



2646  
STOCK CODE

# 2025 ANNUAL REPORT



星宇航空股份有限公司  
2025年度年報

中華民國115年3月31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：梁文龍  
職稱：公共關係室公關長  
電話：886-2-2791-1000  
電子郵件信箱：crd@starlux-airlines.com

代理發言人姓名：劉俐彤  
職稱：公共關係室協理  
電話：886-2-2791-1000  
電子郵件信箱：crd@starlux-airlines.com

總公司、分公司、工廠地址及電話：

總公司

台北市信義區忠孝東路四段 525 號 11 樓  
886-2-2791-1000

台北分公司

台北市中山區南京東路三段 168 號 1 樓  
886-2-2791-1199

保稅大樓

桃園市大園區航勤北路 8 之 8 號 ( 機場管制區 )  
886-3-260-1822#7209

維修棚廠

桃園市大園區航勤北路 8 之 6 號 ( 機場管制區 )  
886-3-260-1877#5013

勤務工廠

桃園市大園區航勤南路 28 號 ( 機場管制區 )  
886-3-260-1866#2010

澳門分公司

Flat A, 10/F, Ave. Xian Xing Hai, No.105, Golden Dragon Centre,  
Macau  
853-2881-8889

北美公司

2101 E El Segundo Blvd., STE. 303, El Segundo, CA 90245  
1-833-971-0012

日本分公司

Kudankaikan Terras Classic Office 4th floor, B-area, 1-6-5,  
Kudanminami, Chiyoda-ku, Tokyo 102-0074, Japan  
81-3-6373-0787

新加坡分公司

230 Victoria Street, #11-02, Bugis Junction Towers, Singapore  
188024  
65-6355-1858

菲律賓分公司

Room 1-07-011, Arrival Level, Terminal 2, Airport Rd., Lapu-Lapu  
City, 6016, Philippines  
63-32-494-7630

泰國分公司

Unit 702, 11/1 South Sathorn Road, Yannawa, Sathorn, Bangkok  
10120  
66-2-005-0990

馬來西亞分公司

1-26-06, Menara Bangkok Bank, Laman Sentral Berjaya, Jalan  
Ampang, 50450 Kuala Lumpur Wilayah Persekutuan.  
603-48105420

越南分公司

Room No. 3.4.38 - The third floor, International Terminal, Tan  
Son Nhat International Airport, Ward 2, Tan Binh District, Ho Chi  
Minh City  
84-28-3535-0000

香港分公司

Suite 801, One Citygate, 20 Tat Tung Road, Tung Chung, NT,  
Hong Kong  
852- 36112371

捷克分公司

Václavské náměstí 832/19, Nové Město, 110 00 Praha 1  
420-225-636-125

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	網址：https://www.yuanta.com.tw
地址：臺北市大安區敦化南路 2 段 67 號 B1	電話：886-2-2586-5859

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、黃子評會計師	網址：https://www.ey.com/zh_tw
事務所名稱：安永聯合會計師事務所	電話：886-2-2757-8888
地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 9 樓	

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、一一四年度營業結果 06
- 二、一一五年度營業計劃概要及未來發展策略 08
- 三、企業永續發展 10
- 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 10

## 貳、公司治理報告

- 一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 12
- 二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金 28
- 三、公司治理運作情形 36
- 四、簽證會計師公費資訊 83
- 五、更換會計師資訊 83
- 六、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 84

- 七、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 84
- 八、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 85
- 九、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 85

## 參、募資情形

- 一、資本及股份 87
- 二、公司債(含海外公司債)辦理情形 90
- 三、特別股辦理情形： 91
- 四、參與發行海外存託憑證之辦理情形 91
- 五、員工認股權憑證辦理情形應記載事項 91
- 六、限制員工權利新股辦理情形 91
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形應記載事項 91
- 八、資金運用計畫執行情形 91



#### 肆、營運概況

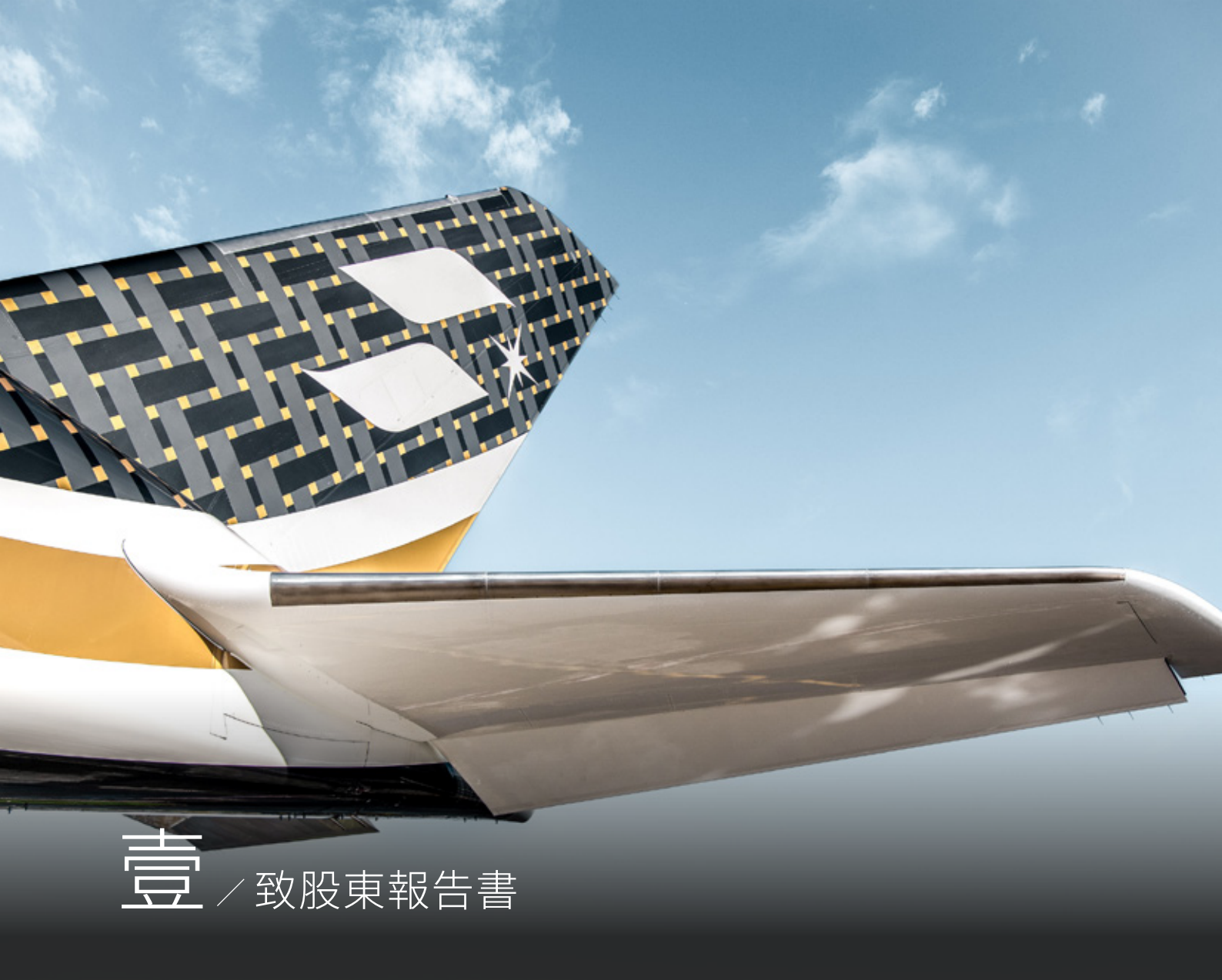
一、業務內容	93
二、市場及產銷概況	105
三、從業員工資料	112
四、環保支出資訊	112
五、勞資關係	114
六、資通安全管理	117
七、重要契約	119

#### 伍、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	125
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

#### 陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料	132
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	132
三、其他必要補充說明事項	132
四、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	132



# 壹 / 致股東報告書

一、一一四年度營業結果	06
二、一一五年度營業計劃概要及未來發展策略	08
三、企業永續發展	10
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	10

## 壹、致股東報告書

民國 114 年，全球航運需求逐步回溫，儘管自第二季起，市場面臨對等關稅不確定性、日本地震謠言及美國簽證政策趨嚴等不利因素干擾，對獲利表現造成不利影響。面對外部環境挑戰，星宇航空持續推動長期布局，涵蓋航網拓展、機隊引進、旅客體驗提升及永續實踐等面向，並將各項營運目標落實於日常營運與管理環節，以強化營運體質與成長動能。

隨著新機交付，當年度引進 2 架 A350-900 與 1 架 A330-900neo，機隊總數達 29 架，全年載客量 490 萬人次，載貨量 8.7 萬噸。另為因應中長期發展與市場需求，同年 6 月與空中巴士簽訂 10 架 A350-1000 客機增購合約，進一步強化寬體機隊配置，為跨洲長程航線航網奠定基礎。

貨運營運方面，本公司已全數取得國際航空運輸協會 (IATA) 之 CEIV Lithium Batteries ( 鋰電池 )、Pharma ( 醫藥冷鏈 )、CEIV Fresh ( 生鮮貨物 ) 及 CEIV Live Animals ( 活生動物 ) 四項認證，成為台灣首家具備四項 IATA CEIV 資格之國籍航空公司。此里程碑不僅展現本公司於高價值貨物運輸領域中，作業品質、流程管理與風險控管均達國際頂尖水準，更大幅提升貨運業務的附加價值與市場信任度。

在數位化與服務升級方面，本公司持續提升旅客體驗及營運效率。隨台灣客服中心雲端電話客服系統正式上線，強化服務的穩定性與即時響應能力；同時推出全新數位閱讀平台 JX Reader，並完成機上雜誌《Kiànn》電子化，全面邁向無紙化閱讀新時代，不僅優化旅客閱讀體驗，亦兼顧環保與營運效率。

基於上述多面向之深耕與投入，本公司於營運表現與服務品質提升方面亦持續獲得國際專業機構肯定，榮獲 SKYTRAX「五星航空」認證及「全球卓越進步獎」首獎，並蟬聯 APEX 五星航空殊榮，同時取得 Airline Ratings「7-Star PLUS」最高等級安全認證。相關獎項不僅肯定全體同仁的專業與努力，更彰顯本公司於服務品質、安全管理及永續治理等面向之卓越成果。

此外，永續發展與員工關懷亦為公司營運的重要基石。本公司致力打造安全、健康且友善的職場環境，於當年度完成 ISO 14001 環境管理系統及 HACCP 食品安全管制系統之建置與驗證，並導入 ISO 50001 能源管理系統，展現在能源效率提升與碳排管理上的專業能力與長期承諾。亮眼績效亦深獲各界高度肯定，亦榮獲 TCSA 永續報告書金獎與 ESG 交通運輸永續金獎，彰顯營運管理與永續治理並進之具體成果。

展望未來，隨全球貿易與關稅影響逐步穩定，航空產業前景看好，星宇航空將精準把握市場回溫契機，持續擴張航網、精進產品服務，並深植安全管理與永續發展文化，為企業長期穩健成長築起堅實根基。

## 一、——四年度營業結果

### (一) ——四年度營業計劃實施成果

營業收入為新台幣 440 億 5,326 萬元，相較於 113 年增加新台幣 85 億 641 萬元，年增 23.9%。

#### 1. 客運營運收入：

客運營業收入為新台幣 354 億 5,172 萬元，占全部營業收入 80.5%，年成長 15.4%，因新機引進及持續拓展航網，載客人數年成長 20.52%。

#### 2. 貨運營運收入：

貨運營業收入為新台幣 49 億 5,362 萬元，占全部營業收入 11.2%，年成長 57.1%，主因為 114 年引進 3 架廣體客機，擴大腹艙運力。

#### 3. 其他營運收入：

其他營業收入為新台幣 36 億 4,792 萬元，占全部營業收入 8.3%，年成長 118.9%。

#### 4. 機隊規模：

依本公司機隊規劃，114 年陸續引進 1 架 A330-900neo 及 2 架 A350-900 廣體客機。截至 114 年底，共計有 13 架 A321 neo 窄體客機、6 架 A330-900neo 廣體客機及 10 架 A350-900 廣體客機。

### (二) 預算執行情形

114 年預算營業收入為新台幣 459 億 5,639 萬元，實際營業收入為新台幣 440 億 5,326 萬元，達成率 95.86%；預算稅後淨利為新台幣 13 億 2,904 萬元，實際稅後淨利為新台幣 2 億 7,261 萬元。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

#### 1. 財務收支：

114 年營業收入為新台幣 440 億 5,326 萬元，年成長 23.9%；營業支出新台幣 424 億 1,600 萬元，年成長 27.85%。

#### 2. 獲利能力：

- 資產報酬率：1.06%
- 權益報酬率：0.89%
- 稅後純益率：0.62%
- 每股純益：0.09 元

## (四) 研究發展狀況

1. 持續優化官網購票銷售功能並強化國際合作。透過與阿提哈德航空聯營合作，將航網延伸至中東及歐洲內陸；同時強化與阿拉斯加航空之聯營佈局美國內陸 20 大航點。此外新增與美國航空之聯航 (Interline) 銷售合作，使旅客能於官網完成跨航司購票流程，延伸至美西及全美主要城市。
2. 優化會員數位服務，完成酬賓機票系統優化與同業技術介接。除既有星宇航空酬賓機票線上兌換服務外，新增阿拉斯加航空線上兌換管道。會員可即時查詢機位並自行開票，有效降低客服諮詢成本，同時優化數位旅程體驗，提升哩程應用價值。
3. 落實會員權益保障並強化資訊安全防護，於 COSMILE 會員專區導入 OTP(One-Time Password) 驗證機制，為會員帳戶提供可靠的安全保障。
4. 與富邦產險建構「一站式投保系統」透過跨平台資料串接技術，旅客於官網「行程管理」可快速投保，免除重複輸入，體驗更簡單流暢。
5. 自主開發線上閱讀平台「JX Reader」，旅客可於行前下載全球超過 7,000 本熱門刊物至個人行動裝置，全面推動無紙化閱讀。
6. 完成貨運官網 2.0 版本升級，優化操作介面，使資訊瀏覽與查詢更加直覺便捷。114 年度同步啟動貨運 APP「JX Cargo」開發，除提供一般貨況異動資訊與貨物通關狀態查詢等基本功能外，亦為會員提供快速訂位、貨物異常通知及 e-AWB 資料傳輸提醒等加值服務。
7. 114 年完成會員系統管理後台升級，涵蓋個人會員與企業會員管理機制，為未來聯航會員合作專案奠定發展基礎。
8. 配合網路發展及數位行銷，本公司與網路航空票價搜尋引擎 Skyscanner 及 Google Flight Search 合作建置連線，將本公司航班之可售機位與票價資訊即時提供至相關搜尋平台，旅客透過上述平台查詢時，可獲取與官網一致資訊，提升票價信任度及加強官網銷售。



## 二、一一五年度營業計劃概要及未來發展策略

### (一) 經營策略

#### 1. 擴大自營航網，開闢歐洲航線

本公司持續擴大自營航網規模，依據市場需求及機隊運能配置，逐步開闢區域及長程新航線並加密既有航網，強化航網廣度與深度。除持續拓展北美及亞洲市場外，亦正式啟動歐洲航線布局，規劃開航捷克布拉格等航點，以持續優化航網結構，提升整體航網完整性、營運彈性及市場競爭力。

#### 2. 深耕轉機市場，提升樞紐效益

配合航網結構優化與長程航線發展，本公司積極布局轉機市場，強化台灣作為區域轉運樞紐之功能。繼今年 1 月開闢鳳凰城航線後，北美航點已達 5 個。受惠半導體產業投資與供應鏈布局帶動，北美航線具穩定商務客源潛力，有助優化長程航線收益結構，進一步提升北美與亞洲主要市場串聯能力，未來將持續精進航班銜接效率與轉機服務品質，擴大轉機市場規模，強化航網綜效與競爭優勢。

#### 3. 深化聯航合作，擴增潛在客源

本公司目前已與多家國際航空公司建立深度合作。包含與北美市場具關鍵地位的阿拉斯加航空公司合作，透過聯航、聯營及飛行常客計畫，擴展北美航網覆蓋；與阿提哈德航空展開聯航及聯營合作，在本公司尚未開闢歐洲航線前，即為延伸歐洲市場之重要布局；以及與美國航空合作，持續強化北美航網布局與轉機銜接。展望未來，公司將持續評估策略性合作夥伴，拓展聯航合作深度與廣度，以支撐航網持續擴張及跨區旅運需求成長。



## (二) 營運規劃與發展

### 1. 機隊規劃

本公司持續推動機隊現代化，今年 1 月迎來台灣首架 A350-1000 廣體客機，預計年底機隊規模達 43 架，分別為 16 架 A321neo、11 架 A330-900neo、10 架 A350-900 及 6 架 A350-1000。此外，本公司亦積極布局航空貨運市場，規劃自 117 年起陸續引進全貨機，並成為台灣首家導入 A350F 機型之航空公司，隨著客機與貨機機隊規模逐步擴充，並與航點拓展策略相互配合，未來客運及貨運航網將更為綿密，有助於提升整體營運規模與競爭力。

### 2. 航網規劃

本公司截至今年 3 月共營運 39 條定期航線，包含桃園始發 30 條及台中始發 9 條航線，航網布局涵蓋北部及中部市場。今年將持續積極拓展亞洲、北美及歐洲潛力航點，預計 8 月開闢歐洲首條台北 - 布拉格航線，並於下半年投入高雄國際機場能量建置，作為本公司於台灣的第三基地機場，以拓展南部市場並完善全台航網布局，奠定兩大重要里程碑，進一步強化整體競爭力與成長動能。

### 3. 客戶體驗

本公司致力於精進客、貨運雙軌服務體驗。客運方面，建置全球客服中心並推動智能客服，同時多元化哩程使用及兌換等功能，全方位提升旅客便利性。貨運方面，藉由持續升級官網及 APP 平台，提高訂單處理效率與操作直覺性。透過服務機制與數位系統的持續迭代，旨在極大化滿意度與運作效率，進而鞏固品牌價值與市場競爭地位。



### 三、企業永續發展

星宇航空秉持永續治理的承諾，積極響應金管會「上市上櫃公司永續發展實務守則」及「公司治理 3.0- 永續發展藍圖」政策，於 113 年發布首版永續報告書，並成立「永續發展委員會」，定期監督與檢討永續策略及執行成效，強化永續發展的治理深度，藉由下轄之「營運永續推展委員會」永續發展藍圖，由高階管理階層定期監督與檢討永續策略及執行成效，持續深化公司永續治理架構，展現長期推動企業永續發展之決心。

透過完善的治理機制與利害關係人溝通，星宇航空鑑別出 8 大重要永續議題，涵蓋「氣候變遷減緩與調適」、「品牌策略與發展」、「顧客滿意與創新服務」、「職業安全衛生」、「誠信經營」、「資訊安全與個資保護」、「營運績效與策略」及「飛航安全」，並據此訂定可衡量之短、中、長期目標，系統性推動環境保護、社會責任與公司治理之整體表現。

在社會面向，星宇航空持續強化人權保障，《星宇航空人權宣言》員工簽署率達 100%，全年人權教育訓練受訓 4,216 人次、總時數 1,580.5 小時，並辦理 9 場產學合作活動，深化人才培育與社會連結。同時，透過粉紅絲帶乳癌防治行動，宣傳影片累計近 100 萬次觀看，並吸引約 2,000 人參與相關活動，擴大健康倡議影響力。此外，星宇航空也投入公益行動，與「臺灣願望協會」共同規劃圓夢專機，投入逾 60 張機票協助重症病童實現心願，實踐企業公民責任。展望未來，星宇航空將持續以永續治理為核心，兼顧營運成長與社會價值，打造具國際競爭力與永續韌性的航空品牌。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

依據國際航空運輸協會 (IATA) 分析，全球航空市場雖維持成長態勢並展現韌性，惟在需求持續回升之際，產業亦同步面臨政經與法規等多重風險。國際機構普遍預期全球經濟成長動能趨緩，金融市場波動與油價、匯率變化將直接影響航空公司財務表現。同時，航空業供應鏈瓶頸及飛機交付延遲問題仍在，持續限制航網成長速度，並延緩全球機隊燃油效率的改善。

此外，隨著航空業營運高度仰賴數位化系統，網路資安與人工智慧相關風險亦相對提高，對營運穩定性與資訊安全管理帶來新挑戰。另一方面，全球多邊制度弱化，貿易、稅制及碳排放規範不一致，亦可能推升跨境營運成本並加劇市場競爭壓力。

面對上述機會與挑戰，本公司將持續關注外部環境變化，透過彈性航網布局、審慎機隊規劃與成本控管強化財務體質，同時積極推動永續發展與減碳策略，深化資訊安全治理與數位基礎建設，以提升整體營運韌性與長期競爭力，確保在多變環境下維持穩健成長。



董事長：張國煒

中華民國 115 年 03 月 31 日



## 貳 / 公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	12
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金	28
三、公司治理運作情形	36
四、簽證會計師公費資訊	83
五、更換會計師資訊	83
六、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	84
七、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	84
八、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	85
九、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	85

## 貳、公司治理報告

### 一、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

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 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	
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率
董事長	中華民國	星宇投資有限公司	—	114.06.13	3年	107.04.16	827,055,000	27.49	827,055,000	27.49	—	—
	中華民國	代表人： 張國煒	男 51~60	114.06.13	3年	107.04.16	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	星宇投資有限公司	—	114.06.13	3年	107.04.16	827,055,000	27.49	827,055,000	27.49	—	—
	中華民國	代表人： 翟健華	男 51~60	114.06.13	3年	107.04.16	81,907	0.00	81,907	0.00	—	—
董事	中華民國	星威投資開發有限公司	—	114.06.13	3年	107.04.16	827,055,000	27.49	827,055,000	27.49	—	—
	中華民國	代表人： 葉淑汶	女 51~60	114.06.13	3年	111.08.29	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	能率創新股份有限公司	—	114.06.13	3年	112.06.30	8,654,227	0.29	8,654,227	0.29	—	—
	中華民國	董俊毅	男 51~60	114.06.13	3年	112.06.30	—	—	—	—	—	—

115年03月31日

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			職稱	姓名	關係	
—	—	—	—	—	—	—	
1,654,110,000 (註1)	54.98 (註1)	<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(股)公司董事長</li> <li>●立榮航空(股)公司董事長</li> <li>●長榮航太科技(股)公司董事</li> <li>●高雄空廚(股)公司董事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●董事長：星宇航廚股份有限公司</li> <li>●董事：星宇投資有限公司、星威投資開發有限公司</li> </ul>	董事	葉淑汶	夫妻	—
—	—	—	—	—	—	—	
—	—	<ul style="list-style-type: none"> <li>●中原大學國際貿易學系</li> <li>●長榮航空(股)公司企劃室副總經理</li> <li>●長榮航太科技(股)公司董事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●本公司執行長(總經理)</li> <li>●星宇航廚股份有限公司董事</li> </ul>	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	
—	—	<ul style="list-style-type: none"> <li>●國立台北商業大學</li> <li>●長榮航空(股)公司空服員</li> <li>●立榮航空(股)公司空服員</li> <li>●長榮海運(股)公司財務</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●星宇航廚股份有限公司董事</li> </ul>	董事長	張國煒	夫妻	—
—	—	—	—	—	—	—	
—	—	<ul style="list-style-type: none"> <li>●日本早稻田大學理工部 LSI 碩士</li> <li>●美國南加州大學經濟學系學士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●董事長：能鼎投資股份有限公司、力天世紀投資股份有限公司、能率國際股份有限公司、能率管理顧問股份有限公司、能率資本股份有限公司、能率壹創業投資股份有限公司、卓越資本管理顧問股份有限公司</li> <li>●副董事長：能率創新股份有限公司</li> <li>●董事：佳美投資股份有限公司、佳旺資本股份有限公司、應華工業股份有限公司、毅承投資股份有限公司、精能光學股份有限公司、捷邦國際科技股份有限公司、捷博股份有限公司、毅金精密股份有限公司、能率影業股份有限公司、影一製作所股份有限公司、立志開發股份有限公司、光速火箭股份有限公司、佳能企業股份有限公司、能率亞洲資本股份有限公司、能率網通股份有限公司、美雅國際企業股份有限公司、IKKA HOLDINGS (CAYMAN) LIMITED、HIRAISEIMITSU (THAILAND) CO.,LTD.</li> <li>●監察人：力天世紀股份有限公司、能率投資股份有限公司</li> <li>●獨立董事：協益電子股份有限公司</li> </ul>	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 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	
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
公益性獨立董事	中華民國	蔡堆	男 71~80	114.06.13	3年	110.09.24	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	王德和	男 71~80	114.06.13	3年	111.08.29	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	洪慶山	男 71~80	114.06.13	3年	114.06.13	—	—	—	—	—	—

註 1：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 1,654,110,000 股，持股比率 54.98%。



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			職稱	姓名	關係	
—	—	<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> <li>• 仁寶電腦工業(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> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 大愛衛星電視(股)公司董事</li> <li>• 台灣高速鐵路(股)公司獨立董事</li> </ul>	—	—	—	—
—	—	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 國立政治大學企業管理研究所碩士</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>	—	—	—	—	—
—	—	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 國立台灣大學商學系工商管理組</li> <li>• 國立政治大學會計研究所碩士</li> <li>• 國立政治大學法律研究所碩士</li> <li>• 資誠聯合會計師事務所副所長</li> <li>• 中華民國會計師全國聯合會副理事長</li> <li>• 瀚宇彩晶股份有限公司獨立董事</li> <li>• 元大商業銀行股份有限公司獨立董事</li> <li>• 元大證券股份有限公司獨立董事</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 慶昇財務顧問有限公司董事</li> <li>• 群光電能科技股份有限公司獨立董事</li> <li>• 元大證券投資信託股份有限公司監察人</li> </ul>	—	—	—	—



## 1. 法人股東之主要股東

115年03月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東 (其持股比例占前十名)	持股 (%)
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
能率創新股份有限公司	能率國際股份有限公司	13.08
	佳能企業股份有限公司	10.22
	恒能投資股份有限公司	4.67
	應華工業股份有限公司	0.58
	林賴承	0.57
	花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶	0.54
	花旗 (台灣) 商業銀行受託保管 D F A 投資多元集團之新興市場核心證券 2 組合投資專戶	0.49
	台芝國際股份有限公司	0.47
	陳玉娟	0.39
云辰投資股份有限公司	0.36	



