

亞洲航空股份有限公司
民國一一二年股東常會議事錄



開 會 時 間：中華民國 112 年 5 月 23 日(星期二)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)

召 開 方 式：實體股東會

出 席：親自、委託及電子方式出席股東代表股數共計 123,466,107 股，占本公司已發行股份總數 162,047,791 股之 76.19%。

列 席：獨立董事柯仁偉(審計委員會召集人)、獨立董事楊雅博、獨立董事林常青、董事陳進明、董事施冠宇、董事李文心、財務主管郭思岑、會計主管蕭韻柔、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) 111 年度營業報告書，請參閱附件一，敬請 洽悉。
- (二) 111 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二，敬請 洽悉。
- (三) 111 年度員工酬勞分配情形報告，詳議事手冊，敬請 洽悉。
- (四) 111 年度盈餘分派情形及資本公積發放現金報告，詳議事手冊，敬請 洽悉。
- (五) 111 年度董事領取酬金報告，請參閱附件四，敬請 洽悉。
- (六) 修正「永續發展實務守則」報告，請參閱附件五，敬請 洽悉。

二、承認事項：

案由一：111 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 111 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國宗會計師查核簽證完竣，併同 111 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) 111 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：123,336,887、反對權數：51,144、棄權權數：78,076，贊成權數占股東出席表決權 123,466,107 權之 99.89%，本案照案通過。

案由二：111 年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說明：「111 年度盈餘分派表」業經第九屆第十一次董事會決議通過，並經審計委員會查核完竣，請參閱附件六。

決議：贊成權數：123,330,480、反對權數：56,785、棄權權數：78,842，贊成權數占股東出席表決權 123,466,107 權之 99.89%，本案照案通過。

三、討論事項：

案由：修正「公司章程」案。(董事會提)

說明：(一) 因應未來可能之業務需求，增加公司營業範圍項目，本次新增「CC01080 電子零組件製造業」、「CC01990 其他電機及電子機械器材製造業」、「CE01010 一般儀器製造業」及「CE01030 光學儀器製造業」，擬修訂第二條關於營業範圍之項目。

(二) 依金融監督管理委員會證券期貨局對於上市櫃公司訂定之具體股利政策規定修正，不得於股利發放比例、金額或區間後，加「為原則」或其他類似規定，擬修訂第二十三條關於股利發放比例之相關規定。

(三) 「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：123,333,755、反對權數：55,353、棄權權數：76,999，贊成權數占股東出席表決權 123,466,107 權之 99.89%，本案照案通過。

四、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

五、散會：同日上午十時二十三分，經主席徵詢全體出席股東無異議通過散會。

六、發言摘要：無。

亞洲航空股份有限公司
營業報告書



一、111 年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

本公司 111 年度營業收入為 4,069,229 仟元，稅後淨利為 13,489 仟元，稅後每股盈餘為 0.08 元。

(二) 預算執行情形

111 年度營業收入 4,069,229 仟元，較預算數 4,031,025 仟元增加 38,204 仟元；稅後淨利為 13,489 仟元，較預算數 75,648 仟元減少 62,159 仟元；收入增加係因軍機業務穩定且材料收入增加，惟前三季商用機業務受防疫境管政策影響，致收入毛利不如預期。

(三) 財務收支及獲利能力分析

本公司 111 年度稅後淨利為 13,489 仟元，營業收支及獲利能力情形如下：

1. 111 年度營業收入 4,069,229 仟元，較 110 年度 3,884,970 仟元增加 184,259 仟元，主係隨疫情趨緩，商用機業務逐漸進廠維修，致收入增加。
2. 111 年度稅後淨利為 13,489 仟元較 110 年度 76,984 仟元減少 63,495 仟元，主係 110 年新冠肺炎疫情補貼 78,893 仟元，故稅後淨利較上期減少。

二、112 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、龐巴迪 Dash 8-Q400 及 ATR 42/72 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，落實各項業務發展，111 上半年雖仍受疫情持續性影響，經本公司調整策略轉向與租賃公司接洽交機/還機需求，計有 Aercap、SMBC 等客戶執行總計 5 架交機大檢。自 111 下半年起，各國國內航線皆已恢復，另亞太區各國解除邊境管制，國際航線亦逐步復飛。為趕上解封後之營運需求，航空公司紛紛將地停飛機恢復適航。111 年第三季起，接獲許多國外航空公司詢問棚廠裕度及 C 檢或大檢報價，並於第四季進廠維修。全年維修架次由去年 52 架次增加至 60 架次。防疫期間積極籌建 ATR 型機、P2012 型機維修能量亦已展現成果，包含華信及安捷首架機皆於第四季進廠執行維修。後疫情時代可擴大服務範圍，拓展客源、增進公司營收。

