

亞洲航空股份有限公司  
民國一一〇年股東常會議事錄



開 會 時 間：中華民國 110 年 8 月 25 日(星期三)上午 10 時整

開 會 地 點：台南市仁德區機場路 1050 號(本公司同同館 2 樓)

出 席：親自、委託及電子方式出席股東代表股數共計 113,850,072 股，佔本公司已發行股份總數 134,292,080 股之 84.77%。

列 席：獨立董事柯仁偉、獨立董事高榮志、董事陳進明、董事李岳宗、董事施冠宇、董事謝和成、董事鄭素華、財務副總經理高金蘭、安侯建業聯合會計師事務所會計師蘇彥達

主 席：盧天麟董事長



紀錄：黃俊憲



宣 布 開 會：出席股東代表股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

主 席 致 詞：(略)

一、報告事項：

- (一) 109 年度營業報告書，請參閱附件一，敬請 洽悉。
- (二) 109 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二，敬請 洽悉。
- (三) 109 年度員工酬勞分配情形報告，詳議事手冊，敬請 洽悉。
- (四) 109 年度盈餘分派情形報告，詳議事手冊，敬請 洽悉。
- (五) 修正「誠信經營守則」報告，請參閱附件四，敬請 洽悉。
- (六) 修正「誠信經營作業程序及行為指南」報告，請參閱附件五，敬請 洽悉。

二、承認事項：

案由一：109 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：(一) 本公司 109 年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所蘇彥達及陳惠媛會計師查核簽證完竣，併同 109 年度營業報告書經審計委員會審查竣事，出具審查報告在案。

(二) 109 年度營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱附件一及附件三。

決議：贊成權數：113,825,177、反對權數：7,637、棄權權數：17,258，贊成權數占股東出席表決權 113,850,072 權之 99.97%，本案照案通過。

案由二：109 年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說明：(一) 本公司 109 年度稅後淨利為新台幣 42,388,245 元，依法提列法定盈餘公積 4,238,825 元及特別盈餘公積 58,257 元，加計期初未分配盈餘 224,534 元，本期可供分配盈餘為 38,315,697 元，依目前股數 131,171,040 股計算，擬配發股東現金股利每股 0.15 元及股票股利每股 0.14 元，合計每股股利 0.29 元，金額共計新台幣 38,039,606 元。

(二) 「109 年度盈餘分派表」，請參閱附件六。

決議：贊成權數：113,823,085、反對權數：9,729、棄權權數：17,258，贊成權數占股東出席表決權 113,850,072 權之 99.97%，本案照案通過。

三、討論事項：

案由一：盈餘暨資本公積轉增資發行新股案。(董事會提)

說明：(一) 為強化資本結構，本公司擬自 109 年度可供分配盈餘中提撥股票股利新台幣 18,363,950 元轉增資發行新股 1,836,395 股，及自資本公積中提撥新台幣 39,351,320 元轉增資發行新股 3,935,132 股，共計提撥新台幣 57,715,270 元轉增資發行新股 5,771,527 股，每股面額新台幣 10 元。

(二) 本次增資發行新股按增資配股基準日股東名簿所載股東持有股數計算，盈餘轉增資每仟股無償配發 14 股，資本公積轉增資每仟股無償配發 30 股，配發不足一股之畸零股，由股東於增資配股基準日起五日內，向本公司股務代理機構辦理併湊成整股之登記，其併湊後仍不足一股之畸零股，按面額折發現金至元為止(抵繳集保劃撥費用或無實體登錄費用)，其畸零股份授權董事長按持股比例順位之股東意願按股票面額認購。

(三) 本次增資發行新股之權利義務與原已發行股份相同，並採無實體發行，有關發行新股事宜，俟股東常會通過並報請主管機關核准後，擬請股東常會授權董事會另訂增資配股基準日及相關事宜。

(四) 嗣後如因本公司股本變動或其他原因而影響流通在外股數，致股東配股率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事會全權處理。

(五) 本案如因法令變更或主管機關規定而需修正時，擬提請股東常會授權董事會全權處理。

決議：贊成權數：113,823,325、反對權數：9,489、棄權權數：17,258，贊成權數占股東出席表決權 113,850,072 權之 99.97%，本案照案通過。

案由二：修正「公司章程」案。(董事會提)

說明：(一) 配合公司營運需求，擬將總額定資本由新台幣(以下同)18 億元整，增加至 21 億元整，分為 2 億 1 仟萬股，每股 10 元整，分次發行。其中 2.6 億元，約為

2,600 萬股，係保留供已發行轉換公司債可轉換股份使用。

(二) 「公司章程」修正前後條文對照表，請參閱附件七。

決議：贊成權數：113,823,417、反對權數：9,397、棄權權數：17,258，贊成權數占股東出席表決權 113,850,072 權之 99.97%，本案照案通過。

案由三：修正「股東會議事規則」案。(董事會提)

說明：(一) 配合證交所為提升公司治理並維護股東之權益，修正「股東會議事規則」。

(二) 「股東會議事規則」修正前後條文對照表，請參閱附件八。

決議：贊成權數：113,823,417、反對權數：9,397、棄權權數：17,258，贊成權數占股東出席表決權 113,850,072 權之 99.97%，本案照案通過。

#### 四、選舉事項：

案由：改選董事及獨立董事案。(董事會提)

說明：(一) 本公司第八屆董事任期將於 110 年 6 月 10 日屆滿，擬配合 110 年股東常會進行第九屆董事改選。

(二) 配合新版公司治理藍圖(2018-2020)及公司運作實務之需求，董事長與總經理或相當職務者為同一人或互為配偶或一親等親屬者，要求增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人。

(三) 依公司章程第 14 條規定，應選出董事 11 人(含獨立董事 4 人)；本公司董事選舉採候選人提名制度，任期 3 年(自 110 年 8 月 25 日至 113 年 8 月 24 日止)，原任董事任期至本次股東常會完成時止。董事及獨立董事候選人名單請參閱附件九及附件十。

(四) 本次改選依本公司「董事選任程序」為之。

(五) 敬請 選舉。

選舉結果：董事當選名單如下：

| 戶號或身份證明文件編號 | 戶名或姓名               | 得票權數        |
|-------------|---------------------|-------------|
| 31          | 台翔航太工業(股)公司 代表人：盧天麟 | 121,716,650 |
| 31          | 台翔航太工業(股)公司 代表人：李文心 | 115,963,899 |
| 31          | 台翔航太工業(股)公司 代表人：李岳宗 | 115,955,870 |
| 31          | 台翔航太工業(股)公司 代表人：陳進明 | 115,955,639 |
| 31          | 台翔航太工業(股)公司 代表人：施冠宇 | 115,952,674 |
| 141         | 台灣糖業(股)公司 代表人：鄭素華   | 101,139,363 |
| 141         | 台灣糖業(股)公司 代表人：游振偉   | 100,782,941 |

獨立董事當選名單如下：

| 戶號或身份證明文件編號 | 戶名或姓名 | 得票權數        |
|-------------|-------|-------------|
| R12164****  | 楊雅博   | 116,322,708 |
| P12021****  | 高榮志   | 116,025,158 |
| B12205****  | 柯仁偉   | 115,969,952 |
| D12095****  | 林常青   | 115,956,940 |

五、其他議案：

- 案由：解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。（董事會提）
- 說明：(一) 依公司法第 209 條規定：「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。
- (二) 為配合本公司新任董事之選任，擬提請股東常會同意解除新選任董事及其代表人競業行為之限制。
- (三) 解除新任董事及其代表人競業明細，請參閱附件十一。
- (四) 敬請 討論。

決議：贊成權數：113,815,981、反對權數：11,401、棄權權數：22,690，贊成權數占股東出席表決權 113,850,072 權之 99.97%，本案照案通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：同日上午十時五十分，經主席徵詢全體出席股東無異議通過散會。

亞洲航空股份有限公司  
營業報告書



一、109 年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

本公司 109 年度營業收入為 3,895,091 仟元，稅後淨利為 42,388 仟元，稅後每股盈餘為 0.32 元。

(二) 預算執行情形

109 年度營業收入 3,895,091 仟元，較預算數 3,782,970 仟元增加 112,121 仟元；稅後淨利為 42,388 仟元，較預算數 110,052 仟元減少 67,664 仟元；因商用機業務受疫情影響，收入減少且工進不足造成閒置成本上升導致毛利不如預期；惟二案產能提升，收入較預算增加。

(三) 財務收支及獲利能力分析

本公司 109 年度稅後淨利為 42,388 仟元，營業收支及獲利能力情形如下：

1. 109 年度營業收入 3,895,091 仟元，較 108 年度 3,913,291 仟元減少 18,200 仟元。
2. 109 年度稅後淨利為 42,388 仟元較 108 年度 45,011 仟元減少 2,623 仟元，稅後每股盈餘為 0.32 元。