## 2. 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

115年03月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東 (其持股比例占前十名)	持股 (%)
能率國際 (股) 公司	佳美投資股份有限公司	100
佳能企業股份有限公司	能率創新股份有限公司	11.51
	佳奈投資股份有限公司	1.49
	和碩聯合科技股份有限公司	1.09
	佳美投資股份有限公司	0.77
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.71
	巨全投資股份有限公司	0.70
	吳恒濱	0.56
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.54
	永豐商業銀行受託保管佳能企業 (股) 公司員工有表決權、有股利分配權之限制型股票信託專戶－113年發行辦法	0.46
捷士恩投資股份有限公司	0.43	
應華工業股份有限公司	能率創新股份有限公司	100
台芝國際股份有限公司	能率投資股份有限公司	24.88
	日商東芝特科株式會社	12.64
	佳奈投資股份有限公司	12.28
	佳美投資股份有限公司	10.67
	能率創新股份有限公司	9.07
	中央投資股份有限公司	6.30
	恒能投資股份有限公司	4.41
	陳藏固	2.49
	鄭王美娥	2.13
	齊營股份有限公司	2.11
云辰投資股份有限公司	胡淑琍	99.80
	胡辰維	0.10
	胡瓊云	0.10

### 3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

115 年 03 月 31 日

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 董事 (永續發展委員會召集人)		1. 專業資格與經驗： 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、立榮航空(股)公司董事長、長榮航太(股)公司董事、高雄空廚(股)公司董事、B777-300ER 機長、A350 機長等職務。 2. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用。	0
翟健華 董事 (永續發展委員會委員)		1. 專業資格與經驗： 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、長榮航太(股)公司董事。 2. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用。	0
葉淑汶 董事		1. 專業資格與經驗： 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。 2. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用。	0
董俊毅 董事		1. 專業資格與經驗： 具有五年以上公司業務所需之工作經驗。曾任職於能率創新(股)公司副董事長、能率亞洲資本(股)公司董事、佳能企業(股)公司董事。 2. 未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用。	1
蔡 堆 公益性獨立董事 (薪資報酬委員會召集人、審計委員會召集人、永續發展委員會委員)		1. 專業資格與經驗： 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。 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。	1
王德和 獨立董事 (薪資報酬委員會委員、審計委員會委員、永續發展委員會委員)		1. 專業資格與經驗： 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。 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
洪慶山 獨立董事 (薪資報酬委員會委員、審計委員會委員、永續發展委員會委員)		1. 專業資格與經驗： 具有五年以上會計師工作經驗及領有國家考試及格證書。 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。	1

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、具有專業知識及技能，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%)、1 名為具本公司員工身分之董事 ( 占比 14.29%)，1 名為女性董事 ( 占比 14.29%)，董事皆為本國籍。目前董事會女性比例未達三分之一，因董事提名與選任考量專業能力、產業特性、董事會整體運作與治理等需求。為強化董事會性別多元化，本公司將積極從業界尋找具備產業專業、財務管理及公司治理能力的女性人才，並透過推薦及內部培養等方式，建立女性高階管理人才庫，作為未來董事改選時的重要候選來源，以符合企業治理與永續發展目標。
- 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：

多元化  姓名	基本組成							多元化核心項目						
	國籍	性別	具員工身份	年齡				獨立董事任期年資 3 屆以下	航空運輸	財務會計	政府與監管	永續發展	經營管理	國際市場觀
				41-50	51-60	61-70	71-80							
張國煒	中華民國	男		✓					✓			✓	✓	✓
翟健華	中華民國	男	✓		✓				✓			✓	✓	✓
葉淑汶	中華民國	女			✓				✓	✓		✓	✓	✓
董俊毅	中華民國	男			✓							✓	✓	✓
蔡 堆	中華民國	男					✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓
王德和	中華民國	男					✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓
洪慶山	中華民國	男					✓	✓		✓		✓	✓	✓

##### (2) 董事會獨立性

- A. 本公司目前董事會共有 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 1 席具員工 / 經理人身份之董事 (14.29%，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

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期 (註1)	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	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
執行長 (總經理)	中華民國	翟健華	男	106.09.01	81,907	0.00	—	—	—	—
香港分公司 中國大陸首席代表兼 分公司總經理 (副總經理)	中華民國	周寶裕	男	113.03.11	396,804	0.01	—	—	—	—
公關長 (副總經理)	中華民國	聶國維 (註2)	男	106.09.01	490,055	0.02	—	—	—	—
公關長 (副總經理)	中華民國	梁文龍 (註3)	男	114.09.01	130,949	0.00	—	—	—	—
法務長 (副總經理)	中華民國	黃蓓蓓	女	111.09.01	91,880	0.00	—	—	—	—
策略長 (副總經理)	中華民國	劉允富	男	111.09.01	385,000	0.01	—	—	—	—
人資長 (副總經理)	中華民國	吳俊宏 (註4)	男	111.09.01	—	—	—	—	—	—
聯合管制中心 副總經理	中華民國	蔡伯昆	男	112.07.01	70,997	0.00	47,175	0.00	—	—
財務長 (副總經理) (財務主管兼 公司治理主管)	中華民國	張芝林	女	114.01.01	200,000	0.01	—	—	—	—
客運商務長 (副總經理)	中華民國	曾文江 (註5)	男	115.01.01	20,000	0.00	—	—	—	—
貨運商務長 (副總經理)	中華民國	邱浴沂	男	111.09.01	—	—	—	—	—	—
空服處 副總經理	中華民國	董慧玲	女	112.07.01	317,475	0.01	—	—	—	—
客艙服務品處 副總經理	中華民國	張麗莉	女	113.01.01	296,818	0.01	—	—	—	—
機場運務處 副總經理	中華民國	李明杰	男	114.01.01	8,000	0.00	—	—	—	—
地勤處 副總經理	中華民國	王志禮	男	114.01.01	322,543	0.01	—	—	—	—

115年03月31日

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
		職稱	姓名	關係	
<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>	星宇航廚股份有限公司董事	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>北京清華大學 EMBA</li> <li>董事長特別助理、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>	無	無	無	無	—
<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	—
<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>客運商務長(副總經理)、長榮航空營業本部協理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<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>	仲恩生醫科技股份有限公司獨立董事	無	無	無	—
<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	—
<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	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>明志工業專科學校電機工程科</li> <li>機務處協理、長榮航太定修本部副協理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>國立中山大學財務管理系學士</li> <li>財務處協理、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>	立榮航空股份有限公司董事 星宇航廚股份有限公司監察人	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>中國文化大學新聞學系學士</li> <li>客運處協理、長榮航空航線效益管理部協理、長榮航空物品配送部協理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<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	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>東吳大學日本語文學系學士</li> <li>空服處協理、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	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學統計學系學士</li> <li>客艙服務品處協理、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	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>中國文化大學俄國語文學系學士</li> <li>機場運務處協理、長榮航空法國分公司總主任</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>開南大學運輸觀光學院碩士</li> <li>地勤處協理、長榮航勤作業協調部經理</li> </ul>	無	無	無	無	—

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期 (註1)	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	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
機務處 副總經理	中華民國	連潔誠	男	107.01.01	—	—	—	—	—	—
資訊長 (副總經理)	中華民國	黃基瑤	男	112.07.01	358,017	0.01	—	—	—	—
日本分公司 總經理 (副總經理)	中華民國	王雲翔 (註6)	男	115.01.01	80,039	0.00	—	—	—	—
北美公司 總經理 (副總經理)	中華民國	王嘉基 (註7)	男	115.01.01	153,633	0.01	—	—	—	—
秘書 協理	中華民國	林侑蓁	女	112.01.01	435,774	0.01	148	0.00	—	—
公共關係室 協理	中華民國	劉俐彤	女	111.10.01	40,000	0.00	—	—	—	—
法保室 協理	中華民國	莊仲婷	女	112.07.01	14,163	0.00	—	—	—	—
資安長 (協理)	中華民國	葉先湑 (註8)	男	115.01.01	26,315	0.00	—	—	—	—
總稽核 (協理)	中華民國	張力仁	男	110.01.04	133,798	0.00	—	—	—	—
企劃室 協理	中華民國	許珮萱	女	111.09.01	40,000	0.00	—	—	—	—
企劃室 協理	中華民國	詹明錄	男	113.05.01	70,000	0.00	—	—	—	—
採購長 (協理)	中華民國	黃介至	男	107.05.02	226,266	0.01	—	—	—	—
採購室 協理	中華民國	周顯倫	男	109.01.01	20,000	0.00	—	—	—	—
人力資源室 協理	中華民國	嚴之璠	男	111.09.01	353,000	0.01	—	—	—	—
企安長 (協理)	中華民國	楊嘉明	男	112.10.02	13,000	0.00	—	—	—	—
飛安總督導 (協理)	中華民國	邱怡然 (註9)	男	114.12.01	11,000	0.00	—	—	—	—

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
		職稱	姓名	關係	
<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	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>Texas Lutheran University Management Information System Master</li> <li>資訊處協理、Nike Taiwan Limited Senior TECH Manager</li> </ul>	無	無	無	無	—
<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副學士</li> <li>客運處協理、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	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>逢甲大學國際貿易學系學士</li> <li>客運處協理、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	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>東海大學外國語文學系學士</li> <li>客艙服務品處經理、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	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>世新大學公共關係暨廣告學系碩士</li> <li>公共關係室經理、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	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>University of Warwick 國際經濟法碩士</li> <li>法保室經理、台灣大哥大股份有限公司法務室主任管理師</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>逢甲大學資訊工程學系學士</li> <li>長榮國際電算本部課長</li> </ul>	無	無	無	無	—
<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	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>Northumbria University at Newcastle, Master of International Business Administration</li> <li>企劃室經理、長汎旅行社企劃部協理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>Royal Roads University: Master of EMBA</li> <li>長榮空廚食安部協理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<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>企劃室協理、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	—
<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>採購室經理、長榮航空企劃室經理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>國立臺灣大學法律學系學士</li> <li>人力資源室經理、空服處經理、長榮海運人事室副課長</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>國立成功大學航空太空工程研究所碩士</li> <li>立榮航空航行安全室協理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>石溪大學應用數學與統計學系學士</li> <li>航務處 A350 教學機長、機長、長榮航空正機長</li> </ul>	無	無	無	無	—

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期 (註1)	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	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
醫師 (協理)	中華民國	林劭華	男	114.03.01	—	—	—	—	—	—
服務品質管理室 協理	中華民國	陳弘穎	男	112.04.17	25,000	0.00	—	—	—	—
財務處 協理 (會計主管)	中華民國	林欣慧	女	114.01.01	101,000	0.00	—	—	—	—
財務處 協理	中華民國	張雯敏	女	114.01.01	45,000	0.00	—	—	—	—
總務處 協理	中華民國	鄧介意	女	109.08.01	70,000	0.00	—	—	—	—
保全處 協理	中華民國	吳界源	男	106.10.01	—	—	—	—	—	—
客運處 協理	中華民國	賴信如	女	114.01.01	11,000	0.00	—	—	—	—
客服處 協理	中華民國	胡貞德	女	107.07.01	14,000	0.00	—	—	—	—
執行總機長 (協理)	中華民國	吳國賓	男	112.10.01	383,685	0.01	—	—	—	—
執行副總機長 (協理)	中華民國	蘇彥儒	男	114.01.01	—	—	—	—	—	—
航務處 協理	中華民國	陳金鉉	男	113.07.01	96,132	0.00	—	—	—	—
航務處 協理	中華民國	蔡福居	男	114.01.01	11,000	0.00	—	—	—	—
空服處 協理	中華民國	胡曉君	女	114.01.01	—	—	—	—	—	—
空服處 協理	中華民國	蔡明玉	女	114.01.01	72,354	0.00	—	—	—	—
客艙服務品處 協理	中華民國	邱韻如	女	113.01.01	362,113	0.01	—	—	—	—
客艙服務品處 協理	中華民國	黃大智	女	113.01.01	89,017	0.00	—	—	—	—
機場運務處 協理	中華民國	陳玉珠	女	112.07.01	80,357	0.00	—	—	—	—

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
		職稱	姓名	關係	
<ul style="list-style-type: none"> <li>臺北醫學大學醫學系學士</li> <li>民用航空局航空醫務中心醫師、臺北醫學大學附設醫院主任</li> </ul>	汎宇健康顧問有限公司 董事	無	無	無	—
<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	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>逢甲大學會計學系學士</li> <li>財務處經理、長榮航空財務部課長</li> </ul>	立榮航空股份有限公司 監察人	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>元智大學應用外語學系學士</li> <li>財務處經理、長榮航空財務部課長、長榮航空美國總分公司財務課課長</li> </ul>	無	無	無	無	—
<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	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>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	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>國立政治大學歷史學系(輔修企業管理學系)學士</li> <li>客運處經理、長榮航空課長</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>中國文化大學國際貿易學系學士</li> <li>客運處經理、長榮航空客運本部經理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>國立成功大學航空太空工程學所碩士</li> <li>航務處協理、A350、A321 機長、長榮航空 A321 機長</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>國立雲林科技大學應用外語系學士</li> <li>A350 機長、長榮航空 A321 機長</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>新埔工商專科學校</li> <li>航務處經理、長榮航太航修本部專業工程師</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學航空太空工程學系</li> <li>航務處經理、長榮航空航員管理部經理、空服調派部經理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>世界新聞專科學校廣播電視科三專</li> <li>空服處經理、長榮航空空服標準部課長</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學產業經濟學系學士</li> <li>空服處經理、長榮航空空服調派部經理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>國立屏東女子中學</li> <li>客艙服務品處經理、長榮航空服務品本部課長</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學大眾傳播學系學士</li> <li>客艙服務品處經理、長榮航空客運管理本部業務經理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學教育資料科學學系學士</li> <li>機場運務處經理、長榮航空運航管理部經理</li> </ul>	無	無	無	無	—

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期 (註1)	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	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
地勤處協理	中華民國	林志炎	男	114.01.01	72,860	0.00	2,000	0.00	—	—
地勤處協理	中華民國	雍劉書吟 (註10)	女	115.01.01	16,071	0.00	—	—	—	—
機務處協理	中華民國	陳慶棟	男	108.01.01	28,010	0.00	—	—	—	—
機務處協理	中華民國	王志愷	男	109.01.01	384,327	0.01	—	—	—	—
機務處協理	中華民國	廖明敏	男	109.01.01	107,444	0.00	—	—	—	—
機務處協理	中華民國	林啓忠	男	109.01.01	92,126	0.00	2,000	0.00	—	—
機務處協理	中華民國	呂國田	男	111.09.01	526,655	0.02	—	—	—	—
機務處協理	中華民國	王志銘	男	113.01.01	290,370	0.01	22,684	0.00	—	—
機務處協理	中華民國	孫德昌	男	114.01.01	113,921	0.00	—	—	—	—
資訊處協理	中華民國	李明德	男	106.11.01	45,128	0.00	—	—	—	—
資訊處協理	中華民國	楊簡清	男	112.01.01	169,409	0.01	—	—	—	—
資訊處協理	中華民國	沈正露	女	112.01.01	244,365	0.01	—	—	—	—

註1：選(就)任日期為職稱生效日。

註2：公關長(副總經理)聶國維於114/08/31退休。

註3：客運商務長(副總經理)梁文龍自114/09/01起職務調整為公關長(副總經理)。

註4：人資長(副總經理)吳俊宏自114/09/15起復職。

註5：客運商務長(協理)曾文江自115/01/01起職務調整為客運商務長(副總經理)。

註6：日本分公司總經理(協理)王雲翔自115/01/01起職務調整為日本分公司總經理(副總經理)。

註7：北美公司總經理(協理)王嘉基自115/01/01起職務調整為北美公司總經理(副總經理)。

註8：資安長(經理)葉先泫自115/01/01起職務調整為資安長(協理)。

註9：A350機隊教學機長邱怡然自114/12/01起職務調整為飛安總督導(協理)。

註10：地勤處經理雍劉書吟自115/01/01起職務調整為地勤處協理。

(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。

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
		職稱	姓名	關係	
<ul style="list-style-type: none"> <li>開南大學觀光與餐飲旅館學系學士</li> <li>地勤處經理、長榮航勤飛機清潔部課長</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>元智大學應用外語學系學士</li> <li>地勤處經理、長榮航勤企劃經理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<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>機務處經理、長榮航太工程部經理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學機械與機電工程學系學士</li> <li>機務處經理、長榮航太維修部副理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>國立臺北工業專科學校電子工程科</li> <li>機務處經理、台灣高鐵經理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學航空太空工程學系學士</li> <li>企安長、機務處經理、台灣飛機維修公司經理、長榮航空機務本部指導工程師</li> </ul>	無	無	無	無	—
<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>機務處經理、長榮航太客貨艙維修部副理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>Université de Bourgogne Bachelor</li> <li>機務處經理、長榮航太航機維修部專業工程師</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>健行工商專科學校電機工程科副學士</li> <li>機務處經理、長榮航太副課長</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>台北海洋技術學院輪機工程科副學士</li> <li>Orange Business Services Singapore Pte Ltd. Business Analyst</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>淡江大學資訊管理學系學士</li> <li>資訊處經理、明基電通股份有限公司基礎建設部經理</li> </ul>	無	無	無	無	—
<ul style="list-style-type: none"> <li>Griffith University, Queensland Australia Bachelor of Commerce and Administration</li> <li>資訊處經理、長榮航空資訊策略規劃部課長</li> </ul>	無	無	無	無	—

## 二、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

職稱	姓名	董事酬金							
		報酬 (A) (註 1)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C) (註 2)		業務執行費用 (D) (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
董事長	星宇投資有限公司 代表人：張國煒	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	星宇投資有限公司 代表人：翟健華	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	星威投資開發有限公司 代表人：葉淑汶	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	能率創新股份有限公司 代表人：董俊毅	—	—	—	—	—	—	—	—
公益性獨立董事	蔡 堆	1,000	1,000	—	—	—	—	21	21
獨立董事	王德和	1,000	1,000	—	—	—	—	21	21
獨立董事	洪慶山 (註 7)	500	500	—	—	—	—	15	15
獨立董事	黃志成 (註 7)	417	417	—	—	—	—	6	6

1. 請敘明一般董事及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) 本公司依公司章程設立獨立董事三名 (含公益性獨立董事一名)，獨立董事不論公司盈虧，按月領取固定報酬，並就每次出席董事會或股東會領取車馬費。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，本公司不予提供獨立董事除上列薪資酬勞以外之薪資酬勞項目，與本公司之獲利水準無關連性，惟本公司獨立董事報酬尚屬合理水準。

(2) 一般董事酬金則依個別董事對公司營運之參與度及貢獻價值，並參酌同業通常水準給予合理之報酬。盈餘分配之董事酬勞，依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥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。並由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，擬具分派建議，由董事會於擬具盈餘分配案時提列，並於送請股東會通過後，再依董事個人表現及董事績效評估結果 (包含會議出席情形、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、推動永續發展、落實公司治理等) 另行分派之。本公司於 114 年累積虧損已全數彌補完畢，惟考量公司未來之發展規劃，業經 115 年 3 月 10 日董事會決議不分派董事酬勞。

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。

114 年度；單位：新台幣千元

A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註6)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		薪資、獎金及特支費等(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	
現金金額	股票金額							現金金額	股票金額					
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
—	—	5,221	5,221	108	108	5	—	5	—	5,334	5,334	1.96%	1.96%	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1,021	1,021	—	—	—	—	—	—	—	—	1,021	1,021	0.37%	0.37%	—
0.37%	0.37%	—	—	—	—	—	—	—	—	1,021	1,021	0.37%	0.37%	—
515	515	—	—	—	—	—	—	—	—	515	515	0.19%	0.19%	—
0.19%	0.19%	—	—	—	—	—	—	—	—	515	515	0.19%	0.19%	—
423	423	—	—	—	—	—	—	—	—	423	423	0.16%	0.16%	—
0.16%	0.16%	—	—	—	—	—	—	—	—	423	423	0.16%	0.16%	—

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)取得員工酬勞之擬議數(含股票及現金)。

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：黃志成於114/6/13任期屆滿卸任獨立董事；洪慶山於114/6/13股東會當選獨立董事。

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、葉淑汶、董俊毅、洪慶山、黃志成	張國煒、翟健華、葉淑汶、董俊毅、洪慶山、黃志成	張國煒、葉淑汶、董俊毅、洪慶山、黃志成	張國煒、葉淑汶、董俊毅、洪慶山、黃志成
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	蔡堆、王德和	蔡堆、王德和	蔡堆、王德和	蔡堆、王德和
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)	—	—	翟健華	翟健華
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：本公司已於民國 111 年 8 月 29 日設置審計委員會取代監察人職務。



(三) 總經理及副總經理之酬金

114 年度；單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資 (A) (註 1)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)(註 2)		員工酬勞金額 (D) (註 3)				A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅 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
		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		本公司	財務報 告內所 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	4,633	4,633	108	108	588	588	5	—	5	—	5,334 1.96%	5,334 1.96%	—
香港分公司 中國大陸首席 代表兼總經理 (副總經理)	周寶裕	4,099	4,099	108	108	1,357	1,357	5	—	5	—	5,569 2.04%	5,569 2.04%	—
策略長 (副總經理)	劉允富	3,021	3,021	108	108	460	460	5	—	5	—	3,594 1.32%	3,594 1.32%	—
貨運商務長 (副總經理)	邱浴沂	2,958	2,958	108	108	460	460	5	—	5	—	3,531 1.30%	3,531 1.30%	—
公關長 (副總經理)	梁文龍 (註 5)	2,981	2,981	108	108	422	422	5	—	5	—	3,516 1.29%	3,516 1.29%	—
公關長 (副總經理)	聶國維 (註 6)													
法務長 (副總經理)	黃蓓蓓													
人資長 (副總經理)	吳俊宏 (註 7)													
副總經理	蔡伯昆													
財務長 (副總經理)	張芝林	30,560	30,560	1,094	1,094	4,480	4,480	46	—	46	—	36,180 13.27%	36,180 13.27%	—
副總經理	董慧玲													
副總經理	張麗莉													
副總經理	李明杰													
副總經理	王志禮													
副總經理	連潔誠													
資訊長 (副總經理)	黃基瑤													

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：係填列最近年度發放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之擬議數 (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：客運商務長 (副總經理) 梁文龍自 114/09/01 起職務調整為公關長 (副總經理)。

註 6：公關長 (副總經理) 聶國維於 114/08/31 退休。

註 7：人資長 (副總經理) 吳俊宏自 114/09/15 起復職。

### 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	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	吳俊宏	吳俊宏
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	聶國維、黃蓓蓓、張芝林、董慧玲、張麗莉、李明杰、連潔誠、黃基瑤	聶國維、黃蓓蓓、張芝林、董慧玲、張麗莉、李明杰、連潔誠、黃基瑤
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	劉允富、邱浴沂、王志禮、梁文龍、蔡伯昆	劉允富、邱浴沂、王志禮、梁文龍、蔡伯昆
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	翟健華、周寶裕	翟健華、周寶裕
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	16 人	16 人

#### (四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

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 (總經理)	翟健華	—	286	286	0.10%
香港分公司 中國大陸首席代表 兼分公司總經理 (副總經理)	周寶裕				
公關長 (副總經理)	梁文龍 (註 1)				
法務長 (副總經理)	黃蓓蓓				
策略長 (副總經理)	劉允富				
人資長 (副總經理)	吳俊宏 (註 2)				
副總經理	蔡伯昆				
財務長 (副總經理) (財務主管兼公司治理主管)	張芝林				
客運商務長 (協理)	曾文江 (註 3)				
貨運商務長 (副總經理)	邱浴沂				
副總經理	董慧玲				
副總經理	張麗莉				
副總經理	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 (%)
副總經理	王志禮				
副總經理	連潔誠				
資訊長 (副總經理)	黃基瑤				
日本分公司總經理 (協理)	王雲翔 (註 4)				
北美公司總經理 (協理)	王嘉基 (註 5)				
協理	林侑蓁				
協理	劉俐彤				
協理	莊仲婷				
總稽核 (協理)	張力仁				
協理	許珮萱				
協理	詹明錄				
採購長 (協理)	黃介至				
協理	周顯倫				
協理	嚴之璠				
企安長 (協理)	楊嘉明				
飛安總督導 (協理)	邱怡然 (註 6)				
經理人	醫師 (協理)	—	286	286	0.10%
	林劭華				
	協理				
	陳弘穎				
	協理 (會計主管)				
	林欣慧				
	協理				
	張雯敏				
	協理				
	鄧介意				
	協理				
	吳界源				
	協理				
	賴信如				
	協理				
	胡貞德				
	執行總機長 (協理)				
	吳國賓				
	執行副總機長 (協理)				
	李中寧				
	執行副總機長 (協理)				
	蘇彥儒				
	協理				
	陳金鋹				
	協理				
	蔡福居				
	協理				
	胡曉居				
	協理				
	蔡明玉				
	協理				
	邱韻如				
	協理				
	黃大智				
	協理				
	陳玉珠				

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	林志炎				
	協理	陳慶棟				
	協理	王志愷				
	協理	廖明敏				
	協理	林啓忠				
	協理	呂國田	—	286	286	0.10%
	協理	王志銘				
	協理	孫德昌				
	協理	李明德				
	協理	楊簡清				
	協理	沈正露				

註 1：客運商務長 (副總經理) 梁文龍自 114/09/01 起職務調整為公關長 (副總經理)。

註 2：人資長 (副總經理) 吳俊宏自 114/09/15 起復職。

註 3：客運商務長 (協理) 曾文江自 115/01/01 起職務調整為客運商務長 (副總經理)。

註 4：日本分公司總經理 (協理) 王雲翔自 115/01/01 起職務調整為日本分公司總經理 (副總經理)。

註 5：北美公司總經理 (協理) 王嘉基自 115/01/01 起職務調整為北美公司總經理 (副總經理)。

註 6：A350 機隊教學機長邱怡然自 114/12/01 起職務調整為飛安總督導 (協理)。

(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	113 年度酬金總額占稅後純益之比例		114 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	0.61%	0.61%	3.05%	3.05%
監察人	—	—	—	—
總經理及副總經理	3.83%	3.83%	21.18%	21.18%