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，因應新冠肺炎疫情逐步減緩，主要客戶群均已於 111 年底逐月復飛，包含亞洲航空集團(泰亞、菲亞、馬亞、全亞等)、泰獅集團、江原航空、皇家航空等，貨運業務亦未因疫情減緩而減少，順豐航空新增桃園機場 Y8 航線亦有助營收之增加，另刻積極與馬印航空、泰越捷等接洽合作事宜，目前主要復航機場為桃園及高雄，餘台南及台中人力則承接空勤總隊 King Air 200 型機 NA-301 商維，以充分發揮人力運作，避免閒置，提高營收，未來將強化人力運用及提高服務品質，積極申請各國民航機構機型認證(如 A330)，以爭取全代理服務，提高整體營收。

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」新約(111 年 1 月 1 日)將第三方營運工作加入民機停機線工作延伸觸角，增加其他收入。

配合已取得之松案，積極爭取教準部 Fokker 50 型機技令更新案，每年 11 萬歐元，預劃執行 5 年。

於 111 年 11 月 25 日與空軍司令部完成「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。

配合空軍執行 C-130 型機中翼段虹型接座更換案，軍方已開立工委單，第一架預劃 112 年 8 月進廠執行，第二、三架配合該型機進廠 PDM 期程，美商派員執行更換及人員施訓作業。

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，軍機事業部配合企劃室規劃進行各項整備作業，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 鉚合式尾傳動軸構改及 OH-58D AHRS 姿態儀採購及維修案，規劃於 112 年賡續執行更換及分批交貨，將有效解決部隊妥善率問題。

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

爭取空勤 UH-60M 型黑鷹直昇機其附件維修及材料採購標案，增進營收。

S-70C 直昇機主旋翼片試研修已獲頒軍品合格證，112 年海軍計畫交修主旋翼片已移轉至本公司維修，增進營收。

持續執行空勤總隊、空軍、海軍及韓國 DAPA 之 Breeze-Eastern 公司救生吊掛及爭取韓國陸軍 KUH-1 直昇機貨物吊掛 30 具維修案。

(二) 未來發展策略

1. 商用飛機維修業務

航空公司及租賃公司於疫情期間大量封存/地停飛機，而於後疫情時代急待恢復適航，以因應各國解封後之暢旺需求。各國當地維修廠已不敷使用，外籍航空公司紛紛尋求國外之飛機維修廠合作。另長時間地停之飛機，需執行完整結構大檢，故客戶對維修廠之能量及相關經驗之評估更為審慎。本公司長期以來建立之專業維修形象已於亞太市場建立口碑，客戶紛紛委本公司執行大檢。未來 ATR 機型主要成長市場在亞洲，109 年本公司啟動市場及能籌評估，並於疫情期間(111 年)取得包括台灣、美國、開曼群島、百慕達、韓國、印尼等國之民航局證照，打通市場開發的重要環節，成為業務推廣的一大助力；日本民航局亦蒞臨稽核，預劃 112 年第一季取得日本民航局證照，也已與日、韓客戶簽署維修合約。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。

各國新冠疫情漸次收尾，邊境開放復飛及增班，積極掌握商機持續開拓航空市場：固有之 B737 及 A320 機型，除長期固定簽約客戶，選擇高工時及高毛利之單機議價客戶。另拓展 ATR 機型之新客戶。

(2) 中期目標：取得 EASA 證書，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，於 111 年 12 月經 PRI 協會稽核認證，並於 112 年 1 月獲頒證，後續積極爭取國內機械五金，及國內外商用機航太零附件、扣件執行優質化學處理業務，以提升營運產值。

爭取工合發展能量：F-16 型機液壓 HYD-I、HYD-II 台中附件廠已獲證計 29 項液壓元件維修能量，及氧調器工合案-能籌技轉計 1 項，後續與 F-16 型機工合項目仍有燃油工合案-能籌技轉計 7 項、氣動力(環控)工合案-能籌技轉計 16 項、重載起落架案工合案-能籌技轉計 6 項、電氣工合案-能籌技轉計 10 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，將可納入二指部 GOCO 案移轉能量清冊，並承接空軍工作委託交修作業。

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：依企劃室整備作業規劃，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

預劃申請吊掛 FAA 認證，拓展亞洲地區維修業務，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/翻修事宜。

