

股票代號：6757



台灣虎航股份有限公司

112 年度 年 報

中華民國 113 年 05 月 03 日刊印

可查詢本年報之網址: <https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

本公司之網址 <https://www.tigerairtw.com>

發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人	代理發言人
姓名：許致遠	姓名：于煥永
職稱：商務長	職稱：行銷暨公關部經理
聯絡電話：0900-760371	聯絡電話：0900-760371
電子郵件：pr@tigerairtw.com	電子郵件：pr@tigerairtw.com

總公司、分公司、辦事處地址及電話：

總公司：

地址：33758 桃園市大園區航站南路1號

電話：(02) 7735-6988

辦事處地址及電話：

松山辦事處：10548 台北市松山區敦化北路405巷123弄3號

電話：(02) 7735-6988

日本分公司：東京都港区芝大門二丁目4番1号IZUMIビル四階

菲律賓分公司：12 FLR TIMES PLAZA BLDG., U. N. AVE. COR. TAFTAVE., ERMITA, 072, BGY 666, MANILA

泰國分公司：1465 Soi Ladprao 94(Panjamitr), Ladprao Road, Kwaeng Plubpla, Khet Wangthonglang, Bangkok10310, Thailand

辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：10489 台北市中山區建國北路一段96號B1

網址：<https://www.tssco.com.tw/>

電話：(02)2504-8125

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：楊樹芝會計師、林恒昇會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：11049 台北市信義路五段7號68樓

網址：<https://www.kpmg.com.tw>

電話：(02) 8101-6666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無。

公司網址：<https://www.tigerairtw.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、112年度營業結果	2
二、113年度營業計畫概要	3
三、未來公司發展策略	4
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	4
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	28
四、簽證會計師公費資訊	59
五、最近二年度更換會計師資訊	60
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	60
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	61
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊	62
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	62
肆、募資情形	63
一、資本及股份	63
二、股東結構	63
三、股權分散情形	64
四、主要股東名單	64
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	65
六、公司股利政策及執行狀況	65
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	66
八、員工及董事酬勞	66
九、公司買回本公司股份情形	67
十、公司債（含海外公司債）辦理情形	67
十一、特別股辦理情形	67
十二、海外存託憑證辦理情形	67
十三、員工認股權憑證辦理情形	67
十四、限制員工權利新股辦理情形	67
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	67
十六、資金運用計畫執行情形	67

伍、營運概況	70
一、業務內容	70
二、市場及產銷狀況	77
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分布比率	84
四、環保支出資訊	85
五、勞資關係	85
六、資通安全管理	87
七、重要契約	90
陸、財務概況	92
一、最近五年度簡明財務資料	92
二、最近五年度財務分析	94
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書	97
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告	98
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	98
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困 難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	98
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	99
一、財務狀況	99
二、財務績效	100
三、現金流量	101
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	102
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年 投資計畫	102
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項評估	102
七、其他重要事項	105
捌、特別記載事項	106
一、關係企業相關資料	106
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	106
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	106
四、其他必要補充說明事項	106
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明	106
附錄一：112 年度個體財務報告暨會計師查核報告	107
附錄二：關係報告書	153

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

民國 112 年對於台灣虎航來說，是極具里程碑意義的一年，受惠於客運市場回溫，台灣虎航的年度營收締造歷史新高，同時獲利也增長。112 年全年營收新台幣 124.68 億元，較前一年增加 848%，稅後淨利為新台幣 18.27 億元，每股盈餘 4.27 元。

回顧新型冠狀病毒(COVID-19)疫情造成的區域封鎖、旅遊市場供需失衡，再加上烏俄及以巴戰爭影響通膨及油價，嚴重攪擾產業供應鏈，也增加了總體經濟環境的不確定性。台灣虎航除滾動式調整航網及班表外，也持續關注市場脈動，動態調整運能至最佳配置，以強化收益管理。此外，也深知身為交通運輸業的一環，在全球傳染病防治上扮演重要的角色，因此配合政府政策並安排施打流感疫苗外，也積極鼓勵員工接種新冠 XBB 疫苗、麻疹疫苗等，以持續提升疫後旅客的搭機安全且關心員工健康。

根據交通部觀光署公布中華民國國民出國人次統計數據，112 年全年出國人數逾 1,179 萬人次，其中有超過 422 萬人次的目的地是日本、95 萬人次為韓國，顯見國人對東北亞的喜愛，至於越南、泰國等東南亞地區，全年也有平均約 80 萬人次造訪。國際航空運輸協會(International Air Transport Association, IATA)理事長威爾許(Willie Walsh)先生亦表示：「旅客充分利用旅行自由，需求強勁復甦...」。台灣虎航經歷這場嚴峻考驗，自 111 年 10 月 13 日起邊境解封後，積極增班、開闢潛力航點，逐步恢復客運航網。更以飛安第一(Safety First)為營運基石，制定「承諾誠信經營、提升品牌信賴、保障安全環境、共創社會價值、發展綠色營運、落實資源管理」六大永續發展策略主軸，落實永續治理，攜手全體員工，以革故鼎新的思維、堅持不懈的精神，致力於提升營運效能，穩健邁向疫後旅遊市場新局面，並積極打造品牌的永續經營價值。

112 年台灣虎航以 15 架機隊的規模營運，其中包括 9 架空中巴士 A320 及 6 架空中巴士 A320neo 新世代客機，持續進行航機汰舊換新計畫，預計至 116 年全機隊將為 15 架空中巴士 A320neo 新世代客機，全機隊將於節油減碳、服務品質及營運效益等表現面向大幅躍進，為台灣虎航挹注營運動能。根據統計，112 年台灣虎航全機隊總飛行國際航班約 14,300 架次，載運旅客約 220 萬人次，並於 1 月 17 日開航桃園-新潟、5 月 10 日開航桃園-普吉島、6 月 30 日開航高雄-金浦、11 月 1 日開航桃園-高知、12 月 10 日開航桃園-秋田航線，為旅客提供更多的旅遊選擇。

此外，台灣虎航 8 月 15 日成為首家在臺灣證券交易所創新板掛牌的航空公司，未來除可充實營運資金、改善財務結構、提升企業知名度並攬絡優秀人才。隨著疫情影響淡化，國際航空運輸協會(IATA)亦樂觀看待明年的發展，預測 113 年全球將達 47 億人次搭機，有望超過 108 年的水平。對此，台灣虎航將秉持著低成本航空之營運原則，對內嚴格控管作業成本並努力提高收益，以維持健全的財務體質；對外持續布局旅遊市場，精進產品內容與附加服務價值，務實的回應市場變化，以提供旅客更多且更完善的旅遊選擇。

展望 113 年，台灣虎航深知航空運輸業者在全球經濟鏈中扮演舉足輕重角色，對於所處地位伴隨的責任，將持續秉持著熱情、溫暖、真誠的企業精神，持續拓展營運以實踐

股東承諾，同時也將透過公司治理、環境永續及社會責任三大構面，向永續經營目標邁進，善盡共同保護地球環境之責，保障股東權益，並強化資訊公開及公眾參與機制等各項公司治理制度，提供旅客更多元優質的服務與產品。台灣虎航很榮幸能在 112 年的挑戰中，贏得外界的肯定，更對未來充滿著期待，朝臺灣第一且唯一的低成本航空公司願景邁進。

一、112年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

112 年營業收入為新台幣(以下同)124 億 6,834 萬元，較 111 年增加 111 億 5,351 萬元，稅後淨利 18 億 2,685 萬元，每股盈餘 4.27 元。

112 年台灣虎航以 9 架空中巴士 A320 及 6 架 A320neo 執飛運作，總飛行約 14,300 架次，較 111 年增加 12,908 架次，平均載客率 86%，載客數較 111 年增加 2,070,006 人次。

(二)預算執行情形

112 年營業收入預算為 134 億 8,289 萬元，實際營業收入為 124 億 6,834 萬元，較預算數少 10 億 1,455 萬元；稅前淨利預算為 1 億 1,863 萬元，實際稅前淨利為 22 億 8,804 萬元，較預算數增盈 21 億 6,941 萬元。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		年度	
		111年度	112年度
財務 收支	營業收入	1,314,827	12,468,336
	營業毛利(損)	(2,378,192)	3,437,292
	稅前淨利(損)	(3,576,511)	2,288,039
獲利 能力	權益報酬率(%)	-121.38%	70.89%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-89.41%	50.96%
	每股盈餘(元)	(7.12)	4.27

(四)研究發展狀況

1. 引進多樣化的付款方式：持續努力提升旅客支付體驗，擴大台灣虎航支付生態系統，以提升旅客的滿意度和忠誠度，新增 LINE Pay 和 AFTEE 支付方式，有助於推動公司業務的持續發展和增長。
2. 會員分級制度上線：推出全新 tigerclub 會員分級制度，以提升旅客的忠誠度和滿意度，有效地促進公司的業績增長和品牌價值的提升。
3. 推出全新手機 APP：使用戶可以更輕鬆地規劃和安排航班行程，提高旅遊的便利性和樂趣。操作穩定性的提升，確保使用過程中的流暢性和穩定性，從而增強了信任和依賴度。

4. 打造更完善的資訊安全環境：台灣虎航致力於提升資訊安全水平，以確保旅客和公司機密資訊的保密性、完整性和可用性。除了加強基礎防護外，另積極佈建了一系列高級資安防護措施，包括入侵防禦系統（IPS）、威脅檢測與響應（MDR）、安全資訊及事件管理（SIEM）、以及權限管理（Cyberark）等。

5. A320neo 新機客艙：

機艙情境燈光：新機內艙燈光採用「Inspiring Freshness」色系，提供旅客在登機、用餐、購物、休憩、下機等不同時段不同的燈光色彩氛圍（同時搭配燈光色彩變化）。

預錄廣播系統：與「臺灣最美歌聲」的「PUZANGALAN 希望兒童合唱團」合作錄製全新機上音樂。

座椅設計：採用 RECARO 3530SWIFT 座椅，海軍藍配色皮椅，座椅的後側椅袋內巧妙搭配台灣虎航的企業橋作裝飾；同時提供全座位 USB 充電插孔及 iPad 平板固定槽。

新機另外裝備了 SATCOM 衛星通訊系統、2 套氣象雷達系統，以及提升相關輔助導航系統設備。這些新一代客艙設計的改進及航機飛航系統設備加裝，不僅提升飛航安全性，增加顧客搭機滿意度和舒適度，還創造了更好的營運優勢和獲利機會。

二、113年度營業計畫概要

全球航空客運於民國 112 年已見顯著復甦，然而，國際航空運輸協會(IATA)回顧總結，指出「旅客充分利用旅行自由，需求強勁復甦…設備故障、人員短缺和勞資糾紛導致行業無法提供客戶期待的飛行體驗，一個成功的 2024 年需要整個價值鏈做好充分準備，才能滿足蓄勢待發的需求」。亞太地區雖為產業中較晚解封的地區，但是整體市場的恢復力道強勁，且經過新型冠狀病毒(COVID-19)疫情的影響後，國際航空運輸協會(IATA)於展望中亦公布一份民調結果，其中有 89%的旅客認為航空旅行是現代生活的必需品，且認為空中連通性對經濟發展至關重要，此也暗示了市場觀點及客運需求仍存在增長的可能性。

就客運方面，台灣虎航將審慎觀察市場脈動及變化，密切關注市場動態以適時調節運能，滿足市場需求。在航網布局上，將針對既有航線調整且持續優化，積極回復航班數，規劃潛力航點，考量東北亞仍為國人旅遊首選，將以更綿密的航網，便利旅客不同點進出與行程規劃。此外，善用我國地理位置優勢，持續觀察東南亞地區的各市場動態，讓航網布局更全面，旅客選擇更多元。

在產品部份，運用低成本航空的營運模式，將以往的機票模式拆解成附加元件，並且豐富化附件元件的選擇及組合。其中，在機上餐食的部份，除現已和米其林綠星的小小樹食、國民美食台灣鹽酥雞合作外，也將持續與有話題的品牌（如台灣洪瑞珍

三明治)攜手聯名,旅客可就自身的需求選購需要的服務,也落實了由旅客來定義自己的旅行,創造獨一無二的旅遊體驗,進而提升附加收益的營收。

三、未來公司發展策略

台灣虎航將持續優化產品及提高自有品牌知名度,透過新機投入汰舊換新及布建並優化航網,以提升市場競爭力。同時,台灣虎航將推動實踐永續發展為目標,邀請人才菁英加入、推動兩性平權、節能減碳、資訊透明化,永續經營企業及股東創造價值,讓「台灣虎航」成為值得信賴的航空運輸品牌。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

國際貨幣基金組織(International Monetary Fund, IMF)發布最新全球經濟預測,今年全球經濟成長的預期為3.1%,與台灣經濟研究院預測113年國內經濟成長率為3.15%相去不遠,顯示總整經濟環境發展趨於國際趨勢,且航空客運需求維持強勁,應可對單位運輸收益具提振效益。

桃園機場客運量於112年達3,535萬人次,為疫情前(108年)的73%,雖預估可能於114年或115年方可恢復至疫情前的水準,但仍樂觀看待113年旅運量可突破4,000萬人次。此外,加上疫後國籍航空、外籍航空及低成本航空陸續復飛,甚或有新競爭者的成立及加入,根據交通部民航局資料,112年國際航線客運總載客人次為4,089.3萬,約60家營運飛航臺灣航線的國際航空公司,其中有26家為低成本航空,客運市場將恢復激烈競爭,台灣虎航將秉持審慎樂觀思維,持續管控成本增加收益,以優化營運效率。

然而,面對全球經濟和政治局勢充滿不確定性,以及不可忽視的氣候變遷等重大挑戰,仍有許多變動因素影響;如,通貨膨脹、產業供應鏈等,皆可能直接或是間接的影響航空公司。此外,俄烏衝突及以巴衝突在空域關閉的部份雖不致於受到影響,但衝突推高了油價卻會直接反映在產業供應鏈的成本上。而航空從業人員人力短缺、樞紐機場復原不定且成本增加、旅宿業勞工短缺及容量不足等,在在也成為產業中的競爭風險,並讓旅遊觀光產業出現斷鏈的情況。

展望113年,雖然全球航空客運復甦的趨勢強勁,台灣虎航將秉持務實原則,以創新的精神持續善用低成本航空的經營模式,優化航網並保有營運彈性,積極應對各項風險並採取相對應的對策,以落實永續發展的決心。將旅客安全、員工福祉及股東權益為優先考量,持續精進改善,傾聽各利害關係人的聲音,秉持著「熱情、溫暖、真誠」的企業精神,共同面對克服各項難題,讓台灣虎航成為旅客出遊首選,也是每位旅客旅行的好夥伴,一同翱翔於天際,享受每趟旅程的感動。

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期

(一)設立日期：民國 103 年 04 月 21 日

(二)總公司、分公司、辦事處之地址及電話

1.總公司地址及電話

地址：桃園市大園區航站南路 1 號

電話：(02)7735-6988

2.辦事處地址及電話

松山辦事處：台北市松山區敦化北路 405 巷 123 弄 3 號

3.分公司地址

(1)日本分公司：東京都港区芝大門二丁目 4 番 1 号 IZUMI ビル四階

(2)菲律賓分公司：12 FLR TIMES PLAZA BLDG., U. N. AVE. COR. TAFTAVE., ERMITA, 072, BGY 666, MANILA

(3)泰國分公司：1465 Soi Ladprao 94(Panjamitr), Ladprao Road, Kwaeng Plubpla, Khet Wangthonglang, Bangkok10310, Thailand

二、公司沿革

時 間	重 要 記 事
民國 102 年 12 月	華航集團宣布將進軍低成本航空市場，並與新加坡虎航集團(Tigerair)合資成立《台灣虎航》。
民國 103 年 04 月	『台灣虎航股份有限公司』核准設立。
民國 103 年 09 月	首航桃園-新加坡航線。
民國 103 年 11 月	首航桃園-曼谷廊曼及桃園-清邁航線。
民國 103 年 12 月	首航桃園-澳門及高雄-澳門航線。
民國 104 年 04 月	首航桃園-東京成田航線。
民國 104 年 06 月	首航桃園-沖繩那霸航線。
民國 104 年 07 月	首航桃園-大阪關西及高雄-大阪關西航線。
民國 104 年 09 月	《台灣虎航》歡慶開航滿週年，基於履行企業社會責任，順應國際生態保育趨勢，《台灣虎航》與臺北市立動物園攜手合作，參與動物認養計畫，以實際的行動支持動物保育工作並回饋予社會。 首航高雄-東京成田航線。
民國 104 年 12 月	首航桃園-張家界及桃園-東京羽田航線。
民國 105 年 01 月	首航桃園-福岡及桃園-名古屋航線。
民國 105 年 03 月	首航桃園-沙巴亞庇航線。
民國 105 年 04 月	《台灣虎航》喜迎第 100 萬人次登機。
民國 105 年 05 月	30 雜誌於「《30》young 世代品牌大調查」中，《台灣虎航》於「廉價航空公司」品項中的「最常使用品牌」與「最理想品牌」

時 間	重 要 記 事
	獲得雙料冠軍。 首航桃園-大邱航線。
民國 105 年 06 月	《台灣虎航》獲得「讀者文摘信譽品牌」頒發低成本航空公司類的最高榮譽白金獎，成為台灣地區首家獲得此項殊榮的國籍低成本航空。 首航桃園-仙台航線。
民國 105 年 07 月	首航桃園-岡山航線。
民國 105 年 08 月	首航桃園-函館航線。
民國 106 年 01 月	為使華航集團綜效最大化及合理運用資源，華航與欣丰虎航達成協議，購回欣丰虎航持有台灣虎航 10% 股權，《台灣虎航》成為 100% 華航集團子公司。 首航桃園-釜山航線。
民國 106 年 02 月	《台灣虎航》首批在地化培訓機師完訓。
民國 106 年 03 月	正式全新《台灣虎航》官方網址 www.tigerairtw.com 上線。 首航高雄-沖繩那霸、桃園-濟州島及台中-澳門航線。
民國 106 年 04 月	《台灣虎航》再度獲得「讀者文摘信譽品牌」頒發低成本航空公司品類的最高榮譽白金獎。
民國 106 年 07 月	《台灣虎航》建構自有獨立官網，強化網站功能，以貼近消費者的使用習慣。
民國 106 年 09 月	《台灣虎航》於開航三週年之際，除了繼續認養老虎之外，亦納入石虎及雲豹為支持的保育物種。 《台灣虎航》推出 tigerclub 會員制度，旅客可購買機票同時累積回饋金，創造專屬虎迷的個人優惠。
民國 106 年 11 月	《台灣虎航》與德威航空(T'way Air)簽署合作備忘錄，藉由共用班號之合作，進一步擴大雙方航線，共同拓展台韓市場。
民國 106 年 12 月	首航高雄-福岡航線。
民國 107 年 01 月	首航桃園-小松航線。
民國 107 年 03 月	《台灣虎航》首度入圍「World Travel Awards (世界旅遊大獎)」的提名，角逐「Asia's Leading Low-Cost Airline 2018 (亞洲地區最佳低成本航空公司獎)」及「Asia's Leading Most Efficient Low-Cost Airlines 2018 (亞洲地區最佳效率表現低成本航空公司獎)」二個獎項。 為服務廣大的客服，除信用卡外《台灣虎航》亦開始提供現金支付，讓旅客在付款的方式上有更多選擇。 首航桃園-茨城及桃園-旭川航線。
民國 107 年 06 月	《台灣虎航》連續三年榮獲「讀者文摘信譽品牌」之認可，於低成本航空公司品類中獲得最高榮譽白金獎。
民國 107 年 07 月	首航高雄-名古屋及桃園-佐賀航線。
民國 107 年 08 月	首航桃園-花卷航線。
民國 107 年 09 月	《台灣虎航》推出網上預辦登機服務。
民國 107 年 12 月	首航桃園-宿霧航線。
民國 108 年 04 月	首航桃園-卡利波(長灘島)航線。
民國 108 年 06 月	《台灣虎航》突破 800 萬人次登機。 首航桃園-公主港(巴拉望)航線。

時 間	重 要 記 事
民國 108 年 08 月	《台灣虎航》於 1111 人力銀行網路票選活動中，獲選為上班族心目中的幸福企業代表之一；亦為 2019 年華人公益企業金傳獎得主，肯定《台灣虎航》作為企業公民之表率履行社會公益。
民國 108 年 10 月	《台灣虎航》突破 900 萬人次登機。
民國 108 年 11 月	《台灣虎航》於 2019 年亞洲地區年度旅遊獎(Now Travel Asia Awards)中，在 Asia's Top Budget Airlines 的品項中獲得肯定，成為亞洲區唯一獲獎的國籍低成本航空。
民國 108 年 12 月	與捷星集團(Jetstar Group)合作，透過航班搜尋引擎 DOHOP，開啟虛擬聯程(virtual interlining)，讓旅客可以自由選擇套票，國際航班的轉機旅客還可享受便捷的轉機及行李直掛的服務。 《台灣虎航》與安捷攜手在地培育機師計畫，培育結果獲台灣飛安基金會頒發「國內航空器駕駛員訓練獎助金」肯定，表揚全程在我國學習飛行，並成功考取《台灣虎航》的兩名機師。
民國 108 年 12 月	興櫃掛牌。
民國 109 年 01 月	首航桃園-首爾仁川航線。
民國 109 年 04 月	《台灣虎航》連續五年榮獲「讀者文摘信譽品牌」肯定，於低成本航空公司品類中獲得最高榮譽白金獎。
民國 109 年 05 月	《台灣虎航》開始執行客艙載貨航班，係國內首家使用單走道客機執行客艙載貨的航空公司。
民國 109 年 07 月	配合政府推動的「安心旅遊」補助政策，華信航空向同屬華航集團的《台灣虎航》濕租 A320 空中巴士客機，以提供飛往離島最密集便捷的航班。
民國 109 年 08 月	《台灣虎航》與榮獲米其林一星的頂級燒肉-大腕燒肉合作，推出「空中米其林饗宴-大腕燒肉快閃店」。 全新電商平台—虎禮選 (tigerselect，官方網址： tigerselect.tigerairtw.com)上線。
民國 109 年 09 月	於開航六週年之際，邀請大提琴家張正傑擔綱演出「隨著音樂環遊世界」，並邀請弱勢團體齊聚同歡。
民國 109 年 11 月	推出全新「虎大位(tiger plus)」，並與台灣鹽酥雞合作研發推出「招牌無骨鹽酥雞鮮蔬套餐」。
民國 110 年 03 月	與 Rakuten Monkeys 合作，推出主題彩繪機、週邊聯名商品及「台虎樂猿·10 號應猿團」微旅行航班。
民國 110 年 04 月	全台首架 A320neo 客機交付，同時也是《台灣虎航》的首架 A320neo 客機。
民國 110 年 06 月	《台灣虎航》連續六年榮獲「讀者文摘信譽品牌」之認可，於低成本航空公司品類中獲得最高榮譽白金獎。
民國 110 年 09 月	歡慶開航七週年，並持續支持臺北市立動物園之企業認養計畫。
民國 110 年 10 月	與 Rakuten Monkeys 聯手合作並於桃園國際棒球場舉辦「台虎遊樂猿」主題日活動。
民國 110 年 12 月	向臺灣證券交易所申請有價證券上市，將永續及誠信經營視為營運核心。
民國 111 年 01 月	配合虎年主題，邀請台灣當代藝術家董陽孜親自設計，推出亞洲首架字畫彩繪機—「虎虎生風」機。