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：

(1) 本公司董事酬金包括報酬、董事酬勞及執行業務費用，說明如下：

A. 董事報酬：依其對本公司營運之參與度及貢獻價值並參酌同業水準給予合理之報酬。本公司獨立董事報酬，因其考量業界慣例通常水準，與本公司獲利較無關連性，惟本公司之獨立董事報酬尚屬合理水準。

B. 董事酬勞：依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥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。並由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險

胃納，擬具分派建議，由董事會於擬具盈餘分配案時提列，並於送請股東會通過後，再依董事個人表現及董事績效評估結果（包含會議出席情形、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、推動永續發展、落實公司治理等）另行分派之。本公司於 114 年累積虧損已全數彌補完畢，惟考量公司未來之發展規劃，業經 115 年 3 月 10 日董事會決議不分派董事酬勞。

C. 執行業務費用：為董事出席董事會等會議之車馬費。係參考業界水準，依董事出席董事會情況支付。

- (2) 經理人酬金依「董事及經理人薪資酬勞辦法」規定辦理，酬金組成包括固定薪資與變動薪資兩部分。固定薪資依職務性質、工作年資及參酌同業薪資水準等因素訂定。變動薪資屬非經常性給付，包括年終獎金及員工酬勞。

經理人之年終獎金於年度結束後依公司營運成果、個別績效發放；員工酬勞則依公司章程相關規定，由薪資報酬委員會考量整體績效、未來營運及風險承受度後，擬具分派建議，經董事會決議後執行並於股東會報告。

經理人變動薪酬與績效表現連結，評估面向包含領導統御、策略規劃、決策執行力、人才選用發展、溝通協調等。

為達成永續經營，高階經理人之績效指標納入企業永續 (ESG) 相關項目，以確保薪酬與公司長期發展之連結，執行長包含領導統御、策略規劃、決策執行力、永續發展推動 (ESG) 及營運與財務績效管理，權重各佔 20%，其中永續發展推動指標內容為：一、能確保資源永續循環與綠色採購，兼顧公司成長與環境保護之正向效益，提升資源使用效率與減少負面環境衝擊，二、致力於建立安全、包容且多元的工作環境，重視人權保障、員工福祉與社會影響力，鼓勵人才發展與創新思維，於強化品牌策略的同時，兼顧顧客滿意與服務品質以及三、維護企業治理架構的健全性與透明度，秉持誠信經營原則執行管理決策，並能強化內部溝通與提升風險意識，確保組織營運之透明與合規。

副總經理包含領導統御、策略規劃、決策執行力、人才選用發展及企業永續 (ESG) 權重各佔 20%，企業永續發展指標內容為：一、協助公司推動減碳目標與節能策略，二、營造優良組織氛圍與建立安全文化意識，部門員工滿意度大於 80%、零重大勞安事故，三、落實誠信經營原則與風險治理機制，強化法遵管理，年度內部門未發生重大違規事件，所有稽核意見均已完成改善，達成率 100%。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

114 年度董事會開會 7 次 (A)，董事及獨立董事出 (列) 席情形如下：

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
董事長	星宇投資有限公司 代表人：張國煒	7	0	100%	114/6/13 連任
董事	星宇投資有限公司 代表人：翟健華	6	1	85.71%	114 年 6 月 18 日委託張董事長國煒代理出席。 114/6/13 連任
董事	星威投資開發有限公司 代表人：葉淑汶	7	0	100%	114/6/13 連任
董事	能率創新股份有限公司 代表人：董俊毅	7	0	100%	114/6/13 連任
公益性 獨立董事	蔡堆	7	0	100%	114/6/13 連任
獨立董事	王德和	7	0	100%	114/6/13 連任
獨立董事	洪慶山	5	0	100%	114/6/13 新任
獨立董事	黃志成	2	0	100%	114/6/13 任期屆滿卸任

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。

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：本公司已設立審計委員會，依證券交易法第 14 條之 5 規定，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。

(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
114.03.11 董事會	本公司與關係人簽訂房屋租賃合約案	張董事長國煒 翟董事健華 葉董事淑汶	有自身利益關係	除張董事長國煒、翟董事健華及葉董事淑汶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。
114.12.26 董事會	1. 本公司 114 年度經理人獎金發放 2. 擬檢討本公司現有經理人及新任經理人 115 年度薪酬	翟董事健華	有自身利益關係	除翟董事健華依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席之 6 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	每年執行一次
評估期間	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日
評估範圍	(1) 董事會及個別董事成員之績效評估 (2) 審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會績效評估
評估方式	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	(1) 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、永續經營 (ESG) 之落實。 (2) 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。 (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、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。

本公司業已完成 114 年度董事會績效自評，並將評估結果提送 115 年 3 月 10 日董事會報告，作為檢討及改善之依據。114 年度董事會績效評估總體平均分數 99.74 分 ( 滿分 100 分 )、個別董事成員績效評估總體平均分數 99.84 分 ( 滿分 100 分 )、功能性委員會績效評估總體平均分數 100 分 ( 滿分 100 分 )，顯示本公司董事會及各委員會運作情形良好。

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、提昇資訊透明度等 ) 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」外，亦成立「永續發展委員會」，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」、「利害關係人專區」及「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。



(二) 審計委員會運作情形

本公司 114 年度共召開審計委員會開會 6 次 (A)，獨立董事出 (列) 席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列) 席次數 (B)	委託出席次數	實際出 (列) 席率 (%) (B/A)(註 1、2)	備註
公益性獨立董事 (召集人)	蔡 堆	6	0	100%	114/6/13 連任
獨立董事	王德和	6	0	100%	114/6/13 連任
獨立董事	洪慶山	4	0	100%	114/6/13 新任
獨立董事	黃志成	2	0	100%	114/6/13 任期屆滿卸任

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 80 頁至第 82 頁 (董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展委員會重要決議)。

(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：

(1) 本公司稽核主管每季定期於審計委員會議或其他溝通形式進行內部稽核業務報告，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通；並定期提供獨立董事書面稽核報告。

(2) 本公司簽證會計師每年定期於審計委員會議中進行每年度財務報表查核結果報告以及其他相關法令要求之溝通事項。

(3) 本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接聯繫之管道，並得視需要以電子郵件、電話或會面方式溝通；且依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位及治理單位溝通。

## 2. 獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

## 114 年度主要溝通事項摘要

日期	溝通方式	溝通重點	溝通情形及結果	處理執行結果
114.03.11	審計委員會	113 年 12 月及 114 年 1-2 月內部稽核業務報告	審計委員會全體出席委員洽悉。	獨立董事無意見。
114.05.13	審計委員會	114 年 3-4 月內部稽核業務報告	審計委員會全體出席委員洽悉。	獨立董事無意見。
114.08.11	審計委員會	114 年 5-7 月內部稽核業務報告	審計委員會全體出席委員洽悉。	獨立董事無意見。
114.11.11	審計委員會	114 年 8-11 月內部稽核業務報告	審計委員會全體出席委員洽悉。	獨立董事無意見。
114.11.11	獨立董事、內部稽核主管及會計師單獨溝通會議	內部稽核業務運作情形報告及會計師查核結果溝通	審計委員會全體出席委員洽悉。	獨立董事無意見。
114.12.26	審計委員會	本公司 115 年度稽核計畫	審計委員會全體出席委員討論通過。	獨立董事無意見。

## (二) 與會計師之溝通情形：

本公司審計委員與會計師每季至少召開 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。

## 114 年度主要溝通事項摘要

日期	溝通方式	溝通重點	溝通情形及結果	處理執行結果
114.03.11	審計委員會	本公司 113 年度財務報告會計師查核報告結論	審計委員會全體出席委員討論通過。	獨立董事無意見。
114.05.13	審計委員會	本公司 114 年第一季財務報告會計師查核報告結論	審計委員會全體出席委員討論通過。	獨立董事無意見。
114.08.11	審計委員會	本公司 114 年第二季財務報告會計師核閱報告結論	審計委員會全體出席委員討論通過。	獨立董事無意見。
114.11.11	審計委員會	本公司 114 年第三季財務報告會計師核閱報告結論	審計委員會全體出席委員討論通過。	獨立董事無意見。

(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	是 否	
	是	否
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？	✓	
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？	✓	
(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？	✓	
(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？	✓	
(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？	✓	
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？	✓	
(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？	✓	
(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？	✓	

運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
摘要說明	
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。
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。
本公司依證交法 25 條規定，對內部人 ( 董事、經理人及持有股份超過股份總額 10% 之股東 ) 所持股數之變動情形，均按月申報公開資訊觀測站，已依規定揭露並掌握主要股東及主要股東之最終控制者之持股情形。	無重大差異。
已於內部控制作業程序中訂定風險控管措施。	無重大差異。
<ol style="list-style-type: none"> <li>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「防範內線交易管理辦法」，藉以規範內部人之有價證券買賣行為。</li> <li>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，114 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 114 年度寄發 2 次信件宣導內部人相關持股規範。</li> </ol>	無重大差異。
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 19 頁。	無重大差異。
本公司已成立永續發展委員會 ( 功能性委員會層級 )。	無重大差異。
<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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，並於每三年執行一次外部董事會績效評估。</li> <li>3. 114 年度董事會績效結果已於 115 年 3 月 10 日提報董事會，評估內容如下： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 董事會績效評估：總體平均分數 99.74 分，自評結果良好。</li> <li>(2) 個別董事成員績效評估：總體平均分數 99.84 分，自評結果良好。</li> <li>(3) 功能性委員會績效評估：總體平均分數 100 分，自評結果良好。</li> </ol> </li> <li>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。</li> </ol>	無重大差異。

評估項目	是	否
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	
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 ) ？	✓	

運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
摘要說明	
<p>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)</p> <p>2. 本公司每年皆定期評估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外，114 年並另外取得會計師出具之審計品質指標 (AQIs)，作為評估簽證會計師獨立性與適任性之參考；114 年簽證會計師獨立性之評估業經 114 年 12 月 26 日審計委員會及董事會通過。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>1. 本公司由財務處為公司治理單位，經董事會通過由財務長張芝蔭兼任公司治理主管，其下配置適任之公司治理人員，負責公司治理事務，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：</p> <p>(1) 依法辦理董事會及其功能性委員會以及股東會之會議相關事宜。</p> <p>(2) 製作董事會及其功能性委員會及股東會議事錄，並於會後 20 天內寄發。</p> <p>(3) 協助董事就任及持續進修。</p> <p>(4) 提供董事執行業務所需之資料。</p> <p>(5) 協助董事及內部人遵循法令，董事須利益迴避案件予以事先提醒。</p> <p>2. 114 年度業務執行情形如下：</p> <p>(1) 協助董事執行職務所需資料及法令並安排董事進修 6 小時。</p> <p>(2) 不定期提供公司治理相關之最新法令規章予各董事。</p> <p>(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。</p> <p>(4) 為董事及重要職員投保責任保險，最近一期投保金額 USD2,000 萬。</p> <p>(5) 協助安排獨立董事與簽證會計師及稽核主管之溝通會議，會議摘要並公布於本公司網站。</p> <p>(6) 完成 114 年度董事會及其功能性委員會自我績效評估，評估結果報告於 115 年 3 月 10 日董事會。</p> <p>(7) 完成董事會成員之工商登記及相關公告揭露事宜。</p> <p>(8) 114 年 12 月召開法說會一次，法說會詳公司網站重播服務，亦可至公開資訊觀測站查詢最近期法說會資料。</p> <p>3. 對本公司內部同仁之公司治理宣導：以內部人持股轉讓零違規為目標，除每月定期發送通知及要求內部人通報持股異動外，並持續發送相關規定及常見違規態樣給所有內部人。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	是 否
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？	✓

運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
摘要說明	

本公司參考 AA1000 SES 利害關係人參與標準 (Stakeholder Engagement Standard 2015) 進行利害關係人鑑別，藉由過往經驗及產業特性，篩選出 8 類利害關係人：投資人、員工、顧客、合作夥伴 ( 供應商與承攬商 )、政府、媒體、公協會、公益團體。建立透明順暢的溝通管道，了解各利害關係人所關注的議題，持續精進，滿足其期望與需求；另公司官網架設利害關係人專區，提供媒體、法人機構投資人、員工、個人股東及供應商等聯絡資訊，做為本公司與外部人士溝通之管道，並將與各利害關係人溝通情形每年報告董事會，114 年與各利害關係人溝通情形於 114 年 12 月 26 日報告永續發展委員會及董事會。

利害關係人	溝通頻率與渠道	關注議題	溝通成效
投資人	<ul style="list-style-type: none"> <li>公開資訊觀測站：每月</li> <li>財務報告：每季</li> <li>董事會 / 功能性委員會 / 股東會年報 / 永續報告書：每年</li> <li>重大訊息公告 / 新聞稿 / 法人說明會 / 官網：不定期</li> </ul>	誠信經營、營運績效與策略	<ul style="list-style-type: none"> <li>召開股東大會，會上股東就公司機隊規模成長、上市準備情形及貨運營收占比等事項提出問題，所詢事項均經董事長自行說明或指定人員說明及答覆，詳參 2024 年股東常會議事錄。</li> <li>於券商舉法人說明會中向各法人說明本公司整體營運概況及上市規劃展望。</li> <li>重視顧客的意見，評估自臺中、高雄等地出發的區域航線，以期能服務臺灣各地的旅客、吸引更多</li> <li>多國際觀光客體驗臺灣之美。</li> </ul>
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>職工福利委員會 / 勞資會議：每季一次</li> <li>員工意見信箱 / 員工問卷調查：不定期</li> <li>員工教育訓練與宣導會議：定期 / 不定期</li> </ul>	職業安全衛生、員工多元性與平等機會、飛航安全	<ul style="list-style-type: none"> <li>持續倡導健康生活與永續環保理念；提供參與運動及公益活動的資源與機會。同時持續優化勞動條件與工作環境，讓所有員工皆能在安全職場中發揮潛力，提升滿意度與向心力。</li> <li>內部申報系統 (iQSMS 安全報告系統)，提供安全事件通報平台。採匿名並結合數據化管理，持續追蹤及改善。</li> <li>每季召開三層級安全會議：安全落實小組會議、安全作業協調會以及安全審查委員會，持續追蹤報告與改善措施執行情況，確保安全訊息有效傳遞。</li> </ul>
顧客	<ul style="list-style-type: none"> <li>客服專線 / 智能文字客服 / 網站訪客留言版 / 顧客意見箱 / LINE 官方帳號 / FB 粉絲團：即時</li> <li>專人拜訪 / 電話聯繫 / 電子郵件 / 顧客滿意度調查：不定期</li> </ul>	顧客滿意和創新服務、飛航安全	<ul style="list-style-type: none"> <li>定期進行客運 / 貨運顧客滿意度調查，主動掌握顧客需求與回饋，優先改善顧客需求，貼近顧客期待。</li> <li>建置作業檢核制度全面檢視並優化現行服務流程與內容。</li> <li>事件發生後立即展開調查並實施改善措施，包括優化現場作業流程、加強員工保安認知及將該事件納入保安訓練教材，積極優化安全管理。</li> </ul>

評估項目	是 否
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？	✓

運作情形

與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

摘要說明

利害關係人	溝通頻率與渠道	關注議題	溝通成效
供應商及承攬商	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 專人拜訪 / 電話聯繫 / 電子郵件 / 供應商會議：不定期</li> </ul>	採購策略和供應鏈管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 明確規範對「觀察」與「不合格」供應商的處理機制，要求各單位落實服務表現追蹤，並留存相關聯絡資訊軌跡，強化對供應商表現的改善機制。</li> </ul>
政府	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 政府機關評鑑：每年主管機關業務檢查 / 政策研討會 / 座談會 / 公聽會 / 公文 / 電話 / 電子郵件 / 公開資訊：不定期</li> </ul>	資訊安全與個資保護、氣候變遷減緩與調適	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 積極推動減碳措施，設立內部環保目標，定期檢視碳排放數據並公開，增強社會責任透明度。</li> <li>• 推動綠色航班，引入更多環保流程與材料，如減少一次性塑料、推廣回收項目等，實現永續經營，提升品牌對環保議題的支持力度。</li> </ul>
媒體	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 電話專線 / 電子郵件：即時</li> <li>• 記者會 / 媒體採訪 / 新聞稿：不定期</li> </ul>	品牌策略與發展、誠信經營、風險管理、飛航安全	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 持續透過社群平台、新聞稿、公開活動等方式，對外溝通、即時回應消費者、媒體，優化服務、維繫品牌正面形象。</li> </ul>
公協會	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 電話 / 電子郵件 / 新聞稿 / 研討會 / 座談會 / 活動：不定期</li> </ul>	員工多元性與平等機會、飛航安全、能源與溫室氣體、	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 星宇航空透過公司實務案例簡報，分享如何促進公司內部的性別平等政策和文化。</li> <li>• 積極參與國內外研討活動與全球航空業專家進行經驗分享與對話，包括：參加由美國運輸安全管理局 (TSA)、空中巴士 (Airbus) 及亞太航空公司協會 (AAPA) 等主辦的專業論壇。</li> <li>• 了解 SAF 新技術及航機節能減碳趨勢。</li> <li>• 參加 IATA World Sustainability Symposium(WSS) 會議，針對國際航空 2050 淨零碳排設定淨零策略路徑圖，與航空同業交流議合，增進共同利益。</li> <li>• 定期參加每年 Airbus 永續航空燃料 (SAF) 及航機技術年會，了解 SAF 新技術及航機節能減碳趨勢</li> <li>• 參加 IATA World Sustainability Symposium(WSS) 會議，針對國際航空 2050 淨零碳排設定淨零策略路徑圖，從 5 大領域研議減碳推行政策方向，包括飛行技術、能源與基礎政策、營運、金融和政策，並與航空同業交流議合，增進共同利益。</li> </ul>
公益團體	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 社群平台 / 電話 / 電子郵件 / 新聞稿 / 論壇 / 社會公益與環保活動：不定期</li> </ul>	公眾責任及社會參與	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 持續與各公益團體合作各式活動，並透過新聞稿及社群等管道宣傳，推廣相關環保議題。</li> </ul>

評估項目	是	否
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	
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？	✓	
(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)？	✓	
(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？	✓	
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)？	✓	

運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
摘要說明	
<p>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。</p>	無重大差異。
<p>公司已於公司網站揭露財務業務及公司治理資訊。</p>	無重大差異。
<p>本公司現已設置英文網站，包含公司治理專區、投資人專區及利害關係人專區等，並於投資人專區中揭露財務、股務、法人說明會等公司資訊，且設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露。</p> <p>本公司內部重大資訊之揭露皆依規由本公司發言人核准後於公開資訊觀測站揭露，並於公司網站上提供法人說明會影音檔。</p>	無重大差異。
<p>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每月 10 日前公告申報各月營收情形。</p>	未來將適時予以提前公告。
<p><b>員工權益、僱員關懷：</b></p> <p>本公司推動勞資和諧，完善員工福利制度，除定期及非定期教育訓練外，提供友善職場環境與退休機制，並設有溝通管道，以維護員工權益。詳請參閱本公司年報第肆章營運概況勞資關係。</p> <p><b>投資者關係：</b></p> <p>本公司網站設有投資人專區，揭露財務報告、營運統計、股務資訊、法人說明會及重大訊息等，提供投資者關注之資訊。</p> <p><b>供應商關係、利害關係人之權利：</b></p> <p>本公司網站設有利害關係人專區，提供利害關係人聯絡資訊，做為溝通管道。</p> <p><b>董事進修之情形：</b></p> <p>本公司分別於 114 年 5 月 13 日及 114 年 11 月 11 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「詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹」及「內線交易之防範與最新實務發展(含性平)」課程。本公司 114 年度董事進修情形，詳註 2。</p> <p><b>風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司審計委員會每年評估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。114 年 12 月 26 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。</li> <li>2. 本公司成立永續發展委員會，定期檢視營運風險並提報至董事會報告，協助董事辨識並控管各項風險。</li> <li>3. 風險事項分析評估請參閱本公司年報第伍章風險事項評估資訊。</li> </ol>	無重大差異。

評估項目	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 ) ？	✓	
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

運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
摘要說明	
<p><b>客戶政策之執行情形：</b></p> <p>本公司透過定期客運 / 貨運顧客滿意度調查，主動了解客戶感受，重點關注客戶需求項目，並予以優先改善，通過定期會議，追蹤服務品質現況和觀察旅客回饋趨勢，結合滿意度調查結果，及時改進並貼近旅客需求。本公司於 113 年度主動寄發搭乘滿意度調查問卷予旅客，藉此了解旅客近期搭機體驗，並將回饋意見提供予相關服務權責單位，作為檢視及優化現行作業之參考。根據本次調查結果，旅客對服務滿意度評分為 4 至 5 分者占 92.1%，整體問卷回收率達 25%。</p> <p><b>公司為董事及監察人投保責任保險之情形：</b></p> <p>為強化公司治理與董事會職能，本公司每年投保「董監事與重要職員責任保險」，並定期提報董事會。</p>	無重大差異。

註 2：本公司 114 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	114 年 05 月 13 日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹	3.0
		114 年 11 月 11 日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易之防範與最新實務發展 (含性平)	3.0
董事	翟健華	114 年 05 月 13 日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹	3.0
		114 年 11 月 11 日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易之防範與最新實務發展 (含性平)	3.0
董事	葉淑汶	114 年 05 月 13 日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹	3.0
		114 年 11 月 11 日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易之防範與最新實務發展 (含性平)	3.0
董事	董俊毅	114 年 03 月 28 日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
		114 年 07 月 30 日	台灣投資人關係協會	職場侵害 OUT，DEI 職場 IN- 法說、學說、務實說之「職場不法侵害 (性騷擾 + 職場霸凌)」之案例解析與預防舉措	3.0
		114 年 08 月 11 日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
		114 年 09 月 25 日	台灣投資人關係協會	營業秘密保護與公司治理	3.0

職稱	姓名	進修日期	專業訓練機構	訓練課程	時數
公益性 獨立董事	蔡堆	114年05月13日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹	3.0
		114年11月11日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易之防範與最新實務發展(含性平)	3.0
獨立董事	王德和	114年05月13日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹	3.0
		114年11月11日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易之防範與最新實務發展(含性平)	3.0
獨立董事	洪慶山	114年07月25日	中華民國會計師公會全國聯合會	永續資訊揭露中重大性之考量	3.0
		114年09月18日	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客暨金融友善與身心障礙者權利公約(CRPD)	3.0
		114年10月16日	中華民國證券商業同業公會	數位科技風險下人工智慧之安全挑戰與未來趨勢	3.0
		114年11月11日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易之防範與最新實務發展(含性平)	3.0

(四) 薪資報酬委員會組成及運作情形：

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 18 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 114 年 6 月 13 日至 117 年 6 月 12 日。
- (3) 114 年度薪資報酬委員會開會 2 次 (A)，議決事項請參閱第 80 頁至第 82 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%	114/6/13 連任
委員	王德和	2	0	100%	114/6/13 連任
委員	洪慶山	1	0	100%	114/6/13 新任
委員	黃志成	1	0	100%	114/6/13 任期屆滿卸任

## 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、董事會決議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。



(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	是 否
<p>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？</p>	<p>✓</p>
<p>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？</p>	<p>✓</p>

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

摘要說明

星宇航空於 112 年 5 月依據《永續發展實務守則》成立「企業永續委員會」，負責公司永續發展與統籌推動等事務。113 年 11 月董事會通過成立「永續發展委員會」及施行《永續發展委員會組織規程》，並訂定《企業永續發展與永續資訊管理總則》規範以下事項：

無重大差異。

董事會為永續發展 (含風險管理) 之最高決策單位，「永續發展委員會」則為董事會下設的功能性委員會，由董事長擔任主席、公司獨立董事擔任委員會成員、永續長擔任執行秘書，每年至少召開一次會議。永續發展委員會下設「營運永續推展委員會」作為永續推動組織，由執行長擔任主席、各作業關鍵單位高階主管擔任委員、永續長及採購室碳權組擔任執行秘書，區分公司治理小組 (G)、永續環境小組 (E)、社會公益小組 (S)、永續資訊揭露小組 (D) 及企業風險管控小組 (ERM，於公司治理小組下轄)，每半年召開會議討論實施計畫並協調跨部門合作，並定期向永續發展委員會陳報永續發展之執行情形。營運永續推展委員會依公司內部永續工作專案與推展進度，原則上每月召開會議，就 ESG 相關議題進行跨部門討論與執行情形追蹤。各項永續推展成果與重要議題，按季彙整提報至永續發展委員會及董事會，使董事成員能即時且完整掌握公司永續策略執行進度、風險與改善作為，確保永續議題已納入公司治理與營運決策體系。

本公司建立全面性 ESG 風險管理架構，由執行長擔任最高管理層級，轄下設置多個專責角色分工執行。營運永續推展委員會依重大性原則，鑑別與管理 ESG 議題，範疇涵蓋台灣、港澳、東南亞、東北亞及北美等營運據點，主要執行成果如下：

無重大差異。

- 環境永續面向：
  - » 已於 114 年完成導入 ISO 14001 及 ISO 50001 管理系統
  - » 完成 CORSIA 碳排放管理及溫室氣體盤查
  - » 導入 TCFD/TNFD 框架評估氣候風險
  - » 建置污水處理系統及廢棄物管理
- 社會責任面向：
  - » 取得 ISO 45001 職安衛認證，完訓率達 100%
  - » 強化品牌形象，年度新聞曝光逾 15,000 則
  - » 定期進行顧客滿意度調查及服務優化
- 公司治理面向：
  - » 落實董事會及員工誠信經營教育訓練
  - » 取得 ISO 27001/27701 及 TIPS 認證
  - » 設立安全委員會定期監督飛航安全
  - » 完善法遵制度及智財權管理
  - » 各專責單位分工執行，並由稽核單位督導追蹤，以確保永續發展政策有效落實

推動項目	是	否
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？	✓	
(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？	✓	