申請陸軍 UH-60M 直昇機主旋翼葉片試研修作業，後續規劃爭取陸、空軍、空勤總隊 UH-60M 直昇機主旋翼葉片之維修業務並推展至國外。

開發陸軍 CH-47SD 直昇機油箱結構暨線束檢修，創造營收。

推展亞洲直昇機維修業務，創造營運績效。

持續與德商 HeliService 洽談 AW-169 直昇機維保合作事宜，拓展修能，創造營收。

爭取海軍 500MD 直昇機整機線束檢查更新，增進營收。

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、百慕達及寮國等國之民航主管機關認證，可執行各國民航主管機關核准能量之飛機維修業務，未來將配合業務需求持續搭配各國民航主管機關換證時程，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) 辦理在職中高齡者及高齡者穩定就業訓練補助實施計畫，針對中高齡者及高齡者設計專業職能課程，強化員工職場競爭力。
- (5) 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。
- (6) 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。
- (7) 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 維修廠及 NADCAP 特殊製程認證通過，並維持各國民航局所授予之維修證書及能量與配合業務之需求，協助建立新能量，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，積極防範意外事件之發生與有效控管及降低風險，進而提昇安全與強化品質。
- (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，並依業務與維修人力工作需求，持續新增訓練能量，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) 加強與廠商議價及以簽定合約方式承擔計罰，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，各事業部每半年進行專案損益檢討，含專案採購未耗用之料件，以減少呆料發生。
- (5) 附件委外維修方面，已要求廠商延長保固期限方式，降低因逾客戶 12 個月保固期限條款致保固不成立風險。
- (6) 透過物流一條龍合約及廠商分攤國外內陸運費，擷節貨物運輸成本。

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一一一年度營業報告書、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、陳國宗會計師查核完竣，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

一一二年股東常會

審計委員會召集人：柯仁偉



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 二 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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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一一一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(二十)客戶合約之收入。

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(五)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。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業懷疑。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一一一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
(89)台財證(六)第 62474 號

蘇彥達 蘇彥達

會計師：

陳國宗 陳國宗



中華民國 一一二 年 二 月 二十二 日

亞洲航空股份有限公司

資產負債表

民國一一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		111.12.31		110.12.31		負債及權益		111.12.31		110.12.31		
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	
流動資產：												
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	249,647	5	315,796	7	2100	短期借款(附註六(十二))	\$	1,125,000	23	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(十三))			15	-	305	-	2110	應付短期票券(附註六(十一))		549,704	11
1139	避險之金融資產—流動(附註六(二))		2,112	-		34	-	2126	避險之金融負債—流動(附註六(二))		1,634	-
1140	合約資產—流動(附註六(二十))		913,851	19		762,733	16	2130	合約負債—流動(附註六(二十))		8,597	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三)(二十)及七)		1,208,472	25		1,404,381	29	2170	應付帳款		389,356	8
1200	其他應收款(附註六(四))		5,480	-		1,250	-	2200	其他應付款		259,206	6
130X	存貨(附註六(二)(五))		1,191,766	24		987,833	21	2250	負債準備—流動(附註六(十四))		17,412	-
1410	預付款項(附註六(六)(九))		112,080	2		80,855	2	2280	租賃負債—流動(附註六(十五))		19,226	-
1478	存出保證金—流動(附註八)		57,109	1		92,062	2	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(十二)(十三))		100,000	2
1479	其他流動資產		5,194	-		917	-	2399	其他流動負債		8,892	-
流動資產合計			3,745,726	76		3,646,166	77	流動負債合計			2,479,027	50
非流動資產：												
1550	採用權益法之投資		3,261	-		3,017	-	2530	應付公司債(附註六(十三))		149,673	3
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)		712,288	15		684,554	15	2540	長期借款(附註六(十二))		143,750	3
1755	使用權資產(附註六(八))		264,922	6		274,126	6	2570	遞延所得稅負債(附註六(十七))		515	-
1780	無形資產(附註六(九))		15,957	-		20,376	-	2580	租賃負債—非流動(附註六(十五))		213,494	5
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))		65,192	1		68,207	1	非流動負債合計			507,432	11
1955	取得合約之增額成本—非流動(附註六(二十))		15,253	-		9,654	-	負債總計			2,986,459	61
1990	其他非流動資產(附註六(三)(七)(九)(十)及八)		88,338	2		34,322	1	業主之權益(附註六(二)(十三)(十七)(十八))：				
非流動資產合計			1,165,211	24		1,094,256	23	3110	普通股股本		1,620,478	33
								3200	資本公積		157,815	3
								保留盈餘：				
								3310	法定盈餘公積		131,520	3
								3320	特別盈餘公積		613	-
								3350	未分配盈餘		13,537	-
											145,670	3
								3400	其他權益		515	-
								權益總計			1,924,478	39
資產總計		\$	4,910,937	100		4,740,422	100	負債及權益總計		\$	4,910,937	100

董事長：盧天麟



經理人：盧天麟



(請詳閱本附個體財務報告附註)