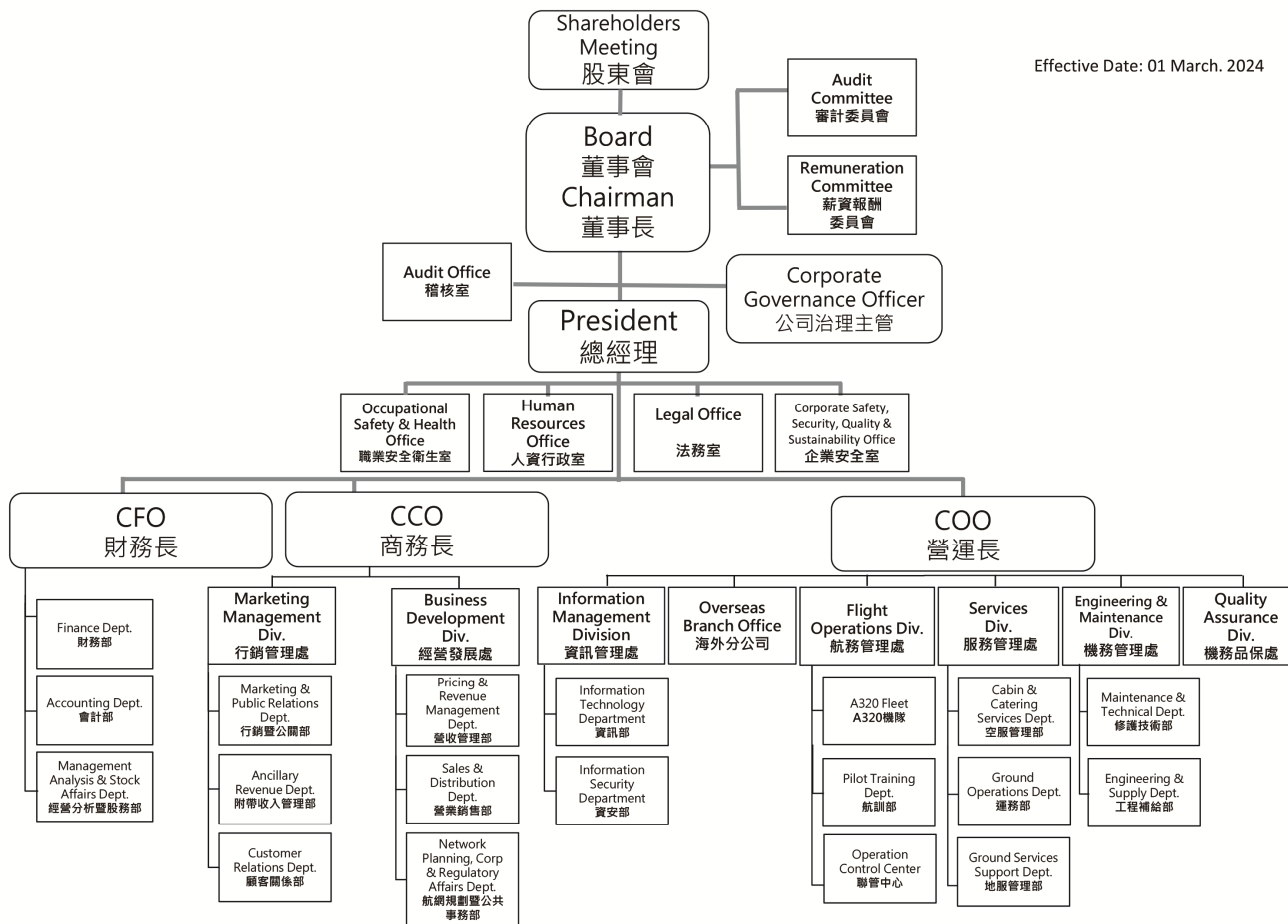
時 間	重 要 記 事
民國 111 年 05 月	《台灣虎航》領先推出航空業界首發超限量 NFT，發行數量為 15 顆；由台灣新銳數位藝術家 Jun 設計，以網紅虎將與《台灣虎航》的航點來發想設計，完美地呈現出飛行與旅遊的樂趣。
民國 111 年 05 月	《台灣虎航》與台灣樂天信用卡聯手發行航空聯名卡—「樂虎卡」，以《台灣虎航》標誌性的虎紋尾翼為設計概念，共發行黑色與白色兩款卡面，除了購票享回饋外，並在台日上萬家合作商家享有消費優惠。
民國 111 年 06 月	《台灣虎航》連續七年榮獲「讀者文摘信譽品牌」之認可，於低成本航空公司品類中獲得最高榮譽白金獎。
民國 111 年 08 月	與小小廚神美國版第八季冠軍台裔女童 Liya(朱如茵)合作，將其比賽中廣受好評的二道料理改良後，推出全新機上餐點。
民國 111 年 10 月	首航桃園-新千歲航線。
民國 111 年 12 月	向臺灣證券交易所申請有價證券創新板上市，將永續及誠信經營視為營運核心。
民國 111 年 12 月	首航桃園-峴港航線。
民國 112 年 01 月	首航桃園-新潟航線。 與榮獲 2022 米其林綠星殊榮的「小小樹食」聯手推出全新的蔬食機上餐，以實際行動推廣蔬食文化外，也提供旅客另一種美味又健康的機上餐選擇。
民國 112 年 02 月	臺灣證券交易所董事會通過創新板上市。
民國 112 年 05 月	首航桃園-普吉島航線。
民國 112 年 06 月	首航高雄-金浦航線。
民國 112 年 08 月	首家於創新板掛牌上市（代號 6757）的國籍航空公司。
民國 112 年 11 月	首航桃園-高知航線。
民國 112 年 12 月	與 Rakuten Monkeys 再度合作，推出第二架主題彩繪機。
民國 112 年 12 月	首航桃園-秋田航線。
民國 113 年 3 月	與台灣知名品牌「洪瑞珍」合作推出全新機上餐點。
民國 113 年 4 月	首航桃園-富國島航線。 首航桃園-福島航線。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構：

Effective Date: 01 March, 2024



2. 主要部門所營業務

主要部門	主要業務職掌
稽核室	負責稽核內部控制制度、年度業務計畫之執行成效。
法務室	負責各類合約審閱、修正、擬撰；爭議處理；機隊租約行政管理及公司相關保險業務。
企業安全室	負責規劃與維護公司安全、保安、品保、緊急應變、企業永續策略與環境管理之相關政策，包括相關訓練、重大事件調查、分析、評估、查核及演練等作業，並協調辦理政府機構及民航管理單位之安全、保安、品保、緊急應變、環境及企業永續等相關業務。
職業安全衛生室	負責職業安全衛生計畫擬定與執行、職業安全衛生施行紀錄管理與職業安全衛生實行成效評估。
人資行政室	配合公司營運發展，規劃薪酬政策/組織設計/員工選訓用退/訓練計畫/員工福利/勞資議題與行政總務事務處理。

主要部門	主要業務職掌
財務長轄屬部門	<p>建立健全財務管理制度，對資金預算、資金運作等進行總體控制；建構各部門預算規劃、成效追蹤及成本分析；提供公司各項財務相關分析及報表，並針對異常科目做分析處理；覆核財務報表，並檢討公司各單位營運及預算執行狀況；擬訂公司財務投資規劃，規避投資風險；對公司稅收進行整體籌畫與管理，按時完成稅務申報以及年度審計工作；負責收入、成本、費用的傳票建立，及時核對應收應付款項及往來帳；執行出納業務；航線盈虧分析；各投資案經效分析；股務業務；及航油採購等；兼辦董事會業務小組。</p>
經營發展處	<p>負責航線規劃、申請、飛機註冊(含國外)，機票銷售代理及旅行社合作售票、擴展 OTA 線上銷售通路，及制定票價、貨運代理合約與督導貨運營業承攬、辦理聯營與簽轉合作、與營業收入分析與管理。</p>
行銷管理處	<p>負責非屬售票收入之其他營業收入、FIT 銷售通路的拓展及優化、委外客服單位聯繫、旅客客訴處理(旅客、政府機關、法院等)、媒體事務、品牌及公關活動等企劃執行。</p>
航務管理處	<p>制定航務政策、飛航組員及航務地勤、招募、訓練課程安排、制度考核/檢定、排班行政事務、油料政策制定、航班派遣及動態追蹤。</p>
服務管理處	<p>負責制訂空服及地服作業標準、培訓空服及地服人員、規劃空服及地服人力需求、執行客艙組員簽派及管理、督導及管理機上餐飲/免稅品/空服用品裝載供應、督導全線機場地面勤務代理作業、提供桃園機場運務及裝載管制服務、貨運作業監督、帳務核銷、地勤代理合約及作業標準等業務。</p>
機務管理處	<p>負責機務工程與航材管理監督，一般維護與大檢排程，隨機適航簽放與外站機務代理管理，飛機維修監控與適航等事務。</p>
機務品保處	<p>負責機務品質保證業務，包含機務稽核、機務訓練規劃、委託適航檢查、並制定修護標準及相關手冊。</p>
資訊管理處	<p>結合資訊、資安科技與業務知識，推動公司數位發展，以提昇企業營運競爭能力。</p>

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及獨立董事資料

1.主要學(經)歷、選(就)任日期等資訊

113年03月20日；單位：股；%

職稱	姓名	性別/年齡區間	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華航空股份有限公司	男 41-50	中華民國	103/04/21	111/06/24	3年	313,631,656	78.41	337,624,477	75.19	-	-	-	-	源津開發(股)公司董事 台北敦化扶輪社理事 英國普利茅斯大學建築系榮譽學士 英國伯明罕城市大學企業管理碩士	中華航空(股)公司董事 博宇開發(股)公司董事長 勤泰軸承(股)公司董事	-	-	-	-
	代表人： 陳漢銘						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
董事(註1)	中華航空股份有限公司	男 61-70	中華民國	103/04/21	112/10/16	3年	313,631,656	78.41	337,624,477	75.19	-	-	-	-	中華航空(股)公司企業發展室副總經理、 地勤服務處副總經理 日本地區處長兼東京分公司總經理 私立輔仁大學英國語文學系	台灣虎航(股)公司總經理	-	-	-	-
	代表人： 張明璋						-	-	-	-	-	-	-	-	-					
董事(註2)	中華航空股份有限公司	男 61-70	中華民國	103/04/21	111/06/24	3年	313,631,656	78.41	337,624,477	75.19	-	-	-	-	中華航空(股)公司資深副總經理 中華航空(股)公司客運營業處副總經理兼任客運行銷處副總經理 韓國分公司總經理 私立逢甲大學機械工程系	-	-	-	-	
	代表人： 王正明						1,638	-	1,763	-	-	-	-	-						
董事	中華航空股份有限公司	男 51-60	中華民國	103/04/21	111/06/24	3年	313,631,656	78.41	337,624,477	75.19	-	-	-	-	中華航空(股)公司財務處副總經理 中華航空(股)公司投資發展管理處副總經理 越南分公司總經理兼河內分公司總經理 國立台北大學企業管理研究所	中華航空(股)公司資深副總經理 高雄空廚(股)公司董事長 華信航空(股)公司董事 桃園航勤(股)公司董事 臺灣飛機維修(股)公司董事	-	-	-	-
	代表人： 陳奕傑						-	-	-	-	-	-	-	-						

職稱	姓名	性別/年齡區間	國籍或註冊地	初次選任日期	選(就)任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
董事	中華航空股份有限公司	男 51-60	中華民國	103/04/21	111/06/24	3年	313,631,656	78.41	337,624,477	75.19	-	-	-	-	中華航空(股)公司企業發展室處長 華儲(股)公司總經理 中華航空(股)公司貨運營業處副總經理 英國克蘭菲爾德大學航空運輸管理研究所	華信航空(股)公司總經理	-	-	-	-
	代表人：張程皓						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華航空股份有限公司	女 51-60	中華民國	103/04/21	111/6/24	3年	313,631,656	78.41	337,624,477	75.19	-	-	-	-	中華航空(股)公司客運處處長 中華航空(股)公司企業發展室副總經理 國立臺灣大學外文系	中華航空(股)公司資深副總經理 先啟資訊系統(股)公司董事長 華航大飯店(股)公司董事 臺灣飛機維修(股)公司董事 華信航空(股)公司董事	-	-	-	-
	代表人：彭寶珠						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事(註3)	中華航空股份有限公司	男 61-70	中華民國	103/04/21	111/6/24	3年	313,631,656	78.41	337,624,477	75.19	-	-	-	-	華信航空(股)公司總經理 臺灣航勤(股)公司董事兼總經理 中華航空(股)公司公共關係室副總經理 中華航空(股)公司大陸地區首席代表兼華北區首席代表 中原大學土木工程學系	-	-	-	-	
	代表人：彭榮敏						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事(註4)	中華航空股份有限公司	女 51-60	中華民國	103/04/21	113/01/16	3年	313,631,656	78.41	337,624,477	75.19	-	-	-	-	中華航空(股)公司財務處處長 中華航空(股)公司企業發展室協理 中華航空(股)公司奧地利分公司總經理 美國喬治華盛頓大學國際企業研究所	中華航空(股)公司企業發展室處長 華信航空(股)公司監察人 華潔洗滌(股)公司監察人 華儲(股)公司監察人 桃園航勤(股)公司監察人 全球聯運(股)公司董事	-	-	-	-
	代表人：王薇						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

職稱	姓名	性別/ 年齡 區間	國籍 或註 冊地	初次選任 日期	選(就)任 日期	任 期	選任時持有股份		現在持有 股數		配偶、未 成年子女現 在持有股 份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事或 監察人			備註	
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係		
董事	饒世湛	男 61-70	中華民國	108/11/11	111/06/24	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	台新證券投資信託(股)公司 董事長 台新金融控股(股)公司總 經理 美商華美銀行(股)公司執 行長 University of Missouri-Columbia, Master of Business Administration	貝里斯商普立有限公司董事 美達科技(股)公司獨立董事 國票金融控股公司獨立董事 八方雲集國際(股)公司獨立董事 博信資產管理(股)公司顧問	-	-	-	-	
董事	顏信輝	男 61-70	中華民國	108/11/11	111/06/24	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣人壽保險(股)公司獨 立董事 淡江大學會計系主任 淡江大學財務長 國立台灣大學會計學系博 士	淡江大學會計系教授 晶睿通訊(股)公司獨立董事 凱基人壽保險(股)公司獨立董事	-	-	-	-	
董事	盧衍良	男 51-60	中華民國	111/06/24	111/06/24	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	行政院飛航安全委員會飛 安組工程師 開南大學空運管理學系主 任 真理大學航空運輸管理學 系主任 真理大學觀光旅運培訓暨 研究發展中心主任 國立成功大學航空太空博 士	朝陽科技大學飛行與民航人員技 術系副教授兼系主任	-	-	-	-	
董事	范宏書	男 51-60	中華民國	108/11/11	111/6/24	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系主任 國立台灣大學商學研究所 會計組博士	輔仁大學會計系教授兼管理學院 副院長 台灣半導體(股)公司獨立董事 台火開發(股)公司獨立董事	-	-	-	-	

職稱	姓名	性別/ 年齡 區間	國籍 或註 冊地	初次選任 日期	選(就)任 日期	任 期	選任時持有股份		現在持有 股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事或 監察人			備註	
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係		
公益性 獨立 董事	陳以亨	男 61-70	中華 民國	108/11/11	111/6/24	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中山大學企業管理學 院副院長 國立中山大學創新與創意研究 中心主任 高雄市電腦公會總顧問 紐約大學人力資源管理與 組織發展博士	國立中山大學人力資源管理研究 所教授 國立中山大學創新與創意研究 中心主任 寬宏藝術經紀(股)公司獨立董事 長興材料工業(股)公司獨立董事 桂田文創娛樂(股)公司獨立董事 尚同傳媒資訊(股)公司董事	-	-	-	-	
獨立 董事	楊朝榮	男 61-70	中華 民國	108/11/11	111/6/24	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	華南永昌綜合證券(股)公 司董事長 臺灣證券交易所副總經理 財團法人中華民國證券櫃 檯買賣中心主任秘書 致遠聯合會計師事務所簽 證會計師 台航公司會計處課長 國立政治大學會計研究所	聯茂電子(股)公司獨立董事 中華民國證券期貨分析協會理事	-	-	-	-	
獨立 董事	曹勝雄	男 61-70	中華 民國	111/06/24	111/06/24	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立嘉義大學觀光休閒管 理研究所所長 中國文化大學觀光事業學 系教授兼系主任 國立交通大學運輸研究所 博士	銘傳大學觀光事業學系教授	-	-	-	-	

註1: 法人代表人董事張明璋先生於民國 112 年 10 月 16 日就任(法人股東改派代表人)。
註2: 法人代表人董事王正明先生於民國 112 年 05 月 31 日解任(法人股東改派代表人)。
註3: 法人代表人董事彭榮敏先生於民國 113 年 01 月 16 日解任(法人股東改派代表人)。
註4: 法人代表人董事王薇女士於民國 113 年 01 月 16 日就任(法人股東改派代表人)。

2. 法人股東之主要股東:

(1) 法人股東之主要股東

113 年 04 月 01 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中華航空股份有限公司	財團法人中華航空事業發展基金(30.85%)、行政院國家發展基金管理會(8.58%)、新制勞工退休基金(1.00%)、美商摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶(0.54%)、中國信託商銀受中華航空股份有限公司員工持股信託專戶(0.47%)、萬海航運股份有限公司(0.41%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(0.37%)、大通託管先進信託股票指數 I I 投資專戶(0.31%)、林鴻聯(0.31%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管政府退休金投資基金投資專戶(0.29%)

(2) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

113 年 04 月 01 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
財團法人中華航空事業發展基金會	非公司組織，由華航公司全體 27 位股東(註)於 77 年 2 月捐出所持有股份及股東 100%權益成立基金，於同年 3 月 2 日陳報交通部，7 月 6 日奉准成立。
行政院國家發展基金管理會	政府單位
萬海航運股份有限公司	賴商怡春航運公司(12.85%)、亞太國際物流股份有限公司(7.97%)、賴商台灣貨櫃通運公司(7.70%)、永豐銀行受託保管賴商中國貨櫃通運投資專戶(7.31%)、匯豐台灣商銀受託保管比特公司投資專戶(4.28%)、大興投資股份有限公司(2.48%)、林俊興(1.86%)、勇誼股份有限公司(1.85%)、六和投資股份有限公司(1.48%)、財團法人勇源教育發展基金會(1.43%)

註:資料來源為「財團法人中華航空事業發展基金會捐助章程」。

3.董事所具之專業知識及獨立性之情形:

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數	
陳漢銘董事長		董事專業資格與經驗請參閱本年報「參、二.(一)董事資料」 所有董事皆未有公司法第 30 條各款情事(註 1)	不適用	0	
張明璋董事(註 3)				0	
王正明董事(註 4)				0	
陳奕傑董事				0	
張程皓董事				0	
彭寶珠董事				0	
彭榮敏董事(註 5)				0	
王薇董事(註 6)				0	
饒世湛董事				3	
顏信輝董事				2	
盧衍良董事				0	
范宏書董事				2	
陳以亨 公益性獨立董事				所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒定之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註 2)相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。	3
楊朝榮 獨立董事					1
曹勝雄 獨立董事		0			

註 1：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
6. 無行為能力或限制行為能力者。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註 2：

1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。
2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
 - (1)公司或其關係企業之受僱人。
 - (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
 - (3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
 - (4)(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
 - (5)直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
 - (6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。

- (7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東。
- (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

註3：法人代表人董事張明璋先生於民國112年10月16日就任。

註4：法人代表人董事王正明先生於民國112年05月31日解任。

註5：法人代表人董事彭榮敏先生於民國113年01月16日解任。

註6：法人代表人董事王薇女士於民國113年01月16日就任。

(2)董事會多元化及獨立性：

本公司於「台灣虎航股份有限公司治理守則」中明訂董事會成員組成應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力包括 1.營運判斷能力、2.會計及財務分析能力、3.經營管理能力、4.危機處理能力、5.產業知識、6.國際市場觀、7.領導能力、8.決策能力等多元化專業背景。

現任董事成員共13位，包含3位獨立董事、2位女性董事，有1位董事年齡在41-50歲、6位董事年齡在51-60歲及6位董事年齡在60歲以上，其中獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範，各董事經學歷、性別、專業資格、工作經驗及多元化情形等相關資訊請參閱參、公司治理報告之二.(一)董事資料。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年03月31日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	張明璋	男	中華民國	109/04/18	—	—	—	—	—	—	華航企業發展室副總經理、地勤服務處副總經理、日本地區處長兼東京分公司總經理 私立輔仁大學英國語文學系	無	無	無	無	—
稽核室總稽核	宋仲奮	男	中華民國	111/08/06	36,056	—	—	—	—	—	華航機務品保處稽核部副理、華航企安處安全品保部經理、華航品保部稽核、台灣虎航機務品保處協理 國立台灣大學機械工程學系碩士	無	無	無	無	—
營運長	賴俊迪	男	中華民國	106/11/01	40,008	—	—	—	—	—	華信航空副總經理 逢甲大學航空工程學系	無	無	無	無	—
商務長	許致遠	男	中華民國	105/05/03	28,678	—	—	—	—	—	威航航空公司商務長、復興航空公司經理、Juxgold Group (Australia)專案經理 紐約大學資訊工程學系碩士	無	無	無	無	—
財務長兼公司治理主管	徐心怡	女	中華民國	110/09/01	—	—	—	—	—	—	臺灣飛機維修公司財務長(兼任)、中華航空機務工程處會計部經理、中華航空財務處經理 東華盛頓大學企管所碩士	無	無	無	無	—
航安室協理	何立己	男	中華民國	111/10/03	11,000	—	—	—	—	—	華航B747副機師、巡航機師、企業安全處飛安特別助理 空軍軍官學校 南加州大學安全管理學系碩士 克蘭菲爾德大學航空運輸管理博士	無	無	無	無	—

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
行銷管理處協理	林巧琬	女	中華民國	106/07/01	30,001	—	—	—	—	—	全日空航空公司主任、涵碧樓集團經理、夏威夷航空公關代理公司經理 國立政治大學日本語文學系學士	無	無	無	無	—
航務管理處協理	林天助	男	中華民國	108/12/01	—	—	—	—	—	—	華航A330/340訓練組長、華航A330/340機隊助理總機師、華航企安室安全部副經理、華航航務處標考部經理、華航航務處航訓部經理 空軍軍官學校航機系暨飛行兵科	無	無	無	無	—
機務管理處協理	許耿雄	男	中華民國	108/12/01	33,279	—	—	—	—	—	長榮航空新加坡、西雅圖外站機務代表、華航機構型維護組組長、系統組組長、空客系統組組長，技術組組長、高雄維護組組長及松山維護組組長。 私立長庚大學商管專業學院碩士在職專班經營管理組 國立台灣科技大學 77 級二技電機系	無	無	無	無	—
服務管理處協理	劉義峰(註1)	男	中華民國	111/10/03	11,000	—	—	—	—	—	華航地服管理員、地服主管、地服經理、華航雅加達機場經理、紐約機場經理、北京機場經理、洛杉磯機場經理、高雄機場經理、桃園地服總經理、松山機場經理 中國文化大學觀光系學士	無	無	無	無	—