二、110 年度營運計畫概要

(一) 業務面

1. 商用機維修業務

民機事業部以波音 B737、空客 A320 系列及龐巴迪 Dash 8-Q400 等單走道窄體/支線飛機為主要服務對象之專業維修廠，本著「維持既有客戶」、「開發新客群」策略訂定短、中、長期計畫拓展能量，爭取新客戶及機隊進廠。

近年來本公司運用專業之獨立性、具有競爭力之維修周期、客製化服務與優勢管理等，配合政府『南向』政策，落實各項業務發展，109 年度雖受疫情影響進廠維修架次減少為 44 架，經本事業部調整策略轉向與租賃公司接洽還機/停駐機需求，並於防疫期間積極籌建 ATR 維修能量暨爭取成為加拿大德哈維蘭 DHC-8 機型之原廠授權維修廠，期於疫情結束後擴大服務範圍，增進公司營收。順應我國防疫成效，提供相關配套服務及補助，提高客戶來廠意願。

停機線維修(Line Maintenance)能量籌建已於 107 年度建置完成，於 108 年度開始進駐桃園、台中、台南及高雄等國內主要航空站，未來將配合客戶需求再向北延伸至松山機場，提供客戶停機線上即時的維修需求，因應新冠肺炎疫情持續蔓延影響國際航空運輸，現客不如貨，停機線維修將置重點於爭取貨機全代理服務提昇能量，除規劃完成波音 B737CL 貨機簽放授權加強服務，並利用業務稍緩之間置人力轉承接空勤總隊 King Air 200 NA-301 商維及支援 UH-60M 線上維修，有效維持停機線能量，待疫苗發展與疫情獲得控制後，再配合客戶復航需求提供客戶線上服務，以期在日益競爭的航太維修市場擴張版圖，服務更多客戶。

## 2. 政府暨軍用機維修業務

確實依合約執行「空軍第二後勤指揮部軍工廠委託民間經營案」及「空軍松山基地指揮部修護補給隊委託民間經營案」各型飛機、附件維修業務，以飛安第一為原則，如期如質完成軍方委託工作、確保年度計修達成，滿足客戶需求、支援部隊急缺，遂行戰、演、訓任務。

充份運用二指部 GOCO 案軍方移轉資產，執行第三方營運工作(屏東飛修廠-FBO、噴除漆、MRO/台中附件廠-電鍍、液壓 II 認證項目)，以增加整體營收並創造 GOCO 案營運成效。

積極爭取「空軍松山基地指揮部修護補給隊委託民間經營案」於新約(111 年 1 月 1 日)將第三方營運工作、查核機系統維護案、LIMS 補給作業納入移轉工作，以擴大服務範圍及契約總價，並可額外增加民機停機線工作延伸觸角，增加其他收入。



積極申請並爭取「空軍第二後勤指揮部軍工廠委託民間經營案」續約(112 年 1 月 1 日-116 年 12 月 31 日)，以達永續經營之目標。

配合「國防產業發展條例」其相關辦法規定，依該條例規定軍品廠商須辦理資格級別認證並區分甲、乙、丙三級別，此資格等級將影響日後公司參與國防部購案資格及評分，軍機事業部配合專案室規畫進行各項整備作業，以取得認證，俾利後續參與國防事務，爭取公司最大效益。

### 3. 直昇機維修業務

本公司已獲美國貝爾直昇機及 Breeze-Eastern 公司授權維修中心；目前已與 Sikorsky 直昇機公司簽定技術支援協議。

確實依約執行空中勤務總隊 110-114 年 UH-60M 黑鷹直昇機隊委商管理及維修案，以飛安第一、品質優先、維持妥善，以滿足客戶任務需求順遂。

依與陸軍簽訂 OH-58D、CH-47SD、TH-67 等型直昇機策略性商維案執行機體、發動機、附件維修業務，以支援確維陸軍各型機隊妥善率，滿足戰演訓需求。

陸軍 TH-67 敵我識別器構改及 OH-58D AHRS 姿態儀採購及維修案，規劃於 110 年執行更換及分批交貨，將有效解決部隊妥善率問題；另 CH-47SD 相關座艙顯示等裝備，使用年久，系統老舊，已規劃提出更換/升級執行方案。

運用直昇機維修專業技術及廠房機具，規劃執行 GOCO 案 MD500 型機工廠級(D/L)計畫性 IRAN 維修作業。

持續執行空勤總隊、空軍、海軍及韓國 DAPA 之 Breeze-Eastern 公司救生吊掛及貨物吊掛檢/翻修作業。

積極開發 BL20200 系列救生吊掛及 FE-75900 貨物吊掛維修能量及認證作業，配合亞洲地區直昇機吊掛維修需求，積極開拓潛在市場，擴大服務規模，提升營運績效。

## (二) 未來發展策略

### 1. 商用飛機維修業務

因受新冠肺炎疫情影響，外籍航空公司多取消原訂維修計畫或轉

送當地維修廠，策略重心除強化與國內航空公司合作外，另轉向與租賃公司合作，爭取停駐機及還機大檢，以增加營收，另為鼓勵現有外籍航空公司客戶持續安排進廠，本公司亦協助處理其技術代表來台時之相關防疫配套措施，提高駐廠期間之便利性及誘因；有關市場短、中、長期計劃說明如後：

(1) 短期目標：

停機線業務爭取：積極爭取貨機全代理服務，期透過停機線維修進一步爭取 Heavy Maintenance 維修市場。

開拓航空市場：強化國內市場、延伸觸角至租賃公司商談停駐機/還機大檢。

(2) 中期目標：擴大客戶基數、擴大可服務機型。

(3) 長期目標：建立門檻，提升服務品質、工廠數位化、與客戶定期品質會議。

2. 政府及軍用飛機維修業務

成立台灣地區五金扣件電鍍中心：台中附件廠電鍍工場計有 25 座電鍍槽，可執行鍍鉻、鍍鎳、陽極化處理等作業，為能擴大運用移轉設備，人力與爭取第三方營運，已獲得 ISO 9001 與 AS9110 認證，並申請加入「臺中市潭雅神工業廠商協進會」，透過行銷推廣，爭取電鍍代工，擴大產能。

NADCAP 申請認證：為爭取民航機電鍍工作，擴大台中電鍍中心產能，刻正辦理程序書編撰、輔導申請等相關作業，預計 110 年 3 月 31 日前正式提出申請認證。

將查核機購案納入松案：空軍松指部「自動飛航查核系統委商維護(EK08004L032)案」三年(108-110)合約已由本公司得標，經向軍方遊說，已同意於 111 年重開新約時將查核機系統維護納入工作範圍，有效「建立進入門檻」，避免競爭對手參標影響價格。

爭取工合發展能量：F-16 型機液壓 HYD-II 台中附件廠已獲證 20 項液壓元件維修能量，後續與 F-16 型機工合項目仍有液壓 HYD-I 工合案-能籌技轉計 9 項、氧調器工合案-能籌技轉計 1 項及 P-3C 型機螺槳系工合案-能籌技轉計 16 項，俟完成能量籌建及認證後，除可納入二指部 GOCO 案移轉能量清冊承接空軍工作委託

外亦爭取納入第三方營運執行。

積極拓展第三方營運：規劃拓展屏東飛修廠執行商務機 FBO、民航機噴除漆/MRO 及台中附件廠電鍍、表面處理等第三方營運工作，建立二指部國有民營案「進入障礙」，爭取獲得續約/新約的最佳有利態勢。

軍品廠商資格級別認證：依專案室整備作業規畫，積極完成軍機事業部受評鑑項目相關整備作業，以取得國防產業列管軍品廠商資格級別認證，確保後續參與國防產業相關案件競標資格與優勢。

### 3. 直昇機事業部維修業務

目前正與韓國軍方及政府機構洽談(UH-60 及 KUH-1) Breeze-Eastern 救生吊掛與貨物吊掛維修/翻修合約；積極推展/銷東南亞各國(泰國、馬來西亞)救生吊掛維修業務。

現推展 Sikorsky 公司主旋翼葉片維修，國內 S-70C 可藉由 GOCO 維修合約或專案執行，UH-60 主旋翼葉片維修，經由空勤機隊委商；目前正向韓國及泰國推展 S-70 及 UH-60 直昇機旋翼片維修能量。

運用 GOCO 案執行海軍 S-70C 機體防腐防鏽深度檢查維修作業暨後續執行整機商維案。

持續拓展陸軍 TH-67 直昇機航電性能提升，維持機隊妥善，創造營收。

4. 充分利用國有民營之大聖營區執行第三方營運，活化機場使用，增加維修產能，現已獲得美國、台灣、俄羅斯、菲律賓、印尼、開曼、南韓、越南、百慕達及寮國等國民航局認證，可執行該國飛機維修業務，未來將搭配各國民航局換證時程，辦理大聖營區維修廠認證作業。

### (三) 管理面

為達成整體營運目標，積極掌握整體營運與運作，採人才適性化的專業分工、強化團隊合作，在管理工作，持續加強下列重點：

1. 人力精進

- (1) 持續人力精簡，以人均產值最大化為目標。
- (2) 招募管道及甄選過程具客觀及公正性，以評選出適才的員工。
- (3) 獎勵持有證照與訓練合格之專業人員，以提升民用機業務競爭力。

