 民國111年度其他綜合損益  | -                   | -          | -                | -                     | (556,003)          | (556,003)          |
| D5 | 民國111年度綜合損益總額  | -                   | -          | -                | (5,270,893)           | (556,003)          | (5,826,896)        |
| E1 | 現金增資           | 6,750,000           | -          | 550,000          | -                     | -                  | 7,300,000          |
| Z1 | 民國111年12月31日餘額 | <u>\$18,117,350</u> | <u>\$-</u> | <u>\$550,000</u> | <u>\$(12,205,348)</u> | <u>\$(556,003)</u> | <u>\$5,905,999</u> |

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



  
 星宇航空股份有限公司  
 個別現金流量表  
 民國111年1月1日至12月31日  
 及民國110年1月1日至12月31日

單位：新臺幣千元

| 項 目                 | 111年度          | 110年度          |
|---------------------|----------------|----------------|
|                     | 金額             | 金額             |
| 營業活動之現金流量：          |                |                |
| 本期稅前淨損              | \$ (6,590,929) | \$ (3,018,725) |
| 調整項目：               |                |                |
| 收益費損項目：             |                |                |
| 折舊費用                | 2,469,819      | 1,125,660      |
| 攤銷費用                | 135,491        | 116,233        |
| 利息費用                | 419,580        | 66,143         |
| 處分不動產、廠房及設備損失       | 3,463          | 434            |
| 利息收入                | (25,493)       | (8,630)        |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數：   |                |                |
| 應收票據                | (22,062)       | 262            |
| 應收帳款                | (445,604)      | (5,423)        |
| 其他應收款               | 212            | 5,381          |
| 存貨                  | (132,433)      | (41,104)       |
| 其他流動資產              | (377,192)      | (145,370)      |
| 合約負債                | 2,453,020      | (1,281)        |
| 應付帳款                | 876,854        | 225,519        |
| 其他應付款               | (96,577)       | 208,830        |
| 其他流動負債              | 334,057        | (1,472)        |
| 其他非流動負債             | (403)          | 403            |
| 營運產生之現金流出           | (998,197)      | (1,473,140)    |
| 收取之利息               | 18,059         | 10,533         |
| 支付之利息               | (103,539)      | (34,435)       |
| (支付)收取之所得稅          | (170)          | 5,383          |
| 營業活動之淨現金流出          | (1,083,847)    | (1,491,659)    |
| 投資活動之現金流量：          |                |                |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少 | (323,262)      | 43,860         |
| 取得不動產、廠房及設備         | (4,680,122)    | (196,392)      |
| 處分不動產、廠房及設備價款       | -              | 41             |
| 取得無形資產              | (1,131)        | (147,455)      |
| 預付設備款增加             | (4,748,474)    | (2,571,647)    |
| 存出保證金增加             | (202,718)      | (215,926)      |
| 投資活動之淨現金流出          | (9,955,707)    | (3,087,519)    |
| 籌資活動之現金流量：          |                |                |
| 短期借款增加              | 2,987,591      | 2,600,000      |
| 短期借款減少              | (3,872,068)    | (3,490,000)    |
| 舉借長期借款              | 7,095,480      | 4,242,620      |
| 償還長期借款              | (1,403,193)    | (423,133)      |
| 租賃負債本金償還            | (2,087,102)    | (864,864)      |
| 存入保證金增加             | 1,213          | 12,974         |
| 現金增資                | 7,300,000      | 2,978,772      |
| 籌資活動之淨現金流入          | 10,021,921     | 5,056,369      |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     | 1,145,329      | (228,702)      |
| 本期現金及約當現金增加數        | 127,696        | 248,489        |
| 期初現金及約當現金餘額         | 1,558,484      | 1,309,995      |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$1,686,180    | \$1,558,484    |

(請參閱個別財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



星宇航空股份有限公司  
 個別財務報表附註  
 民國111年1月1日至12月31日  
 及民國110年1月1日至12月31日  
 (金額除另有註明者外，均以新臺幣千元為單位)

### 一、公司沿革

星宇航空股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國107年5月2日，主要營業項目為民用航空運輸業務。本公司註冊地及主要營運據點位於台北市內湖區南京東路六段382號15樓。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國111年度及110年度之個別財務報告業經董事會於民國112年3月27日通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國111年1月1日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本公司並無重大影響。

#### 2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                        | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|---------------------------------------|-----------------|
| 1  | 揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)               | 民國112年1月1日      |
| 2  | 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)                 | 民國112年1月1日      |
| 3  | 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正) | 民國112年1月1日      |

#### (1) 揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

#### (2) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國112年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司現正評估新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理評估前述準則或解釋對本公司之影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋  | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|----|---|-----------------|
| 1  | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定    |
| 2  | 國際財務報導準則第17號「保險合約」  | 民國112年1月1日      |
| 3  | 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)   | 民國113年1月1日      |
| 4  | 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)   | 民國113年1月1日      |
| 5  | 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)   | 民國113年1月1日      |

(1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，包括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司現正評估新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本公司民國111年度及民國110年度之個別財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

##### 2. 編製基礎

個別財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個別財務報表均以新臺幣千元為單位。

##### 3. 外幣交易

本公司之個別財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

#### 4. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

#### 5. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資，包括合約期間一年內之定期存款。

#### 6. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

##### (1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以現金及約當現金(不含庫存現金)、其他應收款及存出保證金等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

#### 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
  - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
  - (b) 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

#### (2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊  
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

### (3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額認列於損益。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

### (4) 金融負債及權益工具

#### 負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

#### 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

#### 金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

#### 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

#### 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

#### (5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

#### 7. 衍生工具

本公司所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

#### 8. 非衍生金融工具避險

本公司為規避匯率波動風險之暴險而指定部分金融負債(非衍生工具)進行現金流量避險，為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或負債。