註1: 劉義峰協理於民國 112 年 10 月 02 日辭任。

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

(四)最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

1. 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								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例 (註6)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額及占稅後純 益之比例 (註6)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註7)		
		報酬(A) (註1)		退職退休 金(B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行 費用(D) (註3)				薪資、獎金及 特支費(E) (註4)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註5)								
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
董事長	中華航空(股)公司 代表人：陳漢銘	3,966	3,966	-	-	-	-	410	410	4,376 0.24%	4,376 0.24%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,376 0.24%	4,376 0.24%	520
董事 (註8)	中華航空(股)公司 代表人：張明璋	60	60	-	-	-	-	-	-	60 0.00%	60 0.00%	4,391	4,391	108	108	-	-	-	-	-	-	4,559 0.25%	4,559 0.25%	51
董事 (註9)	中華航空(股)公司 代表人：王正明	150	150	-	-	-	-	-	-	150 0.00%	150 0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150 0.00%	150 0.00%	3,027	
董事	中華航空(股)公司 代表人：張程皓	360	360	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	3,999	
董事	中華航空(股)公司 代表人：陳奕傑	360	360	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	6,095	
董事	中華航空(股)公司 代表人：彭寶珠	360	360	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	4,970	
董事	中華航空(股)公司 代表人：彭榮敏	360	360	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	4,175	
董事	盧衍良	360	360	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	-	
董事	范宏書	360	360	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	-	
董事	饒世湛	360	360	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	-	
董事	顏信輝	360	360	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360 0.02%	360 0.02%	-	

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例 (註6)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額及占稅後純 益之比例 (註6)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註7)
		報酬(A) (註1)		退職退休 金(B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行 費用(D) (註3)				薪資、獎金及 特支費(E) (註4)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註5)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額	
公益性 獨立 董事	陳以亨	480	480	-	-	-	-	14	14	494 0.03%	494 0.03%	-	-	-	-	-	-	-	-	494 0.03%	494 0.03%	-
獨立 董事	楊朝榮	480	480	-	-	-	-	14	14	494 0.03%	494 0.03%	-	-	-	-	-	-	-	-	494 0.03%	494 0.03%	-
獨立 董事	曹勝雄	480	480	-	-	-	-	14	14	494 0.03%	494 0.03%	-	-	-	-	-	-	-	-	494 0.03%	494 0.03%	-
總 計		8,496	8,496	-	-	-	-	452	452	8,948 0.49%	8,948 0.49%	4,391	4,391	108	108	-	-	-	-	13,447 0.74%	13,447 0.74%	22,837

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：本公司獨立董事之報酬依董事會決議辦理。

*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：無此情形。

*應請分別列示董事(非獨立董事之一般董事)及獨立董事相關資訊。

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

註2：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。依本公司章程規定，不配發董事酬勞。

註3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。上述費用不包括給付司機之報酬計新台幣745仟元。

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

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額。

註6：稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註7：係指公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

註8：法人代表人董事張明璋先生於民國112年10月16日就任。

註9：法人代表人董事王正明先生於民國112年05月31日解任。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	王正明、張明璋、張程皓、 陳奕傑、彭寶珠、彭榮敏、 盧衍良、范宏書、饒世湛、 顏信輝、陳以亨、楊朝榮、 曹勝雄	王正明、張明璋、張程皓、 陳奕傑、彭寶珠、彭榮敏、 盧衍良、范宏書、饒世湛、 顏信輝、陳以亨、楊朝榮、 曹勝雄	王正明、張程皓、陳奕傑、 彭寶珠、彭榮敏、盧衍良、 范宏書、饒世湛、顏信輝、 陳以亨、楊朝榮、曹勝雄	王正明、張程皓、陳奕傑、 彭寶珠、彭榮敏、盧衍良、 范宏書、饒世湛、顏信輝、 陳以亨、楊朝榮、曹勝雄
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	陳漢銘	陳漢銘	陳漢銘、張明璋	陳漢銘、張明璋
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元(含)以上	-	-	-	-
總計	14 人	14 人	14 人	14 人

2.總經理及副總經理之酬金

基準日：112 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 等(C)(註 2)		員工酬勞金額(D)(註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額及 占稅後純益之比例(%) (註 4)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 5)
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	張明璋	2,696	2,696	108	108	1,695	1,695	-	-	-	-	4,499 0.25%	4,499 0.25%	51
商務長	許致遠	2,370	2,370	108	108	1,719	1,719	-	-	-	-	4,197 0.23%	4,197 0.23%	-
營運長	賴俊迪	2,496	2,496	108	108	1,488	1,488	-	-	-	-	4,092 0.22%	4,092 0.22%	-
財務長兼 公司治理主管	徐心怡	1,851	1,851	108	108	1,155	1,155	-	-	-	-	3,114 0.17%	3,114 0.17%	-
總	計	9,413	9,413	432	432	6,057	6,057					15,902 0.87%	15,902 0.87%	51

註 1：係指最近年度總經理及副總經理之薪資（包括總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金）。

註 2：係指最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。上述費用不包括給付司機之報酬計新台幣 745 仟元。

註 3：係指最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞（含股票及現金）金額。按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。本公司無民國 112 年員工酬勞案。

註 4：稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註 5：係指公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	徐心怡	徐心怡
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張明璋、賴俊迪、許致遠	張明璋、賴俊迪、許致遠
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4 人	4 人

3. 前五位酬金最高主管之酬金

基準日：112 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 等(C) (註2)		員工酬勞金額(D) (註3)				A、B、C及D等四項總額及 占稅後純益之比例(%) (註4)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註5)
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
航務管理處協理	林天助	6,038	6,038	108	108	4,249	4,249	-	-	-	-	10,395 0.57%	10,395 0.57%	-
總經理	張明璋	2,696	2,696	108	108	1,695	1,695	-	-	-	-	4,499 0.25%	4,499 0.25%	51
商務長	許致遠	2,370	2,370	108	108	1,719	1,719	-	-	-	-	4,197 0.23%	4,197 0.23%	-
營運長	賴俊迪	2,496	2,496	108	108	1,488	1,488	-	-	-	-	4,092 0.22%	4,092 0.22%	-
財務長兼公司 治理主管	徐心怡	1,851	1,851	108	108	1,155	1,155	-	-	-	-	3,114 0.17%	3,114 0.17%	-

註1：係指最近年度總經理、副總經理及經理人之薪資（包括總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金）。

註2：係指最近年度總經理、副總經理及經理人各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額計新台幣 745 仟元。

註3：係指最近年度經董事會通過分派總經理、副總經理及經理人之員工酬勞（含股票及現金）金額。按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。本公司無民國 112 年員工酬勞案。

註4：稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註5：係指公司總經理、副總經理及經理人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

最近年度(112 年度)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占 112 年度稅後純益之比例(%)
總經理	張明璋	-	-	-	-
總稽核	宋仲奮				
營運長	賴俊迪				
商務長	許致遠				
財務長兼 公司治理主管	徐心怡				
協理	何立己				
協理	林巧璇				
協理	林天助				
協理	許耿雄				
協理	劉義峰(112 年 10 月 02 日辭任)				

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

1.最近二年度給付董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度			
	酬金總額		酬金總額占稅後純益比例(%)		酬金總額		酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
職稱								
董事	8,195	8,195	-0.29%	-0.29%	13,447	13,447	0.74%	0.74%
總經理及副總經理	10,989	10,989	-0.39%	-0.39%	15,902	15,902	0.87%	0.87%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)給付酬金之政策、標準與組合

依公司章程規定，董事之車馬費與報酬，由董事會參照相關業界及上市公司水準議定之；另依據薪資報酬委員會組織規程規定，董事及經理人之薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性而核定。其薪金組合如下：

項目/職稱	董事長	獨立董事	董事	經理人
薪資	V	4 萬/月	3 萬/月	V
車馬費	無	出席各類委員會 2,000 元/次，同日支領一次	無	無
年度績效獎金	V	無	無	V
員工酬勞	無	無	無	依公司章程規定，年度稅前淨利扣除累積虧損後不低於 1% 為全體員工酬勞，經股東會通過後依公司辦法分配之。

(2)訂定酬金之程序

由薪資報酬委員會訂定薪資報酬並定期檢討後，提交董事會討論。

(3)與經營績效之關聯性

董事長、經理人年度績效獎金依公司相關規定，並視公司整體經營績效及個人績效達成率，作為給付之建議，提報薪資報酬委員會同意後，提交董事會討論通過後核發。公司整體經營績效包括財務績效、品質及風險兩大指標；個人績效包括領導統御、執行能力、工作創新、成本控制、人才培育等五大職能達成率。

(4)與未來風險之關聯性

本公司經營管理階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之；重要決策之績效將反映於公司獲利情形，亦即其薪酬與未來風險控管績效相關。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

(1)本公司 112 年度董事會共召開 7(A)次，董事及獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A)	附註
董事長	中華航空(股)公司 代表人：陳漢銘	7	-	100%	
董事	中華航空(股)公司 代表人：張明璋	2	-	100%	112年10月16日就任
董事	中華航空(股)公司 代表人：王正明	3	1	75%	112年05月31日解任
董事	中華航空(股)公司 代表人：陳奕傑	5	2	71%	
董事	中華航空(股)公司 代表人：張程皓	7	-	100%	
董事	中華航空(股)公司 代表人：彭寶珠	7	-	100%	
董事	中華航空(股)公司 代表人：彭榮敏	7	-	100%	
董事	盧衍良	7	-	100%	
董事	饒世湛	6	1	86%	
董事	顏信輝	7	-	100%	
董事	范宏書	6	1	86%	
公益性 獨立董事	陳以亨	7	-	100%	
獨立董事	曹勝雄	7	-	100%	
獨立董事	楊朝榮	7	-	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。

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

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

開會日期	議案內容	應利益迴避董事	應利益迴避原因	參與表決情形
112年01月11日第4屆董事會第5次會議	董事長、總經理及經理人 112 年度調薪暨 111 年激勵金發放案。	陳漢銘董事長	有自身利益關係	除陳漢銘董事長因法迴避未參與討論及表決外，餘出席董事同意通過。

112年02月13日第4屆董事會第6次會議	追認本公司與董事中華航空股份有限公司(下稱「華航」)之合約。	陳漢銘董事長、王正明董事、陳奕傑董事、張程皓董事、彭寶珠董事、彭榮敏董事	有自身利益關係	涉及華航董事自身利害關係事項，經董事長代表關係人說明自身利害關係重要內容後，主席指派代理主席陳以亨獨立董事主持表決，華航指派之董事進行利益迴避。
112年05月05日第4屆董事會第8次會議	本公司擬與華航延續濕租 B738 航機。	陳漢銘董事長、王正明董事(委託陳奕傑董事代理出席)、陳奕傑董事、張程皓董事、彭寶珠董事、彭榮敏董事	有自身利益關係	涉及華航董事自身利害關係事項，經董事長代表關係人說明自身利害關係重要內容後，主席指派代理主席陳以亨獨立董事主持表決，華航指派之董事進行利益迴避。
	追認本公司與董事中華航空股份有限公司(下稱「華航」)間之合約。	陳漢銘董事長、王正明董事(委託陳奕傑董事代理出席)、陳奕傑董事、張程皓董事、彭寶珠董事、彭榮敏董事	有自身利益關係	涉及華航董事自身利害關係事項，經董事長代表關係人說明自身利害關係重要內容後，主席指派代理主席陳以亨獨立董事主持表決，華航指派之董事進行利益迴避。
112年08月03日第4屆董事會第9次會議	追認本公司與董事中華航空股份有限公司(下稱「華航」)間之合約。	陳漢銘董事長、陳奕傑董事、張程皓董事、彭寶珠董事、彭榮敏董事	有自身利益關係	涉及華航董事自身利害關係事項，經董事長代表關係人說明自身利害關係重要內容後，主席指派代理主席陳以亨獨立董事主持表決，華航指派之董事進行利益迴避。
112年11月03日第4屆董事會第10次會議	修訂本公司「董事、獨立董事、經理人薪資酬勞辦法」。	陳漢銘董事長、張明璋董事	有自身利益關係	除陳漢銘董事長、張明璋董事因法迴避未參與討論及表決外，餘出席董事同意通過。
	本公司董事長、總經理兼任董事薪資報酬案。	陳漢銘董事長、張明璋董事	有自身利益關係	除陳漢銘董事長、張明璋董事因法迴避未參與討論及表決外，餘出席董事同意通過。
	向中華航空公司續租松山園區、華航園區辦公房舍及增租餐廳二樓空間。	陳漢銘董事長、張明璋董事、陳奕傑董事、張程皓董事、彭寶珠董事、	有自身利益關係	涉及華航董事自身利害關係事項，經董事長代表關係人說明自身利害關係重要內容後，主席指派代理主席陳以亨獨立董

		彭榮敏董事		事主持表決，華航指派之董事進行利益迴避。
	追認本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）之合約。	陳漢銘董事長、張明璋董事、陳奕傑董事、張程皓董事、彭寶珠董事、彭榮敏董事	有自身利益關係	涉及華航董事自身利害關係事項，經董事長代表關係人說明自身利害關係重要內容後，主席指派代理主席陳以亨獨立董事主持表決，華航指派之董事進行利益迴避。
112年12月01日第4屆董事會第1次臨時會議	本公司董事長、總經理及其他經理人薪資報酬案。	陳漢銘董事長、張明璋董事	有自身利益關係	除陳漢銘董事長、張明璋董事因法迴避未參與討論及表決外，餘出席董事同意通過。

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

- (一)董事會為強化管理機制及健全監督功能，轄下設置有「薪資報酬委員會」及「審計委員會」功能性委員會，分別依董事會所通過的組織規程召集會議，審議及討論相關議題，並將結論與建議提報至董事會決議，成效良好。經由董事會通過之組織規章，其內容包括委員會之人數、任期、職權事項、議事規則、行使職權時公司應提供之資源等事項。
- (二)為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司特訂定「董事會績效評估辦法」，每年度結束時執行一次內部董事會績效評估，評估方式分為整體董事會、個別董事成員，以及功能性委員會之績效評估。
- (三)本公司每年定期安排董事進修課程，進修範圍涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、法務、會計、內部控制制度、財務報告責任、永續發展等，並鼓勵董事會成員於新任或任期中持續參加公司治理主題相關課程，俾使董事會成員具備不同專業職能，落實董事多元化政策。
- (四)有關本公司「公司治理」資訊，敬請查詢本公司網站(<https://www.tigerairtw.com>)「利害關係人專區」、「投資人專區」。

四、112年度各次董事會獨立董事出席狀況：（親自出席✓ 委託出席● 未出席▲）

112年度	4-5 112.01.11	4-6 112.02.13	4-7 112.03.31	4-8 112.05.05	4-9 112.08.03	4-10 112.11.03	4-1(臨時) 112.12.01
陳以亨	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊朝榮	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
曹勝雄	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(二)董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年定期執行一次	112年1月1日至12月31日	(1)整體董事會 (2)個別董事成員 (3)功能性委員會	由董事會業務小組進行評鑑、由董事會成員自評、功能性委員會成員進行績效評估	(1)董事會績效評估： 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向，共 11 項衡量指標。 (2)個別董事成員績效評估： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向，共 18 項衡量指標。 (3)功能性委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向，共 10 項衡量指標。

本公司已完成民國 112 年度董事會績效自評，評估結果並提送民國 113 年第一季董事會報告，作為檢討及改進之依據。

評估結果分為「超越標準」（得分 90 分或達成率 90%以上）、「符合標準」（得分或達成率為 80 分/80%以上未滿 90 分/90%）及「待加強」（得分或達成率未達 80 分/80%）。

整體董事會績效自評評估結果為「超越標準」；個別董事成員績效自評評估結果為「超越標準」；功能性委員會自評結果(1)審計委員會績效自評結果為「超越標準」(2)薪資報酬委員會績效自評結果為「超越標準」。

(三)審計委員會運作情形

本公司 112 年度共召開審計委員會 5(A)次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (%) (B/A)	備 註
公益性獨立董事	陳以亨	5	0	100.00%	召集人
獨立董事	楊朝榮	5	0	100.00%	
獨立董事	曹勝雄	5	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、審計委員會工作重點：

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

二、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證交法第14條之5所列事項：

開會日期	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理	董事會決議結果
112年01月11日 第4屆董事會審計委員會第4次會議	1.修訂本公司「道德行為準則」。 2.訂定本公司「員工職場行為規範」。 3.修訂本公司之內部控制相關作業辦法。	經全體出席委員同意提報董事會	經全體出席董事同意通過。
112年02月13日 第4屆董事會審計委員會第5次會議	1.民國 111 年度營業報告書。 2.民國 111 年度財務報表案。 3.民國 111 年度虧損撥補案。 4.民國 111 年度內部控制制度聲明書。 5.修訂本公司之內部控制相關作業辦法。 6.追認本公司與董事中華航空股份有限公司(下稱「華航」)之合約。 7.本公司擬辦理現金增資發行新股及發行價格案。	經全體出席委員同意提報董事會	1案至5案及7案經全體出席董事同意通過。 6案涉及華航董事自身利害關係事項，經董事長代表關係人說明自身利害關係重要內容後，主席指派代理主席陳以亨獨立董事主持表決，陳漢銘董事長、王正明董事、陳奕傑董事、張程皓董事、彭寶珠董事、彭榮敏董事進

			行利益迴避，經其餘出席董事同意通過。
112年05月05日 第4屆董事會審計委員會第6次會議	<ol style="list-style-type: none"> 1.金融機構提供保證及金融商品交易額度。 2.初次上市掛牌前辦理現金增資發行新股案。 3.委任安侯建業聯合會計師事務所辦理 112 年財稅報查核簽證及公費案。 4.本公司擬與華航延續濕租 B738 航機。 5.追認本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）間之合約。 6.修訂「關係企業相互間財務業務相關作業規範」。 7.修訂本公司之內部控制相關作業辦法。 	經全體出席委員同意提報董事會	<p>1案至3案、6案及7案經全體出席董事同意通過。</p> <p>4案及5案涉及華航董事自身利害關係事項，經董事長代表關係人說明自身利害關係重要內容後，主席指派代理主席陳以亨獨立董事主持表決，陳漢銘董事長、陳奕傑董事（代理王正明董事）、張程皓董事、彭寶珠董事、彭榮敏董事進行利益迴避，經其餘出席董事同意通過。</p>
112年08月03日 第4屆董事會審計委員會第7次會議	<ol style="list-style-type: none"> 1.金融機構提供保證及金融商品交易額度。 2.為配合安侯建業聯合會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案。 3.追認本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）之合約。 4.修訂本公司之內部控制相關作業辦法。 	經全體出席委員同意提報董事會	<p>1案、2案及4案經全體出席董事同意通過。</p> <p>3案涉及華航董事自身利害關係事項，經董事長代表關係人說明自身利害關係重要內容後，主席指派代理主席陳以亨獨立董事主持表決，陳漢銘董事長、陳奕傑董事、張程皓董事、彭寶珠董事、彭榮敏董事進行利益迴避，經其餘出席董事同意通過。</p>
112年11月3日 第4屆董事會審	<ol style="list-style-type: none"> 1.金融機構提供保證及金融商品交易額度。 	經全體出席委員同意提報董事會	1案至3案、6案及7案經全體出席董

計委員會第8次會議	<p>2. 113 年度預算案。</p> <p>3. 113 年度稽核計畫。</p> <p>4. 向中華航空公司續租松山園區、華航園區辦公房舍及增租餐廳二樓空間。</p> <p>5. 追認本公司與董事中華航空股份有限公司(下稱「華航」)之合約。</p> <p>6. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法。</p> <p>7. 修訂「公司治理守則」、「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」。</p>	事會	<p>事同意通過。</p> <p>4案及5案涉及華航董事自身利害關係事項，經董事長代表關係人說明自身利害關係重要內容後，主席指派代理主席陳以亨獨立董事主持表決，陳漢銘董事長、張明瑋董事、陳奕傑董事、張程皓董事、彭寶珠董事、彭榮敏董事進行利益迴避，經其餘出席董事同意通過。</p>
<p>(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。</p>			
<p>三、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。</p>			
<p>四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：</p>			
<p>(一)本公司內部稽核主管定期與獨立董事於審計委員會呈報稽核報告、溝通稽核報告內容，並定期於董事會中報告。若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，但民國112年度未有特殊狀況。獨立董事與內部稽核主管溝通管道暢通且狀況良好。</p>			
<p>(二)簽證會計師與獨立董事，於本會計年度所召開之審計委員會議前，與獨立董事召集溝通會議，向其報告並說明財務報表之查核計畫、執行情形，如分別於民國112年5月5日、8月3日、11月3日簡報季度核閱後的營運數據分析、民國113年1月15日召開查核前會議說明查核計畫、民國113年3月1日說明112年度財報查核結果；此外，另就特殊事項或其他相關法令要求之溝通事項，亦會向審計委員會委員說明，民國112年度未有特殊狀況。獨立董事與簽證會計師溝通管道暢通且狀況良好。</p>			

(四)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因	
	是	否		
一、公司是否依據「上市上櫃 公司治理實務守則」訂定 並揭露公司治理實務守則 ？	✓		本公司「公司治理守則」係依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定，已於112年11月3日第4屆董事會第10次會議通過修訂並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程 序處理股東建議、疑義、 糾紛及訴訟事宜，並依程 序實施？	✓		本公司網站設有投資人服務窗口，針對投資人之建議與疑義皆有股務人員及股務代理機構依相關程序處理，確保公司與投資人間溝通管道之暢通與資訊揭露之品質。	無差異
(二)公司是否掌握實際控制公 司之主要股東及主要股東 之最終控制者名單？	✓		本公司就董事之持股變動、質押及法人董事主要股東之基本資料等皆依規定申報並揭露於公開資訊觀測站。	無差異
(三)公司是否建立、執行與關 係企業間之風險控管及防 火牆機制？	✓		公司依內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	無差異
(四)公司是否訂定內部規範， 禁止公司內部人利用市場 上未公開資訊買賣有價證 券？	✓		本公司訂有「道德行為準則」、「股務暨防範內線交易作業程序」，並定期、不定期辦理內部宣導及訓練課程，並依法嚴禁公司內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政 策、具體管理目標及落實 執行？	✓		本公司董事會成員包含管理、財務稅務及產業相關背景及工作經驗，以落實執行多元化方針。董事會就成員組成擬訂多元化的政策，揭露於公司網站及公開資訊觀測站。且為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力如下：1.營業判斷能力、2.會計及財務分析能力、3.經營管理能力、4.危機處理能力、5.產業知識、6.國際市場觀、7.領導能力、8.決策能力。	無差異
(二)公司除依法設置薪資報酬 委員會及審計委員會外， 是否自願設置其他各類功 能性委員會？		✓	本公司依照營運需求及公司治理，目前設有薪資報酬委員會及審計委員會相關制度。未來將持續評估，依照公司規模及營運需要設置其他各類功能性委員會。	未來依照公司規模及營運需要設置其他各類功能性委員會
(三)公司是否訂定董事會績效 評估辦法及其評估方式， 每年並定期進行績效評估，	✓		本公司已訂定「董事會績效評估辦法」並經109年3月13日董事會決議修訂，其內容與「董事會自我評鑑	無差異