2. 人才培育

- (1) 透過與大專院校建教合作及自辦飛機維修培訓班等方式培訓技術人力儲備人才，以提升優質人力，增加修護能力。
- (2) 引進青年就業職場培訓計畫，重視青年之職場適應力及專業技能學習，以提高青年工作滿意度及就業穩定性。
- (3) 辦理企業人力資源提昇計畫，依公司政策及職能缺口，規劃各專業領域的培訓課程，持續提升企業員工之人力素質。
- (4) 針對管理職能辦理主管訓練，以凝聚工作團隊向心力，發揮管理綜效。
- (5) 鼓勵與輔導員工取得證照，以提昇員工在民航證照之比例，提升現有修護水準。
- (6) 取得人才發展品質管理系統之企業訓練機構版評核證書，增進訓練體制運作效能。

3. 人力運用與競爭力提昇

- (1) 持續分析人力運用情形及控管閒置人力，執行跨單位調動，施於適當訓練合格後，於工作崗位充分發揮人力運用。
- (2) 鼓勵生產單位辦理人力交流與第二專長複訓，以配合工作產能、調整人力互補與降低閒置產能之目標。
- (3) 配合工作需求以輪班、排班制機動調整人力，強化競爭力。
- (4) 針對參加產學合作學校所開辦飛機維修民航證照 B1 班，並通過學科考試者，採簽約方式進行人力招募。

4. 認證爭取與品質提昇

- (1) 爭取獲得 EASA 及 NADCAP 品質管理系統認證通過，並維持各國民航局所授予之維修證書及能量，有效拓展市場。

(2) 以安全管理系統(Safety Management System)與修護規範落實全面安全與全面品保，有效提昇品質。

(3) 設立 CAA 民用航空人員維修訓練機構，依核准之訓練能量培訓維修人員，以優化訓練品質與降低培訓成本。

5. 嚴格管控、降低營運成本

(1) 利用內控及資訊系統嚴格控管預算，降低公司支出。

(2) 強化與廠商議價，降低營運成本，以確保公司利潤，達成既定目標。

(3) 持續檢討降低庫存原物料，以即收即發目標，減少物料屯積時間。

(4) 拓展商源及商情，以降低待料之時間及成本，並定期檢討各專案採購未耗用之料件，以減少呆料發生。

(5) 本公司大宗物料皆由美國出貨，由美國進口之空運費用於 109 與 108 年度比較有下降趨勢，下降幅度約 3 成，國際快遞進口也相對減少 51%。經檢討分析原因，109 年度因新冠肺炎疫情影響，商用機進廠數量減少，使得商用機維修物料採購訂單及數量相對減少。

(6) 109 年度出口空運運費相較於 108 年度，總計增加新台幣 2,068,159 元。分析其增加原因，新冠肺炎疫情於 109 年初爆發時，國籍航空公司客機飛往美國與歐洲班次銳減(客機可載貨之艙位減少)，造成貨機艙位爆滿，因而調漲空運運費，109 年度出口空運運費增加約 3 成。

(7) 目前本公司多使用 Fedex(運輸/報關效率具優勢)執行商用機維修物料 AOG 運輸；分析起運點美國與新加坡到台灣使用 Fedex 快遞之百分比，美國到台灣約佔 75%、新加坡到台灣約佔 25%。鑒於 108 年度快遞運費增加，經協調 Fedex 提供優惠價，統計 109 年度美國至台灣約有 30%降幅、新加坡到台灣有 20%降幅。

(8) 統計 109 年度進、出口空運運費為新台幣 37,496,019 元，相較 108 年度運費新台幣 52,050,023 元，減少新台幣 14,554,004 元。分析原因，可分為新冠肺炎疫情影響與 Fedex

提供優惠價。

- (9) 國內航材報關部份，針對得標報關行 110 年績效評估分為進口報關、運輸作業、免稅函核銷及請款作業均達合約要求。現針對內陸運輸運費再行議價，以期能減少處理急件或優先處理件之運輸成本。付款部分，將向其提議由原先月結 30 天更改為 45 天。

董事長：



經理人：



會計主管：



## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派表，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所蘇彥達、陳惠媛會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請鑒核。

此致

亞洲航空股份有限公司

一一〇年股東常會

審計委員會召集人：柯仁偉



中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 三 日

會計師查核報告

亞洲航空股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

亞洲航空股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞洲航空股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與亞洲航空股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞洲航空股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入認列；收入認列之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(十九)客戶合約之收入。





Company Limited

關鍵查核事項之說明：

亞洲航空股份有限公司部分航空器維修服務及機隊維持商維管理契約係採用隨時間逐步滿足履約義務並認列收入，以已移轉之商品或勞務衡量履約義務之完成程度。因衡量完成程度涉及管理階層之重大判斷，因此，收入認列為本會計師執行亞洲航空股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

- 評估並測試收入認列有關內部控制設計及執行之有效性。
- 選取重大合約為樣本，檢視合約之收入認列要件、抽核驗證維修材料投入及維修工時提供之正確性，以及驗算收入認列金額之正確性。
- 檢視公司過去衡量完成程度之準確度，以評估本期之衡量方法是否允當。
- 評估公司對收入認列相關資訊之揭露是否允當。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之淨變現價值之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨評價之淨變現價值評估之說明，請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

公司為滿足客戶需求所備置之維修材料可能因航空器機種之汰換等因素導致失去其原有效益，故存貨成本可能存有超過其淨變現價值之風險，因此，存貨評價之測試為本會計師執行亞洲航空股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

- 瞭解管理階層進行存貨評價所採用之淨變現價值並抽核原始交易憑證，以測試存貨淨變現價值之合理性。
- 檢視存貨庫齡報表，分析兩期存貨庫齡變化情形，並執行抽樣程序以檢查存貨庫齡報表之正確性。
- 檢視公司過去對存貨備抵損失提列之準確度，以評估本期之估列方法及假設是否允當。
- 評估公司對存貨備抵損失相關資訊之揭露是否允當。

## 其他事項

亞洲航空股份有限公司民國一〇八年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一〇九年二月二十日出具無保留意見加強調事項段之查核報告。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

亞洲航空股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成亞洲航空股份有限公司之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲航空股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