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
摘要說明	
<p>本公司致力於溫室氣體管理，於 112 年首次依據 ISO14064-1:2018 規範執行台灣地區全面性溫室氣體盤查，並成功取得第三方查證證書。114 年透過系統性蒐集各項溫室氣體排放源數據，擴大盤查至星宇航空海外分公司，完成星宇航空個體公司確信，相關結果將完整揭露於 114 年度永續報告書中，展現本公司推動環境永續的決心與成果。</p> <p>星宇航空依航空運輸產業特性，建立並持續精進環境管理制度，將環境保護與營運管理納入公司治理架構中。星宇航空於 114 年正式通過 ISO14001 環境管理系統及 HACCP 食品安全管制系統之國際認證，展現公司於環境管理、作業流程控管及風險預防方面之制度化與系統化成果。其中，ISO 14001 環境管理系統之認證效期為 114 年 5 月 4 日至 117 年 5 月 4 日；ISO50001 能源管理系統之認證效期為 114 年 5 月 21 日至 117 年 5 月 20 日。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>本公司已揭露近兩年度之能源使用狀況，其資料涵蓋範圍為星宇航空全部營運據點。113 年能源總消耗量為 12,948,630.20GJ；114 年能源總消耗量為 17,685,552.19 GJ。能源主要用於航空器執行運輸服務之營運活動，約占整體能源消耗量 99%；其次為外購電力使用，約占 1%；114 年本公司再生能源百分比小於 1%。</p> <p>未來本公司將持續追蹤各項能源使用情形與變化趨勢，並規劃具體可行之節能改善方案，以提升能源使用效率。在節能減碳策略方面，針對主要可控能源來源—外購電力，本公司已推動智慧照明控制、太陽能設備建置及空調系統優化等措施，持續強化能源管理效能。</p> <p>於航空營運層面，本公司引進新型 A350 廣體客機，搭載最新勞斯萊斯 XWB 引擎，相較前代機型可達約 25% 之減碳效益，並配合交通部民航局推動永續航空燃油 (SAF) 政策，於 114 年 4 月 23 日正式導入具備 ISCC CORSIA 國際認證標準 SAF，使用 Jet A-1 與 NEAT SAF(純 SAF) 混合燃油完成台北—河內航班，SAF 添加比例約為 5%，成為首家於桃園國際機場以油栓系統完成地面加注作業的國籍航空公司，預估每噸 SAF 可減少 2.67 噸二氧化碳排放，未來將規劃逐步提升永續航空燃料 (SAF) 使用比例，降低整體營運碳排放，展現星宇積極響應國家 2050 淨零目標的具體行動。此外，為落實環境友善作為，本公司除持續推動內部減塑宣導外，亦透過 JX Reader 專案，以數位化閱讀服務取代傳統紙本刊物，有效降低機上紙張使用量；並於機上服務與商品選用上，優先採購可再生或再製之原料與包材，具體展現減塑成效與企業對環境永續之承諾。</p>	<p>無重大差異。</p>

推動項目	是 否
(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？	✓



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
<p data-bbox="603 302 727 338">摘要說明</p> <p data-bbox="156 369 1177 488">本公司營運永續推展委員會作為氣候變遷管理最高組織，由執行長擔任召集人，氣候變遷議題由轄下之永續環境小組定期蒐集同業永續議題、CDP 氣候問卷及為 SBTi 科學基礎減量目標倡議做好準備。</p> <p data-bbox="156 504 1177 622">112 年星宇航空依據公司發展策略、航空服務產業特性及趨勢、法規趨勢及地理特性等初步篩選出與星宇航空相關之 14 項氣候風險與機會，分別為 6 項轉型風險、3 項實體風險與 5 項氣候機會。</p> <p data-bbox="156 638 1177 929">113 年，經 TCFD 任務小組訪談各相關部門單位及評估風險與機會發生的可能性及衝擊程度，將 14 項議題進行分級和繪製重大性矩陣圖。根據分析結果，星宇航空將優先針對需高度關注之「提升燃油效率的營運模式」等一項重大機會，中度關注之「永續燃料成本上漲」、「消費者偏好低碳飛行」等二項重大風險和「朝向更有效率的建築」、「消費者偏好的變化」、「低碳航空服務的開發和 / 或擴展」等三項重大機會展開衝擊影響分析與管理因應，並向營運永續推展委員會提報相關成果。</p> <p data-bbox="156 945 1177 1064">114 年本公司延續前年評估之風險與機會並同步更新報導個體邊界至本公司營運邊界，持續提升氣候韌性，同時規劃導入 IFRS 標準，強化氣候相關財務資訊透明度。詳細內容請參閱最近年度星宇航空永續報告書。</p>	<p data-bbox="1189 369 1364 405">無重大差異。</p>

2



推動項目	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？	✓

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

摘要說明

本公司積極管理環境永續議題，已完成 114 年 ISO 14064-1:2018 範疇一、二、三之溫室氣體盤查與第三方查證。近兩年溫室氣體排放量增加，主要因營運規模擴增及盤查邊界由台灣地區擴增至星宇航空個體公司所致。

無重大差異。

● 最近 2 年溫室氣體排放量：

單位：公噸 CO<sub>2</sub>e

年度	範疇一	範疇二	範疇三	總計
113	973,496.12	8,039.77	9,887.19	991,424.08
114	1,353,050.16	8,554.53	10,008.22	1,371,612.91

註 1：113 年溫室氣體盤查統計範疇擴大至全球營運據點，包含臺灣新增之辦公室據點，以及海外十處分公司及其營運據點。

註 2：溫室氣體盤查範疇：二氧化碳 (CO<sub>2</sub>)、氧化亞氮 (N<sub>2</sub>O)、甲烷 (CH<sub>4</sub>)、氫氟碳化物 (HFCs)、全氟碳化物 (PFCs)、六氟化硫 (SF<sub>6</sub>) 及三氟化氮 (NF<sub>3</sub>) 共計 7 種溫室氣體。

註 3：類別 3~6 之盤查範疇，涵蓋價值鏈中的外購能源之上游排放、員工通勤和商務差旅等項目產生的溫室氣體排放等項目。

星宇航空所有營業據點之取水皆源自第三方自來水公司供水，取水除用於辦公人員所需、員工餐廳外，保稅大樓尚用於清洗車輛、酒水商品，維修棚廠則用於飛機清洗。星宇航空承諾持續精準用水，取水密集度自 2023 年起不超過 0.01 度，使用情形如下。

● 最近 2 年用水量：

年度	總用水量 (百萬公升)	員工人數
113	97	5,047 人
114	111	5,896 人

註：113 年水資源使用之數據統計範疇涵蓋星宇航空全營運據點。

星宇航空重視水資源永續管理，除定期進行營運據點之水資源風險分析外，亦於日常營運中落實多項節水作為。在水源管理方面，本公司建置大樓雨水回收系統，將回收雨水用於園藝澆灌，以有效降低自來水使用量；在節水措施上，全面採用具省水標章之用水設備，並透過調整感應式水龍頭流量及優化小便斗沖水設定，降低日常用水需求。同時，為強化水資源管理方針，本公司避免於枯水期 (每年 11 月至翌年 4 月) 進行大量耗水作業，並透過合理調配作業時程，降低對水資源之影響與營運用水壓力。

● 最近 2 年廢棄物產出量：

年度	一般廢棄物重量 (公噸)	員工人數
113	886.49	5,047 人
114	1,200.61	5,896 人

註：113 年統計範疇擴大至全球營運據點，包含臺灣新增之辦公室據點，以及海外十處分公司及其營運據點。

本公司實踐環境永續理念，採用 5R 原則 (拒絕使用、源頭減量、循環再造、回收及重新思考) 推動廢棄物管理。從辦公用品到機上服務用品，積極減少一次性廢棄物，優先選用可循環使用或可回收再利用的材質。同時嚴選具環保認證的合作廠商，並透過定期宣導提升員工環保意識，共同落實減廢行動。

2

推動項目	是 否
<p>四、社會議題</p> <p>(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>	<p>✓</p>
<p>(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>	<p>✓</p>

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
摘要說明	
<p>星宇航空以建構幸福企業為目標，由人力資源單位作為專責單位負責監督執行，參酌《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《國際勞工公約》與《聯合國工商企業與人權指導原則》等國際人權公約之人權保護精神與基本原則，制定星宇航空人權政策、工作規則、員工管理規章及道德行為準則等政策，落實「平等、多元、禁止歧視與騷擾、成果共享」等核心價值。</p> <p>在營造友善職場方面，我們率先將同性伴侶權益納入員工福利，並在人才招聘、任用及升遷機會上，以專業能力為依歸，杜絕任何形式的歧視。同時鼓勵成立企業工會，提供工會辦公空間，定期進行勞資溝通。</p> <p>為維護員工權益，公司設置多元申訴管道，包括員工申訴信箱、性騷擾防治專線，以及安全管理系統內建置的安全報告機制，確保員工意見能獲得即時處理，打造和諧共融的工作環境。</p> <p>星宇航空與客戶及供應商建立商業關係前，會依據「誠信經營守則」進行嚴格的評估機制，包括審查對方的合法性、誠信政策及過往紀錄，評估內容涵蓋企業國別、營運地點、組織結構、經營政策等多個面向，特別關注是否涉及高風險國家或行業。明確規定避免與不誠信經營者交易，並在契約中納入相關條款，要求雙方遵守誠信原則。如發現違規情況，可立即終止合作關係並要求損害賠償。同時，公司也透過「道德行為準則」和「員工工作規則」，嚴格規範員工不得接受不當利益或從事不法行為。</p> <p>本公司每年持續對新進員工及全體同仁推動誠信經營相關教育訓練，包含「誠信經營守則與道德行為準則宣導」、「星宇航空人權政策」、「職場性騷擾宣導課程」、「智財管理制度教育訓練」、「反托拉斯遵法準則」等課程，整體參訓率達 100%，以深化同仁對誠信經營與法遵要求之認知。另於 2025 年度針對董事進修課程，安排「詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹」及「內線交易之防範與最新實務發展(含性別平等議題)」等課程，內容涵蓋典型詐騙手法、洗錢防制規範、內線交易防範實務及性平法規重點，藉此強化董事對誠信經營、公司治理及法令遵循之認識，持續提升董事會監督效能。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>秉持永續經營理念，星宇航空建立公平合理的薪酬制度，除提供具市場競爭力的基本薪資外，亦依據職務屬性給予相應津貼。公司每年定期檢視薪酬制度，綜合考量營運獲利、物價指數變動及個人績效表現，適時調整薪資及發放年終獎金，展現與員工共享經營成果的企業文化。</p> <p>為留住人才及增強員工對公司未來發展的信心，星宇航空近年現金增資留優先提撥 10%-15% 股數，以低於市價之認購價格提供員工認股，113 年 2 次員工增資認股率約平均 63%。</p> <p>公司亦透過完善的保險制度、貼心的福利措施與健全的退休保障，全面守護員工的生活與未來。透過職工福利委員會規劃多元福利方案，包含三節獎金、生日禮金及異業合作優惠等，落實照顧員工的承諾。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 完善保障：員工保險制度                     <p>公司為全體員工投保公費團體保險與旅行平安險，確保健康與公務差旅安全；另設有傷病慰問金、結婚禮金與奠儀制度等多項關懷制度，表達公司對員工的支持與慰問。</p> </li> </ul>	<p>無重大差異。</p>



推動項目	是 否
(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?	✓
(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?	✓
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓

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
摘要說明	
<ul style="list-style-type: none"> <li>● 幸福出發：員工機票福利 為鼓勵員工在工作之餘放慢步調、享受生活並拓展國際視野，星宇航空提供完善的員工及親友優惠機票制度，任職滿半年即可享有免費票及折扣票，並兼顧未婚無配偶者之福利與需求，落實平等無歧視政策。此外，公司特別設有可訂位蜜月機票福利，讓同仁在人生重要里程中，享有貼心便利的出行安排，展現對員工生活品質與幸福感的關懷。</li> <li>● 樂在職場：職工福利及公司文化 公司致力於打造健康、友善的職場環境，提供多元設施滿足員工需求。內部設有健身房，免費開放使用，並設有員工餐廳提供均衡的免費午餐與晚餐，讓同仁輕鬆維持健康生活。各辦公場所配置血壓計，鼓勵自主健康管理，並設置多功能茶水間及哺乳室，哺乳室採門禁管理確保隱私與安全，為同仁提供安心、便利的空間。</li> <li>● 安心未來：員工退休制度 為維護員工退休後的生活保障，星宇航空根據勞動基準法和勞工退休金條例制定了員工退休相關制度辦法，並成立「勞工退休準備金監督委員會」，開立勞工退休準備金專戶。2025 年度，帳列退休金費用金額為 281,365,781 元，委員會定期召開會議，審議相關事項，確保員工退休後可享應有之權益。</li> </ul>	<p>無重大差異。</p>
<p>本公司致力打造安全健康的工作環境，每年執行工作場所「危害鑑別及風險評估」，針對工作環境及作業內容進行安全評估並及時改善，以降低職業災害風險。為強化員工安全意識，定期為新進及在職員工安排職業安全衛生教育訓練。現已導入「ISO45001 職業安全衛生管理系統」、「TOSHMS 臺灣職業安全衛生管理系統」雙系統認證，效期至 116 年。在員工健康照護方面，特聘具航空醫學及職業醫學專科雙重資格的臨場醫師，搭配護理師團隊為員工提供健康分級管理、醫療諮詢及追蹤關懷服務。每年規劃勞工健康服務計畫，結合體檢結果舉辦健康講座，協助員工更了解自身健康狀況。</p> <p>另為預防及處理員工於工作場域中可能遭遇之職場不法侵害、職場霸凌或性騷擾等職場社會心理危害，本公司已建立相關預防及申訴處理機制，包含明確訂定禁止不法侵害及性騷擾之政策、設置多元且保密之申訴管道，並成立專責處理單位進行調查與處置。對於通報案件，均秉持保密及公正原則迅速處理，並提供當事人必要之心理支持與後續關懷。同時，定期辦理相關教育訓練與宣導活動，提升員工對職場尊重與安全之認知，以營造友善、尊重且無歧視之工作環境。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>本公司重視員工職涯發展，設有專責教育訓練單位，建置完善的線上及實體學習系統，規劃多元化的培訓計畫。培訓架構以三大職能為主軸：專業職能由各部門依業務需求規劃，核心職能與管理職能則由人資單位統籌安排，確保員工在不同職涯階段獲得所需能力。</p> <p>114 年度教育訓練成果豐碩，共執行 972 項課程，開設 3,683 梯次，參訓人次達 104,193，總訓練時數 15,265 小時，投入預算約新台幣 15,453 萬元。115 年度將持續優化培訓內容，提升員工職能發展，協助企業與員工共同成長。</p> <p>為確保培訓成效，本公司建立完整的追蹤考核機制，定期檢視訓練成果並適時調整培訓方向，打造學習型組織文化，持續提升企業競爭力。</p>	<p>無重大差異。</p>

推動項目	是 否
(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？	✓
(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？	✓
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？	✓
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：	

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
摘要說明	
<p>本公司官方網站採用主題式索引模式，提供完整的服務資訊，包含旅遊須知、旅客支援及各地聯絡資訊等。為確保消費者權益，設有多元化客服管道，包括電話服務、線上客服及實體服務據點，並建置意見回饋系統進行案件管理。同時成立服務品質管理工作小組，專責處理消費者申訴，持續優化服務流程。</p> <p>為保障個人隱私權，公司制定完善的個資保護管理政策，並設置資訊安全暨個人資料保護管理委員會，透過季度會議持續監督及推動相關工作。取得 ISO 27001 資訊安全管理系統及 ISO 27701 隱私資訊管理系統雙重認證，展現對資安與隱私保護的重視。ISO 27001:2022( 認證效期 :113/06/11~116/06/10) 及 ISO 27701:2019( 認證效期 :113/06/11~116/06/10) 之認證。</p> <p>本公司嚴格遵循國內主管機關法規要求，同時符合國際航空運輸協會 (IATA) 及國際民用航空組織 (ICAO) 之標準，持續投入資源強化資訊安全與個資保護機制，致力提供旅客安全可靠的服務體驗。</p>	無重大差異。
<p>本公司已獲得 ISO 45001:2018 職業安全衛生管理系統及 CNS 45001:2018 &amp; TOSHMS 臺灣職業安全衛生管理系統雙重認證，展現對工作環境及員工福祉的重視。採購管理總則遵循國家氣候變遷因應法，將環保減碳、循環利用及供應鏈價值共贏列為採購決策的關鍵指標，同時要求供應商在安全、品質及永續面向符合公司標準。</p> <p>為確保供應商管理成效，本公司透過完整的請採驗流程、定期供應商評鑑、稽核輔導及雙向溝通會議等方式，持續強化供應鏈管理，並參照全球盟約 (UN Global Compact, UNGC)、國際勞工組織 (ILO Convention)、社會責任國際標準體系 (SA8000)、經濟合作暨發展組織 (OECD)、全球報告倡議組織 (GRI G4) 及 ISO 26000 等，於 114 年度訂定供應商行為準則，期盼所有供應商遵循本公司之經營理念與行為標準，共同實踐誠信經營，並達成追求企業永續發展，承擔企業社會責任之目的。</p> <p>有關 114 年度供應商評鑑作業已於 115 年第一季順利完成，未來將持續深化與供應商的永續合作關係，114 年度供應商評鑑分析請參閱最近年度星宇航空永續報告書。</p>	無重大差異。
<p>本公司依循全球永續性標準理事會 (GSSB) 發布之 GRI 準則，編製「星宇航空永續報告書」，完整揭露公司在環境、社會及治理 (ESG) 各面向的永續作為與績效。憑藉報告書內容之完整性、透明度及永續治理成果，星宇航空榮獲「TCSA 永續報告書一金獎」，並於「第二屆交通運輸永續獎」中，以地面運具電動化專案，展現於桃園國際機場行李拖車達成率已達 100% 的永續政策，獲頒金獎肯定，展現本公司於永續資訊揭露與運輸永續實踐之卓越表現。</p> <p>114 年永續報告書內容將於 115 年第二季取得 BSI 英國標準協會核發之 GRI Standards:2021 及 AA1000 AS v3 雙重查證證書，確保資訊揭露品質，並於公司官方網站公開，展現本公司推動永續發展的決心與成果。</p>	無重大差異。
<p>本公司已於 112 年 8 月經董事會通過並公告「永續發展實務守則」，其內容係依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」範本訂定，實際運作情形與所定守則並無差異。</p>	

**七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：**

本公司積極展開永續發展策略藍圖，全面推動環境 (Environmental)、社會 (Social) 及公司治理 (Governance) 各面向之永續行動。我們致力實踐企業社會責任，持續深化精品航空品牌價值，並以推廣台灣在地精品文化為己任，期望將優質服務推向國際舞台，展現台灣軟實力。

- **永續治理架構與推動機制**  
為健全永續管理與監督機制，星宇航空於 113 年設立「永續發展委員會」，作為董事會之功能性委員會，依據組織章程召開會議，負責審議公司永續發展相關議題，並將結論提報董事會決議，以強化公司治理層級對永續議題之決策力與執行力。並在永續發展委員會轄下設置「營運永續推展委員會」，由執行長擔任主席，下設四大主題小組，包括永續環境小組 (E)、社會公益小組 (S)、公司治理小組 (G) 及永續資訊揭露小組 (Disclosure)，其中「企業風險控管小組 (ERM)」於公司治理小組下轄，負責統籌企業風險管理，協助管理階層檢查及覆核風險管理機制運作有效性，並適時提供改進建議，以確保風險管理機制得以持續有效實施，落實永續目標與營運整合之效益。
- **星宇航空擴大貨運版圖 成全球最大 A350F 訂購客戶之一**  
星宇航空在全球航空業轉型關鍵時刻，展現強勁企圖心，不僅在新加坡航空展與空中巴士公司簽署採購 5 架 A350F 次世代貨機及 3 架 A330neo 客機的重要協議，更進一步執行 5 架 A350F 貨機選擇權，使總訂單達到 10 架，一躍成為全球最大 A350F 貨機訂購客戶之一。這批配備最新世代 Trent 系列引擎的 A350F 貨機，不僅能節省 25% 油耗、降低 50% 噪音，更擁有額外 3 噸承載量及更寬敞的主艙門設計，完美符合星宇 2050 年淨零排放目標。透過擴充環保節能的新型貨機機隊，星宇航空將善用台灣的地理優勢，全面布局全球貨運航網，為公司在國際航空貨運市場開創新格局。
- **星宇航空榮獲國際認證大滿貫 樹立永續經營新典範**  
星宇航空在企業永續發展領域再創佳績，一舉取得多重國際認證：包括英國標準協會頒發的 AA1000 永續報告書標準、ISO14064 溫室氣體盤查環保雙認證，充分展現在環境永續與數位安全的全方位實力。同時，公司秉持「Safety is Our Attitude」的核心理念，建構完善的職場安全體系，成功取得 ISO45001 及台灣職安署 TOSHMS 認證。在此基礎上，星宇航空更進一步榮獲 ISO45001 職安衛績效管理典範獎的肯定；永續作為部分，首度參加即榮獲 114 年 TCSA 永續報告書 - 金獎以及第二屆 ESG 交通運輸永續獎 - 金獎成績，透過打造友善、多元包容的工作環境，落實員工照護與風險管理，不僅實踐對員工、旅客的承諾，更為台灣航空產業樹立永續經營的新標竿，展現追求卓越的決心。
- **星宇航空校園巡迴 產學合作與人才培育**  
星宇航空於 114 年攜手全台 10 所大專院校合作推動實習專案，提供 30 名學生維修、運務及內勤工作的實習機會，以優質的實習環境協助青年學子順利銜接職場，培育航空產業的未來關鍵人才。截至 114 年，星宇航空已成功錄取 70 位大專院校產業專班畢業生，未來將持續深化校園合作，積極培育優秀航空人才，攜手共創台灣航空產業的永續未來。

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

摘要說明

- 星宇航空推動運動觀光永續 開創產業新典範**  
 星宇航空深化與洛杉磯道奇隊的三年合作計畫，從開發環保聯名商品、採用永續材質製作備品，到支持青少年棒球培育，展現運動產業與航空服務的永續共榮。這項創新合作不僅連結台美市場，更實踐企業對環境與社會的承諾。同時，星宇航空推出北美高爾夫尊榮之旅，以節能減碳的 A350 新機搭配環保認證球場，並融入在地有機餐飲體驗，打造兼具奢華與永續的精緻旅程，展現推動綠色觀光的創新思維。
- 星宇航空深化永續合作 攜手阿拉斯加航空拓展北美航網**  
 星宇航空與同樣重視永續發展的阿拉斯加航空展開共掛班號合作計畫，透過西雅圖樞紐連結美國八大城市，不僅擴大服務網絡，更強化雙方在環保航空的策略夥伴關係。這項合作除了為旅客提供便捷轉機服務與哩程累積，也展現兩家航空公司攜手推動低碳飛行、實踐聯合國永續發展目標的共同願景。
- 星宇航空實踐健康福祉 響應全球粉紅絲帶運動**  
 星宇航空響應聯合國永續發展目標「良好健康與福祉」，攜手雅詩蘭黛集團參與第 32 屆全球粉紅絲帶活動。透過空地串連的創新模式，在粉紅十月期間推廣乳癌防治意識，展現企業投入公共衛生議題的決心，為台灣婦女健康福祉貢獻心力，實踐永續發展承諾。
- 星宇航空創新服務再升級 深化永續發展**  
 星宇航空以創新服務品質榮獲 APEX 五星殊榮，在全球 600 家航空公司中脫穎而出，躋身前 7% 頂尖之列，更榮獲 SKYTRAX 五星航空殊榮，展現星宇在推動永續航空服務升級的堅定決心。星宇航空為臺灣航空公司唯一通過 IATA 活生動物認證 (CEIV Live Animals)、生鮮貨物認證 (CEIV Fresh)，也具備鋰電池認證 (CEIV Lithium Batteries) 與醫藥冷鏈認證 (CEIV Pharma) 四項認證，代表星宇航空客貨運並重，以優於業界的準則確保每項貨物均能安全抵達目的地，成為備受客戶信賴的貨運夥伴，我們以「SAFETY IS OUR ATTITUDE」為核心，建立危險物品運輸的安全標準，以專業實力為台灣航空貨運樹立新典範。
- 星宇航空投資永續未來 紮根 ESG 策略**  
 為落實企業永續發展目標，星宇航空持續深化 ESG(環境、社會與公司治理) 策略，積極將永續理念融入營運決策。除了推動內部減碳與節能專案，星宇航空也進一步投入資本市場的永續金融工具，透過投資由我國證券櫃檯買賣中心認可的計畫。永續發展債券，支持具備環境友善與社會價值的相關計畫。星宇航空相信，資金的流向代表企業的價值選擇，而這項投資正展現了星宇航空以行動實踐責任、推動改變的決心。透過具體的金融投資與制度性作為，星宇航空希望與利害關係人攜手前行，為下一代創造更具韌性、公平與永續的未來。

時間	發行公司	債券名稱	債券代號	投資金額 (單位:萬元)
202509	聯邦商業銀行	聯邦商業銀行股份有限公司 114 年度第 1 期無擔保一般順位金融債券	G10924	1,000

2

## 推動項目

是 否

- 深耕城市社群，擴大正向影響力

本公司依據營運據點與業務布局，將社區關懷與交流範圍延伸至臺北、桃園、臺中、高雄等重點城市，深化與在地學校、社群及公共場域的連結。星宇航空總部落於台北市信義區，攜手臺北 101 舉辦「50/50 夢想高飛」特展，結合品牌精神、運動行銷與公共展演空間，向社會大眾傳遞勇於逐夢的核心價值，同時，持續投入國際體育與文化交流，透過支持賽事與展覽，擴大企業在城市與社群中的正向影響力。為落實企業社會責任及 ESG 永續發展，本公司以運籌中心所在地—桃園市作為主要社區關懷範圍，透過與桃園市政府及工會合作，辦理植樹節活動、海岸淨灘等多元環境永續行動，號召員工及眷屬共同參與，實際回饋在地社區。在臺中及高雄地區，邀請朝陽科技大學師生參與企業參訪活動，透過實地導覽與專業交流，引導學生深入了解航空維修、運務及產業現場，並進一步簽署實習合作；本公司另與國立高雄餐旅大學展開產學合作，透過職涯探索、特色教室及實習計畫，強化學用合一，協助學生提前接軌航空服務與營運實務，培育各地區航空產業人才。

- 白沙屯聯名文化推廣

星宇小舖於 114 年白沙屯媽祖遶境期間推出聯名商品，推廣臺灣獨特的宗教文化活動，開賣前 3 日即售出逾千組，活動投入金額約 500 萬元。星宇小舖亦製作免費結緣品於遶境現場發放，並透過機上影音導入相關文化介紹，提升國際旅客對該文化盛事的認識，展現企業在社會責任與文化永續上的積極貢獻。