~4~

會計主管：蕭韻柔



亞洲航空股份有限公司

綜合損益表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 4,069,229	100	3,884,970	100
5000	營業成本(附註六(二)(五)(七)(十五)(十六)(二十)(廿一)、七及十二)	3,818,161	94	3,656,895	94
5900	營業毛利	251,068	6	228,075	6
6000	營業費用(附註六(三)(十五)(十六)(廿一)、七及十二)：				
6100	推銷費用	58,478	1	55,912	1
6200	管理費用(包括COVID-19相關之租金減讓分別為3,312千元及3,255千元)	154,534	4	167,426	5
6450	預期信用減損利益	(567)	-	(2,450)	-
6900	營業淨利	212,445	5	220,888	6
7000	營業外收入及支出(附註六(七)(十三)(十五)(廿二))：	38,623	1	7,187	-
7100	利息收入	1,828	-	412	-
7010	其他收入(包括COVID-19相關之纾困補助分別為0千元及78,893千元)	16,344	-	95,136	3
7020	其他利益及損失	(9,063)	-	269	-
7050	利息費用	(30,951)	(1)	(24,954)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	(84)	-	(79)	-
7900	稅前淨利	(21,926)	(1)	70,784	2
7950	減：所得稅費用(附註六(十七))	16,697	-	77,971	2
8200	本期淨利	3,208	-	987	-
8300	其他綜合損益(附註六(二)(十七)(十八))：	13,489	-	76,984	2
8310	不重分類至損益之項目				
8317	避險工具之損益	12,700	-	281	-
8349	減：與不重分類至損益之項目相關之所得稅	217	-	(121)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目	12,483	-	402	-
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	328	-	(89)	-
8399	減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	66	-	(18)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	262	-	(71)	-
8500	本期綜合損益總額	12,745	-	331	-
	每股盈餘(附註六(十九))(單位：新台幣元)	\$ 26,234	-	\$ 77,315	2
9750	基本每股盈餘	\$ 0.08		\$ 0.49	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.08		\$ 0.47	

(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：蕭韻柔

~5~

亞洲航空股份有限公司

權益變動表

民國一十一年及一十〇年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益			權益總計
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘	國外營運機 構財務報表換算 之兌換差額	避險工具 之損益	合計	
民國一〇年一月一日期初餘額	\$ 1,311,710	162,544	119,583	-	42,612	(58)	-	(58)	1,636,391
本期淨利	-	-	-	-	76,984	-	-	-	76,984
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(71)	402	331	331
本期綜合損益總額	-	-	-	-	76,984	(71)	402	331	77,315
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	4,239	-	(4,239)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	58	(58)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(19,676)	-	-	-	(19,676)
普通股股票股利	18,364	-	-	-	(18,364)	-	-	-	-
資本公積撥充資本	39,351	(39,351)	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	136,216	114,776	-	-	-	-	-	-	250,992
行使歸入權	-	18	-	-	-	-	-	-	18
重分類至存貨之避險工具公允價值變動數	-	-	-	-	-	-	(886)	(886)	(886)
民國一〇年十二月三十一日餘額	1,505,641	237,987	123,822	58	77,259	(129)	(484)	(613)	1,944,154
本期淨利	-	-	-	-	13,489	-	-	-	13,489
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	262	12,483	12,745	12,745
本期綜合損益總額	-	-	-	-	13,489	262	12,483	12,745	26,234
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	7,698	-	(7,698)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	555	(555)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(37,641)	-	-	-	(37,641)
普通股股票股利	31,317	-	-	-	(31,317)	-	-	-	-
資本公積撥充資本	81,606	(81,606)	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	1,914	1,434	-	-	-	-	-	-	3,348
重分類至存貨之避險工具公允價值變動數	-	-	-	-	-	-	(11,617)	(11,617)	(11,617)
民國一十一年十二月三十一日餘額	\$ 1,620,478	157,815	131,520	613	13,537	133	382	515	1,924,478