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	
且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？			或同儕評鑑參考範例」無重大差異，並個別董事薪資報酬及提名續任之參考。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司之簽證會計師與本公司為非關係人，並於每年評估簽證會計師之獨立性之情形，並提報113年5月3日第4屆董事會第13次會議決議會計師之委任事宜。
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司111年3月11日第3屆董事會第19次會議決議通過設置公司治理主管，由財務長徐心怡兼任，其具備航空公司財務、股務背景相關經驗達十年以上，主要職掌包含依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、監製董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、輔助董事遵循法令及其他依法令、公司章程或契約所訂定之事項等。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司已設置網站，揭露本公司財務業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人等參考。 本公司查詢網址如下： (https://www.tigerairtw.com/zh-tw/about-tigerair/stakeholder)
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任台新綜合證券股份有限公司股務代理部協助辦理本公司之股東會相關事務。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司已架設網站並於網站中揭露相關資訊，並可連結至公開資訊觀測站，有關本公司財務、業務及公司治理資訊，均依規定於公開資訊觀測站揭露。 (網址 http://www.tigerairtw.com)
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		本公司指定專人負責公司資訊之蒐集、揭露和對外溝通之橋樑，落實發言人制度，並設置英文網頁。本公司每月均定期於公開資訊觀測站及公司網站揭露相關財務資訊，定期揭露法人說明會資訊，供投資人查詢。

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因	
	是	否		摘 要 說 明
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	本公司目前未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。	惟皆遵循法規規定之期限內完成財務報告與各月份營運情形申報
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司董事出席董事會情形良好；並設有審計委員會及薪資報酬委員會協助董事強化公司治理之落實。 2. 本公司與客戶保持順暢通知溝通管道，執行情形良好。 3. 本公司董事對利害關係議案皆依規定迴避。 4. 本公司定期安排董事進修並符合法規規定。 5. 本公司配合集團企業定期為全體董事購買責任保險。 	無差異
九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。		✓	不適用。	不適用

(五)公司如有設置薪資報酬委員會，應揭露其組成及運作情形：

薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。

1. 薪資報酬委員會成員資料

姓名及身分別	條件 專業資格與經驗	獨立性情形 (註 1)	兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數
陳以亨(召集人) 公益性獨立董事	委員之專業資格與 經驗請參閱本年報 「參、二.(一)董事資 料」	皆符合註 1 所述獨立性	3
楊朝榮 獨立董事			1
曹勝雄 獨立董事			0

註 1：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司薪資報酬委員會成員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 06 月 24 日至 114 年 06 月 23 日，112 年度薪資報酬委員會開會 6 (A) 次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數 (B)	委託出席 次 數	實際出席率 (%) (B / A)	備 註
公益性獨立董事	陳以亨	6	0	100.00%	召集人
獨立董事	楊朝榮	6	0	100.00%	
獨立董事	曹勝雄	6	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：本年度無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：本年度無此情形。

三、薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權：

(一) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(二) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(3) 本公司 112 年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見處理情形彙總如下：

屆次/日期	討論事由	決議結果	處理情形
4-2 112年01月11日	1.董事長、總經理及經理人112年度調薪暨激勵金發放案。	無異議照案通過。	依決議辦理。
4-4 112年03月31日	1.修訂「現金增資員工認股作業辦法」案。 2.本公司現金增資經理人認股分配案。	無異議照案通過。	依決議辦理。
4-5 112年8月3日	1.本公司創新板上市前現金增資經理人認股分配案。 2.本公司營運長暫兼任資訊安全長薪資報酬建議案。	無異議照案通過。	依決議辦理。
4-6 112年11月03日	1.本公司營運長免除暫兼資訊安全長薪資報酬建議案。 2.修訂本公司「董事、獨立董事、及經理人薪資酬勞辦法」。 3.本公司董事長、總經理兼任董事薪資報酬案。	無異議照案通過。	依決議辦理。
4-1(臨時) 112年12月01日	1.本公司董事長、總經理及其他經理人薪資報酬案。	無異議照案通過。	依決議辦理。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘 要 說 明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>1. 本公司於 111 年為推動永續發展作業，成立「企業永續發展小組」之治理架構，並於 111 年 3 月 11 日第 3 屆董事會第 19 次會議通過。依企業永續發展策略推展執行方向，於「企業永續發展小組」下設「公司治理」、「社會責任」、「環境管理」三個工作小組推動執行。</p> <p>2. 配合法令及企業永續發展小組會議管理運作機制如下： (1)「企業永續發展小組會議」由總經理擔任會議主席，每年召開二次統籌會議(112 年於 1 月、8 月、113 年於 2 月召開)，核定年度作業規劃、檢視並監督各項 KPI 績效與檢討改善。</p>	無差異

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>(2)「工作小組會議」由工作小組召集，每年召開至少二次會議，由 C-Level（營運長、財務長或商務長）擔任會議主席及督導各小組運作，依策略主軸及推展方向訂定作業規劃，制定每年度 KPI 與追蹤執行情況。</p> <p>(3)於董事會提報年度企業永續發展作業成果與新年度 KPI 制定（113 年於 3 月召開）。</p>
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>本公司透過問卷方式訂定重大性議題分析與利害關係人議合（包含員工、客戶、投資人、政府、供應商及承攬商、社會、媒體、公協會），並連結本公司年度永續策略主軸及 KPI，以進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，以建立完善之風險管理政策。</p>
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？		✓	<p>(一)本公司環境能源管理組織與制度：</p> <p>1.本公司於109年成立「環境管理委員會」，為環境能源管理政策之最高決策督導單位，訂定政策與短、中、長程管理目標，推動節能減碳方案，包括航空燃油效率提升、飛航節油、省水省電省紙、使用環保產品、綠色採購、環境及生態保護，每半年定期召開會議，討論各權責單位環境績效項目執行狀況及達成績效，確保公司環境及能源管理政策與作業有效性。</p> <p>2.本公司配合法令逐步規劃導入管理系統，以建立完善企業環境管理作業機制，涵蓋溫室氣體盤查(ISO 14064)、環境管理系統(ISO14001)及能源管理</p>

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>		<p>系統(ISO50001)。</p> <p>(二)本公司配合法令逐步規劃提升航空燃油使用效率，引進空中巴士A320neo新型客機，採用普惠公司新研發的PW1127G發動機及鯊魚鰭機翼，省油達18%，噪音降低50%；持續推動無紙化，各航機配備電子飛行包(EFB)將飛航相關手冊電子化，辦公室文書作業採用電子公文系統，節省用紙且增加傳輸效率。</p> <p>(三)本公司配合法令逐步規劃導入TCFD，評估氣候變遷風險與機會並控管因應。</p> <p>(四)本公司提前統計過去兩年（111年及112年）溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並配合法令制定溫室氣體減量、用水管理與相關減量等政策。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓	<p>(一)本公司依照相關法規，制定人權政策，並於公司永續報告書及官網揭露。另逐步制定相關之管理政策與程序，以落實保障人權之責任，內容涵蓋：多元包容與平等機會、反歧視騷擾、健康安全職場及供應商規範等面向。</p> <p>(二)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司重視職場之平等，給予男女性公平晉升機會。目前女性主管(組長職以上)占比約42%，而女性職員占比約58%。 2. 休假方面，公司優於法規有：年資滿一年，享特休8天、提供同仁1年享5天全薪病假(請假天數併入普通傷病假計算)。 3. 依年度獎金發放辦法，於每曆年 	無差異

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？		<p>年終時發給員工(地勤人員、運務員、客艙組員)年度獎金以茲鼓勵員工留任。</p> <p>4. 為激勵並感謝同仁全年度對公司營運之貢獻，每年將參酌公司年度營運績效及獲利狀況提撥部分比例發給績效獎金，於年度終了提報董事會審議通過後發放。</p> <p>5. 依本公司章程規定，年度如有稅前淨利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞。此項員工酬勞須由董事會決議後報告股東會。</p> <p>(三)</p> <p>1. 本公司將飛安與職安視為同等重要，深信員工是永續發展的關鍵資源。我們重視生命和安全，致力於為員工提供一個安全衛生的工作場所，並以災害預防和管理為中心，統合公司內部的職業安全衛生問題，制定有效的應對策略，並持續推廣職業安全衛生的文化，旨在減少職業災害的發生。具體措施包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 定期進行安全檢查，確保工作環境安全。 • 為員工提供必要的安全防護設備。 • 定期舉辦安全教育訓練，提升員工的安全意識。 • 建立健全的職安衛管理制度，保障員工的健康權益。 <p>我們相信，透過這些努力，可以為員工提供一個安全、健康的工作環境，讓他們能夠安心工作、發揮所長。</p> <p>2. 112年綜合傷害指數為0.48(排除</p>	

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>		<p>通勤職災)，雖未達成零職災之目標，本公司已盡力檢討及改善對策，分析通勤及作業環境災害發生原因，並於定期全體同仁教育訓練中再次提醒，確保同仁工作期間之安全。</p> <p>3.112年度，本公司致力於提升職業安全衛生意識，透過一系列教育訓練及宣導活動，年度累計實施1,691小時的安全衛生教育訓練。這些活動旨在加深員工對職業安全與健康重要性的理解，提高他們在工作中自我保護的能力，確保一個更安全、健康的工作環境。</p> <p>4.本公司以營造安全、健康的工作環境為目標，持續提升職業安全衛生管理績效。我們致力於符合ISO 45001職業安全衛生管理系統認證及TOSHMS架構的要求，為員工提供完善的職業安全衛生保障。</p> <p>(四)本公司不定時安排教育訓練課程，112年度開課種類涵蓋了營業銷售、客艙服務類、共通職能、管理領導、法遵、性別平等及人權等多元範疇。</p> <p>(五)本公司設有客戶服務單位。本公司對於消費者之權益政策，除依法訂定服務承諾、運輸條款、免責條款外，另有制定「隱私保護政策」及「隱私保護聲明」以致力保護所有顧客個人資料的隱私並揭露於公司網站。</p> <p>(六)本公司已訂定供應商管理作業辦法。</p>	

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘 要 說 明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司已於112年9月申報111年度永續報告書。目前報告書並未取得第三方驗證單位之確信或保證意見，未來將配合法令逐步實施。	配合法令逐步實施
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已於111年05月06日修訂「台灣虎航股份有限公司永續發展守則」透過此最高指導原則，全面檢視公司營運體質並反饋至管理面及執行面上，從環境、社會、治理（經濟）（ESG）等三大層面致力履行永續發展目標；本公司配合法令逐步實施。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： （一）環保：公司配合法令逐步規劃廢棄物分類，並規劃廢棄物分類回收、垃圾減量、推行無肉日、施行中午不開燈等。 （二）社區參與及社會公益：積極參與慈善活動，每年進行慈善捐贈並邀約弱勢團體參與同樂活動。106年起除了繼續認養老虎之外，亦納入石虎及雲豹為支持的保育物種。 （三）人權：本公司訂定相關人事規章，其規定內容皆符合勞基法規定，並由專人處理員工之工作事宜。每年定期實施在職人員健康檢查，舉辦員工教育訓練，以增進員工工作技能。 （四）安全衛生：本公司定期舉辦勞工安全衛生訓練，以確保工作環境安全。				
八、公司產品或永續報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 將配合法令逐步實施。				
九、利害關係人：				
	利害關係人	重要關注議題	公司的主要責任	溝通管道及回應方式
	股東與投資者	1. 市場形象 2. 經濟績效 3. 法規遵循 4. 環境評估 5. 投資 6. 勞資關係 7. 顧客健康及安全 8. 產品責任	1. 遵循主管機關之各項最新法令規範與修訂，及時回應並調整公司資訊揭露形態與內容 2. 提供即時及正確之公司訊息，務使投資資訊對稱公開 3. 穩健的財務與經營策略，維護公司信用與	1. 聯絡人：行銷暨公關部于小姐 Email：pr@tigerairtw.com 2. 股東常會 3. 舉辦法人說明會 4. 重大訊息公告 5. 公司網站公布電子郵件信箱及聯絡電話 6. 已設立行銷暨公關部

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘 要 說 明	
			營運績效	
員工	1. 勞資關係 2. 人才培育 3. 薪資福利 4. 職業健康與安全		1. 遵循主管機關之各項最新法令規範與修訂 2. 提供充分的教育訓練與在職進修資源 3. 建立透明且即時的勞資溝通管道	1. 人事公告 2. 內部與雲端企業網站 3. 部門會議 4. 員工教育訓練與e-learning 5. 績效面談 6. 勞資會議 7. 薪酬委員會 8. 職業安全衛生訓練
供應商	1. 環境評估 2. 反貪 3. 法規遵循		1. 建立公正透明的採購策略 2. 提升採用原料之品質與供應穩定度 3. 建立良好關係	1. 供應商管理與稽核 2. 供應商申訴管道聯絡 Email : auditor@tigerairtw.com
客戶	1. 無不平等待遇 2. 反貪 3. 法規遵循 4. 環境評估 5. 勞資關係 6. 職業安全		1. 提供高品質產品及服務 2. 提升客戶滿意度 3. 建立良好關係	1. 業務聯絡電話： (02)7753-1088 2. 客戶滿意度 3. 舉辦說明會 4. 會員制度 5. 客服單位

(七)氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會為風險管理的最高監督單位，並針對氣候相關議題的風險及機會有監督管理責任。 氣候相關的風險管理作業由「環境管理委員會」與「企業永續發展小組」負責，由「企業永續發展小組」每年向董事會提報企業永續發展策略與目標執行情況，其中進行各項風險管理策略與決策。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司為加強氣候相關風險與機會的管理，透過「環境管理委員會」會議定期檢視風險機會管理，管控目標達成及環境績效各項方案執行情形，並持續掌握最新規範與趨勢發展，訂定政策與短、中、長程管理目標，以確保公司環境及能源管理政策與作業之有效性。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	因應本公司在營運過程的各種氣候相關實體風險與轉型風險，「環境管理委員會」與「企業永續發展小組」將每年重新評估氣候相關風險的衝擊與影響，找

項目	執行情形
	<p>出潛在正、負的財務衝擊，檢視企業經營機會並研議相應對策及因應作為，採系統性方法納入年度計畫執行作業。</p> <p>另配合法令逐步規劃導入氣候相關財務揭露（Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD），評估氣候變遷風險與機會並控管因應，找出潛在正、負的財務衝擊，並提出因應策略。</p>
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>	<p>自111年起，公司制定氣候變遷風險與機會鑑別表單與文件，計劃每年定期進行風險評估。除發生機率外，公司以風險或機會的影響程度評估重大性，其中，以潛在財務（或非財務面向）影響之投入成本和產出需求變化導致生產成本提高者為特別關注的風險或機會。</p>
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>無此情境分析。</p>
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>本公司制定關鍵氣候目標，透過機隊汰換，引進A320neo低污染新型航機，以持續提升航空用油效率；另，關注永續航空燃油政策並配合溫室氣體規範，將推動企業溫室氣體盤查，以確實掌握溫室氣體排放資訊。</p>
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>無此規劃工具。</p>
<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>無。</p>
<p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。</p>	<p>本公司配合當地法令逐步規劃制定溫室氣體排放管理與減量、用水管理與減量及廢棄物管理與減量等政策，以瞭解現行國內環境法規及資訊，並發展內部短、中、長程環保永續發展目標。例如：年度環境績效之訂定，並由相關單位發起；環境宣導與講座分享予全體同仁，內塑同仁環保意識；持續強化績效目標管</p>

項目	執行情形
	理，設定至少兩項能資源節約目標，盡可能優於政府規範1%（如2%以上）；追蹤國內、外航空業重要環保減碳資訊，以及後續推動重點。

(八)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘 要 說 明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於否制定經董事會通過之誠信經營政策，並規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓		<p>(一) 本公司已於108年09月25日董事會通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並於108年11月11日提報股東臨時會。其中已詳細說明本公司誠信經營之政策、作法及承諾，並於本公司官網及公開資訊觀測站公告。</p> <p>(二) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「股務暨防範內線交易作業程序」、「關係人交易作業辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」等，以規範本公司所有利害關係人有關誠信行為之標準作業程序並載明各項不誠信應禁止之行為、檢舉制度、懲戒制度，並落實於各單位營運作業中。</p> <p>此外，已於112年1月11日董事會通過「員工職場行為規範」再次彙總本公司人員於執行業務時應注意事項之規範，並鼓勵人員檢舉不誠信或不當行為，確保誠信經營之實踐。並於電郵通告所有員工後放置於內部網路專區供參。</p> <p>(三)本公司「誠信經營守則」明示應加強防範營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。</p>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>(一)本公司人員於從事商業行為過程中，向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。</p> <p>(二)本公司由人事單位依本公司誠信經營守則之要求，將本公司誠信經營之執行情形，定期向董事會報告。本公司鼓勵檢舉不誠信行為或不當行為，建立並公告獨立檢舉信箱，由稽核室將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。</p> <p>(三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中明示，人員於執行公司業務時，遇有利害衝突之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管，直屬主管應提供適當指導。</p> <p>(四)本公司之各項業務皆依循業務權責劃分由決行主管參照二級防線單位所提供之分會意見後裁示，並依照職能分工賡續執行後核銷或檢討；內部稽核並於年度稽核作業中依照風險評估執行查核。</p> <p>(五)本公司對新進員工到任時宣導道德行為及企業倫理規範，並辦理誠信經營推廣之教育訓練，綜上112年度共計270人次，並將「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等文件揭露於公司內部及官網供內、外部人員參閱。</p>	無差異
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人</p>	✓		<p>(一)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」第20條明確訂定並揭露檢舉辦法內容、檢舉管道與處理流程，於本公</p>	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>			<p>司網站及內部網站揭示。</p> <p>(二)依據本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司對於所接獲的檢舉案件及後續相關之調查均採取嚴謹保密之態度執行，並已設立明確有效之獎懲、申訴制度及受理檢舉事項之保密機制、調查標準作業程序。</p> <p>(三)依據本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，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。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		<p>(一)本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，於本公司官網及公開資訊觀測站揭露，明示誠信經營、公平交易之推動成效。</p> <p>無差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：</p> <p>本公司營運符合「上市上櫃公司誠信經營守則」。有關營運重大政策、投資案、取得或處分資產、資金貸與、背書保證、銀行融資等事項皆經相關權責部門評估分析並經董事會通過。會計依會計原則審查交易帳務，有疑義案件諮詢會計師確認。稽核定期或不定期對各部門稽核，確認控制環境各項內部控制制度之設計及執行之有效性。</p>			

(九)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

(十)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>
2. 本公司網站：<http://www.tigerairtw.com>
3. 本公司112年度董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	陳漢銘	112年05月05日	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐	3.0
		112年11月03日	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG相關法律議題	3.0
董事	張明璋	112年11月03日	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG相關法律議題	3.0
		112年12月05日	社團法人中華公司治理協會	2024全球經濟展望與產業趨勢	3.0
		112年12月08日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
		112年12月26日	社團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	3.0
董事	陳奕傑	112年05月05日	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐	3.0
		112年11月03日	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG相關法律議題	3.0
董事	張程皓	112年05月05日	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐	3.0
		112年11月03日	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG相關法律議題	3.0
董事	彭寶珠	112年05月05日	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐	3.0
		112年11月03日	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG相關法律議題	3.0
董事	彭榮敏	112年05月05日	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐	3.0
		112年11月03日	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG相關法律議題	3.0
董事	饒世湛	112年05月05日	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐	3.0
		112年11月03日	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG相關法律議題	3.0
董事	盧衍良	112年05月05日	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐	3.0

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		112年11月03日	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG相關法律議題	3.0
董事	顏信輝	112年05月05日	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐	3.0
		112年07月31日	社團法人中華公司治理協會	人工智能的技術、應用和社經影響	3.0
		112年10月17日	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-金融服務業公平待客原則	3.0
		112年11月03日	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG相關法律議題	3.0
董事	范宏書	112年05月05日	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐	3.0
		112年07月04日	台灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0
		112年10月26日	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的宏觀視野 - 從願景2050到行動2023	3.0
獨立董事	陳以亨	112年05月05日	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐	3.0
		112年11月03日	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG相關法律議題	3.0
獨立董事	曹勝雄	112年05月05日	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐	3.0
		112年11月03日	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG相關法律議題	3.0
獨立董事	楊朝榮	112年05月05日	社團法人中華公司治理協會	企業如何防範貪腐	3.0
		112年07月04日	台灣證券交易所	2023國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0
		112年10月13日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度防範內線交易宣導會	3.0
		112年11月03日	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG相關法律議題	3.0
		112年11月15日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0

4.本公司112年度經理人參與公司治理進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
財務長兼公司治理主管	徐心怡	112年03月10日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會—氣候變遷與淨零排放政策對企業經營的風險與機會	3.0
財務長兼公司治理主管	徐心怡	112年09月04日	金融監督管理委員會	第十四屆台北公司治理論壇	3.0
財務長兼公司治理主管	徐心怡	112年11月03日	社團法人中華公司治理協會	董事會應考量之ESG相關法律議題	3.0
財務長兼公司治理主管	徐心怡	112年06月08日至06月09日	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12.0

5.董事會成員及重要管理階層之接班規劃：

本公司董事之選任及提名，依「公司法」、「證交法」、「台灣虎航股份有限公司董事選舉辦法」及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定辦理，所有董事之選舉採候選人提名制度，股東得提名董事候選人，並於股東常會中，從已受股東提名之董事（含獨立董事）候選人名單中，由股東進行投票選出，董事任期為3年。

董事接班人選規劃，整體具備「台灣虎航股份有限公司治理守則」中有關董事會職能章節所須之能力。獨立董事須取得之專業資格條件、工作經驗，並具備一定之獨立性，人選擇依多元化政策，由來自熟稔產業的產、官、學專業人士為主要遴選方針，並透過年度董事會績效評估機制，作為是否繼續推派選任之重要參考。

為增進董事行使職權能力並保持與時俱進之效能，每年定期安排進修，協助提升董事之專業職能，範圍涵蓋公司治理主題相關之財務、會計、業務、商務、法務、資訊、風險管理、內部控制制度及永續發展等課程，內容亦配合法規或內外部環境條件之轉換，與未來發展需求相配合，以完備接班規劃。

6.內部重大資訊處理及揭露機制：

除訂有「股務暨防範內線交易作業程序」內部相關作業規範外，本公司董事會於111年10月21日通過修訂「內部重大資訊處理作業程序」，除公告予董事、經理人及所有員工外，亦揭露於本公司官網供董事、經理人及所有員工查閱，以避免違反內線交易相關規定之情事。

(十一)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：

台灣虎航股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：113年03月01日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月01日董事會通過，出席董事13人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣虎航股份有限公司

董事長：

陳漢欽

總經理：

張明輝

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

內部控制制度審查確信報告

台灣虎航股份有限公司公鑒：

後附台灣虎航股份有限公司於民國 113 年 5 月 3 日謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行合理確信審查程序竣事。

標的、標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊係台灣虎航股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度於民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行情形，及台灣虎航股份有限公司於民國 113 年 5 月 3 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書(以下併稱確信標的)。

用以衡量或評估上開確信標的之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故台灣虎航股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

管理階層之責任

管理階層之責任係依據相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的執行必要程序以取得合理確信，並對標的及標的資訊在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達表示結論。

獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關確信標的之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之結論提供合理之依據。

確信結論

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目判斷，台灣虎航股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度於民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行，**在所有重大方面可維持有效性**；台灣虎航股份有限公司於民國 113 年 5 月 3 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，**在所有重大方面則屬允當**。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：楊樹芝



會計師：林恆昇



中華民國 113 年 5 月 6 日

台灣虎航股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年05月03日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

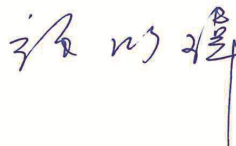
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本公司依據「臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」第34條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下運行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 八、本聲明書業經本公司民國113年05月03日董事會通過，出席董事13人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣虎航股份有限公司