於避險關係開始時，本公司以書面記錄風險管理目標、避險執行策略及被避險項目與避險工具間之經濟關係，包括避險工具是否預期能抵銷被避險項目之現金流量變動。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬於有效避險部分係認列於其他綜合損益，並累計列入「其他權益項目－避險工具之損益」。屬避險無效部分之利益或損失則立即認列為損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益並累計列入權益之金額將於同一期間重分類至損益，並與已認列之被避險項目於綜合損益表列於相同會計項目下。然而，當被避險預期交易將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益並累計列入「其他權益項目－避險工具之損益」之金額，將自其他權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始衡量成本。

#### 9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

#### 10. 存貨

存貨包括營業上供內部使用非以出售為目的之消耗性及非消耗性之用品、航材及設備等及供機上販售之商品等。

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售狀態及地點所產生之成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常情況下，估計售價減除銷售費用後之餘額。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

### 11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

|         |       |
|---------|-------|
| 房屋及建築   |       |
| 主建物     | 50年   |
| 其他附屬設備  | 10年   |
| 租賃改良    | 依租期   |
| 機器及其他設備 |       |
| 機電動力設備  | 5~20年 |
| 其他      | 4~20年 |
| 飛航設備    |       |
| 飛機機身    | 20年   |
| 客機內艙    | 12年   |
| 發動機     | 20年   |
| 租賃機體改良  | 12年   |

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

### 12. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

#### 公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓，本公司選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理，並已將該實務權宜作法適用於所有符合條件之租金減讓。

#### 公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

#### 13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

#### 電腦軟體

電腦軟體成本於其估計效益年限採直線法攤提。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

|           | 電腦軟體          |
|-----------|---------------|
| 耐用年限      | 有限            |
| 使用之攤銷方法   | 於估計效益年限以直線法攤銷 |
| 內部產生或外部取得 | 外部取得          |

#### 14. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 15. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

### 除役、復原及修復成本之負債準備

拆卸、移除不動產、廠房及設備及復原其所在地點所產生之除役負債準備，其金額以預期清償義務之現金流量估計折現值衡量，且將該除役成本認列為資產成本之一部分。現金流量以反映除役負債特定風險之現時稅前利率折現。負債準備之折現攤銷於發生時認列為借款成本。估計之未來除役成本於每個報導期間結束日進行適當之評估及調整。未來除役成本之估計變動或折現率之改變，相對增加或減少相關資產成本。

## 16. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

### 銷售商品

本公司銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入。

本公司於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不見重大財務組成部分。

### 提供勞務

本公司提供勞務之收入主要係提供客、貨運服務產生，出售機票時，由於載運義務尚未履行，收取之款項帳列合約負債項下，待旅客實際搭乘時始轉列收入。

本公司對給予客戶忠誠計畫之提供勞務交易，將提供勞務所收取對價之公允價值分攤至提供勞務及客戶忠誠計畫，分攤過程中參考該客戶忠誠計畫可單獨銷售之公允價值，以衡量其相對應分攤至客戶忠誠計畫之金額。分攤至客戶忠誠計畫之收入應與遞延，帳列合約負債項下，並於客戶兌換時予以轉列收入。

前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

## 17. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

## 18. 政府補助

本公司在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

本公司取得之非貨幣性政府補助時，以名目金額認列所收取之資產與補助，並於標的資產之預期耐用年限與效益消耗型態分期等額於綜合損益表認列收益。與自政府或相關機構獲取低於市場利率之貸款或類似補助視為額外的政府補助。

## 19. 退職後福利計畫

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

## 20. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個別財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

##### 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

##### (1) 除役負債

租賃飛機之還機除役負債係依據租賃合約所規定之復原義務予以估計。本公司因依據前述合約具經濟效益資源流出之估計時點、估計金額或折現率之變動，將造成現有除役負債衡量可能產生變動。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

#### (2) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

#### 六、重要會計項目之說明

##### 1. 現金及約當現金

|         | 111.12.31   | 110.12.31   |
|---------|-------------|-------------|
| 庫存現金    | \$10,017    | \$7,611     |
| 支票及活期存款 | 956,490     | 829,058     |
| 定期存款    | 719,673     | 721,815     |
| 合計      | \$1,686,180 | \$1,558,484 |

##### 2. 按攤銷後成本衡量之金融資產

|        | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 定期存款   | \$803,776 | \$468,556 |
| 活期存款   | 184,829   | 196,787   |
| 政府債券   | 292       | 292       |
| 減：備抵損失 | -         | -         |
| 合計     | \$988,897 | \$665,635 |

|     | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| 流動  | \$148,608 | \$-       |
| 非流動 | 840,289   | 665,635   |
| 合計  | \$988,897 | \$665,635 |

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產，經評估皆係屬信用風險低者，且由於本公司之交易對象皆係屬信用良好之銀行等金融機構，故以預期信用損失率0%衡量備抵損失金額皆為0千元。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保情形，請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

3. 避險之金融負債

避險之金融負債明細如下：

|                | 111.12.31   | 110.12.31 |
|----------------|-------------|-----------|
| 避險之金融負債        |             |           |
| 非衍生性租賃負債外幣組成部分 | \$7,311,474 | \$-       |
| 流動             | \$619,274   | \$-       |
| 非流動            | 6,692,200   | -         |

(1) 非衍生性租賃負債外幣組成部分

本公司指定以部分租賃負債之外幣組成部分來規避高度很有可能發生外幣營業收入匯率變動之現金流量風險。民國111年12月31日之現金流量避險項目及指定避險之非衍生金融工具明細如下：

| 避險項目   | 避險工具   | 指定為避險工具<br>之租賃負債 | 現金流量<br>預期產生期間    | 預期影響<br>損益期間      |
|--------|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| 外幣營業收入 | 外幣租賃負債 | \$7,311,474      | 民國111年至<br>民國123年 | 民國111年至<br>民國123年 |