- 攜手植樹護生態，深化環境永續影響力

為回應氣候變遷與環境永續議題，本公司積極投入在地生態保育行動，強化企業與社區之環境連結。於 115 年 3 月 14 日參與桃園市政府於三坑自然公園舉辦之植樹節活動，號召超過百位員工攜家帶眷共同參與，透過實際植樹行動支持綠化環境與生態復育。活動不僅提升員工對環境保護之認同與參與感，亦延伸至家庭層面，強化環境教育意涵，擴大社會影響力。

本公司透過此類具體行動，深化與在地政府及社區之合作關係，並持續推動員工參與式公益活動，將永續理念內化於企業文化之中。同時，結合既有社區關懷及環境行動，逐步建立長期且具影響力之永續發展模式，實踐企業對環境保護及社會責任之承諾。

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

摘要說明

● 智慧財產權管理計畫暨執行情形

星宇航空將智慧財產視為企業競爭力核心，已導入 TIPS 並建立完整智財管理制度，以確保智財作業與公司營運策略、目標及品牌方向一致。本公司透過制度化保護創新成果、強化品牌資產並降低侵權與外洩風險。

(一) 主要管理政策及制度包括：

- » 提升創新研發成果之保護能力，鼓勵智財權申請並強化品牌競爭力。
- » 於航點營運前完成商標布局，以降低侵權風險並支援市場拓展。
- » 建立營業秘密管理機制與合約管理系統，加強機密控管並降低資訊外洩風險。
- » 制定《智慧財產管理手冊》及《機密資訊維護處理作業準則》，規範智財取得、維護、運用及保密程序。

(二) 年度執行重點如下：

- » 每年檢視並更新相關制度，並至少辦理一次智財教育訓練 ( 商標、著作權、營業秘密 )，提升員工智財意識。
- » 各單位每年辦理智財標的盤點、制度內稽與矯正改善，確保智財管理與事業發展需求連動。
- » 每年至少產出一項強化品牌形象之企劃或商品開發成果，並將智財布局納入企劃評估。

(三) 智慧財產成果方面，本公司持續依策略布局並維護多項商標、著作權與設計成果，包括安全影片、制服設計、餐飲攝影、聯名商品與信用卡設計等重要著作，並獲多項國際獎項肯定。

(四) 本公司於 113 年再次通過智慧財產管理 (TIPS) 制度 A 級驗證，效期為至 115 年 12 月 31 日止。

本公司於年度內依據智慧財產管理制度持續推動各項作業，包括辦理權責單位及全公司同仁之智慧財產權教育訓練，強化員工對商標、著作權與營業秘密之認知；並依市場策略持續完成商標布局，確保主要商標均取得註冊或授權。公司同時持續開發與運用多項視覺與設計作品，包括安全影片、制服設計、餐飲攝影、聯名商品與信用卡設計等，並完成重要著作之加強保護。於營業秘密管理方面，已建置人員、設備、文件及環境等各面向之機密管控流程，有效降低資料外洩風險。本公司已於 114 年 12 月 26 日向董事會提報年度智慧財產執行情形及 115 年度計畫，落實治理程序要求。

(六) 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p>星宇航空建構多層級氣候風險治理架構，由董事會擔任最高監督單位，透過永續發展委員會進行氣候議題審議管理。營運永續推展委員會及執行秘書定期蒐整同業永續趨勢、CDP 氣候評估及產業動態，提供TCFD 工作小組研議年度關注議題，落實 SDG13「氣候行動」，強化企業氣候韌性。</p>
<p>二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p>	<p>星宇航空規劃導入 IFRS 氣候相關揭露準則，結合 TCFD 任務小組主導全面性氣候風險評估。透過跨部門訪談、問卷調查及氣候議題評分機制，系統性評估氣候風險與機會對營運的影響程度，並依此制定相應管理策略。</p> <p>經營運永續推展委員會審議，確立 14 項關鍵氣候風險與機會，包含 6 項轉型風險(如碳定價、低碳技術轉型)、3 項實體風險(如極端氣候事件)及 5 項氣候機會(如綠色航空服務)。評估架構涵蓋整體價值鏈，並依短中長期時程(0-3 年、3-10 年、10 年以上)分析其對航班營運的財務衝擊，從輕微影響到航班取消等不同程度，為未來全面導入 IFRS 永續揭露準則奠定基礎。</p>
<p>三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>星宇航空致力於強化氣候風險治理，現正積極導入 IFRS 國際財務報導準則，以提升氣候相關財務資訊的透明度與品質；已系統性地識別並評估關鍵實體風險，特別聚焦於颱風、洪水等極端氣候事件對營運的潛在衝擊。為強化氣候韌性，星宇航空成立聯合管制中心(Operations Control Center, OCC)，實施全方位的風險監控與危機應變機制。</p>
<p>四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>	<p>星宇航空透過營運永續推展委員會統籌氣候風險管理，並由公司治理架構下轄之企業風險控管小組(ERM)依循本公司《風險管理政策與程序》，系統性彙整各營運據點及權責單位所辨識之風險資訊，整合氣候相關風險評估結果，與相關部門共同研擬因應策略與管理目標，建立全面性的氣候風險管理機制。風險管理小組至少每年一次出具風險管理相關報告，提報營運永續推展委員會及董事會，並建置動態管理與定期報導機制，以持續追蹤風險變化並確實督導風險管理措施之有效執行，確保氣候相關議題能有效納入公司整體營運決策與風險管理體系中，展現公司永續治理之完整性與透明度。</p>
<p>五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>本公司採用氣候情境分析，以評估在不同氣候變遷發展路徑下，對營運與財務可能帶來之潛在風險與機會。此分析參考國際能源總署(IEA)及政府間氣候變遷專門委員會(IPCC)發布之相關情境，涵蓋高轉型風險與高物理風險等不同未來可能情境。</p> <p>在轉型風險情境下，全球加速淨零轉型，碳定價與環保法規趨嚴，將對航空業的燃料成本、排放管理與技術投資產生壓力。本公司關注永續航空燃油(SAF)、燃油效率提升及碳管理機制等關鍵因子，以降低轉型過程中的財務影響。</p>

項目	執行情形
	<p>在實體風險情境下，氣候變遷導致極端氣候事件增加，可能對航班正常性、機場營運與基礎設施安全造成衝擊。本公司評估不同氣候因子對營運穩定性與成本結構的潛在影響，並探討應變與調適措施，以提升整體韌性。</p> <p>透過情境分析，本公司得以識別關鍵風險與機會，作為營運策略與投資決策之參考，強化對氣候變遷風險的應對能力，確保未來營運持續性與財務穩健性。</p>
<p>六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>為應對全球暖化所產生的潛在風險，星宇航空導入氣候相關財務揭露 (TCFD) 架構，有助於全面識別與評估氣候變遷對公司營運與財務表現可能造成的風險與機會，強化氣候治理與策略應變能力。透過系統性揭露氣候風險與財務影響，能提升公司透明度與利害關係人信任，並與國際永續金融趨勢接軌。此外，TCFD 架構亦有助於整合氣候風險進入企業決策流程，促使本公司在資本配置、營運調整及長期投資策略上，納入氣候變遷因應措施，提升整體韌性與永續競爭力。響應國家 2050 淨零排放政策，星宇航空長期積極配合交通部民航局及各項國家減碳政策，並於 114 年參與國內首次永續航空燃料 (SAF) 試行添加計畫，完成首度於台灣添加 SAF 之里程碑。SAF 相較於傳統航空燃油，能顯著降低溫室氣體排放，有效減緩飛行對環境造成的衝擊。未來，星宇航空將持續推動 SAF 使用，逐年提高添加比例，以實質行動落實低碳飛行，朝向永續航空邁進。</p>
<p>七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>星宇航空積極導入「內部碳定價」機制，採用包括 IATA、ICAO(含 CORSIA)、國際能源總署 (IEA)、SBTi 等國際權威機構發布之最新數據與情境模型作為參考基礎，建立符合全球趨勢的碳成本評估架構。</p> <p>透過將碳排放的實際成本內部化，我們得以更精準評估營運決策與投資計畫的長期氣候風險，並引導企業逐步轉向更具能源效率與低碳排的方案，預計每噸 CO<sub>2</sub> 50-100 美元。此舉不僅強化公司治理與氣候風險管理，也展現星宇航空對國際減碳目標的承諾，持續推動永續航空的發展。</p>
<p>八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證 (RECs) 數量。</p>	<p>星宇航空響應國家 2050 淨零排放政策，自 112 年起，每年定期盤查溫室氣體排放，涵蓋範疇一、範疇二及範疇三，並取得英國標準協會 (BSI) 作為第三方機構的查證。在機隊面向，星宇航空機隊全面採用空中巴士 (Airbus) 最新機型，有效提升燃油效率與減碳效益。在國際面向，星宇航空 111 年起，定期盤查國際航線碳排放數據，並依據國際民航組織 (ICAO) 之「國際航空碳抵換及減量計畫」(CORSIA) 規範，逐年提交報告並確保符合相關規範，以落實全球航空業減碳責任。</p>

項目	執行情形																																																								
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	1. 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形																																																								
	(1) 溫室氣體盤查資訊																																																								
<p>星宇航空自 112 年起導入 ISO14064-1:2018 標準，完成台灣地區營運據點的溫室氣體盤查與第三方查證，並於 113 年擴大盤查範疇至海外據點，建立更完整的碳排放管理體系。</p>																																																									
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="6" data-bbox="603 535 1434 584">溫室氣體排放量</th> </tr> <tr> <th colspan="2" data-bbox="603 589 935 692" rowspan="2">項目</th> <th colspan="2" data-bbox="935 589 1171 638">113 年</th> <th colspan="2" data-bbox="1171 589 1434 638">114 年</th> </tr> <tr> <th data-bbox="935 642 1070 692">公噸 CO<sub>2</sub>e</th> <th data-bbox="1070 642 1171 692">%</th> <th data-bbox="1171 642 1331 692">公噸 CO<sub>2</sub>e</th> <th data-bbox="1331 642 1434 692">%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="603 696 722 745">類別一</td> <td data-bbox="722 696 935 745">航空器直接排放</td> <td data-bbox="935 696 1070 745">970,048.98</td> <td data-bbox="1070 696 1171 745">97.84%</td> <td data-bbox="1171 696 1331 745">1,349,555.53</td> <td data-bbox="1331 696 1434 745">98.39%</td> </tr> <tr> <td></td> <td data-bbox="722 750 935 799">非航空器直接排放</td> <td data-bbox="935 750 1070 799">3,447.14</td> <td data-bbox="1070 750 1171 799">0.35%</td> <td data-bbox="1171 750 1331 799">3,494.63</td> <td data-bbox="1331 750 1434 799">0.25%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="603 804 722 853">類別二</td> <td data-bbox="722 804 935 853">地面作業</td> <td data-bbox="935 804 1070 853">8,039.77</td> <td data-bbox="1070 804 1171 853">0.81%</td> <td data-bbox="1171 804 1331 853">8,554.53</td> <td data-bbox="1331 804 1434 853">0.62%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="603 857 722 960">類別三~六 小計</td> <td data-bbox="722 857 935 960">運輸及組織使用產品間接排放</td> <td data-bbox="935 857 1070 960">9,887.19</td> <td data-bbox="1070 857 1171 960">1.00%</td> <td data-bbox="1171 857 1331 960">10,008.22</td> <td data-bbox="1331 857 1434 960">0.73%</td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="603 965 935 1014">總計</td> <td data-bbox="935 965 1070 1014">991,424.08</td> <td data-bbox="1070 965 1171 1014"></td> <td data-bbox="1171 965 1331 1014">1,371,612.91</td> <td data-bbox="1331 965 1434 1014"></td> </tr> <tr> <td colspan="2" data-bbox="603 1019 935 1104">類別一及類別二密集度 (公噸 CO<sub>2</sub>e/ 百萬營收)</td> <td data-bbox="935 1019 1070 1104">27.61</td> <td data-bbox="1070 1019 1171 1104"></td> <td data-bbox="1171 1019 1331 1104">30.91</td> <td data-bbox="1331 1019 1434 1104"></td> </tr> </tbody> </table>						溫室氣體排放量						項目		113 年		114 年		公噸 CO <sub>2</sub> e	%	公噸 CO <sub>2</sub> e	%	類別一	航空器直接排放	970,048.98	97.84%	1,349,555.53	98.39%		非航空器直接排放	3,447.14	0.35%	3,494.63	0.25%	類別二	地面作業	8,039.77	0.81%	8,554.53	0.62%	類別三~六 小計	運輸及組織使用產品間接排放	9,887.19	1.00%	10,008.22	0.73%	總計		991,424.08		1,371,612.91		類別一及類別二密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/ 百萬營收)		27.61		30.91	
溫室氣體排放量																																																									
項目		113 年		114 年																																																					
		公噸 CO <sub>2</sub> e	%	公噸 CO <sub>2</sub> e	%																																																				
類別一	航空器直接排放	970,048.98	97.84%	1,349,555.53	98.39%																																																				
	非航空器直接排放	3,447.14	0.35%	3,494.63	0.25%																																																				
類別二	地面作業	8,039.77	0.81%	8,554.53	0.62%																																																				
類別三~六 小計	運輸及組織使用產品間接排放	9,887.19	1.00%	10,008.22	0.73%																																																				
總計		991,424.08		1,371,612.91																																																					
類別一及類別二密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/ 百萬營收)		27.61		30.91																																																					
(2) 溫室氣體確信資訊																																																									
<p>星宇航空於 112 年首度導入 ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查制度，並委由 BSI 英國標準協會依 GHGEV 801259 及 ISO 14064-1:2018 標準執行第三方確證，盤查範圍涵蓋台灣境內 10 處主要營運據點。</p>																																																									
<p>113 年本公司持續推動溫室氣體管理，由 BSI 英國標準協會再次依 ISO 14064-1:2018 標準辦理第三方查證，並擴大盤查組織邊界，納入台灣境內各營運據點、航空器於國內及地面作業之用油，以及海外 10 家分公司，合計 48 處營運據點，持續強化溫室氣體管理之完整性與一致性。</p>																																																									
<p>114 年星宇航空依循 ISO 14064-1:2018 持續推動溫室氣體盤查作業，並擴大盤查範圍至國外分公司及其營運據點，涵蓋日本、北美、新加坡等 10 家分公司，且已取得外部第三方查證。</p>																																																									

項目	執行情形
	<p>2. 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：星宇航空致力於實踐永續發展與氣候治理的企業責任，積極回應國家 2050 淨零排放政策，並參考國際趨勢與標準，建構具前瞻性的溫室氣體減量策略與行動計畫。透過整合機隊管理、燃料轉型、碳定價與氣候風險評估等面向，建立涵蓋短中長期的減碳藍圖，穩健推動淨零航空目標。</p> <p>機隊轉型為本公司低碳策略的核心支柱之一。星宇航空全面採用 Airbus 之新一代節能機型，包括 A350 與 A321neo 等機種，具備高燃油效率與先進航電系統，較傳統機型可降低 20% 以上的單位碳排放。新世代機隊不僅有助於減少營運過程中的直接排放（範疇一），亦可有效提升飛行效率、降低維護能耗與資源使用，展現公司在航太科技與永續營運間的高度整合能力。</p> <p>在替代燃料方面，星宇航空於 114 年起參與國內首度永續航空燃料 (SAF) 添加試行計畫，實現首次於台灣本地加入 SAF 進行商業航班運作。SAF 可顯著減少相較傳統航空煤油高達 80% 以上的生命週期碳排放，有效減緩航空業對氣候的衝擊。未來，公司將持續關注全球 SAF 發展與供應穩定性，並逐步提升 SAF 使用比例，建立中長期使用路徑圖，邁向替代燃料主流化。</p> <p>為引導減碳投資與內部行動，星宇航空積極導入「內部碳定價」機制，採用包括 IATA、ICAO(含 CORSIA)、國際能源總署 (IEA)、SBTi 等國際權威機構發布之最新數據與情境模型作為參考基礎，建立符合全球趨勢的碳成本評估架構。透過將碳排放的實際成本內部化，我們得以更精準評估營運決策與投資計畫的長期氣候風險，並引導企業逐步轉向更具能源效率與低碳排的方案。此舉不僅強化公司治理與氣候風險管理，也展現星宇航空對國際減碳目標的承諾，持續推動永續航空的發展加速低碳轉型。</p> <p>另一方面，星宇航空依據氣候相關財務揭露 (TCFD) 架構，逐步導入氣候風險與機會辨識與評估。透過情境模擬與財務衝擊分析，協助公司在高碳價、油價波動與政策變化等情境下，預先部署應對策略，提升營運韌性與資源配置的前瞻性。</p> <p>綜合而言，星宇航空正以高度整合的氣候策略，搭配高效能機隊、替代燃料導入、內部碳定價設計與風險治理機制，系統性地推動減碳工作，展現對環境永續、氣候責任與產業轉型的具體行動與承諾，穩健邁向淨零航空的長遠目標。。</p>

(七) 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	是 否	
	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？		
(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？	✓	
(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？	✓	
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？		
(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？	✓	
(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？	✓	
(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？	✓	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	
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？		

運作情形 摘要說明	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>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。</p>	無重大差異。
<p>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。</p>	無重大差異。
<p>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，並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。</p>	無重大差異。
<p>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。</p>	無重大差異。
<p>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。114 年度誠信經營報告已於 114 年 12 月 26 日提報董事會洽悉。</p>	無重大差異。
<p>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。</p>	無重大差異。
<p>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。</p>	無重大差異。
<p>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。</p>	無重大差異。
<p>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。</p>	無重大差異。

評估項目	是 否	
	(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？	✓
(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？	✓	
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？	✓	
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：		
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)		

(八) 其他足以增進對公司治運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 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 (財務主管 兼公司治理 主管)	114年05月13日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹(含內線交易宣導)(3小時)
	114年07月31日	台灣證券交易所	114年度壯大臺灣資本市場高峰會(3小時)
	114年11月11日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易之防範與最新實務發展(含性平)(3小時)
	114年11月13日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-股東會、經營權與股權策略(3小時)
林欣慧 (會計主管)	114年05月13日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	詐騙手法剖析及洗錢相關法規案例介紹(含內線交易宣導)(3小時)
	114年05月23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持續進修班(12小時)
	114年11月11日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易之防範與最新實務發展(含性平)(3小時)

(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 (總稽核)	114年07月02日	中華民國內部稽核協會	如何在內部稽核中運用人工智慧(6小時)

運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
摘要說明	
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。
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。
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。
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。	
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」。	

姓名	進修日期	專業訓練機構	訓練課程及時數
張力仁 (總稽核)	114年10月30日	中華民國內部稽核協會	AI 時代下的稽核道德倫理與專業抉擇：科技風險、道德兩難與治理新挑戰 (6 小時)
	114年12月12日	中華民國內部稽核協會	不可不知 IFRS S1/S2 對內部控制及內部稽核應考量之重點及影響 (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 6 人
- B. ISO/IEC 27001 主導稽核員 3 人
- C. ISO/IEC 27701 主導稽核員 1 人
- D. ISO 14064-1 組織層級溫室氣體主任查證員 2 人
- E. 中華民國企業內部控制基本能力測驗合格證書 1 人
- F. 永續發展基礎能力測驗合格證書 1 人
- G. TIPS 自評員 2 人

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

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

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：

公開資訊觀測站 > 單一公司 > 公司治理 > 公司規章 / 內部控制 > 內控聲明書公告  
<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 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
114年6月13日 114年股東常會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 本公司 113 年度虧損撥補案。</li> <li>3. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。</li> <li>4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</li> <li>5. 選舉本公司第四屆董事案。</li> </ol>	依決議辦理公告。

2. 董事會重要決議

董事會會議日期、期別	重要議案	功能性委員會會議日期、期別、獨立董事之意見、審議結果及公司對意見之處理
114年 3月11日 (第1次)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司「公司所在地」變更登記案。</li> <li>2. 選舉本公司第四屆董事。</li> <li>3. 董事提名暨資格審查。</li> <li>4. 解除本公司第四屆董事及其代表人競業禁止之限制。</li> <li>5. 訂定本公司 114 年股東常會日期、地點、召集事由暨相關事宜及受理 1%以上股東書面提案、審查標準及作業流程相關事項。</li> </ol>	—
	<ol style="list-style-type: none"> <li>6. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派。</li> </ol>	114.3.11 114 年第 1 次薪資報酬委員會 <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議結果：全體出席委員同意通過。</li> <li>2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議及公司對意見之處理：無。</li> </ol>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>7. 本公司 113 年度營業報告書及財務報表。</li> <li>8. 本公司 113 年度虧損撥補暨不發放股利案。</li> <li>9. 本公司擬自民國 114 年起更換簽證會計師。</li> <li>10. 擬委任本公司簽證會計師並決議其報酬。</li> <li>11. 修訂本公司「公司章程」部分條文。</li> <li>12. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。</li> <li>13. 本公司「113 年度內部控制制度聲明書」。</li> <li>14. 本公司「內部控制制度總則」部分條文修訂。</li> <li>15. 本公司與關係人簽訂房屋租賃合約案。</li> </ol>	114.3.11 114 年第 1 次審計委員會 <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議結果：全體出席委員同意通過。</li> <li>2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議及公司對意見之處理：無。</li> </ol>

董事會會議日期、期別	重要議案	功能性委員會會議日期、期別、獨立董事之意見、審議結果及公司對意見之處理
114年 5月13日 (第2次)	1. 本公司114年第一季財務報表案。 2. 本公司擬購買1具LEAP-1A30備份發動機。	114.05.13 114年第2次審計委員會 1. 審議結果：全體出席委員同意通過。 2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議及公司對意見之處理：無。
114年 6月13日 (第3次)	1. 本公司第四屆選舉董事長案。 2. 本公司薪資報酬委員會委任第二屆委員案。 3. 本公司永續發展委員會委任第二屆委員案。	—
114年 6月18日 (第4次)	1. 本公司擬引進10架A350-1000型客機。 2. 本公司擬購買3具TrentXWB-97備份發動機。 3. 本公司承租之A321-252NX型客機(國籍編號B-58206)所有權人變更案。	114年第3次審計委員會 1. 審議結果：全體出席委員同意通過。 2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議及公司對意見之處理：無。
114年 8月11日 (第5次)	1. 本公司2024年度永續報告書發行	114.08.11 114年第3次永續發展委員會 1. 審議結果：全體出席委員同意通過。 2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議及公司對意見之處理：無。
	2. 本公司114年第二季財務報表案。 3. 本公司擬發行國內有擔保普通公司債。	114.08.11 114年第5次審計委員會 1. 審議結果：全體出席委員同意通過。 2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議及公司對意見之處理：無。
114年 11月11日 (第6次)	1. 本公司114年第三季財務報表案。 2. 本公司星宇企業總部園區第一期開發建築工程作業及航廚棟廠房之自動倉儲設備採購案。	114.11.11 114年第5次審計委員會 1. 審議結果：全體出席委員同意通過。 2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議及公司對意見之處理：無。
114年 12月26日 (第7次)	1. 本公司「基層員工」之範圍。  2. 本公司114年度經理人獎金發放案。 3. 擬檢討本公司董事、現有經理人及新任經理人115年度薪酬。 4. 擬修訂本公司董事及經理人績效評估辦法。	—  114.12.26 114年第2次薪資報酬委員會 1. 審議結果：全體出席委員同意通過。 2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議及公司對意見之處理：無。
	5. 本公司115年度預算案。 6. 本公司定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形。 7. 擬委任本公司簽證會計師並決議其報酬。 8. 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。 9. 本公司「稽核室內部稽核準則」增訂案。 10. 本公司「內部控制制度總則」條文修訂案。 11. 本公司115年度稽核計畫案。 12. 本公司星宇企業總部園區停車棟新建工程發包作業。	114.12.26 114年第6次審計委員會 1. 審議結果：全體出席委員同意通過。 2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議及公司對意見之處理：無。

董事會會議日期、期別	重要議案	功能性委員會會議日期、期別、獨立董事之意見、審議結果及公司對意見之處理
114 年 12 月 26 日 (第 7 次)	13. 擬訂定本公司 114 年永續報告書重大主題。	114.12.26 114 年第 4 次永續發展委員會 1. 審議結果：全體出席委員同意通過。 2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議及公司對意見之處理：無。
115 年 3 月 10 日 (第 1 次)	1. 訂定本公司 115 年股東常會日期、地點、召集事由暨相關事宜及受理 1% 以上股東書面提案、審查標準及作業流程相關事項。	—
	2. 擬訂定本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞。 3. 擬訂定本公司 114 年度提撥基層員工分派酬勞。	115.3.10 115 年第 1 次薪資報酬委員會 1. 審議結果：全體出席委員同意通過。 2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議及公司對意見之處理：無。
	4. 本公司 114 年度營業報告書及財務報表。 5. 本公司 114 年度盈餘分配案。	
	6. 修訂本公司「公司章程」部分條文。 7. 本公司「114 年度內部控制制度聲明書」。 8. 為配合本公司整體機隊擴充規劃，擬租賃八架 A321neo 型客機。 9. 本公司擬購買 1 具 LEAP-1A30 備份發動機。 10. 本公司承租之 A321-252NX 型客機所有權人變更。	115.3.10 115 年第 1 次審計委員會 1. 審議結果：全體出席委員同意通過。 2. 獨立董事提出反對、保留意見或重大建議及公司對意見之處理：無。

(十一) 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。



#### 四、簽證會計師公費資訊

##### (一) 會計師公費：

單位：新台幣千元

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 黃子評	114.01.01~ 114.12.31	2,850	15,900	18,750	1. 114 年度營利事業所得稅結算申報及 113 年度未分配盈餘申報公費 200 千元。 2. 非主管薪資申報覆核公費 60 千元。 3. 管理平台建置及導入公費 14,240 千元。 4. 永續揭露準則及諮詢公費 1,280 千元。 5. 美國機場協議程序報告公費 120 千元。

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。

1. 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：請詳下方第 2 點說明。
2. 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：

單位：新台幣千元

原因	減少金額	減少比例
因上市需求 113 年財務報表補充簽證如下：		
1. 113 年第一季之查核簽證	495	17.36%
2. 113 年第一季及第三季比較期間之核閱簽證		