董事長：



總經理：



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

處分日期	處分字號	被裁處人	處罰內容	缺失事項	改善情形/因應措施
112年2月16日	標準一字第1125003621號	台灣虎航	依據民用航空法第112條第2項第5款裁處120萬元。	因疫情航班量大減不足訓練派遣。遭人民陳情台灣虎航升訓正駕駛逾90日未有實機起降派遣飛航。	4位升訓正駕駛資格、訓練規劃均確認完畢。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

本公司112年度及截至本年報刊印日止，共召開1次股東常會，其重要決議事項及執行情形彙總如下：

日期	重要決議事項	執行情形
112年06月01日 112年股東常會	1. 111年度營業報告書及財務報表案 2. 111年度虧損撥補案 3. 配合本公司初次上市前發行新股公開承銷案，提請原股東放棄優先認股權利	1. 依決議辦理公告 2. 依決議辦理公告 3. 依決議辦理公告

本公司112年度及截至本年報刊印日止，共召開10次董事會，重要決議事項彙總如下：

期別/日期	重要決議事項
4-5 112年01月11日	1. 員工112年度調薪暨111年激勵金發放案 2. 董事長、總經理及經理人112年度調薪暨111年激勵金發放案 3. 修訂本公司「道德行為準則」 4. 訂定本公司「員工職場行為規範」 5. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法
4-6 112年02月13日	1. 111年度營業報告書 2. 111年度財務報表案 3. 111年度虧損撥補案 4. 111年度內部控制制度聲明書 5. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法 6. 追認本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）之合約 7. 本公司擬辦理現金增資發行新股及發行價格案 8. 配合本公司初次上市前發行新股公開承銷案，提請原股東放棄優先認股權利 9. 112年股東常會召集事由
4-7 112年03月31日	1. 修訂「現金增資員工認股作業辦法」 2. 本公司現金增資經理人認股分配案
4-8 112年05月05日	1. 金融機構提供授信及金融商品交易額度 2. 初次上市掛牌前辦理現金增資發行新股案 3. 委任安侯建業聯合會計師事務所辦理112年財稅報查核簽證及公費案

期別／日期	重 要 決 議 事 項
	4. 本公司擬與華航延續濕租B738航機 5. 追認本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）間之合約 6. 修訂「關係企業相互間財務業務相關作業規範」 7. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法
4-9 112年08月03日	1. 金融機構提供授信及金融商品交易額度 2. 為配合安侯建業聯合會計師事務所內部輪調,變更簽證會計師案 3. 為發放112年中績效獎金案 4. 本公司營運長暫兼資訊安全長薪資報酬建議案 5. 本公司創新板上市前現金增資經理人認股分配案 6. 追認本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）之合約 7. 續委任台新綜合證券股份有限公司辦理公司上市後證券法規遵循輔導契約案 8. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法
4-10 112年11月03日	1. 金融機構提供授信及金融商品交易額度 2. 113年度預算案 3. 113年度稽核計畫 4. 本公司營運長免除暫兼資訊安全長薪資報酬建議案 5. 修訂本公司「董事、獨立董事、經理人薪資酬勞辦法」 6. 本公司董事長、總經理兼任董事薪資報酬案 7. 向中華航空公司續租松山園區、華航園區辦公房舍及增租餐廳二樓空間 8. 追認本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）之合約 9. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法 10. 修訂「公司治理守則」、「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」、「內部重大資訊處理作業程序」
4-1 112年12月01日 (臨時會)	1. 本公司董事長、總經理及其他經理人薪資報酬案 2. 為發放截至112年9月之績效獎金案
4-11 113年1月15日	1. 員工112年度績效獎金發放案 2. 員工113年度調薪案 3. 董事長、總經理及經理人112年度績效獎金發放暨113年度調薪討論案
4-12 113年03月01日	1. 112年度營業報告書 2. 本公司健全營運計畫執行情形 3. 112年度財務報表案 4. 112年度虧損撥補案 5. 112年度內部控制制度聲明書 6. 金融機構提供授信及金融商品交易額度案 7. 本公司申請創新板轉一般板上市 8. 配合本公司改列一般板上市前發行新股公開承銷案,擬提請 9. 原股東放棄優先認股權利 10. 修訂「公司章程」 11. 追認本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）之合約 12. 修訂本公司組織圖

期別／日期	重 要 決 議 事 項
	13. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法 14. 112年度專業經理人獎金發放案 15. 解除現任董事及其代表人競業行為之限制 16. 113年股東常會召集事由
4-13 113年05月03日	1. 金融機構提供授信及金融商品交易額度案 2. 113年度第一季財務報表案 3. 委任安侯建業聯合會計師事務所辦理113年財稅報查核簽證及公費案 4. A320-232 (A320ceo)租機短期延租案 5. 辦理民國112年度會計師內控專審報告所需的內部控制制度聲明書 6. 追認本公司與董事中華航空股份有限公司(下稱「華航」)之合約 7. 112年度董事及經理人績效評估標準與薪資報酬之政策、制度、標準與結構檢討

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

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

四、簽證會計師公費資訊

(一)會計師公費

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝	112年度	2,388	2,132	4,520	(註)包含上市文件覆核、永續報告書、報告印刷及交通費等代墊費等。
	林恒昇	112年度				

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

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

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

五、最近二年度更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	112年8月3日		
更換原因及說明	配合簽證會計師事務所內部輪調，經112年8月3日第四屆董事會第9次會議決議通過，自112年第2季起之財務報告簽證會計師更換為楊樹芝及林恒昇。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	無此情形	
	主動終止委任		
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
說明			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情形		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	楊樹芝、林恒昇
委任之日期	112年8月3日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此事項
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此事項

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

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者

無此情形。

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

(一)董事、經理人及大股東之股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 04 月 21 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
大股東	中華航空股份有限公司	23,992,821	—	—	—
董事長	陳漢銘	—	—	—	—
法人代表人董事/ 總經理	張明璋	—	—	—	—
法人代表人董事	王正明(112年05月31日解任)	125	—	—	—
法人代表人董事	陳奕傑	—	—	—	—
法人代表人董事	張程皓	—	—	—	—
法人代表人董事	彭寶珠	—	—	—	—
法人代表人董事	彭榮敏(113年01月16日解任)	—	—	—	—
法人代表人董事	王薇(113年01月16日就任)	—	—	—	—
董事	饒世湛	—	—	—	—
董事	顏信輝	—	—	—	—
董事	盧衍良	—	—	—	—
董事	范宏書	—	—	—	—
公益性 獨立董事	陳以亨	—	—	—	—
獨立董事	楊朝榮	—	—	—	—
獨立董事	曹勝雄	—	—	—	—
總稽核	宋仲奮	14,056	—	2,000	—
營運長	賴俊迪	20,008	—	—	—
商務長	許致遠	26,678	—	—	—
財務長兼 公司治理主管	徐心怡	—	—	—	—
協理	何立己	11,000	—	—	—
協理	劉義峰(112年10月02日辭任)	11,000	—	—	—
協理	林巧琬	22,001	—	—	—
協理	林天助	—	—	—	—
協理	許耿雄	5,541	—	—	—

(二)股權移轉與關係人資訊：無此情形。

(三)股權質押與關係人資訊：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

113年04月21日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
中華航空股份有限公司 代表人：謝世謙	337,624,477	75.19%	—	—	—	—	華信航空股份有限公司	母子公司	—
華信航空股份有限公司 代表人：高星潢	16,613,624	3.70%	—	—	—	—	中華航空股份有限公司	母子公司	—
台新綜合證券股份有限公司 代表人：郭嘉宏	3,975,000	0.89%	—	—	—	—	—	—	—
中國信託創業投資股份有限公司 代表人：王志剛	3,875,400	0.86%	—	—	—	—	—	—	—
鳳凰國際旅行社股份有限公司 代表人：張巍耀	2,124,248	0.47%	—	—	—	—	—	—	—
張恆輝	2,040,000	0.45%	—	—	—	—	—	—	—
雄獅旅行社股份有限公司 代表人：王文傑	2,033,000	0.45%	—	—	—	—	—	—	—
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：熊明河	1,934,537	0.43%	—	—	—	—	—	—	—
黃承國	1,747,188	0.39%	—	—	—	—	—	—	—
合作金庫創業投資股份有限公司 代表人：袁中越	1,625,000	0.36%	—	—	—	—	—	—	—

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1. 股本形成經過

單位：新台幣元；股

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本 來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其 他
103.4	10	200,000,000	2,000,000,000	200,000,000	2,000,000,000	設立登記股本	無	註1
106.6	10	300,000,000	3,000,000,000	200,000,000	2,000,000,000	設立登記股本	無	註2
109.12	25	300,000,000	3,000,000,000	280,000,000	2,800,000,000	發行新股	無	註3
110.10	25	600,000,000	6,000,000,000	400,000,000	4,000,000,000	發行新股	無	註4
112.5	25	600,000,000	6,000,000,000	436,000,000	4,360,000,000	發行新股	無	註5
112.8	42.6	600,000,000	6,000,000,000	449,000,000	4,490,000,000	發行新股	無	註6

註1：民國103年04月21日經授商字第10301070630號核准。

註2：民國106年06月03日經授商字第10601070390號核准。

註3：民國109年12月15日經授商字第10901225000號核准。

註4：民國110年10月05日經授商字第11001179550號核准。

註5：民國112年05月29日經授商字第11230086410號核准。

註6：民國112年08月23日經授商字第11230165010號核准。

2. 最近年度及截至年報刊印日止私募普通股之執行情形：無。

(二)股份總類

113年04月21日 單位：股

股份總類	核定股本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名式普通股	449,000,000	151,000,000	600,000,000	創新板 上市股票

二、股東結構

113年04月21日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	0	9	58	7,389	19	7,475
持有股數	0	8,208,779	372,886,586	63,632,324	4,272,311	449,000,000
持股比例	0.00%	1.83%	83.05%	14.17%	0.95%	100.00%

三、股權分散情形

113年04月21日；單位：人；股；%

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比率
1 ~ 999	1,614	309,194	0.07%
1,000 ~ 5,000	4,091	8,409,216	1.87%
5,001 ~ 10,000	712	5,522,331	1.23%
10,001 ~ 15,000	324	4,065,106	0.91%
15,001 ~ 20,000	177	3,259,007	0.73%
20,001 ~ 30,000	168	4,256,657	0.95%
30,001 ~ 40,000	93	3,262,905	0.73%
40,001 ~ 50,000	54	2,523,715	0.56%
50,001 ~ 100,000	115	8,122,236	1.81%
100,001 ~ 200,000	62	8,679,945	1.93%
200,001 ~ 400,000	29	7,813,598	1.74%
400,001 ~ 600,000	12	5,879,488	1.31%
600,001 ~ 800,000	7	4,925,709	1.10%
800,001 ~ 1,000,000	1	836,366	0.19%
1,000,001 以上	16	381,134,527	84.89%
合 計	7,475	449,000,000	100.00%

四、主要股東名單

113年04月21日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
中華航空股份有限公司		337,624,477	75.19%
華信航空股份有限公司		16,613,624	3.70%
台新綜合證券股份有限公司		3,975,000	0.89%
中國信託創業投資股份有限公司		3,875,400	0.86%
鳳凰國際旅行社股份有限公司		2,124,248	0.47%
張恆輝		2,040,000	0.45%
雄獅旅行社股份有限公司		2,033,000	0.45%
國泰人壽保險股份有限公司		1,934,537	0.43%
黃承國		1,747,188	0.39%
合作金庫創業投資股份有限公司		1,625,000	0.36%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目	年 度	111 年度	112 年度	113 年截至 03 月 31 日(註 6)
	每股市價	最 高	未上市(櫃)	46.85
	最 低	未上市(櫃)	26.10	30.85
	平 均	未上市(櫃)	32.29	34.54
每股淨值 (註 5)	分 配 前	2.31	9.42	11.35
	分 配 後	2.31	9.42	11.35
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	400,000	427,778	449,000
	每股盈餘(註 1)	(7.12)	4.27	1.92
每股股利	現金股利		—	—
	無償配股	—	—	—
		—	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬 分析	本益比(註 2)		未上市(櫃)	7.56
	本利比(註 3)		—	—
	現金股利殖利率(註 4)		—	—

註 1：為稅後基本每股盈餘。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 6：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

六、公司股利政策及執行狀況

(一) 公司章程所訂之股利政策

公司章程訂定本公司每年度決算如有盈餘時，應依法繳納稅捐、彌補累積虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，嗣依下列原則，由董事會擬定分配案：

1. 以不低於百分之五十之額度內分派股東股息及紅利。惟當年度稅前盈餘經依上述方式計算扣減後，如其可分配之數額不足時，得以累積未分配盈餘支應。
2. 本公司無虧損時，得依財務、業務及經營面等因素之考量，將公積之全部或一部依法令或主管機關規定發放新股或現金。

3.前開股息及紅利之發放得以股票或現金方式為之，惟現金股利不低於全部股利之百分之三十。

依公司法規定，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；如以發放現金之方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

(二)本年度擬(已)議股東股利分配之情形：

本公司業經 113 年 03 月 01 日第 4 屆董事會第 12 次會議決議 112 年度擬不分配股利，並提請 113 年股東常會承認。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

不適用。

八、員工及董事酬勞

(一)公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，本公司年度如有稅前淨利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞。

前項員工酬勞，由董事會三分之二以上之董事出席，及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

(二)本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

年度終了後，財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

(三)董事會通過分派酬勞情形：

1.董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司 112 年度為盈餘，惟扣除待彌補虧損後為累積虧損，故無提列員工酬勞及董事酬勞，而無此情形。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司 112 年度為盈餘，惟扣除待彌補虧損後為累積虧損，故無提列員工酬勞及董事酬勞，而無此情形。

(四)前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司 111 年度為稅前虧損，無需提列員工酬勞及董事酬勞，故無此情形。

九、公司買回本公司股份情形

無。

十、公司債（含海外公司債）辦理情形

(一)公司債辦理情形：無。

(二)轉換公司債資料：無。

(三)總括申報發行公司債情形：無。

十一、特別股辦理情形

無此情形。

十二、海外存託憑證辦理情形

無此情形。

十三、員工認股權憑證辦理情形

無此情形。

十四、限制員工權利新股辦理情形

無此情形。

十五、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形

無此情形。

十六、資金運用計畫執行情形

(一)112 年度現金增資案

1. 計畫內容：

(1)目的事業主管機關核准日期及文號：民國112年03月10日金管證發字第 1120334178號函核准申報生效在案。

(2)本次計畫所需資金總額：新台幣900,000仟元。

(3)資金來源：現金增資發行普通股36,000仟股，每股面額新台幣10元，每股發行價格為新台幣25元，共募集金額為新台幣900,000仟元。

2. 計畫項目及運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			112年第二季
充實營運資金	112年第二季	900,000	900,000

3. 預計產生效益：本公司本次預計募集900,000仟元，用於充實營運資金及改善財務結構，預計透過長期穩定的資金挹注，順利持續支應各項租購航空器計畫、拓展航點計畫，對本公司未來整體營運發展之資金需求有正面助益。此外，所募得資金將取代向銀行融資，除可增加長期資金穩定度外、有助於強化資金靈活調度能力及健全財務結構。

4. 執行情形及效益分析：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定 實際	900,000 900,000	
充實營運資金	執行進度 (%)	預定 實際	100.00% 100.00%	該計畫已於民國112年第二季執行完畢。

單位：%

項目	年度	111年	112年 第二季
		財務結構	負債佔資產比率
	長期資金佔固定資產比率	767.67	793.43
償債能力	流動比率	57.67	76.15
	速動比率	56.27	74.61

本公司本次所募集資金之新台幣900,000千元，係由現金增資發行普通股屬股權性質，可立即改善負債比率，提高長期資金占固定資產比率；因此為維持公司長期發展之穩定性，故藉由本次現金增資實有合理性。

5. 變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站之日期：不適用。

(二)112年度初次創新板上市前現金增資案

1. 計畫內容：

(1) 目的事業主管機關核准日期及文號：民國112年7月3日臺證上一字第1121803033號函核准申報生效在案。

(2) 本次計畫所需資金總額：新台幣553,800仟元。

(3) 資金來源：現金增資發行普通股13,000仟股，每股面額新台幣10元，每股發行價格為新台幣42.6元，共募集金額為新台幣553,800仟元。

2. 計畫項目及運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			112年第三季
充實營運資金	112年第三季	553,800	553,800

3. 預計產生效益：本公司本次預計募集資金新台幣553,800千元，將全數用於充實營運資金，係考量公司長期發展及未來成長性，運用於營運規模持續成長所需之營運資金，將可使本公司之自有資金更為充裕，對本公司整體營運發展及強化財務結構並對提升償債能力均有正面助益。

4. 執行情形及效益分析：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定 實際	553,800 553,800	
充實營運資金	執行進度 (%)	預定 實際	100.00% 100.00%	該計畫已於民國112年第三季執行完畢。

單位：%

項目	年度	111年	112年 第三季
		財務結構	負債佔資產比率
	長期資金佔固定資產比率	767.67	975.57
償債能力	流動比率	57.67	92.26
	速動比率	56.27	89.50

本公司本次所募集資金之新台幣553,800千元，係由現金增資發行普通股屬股權性質，已立即改善負債比率，提高長期資金占固定資產比率，此外亦增加經營之應變能力及提升財務調度靈活度，對本公司整體營運發展、健全財務結構有正面助益，並藉以提升市場整理競爭力，有助於公司長期發展。

5. 變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站之日期：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1) 所營業務之主要內容：

G501011 民用航空運輸業

G501020 民用航空總代理業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2) 目前主要服務之營業比重：

單位：新台幣仟元

年度	111 年度		112 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
客運收入	1,287,918	97.95%	12,112,893	97.15%
其他	26,909	2.05%	355,443	2.85%
合計	1,314,827	100.00%	12,468,336	100.00%

(3) 目前之服務項目：

- ①客運服務：旅客運輸服務及定期、不定期承攬國際包機業務。
- ②貨運服務：貨物及包裹之運送服務。
- ③地勤代理收入：提供機場運務及裝載管制服務、貨運作業等服務。

(4) 計畫開發之新商品(服務)：

- ①聯運服務：與它航合作，提供旅客一站式購買兩家航空公司的組合機票，讓旅客的航點選擇更多元，行程安排更流暢。
- ②一站式購票平台：於購票流程中提供旅客加價訂購飯店住宿、交通票券、門票、免稅品等選擇，讓旅客可享受一站式完成所有行程安排。
- ③機上娛樂服務(IFE)：於機上設置內部網路系統，供旅客享用娛樂串流服務。
- ④開發潛力航點，優化航網布建：持續檢視疫後市場動態與機會，評估潛力市場並積極布局新航點，以強化整體航網接轉與市場競爭力。
- ⑤導入個人化服務推薦：透過旅客興趣分層，從訂位、出發、搭機前、返國後全方位推播各階段相關票券、自助報到、免稅品選購等個人化產品服務，並主動推播特色航點或產品服務給旅客，幫忙旅客尋找合適的旅遊地及產品服務。

⑥精緻化機上餐點：藉由聯名合作將機上餐點融入台灣在地當季食材，設計出口味獨特又能凸顯台灣在地特色美味的機上餐點，提升低成本航空的機上餐層級，隨著機翼攀升至不同層次的味蕾。

2. 產業概況

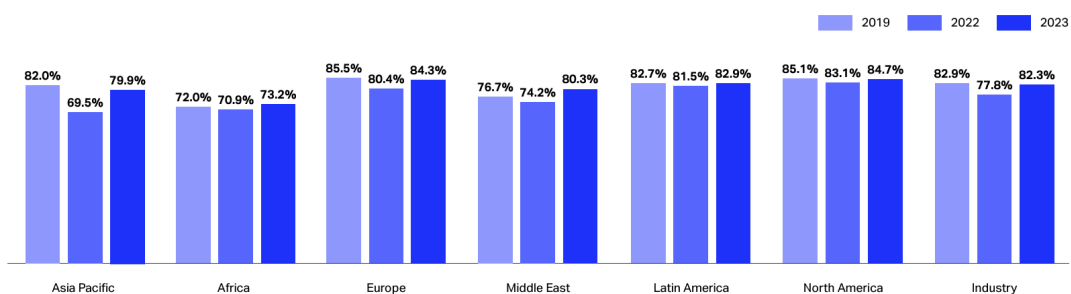
(1) 產業現況與發展

國際貨幣基金組織(International Monetary Fund, IMF)在最新的全球經濟預測中，上調了今(113)年的全球經濟成長的預期為 3.1%，比去(112)年 10 月的預估還高了 0.2 個百分點。此外，IMF 首席經濟學家古蘭沙(Pierre-Olivier Gourinchas)也對今年全球的經濟表示多了一點的信心，並表示「烏雲開始散開...，但是成長的速度仍然偏慢，前方可能仍有亂流。」根據國際航空運輸協會(IATA)的預測，航空公司在 112 年有高於預期的獲利能力，但是隨著不斷上漲的成本卻會影響機票價格。在 112 年，旅客充分利用旅行自由，導致市場需求強勁，但綜觀整個產業供應鏈，設備故障、人員短缺等，卻可能導致無法提供合乎旅客預期的飛行體驗。因此，成功的 113 年，需要整個產業供應鏈都做好充分準備，才能滿足蓄勢待發的需求。

交通部民航局的最新統計顯示，去年國際航線客運量總載客人次為 4,089.3 萬人次，約佔疫情前(108 年)的 68.2%，共計 60 家國際航空公司營運飛航台灣的航線，而其中有 26 家為低成本航空公司，近千萬的載客人次，占總載客量的 22.5%；台灣虎航去年載客量達 220.2 萬人次，在低成本航空市場中佔比約為 24.6%，稱霸低成本航空市場。

綜觀航空產業在各地區的市場需求也表現強勁，國際航空運輸協會(IATA)的公布數據指出，產業整體的載客率(Passenger Load Factor, PLF)為 82.3%，目前北美的表現最佳，且幾乎貼近疫前(108 年)的數據，主要受惠於該區較早放寬旅遊及邊境限制；另非洲、拉丁美洲、中東地區的表現更意外的超越疫前，這可能也暗示這幾點地區的產業供應鏈恢復良好。亞太地區雖較晚加入放寬邊境限制的行列，但是去年的整體表現仍可期待(圖一)。

圖一 112 年 1 至 9 月各地區的載客率(Passenger Load Factor)，
(可售座位公里 available seat-kilometers, ASKs)



資料來源：IATA Sustainability and Economics, IATA Monthly Statistics

在旅客運量部份，全區均有暢旺的需求，預計至西元 2024 年底，應可恢復至疫情前的水平，國際客運收益公里數(Revenue Passenger Kilometer, RPKs)也在去年面臨快速擴張的市場需求，且就旅客數的預估，亞太地區預計將以年增率 4.5%的方式逐年增長至西元 2040 年，預計屆時航空產業將有近 4 億人次的旅客數，而亞太地區預計將是重點的成長市場，且旅客數可望佔逾半數(表一)。

表一 各地區客運量預估數

Region	Recovery year	CAGR (2019 - 2040)	Additional passengers by 2040, millions
Africa	2023	3.6%	169.7
Asia Pacific	2024	4.5%	2,536.8
Europe	2023	2.2%	701.4
Middle East	2023	3.6%	264.1
North America	2023	2.2%	558.5
Latin America & Caribbean	2023	2.8%	304.0
World	2024	3.4%	3,923.0