(2) 本公司民國111年度因現金流量避險交易所產生之明細如下：

|           | 111年度     |
|-----------|-----------|
| 認列於其他綜合損益 | \$695,004 |
| 重分類至損益之金額 | -         |

4. 應收帳款

|        | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 應收帳款   | \$453,322 | \$7,718   |
| 減：備抵損失 | -         | -         |
| 小計     | \$453,322 | \$7,718   |

本公司之應收帳款未有提供擔保之情事。

本公司對客戶之授信期間通常為30天至90天。截至民國111年及110年12月31日之總帳面金額分別為453,322千元及7,718千元；信用風險相關資訊請詳附註十二。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司之應收款項皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，依歷史信用損失經驗顯示不同客戶群無顯著不同損失型態，因此以不區分群組方式並以預期信用損失率衡量備抵損失金額；另，基於歷史違約率及期後收款情形，本公司認為未逾期或逾期90天內且信用等級良好之客戶，其應收帳款應無重大預期信用損失產生，民國111年及110年12月31日之準備矩陣相關資訊如下：

111.12.31

|            | 逾期天數      |          |        |         |       | 合計        |
|------------|-----------|----------|--------|---------|-------|-----------|
|            | 未逾期       | 30天內     | 31-60天 | 61-90天  | 91天以上 |           |
| 總帳面金額      | \$415,987 | \$35,848 | \$62   | \$1,270 | \$155 | \$453,322 |
| 損失率        | -%        | -%       | -%     | -%      | -%    |           |
| 存續期間預期信用損失 | -         | -        | -      | -       | -     | -         |
| 合計         | \$415,987 | \$35,848 | \$62   | \$1,270 | \$155 | \$453,322 |

110.12.31

|            | 逾期天數    |       |        |        |       | 合計      |
|------------|---------|-------|--------|--------|-------|---------|
|            | 未逾期     | 30天內  | 31-60天 | 61-90天 | 91天以上 |         |
| 總帳面金額      | \$6,994 | \$724 | \$-    | \$-    | \$-   | \$7,718 |
| 損失率        | -%      | -%    | -%     | -%     | -%    |         |
| 存續期間預期信用損失 | -       | -     | -      | -      | -     | -       |
| 合計         | \$6,994 | \$724 | \$-    | \$-    | \$-   | \$7,718 |

本公司於民國111年及110年12月31日之備抵損失均為0千元；民國111年及110年度均無備抵損失之變動。

5. 存貨

|                | 111.12.31 | 110.12.31 |
|----------------|-----------|-----------|
| 機上消耗品及販售品等     | \$235,183 | \$151,547 |
| 消耗性及非消耗性航材及設備等 | 163,898   | 115,101   |
| 合計             | \$399,081 | \$266,648 |

本公司民國111年度及110年度認列為費用之存貨成本分別為116,844千元及32,025千元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

6. 不動產、廠房及設備

|              | 111.12.31   | 110.12.31   |
|--------------|-------------|-------------|
| 自用之不動產、廠房及設備 | \$9,063,358 | \$2,725,245 |

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
 (金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

|           | 房屋及建築            | 飛航設備               | 機器及<br>其他設備        | 租賃改良             | 合 計                 |
|-----------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| 成 本：      |                  |                    |                    |                  |                     |
| 111.1.1   | \$118,708        | \$976,487          | \$1,338,430        | \$873,665        | \$3,307,290         |
| 增 添       | -                | 4,495,233          | 184,889            | -                | 4,680,122           |
| 重 分 類     | 95,619           | 1,257,783          | 593,004            | 126,753          | 2,073,159           |
| 處 分       | -                | -                  | (12)               | (5,926)          | (5,938)             |
| 111.12.31 | <u>\$214,327</u> | <u>\$6,729,503</u> | <u>\$2,116,311</u> | <u>\$994,492</u> | <u>\$10,054,633</u> |
| 110.1.1   | \$116,316        | \$573,595          | \$812,098          | \$265,623        | \$1,767,632         |
| 增 添       | 2,392            | -                  | 173,352            | 22,214           | 197,958             |
| 重 分 類     | -                | 404,458            | 353,655            | 585,828          | 1,343,941           |
| 處 分       | -                | -                  | (675)              | -                | (675)               |
| 其 他       | -                | (1,566)            | -                  | -                | (1,566)             |
| 110.12.31 | <u>\$118,708</u> | <u>\$976,487</u>   | <u>\$1,338,430</u> | <u>\$873,665</u> | <u>\$3,307,290</u>  |
| 累計折舊：     |                  |                    |                    |                  |                     |
| 111.1.1   | \$4,125          | \$85,099           | \$323,524          | \$169,297        | \$582,045           |
| 折 舊       | 3,375            | 110,500            | 205,937            | 91,893           | 411,705             |
| 處 分       | -                | -                  | (6)                | (2,469)          | (2,475)             |
| 111.12.31 | <u>\$7,500</u>   | <u>\$195,599</u>   | <u>\$529,455</u>   | <u>\$258,721</u> | <u>\$991,275</u>    |
| 110.1.1   | \$1,589          | \$33,529           | \$164,187          | \$96,235         | \$295,540           |
| 折 舊       | 2,536            | 51,570             | 159,537            | 73,062           | 286,705             |
| 處 分       | -                | -                  | (200)              | -                | (200)               |
| 110.12.31 | <u>\$4,125</u>   | <u>\$85,099</u>    | <u>\$323,524</u>   | <u>\$169,297</u> | <u>\$582,045</u>    |
| 淨帳面金額：    |                  |                    |                    |                  |                     |
| 111.12.31 | <u>\$206,827</u> | <u>\$6,533,904</u> | <u>\$1,586,856</u> | <u>\$735,771</u> | <u>\$9,063,358</u>  |
| 110.12.31 | <u>\$114,583</u> | <u>\$891,388</u>   | <u>\$1,014,906</u> | <u>\$704,368</u> | <u>\$2,725,245</u>  |