#### 五、更換會計師資訊：

##### (一) 關於前任會計師

更換日期	民國 113 年 12 月 26 日董事會通過		
更換原因及說明	配合事務所內部人員調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師 委任人
	主動終止委任	無此情事	
	不再接受 (繼續) 委任	無此情事	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情事		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
無	✓		
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情事		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	余倩如、黃子評
委任之日期	民國 114 年 3 月 11 日董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情事
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情事

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

六、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。

七、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：

1. 股權移轉：

公開資訊觀測站 > 單一公司 > 股權變動 / 證券發行 > 股權轉讓資料查詢 > 內部人持股異動事後申報表

[https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6\\_1](https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1)

2. 股權質押變動情形：

公開資訊觀測站 > 單一公司 > 股權變動 / 證券發行 > 內部人設質解質 > 內部人設質解質公告

[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03\\_1](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1)

(二) 股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

## 八、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

115年03月31日

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
1. 星宇投資有限公司	827,055,000	27.49	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	827,055,000	27.49	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	40,746,000	1.35	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	23,496,530	0.78	不適用		—	—	無	無	無
代表人：鄭深池	1,663,253	0.06	—	—	—	—	張國煒	具二親等以內關係	無
5. 宇衡股份有限公司	21,795,771	0.72	不適用		—	—	無	無	無
代表人：周俊吉	2,000	0.00	—	—	—	—	無	無	無
6. 三立投資股份有限公司	15,000,000	0.50	不適用		—	—	無	無	無
代表人：吳建立	—	—	—	—	—	—	無	無	無
7. 達樂投資開發股份有限公司	11,000,000	0.37	不適用		—	—	無	無	無
代表人：鄧士欽	—	—	—	—	—	—	無	無	無
8. 渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	9,047,220	0.30	不適用		—	—	無	無	無
9. 能率亞洲資本股份有限公司	9,010,128	0.30	不適用		—	—	無	無	無
代表人：謝發達	—	—	—	—	—	—	無	無	無
10. 能率創新股份有限公司	8,654,227	0.29	不適用		—	—	能率亞洲資本股份有限公司	董事	無
代表人：董俊仁	—	—	—	—	—	—	無	無	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 1,654,110,000 股，持股比率 54.98%。

九、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。



## 參 / 募資情形

一、資本及股份	87
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	90
三、特別股辦理情形	91
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形	91
五、員工認股權憑證辦理情形應記載事項	91
六、限制員工權利新股辦理情形	91
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形應記載事項	91
八、資金運用計畫執行情形	91

## 參、募資情形

## 一、資本及股份

## (一) 股本來源

單位：千股；新台幣千元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	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6,000,000千元	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10,000千元	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2,357,350千元	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3,000,000千元	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4,000,000千元	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2,750,000千元	無	經濟部 111.09.06 經授商字第 11101172660 號函
112.08	每股18元	3,000,000	30,000,000	2,088,735	20,887,350	現金增資2,770,000千元	無	經濟部 112.08.01 經授商字第 11230133460 號函
113.04	每股18元	3,000,000	30,000,000	2,538,735	25,387,350	現金增資4,500,000千元	無	經濟部 113.04.15 經授商字第 11330055230 號函
113.11	每股20元	7,000,000	70,000,000	3,008,735	30,087,350	現金增資4,700,000千元	無	經濟部 113.11.06 經授商字第 11330190410 號函

單位：千股

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	3,008,735	3,991,265	7,000,000	上市公司股票

## (二) 主要股東名單

115年03月31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		827,055,000	27.49
2. 星威投資開發有限公司		827,055,000	27.49
3. 張國明		40,746,000	1.35
4. 明威開發股份有限公司		23,496,530	0.78

主要股東名稱	股份	持有股數 ( 股 )	持股比例 (%)
5. 宇衡股份有限公司		21,795,771	0.72
6. 三立投資股份有限公司		15,000,000	0.50
7. 達樂投資開發股份有限公司		11,000,000	0.37
8. 渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		9,047,220	0.30
9. 能率亞洲資本股份有限公司		9,010,128	0.30
10. 能率創新股份有限公司		8,654,227	0.29

### (三) 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 115 年 3 月 10 日董事會決議 114 年度擬不分配股利，尚待提請 115 年股東常會承認。

(四) 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。

### (五) 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。

前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之五十為基層員工分派酬勞。

前二項員工酬勞得以股票或現金為之，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。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：

本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞金額係依章程規定範圍內，以當年度獲利狀況一定比率估列，若實際金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於 115 年 3 月 10 日董事會通過 114 年度擬議配發員工現金酬勞新台幣 26,500,000 元；另本年度不分派董事酬勞。若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於次一年度調整入帳。

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 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。

(六) 公司買回本公司股份情形：本公司無此情形。



## 二、公司債 (含海外公司債) 辦理情形：

### (一) 公司債辦理情形：

115年3月31日

公司債種類	114 年度國內第一次有擔保普通公司債	114 年度國內第二次有擔保普通公司債	114 年度國內第三次有擔保普通公司債	114 年度國內第四次有擔保普通公司債
發行 (辦理) 日期	114 年 10 月 28 日	114 年 10 月 29 日	114 年 10 月 29 日	114 年 10 月 29 日
面額	每張新臺幣 100 萬元	每張新臺幣 100 萬元	每張新臺幣 100 萬元	每張新臺幣 100 萬元
發行及交易地點	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國
發行價格	按面額十足發行	按面額十足發行	按面額十足發行	按面額十足發行
總額	新臺幣 20 億元整	新臺幣 5 億元整	新臺幣 15 億元整	新臺幣 10 億元整
利率	固定年利率 1.70%	固定年利率 1.75%	固定年利率 1.78%	固定年利率 1.78%
期限	3 年期，到期日：117 年 10 月 28 日	3 年期，到期日：117 年 10 月 29 日	5 年期，到期日：119 年 10 月 29 日	5 年期，到期日：119 年 10 月 29 日
保證機構	玉山商業銀行股份有限公司	新光商業銀行股份有限公司	兆豐國際商業銀行股份有限公司	合作金庫商業銀行股份有限公司
受託人	元大商業銀行股份有限公司	兆豐國際商業銀行股份有限公司	元大商業銀行股份有限公司	兆豐國際商業銀行股份有限公司
承銷機構	玉山商業銀行股份有限公司	國票綜合證券股份有限公司	兆豐證券股份有限公司	合作金庫證券股份有限公司
簽證律師	蔚中傑律師事務所 蔚中傑律師	蔚中傑律師事務所 蔚中傑律師	蔚中傑律師事務所 蔚中傑律師	蔚中傑律師事務所 蔚中傑律師
簽證會計師	安永聯合會計師事務所 余倩如會計師 黃子評會計師	安永聯合會計師事務所 余倩如會計師 黃子評會計師	安永聯合會計師事務所 余倩如會計師 黃子評會計師	安永聯合會計師事務所 余倩如會計師 黃子評會計師
償還方法	到期一次還本	到期一次還本	到期一次還本	到期一次還本
未償還本金	新臺幣 20 億元整	新臺幣 5 億元整	新臺幣 15 億元整	新臺幣 10 億元整
贖回或提前清償之條款	無	無	無	無
限制條款	無	無	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	無	無	無
附其他權利 截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股) 普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無	無	無	無
發行及轉換 (交換或認股) 辦法	無	無	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	不適用	不適用	不適用	不適用
交換標的委託保管機構名稱	無	無	無	無

(二) 轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料：無。

**三、特別股辦理情形：**

無此情形。

**四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：**

無此情形。

**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：無此情形。

(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三千萬元以上員工之姓名、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：**

無此情形。

**八、資金運用計畫執行情形：**

公開資訊觀測站 > 單一公司 > 股權變動 / 證券發行 > 募資 > 募資計畫執行  
[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm\\_q2](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2)





# 肆 / 營運概況

一、業務內容	93
二、市場及產銷概況	105
三、從業員工資料	112
四、環保支出資訊	112
五、勞資關係	114
六、資通安全管理	117
七、重要契約	119

## 肆、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：新台幣千元

年度	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
114 年度	35,451,719	80.48%	4,953,620	11.24%	3,647,923	8.28%	44,053,262	100%
113 年度	30,727,580	86.44%	3,152,700	8.87%	1,666,571	4.69%	35,546,851	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) 推動聯航與旅行業各項業務

本公司持續加強與異業及同業之間的合作，以拓展公司知名度及服務層面，進而增加航班銷售及機位利用率。114 年與阿提哈德航空進行聯營航班合作，本公司航網拓增阿拉伯聯合大公國的阿布達比、捷克的布拉格、比利時的布魯塞爾、西班牙的馬德里及巴賽隆納，阿提哈德航空則透過本公司運行航班拓展至日本。

## (2) 持續升級電子商務功能，提升全通路數位服務體驗

星宇航空將持續推進官網與 APP 數位升級，致力於建構便捷且具個人化的服務環境。我們將密切追蹤全球航空業數位趨勢，並持續優化購票、COSMILES 會員功能及行程管理等服務流程，以確保數位服務之穩定性與功能完備性，符合數位時代旅客的需求，並提升整體營運服務效率。

### (3) 評估 AI 演算法與技術分析

AI 技術不斷創新，已於企業內推廣 AI 技術，執行重複性工作與任務，簡化流程，提升企業作業效率。在安全領域上利用人工智慧技術分析大量資訊，準確識別真正的網路威脅，進一步強化企業資訊安全，創造落實企業 AI 文化與價值。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### (1) 總體經濟環境

聯合國於今年 1 月發布報告中指出，受美國關稅政策、地緣政治緊張及經濟不確定性影響，115 年全球經濟成長率放緩至 2.7%，略低於 114 年的 2.8%。同時預估全球通膨有望在 115 年回落至 3.1%，但高物價水準仍持續侵蝕實質所得。雖然全球金融環境有所改善，但仍存潛在風險。而利率下降與市場信心回溫帶動資本流動回升，但資本取得仍不平衡，多數發展中經濟體受制於沉重的債務負擔及有限的融資管道，使經濟發展空間仍然受限。

另一方面，國際貨幣基金 (IMF) 指出儘管全球貿易緊張局勢持續升溫、地緣政治風險不斷加劇，不過全球經濟擴張仍超出預期。其 1 月所發布的「世界經濟展望報告」中預測，115 年全球經濟成長率上調至 3.3%，較 114 年 10 月預估上調 0.2 個百分點，顯示在通膨趨緩及人工智慧等新興科技帶動之投資與生產力提升下，全球經濟仍展現一定韌性。然而，未來經濟前景仍存在諸多不確定性，貿易政策變動與高利率環境仍可能對中長期經濟成長帶來下行壓力。

就台灣經濟而言，台經院分析 115 年經濟成長率為 4.05%，較去年 11 月上修 1.45 個百分點。主要受惠於人工智慧、高效能運算及雲端應用需求持續擴展，帶動投資與出口動能優於預期。在物價方面，隨著油價回落及服務類價格漲幅趨緩，通膨壓力持續減輕，預測 115 年消費者物價上漲率為 1.66%。整體而言，勞動力短缺及地緣政治風險仍為潛在變數，金融市場波動將牽動台灣內需與消費動能，未來需持續關注 AI 投資效益及關稅政策變化，並評估對航空及物流需求的影響。

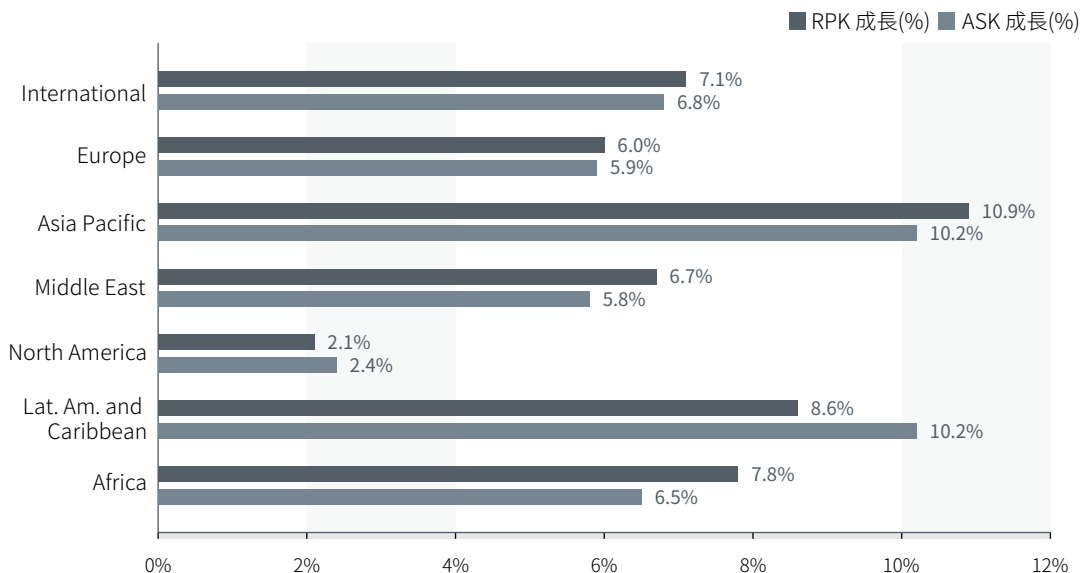
#### (2) 客貨運市場

依國際航空運輸協會 (International Air Transport Association, IATA) 統計，114 年航空客運市場持續展現穩健成長動能，惟整體需求增速略有趨緩，全球客運量 (Revenue Passenger Kilometers, RPK) 年增 5.3%，可售座位公里 (Available Seat Kilometers, ASK) 亦成長 5.2%，顯示市場逐步回復穩定且航空公司運能配置有效，更進一步推升整體載客率至 83.6%，創下歷史新高，反映全球航空市場已逐步回歸穩定且具效率之營運水準。

其中，國際航線客運量成長幅度高達 7.1%，顯著高於國內航線年增率 2.4%，凸顯跨境旅遊、商務往來及區域經濟活動的穩健成長。亞太地區持續扮演全球航空客運

成長之關鍵引擎，其客運量年增 10.9%，運力同期增幅亦達 10.2%，顯示區域核心市場的旅運需求旺盛，航網規模持續擴張，於各地區成長中保持領先地位。

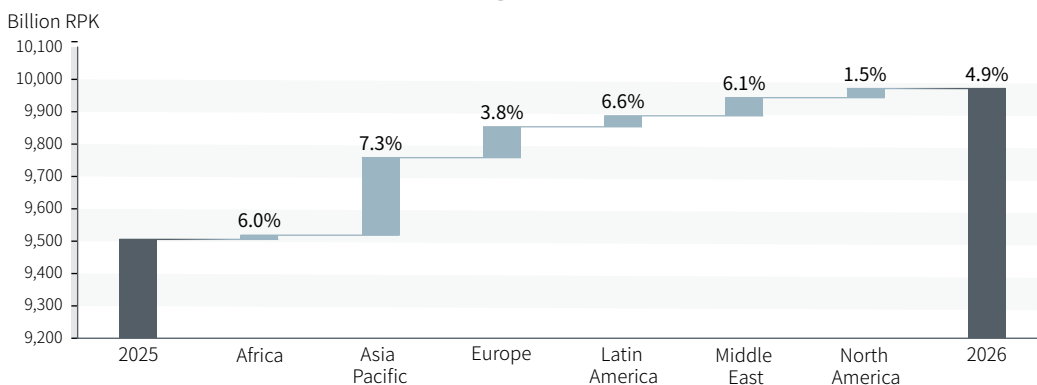
114 年全球各區域國際線 RPK 及 ASK 增長率



Source: IATA Sustainability and Economics, IATA Information and Data - Monthly Statistics

展望 115 年，IATA 預估全球客運量年增 4.9%，顯示在經濟成長小幅回溫支撐下，航空旅運需求仍具韌性，儘管成長幅度略低於 114 年，整體市場表現仍可維持長期平均水準。亞太地區仍為全球航空客運成長主要動能，客運量將年增 7.3%，主要受惠於中國、印度及越南等經濟體景氣延續，帶動區域內及國際航線旅運需求成長。

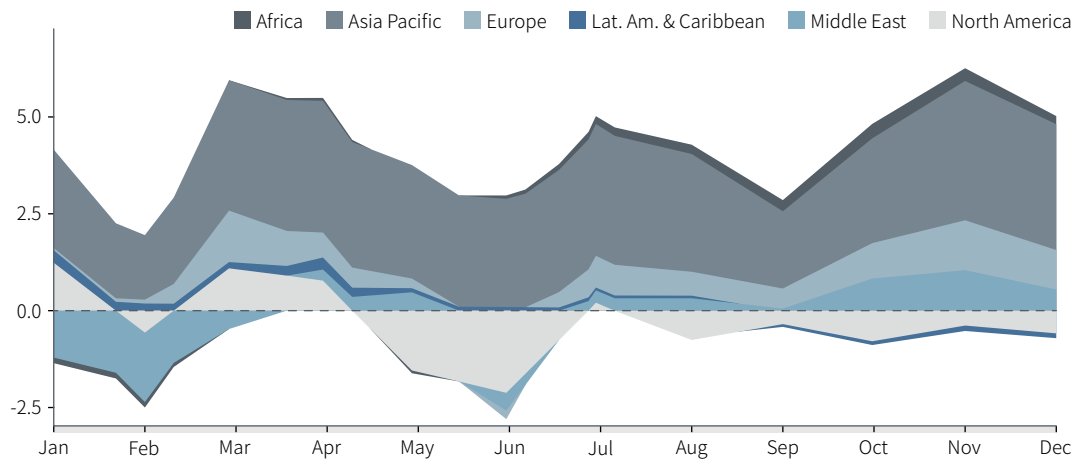
Chart 7: Contribution to passenger traffic growth by region, billion RPK, and annual growth, % YoY



Source: IATA Sustainability and Economics using data from IATA Information and Data - Monthly Statistics.

貨運市場方面，受跨境貿易活動、電商物流及高附加價值貨品運輸需求支撐，114 年全球航空貨運量 (Cargo Tonne Kilometer, CTK) 於高基期下仍較前期成長 3.4%，成長動能主要集中於亞太等關鍵地區與主要航線。亞太地區於 114 年引領全球航空貨運市場表現，全年貨運量成長 8.4%；雖然與北美及非洲間的貨運量相對偏弱，但多數主要航線仍維持穩健表現，成為支撐全球航空貨運成長的關鍵動能。

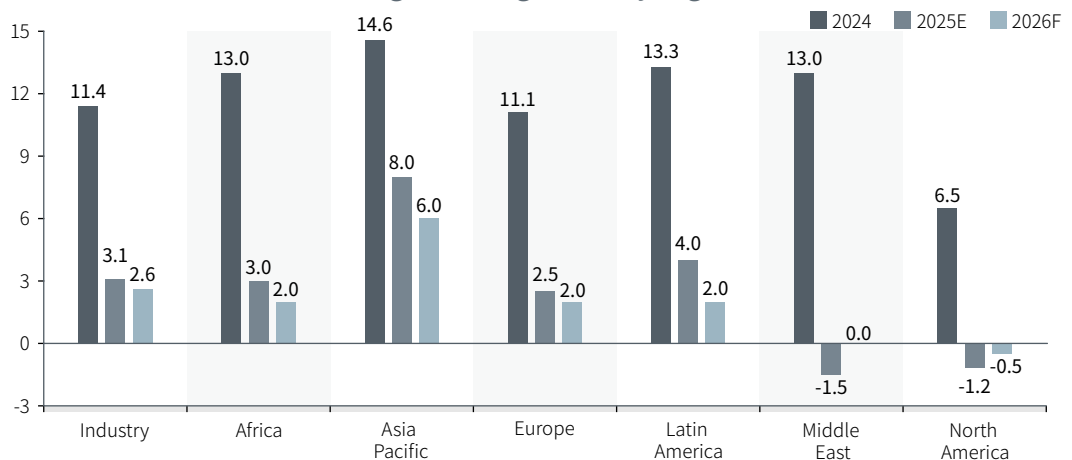
Chart 2: Contribution to Total Industry CTK Growth 2025 (% points YoY)



Source: IATA Sustainability and Economics, IATA Information and Data - Monthly Statistics

115 年全球航空貨運需求可望延續去年增長態勢，惟增速趨於平穩。儘管擴張有所放緩，高價值與高時效性貨物的不可替代性，仍構成支撐航空貨運的核心基石；此外，全球關稅政策與供應鏈中斷等不確定性，亦可能催化避險貨運需求，進一步推升航運動能。整體而言，115 年全球貨運量預計成長 2.6%，其中亞太地區展現強勁動能，貨運量預估年增 6%，持續領先全球，帶動整體市場成長。

Chart 11: Cargo traffic growth by region, % YoY



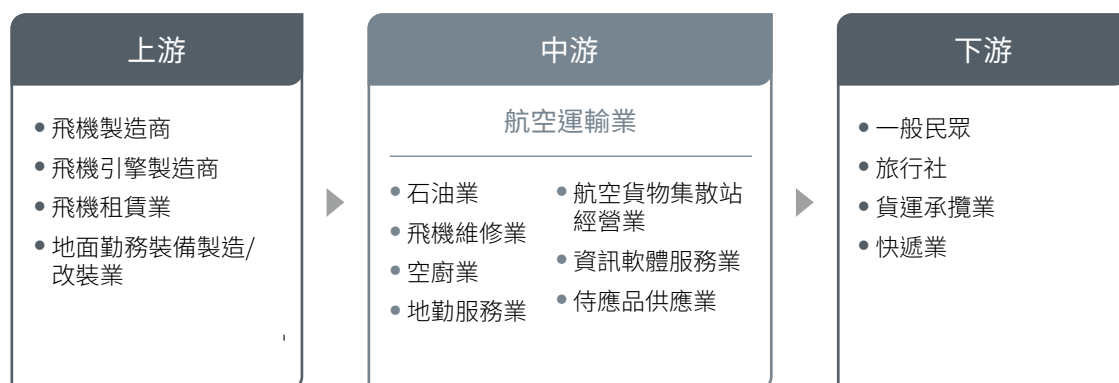
Source: IATA Sustainability and Economics.

### (3) 國際原油價格

114 年全球原油市場結構由供需偏緊逐步轉向供給相對寬鬆。依國際能源署 (International Energy Agency, IEA) 於 114 年 12 月發布之報告分析，非 OPEC 產油國供給成長成為市場主要驅動因素，使整體供應增速高於需求增幅，庫存水位呈現累積趨勢，國際油價波動重心亦較前一年度下移。需求方面，印度、中國等新興市場仍支撐全球石油消費成長，惟受全球經濟復甦步調分歧影響，需求成長趨於溫和。展望 115 年，原油市場走勢將持續受全球經濟表現、庫存變化、石油輸出國組織與夥伴國 (OPEC+) 產量政策調整，以及地緣政治與能源轉型進程等因素影響，整體市場不確定性仍存。

## 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，本公司台北站機上餐食委由華膳空廚製餐，台中站則由高雄空廚供餐，外站亦嚴選當地合格業者提供優質服務。此外，為因應長期發展需求，星宇航廚股份有限公司已於 114 年完成登記設立，未來將逐步規劃建置空廚能量。

#### 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及台中國際機場陸側自辦地勤業務，於國內其他場站則與台灣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，更通過 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

台灣具備優越的地理位置，位處於亞太區重要樞紐，桃園國際機場作為「桃園航空城計畫」的核心，透過都市計畫模式，優化土地使用和完善交通網絡進一步整合人流、物流、金流和資訊流，不僅強化國家門戶的國際競爭力，也創造國家整體經濟商機。其中，第三航廈北廊廳已於 114 年 12 月正式啟用，主航廈預計於 116 年完工，第三跑道擴建計畫將於 121 年完工，屆時整體旅運及轉運將顯著提升。考量轉機便利性並配合國家政策發展，本公司穩健佈局並靈活調整機隊能量和航網規劃，以貼合發展時程與方向，共同打造東亞轉運新樞紐，為國際轉機客奠定關鍵基礎。

#### (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。本公司自 113 年起與阿拉斯加航空展開共掛班號聯營合作，有效拓展北美市場的航網覆蓋範圍，114 年亦與中東籍阿提哈德航空達成共掛班號聯營合作，進一步銜接歐洲航點，提升整體航網布局的靈活度與完整性。此外，本公司亦與數家區域性航空業者簽訂客、貨運聯航協定，未來將視市場需求，爭取更多聯營合作需求。

#### (3) AI 發展推升高科技產業動能，帶動航空貨運成長

人工智慧、高效能運算與雲端應用的快速發展，促使全球科技企業持續擴大資本支出，推升半導體、精密設備及關鍵零組件之跨境運輸需求。台灣於全球半導體供應鏈中具關鍵地位，隨產業升級與出口動能增溫，航空貨運貨品結構逐步轉向高附加價值與時效敏感之科技產品，桃園國際機場位處東亞樞紐，結合完善貨運設施與轉運條件，有助於承接科技產業全球布局所帶動之直航與轉運需求。因應高科技貨源成長，本公司持續強化貨運專業能力，更於 114 年成為台灣首家取得 IATA 四項 CEIV 認證之國籍航空，涵蓋醫藥、生鮮貨物、活體動物及鋰電池等貨種，提升高規格貨物承運能量。未來將持續深化與貨運承攬業者及聯營夥伴合作，靈活調整運能配置，掌握高附加價值貨運商機。

#### 4. 競爭情形

隨著國際旅運需求回溫，各國籍航空皆積極增加航班及擴增航網布局，外籍業者亦陸續新增並加密台灣航線，114 年桃園國際機場總航機架次數達 26.2 萬架次，較 113 年增長 5.8%，顯示整體航空市場運能持續擴張，航空產業競爭態勢持續上升。

本公司於 114 年一舉開闢 4 個新航點，包含北美第四個航點安大略，並持續強化日本航網布局，同步新增台北及台中直飛神戶航線，以及台北 - 下地島航線。當年度亦復飛台北 - 馬尼拉航線，持續深耕轉機市場。截至 115 年 3 月底，本公司共開闢 31 個航點，39 條定期航線，透過加密航班、擴張航網版圖及開拓中轉市場，致力於提升競爭力以因應產業環境變化與挑戰。