資料來源：IATA Sustainability and Economics, Tourism Economics (September 2023 release)

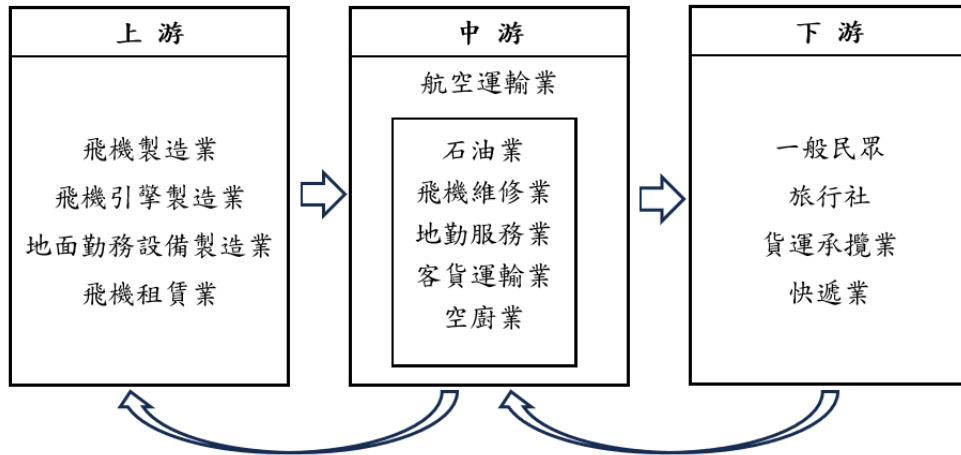
看似航空產業已擺脫新型冠狀病毒(COVID-19)疫情的陰影，但持續進行中的俄烏衝突及以巴衝突卻間接推高了油價，這也直接反映在產業供應鏈的成本上，也是航空業者的經營隱憂。考量油料成本為航空業經營成本之大宗，油價未來對航空業經營仍存在不確定性，可能致使航空公司在營運上的成本直接增加。此外，仍有部份地區的航空從業人員人力短缺、樞紐機場復原不定、旅宿業勞工短缺及容量不足等，在在也成為產業中的競爭風險，並讓旅遊觀光產業出現斷鏈的情況，影響部份航空公司航班異動或取消，導致國際客流量欲振乏力。

國際航空運輸協會(IATA)理事長威爾許(Willie Walsh)先生表示，航空公司的獲利在 113 年預期會比 112 年略有改善，但是考量到成本，獲利極有可能會被壓縮。而就旅客的觀點而言，仍有高達 89%的旅客認為航空旅行是現代生活的必需品，且認為空中連通性對經濟發展至關重要，此也暗示了市場觀點及客運需求仍存在增長的可能性。

與此同時，台灣虎航將持續汰舊換新機隊，引進空中巴士 A320neo 客機，並且全面盤點航網布局，藉優化航班、平衡航網布局，以滿足市場及旅客需求。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

航空運輸服務業係以提供客貨運輸服務為主，而其營運有賴上、中、下游各相關產業的支援及配合才得以提供完善的服務流程並滿足客戶需求。茲將本公司之上、中、下游各產業關聯性，以圖示並說明如下：



① 上游產業

主要為飛機、引擎製造業及地面勤務設備（如機坪作業所需之拖曳、裝載車輛或機具等）製造業。而目前國內航空公司擴增機隊方式除自購外，亦透過租賃，故飛機租賃業亦為航空運輸業之上游。

② 中游產業

以航空公司本身及相關支援行業為主，如提供飛機燃油之石油業、提供航空公司飛機組件修護之飛機維修業及提供飛機上侍應品之空廚業等。因應下游需求之變動，航空運輸業之策略性調整營運規模、機隊組成或航網架構等，亦會影響上游產業之發展。

③ 下游產業

為航空運輸業主要提供服務之對象，客運方面包括一般民眾及旅行社，而貨運方面則有快遞業以及貨運承攬業。身為航空運輸業者，下游客戶之需求為本公司規劃產品及服務之核心，並以提供安全、便捷、完善的服務為營運之宗旨。

(3) 產品之各種發展趨勢

① 空運市場自由化，航空業者相繼投入運能

隨著全球航空市場一體化日趨成熟，空運自由化也開始向亞太地區進一步擴展。美國、紐西蘭、新加坡、馬來西亞、泰國及日本（除東京外）已對台灣開放天空，近年韓國、越南及菲律賓航權大幅開放，進一步擴大服務航點與運能。然而，除既有業者持續擴充航網外，低

成本與外籍業者陸續投入運能，使空運市場競爭日趨激烈。對此產業之趨勢變化，本公司充分掌握，以持續開創商機、擴大市場占有率。

②網路時代，「零件事」的深度旅遊

過去旅遊業是把破碎元件有秩序地排列，打包成行程賣給消費者；但近年趨勢卻反其道而行，把包裝好的行程拆解回原先的單一零件。因應低成本航空興起，訂房網站如雨後春筍般出現，加上智慧型手機普及和電信漫遊資費平價化的推波助瀾，旅遊被拆解成機票、住宿與行程等等，解放了消費者的旅遊自由。社群媒體成為人與人分享交流的討論平台，制式化行程不再受青睞，消費者主張自主規劃更合適的旅遊體驗。比起跟團走馬看花，大多數人更喜歡自行選擇想要的「零件」再組合成商品。改變了過去點套餐的習慣，傾向自助餐式的選擇，量身訂作獨一無二的旅遊行程。

③臺灣桃園機場擴建，打造東亞轉運新樞紐

近年來政府為打造桃園機場為東亞航空市場的大型樞紐機場為目標，除在軟體面之政策、航權積極拓展外，考量目前第一、二航廈已過飽和，因此推動「桃園國際機場第三航站區」建設計劃，此外，經行政院於 110 年核定之「臺灣桃園國際機場第三跑道及基礎設施建設計畫」，藉興建第三跑道，除將強化桃園國際機場服務能量，提高機場跑道容量，以滿足空運需求並強化機場營運韌性。本公司亦配合政府政策，逐步擴張機隊運能，打造東亞轉運新樞紐。

④航空產業數位轉型，提供多元支付服務

麥肯錫(McKinsey)公司的數據，支付方式在增加收入部份的潛力，有助於航空業到 119 年可創造約 400 億美元的額外收入，並帶進約 140 億美元的潛在商機，其中有 80 億美元預計是來自附加產品或是服務的銷售。台灣虎航因應趨勢新增多元支付服務，提供旅客多元支付選擇，包括近年因應數位科技及行動商務的發展，結合行動載具的 LINE Pay、超商支付等方式，提供旅客更快速、更便捷且安全的支付體驗。

(4) 競爭情形

本公司主要提供客運航空運輸及相關服務，受到疫情影響，我國於 111 年第 4 季宣布取消入境居家檢疫相關措施後，台灣虎航隨即復航各國主要開放機場。雖然部份機場仍受人力短缺及設備不足影響而影響開放時程，但根據民航局統計資料顯示，112 年度國籍航空公司乘載國際及兩岸航線旅客人數及市占率，本公司市占率已達 8.5%，顯示本公司在該產業擁有一定之競爭地位。

臺灣地區 112 年度國籍航空公司國際客運市場占有率

航空公司	載客市占率(%)
長榮	43.7%
中華	36.4%
星宇	10.2%
台灣虎航	8.5%
華信	0.8%
立榮	0.4%

資料來源：民航局 112 年度統計-國籍航空公司國際及兩岸航線客貨運市場占有率

3.技術及研發概況

(1) 最近五年度每年投入之研發費用

本公司委託廠商研發及導入新系統、購買軟體、整合航空作業系統及系統維運所支出之費用合計如下：

單位：新台幣仟元

年度／金額	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
合計金額	102,385	95,535	110,042	131,045	236,335	54,288

(2) 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發產品
108 年度	IBE訂票官網改版專案
	MMB管理我的訂單功能擴充專案
	Itinerary廣告功能擴充專案
	台虎/Jetstar串飛合作專案(Dohop)
	旅客線上改期/退款申請系統
	航材採購系統開發
	航班準時率資訊電子化系統開發
	FOQA系統事件資料建置作業
	客艙組員換班自動化系統開發
	Tableau 資料分析軟體導入
	Payment Refund 自動化系統開發
109年度	智能客服
	旅行社同業訂位開票平台(skyagent)
	官網內容管理系統
	線上申請航班離到證明
	台虎VIP會員專區(tigerclub)
	信用卡綁卡快速支付
	台虎機加酒專區(tigertrip)

年度	研發產品
	虎禮選電商平台
	引進聯航登機手續服務系統
	FIT機場稅退稅作業自動化
	官網多幣別計價功能建置
110年度	旅客服務系統(PSS)升級
	免稅商品預購及宅配購之整合電商平台(虎禮選)
	免稅品入出庫管理系統
	機上免稅銷售POS系統建置
	旅客自助登機報到功能再提升
	引進旅客線上證照查驗功能
	航機維修管理系統整合(Maintenix)
111年度	全新IBE訂票官網
	全新MMB管理我的訂單功能
	促銷購票排隊等候區
	全新會員系統
	樂虎卡會員購票專區
	免稅預購提貨功能
	機上餐飲販售功能
	全通路3DS2升級
	因應防疫規定，完成國內外組員派遣混派警示
	員工購票平台
112年度	全新手機訂位APP(iOS & Andriod)
	全新LinePAY付款方式
	全新先享後付(Aftee)付款方式
	全新會員分級制度
	啟用前往日本、韓國、泰國旅客的自助報到功能
	開放團體票自助報到功能
	桃園機場第一航站報到櫃台「自助行李托運」
	介接台灣航空業者「旅客訂位及行程分析系統」
	越南旅客訂位紀錄報文功能
	澳門旅客訂位紀錄報文功能
Airbus Skywise大數據平台整合應用	
113年度	全新先享後付(Paidy)付款方式
	會員回饋金檢核機制
	PSS系統新一代API轉換
	特殊航班異動旅客自助更改航點

4.長、短期業務發展計畫

(1) 短期發展計畫

台灣虎航以極具彈性且靈活應變的組織規模，在新型冠狀病毒(COVID-19)疫情影響後，穩健布局並插旗新市場。112年起，依照市場需求恢復航班數並開航新航點，包括：開航桃園出發至新潟、高知、秋田及普吉島、高雄出發至金浦等航線，也陸續復航花卷、茨城、佐賀等二、三線航點，持續優化航網並增加航班數，以滿足國人之強勁的旅運需求。此外，也輔以開發包機業務，以增裕營收。

面對疫後變化快速且多端的市場，將隨時檢視現有航線與航班並視情況進行優化，以維持產品競爭性，帶動平均載客率並擴大市占率；同時，根據市場供需，藉品牌好感度與信賴度，推出合適的產品及服務，以追求整體營收與獲利的最大化。

(2) 長期發展計畫

為持續加強服務品質及維持競爭力，110年起至116年將陸續引進新機，除執行汰舊換新計畫外，亦可將現有機隊升級，維持機齡年輕化降低維修成本，亦可強化機隊運能。

因應自由行興起與深度旅遊需求，新機隊運能，將運用於拓展新旅遊點，且持續增班現有航線並開發二、三線航點，提供更綿密的航網，以便利旅客不同點進出與行程規劃。

二、市場及產銷狀況

1.市場分析

(1) 主要商品之銷售地區

單位：人/百萬公里/新台幣百萬元

地區 \ 項目	111 年度			112 年度		
	載客人數	RPK	客運營收	載客人數	RPK	客運營收
東北亞	132,157	251	695	1,795,946	3,590	10,418
澳門	450	0.5	7	121,482	116	328
東南亞	18,672	47	98	292,986	626	1,156
大陸	-	-	-	-	-	-
台灣	-	-	488	-	-	211
微旅行	-	-	-	-	-	-
總計	151,279	298.5	1,288	2,210,414	4,332	12,113

註1：載客人數及酬載旅客延人公里(RPK)依公司管理統計分類。

註2：酬載旅客延人公里(RPK)係以載客人數乘以飛行距離(公里)。

註3：以上數據包括定期航班(Scheduled Flights)、包機(Charter Flights)、加班機(Extra Flights)。

(2) 市場占有率

臺灣地區 112 年度國籍航空公司國際客運市場占有率

航空公司	載客市占率(%)
長榮	43.7%
中華	36.4%
星宇	10.2%
台灣虎航	8.5%
華信	0.8%
立榮	0.4%

資料來源：民航局 112 年度統計-國籍航空公司國際及兩岸航線客貨運市場占有率

(3) 市場未來供需狀況與成長性

自 111 年下半年開始，香港於 9 月開始結束強制隔離政策、日本於 10 月 11 日恢復免簽證自由行、韓國於 11 月 1 日恢復免簽證自由行、我國也在 10 月 13 日恢復免簽證自由行，亞太地區航空產業的復甦之路逐漸浮現。

全球航空客運量復甦快速且需求強勁，根據國際航空運輸協會(IATA)所發布的數據顯示，112 年全球的旅客數幾乎已趨近新型冠狀病毒(COVID-19)疫情前的人次，預計至 113 年底，應可全面回升至疫前水準。且在搭機需求大增的情況下，各家航空公司也紛紛下訂客機訂單，以加大運輸量。預測 113 年及 114 年的新機需求，不論是產業或是亞太地區，預計需交機數量應可超越新型冠狀病毒(COVID-19)疫情前的需求。

然而，航空產業的發展與世界政經情勢直接相關，航空公司的營運情況極易受大環境變化影響，諸如國際情勢、全球經濟狀況、天然災害或疾病、戰爭或衝突等，均會直接影響航空產業之營運及發展。台灣虎航將持續觀察變化多端的大環境，但也仍樂觀看待未來的旅遊市場表現。台灣虎航將以低成本航空市場的領航者，開發多樣且有創意的行銷活動外，也將持續推出豐富且多元的產品及服務，滿足旅客需求。

(4) 競爭利基

- ①航網密集：台灣虎航為國籍唯一低成本航空，客運服務航點遍布鄰近國家，包括：日本、韓國、澳門、泰國等，提供 27 個航點、35 條航線，為台灣出發最多航點選擇的低成本航空，與其它目前在台營運低成本航空業者相較，市占率最高。
- ②客群年輕：台灣虎航主要旅客年齡落在 20-39 歲區間，占整體旅客約 50.5%，平均年齡 35.3 歲，客群偏年輕，且普遍能接受低成本航空的旅遊模式，期待低成本航空不定期推出的優惠機票促銷，也傾向說走就走的旅行，甚至喜愛重覆造訪相同的旅遊航點。

③深度旅遊需求：隨著低成本航空的營運模式在台蓬勃發展，台灣虎航營運許多二、三線城市的航點，並且飛航獨家航線；如：岡山、花蓮、嘉義、濟州島等，讓旅客的選擇更多元，可避開觀光客眾多的景點，藉由拜訪二、三線城市，滿足深度的當地旅遊需求。

④低成本航空模式：台灣虎航為目前國籍唯一的低成本航空，旅客可視個人需求選擇所需的附加服務；包括：行李託運、機內餐食、機內座位等，自主安排行程，支付合理的金額規劃每一趟獨一無二的飛行體驗。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

- 國際航空運輸協會(IATA)的公布數據指出，航空產業在各區皆反應出強勁的市場需求，112年產業整體的載客率(Passenger Load Factor, PLF)為82.3%，幾乎貼近疫前(108年)的數據。受惠於旅運需求仍有機會維持強勁，市場的整體發展仍可期待。
- 台灣地理區位是亞太地區低成本航空公司發展的一個關鍵因素，台灣位處亞太中心，空運市場潛力無窮，適合發展空運中心。因此，政府於近年來逐步推動桃園機場擴建，打造亞洲轉運樞紐。
- 台灣虎航連續八年榮獲「讀者文摘信譽品牌」之認可，於低成本航空公司品類中獲得最高榮譽白金獎，是消費者心目中最值得信賴的品牌及最喜歡的品牌。
- 台灣虎航已於民國112年8月15日成為首家在臺灣證券交易所創新板掛牌的航空公司；此外，今年更將自創新板上市掛牌日起屆滿一年後，配合相關法令規定於適當時機向臺灣證券交易所股份有限公司申請股票改列一般板上市，未來除可充實營運資金、改善財務結構、提升企業知名度並攏絡優秀人才。

②不利因素

- 航空業的景氣與全球經濟脈動密不可分，且經營環境容易受到全球政治動盪與天然災害所影響，如：兩岸政治情勢、恐攻威脅、MERS疫情、嚴重特殊傳染性肺炎疫情等。
- 低成本航空無法將燃料價格大幅上漲的情況，即時反應並轉嫁在對整體營運成本的影響上，因此未來油價如有波動，低成本航空的獲利成效極有可能受連帶影響。
- 台幣與鄰近國家貨幣的匯市波動，可能影響二國間互相交流往返的頻率，如遇日幣走高看漲，國人赴日旅遊的消費金額增加，間接造成旅遊意願降低的可能性。
- 各國人口與結構的改變，均會造成外人來台與國人出國旅次變動，以及旅客特性的改變；對此，航空公司在運能、產品、行銷面均需調整，以迎合市場變化。

- 疫情的衝擊下影響旅遊航空產業斷鏈，部份單位尚待人力招募及培訓後方可到位，間接影響航空公司的飛航班次及航網布局，也為航空公司的營運帶來隱憂。
- 近年來的航權逐步開放，使國籍、外籍與低成本航空相繼投入市場，市場運能大增造成票價壓力，衝擊各航空公司整體營收。另外，伴隨著市場自由化，全球大型機場壅塞情形普遍，根據 IATA 統計，目前全球超過 170 座機場被歸類為第 3 級之過度擁擠機場，在短時間內難以紓解，使空運市場營運面臨嚴峻的挑戰。

③ 因應對策

- 透過資訊蒐集與管理方式密切掌握全球政治及經濟脈動；為隨時因應變化莫測的營運市場，透過機動性之航班調整，以及航機之調派，彈性調整運能及票價，提升航線之載客率及獲利率。
- 因應旅客結構改變與行動裝置的普及，本公司將順應多變的旅客需求，不定期地推出各種行銷活動，同時提供各式 E 化、M 化的資訊功能，精準行銷到目標客群，以強化本公司競爭能力。
- 本公司將積極開闢新航點/線，穩固區域航網領先地位，深耕並優化各地區航網，創造收益。
- 以永續經營的角度落實機隊汰舊換新的計畫，並於 110 年開始引進全新 A320neo 機隊，除能妥善運用、調度機隊運能之外，新機隊將內裝全面更新，期能提供旅客更愉悅、精彩的旅程體驗。
- 對比傳統航空公司，低成本航空主要是透過其營運模式降低成本，進而提升競爭優勢，本公司以此為經營核心，但依據大環境調整與深耕經營。

(A)航網佈局：國際大型低成本航空公司仰賴其龐大的國內線輸運網路為主，樂桃為 ANA 子公司，主要經營日本國內線(31 條)，其飛航的國際航線僅以大都會；酷航為新航子公司，主要以新加坡為 Airline Hub(樞紐機場)，飛航台灣為延遠航權，航線與機位相對不多；本公司則以經營「深度旅遊」為發展重點，將國人喜愛的鄰近國家日本、韓國打造成一日生活圈的輕便旅遊，在大都會航點提供早晚班，說走就走，也佈局許多二、三線城市航點，旅客不需轉機，便利的直到目的旅遊點，且透過不同點進出的行程安排，節省時間與費用。隨著新機引進，持續拓展更多航點(青森、秋田、高知、熊本..)，提升競爭優勢。

	航 點	台灣虎航	樂桃	酷航
日本	桃園 - 旭川	●		
	桃園 - 新千歲	●	●	●
	桃園 - 函館	●		
	桃園 - 花卷	●		
	桃園 - 秋田	●		
	桃園 - 仙台	●	●	
	桃園 - 新潟	●		
	桃園 - 福島	●		
	桃園 - 茨城	●		
	桃園 - 東京成田	●	●	●
	桃園 - 東京羽田	●	●	
	桃園 - 名古屋	●		
	桃園 - 小松	●		
	桃園 - 大阪	●	●	
	桃園 - 岡山	●		
	桃園 - 高知	●		
	桃園 - 福岡	●	●	
	桃園 - 佐賀	●		
	桃園 - 琉球	●	●	
	高雄 - 東京成田	●	●	
	高雄 - 大阪	●	●	●
	高雄 - 名古屋	●		
	高雄 - 福岡	●		
	高雄 - 琉球	●	●	
韓國	桃園 - 首爾仁川	●		●
	桃園 - 釜山	●		
	桃園 - 濟州島	●		
	高雄 - 首爾金浦	●		
航線合計		28	9	4

(B)市場通路：低成本航空一般以直接上網購票為主，較無與旅行社合作以節省通路費用。本公司主要客層是以年輕小資族上網購票，但也因應與深耕市場與旅行社業者合作包機開發許多二、三線城市航點，除了突破客層，也與其他低成本航空做市場區隔。

酷航飛航我國的航線不多，且以延遠轉機為主，較無機位給 FIT 旅客，也較少空間給旅行社業者銷售。本公司主要客層七成以上以國籍旅客為主，在與樂天生態圈合作下，後續樂天信用卡與樂天旅遊的導流，深入日本市場，便利當地消費者不需轉機於鄰近機場搭機出國，較他航空有優勢，進而擴大外籍旅客的佔比。

(C)會員獎勵計劃：大部分低成本航空公司以國內運輸為主，沒實施會員獎勵計劃，酷航為新航子公司，與新航共用會員里程計劃，但對一般消費者較難累計與兌換。台灣虎航透過品牌行銷，現有逾 100 萬名會員，旅客可藉購票累積點數，再搭配樂天聯名信用卡，除了旅客於旅程前、中、後的消費享優惠，也可累積會員點數；再加上今年推出會員分級制度，期提升會員之忠誠度及黏著度，會員除可折抵機票及其它服務，「複合式空中商城」大平台的建構推展，後續會員點數還可運用於宅配商品、免稅品，增加與會員的互動與黏著度，對公司也獲取更大收益。

	台灣虎航	樂桃	酷航
會員獎勵系統	○	X	○ KrisFlyer (新航集團共用)
累計方式	購票金額可累積點數 聯名卡消費	機票取消 購買點數 ANA 里程轉換	購票金額可累積哩程
兌換方式	折抵機票、附加服務		哩程兌換機票 或升等
更多運用	會員分級、會員獨享優惠、點數折抵虎禮選宅配商品或免稅品等		

(D)行銷活動：對比其他低成本航空公司以輸運為主，台灣虎航藉創新活動，與粉絲互動，以更靈活與彈性提供更多元產品服務。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途：

客運服務：提供國際間旅客運輸及定期、不定期之包機業務。

(2) 產製過程：本公司係屬航空運輸服務業，非生產事業，故無製作過程。

3. 主要原料之供應狀況：

本公司係屬航空運輸服務業，並非生產事業，故無製造業之製造原物料，其中營運所需之原料，民國 112 年度航空燃油所占比例最高。本公司除桃園機場係由台灣中油公司供應飛行用油外，並於全球各航線所至之地向各國際知名油商簽有供油合約，執行加油工作，供油情形穩定且具有保障。惟民國

111 年度因受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，營業成本以使用權資產折舊費用比例最高。