預付設備款借款成本資本化金額於民國111年度及110年度分別為74,042千元及47,373千元，相關借款成本資本化利率區間分別為1.11%-1.57%及1.1%-1.6%。

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物及其他附屬設備如裝修工程等，並分別按其耐用年限50年及10年提列折舊。

本公司飛航設備之重大組成部分主要為機體、發動機及客機內艙，並分別按其耐用年限20年、20年及12年提列折舊。

本公司不動產、廠房及設備有提供擔保之情形，請詳附註八。

 星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
 (金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 7. 預付設備款

|           | 111.12.31          | 110.12.31          |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 預付購置飛航設備款 | \$5,133,990        | \$4,432,323        |
| 預付工程款     | 3,645,722          | 1,692,610          |
| 其 他       | 172,978            | 211,486            |
| 合 計       | <u>\$8,952,690</u> | <u>\$6,336,419</u> |

## 8. 短期借款

| 111.12.31 |    |             |                    |                    |
|-----------|----|-------------|--------------------|--------------------|
|           | 幣別 | 利率區間        | 到期日                | 金額                 |
| 短期無擔保借款   | 台幣 | 1.71%       | 112.7.11           | \$100,000          |
|           | 美金 | 2.24%       | 112.3.22           | 15,523             |
| 短期擔保借款    | -  | -           | -                  | -                  |
| 合 計       |    |             |                    | <u>\$115,523</u>   |
| 110.12.31 |    |             |                    |                    |
|           | 幣別 | 利率區間        | 到期日                | 金額                 |
| 短期無擔保借款   | 台幣 | 1.25%~1.35% | 111.4.22~111.10.25 | \$1,000,000        |
| 短期擔保借款    | -  | -           | -                  | -                  |
| 合 計       |    |             |                    | <u>\$1,000,000</u> |

本公司截至民國111年12月31日及110年12月31日，尚未使用之短期借款額度分別約為2,795,171千元及1,400,000千元。

## 9. 長期借款

| 111.12.31             |    |             |                    |                    |
|-----------------------|----|-------------|--------------------|--------------------|
|                       | 幣別 | 利率區間        | 到期日                | 金額                 |
| 無擔保借款                 | 台幣 | 1.57%~2.46% | 112.5.26~116.12.30 | \$3,390,025        |
| 擔保借款(註)               | 台幣 | 1.60%~2.48% | 112.6.30~123.10.28 | 10,013,902         |
| 小 計                   |    |             |                    | <u>13,403,927</u>  |
| 減：一年或一營業週期<br>內到期長期借款 |    |             |                    | (4,285,809)        |
| 合 計                   |    |             |                    | <u>\$9,118,118</u> |

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

| 110.12.31             |    |             |                   |                    |
|-----------------------|----|-------------|-------------------|--------------------|
|                       | 幣別 | 利率區間        | 到期日               | 金額                 |
| 無擔保借款                 | 台幣 | 1.10%~1.85% | 111.6.2~114.10.22 | \$3,031,640        |
| 擔保借款(註)               | 台幣 | 1.10%~1.88% | 111.6.30~114.6.30 | 4,680,000          |
| 小計                    |    |             |                   | 7,711,640          |
| 減：一年或一營業週期<br>內到期長期借款 |    |             |                   | (2,334,867)        |
| 合計                    |    |             |                   | <u>\$5,376,773</u> |

註：借款之擔保情形請詳附註八。

本公司與金融機構訂有特別承諾及約定事項。

#### 10. 退職後福利計畫

##### 確定提撥計畫

本公司民國111年度及110年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為78,217千元及56,517千元。

#### 11. 負債準備

|               | 除役、復原<br>及修復成本   |
|---------------|------------------|
| 111.1.1       | \$340,475        |
| 當期新增          | 361,728          |
| 當期使用          | -                |
| 因時間經過而增加之折現金額 | 7,839            |
| 匯率變動          | 25,577           |
| 111.12.31     | <u>\$735,619</u> |
| 非流動-111.12.31 | <u>\$735,619</u> |
| 非流動-110.12.31 | <u>\$340,475</u> |

此負債準備係依據租賃合約所認列與承租飛機及辦公室有關之除役、復原及修復成本，並以預期清償義務之現金流量估計折現值衡量。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

#### 12. 權益

##### (1) 股本

截至民國111年12月31日及110年12月31日止，本公司額定股本均為30,000,000千元，已發行股本分別為18,117,350千元及11,367,350千元，每股票面金額10元，分別為1,811,735千股及1,136,735千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國111年2月23日經董事會決議辦理現金增資發行普通股400,000千股，以每股10元發行，總金額計4,000,000千元，並訂定民國111年4月12日為增資基準日，本次現金增資業已於民國111年5月3日完成變更登記。

本公司於民國111年6月17日經董事會決議辦理現金增資發行普通股275,000千股，以每股12元溢價發行，總金額計3,300,000千元，並訂定民國111年8月31日為增資基準日，本次現金增資業已於民國111年9月6日完成變更登記，增資後實收資本額為18,117,350千元。

本公司於民國109年11月27日經董事會決議辦理現金增資，並訂定民國110年1月21日為增資基準日，本次現金增資業已於民國110年2月8日完成變更登記，增資後之實收資本額為11,367,350千元。

##### (2) 資本公積

|      | 111.12.31        | 110.12.31  |
|------|------------------|------------|
| 發行溢價 | <u>\$550,000</u> | <u>\$-</u> |