(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：蕭韻柔

亞洲航空股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 16,697	77,971
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	86,916	79,395
攤銷費用	8,178	4,626
預期信用減損利益	(567)	(2,450)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失(利益)	290	(199)
利息費用	30,951	24,954
利息收入	(1,828)	(412)
採用權益法認列之子公司損失之份額	84	79
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(39)	(19)
不動產、廠房及設備轉列營業成本	2	-
租約修改利益	(2)	-
未實現外幣兌換(利益)損失	(1,737)	455
收益費損項目合計	122,248	106,429
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—流動增加	(151,118)	(32,210)
應收票據及帳款淨額減少(增加)	196,164	(327,049)
其他應收款(增加)減少	(4,246)	777
存貨(增加)減少	(203,933)	86,873
預付款項增加	(31,225)	(1,304)
其他流動資產增加	(4,277)	(832)
取得合約之增額成本—非流動(增加)減少	(5,599)	11,241
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(204,234)	(262,504)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債—流動增加	1,638	326
應付帳款增加(減少)	131,711	(22,333)
其他應付款減少	(29,001)	(17,642)
負債準備—流動(減少)增加	(4,824)	804
其他流動負債(減少)增加	(1,801)	3,176
與營業活動相關之負債之淨變動合計	97,723	(35,669)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(106,511)	(298,173)
調整項目合計	15,737	(191,744)
營運產生之現金流入(出)	32,434	(113,773)
收取之利息	1,771	640
支付之利息	(27,717)	(19,976)
退還之所得稅	69	10,934
營業活動之淨現金流入(出)	6,557	(122,175)
投資活動之現金流量：		
其他流動資產減少	-	1,337
存出保證金減少	35,168	69,033
取得不動產、廠房及設備	(85,633)	(53,560)
處分不動產、廠房及設備價款	39	19
取得無形資產	(6,649)	(13,165)
其他非流動資產(增加)減少	(56,478)	1,102
投資活動之淨現金流入(出)	(113,553)	4,766
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	715,000	30,000
應付短期票券(減少)增加	(399,499)	299,433
償還公司債	(85,400)	-
舉借長期借款	450,000	200,000
償還長期借款	(575,000)	(175,000)
租賃本金償還	(27,914)	(56,153)
發放現金股利	(37,641)	(19,676)
行使歸入權	-	18
籌資活動之淨現金流入	39,546	278,622
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,301	(650)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(66,149)	160,563
期初現金及約當現金餘額	315,796	155,233
期末現金及約當現金餘額	\$ 249,647	315,796

(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：蕭韻柔

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)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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，對亞航集團民國一一一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(二十)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(五)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

亞洲航空股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，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。

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

- 1.辨認並評估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一一一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
(89)台財證(六)第 62474 號

蘇彥達 蘇彥達

會計師：

陳國宗 陳國宗



中華民國 一一二 年 二 月 二十二 日

亞洲航空股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		111.12.31		110.12.31		負債及權益		111.12.31		110.12.31			
		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))	\$	252,947	5	318,848	7	2100	短期借款(附註六(十二))	\$	1,125,000	23	410,000	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(十三))		15	-	305	-	2110	應付短期票券(附註六(十一))		549,704	11	949,203	20
1139	避險之金融資產－流動(附註六(二))		2,112	-	34	-	2126	避險之金融負債－流動(附註六(二))		1,634	-	639	-
1140	合約資產－流動(附註六(二十))		913,851	19	762,733	16	2130	合約負債－流動(附註六(二十))		8,597	-	6,959	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三)(二十)及七)		1,208,472	25	1,404,381	29	2170	應付帳款		389,356	8	258,394	5
1200	其他應收款(附註六(四))		5,480	-	1,250	-	2200	其他應付款		259,245	6	285,097	6
130X	存貨(附註六(二)(五))		1,191,766	24	987,833	21	2250	負債準備－流動(附註六(十四))		17,412	-	22,236	-
1410	預付款項(附註六(六)(九))		112,080	2	80,855	2	2280	租賃負債－流動(附註六(十五))		19,226	-	20,220	-
1478	存出保證金－流動(附註八)		57,109	1	92,062	2	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(十二)(十三))		100,000	2	310,762	7
1479	其他流動資產		5,194	-	917	-	2399	其他流動負債		8,892	-	10,693	-
流動資產合計			3,749,026	76	3,649,218	77	流動負債合計			2,479,066	50	2,274,203	47
非流動資產：						非流動負債：							
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)		712,288	15	684,554	15	2530	應付公司債(附註六(十三))		149,673	3	-	-
1755	使用權資產(附註六(八))		264,922	6	274,126	6	2540	長期借款(附註六(十二))		143,750	3	293,750	6
1780	無形資產(附註六(九))		15,957	-	20,376	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十七))		515	-	39	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))		65,192	1	68,207	1	2580	租賃負債－非流動(附註六(十五))		213,494	5	228,311	5
1955	取得合約之增額成本－非流動(附註六(二十))		15,253	-	9,654	-	非流動負債合計			507,432	11	522,100	11
1990	其他非流動資產(附註六(三)(七)(九)(十)及八)		88,338	2	34,322	1	負債總計			2,986,498	61	2,796,303	58
非流動資產合計			1,161,950	24	1,091,239	23	歸屬母公司業主之權益(附註六(二)(十三)(十七)(十八))：						
						3110	普通股股本		1,620,478	33	1,505,641	32	
						3200	資本公積		157,815	3	237,987	5	
						保留盈餘：							
						3310	法定盈餘公積		131,520	3	123,822	3	
						3320	特別盈餘公積		613	-	58	-	
						3350	未分配盈餘		13,537	-	77,259	2	
									145,670	3	201,139	5	
						3400	其他權益		515	-	(613)	-	
						權益總計			1,924,478	39	1,944,154	42	
資產總計		\$	4,910,976	100	4,740,457	100	負債及權益總計		\$	4,910,976	100	4,740,457	100