國籍航空公司國際及兩岸航線客貨運概況

航空公司	114 年								
	飛行架次 (次)	客運				貨運			
		載客人數 (人)	載客公里 (人千公里)	可售 座位公里 (位千公里)	載客率 (%)	貨運噸數 (公噸)	載貨噸數 (噸千公里)	可售 貨噸公里 (噸千公里)	載貨率 (%)
中華	68,884	11,419,585	37,062,787	47,242,956	78.45	1,266,861	5,669,981	8,462,118	67.00
長榮	65,012	13,326,018	52,963,557	68,082,464	77.79	844,932	4,794,397	6,709,609	71.46
星宇	25,282	4,902,048	14,195,377	18,291,267	77.61	166,059	386,906	583,665	66.29
華信	2,266	334,159	281,598	357,601	78.75	10,132	2,396	8,302	28.86
立榮	1,092	189,114	128,015	178,883	71.56	8,713	5,049	6,787	74.40
台灣虎航	19,790	3,108,756	5,922,094	6,802,088	87.06	33,431	64,641	132,263	48.87
總計	182,326	33,279,680	110,553,428	140,955,259	78.43	2,330,128	10,923,370	15,902,744	68.69

資料來源：114 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

114 年度及截至年報刊印日止本公司共投入新台幣約 7,000 萬元於下列技術與產品開發：

研發產品	研發產品事項說明
推動聯航業務	114 年本公司與阿提哈德航空共掛班號聯營合作，使旅客可便捷地延伸飛往中東阿布達比及歐洲布拉格、布魯塞爾、馬德里及巴塞隆納，擴大本公司航網覆蓋率及提升市場競爭力。
深化電子商務平台功能升級	透過官網優化與跨航司技術介接，拓展阿提哈德、阿拉斯加及美國航空之聯營與聯程銷售；同步升級官網會員功能，實現線上酬賓機票兌換與導入 OTP 資安防護。此外串接一站式投保與 JX Reader 無紙化電子書刊服務，以數位創新提升營運效率、落實永續發展。
貨運 app-JX Cargo 開發專案	為打造專屬於貨運業者的智慧貨運平台，結合 STARLUX 遍佈全球的航路，提供即時、透明、便捷的貨運體驗。使用者可透過 APP 快速查詢航班時刻、追蹤貨物動態、管理訂艙資訊，隨時隨地掌握最新的貨物動態，預定於 115 年開放使用。
會員後台管理系統升級	本公會於 114 年將會員平台升級，對應原有哩程累計再增加營收模式累計，並將個人會員拓展至企業會員，因應未來聯航會員合作與企業會員發展。
對接網路航空票價搜尋引擎系統	114 年本公司與網路航空票價搜尋引擎 Skyscanner、Google Flight Search 建置直接連線，提供本公司航班可售機位狀況及對應票價給前述搜尋引擎，提升本公司於網路環境票價資訊正確與信任度，及提升本公司官網之銷售機會。

## 2. 未來之研發計畫

本公司將投入約新台幣 8,025 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
深化電子商務平台功能升級	本公司將持續擴大官網銷售範疇，整合更多聯營 (Codeshare) 與聯程 (Interline) 航班，提供旅客更具彈性的全球行程規劃。同時優化購票流程導入附加服務 (Ancillary Services) 一站式加購功能，並同步升級「行程管理」與「線上退改票」之功能維度。藉由強化會員專區與智慧化自助服務，提升操作便利性與整體體驗，進一步支持數位轉型與服務差異化。
評估 AI 演算法與技術分析智能客服案	AI 技術不斷創新，已於企業內推廣 AI 技術，執行重複性工作與任務，簡化流程，提升企業作業效率。在安全領域上利用人工智慧技術分析大量資訊，準確識別真正的網路威脅，進一步強化企業資訊安全，創造落實企業 AI 文化與價值。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

###### (1) 大幅提升機隊能量

截至 115 年 3 月，本公司機隊規模已擴增至 31 架，包含全新機種 A350-1000 客機，為現有機隊結構注入嶄新動能。本年度預計再引進 12 架新機，包括 4 架 A350-1000、5 架 A330-900 及 3 架 A321neo 客機，機隊規模將提升至 43 架，持續優化機隊組合與機型配置。透過新機陸續到位，本公司可有效回應旅運市場的穩定成長趨勢，進一步提升機隊運用效率、航網調度彈性及整體營運效能，並為中長期航網發展與營運布局奠定穩健基礎。

###### (2) 積極擴大航網版圖

本公司於今年 1 月 15 日正式開航美國鳳凰城，此為北美市場第 5 個直飛航點，不僅進一步強化北美航線布局，更有效擴大跨洲飛航網絡。在區域航線發展方面，自 2 月起新增多條台中出發航線，包括日本下地島、東京成田及熊本等航線，持續深耕台灣中部市場經營，鞏固台中市佔領先地位。截至今年 3 月累計開闢 31 個航點、39 條航線。展望今年，本公司將首度跨足韓國及歐洲市場，陸續開闢桃園及台中直飛釜山航線，與桃園直飛布拉格航線，進一步擴大航網覆蓋並顯著提升營運規模。

###### (3) 拓展聯營及聯航合作夥伴

本公司目前與美國阿拉斯加航空展開共用班號合作，將航網延伸至北美 20 個內陸航點，顯著擴大星宇航空於北美市場的航網覆蓋與轉機便利性。同時，透過會員合作案，強化 COSMILE 會員黏著度與品牌忠誠度，並藉由阿拉斯加航空龐大的旅客及會員基礎，有效導入潛在客源，提升北美載客表現與品牌能見度。

在其他跨洲布局方面，本公司自去年 9 月起新增與中東籍阿提哈德航空共掛班號合作，合作範圍涵蓋本公司營運的 8 個日本航點，星宇航空旅客則可銜接阿提哈德航空營運之桃園 - 阿布達比航線，進一步延伸至布魯塞爾、布拉格、馬德里、巴塞隆納等歐洲主要城市，在本公司尚未開闢歐洲航線前，此項合作成功將航網延伸至歐洲大陸，具備關鍵戰略意義，為布局歐洲市場的重要里程碑。

此外，本公司亦已與美國航空締結為重要合作夥伴，進一步強化北美轉機銜接與航網互補效益。未來也將持續關注市場發展動向，審慎評估其他航點與夥伴之合作機會，並深化既有合作關係，以擴大整體航網效益。

###### (4) 開發智慧貨運平台

本公司建置 JX Cargo APP 智慧化貨運平台，以整合全球航網與貨運資源，提供即時貨況推播、航班動態查詢及訂艙管理等功能，有助於提升作業透明度與營運效率。平台同時提供全天候訂艙、會員服務及貨運產品的材積計算、裝載可行性與通關查詢等輔助工具，作為貨運作業與決策之重要支援系統，將持續強化本公司航空貨運之數位化管理與服務穩定度。

### (5) 提升旅客服務及體驗

隨著航線布局擴大及旅運規模穩健成長，本公司哩程升等服務已於今年 2 月正式上線，並配合 A350-1000 新機引進，同步升級全機隊機上娛樂系統，導入全新 3D Route Map，進一步優化飛行體驗。另一方面，本公司規劃於官網導入智能客服，以提升旅客諮詢與服務處理之即時性與穩定度，並結合最新啟用之全球客服中心，全面強化旅客服務支援體系。

## 2. 長期業務發展計畫

### (1) 機隊擴張策略

展望航空產業前景，旅運需求及貨運動能持續擴大，市場對運能需求仍具成長潛力。本公司規劃至 122 年機隊規模將擴增至 76 架機，包含 18 架 A350-1000、10 架 A350-900、11 架 A330-900、27 架 A321 neo 客機，以及 10 架 A350F 貨機。隨著機隊達經濟規模，將有助於提升整體營運效率並降低單位營運成本。未來亦將持續關注市場需求變化，並視飛機製造商產能及交機進度，彈性調整航網拓展與機隊配置策略，穩健推動機隊擴充，以確保長期營運健全發展。

### (2) 建構綿密航網及轉機市場

本公司秉持穩健發展策略，持續拓展亞洲區域及跨洲長程航線，積極打造串聯亞洲、北美及歐洲之轉機樞紐。隨著廣體客機陸續交付到位，航網將逐步延伸至美國中部與東岸及歐洲核心城市，同時積極爭取關鍵航權資源，並前瞻布局北美、歐洲、大洋洲與加拿大等潛力市場，構築更具深度及廣度的航網版圖。

在基礎建設與營運整合方面，本公司將持續優化航班時刻與航廈動線規劃，推動東南亞航線集中至桃園國際機場第二航廈營運，並配合第三航廈啟用時程提前規劃整體進駐策略，全面提升轉機銜接效率與旅客體驗。透過航網擴張與營運整合雙軌並進，深化轉機市場經營，逐步鞏固本公司於跨洲轉運市場之樞紐地位與競爭優勢。

### (3) 發展中轉貨運服務

隨著電子商務蓬勃發展及全球貿易結構重組，航空貨運市場呈現多元且持續成長的趨勢。本公司作為台灣首家同時取得四項 IATA CEIV 認證的航空公司，具備承運醫藥、生鮮、活體動物及鋰電池等多樣貨種之專業能力，並將標準化作業流程內化為日常營運文化，積極拓展高附加價值貨源。為進一步提升營運效率與資訊透明度，本公司導入 AI 與自動化技術，涵蓋需求預測、載重優化，以及智能物流流程分析，提升營運效率與決策精準度。同時，結合台灣科技產業於全球供應鏈之關鍵角色，串聯東南亞生產基地與北美等主要市場，透過優化航網與轉運節點配置，打造具競爭力與韌性的全球貨運服務體系。

#### (4) 強化聯航合作

本公司持續深化國際合作布局，現已與阿拉斯加航空及阿提哈德航空建立聯營共掛班號合作關係，強化北美及歐洲航網拓展與轉機銜接服務量能。展望未來，將以聯航策略合作為核心成長動能，積極拓展與全球主要航空業者之客、貨運合作範疇，擴大共掛班號、聯航協定及會員整合機制，提升航網覆蓋深度與市場滲透率。同時，將依航網發展節奏與長程機隊擴充進度，審慎評估更多跨洲市場之合作機會，打造更具延展性與競爭力之航空網絡，強化本公司於跨洲轉機市場之關鍵樞紐地位。

#### (5) 推動永續航空燃料添加

順應全球航空業邁向淨零碳排之趨勢，本公司將永續航空燃料 (SAF) 推動列為長期發展重點，持續參與國際航空業碳抵換及減量計畫 (CORSIA)，並透過導入電動車輛設備及評估使用綠電等措施，全面強化減碳行動。繼 114 年完成本公司航班首次添加 SAF 任務後，未來將依階段性目標逐步提升 SAF 使用比例，並結合供應鏈合作與政策發展動向，擴大永續燃料應用規模，穩健推動淨零轉型進程，強化本公司長期競爭力與環境責任。

#### (6) 強化企業永續發展與公司治理精進

本公司秉持永續經營理念，深刻體認地球環境與能源資源之珍貴及不可逆性，據此擘劃以 ESG 三大面向為核心之永續發展藍圖。自然環境方面，積極配合國家淨零排放進程與策略，穩步朝 139 年淨零碳排目標邁進；社會回饋方面，推動區域均衡發展，逐步強化台中與高雄營運能量，服務中南部旅客並吸引全球旅客探索臺灣多元風貌；公司治理方面，落實誠信經營與風險管理機制，以飛航安全為最高原則，持續深化企業文化與組織韌性，奠定長期穩健發展基礎。



## 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 地區	113 年度			114 年度		
	承載人數 (人)	RPK (人千公里)	客運營收 (千元)	承載人數 (人)	RPK (人千公里)	客運營收 (千元)
港澳	414,919	338,269	1,370,892	580,507	471,691	1,765,368
日本	1,885,641	3,511,866	14,547,567	2,237,388	4,037,782	16,056,132
東南亞	1,390,855	3,242,758	7,595,779	1,489,509	3,464,606	7,195,263
美國	359,474	3,822,776	6,816,683	592,810	6,217,290	10,411,814
其他 (包機)	52,746	98,546	396,659	1,834	4,008	23,142
總計	4,103,635	11,014,215	30,727,580	4,902,048	14,195,377	35,451,719

註：RPK(酬載旅客延人公里)係以酬載旅客人數乘以飛行距離(公里)。

## 貨運

項目 地區	113 年度			114 年度		
	承載噸數 (噸)	FTK (噸千公里)	貨運營收 (千元)	承載噸數 (噸)	FTK (噸千公里)	貨運營收 (千元)
港澳	7,519	6,154	180,508	12,013	9,786	252,170
日本	16,368	32,276	357,780	22,420	44,571	429,909
東南亞	17,422	45,131	508,154	27,466	70,042	694,796
美國	14,184	151,081	2,106,258	24,931	262,507	3,576,745
總計	55,493	234,642	3,152,700	86,830	386,906	4,953,620

註：FTK(酬載貨物延噸公里)係以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	113 年度	114 年度
	航次數	星宇航空	21,207
台灣地區		271,923	295,787
占有率 (%)		7.80	8.54
旅客人數	星宇航空	4,070,315	4,983,042
	台灣地區	53,316,413	58,335,936
	占有率 (%)	7.63	8.54
載貨噸數	星宇航空	44,135	74,220
	台灣地區	2,328,457	2,574,335
	占有率 (%)	1.90	2.88

資料來源：114 年 12 月民航局統計月報

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	113 年度		114 年度	
		客運	貨運	客運	貨運
長榮		24.90	30.61	23.16	29.67
中華		21.17	36.03	19.87	34.86
星宇		7.63	1.90	8.54	2.88
台灣虎航		5.38	0.03	5.32	0.02
華信		0.59	0.28	0.57	0.22
立榮		0.26	0.21	0.33	0.25

資料來源：114 年 12 月民航局統計月報

## 3. 市場未來之供需狀況及成長性

綜觀全球客運市場，亞太地區為全球旅運需求成長的核心引擎，貢獻近五成的增長幅度。根據國際航空運輸協會 (IATA) 預測，至 132 年亞太地區客運量將倍增，年均成長率達 5%，台灣亦受惠於亞太整體成長動能，旅運需求持續穩健上升。此外，就台灣市場而言，114、115 年間經濟表現強勁，實質 GDP 增長率位居亞洲前列。主計處公告，114 年台灣經濟成長率將達 8.63%，為近 15 年新高。中央銀行預估，115 年仍可維持 7.28% 的成長率，穩健的經濟表現將支撐國人出國旅遊意願及商務往來需求，為客運市場帶來可觀的成長潛力。

貨運市場方面，根據 IATA 預測，115 年全球航空貨運量將達 7,160 萬噸，年增率預計為 2.6%，亞太地區更以 6% 的增速引領增長，顯示貨運市場前景穩健。隨著人工智慧 (AI) 及高科技產業加速發展，114 年全球四大雲端服務提供商 (CSP) Amazon、Google、Meta、Microsoft 資本支出總額預計達 3,800 億美元。市場研究機構預估，115 年四大 CSP 資本支出將突破 6,500 億美元，顯示高科技產業對貨運需求具備強勁成長動能，並有望為台灣 AI 供應鏈帶來兆元級產值，進一步支撐貨運市場表現。台灣在全球 AI 供應鏈中占據關鍵地位，涵蓋從上游晶片零組件至中游組裝的完整產業鏈，並掌握全球超過 90% 的 AI 伺服器組裝代工市場，預期將帶動航空貨運需求穩定成長，進一步支撐整體貨運市場發展。

整體而言，全球航空市場在需求面仍具結構性成長基礎，亞太區域動能尤為突出。在客運復甦常態化與高科技產業帶動貨運需求的雙重支撐下，產業供需可望維持穩健發展。本公司將持續審慎掌握市場動態，優化航網與運能配置，以強化競爭優勢並因應外部環境變化。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 軸幅式航網策略

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，陸續拓展亞洲商業及旅遊大城，並延伸至北美航點，透過靈活配置四種客機機型，因應不同航程與市場需求。本公司 114 年持續優化航網布局，陸續開闢日本神戶及下地島、美國安大略等航點，並復飛馬尼拉航線。此外，今年第一季再新闢北美第五航點鳳凰城，以及台中出發成田、下地島等航線，並規劃首度拓展歐洲及韓國市場，為航網發展立下重要里程碑。未來將持續評估具成長潛力之亞洲及北美航點，完善全球航網布局，同時深化與國際航空公司之聯航合作，進一步擴大潛在客源，提升航網覆蓋範圍與市場滲透率。

##### (2) 新世代機隊陸續到位

依長期發展規劃，本公司持續引進空中巴士家族新世代機型，並於 115 年 1 月正式引進首架 A350-1000 廣體客機，結合既有 A321neo、A330-900neo 及 A350-900 機隊，完成短、中、長程機型布局，進一步強化長程航線營運能力。展望未來，機隊規模預計於今年底擴增至 43 架，並自 117 年起陸續引進 A350F 貨機，完善客、貨運並進之機隊布局。受益於空中巴士家族成員高度共通性，可有效降低訓練與維修成本，提升航網調度彈性。同時，新世代引擎具備優異的燃油效率與噪音表現，有助於減碳及降噪，展現本公司於機隊擴充之際，亦同步落實永續經營並因應低碳航空發展趨勢之長期承諾。

### (3) 品牌差異化區隔目標客群

本公司洞察台灣精品航空市場缺口，打造涵蓋頭等艙在內之全艙等精緻服務，為國籍航空中唯一提供頭等艙之業者，成功吸引國內外高端商務客群。隨廣體客機規模持續擴大，亦將逐步於亞洲區域航線導入頭等艙產品，強化高端市場布局。透過與國際知名團隊、設計師及台灣職人合作，形塑獨具特色的五感飛行體驗，確立精品航空品牌定位。同時，結合在地品牌與文化元素，延伸至機上餐飲、備品及聯名商品等多元面向，深化品牌辨識度與差異化優勢，讓旅客在各接觸點皆能感受本公司對品質與細節的堅持。

### (4) 榮獲五星航空及全方位品質與安全認證

本公司 114 年度於國際航空評比、安全管理及專業認證方面獲得多項關鍵肯定。於 SKYTRAX 評選中榮獲「五星航空」認證，並名列「全球最佳航空公司」第 18 名，獲頒「全球卓越進步獎」第一名，同時在商務艙、經濟艙、機組員及機場服務等多項評比中名列前茅。飛航安全方面通過 AirlineRatings 7-Star PLUS 飛安認證，同時通過 APEX 五星航空評選，躋身全球前 7% 頂尖航空公司。在管理與永續領域，本公司取得 ISO 14064、ISO 14001、ISO 45001、ISO 50001、ISO 27001 及 ISO 27701 等多項國際認證，並符合 CORSIA 航空碳排規範。貨運方面亦取得四項 IATA CEIV 認證，強化高附加價值貨運市場競爭力。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### 有利因素

#### (1) 全球航空市場持續成長

國際航空運輸協會 (IATA) 預期全球航空市場將持續擴張，預估今年載客量可達 52 億人次，較 114 年成長 4.4%，客運量 (RPK) 亦年增 4.9%，顯示旅運需求保持穩健成長態勢。此外，亞太地區將成為全球客運增長主力，客運量增幅達 7.3%，居各區之首，顯示亞太市場之旅運需求持續攀升且更具韌性。整體而言，隨全球經濟活動復甦、跨境旅遊與商務往來回溫，各地區客運需求持續擴大，進一步鞏固航空產業中長期發展前景。

#### (2) 台灣樞紐優勢持續深化

亞太地區為全球航空運輸需求成長的重要引擎，而台灣位處區域經貿與旅運流動之關鍵節點，具備承接區域與跨洲航線發展之有利條件。隨著新世代機型及更多航空運力投入營運，航空公司得以更有效串聯東北亞、東南亞與北美市場，提升航網配置之彈性與效率；同時，隨著桃園國際機場第三航廈逐步啟用，整體航廈容量與地面服務能量獲得提升，有助於改善旅運動線、轉機效率及營運調度，進一步強化台灣於亞太航空市場中的承載能力與競爭基礎，對航空產業中長期發展帶來助益。

### (3) 台灣 AI 產業鏈關鍵角色帶動客貨運需求

台灣於全球 AI 產業鏈中具關鍵製造與組裝地位，涵蓋先進半導體、AI 伺服器、電子零組件及高效能運算相關設備之生產與系統整合，帶動跨國商務往來與高時效、高價值貨物流通需求。隨著 AI 應用持續擴展，相關產業之國際佈局與供應鏈協作日益頻繁，促進商務旅運及高附加價值貨運需求成長，成為支撐航空客、貨運市場的重要動能。

## 不利因素

### (1) 民航製造供應鏈緊繃

近年全球民航產業受飛機製造商產能調整、零組件供應不足及勞動力短缺等因素影響，整體供應鏈呈現緊繃狀態，可能導致新機交付時程延宕、維修零組件取得不易等，進而影響機隊擴充與汰舊換新進度，並推升維修、燃油及人力等營運成本；同時亦提高營運調度與資本支出規劃之難度，對航空公司中長期營運彈性構成潛在挑戰。

### (2) 國際原油價格波動

航空燃油為航空公司主要營運成本項目之一，國際原油價格易受全球供需變化、產油國政策、地緣政治及金融市場波動等多重因素影響，短期內可能出現顯著波動。若油價大幅上升或波動加劇，將對營運成本控管及獲利表現造成壓力，增加經營風險與成本不確定性。

### (3) 全球政經環境變化

近年全球政經環境持續動盪，包括烏俄戰爭、以巴衝突等地緣政治事件，對能源供應、航空航路安全及國際旅運需求造成不確定影響；同時，美國經貿政策走向、關稅措施及相關產業政策調整，亦影響全球經濟成長、貿易流動與企業營運成本。上述政經因素之變化，可能進一步影響旅客信心、航路規劃、營運成本及匯率波動，增加航空產業經營環境之變數，對公司營運績效與未來發展帶來潛在風險。

## 因應對策

### (1) 彈性調整航網規劃與運能配置

配合本公司航網由區域航線逐步延伸至長程航線之發展階段，並因應不同市場、航點及旅客組成之需求差異，持續以精準配置運能為核心策略，動態調整航網規劃與航班頻次。憑藉新世代機型之航程與酬載彈性，於具備穩定商務往來及客、貨運需求之主要航點，兼顧客貨運能配置，提升航線整體效益。此外，本公司持續優化航班時刻與轉機銜接設計，以配合聯航合作及長程航線布局，強化航網整體連結性，並依市場動態及機隊交付進度，滾動式調整機隊運用，以維持營運彈性並降低市場波動影響。

## (2) 擴大客源基礎並深化會員經營

隨著旅運需求逐步回歸常態且型態多元化，本公司除深化企業客戶、團體及自由旅行旅遊與獎勵旅遊市場之開發外，亦著重提升轉機旅客與跨區旅運之承接能力。透過飛行常客計畫及與聯航夥伴之會員權益整合，強化哩程累積與兌換之便利性，有助於提升會員黏著度並吸引聯營合作航空公司之旅客搭乘本公司銜接航班。同時，結合旅遊通路與行銷資源，推出差異化產品與專屬方案，以因應商務、休閒及獎勵旅遊等不同需求，持續拓展國內外潛在客源。

## (3) 深化聯航合作

本公司持續深化與國際航空公司之聯航與聯營合作，透過航網互補與資源整合，擴大潛在客源並提升全球航網覆蓋範圍及市場滲透率。目前與阿拉斯加航空合作涵蓋聯航、聯營及飛行常客計畫，共掛聯營航線已達 20 條，有效延伸本公司於北美地區之航網覆蓋與轉機選擇。本公司亦於 114 年正式展開與阿提哈德航空合作，雙方已共掛聯營 13 條航線，在本公司尚未開闢歐洲航線前，為航網版圖延伸至歐洲市場之重要里程碑。展望未來，本公司將持續評估具策略合作的國際航空夥伴，逐步擴大聯航合作深度與廣度，以因應航網擴張及跨區旅運需求成長，強化整體航網彈性與市場競爭力。

## (4) 強化品牌形象與服務差異化

本公司持續將服務品質與品牌體驗作為核心競爭力，透過跨界合作、機上服務創新及品牌活動，深化品牌識別與市場認同。未來將持續評估與國際品牌、文化內容及生活風格領域之合作機會，結合機上餐飲、服務用品及主題企劃，打造具辨識度之飛行體驗，吸引不同世代與族群旅客，強化品牌價值，跳脫價格戰爭。

## (5) 穩健推動貨運業務發展

因應高科技產業與高時效貨物流通需求，本公司持續運用現有機隊之機腹載貨能力，發展具區域連結性的貨運服務，強化亞洲與北美市場之貨物流向布局。同時，配合未來 A350F 貨機陸續引進規劃，逐步發展以全貨機為核心之貨運營運模式，強化航班調度彈性與高規格貨物承載能力，拓展多元且具附加價值特性之貨源，完善客、貨並進之營運結構。

## (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

本公司以航空運輸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 114 年為例，燃油支出占本公司營運成本 26.67%，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	113 年度				114 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	A	4,810,100	17.49	無	A	5,799,307	15.53	無
2	其他	22,685,931	82.51	-	其他	31,546,904	84.47	-
	進貨淨額	27,496,031	100		進貨淨額	37,346,211	100	

增減變動原因：

1. 本公司係屬航運服務業，運輸之動力來源為燃油，因應 114 年度機隊增加、長程線航班大幅增班及中短程航線增加廣體機派飛，故增加燃油使用量，進貨淨額比率亦較前一年度增加。
2. 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。

### 三、從業員工資料

年度	113 年度	114 年度	115 年度 (截至 115 年 3 月 31 日止)	
員工人數	飛航員	380	454	475
	空服員	1,293	1,599	1,682
	簽派員	18	19	20
	維修人員	309	404	439
	其他	3,047	3,420	3,608
	合計	5,047	5,896	6,224
平均年齡	33.31	33.65	33.57	
平均服務年資	2.27	2.77	2.83	
學歷分布比率	博士	0	0.05%	0.03%
	碩士	6.64%	6.63%	6.57%
	大專	85.91%	85.79%	85.89%
	高中	7.05%	7.09%	7.07%
	高中以下	0.40 %	0.44%	0.43%

### 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) 導入國際標準 ISO 14001 環境管理系統及 ISO 50001 能源管理系統，建立系統化的環境及能源管理框架。透過 PDCA 循環管理模式，持續改善環境績效，有效控管能源使用效率，展現公司在環境永續及節能減碳的具體承諾與行動力，其中 ISO 50001 效期為 114 年 5 月 21 日至 117 年 5 月 20 日。