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

##### (3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提列百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派議案，提報股東會。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司因民國111年度及110年度皆為稅後淨損，於民國112年3月27日及民國111年5月16日之董事會及股東常會通過虧損撥補案，分別擬議及決議不分派盈餘。

### 13. 營業收入

#### (1) 收入細分

|         | 111年度              | 110年度            |
|---------|--------------------|------------------|
| 客戶合約之收入 |                    |                  |
| 航運收入    | \$3,195,957        | \$729,873        |
| 銷售商品收入  | 69,955             | 57,875           |
| 其他收入    | 96,223             | 8,109            |
| 合 計     | <u>\$3,362,135</u> | <u>\$795,857</u> |

收入認列時點  
於某一時點

|  | 111.12.31          | 110.12.31        |
|--|--------------------|------------------|
|  | <u>\$3,362,135</u> | <u>\$795,857</u> |

#### (2) 合約餘額

合約負債－流動

|              | 111.12.31          | 110.12.31       |
|--------------|--------------------|-----------------|
| 客運服務         | \$2,487,244        | \$39,855        |
| 其他(客戶忠誠度計劃等) | 9,972              | 4,341           |
| 合 計          | <u>\$2,497,216</u> | <u>\$44,196</u> |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

本公司於民國111年及110年1月1日至12月31日，合約負債期初餘額中分別有4,735千元及38,222千元於本期完成履約義務時認列為收入。

### 14. 租賃

#### (1) 本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)及飛航設備。各個合約之租賃期間介於1年至20年間。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

#### A. 資產負債表認列之金額

##### (a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

|       | 111.12.31           | 110.12.31           |
|-------|---------------------|---------------------|
| 土 地   | \$455,265           | \$491,319           |
| 房屋及建築 | 1,777,756           | 1,892,723           |
| 飛航設備  | 29,937,401          | 9,060,834           |
| 合 計   | <u>\$32,170,422</u> | <u>\$11,444,876</u> |

本公司民國111年度及110年度對使用權資產增添22,783,660千元及4,865,672千元。

##### (b) 租賃負債

|       | 111.12.31           | 110.12.31           |
|-------|---------------------|---------------------|
| 租賃負債  | <u>\$25,365,217</u> | <u>\$10,263,432</u> |
| 流 動   | \$2,072,806         | \$890,669           |
| 非 流 動 | 23,292,411          | 9,372,763           |

本公司民國111年度及110年度租賃負債之利息費用請詳附註六.16(3)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

#### B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

|       | 111.12.31          | 110.12.31        |
|-------|--------------------|------------------|
| 土 地   | \$52,333           | \$10,402         |
| 房屋及建築 | 194,319            | 140,475          |
| 飛航設備  | 1,811,462          | 688,078          |
| 合 計   | <u>\$2,058,114</u> | <u>\$838,955</u> |

本公司於民國111年度及110年度間對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓分別為132,278千元及86,053千元，係認列於相關使用權資產之折舊費用減項，以反映已適用相關實務權宜作法所產生之租賃給付變動。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

|                                | 111.12.31 | 110.12.31 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| 短期租賃之費用                        | \$47,246  | \$17,441  |
| 低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用) | 1,325     | 2,309     |

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國111年度及110年度租賃之現金流出總額為2,135,673千元及884,614千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本公司將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本公司將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本公司行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本公司是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本公司重評估租賃期間。

15. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 性質別      | 111年度       |           |             | 110年度     |           |             |
|----------|-------------|-----------|-------------|-----------|-----------|-------------|
|          | 屬於營業成本者     | 屬於營業費用者   | 合計          | 屬於營業成本者   | 屬於營業費用者   | 合計          |
| 員工福利費用   |             |           |             |           |           |             |
| 薪資費用     | \$1,007,105 | \$793,350 | \$1,800,455 | \$501,351 | \$636,616 | \$1,137,967 |
| 勞健保費用    | 65,446      | 70,309    | 135,755     | 34,863    | 60,985    | 95,848      |
| 退休金費用    | 36,215      | 42,002    | 78,217      | 20,035    | 36,482    | 56,517      |
| 董事酬金     | -           | 1,959     | 1,959       | -         | 340       | 340         |
| 其他員工福利費用 | 51,689      | 75,810    | 127,499     | 19,951    | 33,306    | 53,257      |
| 折舊費用     | 2,014,216   | 323,325   | 2,337,541   | 889,428   | 236,232   | 1,125,660   |
| 攤銷費用     | -           | 135,491   | 135,491     | -         | 116,233   | 116,233     |

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司民國111年度及民國110年度之員工人數分別為2,540人及1,364人，其中111年度及110年度未兼任員工之董事人數分別為5人及2人。

本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，不高於1%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司因民國111年度及110年度皆為稅後淨損，故未提撥員工酬勞及董監酬勞。

16. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

|              | 111年度    | 110年度    |
|--------------|----------|----------|
| 利息收入         |          |          |
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | \$25,493 | \$8,630  |
| 政府補助收入(註)    | 38,113   | 28,613   |
| 其他收入—其他      | 1,692    | 912      |
| 合計           | \$65,298 | \$38,155 |

註：政府補助收入主係依交通部民航局「受嚴重特殊傳染性肺炎影響航空產業之融通貸款利息補貼作業要點」之利息補貼收入。

(2) 其他利益及損失

|               | 111年度         | 110年度     |
|---------------|---------------|-----------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | \$(3,463)     | \$(434)   |
| 淨外幣兌換(損失)利益   | (1,116,202)   | 210,402   |
| 其他利益及損失—其他    | (12,970)      | (14,071)  |
| 合計            | \$(1,132,635) | \$195,897 |