董事長：盧天麟



經理人：盧天麟



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~5~

會計主管：蕭韻柔



亞洲航空股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 4,069,229	100	3,884,970	100
5000	營業成本(附註六(二)(五)(七)(十五)(十六)(二十)(廿一)、七及十二)	<u>3,818,161</u>	<u>94</u>	<u>3,656,895</u>	<u>94</u>
5900	營業毛利	<u>251,068</u>	<u>6</u>	<u>228,075</u>	<u>6</u>
6000	營業費用(附註六(三)(十五)(十六)(廿一)、七及十二)：				
6100	推銷費用	58,478	1	55,912	1
6200	管理費用(包括COVID-19相關之租金減讓分別為3,312千元及3,255千元)	154,618	4	167,505	5
6450	預期信用減損利益	<u>(567)</u>	<u>-</u>	<u>(2,450)</u>	<u>-</u>
		<u>212,529</u>	<u>5</u>	<u>220,967</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>38,539</u>	<u>1</u>	<u>7,108</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出(附註六(七)(十三)(十五)(廿二))：				
7100	利息收入	1,828	-	412	-
7010	其他收入(包括COVID-19相關之紓困補助分別為0千元及78,893千元)	16,344	-	95,136	3
7020	其他利益及損失	(9,063)	-	269	-
7050	利息費用	<u>(30,951)</u>	<u>(1)</u>	<u>(24,954)</u>	<u>(1)</u>
		<u>(21,842)</u>	<u>(1)</u>	<u>70,863</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	16,697	-	77,971	2
7950	減：所得稅費用(附註六(十七))	<u>3,208</u>	<u>-</u>	<u>987</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利	<u>13,489</u>	<u>-</u>	<u>76,984</u>	<u>2</u>
8300	其他綜合損益(附註六(二)(十七)(十八))：				
8310	不重分類至損益之項目				
8317	避險工具之損益	12,700	-	281	-
8349	減：與不重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>217</u>	<u>-</u>	<u>(121)</u>	<u>-</u>
		<u>12,483</u>	<u>-</u>	<u>402</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	328	-	(89)	-
8399	減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	<u>66</u>	<u>-</u>	<u>(18)</u>	<u>-</u>
		<u>262</u>	<u>-</u>	<u>(71)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>12,745</u>	<u>-</u>	<u>331</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 26,234</u>	<u>-</u>	<u>\$ 77,315</u>	<u>2</u>
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	<u>\$ 13,489</u>	<u>-</u>	<u>\$ 76,984</u>	<u>2</u>
	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	<u>\$ 26,234</u>	<u>-</u>	<u>\$ 77,315</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註六(十九))(單位：新台幣元)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.08</u>		<u>\$ 0.49</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.08</u>		<u>\$ 0.47</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



~6~

會計主管：蕭韻柔



亞洲航空股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇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		合 計	權益總計
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配盈餘	國外營運機 構財務報表換算 之兌換差額	避險工具 之損益		
民國一〇年一月一日期初餘額	\$ 1,311,710	162,544	119,583	-	42,612	(58)	-	(58)	1,636,391
本期淨利	-	-	-	-	76,984	-	-	-	76,984
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(71)	402	331	331
本期綜合損益總額	-	-	-	-	76,984	(71)	402	331	77,315
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	4,239	-	(4,239)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	58	(58)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(19,676)	-	-	-	(19,676)
普通股股票股利	18,364	-	-	-	(18,364)	-	-	-	-
資本公積撥充資本	39,351	(39,351)	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	136,216	114,776	-	-	-	-	-	-	250,992
行使歸入權	-	18	-	-	-	-	-	-	18
重分類至存貨之避險工具公允價值變動數	-	-	-	-	-	-	(886)	(886)	(886)
民國一〇年十二月三十一日餘額	1,505,641	237,987	123,822	58	77,259	(129)	(484)	(613)	1,944,154
本期淨利	-	-	-	-	13,489	-	-	-	13,489
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	262	12,483	12,745	12,745
本期綜合損益總額	-	-	-	-	13,489	262	12,483	12,745	26,234
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	7,698	-	(7,698)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	555	(555)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(37,641)	-	-	-	(37,641)
普通股股票股利	31,317	-	-	-	(31,317)	-	-	-	-
資本公積撥充資本	81,606	(81,606)	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	1,914	1,434	-	-	-	-	-	-	3,348
重分類至存貨之避險工具公允價值變動數	-	-	-	-	-	-	(11,617)	(11,617)	(11,617)
民國一一年十二月三十一日餘額	1,620,478	157,815	131,520	613	13,537	133	382	515	1,924,478