4.主要進銷貨客戶名單

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

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Sky High XLVII Leasing Company Limited	407,608	12.95	無	Sky High XLVII Leasing Company Limited	498,163	6.16	無
2	Sky High 117 Leasing Company Limited	323,631	10.28	無	Sky High 117 Leasing Company Limited	446,742	5.52	無
3	台灣中油	109,623	3.48	無	台灣中油	1,298,911	16.05	無
4	ENEOS	139,388	4.43	無	ENEOS	1,246,396	15.40	無
5	其他	2,167,019	68.86		其他	4,603,212	56.87	
	進貨淨額	3,147,269	100.00		進貨淨額	8,093,424	100.00	

增減變動原因：

本公司對上述進貨供應商之進貨金額變動，民國 112 年主要因國際運輸航班恢復，故依市場之需求變動而影響進貨結構變化。

(2) 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	華信	488,496	37.15	其他關係人	華信	211,676	1.70	其他關係人
2	其他	826,331	62.85		其他	12,256,660	98.30	
	銷貨淨額	1,314,827	100.00		銷貨淨額	12,468,336	100.00	

增減變動原因：

本公司對上述銷貨客戶之銷貨金額變動，主要係自民國 112 年國際運輸航班恢復，減少濕租航班，故依市場之需求變動而使銷貨對象變化。

5.最近二年度生產量值表：

供給量及載運量	年度		
	111 年度	112 年度	增(減)率
可售座位公里(千) Available Seat Kilometers (ASK)	468,307	5,058,950	980.26%
酬載旅客延人公里(千) Revenue Passenger kilometers (RPK)	292,181	4,350,550	1,388.99%
載客率 (%)	62.39%	86.00%	23.61ppt

註 1：以上數據依民航局統計，包括定期航班、包機、加班機。

增減變動原因：

民國 111 年第 3 季因解封逐步恢復航班，故 112 年整體可售座位公里及酬載旅客延人公里同步增加。

6.最近二年度銷售量值表

單位：千公里，新台幣仟元

項目	111 年度		112 年度	
	RPK/FRTK	金額	RPK/FRTK	金額
客運收入	292,181	1,287,918	4,350,550	12,112,893
貨運收入	4,929	19,755	49,433	52,781
其他營業收入	—	7,154	—	302,662
合計	—	1,314,827	—	12,468,336

註 1：以上數據依民航局統計，包括定期航班、包機、加班機。

變動分析：

民國 111 年第 3 季因疫情解封後逐步恢復，致 112 年營業收入同步增加。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 05 月 03 日
員工人數	經理人	10	9	9
	一般職員	665	801	786
	合計	675	810	795
平均年歲		36	35.4	35.9
平均服務年資(年)		4.4	4.2	4.5
學歷分布比率 (%)	博士	0%	0%	0%
	碩士	12%	11%	12%
	大專	85%	87%	86%
	高中	3%	2%	2%
	高中以下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失：無此情形。
2. 目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：實施環境管理督察機制、實施全員環境教育訓練推行碳盤查與減量計畫、建立節能環保機隊、推動修護作業持續改善等。
3. 本公司因應歐盟危害物質禁限用指令(RoHS)情形：本公司未有使用 RoHS 相關物質，故不適用。
4. 本公司民國 112 年度針對噪音防治費支出 16,286 仟元、廢棄物處理費 111 仟元。

五、勞資關係

1. 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1) 員工福利措施及實施狀況

本公司各項福利措施，係依勞動基準法、勞工保險條例、全民健康保險法等相關法令辦理，另特別為員工投保團體保險，保險內容含定期壽險、重大疾病險、意外險、意外醫療險、住院醫療險與癌症醫療險等項目。另為提升員工福利，本公司成立職工福利委員會，統籌辦理各項員工福利事宜，包含生日祝賀金、年節禮券等，並不定期舉辦各項活動，以照顧員工之生活。

(2) 員工進修及訓練

本公司向來相當重視培養員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，以達成本公司永續經營及發展之目標。本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程、赴外單位受訓等。其中 112 年亦開辦多樣化課程，如跨部門達人分享課、共通職能類、管理領導類、法遵類、性別平等及人權類(課程舉列如下)，藉以提升員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

112 年度開放全體員工訓練課程：(實施方式包含實體及線上 e 化授課)

類別	課程名稱
通識訓練	防範內線交易宣導
	資安事件剖析與宣導
	個資宣導暨制度介紹
	消防安全教育訓練
	職業安全衛生教育訓練
	永續發展意識教育訓練
	企業誠信與風險
	淺談性別工作平等與職場不法侵害

類別	課程名稱
跨部門分享	把這支筆賣給我(營業銷售類)
	今晚我想來點?(客艙服務類)
共通職能	承上啟下的溝通技巧
	善用時間管理提升工作效能
	新世代溝通與管理(主管職)

112年度員工進修、訓練實施情形：

單位：新台幣仟元

類別	時數	人次	受訓時數/人次	總經費
1.營運	8,024	3,984	2.01	33,377
2.空勤	40,031.5	4,761	8.41	
3.修護	813.5	618	1.32	
4.其他	950.5	551	1.73	
總計	49,819.5	9,914	5.03	

(3) 退休制度與其實施狀況

①適用「勞工退休金條例」規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

②適用「勞動基準法」規定之員工，本公司按工資 2%之金額提撥至勞工退休準備金監督委員會之台灣銀行專戶，其退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。

(4) 勞資間之協議情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，本公司對於員工意見極為重視，採雙向及開放方式與員工進行溝通，內部溝通管道通暢，以期勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

(5) 各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之規定以維護員工權益，並定期檢討與提升各項福利措施，期使員工之權益獲得最高保障。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，或目前及未來可能發生損失之估計金額與因應措施：

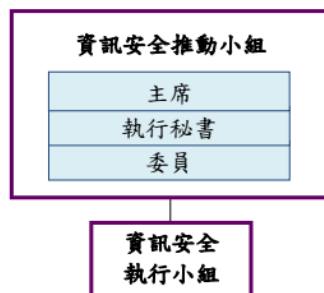
本公司最近二年度及截至年報刊印日止勞資間為能和諧相處，共同為發展所營事業貢獻力量，並無發生重大糾紛或損失情事。今後仍將持續加強勞資間之溝通，以促進勞資關係、共創企業經營佳績。

六、資通安全管理

1. 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

(1) 資通安全風險管理架構：

- ① 台灣虎航在民國 112 年成立「資訊安全委員會」，管理本公司資訊安全管理體系運作及資訊安全相關作業之執行、程序制定、審查等工作事項。資訊安全委員會設置資訊安全推動小組及資訊安全執行小組，資訊安全推動小組由本公司資訊安全長擔任主席，監督及協調資訊安全管理相關工作，並由資訊安全執行小組依本公司資訊安全管理政策及資訊安全發展策略，規劃及執行資訊安全相關管理作業。



- ② 資訊安全推動小組應至少每年召開乙次資訊安全管理審查委員會，確保資訊安全管理體系持續運作的適用性、適切性及有效性。

(2) 資通安全政策：

- ① 本公司已訂定資訊安全政策作為資訊安全管理之最高指導方針，其目的為確保資訊安全、保護客戶及員工之個人資料，提供安全與可信賴之資訊服務。相關之人員、航空器資訊軟硬體、資訊系統軟硬體、資料、資訊、服務、基礎設施及環境、雲端服務等，應符合機密性、完整性與可用性，並遵循法令及主管機關規範，依據國際標準鑑別資訊安全管理制度之內、外部議題及利害相關團體對本公司之資訊安全要求與期望，以達成本公司持續營運之要求。

- ② 本公司為展現貫徹資訊安全管理之決心，確保所有資訊與資訊系統獲得適當保護，依照 ISO/IEC27001:2022 標準與 ISO/IEC27017:2015 標準之要求建立、紀載、實施與維護資訊安全管理系統，持續改進系統之有效性；並採用「規劃－實施－查核－行動」(PDCA, Plan-Do-Check-Act) 循環運作模式，建立與實施資訊安全管理系統，維繫其有效運作與持續改善。

(A) 規劃與建立(Plan)：依據本公司整體策略與目標，藉由成立資訊安全管理組織，控制潛在之威脅及漏洞，規劃風險評鑑、設計與建置控管機制，以建立資訊安全管理系統。為了強化資訊安全，本公司於民國 113 年導入 ISO/IEC27001:2022 與 ISO/IEC27017:2015 資訊安全管理體系的認證，使資訊系統皆能在標準的管理規範下運作，降低因人為疏失所造成的安全漏洞及異常，也透過年度的複審作業，不斷持續改善。

(B)實施與運作(Do): 依據評估規畫之結果, 建立或修正應有之管控機制。同時建構多層資安防護機制, 持續導入新的資安風險控管技術, 以智慧化/自動化機制提升各類資安事件之偵測及回應處理程序的效率, 並強化資訊安全及網路安全保護流程, 以維護公司重要資產的防護。

(C)監督與查核(Check): 監督資訊安全管理系統各項作業之落實執行, 並評估及稽核其有效性。本公司訂定各項資安管理指標成效, 及實施 ISO/IEC27001:2022 與 ISO/IEC27017:2015 資訊安全管理系統每年由第三方複審稽核, 另委由知名的資安廠商進行滲透測試, 以確保持續提升資安管理及防禦能力。

(D)維護與改進(Act): 根據監督稽核之結果與建議, 執行矯正措施, 改善並執行應有之控管機制, 以資訊安全管理系統之運作。

(3) 具體管理方案：

為達資安政策與目標, 建立全面性的資安防護, 推行的管理事項及具體管理方案如下：

防護面向	防護作為
提升資安防禦能力	<ul style="list-style-type: none"> ▶定期進行資安系統脆弱度分析及滲透測試, 並加以補強與修護, 以降低資安風險 ▶建立資訊安全事件應變計畫, 依事件嚴重度等級進行影響和損失評估, 採取對應的通報及復原行動 ▶加入 TWCERT 等資安聯盟, 獲取各項資安情資藉以提升資安防禦能力
精進資安管理程序	<ul style="list-style-type: none"> ▶不斷強化資安防禦能力外, 在管理程序及意識認知上並重執行 ▶建立企業資安框架, 設置對應的度量指標。員工應遵守資安規定、遵循 SOP 作業, 並不斷地進行 PDCA 循環以持續改善
增進網路、端點及應用安全	<ul style="list-style-type: none"> ▶提升端點設備的異常偵測及防護能力, 佈署端點威脅偵測與應變服務 (MDR, Managed Detection and Response) 機制 ▶整體資訊系統網路安全區域優化 ▶導入特權帳號存取管理認證防護
法令遵循及導入國際資安認證標準	<ul style="list-style-type: none"> ▶本公司已符合資訊安全相關的 ISO27001、ISO27017 等認證標準, 作為達成各項風險管理的方法與檢驗依據 ▶公司內部亦成立對應的資訊安全委員會, 推動各項資訊安全作業

防護面向	防護作為
風險控制	▶與國際資安大廠合作，透過其專業服務進行整體資安體檢，以公正第三方驗證之客觀結果，作為進階資安強化的依據
教育訓練	▶進行全員資安教育訓練與不定期社交工程釣魚郵件測試，以提升資安意識，使資安的運作在高階主管與各部門的支持下，落實到每一位員工身上

(4) 投入資通安全管理之資源：

投入面向	說明
專責人力	▶設有專責之企業組織「資訊管理處」，負責公司資訊安全規劃、技術導入與相關的規劃事項，以維護及持續強化資訊安全
第三方認證	▶通過 ISO27001 資訊安全管理系統及 ISO27017 雲端資訊安全管理系統國際認證，相關資安稽核無重大缺失
教育訓練	▶全體員工皆完成 2 次社交工程演練，並執行 1 次全員資通安全教育訓練(三小時)及 4 場資訊安全講座
資安公告	▶發出 8 次資訊安全宣導、及 3 次釣魚郵件資安宣導，傳達資安防護重要規定與注意事項

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

- (1) 本公司於民國 112 年度未有重大資安事件之發生。
- (2) 近年來較大的資安事件為 111 年遭遇駭客網路攻擊事件，於查知遭受駭客網路攻擊時，資訊部門已全面啟動相關防禦機制，該次事件對公司營運無重大影響。其後本公司亦提升多層次安全防護及縱深防禦，情資蒐集、自動偵測威脅及整合分析等機制，提升資訊安全韌性。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	SMBC AVIATION CAPITAL LIMITED	104/01/22 - 114/03/25	A320 航空器租賃	-
租賃契約	JSA International U.S. Holdings, LLC	104/01/22 - 114/05/26	A320 航空器租賃	-
租賃契約	VMO AIRCRAFT LEASING 38 (IRELAND) LIMITED	104/12/30 - 116/02/15	A320 航空器租賃	-
租賃契約	VMO AIRCRAFT LEASING 38 (IRELAND) LIMITED	104/12/30 - 116/12/07	A320 航空器租賃	-
租賃契約	SKY High XLVII Leasing Company Limited	104/07/17 - 114/08/24	A320 航空器租賃	-
租賃契約	SKY High XLVII Leasing Company Limited	104/07/17 - 115/01/23	A320 航空器租賃	-
租賃契約	SKY High XLVII Leasing Company Limited	104/07/17 - 115/02/22	A320 航空器租賃	-
租賃契約	SKY High LV Leasing Company Limited	104/11/12 - 115/06/27	A320 航空器租賃	-
買賣契約	Airbus S.A.S	108/10/16 -有效	A320 航空器購買	-
租賃契約	SKY HIGH 117 LEASING COMPANY LIMITED	109/02/03-120/03/26	A320 航空器租賃	-
租賃契約	SKY HIGH 117 LEASING COMPANY LIMITED	109/02/03-120/07/30	A320 航空器租賃	-
租賃契約	SKY HIGH 117 LEASING COMPANY LIMITED	109/02/03-121/07/08	A320 航空器租賃	-
租賃契約	SKY HIGH 118 LEASING COMPANY LIMITED	109/02/03-121/03/31	A320 航空器租賃	-
租賃契約	SKY HIGH 119 LEASING COMPANY LIMITED	109/02/03-自接機日起算10年	A320 航空器租賃	-
租賃契約	SKY HIGH 119 LEASING COMPANY LIMITED	109/02/03-自接機日起算10年	A320 航空器租賃	-
租賃契約	SKY HIGH 120 LEASING COMPANY LIMITED	109/02/03-自接機日起算10年	A320 航空器租賃	-

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	SKY HIGH 120 LEASING COMPANY LIMITED	109/02/03-自接機日起算10年	A320 航空器租賃	-
維修契約	中華航空股份有限公司	110/01/01 -114/12/03	航材物料支援	-
維修契約	中華航空股份有限公司	110/04/01 - 有效	航線修護代理	-
維修契約	IAE International Aero Engine AG	105/12/21 - 116/12	發動機維修、管理	-
維修及備 發採購契 約	INTERNATIONAL AERO ENGINES, LLC	108/12/24 - 126/10	發動機維修、管理 及備發採購	-
機隊管理 契約	中華航空股份有限公司	109/12/16 - 119/12/31	A320 機隊工程管 理合約	-
借款契約	台灣銀行	104/03 - 116/03	長期借款	-
借款契約	兆豐銀行	109/05 - 113/05	長期借款	政府 紓困 借款
供油契約	台灣中油股份有限公司	112/01 - 114/12	航油合約（國內）	-
供油契約	台灣中油股份有限公司	112/01 - 112/12	航油合約（國際）	-
移轉契約	Tiger Airways Holdings Pte. Ltd.	110/07/10	Tigerair 商標移轉	-

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)IFRSs簡明合併資產負債表及綜合損益表資料

1.簡明資產負債表(國際會計準則)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至
	108年	109年	110年	111年	112年 (註1)	113年3月31 日財務資料
流動資產	4,723,902	3,499,567	3,484,113	3,260,824	6,150,944	7,736,264
不動產、廠房及 設備	1,275,393	1,135,966	1,340,163	1,148,026	1,042,326	998,474
無形資產	28,659	29,682	195,409	170,796	148,534	143,503
其他資產(註2)	7,309,139	7,029,397	8,417,956	9,887,194	10,701,334	10,109,264
資產總額	13,337,093	11,694,612	13,437,641	14,466,840	18,043,138	18,987,505
流 動						
負 債						
分配前	4,523,701	2,459,658	2,968,303	5,653,822	6,451,863	6,538,830
分配後	4,923,701	2,459,658	2,968,303	5,653,822	6,451,863	6,538,830
非流動負債	6,011,048	6,197,825	6,699,426	7,887,449	7,362,501	7,351,367
負 債						
分配前	10,534,749	8,657,483	9,667,729	13,541,271	13,814,364	13,890,197
總 額	10,934,749	8,657,483	9,667,729	13,541,271	13,814,364	13,890,197
歸屬於母公司業 主之權益	2,802,344	3,037,129	3,769,912	925,569	4,228,774	5,097,308
股 本	2,000,000	2,800,000	4,000,000	4,000,000	4,490,000	4,490,000
資本公積	—	1,200,224	2,040,605	9	990,081	990,081
保 留						
盈 餘						
分配前	809,106	(960,286)	(2,270,334)	(3,074,281)	(1,249,130)	(387,902)
分配後	409,106	(960,286)	(2,270,334)	(3,074,281)	(1,249,130)	(387,902)
其他權益	(6,762)	(2,809)	(359)	(159)	(2,177)	5,129
庫藏股票	—	—	—	—	—	—
非控制權益	—	—	—	—	—	—
權 益						
分配前	2,802,344	3,037,129	3,769,912	925,569	4,228,774	5,097,308
總 額	2,402,344	3,037,129	3,769,912	925,569	4,228,774	5,097,308

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註1：民國112年度虧損撥補案尚未經股東會決議。

註2：包含使用權資產、遞延所得稅資產、預付設備款、存出保證金及受限制資產等。

2.簡明綜合損益表(國際會計準則)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至113年3月31日財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	9,513,321	1,880,636	244,225	1,314,827	12,468,336	4,246,512
營業毛利(損)	1,724,974	(1,470,750)	(2,450,438)	(2,378,192)	3,437,292	1,522,408
營業損益	1,087,316	(1,808,558)	(2,779,298)	(2,806,435)	2,368,425	1,235,909
營業外收入及支出	(75,100)	56,975	(41,955)	(770,076)	(80,386)	(159,420)
稅前淨利(損)	1,012,216	(1,751,583)	(2,821,253)	(3,576,511)	2,288,039	1,076,489
繼續營業單位本期淨利(損)	808,718	(1,371,056)	(2,269,379)	(2,849,792)	2,288,039	861,228
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	808,718	(1,371,056)	(2,269,379)	(2,849,792)	1,826,847	861,228
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(12,953)	5,617	1,495	5,440	(3,723)	7,306
本期綜合損益總額	795,765	(1,365,439)	(2,267,884)	(2,844,352)	1,823,124	868,534
淨利(損)歸屬於母公司業主	808,718	(1,371,056)	(2,269,379)	(2,849,792)	1,826,847	861,228
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	795,765	(1,365,439)	(2,267,884)	(2,844,352)	1,823,124	868,534
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘	4.04	(6.45)	(7.19)	(7.12)	4.27	1.92

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
108	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、于紀隆	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、于紀隆	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、于紀隆	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	林恒昇、于紀隆	無保留意見
112	安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝、林恒昇	無保留意見

二、最近五年度財務分析

最近五年度之財務資料綜合分析 (國際會計準則)

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 113 年 3 月 31 日
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構 %	負債占資產比率	78.99	74.03	71.95	93.60	76.56	73.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	691.03	812.96	781.20	767.67	1112.06	1246.77
償債能力 %	流動比率	104.43	142.28	117.38	57.67	95.34	118.31
	速動比率	103.27	138.67	115.52	56.27	93.20	117.36
	利息保障倍數	5.06	(6.97)	(12.88)	(13.89)	10.39	16.77
經營能力	應收款項週轉率 (次)	64.02	23.36	33.96	19.75	72.79	65.16
	平均收現日數	6	16	11	19	5	6
	存貨週轉率 (次)	不適用	0.66	3.88	3.29	38.00	0
	應付款項週轉率 (次)	14.23	9.77	19.40	14.36	17.34	13.26
	平均銷貨日數	不適用	138	95	111	10	0
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	7.00	1.56	0.20	1.06	11.38	16.65
	總資產週轉率 (次)	0.99	0.15	0.02	0.09	0.77	0.92
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.48	(9.55)	(16.77)	(19.05)	12.44	19.79
	權益報酬率 (%)	33.63	(46.96)	(66.68)	(121.38)	70.89	73.88
	稅前純益佔實收資本比率 (%)	50.61	(62.56)	(70.53)	(89.41)	50.96	95.90
	純益率 (%)	8.50	(72.90)	(929.22)	(216.74)	14.65	20.28
	每股盈餘 (元)	4.04	(6.45)	(7.19)	(7.12)	4.27	1.92
現金流量	現金流量比率 (%)	61.11	註 2	註 2	11.68	93.42	26.83
	現金流量允當比率 (%)	562.29	118.11	41.37	註 2	235.64	358.36
	現金再投資比率 (%)	96.31	註 2	註 2	50.39	166.07	34.01
槓桿度	營運槓桿度	3.49	(0.25)	0.16	0.81	2.52	1.78
	財務槓桿度	1.30	0.89	0.93	0.92	1.11	1.06
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)							
(一) 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係民國 112 年度辦理兩次現金增資增加約新台幣 14.5 億元及本期淨利新台幣 18.27 億元使股東權益增加，致 112 年長期資金佔不動產、廠房及設備比率增加。							
(二) 流動比率及速動比率：主係民國 112 年度辦理兩次現金增資增加約新台幣 14.5 億元，且配合邊境居隔及檢疫政策於民國 111 年 9 月 22 日開放賣票，112 年預收票款致使現金增加，因流動資產增加致比率增加。							
(三) 利息保障倍數：主係民國 112 年獲利提升，又民國 111 年第四季已全數償還疫情期間新增借款，致財務成本減少，利息保障倍數提升。							
(四) 應收帳款週轉率及平均收現日數：主係民國 112 年國際間航班逐漸增加，致航班量							

- 及訂票量均較去年同期增加，並新增承接他航在台之勤務業務等原因，致本年度銷貨收入增加及期末應收帳款較去年同期增加，應收帳款周轉率較前期增加。
- (五) 存貨周轉率及平均銷貨日數：主係本公司因復航推廣自有品牌周邊商標，搭配行銷活動使期末存貨減少，存貨周轉率提升。
- (六) 應付帳款周轉率：主係因民國 112 年航班量及訂票量均較去年同期增加，致銷貨成本及應付帳款增加，故應付帳款周轉率提升。
- (七) 不動產、廠房及設備周轉率、總資產週轉率及資產報酬率：因民國 112 年度航班量較去年同期上升，營業收入上升，致使不動產、廠房及設備周轉率及總資產週轉率上升。
- (八) 資產報酬率、權益報酬率及稅前純益佔實收資本比率：主係民國 112 年度因營業復甦故稅後淨利增加，使資產報酬率、權益報酬率及稅前純益佔實收資本比率增加。
- (九) 純益率及每股盈餘：主係因民國 112 年度因營業復甦，稅後淨利增加，致純益率及每股盈餘上升。
- (十) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：主係因民國 112 年度航班量、載客人數及 RPK 均較去年同期上升，致營業活動之淨現金流入較去年同期增加，使得比率上升。
- (十一) 營運槓桿度：主係因民國 112 年度航班量、載客人數及 RPK 均較去年同期上升，故營業利益增加，使營運槓桿度比率上升。
- (十二) 財務槓桿度：主係民國 112 年航班量、載客人數均較去年同期上升，致營業利益增加，又因民國 111 年第四季已全數償還疫情期間新增借款，致 112 年財務成本減少，財務槓桿度比率上升。