證券主管機關核准簽證文號：

金管證審字第 1070304941 號

金管證六字第 0940100754 號

蘇彥達

蘇彥達



簽證會計師：

陳惠媛

陳惠媛



中華民國 一一〇 年 二 月 二十三 日

## 亞洲航空股份有限公司

## 資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產                               | 109.12.31    |     | 108.12.31 |     | 負債及權益                                     | 109.12.31    |     | 108.12.31 |     |
|-----------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|-------------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                   | 金 額          | %   | 金 額       | %   |                                           | 金 額          | %   | 金 額       | %   |
| 流動資產：                             |              |     |           |     | 流動負債：                                     |              |     |           |     |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))              | \$ 155,233   | 4   | 142,283   | 3   | 2100 短期借款(附註六(十一)及八)                      | \$ 380,000   | 9   | 600,000   | 13  |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(十二)) | 210          | -   | -         | -   | 2110 應付短期票券(附註六(十))                       | 649,770      | 15  | 449,840   | 10  |
| 1140 合約資產—流動(附註六(十九))             | 730,523      | 17  | 321,579   | 7   | 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(十二))         | -            | -   | 1,470     | -   |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二)(十九)及七)      | 1,077,859    | 24  | 1,209,766 | 27  | 2130 合約負債—流動(附註六(十九))                     | 6,633        | -   | 4,956     | -   |
| 1200 其他應收款(附註六(三))                | 13,188       | -   | 20,969    | -   | 2170 應付帳款                                 | 281,090      | 6   | 348,623   | 8   |
| 130X 存貨(附註六(四))                   | 1,074,706    | 25  | 1,514,312 | 33  | 2200 其他應付款                                | 302,782      | 7   | 262,076   | 6   |
| 1410 預付款項(附註六(五))                 | 86,240       | 2   | 34,362    | 1   | 2250 負債準備—流動(附註六(十三))                     | 21,432       | -   | 31,492    | 1   |
| 1478 存出保證金—流動(附註八)                | 131,606      | 3   | 128,824   | 3   | 2280 租賃負債—流動(附註六(十四))                     | 29,875       | 1   | 15,399    | -   |
| 1479 其他流動資產(附註八)                  | 1,422        | -   | 1,488     | -   | 2320 一年或一營業週期內到期應付公司債及長期負債(附註六(十一)(十二)及八) | 269,953      | 6   | 37,500    | 1   |
| 流動資產合計                            | 3,270,987    | 75  | 3,373,583 | 74  | 2399 其他流動負債                               | 7,517        | -   | 6,515     | -   |
| 非流動資產：                            |              |     |           |     | 流動負債合計                                    | 1,949,052    | 44  | 1,757,871 | 39  |
| 1550 採用權益法之投資                     | 3,185        | -   | 3,438     | -   | 非流動負債：                                    |              |     |           |     |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)          | 693,231      | 16  | 703,719   | 16  | 2530 應付公司債(附註六(十二))                       | 286,877      | 7   | 474,972   | 10  |
| 1755 使用權資產(附註六(七))                | 258,315      | 6   | 269,456   | 6   | 2540 長期借款(附註六(十一)及八)                      | 268,750      | 6   | 442,500   | 10  |
| 1780 無形資產(附註六(八))                 | 5,148        | -   | 6,351     | -   | 2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))                     | 392          | -   | -         | -   |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))             | 69,409       | 2   | 59,823    | 1   | 2580 租賃負債—非流動(附註六(十四))                    | 243,849      | 6   | 255,327   | 6   |
| 1955 取得合約之增額成本—非流動(附註六(十九))       | 20,895       | -   | 32,669    | 1   | 2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十五))                 | -            | -   | 11,059    | -   |
| 1990 其他非流動資產(附註六(二)(六)(九)及八)      | 64,141       | 1   | 96,438    | 2   | 非流動負債合計                                   | 799,868      | 19  | 1,183,858 | 26  |
| 非流動資產合計                           | 1,114,324    | 25  | 1,171,894 | 26  | 負債總計                                      | 2,748,920    | 63  | 2,941,729 | 65  |
| 資產總計                              | \$ 4,385,311 | 100 | 4,545,477 | 100 | 業主之權益(附註六(十二)(十六)(十七))：                   |              |     |           |     |
|                                   |              |     |           |     | 3110 普通股股本                                | 1,311,710    | 30  | 1,201,200 | 26  |
|                                   |              |     |           |     | 3200 資本公積                                 | 162,544      | 3   | 273,054   | 6   |
|                                   |              |     |           |     | 保留盈餘：                                     |              |     |           |     |
|                                   |              |     |           |     | 3310 法定盈餘公積                               | 119,583      | 3   | 118,606   | 3   |
|                                   |              |     |           |     | 3350 未分配盈餘                                | 42,612       | 1   | 10,811    | -   |
|                                   |              |     |           |     |                                           | 162,195      | 4   | 129,417   | 3   |
|                                   |              |     |           |     | 3400 其他權益                                 | (58)         | -   | 77        | -   |
|                                   |              |     |           |     | 權益總計                                      | 1,636,391    | 37  | 1,603,748 | 35  |
|                                   |              |     |           |     | 負債及權益總計                                   | \$ 4,385,311 | 100 | 4,545,477 | 100 |

董事長：盧天麟



經理人：盧天麟



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：高金蘭



## 亞洲航空股份有限公司

## 綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                           | 109年度        |     | 108年度     |     |
|-------------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                           | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(十九)及七)                      | \$ 3,895,091 | 100 | 3,913,291 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)(六)(十四)(十五)(十九)(二十)、七及十二) | 3,704,355    | 95  | 3,531,974 | 90  |
| 5900 營業毛利                                 | 190,736      | 5   | 381,317   | 10  |
| 6000 營業費用(附註六(二)(六)(十四)(十五)(二十)、七及十二)：    |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用                                 | 52,217       | 1   | 65,418    | 2   |
| 6200 管理費用(包括COVID-19相關之租金減讓3,293千元)       | 178,602      | 5   | 207,440   | 5   |
| 6300 研究發展費用                               | -            | -   | 14,012    | -   |
| 6450 預期信用減損損失                             | 74           | -   | 15,637    | 1   |
|                                           | 230,893      | 6   | 302,507   | 8   |
| 6900 營業淨利(損)                              | (40,157)     | (1) | 78,810    | 2   |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(十二)(十四)(二十一))：          |              |     |           |     |
| 7100 利息收入                                 | 1,210        | -   | 1,303     | -   |
| 7010 其他收入(包括COVID-19相關之紓困補助87,625千元)      | 101,135      | 3   | 5,815     | -   |
| 7020 其他利益及損失                              | (52)         | -   | (3,585)   | -   |
| 7050 利息費用                                 | (28,824)     | (1) | (22,849)  | (1) |
| 7070 採用權益法認列之子公司損益之份額                     | (84)         | -   | (82)      | -   |
|                                           | 73,385       | 2   | (19,398)  | (1) |
| 7900 稅前淨利                                 | 33,228       | 1   | 59,412    | 1   |
| 7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十六))                 | (9,160)      | -   | 14,401    | -   |
| 8200 本期淨利                                 | 42,388       | 1   | 45,011    | 1   |
| 8300 其他綜合損益(附註六(十五)(十六)(十七))：             |              |     |           |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                           |              |     |           |     |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                          | -            | -   | (12,748)  | -   |
| 8349 減：與不重分類至損益之項目相關之所得稅                  | -            | -   | 2,550     | -   |
|                                           | -            | -   | (10,198)  | -   |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目                        |              |     |           |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                    | (169)        | -   | (78)      | -   |
| 8399 減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅                 | (34)         | -   | (16)      | -   |
|                                           | (135)        | -   | (62)      | -   |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                       | (135)        | -   | (10,260)  | -   |
| 8500 本期綜合損益總額                             | \$ 42,253    | 1   | 34,751    | 1   |
| 每股盈餘(附註六(十八))(單位：新台幣元)                    |              |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘                               | \$ 0.32      |     | 0.34      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘                               | \$ 0.30      |     | 0.34      |     |

董事長：盧天麟



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：盧天麟



會計主管：高金蘭





## 亞洲航空股份有限公司

## 權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                           | 普通股<br>股本    | 資本公積      | 保留盈餘       |          | 其他權益                      |          | 權益總計      |
|---------------------------|--------------|-----------|------------|----------|---------------------------|----------|-----------|
|                           |              |           | 法定盈<br>餘公積 | 未分配盈餘    | 國外營運機<br>構財務報表換算<br>之兌換差額 | 庫藏股票     |           |
| 民國一〇八年一月一日期初餘額            | \$ 1,222,080 | 365,749   | 117,066    | 12,196   | 139                       | (41,173) | 1,676,057 |
| 本期淨利                      | -            | -         | -          | 45,011   | -                         | -        | 45,011    |
| 本期其他綜合損益                  | -            | -         | -          | (10,198) | (62)                      | -        | (10,260)  |
| 本期綜合損益總額                  | -            | -         | -          | 34,813   | (62)                      | -        | 34,751    |
| 盈餘指撥及分配：                  |              |           |            |          |                           |          |           |
| 提列法定盈餘公積                  | -            | -         | 1,540      | (1,540)  | -                         | -        | -         |
| 普通股現金股利                   | -            | -         | -          | (9,610)  | -                         | -        | (9,610)   |
| 因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者 | -            | 22,358    | -          | -        | -                         | -        | 22,358    |
| 資本公積配發現金股利                | -            | (110,510) | -          | -        | -                         | -        | (110,510) |
| 庫藏股買回                     | -            | -         | -          | -        | -                         | (9,298)  | (9,298)   |
| 庫藏股註銷                     | (20,880)     | (4,543)   | -          | (25,048) | -                         | 50,471   | -         |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額           | 1,201,200    | 273,054   | 118,606    | 10,811   | 77                        | -        | 1,603,748 |
| 本期淨利                      | -            | -         | -          | 42,388   | -                         | -        | 42,388    |
| 本期其他綜合損益                  | -            | -         | -          | -        | (135)                     | -        | (135)     |
| 本期綜合損益總額                  | -            | -         | -          | 42,388   | (135)                     | -        | 42,253    |
| 盈餘指撥及分配：                  |              |           |            |          |                           |          |           |
| 提列法定盈餘公積                  | -            | -         | 977        | (977)    | -                         | -        | -         |
| 普通股現金股利                   | -            | -         | -          | (9,610)  | -                         | -        | (9,610)   |
| 資本公積撥充資本                  | 110,510      | (110,510) | -          | -        | -                         | -        | -         |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額           | \$ 1,311,710 | 162,544   | 119,583    | 42,612   | (58)                      | -        | 1,636,391 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：盧天麟