(3) 財務成本

|           | 111年度     | 110年度    |
|-----------|-----------|----------|
| 租賃負債之利息   | \$305,754 | \$29,631 |
| 銀行借款之利息   | 105,987   | 36,159   |
| 負債準備之折現攤銷 | 7,839     | 353      |
| 財務成本合計    | \$419,580 | \$66,143 |

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

### 17. 其他綜合損益組成部分

民國111年1月1日至12月31日其他綜合損益組成部分如下：

| 後續可能重分類至損益之項目： | 當期           | 其他    | 所得稅利          | 稅後金額         |
|----------------|--------------|-------|---------------|--------------|
|                | 當期產生         | 重分類調整 | 綜合損益<br>益(費用) |              |
| 避險工具之損益        | \$ (695,004) | \$-   | \$ (695,004)  | \$ (556,003) |

### 18. 所得稅

民國111年度及110年度所得稅費用(利益)主要組成如下：

(1) 所得稅費用主要組成如下：

#### 認列於損益之所得稅

|                                    | 111年度                 | 110年度      |
|------------------------------------|-----------------------|------------|
| 本期所得稅費用(利益)：                       |                       |            |
| 本期所得稅費用(利益)                        | \$-                   | \$-        |
| 遞延所得稅費用(利益)：                       |                       |            |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之<br>遞延所得稅費用(利益)  | (196,224)             | -          |
| 以前年度未認列之課稅損失、所得稅抵減<br>或暫時性差異於本期認列數 | (1,123,812)           | -          |
| 所得稅費用(利益)                          | <u>\$ (1,320,036)</u> | <u>\$-</u> |

#### 認列於其他綜合損益之所得稅

|                            | 111年度               | 110年度      |
|----------------------------|---------------------|------------|
| 遞延所得稅費用(利益)：               |                     |            |
| 與可能重分類至項目相關之所得稅<br>避險工具之損益 | <u>\$ (139,001)</u> | <u>\$-</u> |

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

|                      | 111年度                 | 110年度                 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 來自於繼續營業單位之稅前淨損       | <u>\$ (6,590,929)</u> | <u>\$ (3,018,725)</u> |
| 按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額 | \$ (1,318,186)        | \$ (603,745)          |
| 免稅收益之所得稅影響數          | (7,623)               | (5,723)               |
| 不可減除之費用之所得稅影響數       | 32                    | -                     |
| 遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數    | 5,741                 | 609,468               |
| 認列於損益之所得稅費用(利益)合計    | <u>\$ (1,320,036)</u> | <u>\$-</u>            |

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

### 111 年度

|                | 認列於其他      |                    |                  |                    |
|----------------|------------|--------------------|------------------|--------------------|
|                | 期初餘額       | 認列於損益              | 綜合損益             | 期末餘額               |
| 暫時性差異          |            |                    |                  |                    |
| 未實現兌換利益        | \$-        | \$196,224          | \$-              | \$196,224          |
| 避險工具之損益        | -          | -                  | 139,001          | 139,001            |
| 虧損扣抵           | -          | 1,123,812          | -                | 1,123,812          |
| 遞延所得稅(費用)/利益   |            | <u>\$1,320,036</u> | <u>\$139,001</u> |                    |
| 遞延所得稅資產/(負債)淨額 | <u>\$-</u> |                    |                  | <u>\$1,459,037</u> |
| 表達於資產負債表之資訊如下： |            |                    |                  |                    |
| 遞延所得稅資產        | <u>\$-</u> |                    |                  | <u>\$1,459,037</u> |
| 遞延所得稅負債        | <u>\$-</u> |                    |                  | <u>\$-</u>         |

本公司未使用課稅損失之資訊彙總如下：

| 發生年度     | 虧損金額      | 尚未使用餘額              |                    | 最後<br>可扣抵年度 |
|----------|-----------|---------------------|--------------------|-------------|
|          |           | 111.12.31           | 110.12.31          |             |
| 107年     | \$381,366 | \$381,366           | \$381,366          | 117年        |
| 108年     | 1,142,891 | 1,142,891           | 1,142,891          | 118年        |
| 109年     | 2,596,708 | 2,596,708           | 2,596,708          | 119年        |
| 110年     | 3,019,333 | 3,019,333           | 3,019,333          | 120年        |
| 111年(估計) | 5,370,997 | 5,370,997           | -                  | 121年        |
| 合計       |           | <u>\$12,511,295</u> | <u>\$7,140,298</u> |             |

#### 未認列之遞延所得稅資產

截至民國111年12月31日及民國110年12月31日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為1,395,690千元及1,436,776千元。

#### 所得稅申報核定情形

截至民國111年12月31日，本公司之所得稅申報核定至民國109年度。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 19. 每股盈餘

基本每股盈餘(虧損)金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘(虧損)金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

|                      | 111年度          | 110年度          |
|----------------------|----------------|----------------|
| (1) 基本每股盈餘(虧損)       |                |                |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨損(千元)  | \$ (5,270,893) | \$ (3,018,725) |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股) | 1,518,721      | 1,120,296      |
| 基本每股盈餘(虧損)(元)        | \$ (3.47)      | \$ (2.69)      |

(2) 於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

(3) 本公司民國111年度及110年度均為稅後淨損，潛在普通股具反稀釋作用，故僅列示基本每股虧損計算。

## 七、關係人交易

### 關係人名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------|---------|
| 張國煒   | 本公司董事長  |

### 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 本公司主要管理人員之薪酬

|        | 111年度    | 110年度    |
|--------|----------|----------|
| 短期員工福利 | \$23,264 | \$22,175 |
| 退職後福利  | 548      | 648      |
| 合計     | \$23,812 | \$22,823 |