(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：蕭韻柔

亞洲航空股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 16,697	77,971
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	86,916	79,395
攤銷費用	8,178	4,626
預期信用減損利益	(567)	(2,450)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失(利益)	290	(199)
利息費用	30,951	24,954
利息收入	(1,828)	(412)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(39)	(19)
不動產、廠房及設備轉列營業成本	2	-
租約修改利益	(2)	-
未實現外幣兌換(利益)損失	(1,737)	455
收益費損項目合計	122,164	106,350
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—流動增加	(151,118)	(32,210)
應收票據及帳款淨額減少(增加)	196,164	(327,049)
其他應收款(增加)減少	(4,246)	777
存貨(增加)減少	(203,933)	86,873
預付款項增加	(31,225)	(1,304)
其他流動資產增加	(4,277)	(832)
取得合約之增額成本—非流動(增加)減少	(5,599)	11,241
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(204,234)	(262,504)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債—流動增加	1,638	326
應付帳款增加(減少)	131,711	(22,333)
其他應付款減少	(28,997)	(17,643)
負債準備—流動(減少)增加	(4,824)	804
其他流動負債(減少)增加	(1,801)	3,176
與營業活動相關之負債之淨變動合計	97,727	(35,670)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(106,507)	(298,174)
調整項目合計	15,657	(191,824)
營運產生之現金流入(出)	32,354	(113,853)
收取之利息	1,771	640
支付之利息	(27,717)	(19,976)
退還之所得稅	69	10,934
營業活動之淨現金流入(出)	6,477	(122,255)
投資活動之現金流量：		
其他流動資產減少	-	1,337
存出保證金減少	35,168	69,033
取得不動產、廠房及設備	(85,633)	(53,560)
處分不動產、廠房及設備價款	39	19
取得無形資產	(6,649)	(13,165)
其他非流動資產(增加)減少	(56,478)	1,102
投資活動之淨現金流(出)入	(113,553)	4,766
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	715,000	30,000
應付短期票券(減少)增加	(399,499)	299,433
償還公司債	(85,400)	-
舉借長期借款	450,000	200,000
償還長期借款	(575,000)	(175,000)
租賃本金償還	(27,914)	(56,153)
發放現金股利	(37,641)	(19,676)
行使歸入權	-	18
籌資活動之淨現金流入	39,546	278,622
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,629	(739)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(65,901)	160,394
期初現金及約當現金餘額	318,848	158,454
期末現金及約當現金餘額	\$ 252,947	318,848

董事長：盧天麟



(請詳 後附合併財務報告附註)

經理人：盧天麟



會計主管：蕭韻



~8~

附件四

111 年度董事領取酬金報告

本公司董事及獨立董事之薪酬，依據本公司「公司章程」及「董事及經理人薪酬管理辦法」之規定辦理，僅支領每月定額車馬費，無配發董監事酬勞。

董事長之薪酬，依據本公司「董事及經理人薪酬管理辦法」之規定辦理，除固定薪資外，依財務績效指標、人才培育情形、品質及風險管控等績效結果發放年終獎金，若有特殊貢獻，經薪酬委員會審核並報請董事會通過發放獎金。

一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金(註五)								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(%)				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)						薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註六)										
		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		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								
										總額	比例	總額	比例					總額	比例	總額	比例							
董事長(註一)	盧天麟	0	0	0	0	0	0	120	120	120	0.89%	120	0.89%	3,672	3,672	0	0	0	0	0	0	0	0	3,792	28.11%	3,792	28.11%	無
董事(註一)	陳進明	0	0	0	0	0	0	120	120	120	0.89%	120	0.89%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120	0.89%	120	0.89%	無
董事(註一)	施冠宇	0	0	0	0	0	0	120	120	120	0.89%	120	0.89%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120	0.89%	120	0.89%	無
董事(註一)	李文心	0	0	0	0	0	0	120	120	120	0.89%	120	0.89%	683	683	0	0	0	0	0	0	0	0	803	5.95%	803	5.95%	無
董事(註一)	李岳宗	0	0	0	0	0	0	120	120	120	0.89%	120	0.89%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120	0.89%	120	0.89%	無
董事(註二)	游振偉	0	0	0	0	0	0	120	120	120	0.89%	120	0.89%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	120	0.89%	120	0.89%	無
董事(註二)	鄭素華(註三)	0	0	0	0	0	0	37	37	37	0.27%	37	0.27%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	37	0.27%	37	0.27%	無
董事(註二)	李育英(註四)	0	0	0	0	0	0	83	83	83	0.62%	83	0.62%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	83	0.62%	83	0.62%	無
獨立董事	柯仁偉	360	360	0	0	0	0	0	0	360	2.67%	360	2.67%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	360	2.67%	360	2.67%	無
獨立董事	高榮志	360	360	0	0	0	0	0	0	360	2.67%	360	2.67%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	360	2.67%	360	2.67%	無
獨立董事	林常青	360	360	0	0	0	0	0	0	360	2.67%	360	2.67%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	360	2.67%	360	2.67%	無
獨立董事	楊雅博	360	360	0	0	0	0	0	0	360	2.67%	360	2.67%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	360	2.67%	360	2.67%	無
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：因所有獨立董事皆為審計委員會、薪酬委員會成員及風險管理委員會，需承擔參與委員會之討論及決議之職責，故領取定額報酬每月新台幣3萬元，依據公司章程及本公司「董事及經理人薪酬管理辦法」之規定辦理，無配發獨立董事酬勞。 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。																												