經理人：盧天麟



會計主管：高金蘭



## 亞洲航空股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                             | 109年度      | 108年度     |
|-----------------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量:                  |            |           |
| 本期稅前淨利                      | \$ 33,228  | 59,412    |
| 調整項目:                       |            |           |
| 收益費損項目                      |            |           |
| 折舊費用                        | 79,557     | 81,836    |
| 攤銷費用                        | 5,078      | 6,082     |
| 預期信用減損損失                    | 74         | 15,637    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價損失(利益) | (1,680)    | 900       |
| 利息費用                        | 28,824     | 22,849    |
| 利息收入                        | (1,210)    | (1,303)   |
| 採用權益法認列之子公司損失之份額            | 84         | 82        |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)        | (15)       | 1         |
| 不動產、廠房及設備轉列營業成本             | 78         | -         |
| 未實現外幣兌換利益                   | (1,184)    | -         |
| 收益費損項目合計                    | 109,606    | 126,084   |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數:           |            |           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動:             |            |           |
| 合約資產一流動減少(增加)               | (408,944)  | 11,601    |
| 應收票據及帳款淨額減少(增加)             | 131,613    | (422,649) |
| 其他應收款減少(增加)                 | 7,701      | (4,580)   |
| 存貨減少(增加)                    | 439,606    | (478,228) |
| 預付款項減少(增加)                  | (51,878)   | 32,595    |
| 其他流動資產減少(增加)                | 66         | (1,251)   |
| 取得合約之增額成本—非流動減少             | 11,774     | 12,965    |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計            | 129,938    | (849,547) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動:             |            |           |
| 合約負債一流動增加                   | 1,677      | 3,842     |
| 應付帳款增加(減少)                  | (66,472)   | 133,340   |
| 其他應付款增加                     | 44,120     | 61,393    |
| 負債準備一流動增加(減少)               | (10,060)   | 12,380    |
| 其他流動負債增加(減少)                | 1,002      | (3,872)   |
| 淨確定福利負債減少                   | (11,059)   | (143,230) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計            | (40,792)   | 63,853    |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計         | 89,146     | (785,694) |
| 調整項目合計                      | 198,752    | (659,610) |
| 營運產生之現金流入(流出)               | 231,980    | (600,198) |
| 收取之利息                       | 1,408      | 1,253     |
| 支付之利息                       | (22,082)   | (19,494)  |
| 支付之所得稅                      | (118)      | (1,616)   |
| 營業活動之淨現金流入(流出)              | 211,188    | (620,055) |
| 投資活動之現金流量:                  |            |           |
| 存出保證金減少                     | 4,411      | 30,059    |
| 取得不動產、廠房及設備                 | (33,820)   | (37,771)  |
| 處分不動產、廠房及設備償款               | 15         | -         |
| 取得無形資產                      | (3,875)    | (9,563)   |
| 其他非流動資產減少(增加)               | 1,348      | (27,555)  |
| 投資活動之淨現金流出                  | (31,921)   | (44,830)  |
| 籌資活動之現金流量:                  |            |           |
| 短期借款減少                      | (220,000)  | (122,075) |
| 應付短期票增加                     | 199,930    | 219,915   |
| 發行公司債                       | -          | 494,682   |
| 舉借長期借款                      | 220,000    | 480,000   |
| 償還長期借款                      | (356,250)  | (199,999) |
| 租賃本金償還                      | (705)      | (15,745)  |
| 發放現金股利                      | (9,610)    | (120,120) |
| 庫藏股票買回成本                    | -          | (9,298)   |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)              | (166,635)  | 727,360   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響             | 318        | -         |
| 本期現金及約當現金增加數                | 12,950     | 62,475    |
| 期初現金及約當現金餘額                 | 142,283    | 79,808    |
| 期末現金及約當現金餘額                 | \$ 155,233 | 142,283   |

董事長：盧天麟



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：盧天麟



會計主管：高金蘭



## 會計師查核報告

亞洲航空股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

亞洲航空股份有限公司及其子公司(亞航集團)民國一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞航集團民國一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與亞航集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞航集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列；收入認列之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十九)客戶合約之收入。



### 關鍵查核事項之說明：

亞航集團部分航空器維修服務及機隊維持商維管理契約係採用隨時間逐步滿足履約義務並認列收入，以已移轉之商品或勞務衡量履約義務之完成程度。因衡量完成程度涉及管理階層之重大判斷，因此，收入認列為本會計師執行亞航集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

### 因應之查核程序：

- 評估並測試收入認列有關內部控制設計及執行之有效性。
- 選取重大合約為樣本，檢視合約之收入認列要件、抽核驗證維修材料投入及維修工時提供之正確性，以及驗算收入認列金額之正確性。
- 檢視亞航集團過去衡量完成程度之準確度，以評估本期之衡量方法是否允當。
- 評估亞航集團對收入認列相關資訊之揭露是否允當。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之淨變現價值之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨評價之淨變現價值評估之說明，請詳合併財務報告附註六(四)存貨。

### 關鍵查核事項之說明：

亞航集團為滿足客戶需求所備置之維修材料可能因航空器機種之汰換等因素導致失去其原有效益，故存貨成本可能存有超過其淨變現價值之風險，因此，存貨評價之測試為本會計師執行亞航集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

### 因應之查核程序：

- 瞭解管理階層進行存貨評價所採用之淨變現價值並抽核原始交易憑證，以測試存貨淨變現價值之合理性。
- 檢視存貨庫齡報表，分析兩期存貨庫齡變化情形，並執行抽樣程序以檢查存貨庫齡報表之正確性。
- 檢視亞航集團過去對存貨備抵損失提列之準確度，以評估本期之估列方法及假設是否允當。
- 評估亞航集團對存貨備抵損失相關資訊之揭露是否允當。

## 其他事項

亞航集團民國一〇八年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一〇九年二月二十日出具無保留意見加強調事項段及其他事項段之查核報告。

亞洲航空股份有限公司已編製民國一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

亞洲航空股份有限公司已編製民國一〇八年度之個體財務報告，並經其他會計師出具無保留意見加強調事項段之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估亞航集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞航集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞航集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對亞航集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使亞航集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致亞航集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞航集團民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

證券主管機關核准簽證文號：

金管證審字第 1070304941 號

金管證六字第 0940100754 號

蘇彥達

蘇彥達



簽證會計師：

陳惠媛

陳惠媛



中華民國 一〇 年 二 月 二十 三 日

## 亞洲航空股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                              |                              | 109.12.31 |           | 108.12.31 |           |     |         | 109.12.31                            |    | 108.12.31    |     |
|------------------------------|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----|---------|--------------------------------------|----|--------------|-----|
|                              |                              | 金 額       | %         | 金 額       | %         |     |         | 金 額                                  | %  | 金 額          | %   |
| 資 產                          |                              |           |           |           |           |     |         |                                      |    |              |     |
| 流動資產：                        |                              |           |           |           |           |     |         |                                      |    |              |     |
| 1100                         | 現金及約當現金(附註六(一))              | \$        | 158,454   | 4         | 145,757   | 3   | 2100    | 短期借款(附註六(十一)及八)                      | \$ | 380,000      | 9   |
| 1110                         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(十二)) |           | 210       | -         | -         | -   | 2110    | 應付短期票券(附註六(十))                       |    | 649,770      | 15  |
| 1140                         | 合約資產—流動(附註六(十九))             |           | 730,523   | 17        | 321,579   | 7   | 2120    | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(十二))         |    | -            | -   |
| 1170                         | 應收票據及帳款淨額(附註六(二)(十九)及七)      |           | 1,077,859 | 24        | 1,209,766 | 27  | 2130    | 合約負債—流動(附註六(十九))                     |    | 6,633        | -   |
| 1200                         | 其他應收款(附註六(三))                |           | 13,188    | -         | 20,969    | -   | 2170    | 應付帳款                                 |    | 281,090      | 6   |
| 130X                         | 存貨(附註六(四))                   |           | 1,074,706 | 25        | 1,514,312 | 33  | 2200    | 其他應付款                                |    | 302,818      | 7   |
| 1410                         | 預付款項(附註六(五))                 |           | 86,240    | 2         | 34,362    | 1   | 2250    | 負債準備—流動(附註六(十三))                     |    | 21,432       | -   |
| 1478                         | 存出保證金—流動(附註八)                |           | 131,606   | 3         | 128,824   | 3   | 2280    | 租賃負債—流動(附註六(十四))                     |    | 29,875       | 1   |
| 1479                         | 其他流動資產(附註八)                  |           | 1,422     | -         | 1,488     | -   | 2320    | 一年或一營業週期內到期應付公司債及長期負債(附註六(十一)(十二)及八) |    | 269,953      | 6   |
| 流動資產合計                       |                              |           | 3,274,208 | 75        | 3,377,057 | 74  | 2399    | 其他流動負債                               |    | 7,517        | -   |
| 非流動資產：                       |                              |           |           |           |           |     |         |                                      |    |              |     |
| 1600                         | 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)          |           | 693,231   | 16        | 703,719   | 16  | 流動負債合計  |                                      |    | 1,949,088    | 44  |
| 1755                         | 使用權資產(附註六(七))                |           | 258,315   | 6         | 269,456   | 6   | 非流動負債：  |                                      |    |              |     |
| 1780                         | 無形資產(附註六(八))                 |           | 5,148     | -         | 6,351     | -   | 2530    | 應付公司債(附註六(十二))                       |    | 286,877      | 7   |
| 1840                         | 遞延所得稅資產(附註六(十六))             |           | 69,409    | 2         | 59,823    | 1   | 2540    | 長期借款(附註六(十一)及八)                      |    | 268,750      | 6   |
| 1955                         | 取得合約之增額成本—非流動(附註六(十九))       |           | 20,895    | -         | 32,669    | 1   | 2570    | 遞延所得稅負債(附註六(十六))                     |    | 392          | -   |
| 1990                         | 其他非流動資產(附註六(二)(六)(九)及八)      |           | 64,141    | 1         | 96,438    | 2   | 2580    | 租賃負債—非流動(附註六(十四))                    |    | 243,849      | 6   |
| 非流動資產合計                      |                              |           | 1,111,139 | 25        | 1,168,456 | 26  | 2640    | 淨確定福利負債—非流動(附註六(十五))                 |    | -            | -   |
|                              |                              |           |           |           |           |     | 非流動負債合計 |                                      |    | 799,868      | 19  |
|                              |                              |           |           |           |           |     | 負債總計    |                                      |    | 2,748,956    | 63  |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(十二)(十六)(十七))： |                              |           |           |           |           |     |         |                                      |    |              |     |
|                              |                              |           |           |           |           |     | 3110    | 普通股股本                                |    | 1,311,710    | 30  |
|                              |                              |           |           |           |           |     | 3200    | 資本公積                                 |    | 162,544      | 3   |
| 保留盈餘：                        |                              |           |           |           |           |     |         |                                      |    |              |     |
|                              |                              |           |           |           |           |     | 3310    | 法定盈餘公積                               |    | 119,583      | 3   |
|                              |                              |           |           |           |           |     | 3350    | 未分配盈餘                                |    | 42,612       | 1   |
|                              |                              |           |           |           |           |     |         |                                      |    | 162,195      | 4   |
|                              |                              |           |           |           |           |     | 3400    | 其他權益                                 |    | (58)         | -   |
|                              |                              |           |           |           |           |     | 權益總計    |                                      |    | 1,636,391    | 37  |
|                              |                              |           |           |           |           |     | 負債及權益總計 |                                      |    | \$ 4,385,347 | 100 |
| 資產總計                         |                              | \$        | 4,385,347 | 100       | 4,545,513 | 100 |         |                                      |    | 4,545,513    | 100 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：盧天麟