2. 本公司之銀行借款係由本公司之董事長擔任連帶保證人。

## 八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

| 項 目           | 帳面金額        |             | 擔保內容    |
|---------------|-------------|-------------|---------|
|               | 111.12.31   | 110.12.31   |         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$988,897   | \$665,343   | 長期借款及保證 |
| 不動產、廠房及設備     | 5,810,178   | 839,390     | 長期借款    |
| 合計            | \$6,799,075 | \$1,504,733 |         |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司截至民國111年12月31日止，已與飛機租賃公司簽訂飛機租賃合約承租22架飛機，除17架飛機已交機外，其餘5架飛機預計於民國112年起陸續交機，並支付相關租機費用。
2. 本公司於民國108年3月20日與空中巴士公司簽約購置17架A350飛機，總交易牌告價為美金5,858,727千元。截至民國111年12月31日止，除1架飛機已交機外，其餘16架飛機預計於民國112年陸續交機，本公司業已累積支付飛航設備之設備款共計新台幣8,121,561千元。
3. 本公司截至民國111年12月31日止，為開立擔保信用狀及保證書而洽請金融機構提供擔保，擔保金額為新加坡元481千元、美金18,430千元、日幣33,791千元及新台幣84,476千元。
4. 本公司於民國109年1月31日與麗明營造簽訂維修機棚新建工程承攬合約，總工程款為台幣1,733,880千元。截至民國111年12月31日止，本公司業已預付新台幣1,473,964千元，尚需支付新台幣259,916千元。
5. 本公司於民國108年11月30日與麗明營造簽訂保稅大樓新建工程承攬合約，總工程款為新台幣1,461,000千元。截至民國111年12月31日止，本公司業已預付台幣1,252,800千元，尚需支付新台幣208,200千元。
6. 本公司於民國111年9月19日與桃園市政府及交通部民用航空局簽訂桃園航空城計畫優先產業專業區土地標售案，總價款為新台幣8,957,230千元。截至民國111年12月31日止，本公司業已預付新台幣895,723千元，尚需支付新台幣8,061,507千元。

## 十、重大之災害損失

無此事項。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

### 十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國112年1月9日已完成第18架A350租機交機，增添之使用權資產約3,971,165千元。
2. 本公司於民國112年2月3日已完成保稅大樓工程，增添之不動產、廠房及設備約1,447,083千元。
3. 本公司於民國112年2月21日經董事會決議辦理現金增資，預計發行新股不超過300,000千股，每股面額10元，計增資發行不超過5,000,000千元。

### 十二、其他

#### 1. 金融工具之種類

##### 金融資產

|                 | 111.12.31   | 110.12.31   |
|-----------------|-------------|-------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產   |             |             |
| 現金及約當現金(不含庫存現金) | \$1,676,163 | \$1,550,873 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產   | 988,897     | 665,635     |
| 應收票據            | 22,062      | -           |
| 應收帳款            | 453,322     | 7,718       |
| 其他應收款           | 8,092       | 870         |
| 存出保證金           | 703,331     | 500,613     |
| 合計              | \$3,851,867 | \$2,725,709 |

##### 金融負債

|               | 111.12.31    | 110.12.31    |
|---------------|--------------|--------------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債： |              |              |
| 短期借款          | \$115,523    | \$1,000,000  |
| 應付帳款          | 1,239,492    | 362,638      |
| 其他應付款         | 144,664      | 196,712      |
| 長期借款(含一年內到期)  | 13,403,927   | 7,711,640    |
| 租賃負債          | 25,365,217   | 10,263,432   |
| 存入保證金         | 22,927       | 21,714       |
| 小計            | 40,291,750   | 19,556,136   |
| 避險之金融負債       | 7,311,474    | -            |
| 合計            | \$47,603,224 | \$19,556,136 |

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

### 2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

### 3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

#### 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)有關。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本公司於民國111年度及民國110年度之損益分別增加/減少(306,132)千元及(46,657)千元。

#### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國111年度及民國110年度之損益將增加/減少(13,519)千元及(8,712)千元。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收票據及帳款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循本公司信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國111年12月31日及民國110年12月31日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比為82%及95%，其餘應收款項之信用集中風險相對業不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

本公司之應收款項係以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

另本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

#### 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、銀行借款及租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

#### 非衍生金融負債

|           | 短於一年        | 二至三年        | 四至五年        | 五年以上        | 合計           |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| 111.12.31 |             |             |             |             |              |
| 借 款       | \$4,649,884 | \$4,917,480 | \$1,399,371 | \$3,573,180 | \$14,539,915 |
| 應付帳款      | 1,239,492   | -           | -           | -           | 1,239,492    |
| 其他應付款     | 144,664     | -           | -           | -           | 144,664      |
| 租賃負債(註)   |             |             |             |             |              |
| 避險工具      | 724,525     | 1,449,049   | 1,449,049   | 4,308,817   | 7,931,440    |
| 110.12.31 |             |             |             |             |              |
| 借 款       | \$3,335,546 | \$5,372,947 | \$11,565    | \$-         | \$8,720,058  |
| 應付帳款      | 362,638     | -           | -           | -           | 362,638      |
| 其他應付款     | 196,712     | -           | -           | -           | 196,712      |
| 租賃負債(註)   |             |             |             |             |              |

註：

1. 下表提供有關租賃負債到期分析資訊：

|           | 短於一年        | 一至五年        | 六至十年         | 十至十五年       | 十五年以上     | 合計           |
|-----------|-------------|-------------|--------------|-------------|-----------|--------------|
| 111.12.31 | \$2,395,015 | \$9,993,018 | \$11,913,394 | \$3,619,154 | \$518,467 | \$28,439,048 |
| 110.12.31 | \$1,042,103 | \$4,050,643 | \$4,898,008  | \$1,067,125 | \$578,527 | \$11,636,406 |