註一：為台翔航太工業(股)公司之法人代表。
註二：為台灣糖業(股)公司之法人代表。
註三：111年04月22日解任。
註四：111年04月22日新任。
註五：本公司董事僅支領每月定額新台幣1萬元車馬費，獨立董事領取定額報酬每月新台幣3萬元，依公司章程，無配發董監事酬勞。
註六：本公司於112年2月22日董事會決議通過以現金發放111年度員工酬勞為341仟元，尚未通過發放明細，按去年實際分派比例預估今年擬議分派金額。

附件五

亞洲航空股份有限公司
「永續發展實務守則」修正前後條文對照表

修正前條文	修正後條文	修正說明
<u>(本條新增)</u>	<u>第二十七條之一</u> <u>本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。</u>	配合政府為鼓勵企業支持文化藝術活動並促進文化永續發展，予以增訂。
第三十一條 本辦法訂定於民國 106 年 03 月 30 日經董事會通過後施行，並提股東會報告，修訂時亦同。第一次修正於民國 109 年 03 月 26 日。第二次修正於民國 110 年 12 月 21 日。	第三十一條 本辦法訂定於民國 106 年 03 月 30 日經董事會通過後施行，並提股東會報告，修訂時亦同。第一次修正於民國 109 年 03 月 26 日。第二次修正於民國 110 年 12 月 21 日。 <u>第三次修正於民國 112 年 03 月 22 日。</u>	增列修訂日期及次數。

附件六

亞洲航空股份有限公司
盈餘分派表
民國 111 年度

單位：新台幣元

項 目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘	47,533	
111 年度稅後淨利	13,488,687	
提列法定盈餘公積	(1,348,869)	
迴轉特別盈餘公積	613,355	
截至 111 年底可分配盈餘		12,800,706
分配項目：		
股東現金股利(每股 0.0789 元)	(12,785,571)	
股東股票股利(每股 0 元)	0	
分配項目小計		(12,785,571)
期末未分配盈餘		15,135

補充說明：本次盈餘分配數額以 111 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
第二條 本公司營業範圍如下： CD01060 航空器及其零件製造業 I101100 航空顧問業 F214070 航空器及其零件零售業 F114070 航空器及其零件批發業 JE01010 租賃業 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 G501020 民用航空總代理業 G799990 其他運輸輔助業 F112060 航空站、商港或工業專用港加油業 J201051 民用航空人員訓練業	第二條 本公司營業範圍如下： CD01060 航空器及其零件製造業 I101100 航空顧問業 F214070 航空器及其零件零售業 F114070 航空器及其零件批發業 JE01010 租賃業 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 G501020 民用航空總代理業 G799990 其他運輸輔助業 F112060 航空站、商港或工業專用港加油業 J201051 民用航空人員訓練業 <u>CC01080 電子零組件製造業</u> <u>CC01990 其他電機及電子機械器材製造業</u> <u>CE01010 一般儀器製造業</u> <u>CE01030 光學儀器製造業</u>	配合本公司業務發展製造光纖陀螺儀(FOG)，新增本條之營業範圍項目。
第二十三條 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，並應兼顧公司營運之影響，公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，至少提撥當年度可分配盈餘之百分之五十分派股東股利。盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票	第二十三條 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，並應兼顧公司營運之影響，公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，至少提撥當年度可分配盈餘之百分之五十分派股東股利。盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票	依金融監督管理委員會證券期貨局對於上市櫃公司訂定之具體股利政策規定修正，不得於股利發放比例、金額或區間後，加「為原則」或其他類似規定。

修正前條文	修正後條文	修正說明
股利分派之比例 以 不高於股利總額之百分之五十(50%) 為原則 。於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。 (以下略)	股利分派之比例不高於股利總額之百分之五十(50%)。於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。 (以下略)	
第二十六條 本章程訂立於中華民國四十三年十月三十一日……第三十八次修正於民國一〇九年九月二十三日。第三十九次修正於民國一一〇年八月二十五日。第四十次修正於民國一一一年六月十五日。	第二十六條 本章程訂立於中華民國四十三年十月三十一日……第三十八次修正於民國一〇九年九月二十三日。第三十九次修正於民國一一〇年八月二十五日。第四十次修正於民國一一一年六月十五日。 <u>第四十一次修正於民國一一二年五月二十三日。</u>	增列修訂日期及次數。