經理人：盧天麟

會計主管：高金蘭



## 亞洲航空股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|      |                                      | 109年度            |            | 108年度            |            |
|------|--------------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
|      |                                      | 金額               | %          | 金額               | %          |
| 4000 | 營業收入(附註六(十九)及七)                      | \$ 3,895,091     | 100        | 3,913,291        | 100        |
| 5000 | 營業成本(附註六(四)(六)(十四)(十五)(十九)(二十)、七及十二) | <u>3,704,355</u> | <u>95</u>  | <u>3,531,974</u> | <u>90</u>  |
| 5900 | 營業毛利                                 | <u>190,736</u>   | <u>5</u>   | <u>381,317</u>   | <u>10</u>  |
| 6000 | 營業費用(附註六(二)(六)(十四)(十五)(二十)、七及十二)：    |                  |            |                  |            |
| 6100 | 推銷費用                                 | 52,217           | 1          | 65,418           | 2          |
| 6200 | 管理費用(包括COVID-19相關之租金減讓3,293千元)       | 178,686          | 5          | 207,497          | 5          |
| 6300 | 研究發展費用                               | -                | -          | 14,012           | -          |
| 6450 | 預期信用減損損失                             | <u>74</u>        | <u>-</u>   | <u>15,637</u>    | <u>1</u>   |
|      |                                      | <u>230,977</u>   | <u>6</u>   | <u>302,564</u>   | <u>8</u>   |
| 6900 | 營業淨利(損)                              | <u>(40,241)</u>  | <u>(1)</u> | <u>78,753</u>    | <u>2</u>   |
| 7000 | 營業外收入及支出(附註六(十二)(十四)(二十一))：          |                  |            |                  |            |
| 7100 | 利息收入                                 | 1,210            | -          | 1,303            | -          |
| 7010 | 其他收入(包括COVID-19相關之紓困補助87,625千元)      | 101,135          | 3          | 5,815            | -          |
| 7020 | 其他利益及損失                              | (52)             | -          | (3,610)          | -          |
| 7050 | 利息費用                                 | <u>(28,824)</u>  | <u>(1)</u> | <u>(22,849)</u>  | <u>(1)</u> |
|      |                                      | <u>73,469</u>    | <u>2</u>   | <u>(19,341)</u>  | <u>(1)</u> |
| 7900 | 稅前淨利                                 | 33,228           | 1          | 59,412           | 1          |
| 7950 | 減：所得稅費用(利益)(附註六(十六))                 | <u>(9,160)</u>   | <u>-</u>   | <u>14,401</u>    | <u>-</u>   |
| 8200 | 本期淨利                                 | <u>42,388</u>    | <u>1</u>   | <u>45,011</u>    | <u>1</u>   |
| 8300 | 其他綜合損益(附註六(十五)(十六)(十七))：             |                  |            |                  |            |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                           |                  |            |                  |            |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                          | -                | -          | (12,748)         | -          |
| 8349 | 減：與不重分類至損益之項目相關之所得稅                  | <u>-</u>         | <u>-</u>   | <u>2,550</u>     | <u>-</u>   |
|      |                                      | <u>-</u>         | <u>-</u>   | <u>(10,198)</u>  | <u>-</u>   |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                        |                  |            |                  |            |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                    | (169)            | -          | (78)             | -          |
| 8399 | 減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅                 | <u>(34)</u>      | <u>-</u>   | <u>(16)</u>      | <u>-</u>   |
|      |                                      | <u>(135)</u>     | <u>-</u>   | <u>(62)</u>      | <u>-</u>   |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                       | <u>(135)</u>     | <u>-</u>   | <u>(10,260)</u>  | <u>-</u>   |
| 8500 | 本期綜合損益總額                             | <u>\$ 42,253</u> | <u>1</u>   | <u>34,751</u>    | <u>1</u>   |
|      | 本期淨利歸屬於：                             |                  |            |                  |            |
| 8610 | 母公司業主                                | <u>\$ 42,388</u> | <u>1</u>   | <u>45,011</u>    | <u>1</u>   |
|      | 本期綜合損益總額歸屬於：                         |                  |            |                  |            |
| 8710 | 母公司業主                                | <u>\$ 42,253</u> | <u>1</u>   | <u>34,751</u>    | <u>1</u>   |
|      | 每股盈餘(附註六(十八))(單位：新台幣元)               |                  |            |                  |            |
| 9750 | 基本每股盈餘                               | <u>\$ 0.32</u>   |            | <u>0.34</u>      |            |
| 9850 | 稀釋每股盈餘                               | <u>\$ 0.30</u>   |            | <u>0.34</u>      |            |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：盧天麟

經理人：盧天麟

會計主管：高金蘭

## 亞洲航空股份有限公司及子公司

## 合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                           | 歸屬於母公司業主之權益  |           |         |          | 其他權益              |          | 權益總計      |
|---------------------------|--------------|-----------|---------|----------|-------------------|----------|-----------|
|                           | 保留盈餘         |           |         | 未分配盈餘    | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 庫藏股票     |           |
|                           | 普通股股本        | 資本公積      | 法定盈餘公積  |          |                   |          |           |
| 民國一〇八年一月一日期初餘額            | \$ 1,222,080 | 365,749   | 117,066 | 12,196   | 139               | (41,173) | 1,676,057 |
| 本期淨利                      | -            | -         | -       | 45,011   | -                 | -        | 45,011    |
| 本期其他綜合損益                  | -            | -         | -       | (10,198) | (62)              | -        | (10,260)  |
| 本期綜合損益總額                  | -            | -         | -       | 34,813   | (62)              | -        | 34,751    |
| 盈餘指撥及分配：                  |              |           |         |          |                   |          |           |
| 提列法定盈餘公積                  | -            | -         | 1,540   | (1,540)  | -                 | -        | -         |
| 普通股現金股利                   | -            | -         | -       | (9,610)  | -                 | -        | (9,610)   |
| 因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者 | -            | 22,358    | -       | -        | -                 | -        | 22,358    |
| 資本公積配發現金股利                | -            | (110,510) | -       | -        | -                 | -        | (110,510) |
| 庫藏股買回                     | -            | -         | -       | -        | -                 | (9,298)  | (9,298)   |
| 庫藏股註銷                     | (20,880)     | (4,543)   | -       | (25,048) | -                 | 50,471   | -         |
| 民國一〇八年十二月三十一日餘額           | 1,201,200    | 273,054   | 118,606 | 10,811   | 77                | -        | 1,603,748 |
| 本期淨利                      | -            | -         | -       | 42,388   | -                 | -        | 42,388    |
| 本期其他綜合損益                  | -            | -         | -       | -        | (135)             | -        | (135)     |
| 本期綜合損益總額                  | -            | -         | -       | 42,388   | (135)             | -        | 42,253    |
| 盈餘指撥及分配：                  |              |           |         |          |                   |          |           |
| 提列法定盈餘公積                  | -            | -         | 977     | (977)    | -                 | -        | -         |
| 普通股現金股利                   | -            | -         | -       | (9,610)  | -                 | -        | (9,610)   |
| 資本公積撥充資本                  | 110,510      | (110,510) | -       | -        | -                 | -        | -         |
| 民國一〇九年十二月三十一日餘額           | \$ 1,311,710 | 162,544   | 119,583 | 42,612   | (58)              | -        | 1,636,391 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：盧天麟