2. 包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

#### 6. 來自籌資活動之負債之調節

民國111年度之負債之調節資訊：

|           | 短期借款        | 長期借款         | 租賃負債及避險<br>之金融負債 | 來自籌資活動之<br>負債總額 |
|-----------|-------------|--------------|------------------|-----------------|
| 111.1.1   | \$1,000,000 | \$7,711,640  | \$10,263,432     | \$18,975,072    |
| 現金流量      | (884,477)   | 5,692,287    | (2,087,102)      | 2,720,708       |
| 非現金之變動    | -           | -            | 22,685,605       | 22,685,605      |
| 匯率變動      | -           | -            | 1,814,756        | 1,814,756       |
| 111.12.31 | \$115,523   | \$13,403,927 | \$32,676,691     | \$46,196,141    |

民國110年度之負債之調節資訊：

|           | 短期借款        | 長期借款        | 租賃負債         | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|-----------|-------------|-------------|--------------|-----------------|
| 110.1.1   | \$1,890,000 | \$3,892,153 | \$7,339,461  | \$13,121,614    |
| 現金流量      | (890,000)   | 3,819,487   | (864,864)    | 2,064,623       |
| 非現金之變動    | -           | -           | 4,017,537    | 4,017,531       |
| 匯率變動      | -           | -           | (228,702)    | (228,702)       |
| 110.12.31 | \$1,000,000 | \$7,711,640 | \$10,263,432 | \$18,975,066    |

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 7. 金融工具之公允價值

### (1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

### (2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值。

### (3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.8。

## 8. 公允價值層級

### (1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

### (2) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

| 111.12.31     | 第一等級  | 第二等級 | 第三等級 | 合計    |
|---------------|-------|------|------|-------|
| 僅揭露公允價值之資產：   |       |      |      |       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |       |      |      |       |
| 政府債券          | \$272 | \$-  | \$-  | \$272 |
| 110.12.31     | 第一等級  | 第二等級 | 第三等級 | 合計    |
| 僅揭露公允價值之資產：   |       |      |      |       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |       |      |      |       |
| 政府債券          | \$274 | \$-  | \$-  | \$274 |

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

|        | 111.12.31   |       |              |
|--------|-------------|-------|--------------|
|        | 外幣          | 匯率    | 新台幣          |
| 金融資產   |             |       |              |
| 貨幣性項目： |             |       |              |
| 美金     | \$37,950    | 30.71 | \$1,165,438  |
| 金融負債   |             |       |              |
| 貨幣性項目： |             |       |              |
| 美金     | \$1,034,797 | 30.71 | \$31,778,614 |
|        | 110.12.31   |       |              |
|        | 外幣          | 匯率    | 新台幣          |
| 金融資產   |             |       |              |
| 貨幣性項目： |             |       |              |
| 美金     | \$29,937    | 27.68 | \$828,655    |
| 金融負債   |             |       |              |
| 貨幣性項目： |             |       |              |
| 美金     | \$201,473   | 27.68 | \$5,494,909  |

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

## 10. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

## 11. 新型冠狀病毒肺炎疫情對本公司之影響

自民國109年1月爆發新型冠狀病毒肺炎疫情以來，對國際旅遊造成嚴重影響，隨著疫苗覆蓋率提升，各國逐步放寬防疫政策、邊境及旅遊等各項限制，故本公司為因應市場狀況及配合政府防疫政策，適時針對新航點之開航時程調整，目前航點包括澳門、峴港、檳城、曼谷、大阪、東京、吉隆坡、胡志明、馬尼拉、新加坡、福岡、札幌及沖繩。本公司將持續關注新冠肺炎疫情之控制狀況，並隨之調整。

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表二。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 主要股東資訊：無。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：無。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制能力時，應揭露被投資公司前款第(1)~(9)項之相關資訊：無。

3. 大陸投資資訊

無。

十四、部門資訊

營運部門之決定係從營運決策者之角度及依內部管理報告決定。本公司主要營運決策者視公司整體為單一營運部門，以公司整體資訊做資源分配及績效評量，故其應報導部門為單一營運部門。

1. 地區別資訊

|     | 來自外部客戶之收入          |                  |
|-----|--------------------|------------------|
|     | 111年度              | 110年度            |
| 臺灣  | \$2,242,189        | \$438,961        |
| 亞洲  | 1,056,445          | 351,300          |
| 北美洲 | 12,893             | 759              |
| 其他  | 50,608             | 4,837            |
|     | <u>\$3,362,135</u> | <u>\$795,857</u> |

星宇航空股份有限公司個別財務報表附註  
(金額除另予註明者外，係以新臺幣千元為單位)

| 附表一：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分) | 帳列科目             | 單位：新臺幣千元/單位 |       |       |
|--------------------------------------|------------------|-------------|-------|-------|
|                                      |                  | 單位數/股數      | 帳面金額  | 公允價值  |
| 持有之公司                                | 星宇航空股份有限公司       | 1           | \$292 | \$272 |
| 有價證券種類及名稱                            | 非實質政府公債          |             |       |       |
| 與有價證券發行人之關係                          | 無                |             |       |       |
| 帳列科目                                 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 |             |       |       |
| 持有比率%                                | -                |             |       |       |
| 備註                                   |                  |             |       |       |

附表二：取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上

| 取得不動產之公司   | 財產名稱            | 事實發生日<br>(註) | 交易金額        | 價款支付情形       | 交易對象           | 關係  | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|------------|-----------------|--------------|-------------|--------------|----------------|-----|-------------------|---------|-----------|-----------|--------|
|            |                 |              |             |              |                |     | 所有人               | 與發行人之關係 |           |           |        |
| 星宇航空股份有限公司 | 桃園航空城優先產業專用區G基地 | 111/7/28     | \$8,957,230 | 第一期款即土地價款10% | 桃園市政府、交通部民用航空局 | 買賣方 | -                 | -       | -         | 營運目的      | -      |

註：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、過戶日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

星宇航空股份有限公司



董事長 張國煒