(2) 本公司積極推動節能環保措施，大樓訓練池及淋浴間採用空調熱泵系統，透過熱交換技術提供熱水需求。在建築設施方面實施全面性節能措施，包括優化空調系統出水溫度及智慧監控、採用 LED 節能照明與感應控制，並透過電熱水器及排風機的時段管理，年度總計節電 17 萬度，減少 84.5 噸碳排放，展現具體的節能成效。地面運輸設備導入綠色科技，在扶梯車安裝太陽能板提供輔助電力，同時採用電動行李拖車及貨物拖車，相較傳統拖車，一年可減少 980 噸二氧化碳排放，積極推動運輸設備的低碳轉型。在廢棄物管理方面，依法設置分類貯存場，並委託環保署核可之業者進行回收處理，同時由專責單位定期稽核追蹤，確保處理流程符合法規要求，落實環境永續理念。

### 3. 機場噪音管制

本公司陸續引進高效能 A321neo、A330neo、A350-900、A350-1000 及 A350F 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

本公司策略性導入 A321neo、A330neo、A350-900、A350-1000 及 A350F 等新世代機型，運用碳纖維複合材料及 Sharklet 機翼等創新科技，較前代機型節省 12-25% 燃油效能。同時推動地勤設備電動化、優化飛航程序及參與 CORSIA 國際航空業碳抵換及減量計畫等環保措施，實踐航空營運與永續發展的承諾。

星宇航空積極推動多項節能減碳措施，包括全面採用電動行李拖車、優化飛航程序、使用地面固定式電源和空調 (GPU) 替代航機輔助動力系統 (APU)，並參與 CORSIA 國際航空業碳抵換及減量計畫，展現兼顧營運發展與環境永續的企業承諾。

### 5. 為提昇公司形象及企業責任，並營造優良的職場環境

為提升企業形象與社會責任，本公司致力於環境永續管理，透過節約水資源、廢棄物回收處理及建置變頻冰水主機等措施，打造安全衛生的工作環境。同時採用環保冷媒，減少對環境的衝擊。

為強化能源使用效率，規劃導入智慧能源管理系統，即時監測與分析大樓能源使用情形，透過智能化整合控制空調及電力系統，有效降低能源消耗，實踐永續環保的企業承諾。

### 6. 公開揭露永續環保作為與績效表現

星宇航空永續報告書透明揭露 ESG 相關議題及績效表現，透明揭露 ESG 相關議題及績效表現，並建置永續專網即時更新環保作為，展現企業對利害關係人的承諾與責任，持續深化永續發展的理念。

## (三) 本年度及未來年度之環境保護支出

單位：新台幣千元

項目 / 年度	114 年度	115 年度 ( 預估 )
污水處理設備建置	—	—
污水處理設備維護	2,799	2,923
污水處理年度費用	706	1,406
廢棄物清除處理費	2,627	3,858
其他費用	98	360

## 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

#### (1) 員工溝通

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 (wecare) 與申訴專線，即時而謹慎的面對每一位員工的意見。

#### (2) 工會溝通

本公司自 113 年 7 月 11 日起，與企業工會合作展開團體協約協商，現已舉辦 10 次協商會議，然第 10 次協商會議工會提出因內部原因暫緩召開，重啟日期將另行協調，惟會議暫緩期間勞資雙方仍透過其他管道 (如勞資會議、協調會等) 保持勞資溝通順暢及和諧中。

#### (3) 舉辦各職類協調會

每年於特定月份分別由各權責單位召開協調會，包含空服員協調會、飛航員協調會及地勤協調會 (預計 115 年啟動)，以因應航空業職務屬性、工時、薪資福利結構差異極大之情形，進而透過各職類協調會聚焦不同勞工權益問題並優化各職種工作條件。

#### (4) 員工意見調查

星宇航空不定期辦理員工職場體驗與敬業度調查，透過匿名線上問卷瞭解同仁對職場環境、團隊氛圍、個人發展及管理制度實際感受。114 年針對內勤同仁共計發放 1 次問卷調查，問卷內容涵蓋辦公環境、服儀調整、團隊信任、專業展現及職涯發展等面向，共有 1,353 位員工參與，回覆率約為 53.2%。

調查結果顯示，高達 93% 員工認為公司的服裝儀容規範 (Smart Casual)，有效提升服儀選擇的彈性與穿著的舒適度；另有 88% 員工肯定自身在職務上展現了良好的專業度與責任感，並與團隊成員合作順暢，為團隊帶來正向影響。此調查結果作為公司內部管理精進與改善措施之參考，持續精進主管職能，針對新晉升基層主管及中階主管開設相關培訓課程，114 年訓練主軸包含非暴力溝通、績優員工激勵及績差員工輔導等，期許各階主管領導及溝通技巧與時俱進。

### 3. 福利措施

#### (1) 職工福利

本公司職工福利委員會於 111 年 2 月成立，並依法由公司及員工提撥福利金，核放生日禮金、三節禮金 ( 福利點數 )、定期舉辦優質廠商進駐擺攤、及簽訂各項食衣住行休閒育樂特約優惠、其他年度補助項目。

#### (2) 互利共享

依本公司章程，公司年度彌補虧損後如有獲利，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

在職及退休員工之優待機票。

#### (5) 幸福職場

彈性工時設計、免費員工午餐、舒適企業辦公空間及設備、彈性轉調任制度。

### 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、人員加值發展、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。

(7) 性平與法遵：

職場性騷擾防治宣導課程、就業歧視防治宣導課程。

(8) 人權與誠信：

誠信經營守則、作業程序及行為指南與道德行為準則課程、星宇航空人權政策。

以上各式訓育課程於 114 年度共執行 3,683 梯次，合計參訓人數達 104,193 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。

經勞動檢查後受勞動主管機關裁罰共計約新台幣 7 萬元，明細臚列如下：

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容
114.09.04	府勞檢字第 1140253737 號	勞基法第 35 條	雇主使勞工繼續工作四小時未給與至少 30 分鐘之休息，且無本法第三十五條但書情形。
114.12.10	府勞檢字第 1140357698 號	勞基法第 35 條	雇主使勞工繼續工作四小時未給與至少 30 分鐘之休息，且無本法第三十五條但書情形。

## 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。

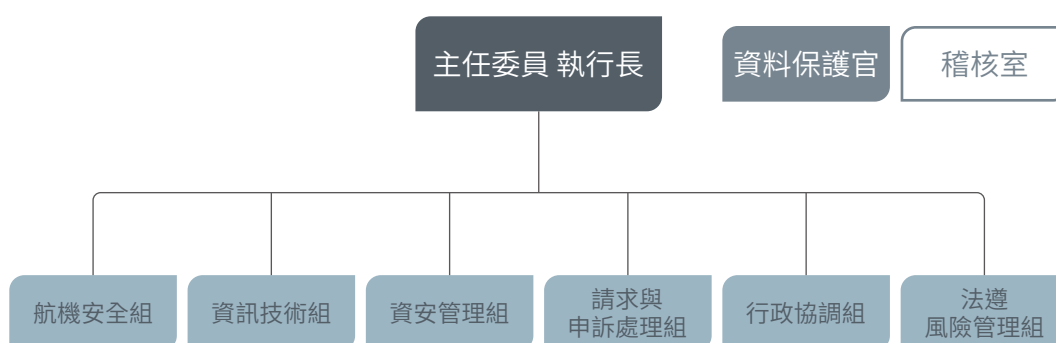
### 1. 資訊安全管理架構

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。本公司設有「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



#### (2) 資訊安全室

本公司於民國 113 年 1 月成立資訊安全室，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「ISO27001：2013 資訊安全管理系統」及「ISO27701：2019 隱私資訊管理系統」認證；並於民國 113 年 3 月通過國際標準驗證機構重新審查，取得「ISO27001：2022 資訊安全管理系統」認證（有效日期：民國 116 年 6 月 10 日）。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 114 年受訓人員總計超過 5,000 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 114 年受訓人員總計超過 5,000 人次。

### (2) 資訊安全暨個人資料保護演練

本公司於民國 114 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 16,000 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 114 年資訊系統辦理營運持續計畫與演練次數超過 60 場次，也辦理飛機資訊系統與個資事故緊急應變演練，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、維修及工程約

115年03月31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	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	—
	Serranus Funding 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	—
	Archerfish Aviation Designated Activity Company	108.03- 自交機日起算 144 個月	A321 航空器租賃	—
	Archerfish Aviation Designated Activity Company	108.03- 自交機日起算 144 個月	A321 航空器租賃	—
	GY AVIATION LEASE 2405 CO., LIMITED	113.08- 自交機日起算 144 個月	A321 航空器租賃	—
	GY AVIATION LEASE 2405 CO., LIMITED	113.08- 自交機日起算 144 個月	A321 航空器租賃	—
	GY AVIATION LEASE 2405 CO., LIMITED	113.08- 自交機日起算 144 個月	A321 航空器租賃	—
Avolon Leasing Ireland 3 Limited	113.09- 自交機日起算 144 個月	A321 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	Avolon Leasing Ireland 3 Limited	113.09- 自交機日起算 144 個月	A321 航空器租賃	—
	Avolon Leasing Ireland 3 Limited	113.09- 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	—
	ALC CLOVER IRELAND LIMITED	109.05- 自交機日起算 144 個月	A330 航空器租賃	—
	ALC CLOVER IRELAND LIMITED	109.08- 自交機日起算 144 個月	A350 航空器租賃	—
	Avolon Leasing Ireland 3 Limited	113.01- 自交機日起算 144 個月	A330 航空器租賃	—
	Avolon Leasing Ireland 3 Limited	113.01- 自交機日起算 144 個月	A330 航空器租賃	—
	Avolon Leasing Ireland 3 Limited	113.01- 自交機日起算 144 個月	A330 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租用 20 年	不動產租賃	—
	採購契約	AIRBUS S.A.S.	108.03 簽約	A350 航空器採購
AIRBUS S.A.S.		113.02 簽約	A330 航空器採購	—
AIRBUS S.A.S.		114.01 簽約	A350F 航空器採購	—
AIRBUS S.A.S.		114.06 簽約	A350 航空器採購	—
桃園市政府		111.09.19 簽約	不動產採購	—
交通部民用航空局				—
台灣中油股份有限公司		112.01-115.12	燃油採購	—
台灣中油股份有限公司		112.01-115.12	燃油採購	—
維修契約	CFM International, Inc.	107.06- 合約權利義務履行完畢時止	發動機維修	—
	Rolls-Royces PLC	108.03- 合約權利義務履行完畢時止	發動機維修	—
	Rolls-Royces PLC	109.05- 合約權利義務履行完畢時止	發動機維修	—
	Rolls-Royces PLC	113.02- 合約權利義務履行完畢時止	發動機維修	—
	Rolls-Royces PLC	115.03- 合約權利義務履行完畢時止	發動機維修	—
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	—
	德昌營造股份有限公司	113.12- 保固義務履行完畢止	自地委建基礎工程	—
	德昌營造股份有限公司	115.3—保固義務履行完畢止	停車棟新建工程	—

## (二) 借款契約

115 年 03 月 31 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合約	土地銀行	111.12~116.12	中長期信用貸款	—
	玉山銀行	112.12~116.11		—
	全國農業金庫	112.12~115.12		—
	聯邦銀行	113.03~116.03		—
	臺灣銀行及土地銀行等銀行團	113.03~118.03		—
	土地銀行	113.05~115.05		—
	元大銀行	113.06~116.06		—

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	土地銀行	113.08~118.08	中長期信用貸款	—
	合作金庫	113.09~120.09		—
	第一銀行	113.09~116.09		—
	第一銀行	113.12~116.12		—
	新光銀行	113.12~115.12		—
	台北富邦銀行	114.02~116.02		—
	台灣中小企業銀行	114.03~116.03		—
	合作金庫	114.06~117.06		—
	兆豐銀行	114.08~116.07		—
	遠東商業銀行	114.09~116.09		—
	中國輸出入銀行	114.09~119.09		—
	元大銀行	114.12~117.12		—
	台新銀行	115.01~117.12		—
	凱基銀行	115.01~117.01		—
	土地銀行	115.02~118.02		—
	國泰世華銀行	115.03~117.03		—
	安泰銀行	115.03~117.03		—
	兆豐銀行	115.03~118.03		—
	彰化銀行	115.03~118.03		—
	元大銀行	115.03~118.03		—
	合作金庫等銀行團	111.10~123.10	抵押貸款 - A350 航空器	—
	合作金庫等銀行團	112.03~124.03		—
	彰化銀行等銀行團	112.10~124.10		—
	彰化銀行等銀行團	113.03~125.03		—
	臺灣中小企銀行	113.08~125.08		—
	兆豐銀行	113.12~125.12		—
	臺灣銀行及土地銀行等銀行團	113.12~125.12		—
	臺灣銀行及土地銀行等銀行團	114.03~126.03		—
	元大銀行	110.10~115.10	抵押貸款 - 機器設備	—
	元大銀行	112.03~117.03		—
	聯邦銀行	112.04~117.04		—
	元大銀行	112.12~117.12		—
	新光銀行	113.06~118.06		—
元大銀行	113.09~118.09	—		
聯邦銀行	113.09~118.09	—		
元大銀行	114.11~119.11	—		



## 伍 / 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	125
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

## 伍、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：新台幣千元

項目	年度	113 年度	114 年度	差異	
				金額	%
流動資產		20,602,126	22,330,402	1,728,276	8
不動產、廠房及設備		45,993,511	55,404,060	9,410,549	20
無形資產		177,434	175,014	(2,420)	(1)
其他資產		52,291,730	59,388,084	7,096,354	14
資產總額		119,064,801	137,297,560	18,232,759	15
流動負債		18,179,698	20,168,535	1,988,837	11
非流動負債		71,046,652	85,732,737	14,686,085	21
負債總額		89,226,350	105,901,272	16,674,922	19
股本		30,087,350	30,087,350	0	0
資本公積		9,775,179	2,044,685	(7,730,494)	(79)
保留盈餘		(7,730,494)	272,608	8,003,102	(104)
其他權益		(2,293,584)	(1,008,355)	1,285,229	56
權益總額		29,838,451	31,396,288	1,557,837	5

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) 不動產、廠房及設備：主係本公司 114 年度增加 2 架廣體機所致。
- (2) 其他資產：主係本公司依合約支付預付購置飛航設備款，致預付設備款增加。
- (3) 流動負債：主係本公司客運預收收入增加所致。
- (4) 非流動負債：主係本公司因增購新機，致長期借款及發行公司債較去年同期大幅增加所致。
- (5) 資本公積：主係本公司彌補累計虧損所致。
- (6) 保留盈餘：主係本公司前年度累計虧損於本年度獲利後已足以彌補，使得保留盈餘由負轉正。

2. 因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。

## 二、財務績效

### (一) 最近二年度財務績效比較分析

單位：新台幣千元

項目	年度	113 年度	114 年度	增 ( 減 ) 金額	變動比例 (%)
營業收入		35,546,851	44,053,262	8,506,411	24
營業成本		28,355,417	37,346,211	8,990,794	32
營業毛利		7,191,434	6,707,051	(484,383)	(7)
營業費用		4,821,672	5,069,790	248,118	5
營業淨利		2,369,762	1,637,261	(732,501)	(31)
營業外收入及支出		(1,076,261)	(1,593,790)	(517,529)	48
稅前淨利		1,293,501	43,471	(1,250,030)	(97)
所得稅利益		30,937	229,137	198,200	641
本期淨利		1,324,438	272,608	(1,051,830)	(79)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(1,529,298)	1,285,229	2,814,527	(184)
本期綜合損益總額		(204,860)	1,557,837	1,762,697	(860)
每股盈餘		0.53	0.09	(0.44)	(83)

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)：

(1) 營業收入、營業成本：主係本年度隨著機隊持續擴充，營業量增加所致。

(2) 本期其他綜合損益 (稅後淨額)：主係本年度避險工具匯率變動產生未實現利益。

2. 因應計畫：本公司將滾動式檢討損益狀況，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：新台幣千元

項目	年度	113 年度	114 年度	增(減)比例
營業活動之淨現金流入(出)		10,965,481	8,060,298	(26.49%)
投資活動之淨現金流入(出)		(30,003,339)	(20,849,698)	(30.51%)
籌資活動之淨現金流入(出)		29,391,392	12,123,788	(58.75%)

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入減少，主係本公司 114 年度獲利減少致營業活動現金流入減少所致。
- 投資活動之淨現金流出減少，主係本公司 114 年度交機數量較 113 年減少所致。
- 籌資活動之淨現金流入減少，主係本公司 113 年度辦理現金增資。

(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：新台幣千元

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
15,339,816	11,577,997	(44,540,086)	30,898,524	13,276,251	—	—

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：主要係購置飛航設備致現金流出。
- (3) 籌資活動：主要係購置飛航設備募資及借款增加致現金流入。

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 114 年 12 月 31 日止，已與飛機租賃公司簽訂飛機租賃合約承租 28 架飛機，除 20 架飛機已交機外，其餘 8 架飛機預計於民國 115 年 1 月 1 日起陸續交機，並支付相關租機費用。

(二) 本公司於民國 108 年 3 月與空中巴士公司簽約購置 17 架 A350 飛機，續於民國 113 年 2 月、民國 113 年 12 月及民國 114 年 6 月分別與空中巴士公司簽約，共增購 3 架 A330-900 型客機、10 架 A350-1000 型客機及 10 架 A350F 型貨機，總交易牌告價為美金 15,857,050 千元。截至民國 114 年 12 月 31 日止，除 9 架飛機已交機外，其餘 31 架飛機預計於民國 115 年 1 月 1 日起陸續交機，本公司業已依約支付飛航設備設備款新台幣 13,746,551 千元。

- (三) 本公司於民國 108 年 3 月、民國 113 年 2 月、民國 113 年 12 月及民國 114 年 6 月向 Rolls-Royce PLC 共採購 3 具 Trent 7000、2 具 Trent XWB-84 及 7 具 Trent XWB-97 備用發動機，總交易金額不超過美金 444,992 千元。截至民國 114 年 12 月 31 日止，除 5 具備用發動機已交付外，其餘 7 具備用發動機預計於民國 115 年 1 月 1 日起陸續交付，本公司業已依約支付飛航設備款共計新台幣 947,237 千元。
- (四) 本公司截至民國 114 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，擔保金額為新加坡幣 2,237 千元、美金 27,699 千元、日幣 217,640 千元、港幣 5,700 千元及新台幣 601,000 千元。
- (五) 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 114 年 12 月 31 日止，本公司業已預付新台幣 2,687,169 千元，尚需支付新台幣 6,270,061 千元。

綜上所述，本公司重大資本支出主要為營業用飛航設備支出及桃園航空城計畫之土地等資本支出，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

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。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。當利率上升 / 下降十個基本點，對本公司於民國 114 年度及民國 113 年度之損益將減少 / 增加 54,453 千元及 38,850 千元。

##### 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 114 年度及民國 113 年度之損益分別增加 / 減少 9,546 千元及 17,211 千元。

### 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. 本公司從事衍生性商品交易之避險策略，以規避市場風險為主要目的，交易商品以選擇規避公司業務經營所產生之利率、匯率及油價波動之風險為主，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，以達成風險控管之最終目標。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

技術及研發概況請參閱第 101 頁。

(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：

本公司各權責單位及時掌握國內外重要政策及法律變動之情形，確實遵循並適時主動提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司並無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，資通安全風險請參閱第 117 頁至第 119 頁。

(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：無。

(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：無。

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，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：無。

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) 在全球經貿政策及民航製造供應鏈仍具高度不確定性之情勢下，本公司將透過擴張航線布局、深化轉機與聯航合作，以降低單一市場需求波動對整體營運之衝擊。同時，持續強化收益管理與價格策略彈性，以因應關稅及貿易政策變動對客貨運需求帶來的潛在影響。

(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) 本公司於民國 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。隨後於民國 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；並於民國 113 年 3 月通過國際標準驗證機構重新審查，取得「ISO27001：2022 資訊安全管理系統」認證（有效日期：民國 116 年 6 月 10 日）。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

本公司營運風險管理涵蓋飛航與地面作業安全、營運連續性、法規遵循及緊急事件應變。為持續維持並提升安全績效，本公司嚴格遵循民航局《航空器飛航作業管理規則》，並參考 ICAO Doc. 9859《安全管理手冊》及 IATA《IOSA 標準手冊 (ISM)》等國際規範，建置並深化運作安全管理系統 (SMS)。此系統以「風險導向」為核心，將危害識別與風險評估融入日常營運決策，確保風險控制於合理可接受範圍 (ALARP)，以強化營運韌性並降低對公司聲譽之潛在衝擊。

### (1) 風險辨識與數據監測機制

本公司運用安全管理資訊系統整合各類風險情資，涵蓋強制性與自願性安全報告、飛航數據監控 (FDM) 趨勢、內外部稽核與檢查發現，以及外部風險情報 (如主管機關通告、製造商公告、供應商 / 委外管理評估) 等，將分散資訊彙整為可追蹤之風險清冊 (Risk Register)，並透過可視化分析掌握風險趨勢。

為提升風險預警管理能力，本公司結合大數據分析主動識別營運中潛在之弱訊號 (Weak Signals)，設定安全績效指標 SPI 及目標 SPT 之監測與預警門檻；對於超出門檻或呈現不利趨勢之議題，將依程序啟動跨單位審議與安全行動計畫 (Safety Action Plan) 追蹤，確保風險資訊能即時回饋營運決策並落實改善。為強化報告資料之趨勢分析與分類效率，本公司 114 年底與系統商完成簽約導入 AI 輔助分析機制 (分階段導入中)，未來將可透過 AI 自動從安全報告中辨識危害並進行趨勢與關聯分析，簡化人工分類流程，提升分析效率與決策速度，同時確保資料去識別化與資訊安全，朝向主動管理風險，以支援風險辨識與管理審查之運作。

在文化面，本公司持續深化「公正文化 (Just Culture)」，並以「讚揚卡」及「LOGO 商品」作為正向回饋機制，鼓勵員工主動回報未被發現之潛在作業風險。另為提昇安全投入度與通報品質，114 年度更提出卓越激勵方案，針對「優良安全報告」前三名績優同仁，分別頒贈可訂位不限航點之頭等艙機票、商務艙機票及購物禮券，以肯定其對促進公司營運安全之貢獻。上述作為有助於提升全員安全意識與主動回報意願，方案實施後，114 年度安全報告量較前一年成長 9.8%，不僅對推動正向安全文化有極大助益，同時也提昇風險管理之成效。

### (2) 風險評估與分級

本公司依據 SMS 安全風險管理流程，針對已辨識之危害，依嚴重度 (Severity) 及發生可能性 (Likelihood) 進行交叉評估。建立與國際標準一致之風險矩陣 (Risk Matrix) 作為判定基準，為確保資源精準投入，並秉持 ALARP (As Low As Reasonably Practicable) 原則設定風險容忍度，明確定義管控層級：

- A. 高度風險 (Intolerable)：暫停或限制相關作業，並升級至安全審查委員會 (SRC) 進行跨部門審議，直至風險降至可接受範圍。
- B. 中度風險 (Review)：須制定減緩措施並由權責主管核定，定期監控改善成效。
- C. 低度風險 (Acceptable)：維持現有控制措施，並納入日常監控。

- (3) 變動管理 (Management of Change, MOC) 機制：為確保營運擴張期間之風險可控性，本公司嚴格執行變更管理機制。針對涉及機隊引進、航網拓展、組織調整、關鍵系統升級、關鍵供應商 / 委外、資訊系統等重大變更，均納入事前風險評估與核准流程，並於變動實施後執行成效檢視與必要之補強措施，確保風險控制措施可被驗證與持續改善。對於評估結果達中高等級或具不利趨勢之風險議題，將依程序啟動跨單位審議，確保風險管理具可追蹤性與可稽核性，並以 ALARP 原則規劃與執行風險控制策略。

## (4) 國際安全認證與飛安評鑑

- A. IOSA 風險導向查核：114 年 1 月，本公司接受 IATA 最新「風險導向 IOSA(Risk-based IOSA, RBI)」查核，並於同年 2 月取得第二張證書，成功展延 IOSA 註冊認證 (IOSA Registration) 資格。此次查核不僅驗證本公司對 IOSA 標準 (ISARPs) 之符合性，更確認本公司在安全保證 (Safety Assurance) 之成熟度，具備有效管控複雜營運風險之能力。
- B. ISAGO 地勤安全認證：114 年 12 月，本公司進一步取得 ISAGO 地勤安全稽核認證，標誌著本公司從空中到地面之風險管理標準，皆已與國際一線航空同步接軌，確保地面作業之高標準安全規範。
- C. 全球最安全航空公司：114 年榮獲 Airline Ratings 最高級別「7-Star PLUS」安全評級。該評鑑聚焦於客艙實際作業流程，驗證了本公司在「客艙組員 SOP」、「航班 Turnaround 地面整備」及「亂流應對與突發狀況處置」等實務操作面，皆展現出世界級之安全防禦水準。115 年首度入選 Airline Ratings「全球最安全航空公司」第 11 名 (從全球 320 家航空公司中評選)，代表本公司之營運安全績效，已獲得國際航空安全評審機構的肯定。

## (5) 安全治理與持續監督機制

本公司建置嚴謹之安全治理架構，由上而下展現對安全之承諾：

- A. 安全審查委員會 (SRC)：最高層級之安全審查委員會，由董事長 / 執行長親自主持，定期檢視全公司安全績效、重大風險議題及 MOC 變更執行成效，確保資源配置能滿足安全營運需求。
- B. 安全落實小組 (SAG)：八大作業領域每月召開 SAG 會議，針對部門特定風險進行研議與改善，形成由下而上之風險防禦網。

## (6) 持續精進與 115 年展望

面對營運規模擴增及外部環境變化，本公司將持續以 SMS 為核心強化風險管理能力，聚焦於：

- A. 精進風險辨識品質與資料應用，提升風險趨勢分析與管理審查之決策支援；
- B. 深化 MOC 變動管理之一致性與覆蓋範圍，確保重大變更皆完成事前評估、核准與事後成效檢視；
- C. 強化供應商 / 委外風險管理與關鍵作業監督，降低外包與供應鏈變動對營運之潛在衝擊；
- D. 持續推動公正文化 (Just Culture) 與正向回饋機制，提升員工主動回報與通報品質。上述措施將透過定期管理審查與改善持續驗證，以提升公司整體營運韌性並降低對公司聲譽之潛在衝擊。

七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：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、其他必要補充說明事項：無。
- 四、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。

星宇航空股份有限公司



董事長 張國煒