經理人：盧天麟



會計主管：高金蘭



## 亞洲航空股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                             | 109年度      | 108年度     |
|-----------------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量:                  |            |           |
| 本期稅前淨利                      | \$ 33,228  | 59,412    |
| 調整項目:                       |            |           |
| 收益費損項目                      |            |           |
| 折舊費用                        | 79,557     | 81,836    |
| 攤銷費用                        | 5,078      | 6,082     |
| 預期信用減損損失                    | 74         | 15,637    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價損失(利益) | (1,680)    | 900       |
| 利息費用                        | 28,824     | 22,849    |
| 利息收入                        | (1,210)    | (1,303)   |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)        | (15)       | 1         |
| 不動產、廠房及設備轉列營業成本             | 78         | -         |
| 未實現外幣兌換利益                   | (1,184)    | -         |
| 收益費損項目合計                    | 109,522    | 126,002   |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數:           |            |           |
| 與營業活動相關之資產之淨變動:             |            |           |
| 合約資產一流動減少(增加)               | (408,944)  | 11,601    |
| 應收票據及帳款淨額減少(增加)             | 131,613    | (422,649) |
| 其他應收款減少(增加)                 | 7,701      | (4,580)   |
| 存貨減少(增加)                    | 439,606    | (478,228) |
| 預付款項減少(增加)                  | (51,878)   | 32,595    |
| 其他流動資產減少(增加)                | 66         | (1,251)   |
| 取得合約之增額成本—非流動減少             | 11,774     | 12,965    |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計            | 129,938    | (849,547) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動:             |            |           |
| 合約負債一流動增加                   | 1,677      | 3,842     |
| 應付帳款增加(減少)                  | (66,472)   | 133,340   |
| 其他應付款增加                     | 44,120     | 61,391    |
| 負債準備一流動增加(減少)               | (10,060)   | 12,380    |
| 其他流動負債增加(減少)                | 1,002      | (3,872)   |
| 淨確定福利負債減少                   | (11,059)   | (143,230) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計            | (40,792)   | 63,851    |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計         | 89,146     | (785,696) |
| 調整項目合計                      | 198,668    | (659,694) |
| 營運產生之現金流入(流出)               | 231,896    | (600,282) |
| 收取之利息                       | 1,408      | 1,253     |
| 支付之利息                       | (22,082)   | (19,494)  |
| 支付之所得稅                      | (118)      | (1,616)   |
| 營業活動之淨現金流入(流出)              | 211,104    | (620,139) |
| 投資活動之現金流量:                  |            |           |
| 存出保證金減少                     | 4,411      | 30,059    |
| 取得不動產、廠房及設備                 | (33,820)   | (37,771)  |
| 處分不動產、廠房及設備價款               | 15         | -         |
| 取得無形資產                      | (3,875)    | (9,563)   |
| 其他非流動資產減少(增加)               | 1,348      | (27,555)  |
| 投資活動之淨現金流出                  | (31,921)   | (44,830)  |
| 籌資活動之現金流量:                  |            |           |
| 短期借款減少                      | (220,000)  | (122,075) |
| 應付短期票增加                     | 199,930    | 219,915   |
| 發行公司債                       | -          | 494,682   |
| 舉借長期借款                      | 220,000    | 480,000   |
| 償還長期借款                      | (356,250)  | (199,999) |
| 租賃本金償還                      | (705)      | (15,745)  |
| 發放現金股利                      | (9,610)    | (120,120) |
| 庫藏股票買回成本                    | -          | (9,298)   |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)              | (166,635)  | 727,360   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響             | 149        | (78)      |
| 本期現金及約當現金增加數                | 12,697     | 62,313    |
| 期初現金及約當現金餘額                 | 145,757    | 83,444    |
| 期末現金及約當現金餘額                 | \$ 158,454 | 145,757   |

董事長: 盧天麟



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人: 盧天麟



會計主管: 高金蘭





## 附件四

## 亞洲航空股份有限公司

### 「誠信經營守則」修正前後條文對照表

| 修正前條文                                                                                                                                                                                                                 | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                | 修正說明                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第十七條 (組織與責任)</p> <p>本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，由<del>行政管理處</del>負責誠信經營政策與防範方案之制定，由稽核單位監督執行，主要掌理下列事項，定期(至少一年一次)向董事會報告：</p> <p>(以下略)</p> | <p>第十七條 (組織與責任)</p> <p>本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，由<u>董事長室</u>負責誠信經營政策與防範方案之制定，由稽核單位監督執行，主要掌理下列事項，定期(至少一年一次)向董事會報告：</p> <p>(以下略)</p>                                     | <p>修正誠信經營管理單位，由原行政管理處兼任修改為由董事長室專任，由董事長室主任依據各單位工作職掌及範疇，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實。</p> |
| <p>第二十七條 (實施)</p> <p>本公司之誠信經營守則經審計委員會審議後，送董事會通過後實施，提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄，並提報股東會，修正時亦同。實施日期為民國 106 年 3 月 30 日。第一次修正於民國 108 年 8 月 7 日。</p> | <p>第二十七條 (實施)</p> <p>本公司之誠信經營守則經審計委員會審議後，送董事會通過後實施，提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄，並提報股東會，修正時亦同。實施日期為民國 106 年 3 月 30 日。第一次修正於民國 108 年 8 月 7 日。<u>第二次修正於民國 110 年 2 月 23 日。</u></p> | <p>增列修正日期及次數。</p>                                                                                     |

## 附件五

## 亞洲航空股份有限公司

### 「誠信經營作業程序及行為指南」修正前後條文對照表

| 修正前條文                                                                                                                                                                 | 修正後條文                                                                                                                                                                 | 修正說明                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第五條 專責單位</p> <p>本公司指定<u>行政管理處</u>為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業，由稽核單位監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告：</p> <p>（以下略）</p>               | <p>第五條 專責單位及職掌</p> <p>本公司指定<u>董事長室</u>為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業，由稽核單位監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告：</p> <p>（以下略）</p>             | <p>修正誠信經營管理單位，由原行政管理處兼任改為董事長室專任，由董事長室主任依據各單位工作職掌及範疇，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實。</p> |
| <p>第十二條 保密機制之組織與責任</p> <p>本公司指定<u>行政管理處</u>為處理專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。</p>                                            | <p>第十二條 保密機制之組織與責任</p> <p>本公司指定<u>法務室</u>為處理專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。</p>                                              | <p>修正本條專責單位，由原行政管理處改為法務室負責。</p>                                                                     |
| <p>第二十條 公司人員涉不誠信行為之處理</p> <p>本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，本公司專責單位應依下列程序處理檢舉情事：</p> <p>一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董</p> | <p>第二十條 公司人員涉不誠信行為之處理</p> <p>本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，本公司專責單位應依下列程序處理檢舉情事：</p> <p>一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董</p> | <p>修正本條專責單位，由原行政管理處改為法務室負責。</p>                                                                     |

| 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 修正說明                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <p>事。</p> <p>二、本公司<del>行政管理處</del>及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。</p> <p>(以下略)</p>                                                                                                                                                                                            | <p>事。</p> <p>二、本公司<del>法務室</del>及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。</p> <p>(以下略)</p>                                                                                                                                                                                                                                    |                                  |
| <p>第二十二條 向高階主管建立企業誠信風氣程序與內部宣導、建立懲處及紀律處分</p> <p>本公司行政管理處應每年舉辦一次內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</p>                                                                                                                                                                              | <p>第二十二條 向高階主管建立企業誠信風氣程序與內部宣導、建立懲處及紀律處分</p> <p>本公司<del>董事長室及</del>行政管理處應每年舉辦一次內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</p>                                                                                                                                                                                                    | <p>新增本條宣導單位，由董事長室及行政管理處共同執行。</p> |
| <p>第二十三條 施行</p> <p>本作業程序及行為指南經審計委員會審議，經董事會決議通過實施，並提報股東會報告；修正時亦同。本程序訂定於民國 106 年 3 月 30 日。第一次修正於民國 106 年 8 月 9 日。第二次修正於民國 109 年 2 月 20 日。第三次修正於民國 109 年 3 月 26 日。</p> <p>本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> | <p>第二十三條 施行</p> <p>本作業程序及行為指南經審計委員會審議，經董事會決議通過實施，並提報股東會報告；修正時亦同。本程序訂定於民國 106 年 3 月 30 日。第一次修正於民國 106 年 8 月 9 日。第二次修正於民國 109 年 2 月 20 日。第三次修正於民國 109 年 3 月 26 日。<b><u>第四次修正於民國 110 年 2 月 23 日。</u></b></p> <p>本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> | <p>增列修訂日期及次數。</p>                |

附件六

  
**亞洲航空股份有限公司**  
**盈餘分派表**  
**民國 109 年度**

單位：新台幣元

| 項 目               | 金 額          |              |
|-------------------|--------------|--------------|
|                   | 小 計          | 合 計          |
| 期初未分配盈餘           | 224,534      |              |
| 109 年度稅後淨利        | 42,388,245   |              |
| 提列法定盈餘公積          | (4,238,825)  |              |
| 提列特別盈餘公積          | (58,257)     |              |
| 截至 109 年底可分配盈餘    |              | 38,315,697   |
| 分配項目：             |              |              |
| 股東現金股利(每股 0.15 元) | (19,675,656) |              |
| 股東股票股利(每股 0.14 元) | (18,363,950) |              |
| 分配項目小計            |              | (38,039,606) |
| 期末未分配盈餘           |              | 276,091      |

補充說明：本次盈餘分配數額以 109 年度盈餘為優先。

董事長：



經理人：



會計主管：



## 附件七

## 亞洲航空股份有限公司

### 「公司章程」修正前後條文對照表

| 修正前條文                                                                                                 | 修正後條文                                                                                                           | 修正說明                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| <p>第五條</p> <p>本公司資本額定為新台幣十<del>八</del>億元整，分為<del>一</del>億<del>八</del>仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會視需要分次發行。</p> | <p>第五條</p> <p>本公司資本額定為新台幣<u>二</u>十一億元整，分為<u>二</u>億<u>一</u>仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會視需要分次發行。</p>                      | <p>配合公司法 268 條規定，修正提高公司額定股本。</p> |
| <p>第二十六條</p> <p>本章程訂立於中華民國四十三年十月三十一日……第三十七次修正於民國一〇九年六月十七日。第三十八次修正於民國一〇九年九月二十三日。</p>                   | <p>第二十六條</p> <p>本章程訂立於中華民國四十三年十月三十一日……第三十七次修正於民國一〇九年六月十七日。第三十八次修正於民國一〇九年九月二十三日。<u>第三十九次修正於民國一〇九年八月二十五日。</u></p> | <p>增列修訂日期及次數。</p>                |

## 附件八

## 亞洲航空股份有限公司 「股東會議事規則」修正前後條文對照表

| 修正前條文                                                                                                                                                                                                                                               | 修正後條文                                                                                                                                                                                                     | 修正說明                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <p>第三條<br/>第一、二、三項略<br/>第四項<br/>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；<u>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u><br/>以下略</p> | <p>第三條<br/>第一、二、三項略<br/>第四項<br/>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。<br/>以下略</p> | <p>配合條文規範調整公告方式。</p>          |
| <p>第九條<br/>第一項略<br/>第二項<br/>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p>                                                                                                      | <p>第九條<br/>第一項略<br/>第二項<br/>已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u><br/>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席</p>                               | <p>為提升公司治理並維護股東之權益，修正第二項。</p> |



| 修正前條文                                                                                                                                                                                                                     | 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修正說明                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 以下略                                                                                                                                                                                                                       | 宣布流會。<br>以下略                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |
| 第十四條<br>第一項<br>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。                                                                                                                                                      | 第十四條<br>第一項<br>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數 <u>及落選董監事名單及其獲得之選舉權數。</u>                                                                                                                                                                                     | 為提升公司治理並維護股東之權益，修正第一項。 |
| 第二項略                                                                                                                                                                                                                      | 第二項略                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |
| 第十九條<br>本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。本規則訂定於民國 89 年 4 月 26 日，第一次修正於民國 91 年 6 月 28 日。第二次修正於民國 96 年 6 月 29 日。第三次修正於民國 101 年 6 月 15 日。第四次修正於民國 101 年 12 月 17 日。第五次修正於民國 103 年 6 月 27 日。第六次修正於民國 107 年 6 月 11 日。第七次修正於民國 109 年 6 月 17 日。 | 第十九條<br>本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。本規則訂定於民國 89 年 4 月 26 日，第一次修正於民國 91 年 6 月 28 日。第二次修正於民國 96 年 6 月 29 日。第三次修正於民國 101 年 6 月 15 日。第四次修正於民國 101 年 12 月 17 日。第五次修正於民國 103 年 6 月 27 日。第六次修正於民國 107 年 6 月 11 日。第七次修正於民國 109 年 6 月 17 日。第八次修正於民國 109 年 9 月 23 日。 <u>第九次修正於民國 110 年 8 月 25 日。</u> | 增列修訂日期及次數。             |

## 附件九

## 董事候選人名單

| 姓名                         | 持有股數              | 學歷                  | 經歷                    | 現職                                                                                                                               |
|----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 台翔航太工業<br>(股)公司<br>代表人：盧天麟 | <b>92,156,523</b> | 國立臺灣海洋大學工學碩士        | 行政院勞工委員會主任委員          | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 台翔航太工業股份有限公司董事長兼總經理</li> <li>• 亞洲航空股份有限公司董事長兼總經理</li> <li>• 安捷飛航訓練中心股份有限公司董事</li> </ul> |
| 台翔航太工業<br>(股)公司<br>代表人：陳進明 | <b>92,156,523</b> | 國立高雄第一科技大學工程科技研究所博士 | 金屬工業研究發展中心副執行長        | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 台翔航太工業股份有限公司董事</li> <li>• 亞洲航空股份有限公司董事</li> </ul>                                       |
| 台翔航太工業<br>(股)公司<br>代表人：李文心 | <b>92,156,523</b> | 國立中興大學機械系           | 亞洲航空股份有限公司品管處航機檢驗組工程師 | 亞洲航空股份有限公司企業工會理事長                                                                                                                |

|                        |                   |                         |                       |                                                                                              |
|------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 台翔航太工業(股)公司<br>代表人：施冠宇 | <b>92,156,523</b> | 國立台灣大學經濟所碩士             | 財團法人台灣經濟研究院<br>助理研究員  | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 財團法人台灣經濟研究院助理研究員</li> <li>• 亞洲航空股份有限公司董事</li> </ul> |
| 台翔航太工業(股)公司<br>代表人：李岳宗 | <b>92,156,523</b> | 國立中正大學勞工研究所             | 行政院勞工委員會職業訓練局台南職訓中心主任 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 台翔航太工業(股)公司監察人</li> <li>• 亞洲航空股份有限公司董事</li> </ul>   |
| 台灣糖業(股)公司<br>代表人：游振偉   | <b>17,800,712</b> | 中國文化大學環境設計學院建築及都市設計學系博士 | 經濟部工業局副局長             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 經濟部能源局局長</li> <li>• 亞洲航空股份有限公司董事</li> </ul>         |
| 台灣糖業(股)公司<br>代表人：鄭素華   | <b>17,800,712</b> | 台北城市科技大學                | 全國工人總工會理事長            | 亞洲航空股份有限公司董事                                                                                 |

## 附件十

## 獨立董事候選人名單

| 姓名  | 持有股數 | 學歷                | 經歷                                                                                       | 現職                                                                                                                                           |
|-----|------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 林常青 | -    | 美國密西根大學安那堡分校經濟學博士 | 國立成功大學經濟系副教授                                                                             | <ul style="list-style-type: none"><li>• 國立成功大學經濟系教授</li><li>• 兆豐金融控股股份有限公司獨立董事</li></ul>                                                     |
| 柯仁偉 | -    | 美國南加州大學企管碩士       | <ul style="list-style-type: none"><li>• 維揚聯合會計師事務所執業會計師</li><li>• 戴爾股份有限公司財務經理</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• 宗盛管理顧問股份有限公司董事</li><li>• 期達股份有限公司董事長</li><li>• 台灣微創醫療器材股份有限公司獨立董事</li><li>• 亞洲航空股份有限公司獨立董事</li></ul> |

|     |   |                                                                              |                                                                                                               |                                                                                        |
|-----|---|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 高榮志 | - | <ul style="list-style-type: none"><li>• 台北大學法學碩士</li><li>• 台灣大學法學士</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• 時代力量副祕書長</li><li>• 民間司改會辦公室主任、執行長</li><li>• 法律扶助基金會板橋分會專職律師</li></ul> | <ul style="list-style-type: none"><li>• 陽光百合律師事務所律師</li><li>• 亞洲航空股份有限公司獨立董事</li></ul> |
| 楊雅博 | - | 國立台灣大學經濟學博士                                                                  | 南台科技大學國際企業系專任教授兼主任                                                                                            | 國立高雄大學經營管理研究所教授                                                                        |

## 附件十一

## 解除競業明細

| 職稱       | 姓名                     | 目前兼任其他公司職務                                                                               |
|----------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事       | 台翔航太工業(股)公司<br>代表人：盧天麟 | 台翔航太工業(股)公司董事長及總經理<br>安捷飛航訓練中心股份有限公司董事<br>Air Asia Company Ltd.(USA) Director, President |
| 獨立<br>董事 | 林常青                    | 兆豐金融控股(股)公司獨立董事                                                                          |
| 獨立<br>董事 | 柯仁偉                    | 宗盛管理顧問股份有限公司董事<br>期達股份有限公司董事長<br>台灣微創醫療器材股份有限公司獨立董事                                      |