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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

註 3：上述採國際會計準則之個體財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書

台灣虎航股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 112 年度財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所楊樹芝會計師及林恒昇會計師查核完竣，並於民國 113 年 3 月 1 日出具無保留意見查核報告在案，暨 112 年度營業報告書與虧損撥補案，經本審計委員會予以查核，並無不符情事，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零九條之規定，提出報告。

台灣虎航股份有限公司

審計委員會召集人：陳以亨



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 日

四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告

不適用。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請詳附錄一。

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

無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及權益變動比較分析

單位：新台幣仟元；%

項 目	年 度	111 年度	112 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		3,260,824	6,150,944	2,890,120	88.63
不動產、廠房及設備		1,148,026	1,042,326	(105,700)	(9.21)
無形資產		170,796	148,534	(22,262)	(13.03)
其他資產		9,887,194	17,701,334	814,140	8.23
資產總額		14,466,840	18,043,138	3,576,298	24.72
流動負債		5,653,822	6,451,863	798,041	14.12
非流動負債		7,887,449	7,362,501	(524,948)	(6.66)
負債總額		13,541,271	13,814,364	273,093	2.02
股本		4,000,000	4,490,000	490,000	12.25
資本公積		9	990,081	990,072	11,000,800.00
保留盈餘		(3,074,281)	(1,249,130)	1,825,151	59.37
其他權益		(159)	(2,177)	(2,018)	(1,269.18)
非控制權益		—	—	—	—
權益總額		925,569	4,228,774	3,303,205	356.88

重大變動項目說明(變動比例達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)，若影響重大者應說明未來因應計畫：

1. 流動資產增加：主係民國 112 年度辦理兩次現金增資，募集新台幣 14.5 億元，且航班量及訂票量均較去年同期增加，致流動資產增加。
2. 資產總額增加：主係民國 112 年度新增兩架 A320neo 租賃機，致使用權資產增加，兩次現金增資募集新台幣 14.5 億元，且營運復甦之航班量及訂票量均較去年同期增加，資產總額增加所致。
3. 資本公積增加：主係民國 112 年辦理兩次現金增資，溢價發行使資本公積增加。
4. 保留盈餘增加：主係民國 112 年度稅後淨利，故保留盈餘增加（累積虧損減少）。
5. 其他權益減少：主係金融資產現金流量避險之遠期外匯合約，受新台幣兌美金貶值且合約金額較去年同期增加，而致其他權益減少。
6. 權益總額：主係民國 112 年度稅後淨利、股本、資本公積增加所致。

二、財務績效

(一)最近二年度財務績效比較分析

單位：新台幣仟元；%

項 目	111 年度	112 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	1,314,827	12,468,336	11,153,509	848.29
營業毛利	(2,378,192)	3,437,292	5,815,484	244.53
營業損益	(2,806,435)	2,368,425	5,174,860	184.39
營業外收入及支出	(770,076)	(80,386)	689,690	89.56
稅前淨利(損)	(3,576,511)	2,288,039	5,864,550	163.97
繼續營業單位本期淨利(損)	(2,849,792)	1,826,847	4,676,639	164.10
停業單位損失	—	—	—	—
本期淨利(損)	(2,849,792)	1,826,847	4,676,639	164.10
本期其他綜合損益(稅後淨額)	5,440	(3,723)	(9,163)	(168.44)
本期綜合損益總額	(2,844,352)	1,823,124	4,667,476	164.10
淨利歸屬於母公司業主	(2,849,792)	1,826,847	4,676,639	164.10
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(2,844,352)	1,823,124	4,667,476	164.10
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—

重大變動項目說明(變動比例達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)：

- 營業收入增加：主係民國 111 年自第四季起隨邊境開放提升營業收入，112 年受疫後出國旅遊潮，年度載客航班量、載客人數均較去年同期上升所致。
- 營業毛利增加：主係民國 112 年載客航班量、載客率及票價均較去年同期增加所致。
- 營業損益增加：主係民國 111 年自第四季起邊境開放，全年仍處於損失，112 年因營業復甦而營業毛利增加，而使營業淨利較去年同期增加。
- 營業外收入及支出減少：主係民國 112 年新台幣兌美金貶值幅度較少，使外幣兌換損失較去年同期大幅減少。又受央行調升利率，民國 112 年利息收入較去年同期增加，故營業外淨支出較去年同期減少。
- 稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額、淨利歸屬母公司業主及綜合損益總額歸屬母公司業主增加：主係民國 112 年載客航班、載客人數及票價均較去年同期上升，且新台幣兌美金貶值幅度較去年同期大幅減少，使業外支出項目中的外幣兌換損失，較去年同期減少，使各項淨利增加。
- 其他綜合利益減少：主係民國 112 年提列確定福利計畫及年底操作外匯現金流量避險認列匯損，致其他綜合損失增加。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

- 預期銷售數量與其依據：本公司依據產業環境及市場外來供需狀況，並考量目前邊境已無強制居家隔離管制做為評估依據，預期民國 113 年度營業收入將持續上升。

2.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司將致力於產能及財務資金有效運用，以因應業務成長之需。相關產業之現況與發展請參閱本年報「伍、二 市場及產銷狀況」內容說明。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	112 年度	增(減)金額
營業活動流入(流出)	660,366	6,027,569	5,367,203
投資活動流入(流出)	(95,200)	(296,769)	(201,569)
融資活動流入(流出)	(1,125,827)	(3,145,524)	(2,019,697)
匯率變動影響數	85,345	(54,203)	(139,548)
淨現金流入(流出)數	(475,316)	2,531,073	3,006,389

現金流量變動情形分析：

- 營業活動淨現金流入增加：自民國 111 年度第四季起受國門邊境居隔管制取消，並隨著往來全球各地客運航班運營的恢復，致民國 112 年航班次增加使預收機票款增加，故來自營業活動淨現金流入增加。
- 投資活動淨現金流出增加：民國 112 年度支付陸續引進購置之 7 架新型 A320neo 航空器預付設備款所致，故投資活動淨現金流出增加。
- 融資活動淨現金流出增加：民國 112 年度清償全數原受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響向金融機構申貸之新台幣 30 億元借款，致融資活動淨現金流出增加。

綜上所述，民國 112 年度淨現金流入較民國 111 年度增加。

(一)流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足額之情形，尚無流動性不足之虞。

(二)未來一年(民國 113 年度)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自 營業活動 淨現金流量 (2)	全年來自投資 及融資活動現 金淨現金流量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
5,388,841	2,878,029	(1,251,328)	7,015,542	—	—

分析說明：

- 未來一年現金流量變動情形分析：
 - 營業活動：營業活動產生之淨現金流入係因隨著往來全球各地客運航班運營恢復所致預收機票款增加，故全年營業活動為淨現金流入。
 - 投資活動：支付陸續引進購置之 7 架新型 A320neo 航空器預付設備款款項，及因修護計劃作業向租機公司請領回維修準備金款項。
 - 融資活動：按季還本付息原向金融機構申貸之航空器抵押借款致融資活動現金淨現金流出。
- 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司尚無流動性不足之情事。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司於民國 108 年 10 月與法國空中巴士公司簽署採購置 7 架 A320neo 客機，總交易牌告價約為美金 729,746 仟元。截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司業已累計預付美金 30,202 仟元(新台幣 935,547 仟元)。預計於民國 114 年至 116 年間陸續交機。資金來源主係以自有營運資金支應，對本公司財務業務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項評估

(一)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司民國 111 及民國 112 年之利息收(支)淨額分別為(213,624)仟元及(109,386)仟元，主係為銀行存款之利息收入及借款與租賃負債之財務成本，對本公司整體營運之影響不大，故利率變動對本公司損益之影響程度有限；本公司為有效規避利率風險，除視國內外經濟環境變化與承貸金融機構協商適時調整計息利率外，並時與各金融機構保持密切聯繫除維持既有授信額度外並積極開發新金融機構授信額度，且採以借新還舊模式以降低利率變動對本公司損益所造成之風險。

現隨著民國 111 年 10 月 13 日台灣邊境的開放，本公司航班逐步恢復運營除產生營業活動現金流入外並可償還借款，故已大幅降低利率變動對本公司損益之影響；另，擬自民國 114 年至民國 116 年購入 7 架自有機代替租賃機，以避免美金借款利率上升致租賃機所產生之租賃負債之付息負債受利率波動而影響之風險。

(2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司於民國 111 及民國 112 年之兌換利益(損失)淨額分別為(582,457)仟元及(11,028)仟元。係因本公司營運主體所在地為台灣，營業收入之主要衡量貨幣及功能性貨幣皆以新台幣為主，惟營業支出如維修成本、油料成本、租機成本及場站設施及服務等成本多以美元為主，故匯率之變動將直接影響本公司營業成本及營業淨利(損)。另自 108 年度起因適用 IFRS16「租賃」認列之美元租賃負債，亦受匯率之變動直接影響本公司未實現兌換(損)益數。為有效規避匯率風險，本公司將視情況與各金融機構保持密切聯繫，請往來金融機構提供專業諮詢服務，以即時掌握國際間匯率趨勢，並同時視實際資金需求及匯率水準，適時調節外幣資產部位作自然避險，並同步依外匯市場之走勢操作遠期外匯衍生性商品交易，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

(3)通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

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

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

(1)本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於經營本公司事業，並未從事高風險、高槓桿投資。

(2)本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於經營本公司事業，並未從事資金貸與他人及背書保證之行為，並經本公司民國 108 年 05 月 27 日董事會決議不從事「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」。

(3)本公司從事衍生性商品交易，主要係為規避油價、利率及匯率市場波動風險，依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」之規定從事有關衍生性商品交易，並定期評估，以達風險有效控管。

(二)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

- (1)持續優化網路機票銷售平台
- (2)持續優化旅客訂單管理平台
- (3)個人化官網資訊內容
- (4)會員系統優化及大數據應用
- (5)會員點數累積及抵用活化
- (6)智能客服系統
- (7)機加酒系統升級
- (8)旅客自助行李托運系統
- (9)旅客機場報到系統更新
- (10)旅行社業者介接API及管理機制
- (11)旅行社業者訂位開票平台
- (12)前後艙組員派遣系統
- (13)運務排班系統
- (14)前後艙組員訓練系統
- (15)航機派遣及管理系統
- (16)航機監控系統

上述預計投入之研發費用約新台幣8仟9百萬元。

(三)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握市場環境變化，並適時主動提出因應措施。

(四)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

- 1.本公司對資通安全風險進行了全面評估，已識別可能對我們業務造成損害的潛在威脅。主要風險包括外部攻擊、內部威脅、第三方風險等。隨著 AI 技術的應用，我們的財務報表和業務運營更應以更快速、更精確地處理和分析大量數據，以提高業務效率和準確性。
- 2.為了應對這些風險和挑戰，我們採取了一系列措施：
 - (1)資通安全措施：加強防禦措施，包括投資於最新的安全技術和系統以保護公司資產免受外部攻擊；提高員工意識，定期進行資安培訓，強調保護公司資產的重要性；強化內部監控，定期審查系統日誌和活動。
 - (2)AI 及自動化應用：評估採用 AI 及自動化技術，以加速財務報表的生成和分析，提高決策效率和準確性。
 - (3)ISO 國際認證：積極通過 ISO 國際資安認證，以確保我們的資通安全體系達到國際標準，提高公司的競爭力和信譽。

(五)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來，以飛安為營運基石，專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提升管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任。此外，積極投入社會公益，善盡企業公民之責。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事，如發生影響形象之不實負面新聞、訊息，將於第一時間迅速反應，並視情況召開記者會或發布澄清新聞稿等方式，立即與媒體溝通，以降低負面效應。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(六)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」，秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(七)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之情事。

(八)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨方面：

本公司主要採購項目則包括航空燃料、航空器租賃、航空器修護、地勤服務、航空站機坪作業、航空站起降落及領空飛越權等，其中進貨項目為航空燃油為大宗，就航空燃油供應而言，本公司除桃園機場係由台灣石油供應飛行油料外，其餘則由全球各航線所至之地向當地油品供應商購置燃油料；另就地勤服務而言，由於飛機航點遍及世界各地，因此皆由各航線抵達地之航勤公司提供相關服務，故航空燃油及相關服務(地勤服務等)供應來源極為分散；就航空器租賃而言，維持至少兩家以上之供應商，故整體而言，本公司應尚無產生進貨集中風險之情事。

2.銷貨方面：

本公司主要業務項目係屬航空業週邊之下游產業，由於航空運輸服務業屬大眾運輸之一環，其銷售對象為一般消費大眾、旅遊業者及快遞業者，往來客戶眾多，112年單一銷貨客戶均無占當年度承作業務金額10%以上者，本公司之銷貨對象為一般消費大眾及旅遊業者，惟111年因新冠肺炎疫情影響，本公司為保障股東權益，因應市場變化積極調整營運模式，致使對華信航空銷貨佔營業收入比率上升，隨營運動能回穩，對華信航空銷貨佔營業收入比率已隨之下降。

(九)董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

本公司民國112年度及截至年報刊印日止，並無董事、持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情事。

(十)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司民國112年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十一)訴訟或非訟事件：

- 1.公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

台灣虎航於民國111年12月收受張本皓向臺灣桃園地方法院起訴主張略以：「其向虎航公司購買機票，嗣因虎航公司取消航班，導致其須另外支付其他費用等財產上損害及非財產上之損害。」等語，起訴請求台灣虎航支付9萬1,378元之損害賠償，本案一審法院於民國113年3月26日判決本公司勝訴。

- 2.公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

無。

(十二)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係報告書：請詳附錄二。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形
無。

四、其他必要補充說明事項
無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明
無。

附錄一：112年度個體財務報告暨會計師查核報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

台灣虎航股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

台灣虎航股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，以及個別財務報告附註(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，上開個別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，足以允當表達台灣虎航股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個別財務報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，與台灣虎航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，對台灣虎航股份有限公司民國一一二年度個別財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個別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、客運收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個別財務報告附註四(十三)收入之認列；收入之相關揭露請詳附註六(十七)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

台灣虎航股份有限公司為低成本航空公司，主係提供國際運輸服務，營業收入中約97%來自客運收入，因客運售票之預收款項於航班實際執飛後，方能由合約負債轉列收入，因此將客運收入認列辨認為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括

- 評估公司客運收入認列政策是否依相關公報規定辦理。
- 測試客運收入之內部控制制度設計及執行之有效性。
- 測試客運收入之攸關資訊系統有效性。
- 選定相當樣本數，核對收入交易紀錄評估航班實際執飛與收入認列時點是否相符。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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個別財務報告，且維持與個別財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個別財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個別財務報告時，管理階層之責任亦包括評估台灣虎航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台灣虎航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。

台灣虎航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。

會計師查核財務報告之責任

本會計師查核個別財務報告之目的，係對個別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別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。如不實表達之金額或彙總數可合理預期將影響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.辨認並評估個別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，惟其目的非對台灣虎航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，以及使台灣虎航股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個別財務報告使用者注意個別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台灣虎航股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

本會計師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，決定對台灣虎航股份有限公司民國一一二年度個別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

楊樹芝



會計師：

林恆昇



證券主管機關：金管證審字第1040003949號

核准簽證文號：台財證六字第0930105495號

民國一一三年三月一日

台灣虎航股份有限公司

綜合損益表

民國一十二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

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 12,468,336	100	1,314,827	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(十)(十一)(十二)七及十二)	9,031,044	72	3,693,019	281
營業毛利(損)	3,437,292	28	(2,378,192)	(181)
營業費用(附註六(四)(五)(六)(十)(十二)(十五)及七)：				
6100 推銷費用	447,787	4	203,954	16
6200 管理費用	621,080	5	224,296	17
6450 預期信用減損損失	-	-	(7)	-
營業費用合計	1,068,867	9	428,243	33
營業淨利(損)	2,368,425	19	(2,806,435)	(214)
營業外收入及支出(附註六(十九))：				
7100 利息收入	134,272	1	26,618	2
7010 其他收入(附註六(九))	41,770	-	28,288	2
7020 其他利益及損失	(12,770)	-	(584,740)	(44)
7050 財務成本(附註六(十))	(243,658)	(2)	(240,242)	(18)
營業外收入及支出合計	(80,386)	(1)	(770,076)	(58)
7900 稅前淨利(損)	2,288,039	18	(3,576,511)	(272)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	461,192	4	(726,719)	(55)
8200 本期淨利(損)	1,826,847	14	(2,849,792)	(217)
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	(1,705)	-	5,240	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(1,705)	-	5,240	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8368 避險工具之損益(附註六(二))	(2,522)	-	250	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅利益(費用)	504	-	(50)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(2,018)	-	200	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(3,723)	-	5,440	-
本期綜合損益總額	\$ 1,823,124	14	(2,844,352)	(217)
每股盈虧(元)(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(虧)(元)	\$ 4.27		(7.12)	
9850 稀釋每股盈餘(虧)(元)	\$ 4.26		(7.12)	

董事長：陳漢銘



(請詳閱後附財務報告附註)
經理人：張明璋



會計主管：徐心怡



台灣虎航股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘 保留盈餘 (待彌補虧損)	其他權益項目 避險工具 之損益	權益總額
\$	4,000,000	2,040,605	(2,270,334)	(359)	3,769,912
民國一一年一月一日餘額	-	(2,040,605)	2,040,605	-	-
其他資本公積變動：	-	9	-	-	9
資本公積彌補虧損	-	-	(2,849,792)	-	(2,849,792)
其他資本公積變動數	-	-	5,240	200	5,440
本期淨損	-	-	(2,844,552)	200	(2,844,352)
本期其他綜合損益	-	-	(3,074,281)	(159)	925,569
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-
民國一一年十二月三十一日餘額	-	(9)	9	-	-
其他資本公積變動：	-	-	1,826,847	-	1,826,847
資本公積彌補虧損	-	-	(1,705)	(2,018)	(3,723)
本期淨利	-	-	1,825,142	(2,018)	1,823,124
本期其他綜合損益	490,000	960,800	-	-	1,450,800
本期綜合損益總額	-	29,281	-	-	29,281
現金增資	4,490,000	990,081	(1,249,130)	(2,177)	4,228,774
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-
民國一一年十二月三十一日餘額	\$	4,490,000	990,081	(2,177)	4,228,774

民國一一年一月一日餘額

其他資本公積變動：

資本公積彌補虧損

其他資本公積變動數

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一一年十二月三十一日餘額

其他資本公積變動：

資本公積彌補虧損

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金增資

股份基礎給付交易

民國一一年十二月三十一日餘額

董事長：陳漢銘



(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：徐心怡



民國一十二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

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 2,288,039	(3,576,511)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,727,051	1,701,820
攤銷費用	22,839	26,435
預期信用減損迴轉利益數	-	(7)
利息費用	243,658	240,242
利息收入	(134,272)	(26,618)
股份基礎給付酬勞成本	29,281	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,720	2,282
未實現外幣兌換(利益)損失	(4,385)	610,188
提列負債準備	285,857	147,407
收益費損項目合計	2,171,749	2,701,749
與營業活動相關之資產/負債淨變動數：		
應收帳款	(134,834)	(75,465)
應收帳款—關係人	55,237	(54,389)
其他應收款	(60,812)	(15,466)
存貨	1	58
其他流動資產	(209,282)	(109,140)
合約負債	1,230,802	1,539,630
應付帳款	337,942	221,960
應付帳款—關係人	93,312	585
其他應付款	189,713	12,024
負債準備	(106,135)	-
其他流動負債	321,716	282,457
淨確定福利負債	2,155	3,003
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,719,815	1,805,257
營運產生之現金流入	6,179,603	930,495
收取之利息	134,272	26,618
支付之利息	(243,658)	(240,242)
支付之所得稅	(42,648)	(56,505)
營業活動之淨現金流入	6,027,569	660,366
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	553
取得不動產、廠房及設備	(94,407)	(20,990)
存出保證金增加	(390)	(1)
存出保證金減少	1,077	-
取得無形資產	(16,783)	(68,222)
其他非流動資產增加	(84,985)	(83,147)
其他非流動資產減少	272,527	76,936
預付設備款增加	(373,808)	(329)
投資活動之淨現金流出	(296,769)	(95,200)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	300,000	650,000
短期借款減少	(1,100,000)	(750,000)
舉借長期借款	-	500,000
償還長期借款	(2,294,546)	(94,545)
存入保證金增加	23,741	1,752
存入保證金減少	(2,000)	(3,549)
租賃本金償還	(1,523,519)	(1,429,494)
現金增資	1,450,800	-
其他籌資活動	-	9
籌資活動之淨現金流出	(3,145,524)	(1,125,827)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(54,203)	85,345
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,531,073	(475,316)
期初現金及約當現金餘額	2,857,768	3,333,084
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,388,841	\$ 2,857,768

董事長：陳漢銘



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：張明璋



會計主管：徐心怡



台灣虎航股份有限公司
財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

台灣虎航股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國一〇三年四月二十一日，奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市大園區航站南路1號，本公司主要營運項目為以低成本航空模式經營客貨航線及提供相關服務。本公司股票於民國一一二年八月十五日在台灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一三年三月一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之避險衍生金融工具；及
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟合格之現金流量避險於避險有效範圍內係認列於其他綜合損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

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

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

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

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、存出保證金及受限制資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 違約，諸如延滯或逾期超過三十天；或
- 有可能會聲請破產或進行其他財務重整

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，始將金融資產除列。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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

(2)權益交易

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

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬衍生工具，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具及避險會計

本公司為規避匯率及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

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

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(1)現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其公允價值變動屬於有效避險部分係認列於其他綜合損益，並累計列入「其他權益－避險工具之損益」，前述認列金額以被避險項目自避險開始後之公允價值累積變動數為限。屬避險無效部分之利益或損失則立即認列為損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益並累計列入權益之金額將於同一期間重分類至損益，並與已認列之被避險項目於綜合損益表列於相同會計項目下。然而，當被避險預期交易將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益並累計列入權益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始衡量成本。此外，若本公司預期全部或部分損失於未來期間無法回收，則立即將該金額重分類至損益。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得及其他成本，並採加權平均法計算。

(八)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)飛行設備：5～15年。

(2)其他設備(含機器設備、辦公設備及租賃改良)：2～10年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(九)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬(或包含)租賃。

為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付係為固定給付，包括實質固定給付。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動及殘值保證金額有變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對短期租賃資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

本公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(十)無形資產

1.認列及衡量

本公司取得有限耐用年限之無形資產，包括電腦軟體及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|---------|------|
| (1)電腦軟體 | 3~6年 |
| (2)商標權 | 13年 |

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

本公司之租賃飛機維修負債係按租賃合約規定退租時可能發生之維修費用進行估計。該等金額係根據過去相同或類似飛機維修經驗、實際發生之大修費用及飛機使用狀況之歷史經驗數據所估列。

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.客、貨運收入

本公司於實際載運客貨時方認列為收入，出售機票時，由於載運的履約義務尚未滿足，預先收取之相關款項帳列於合約負債，俟完成載運履約時，方轉列為收入。

2.顧客忠誠計畫

本公司經營「tigerclub會員回饋專案」，提供會員累積購票回饋金點數，可折抵機票金額、託運行李額度、預選座位及機上餐點之金額等。回饋點數於原始銷售交易時，依管理階層過去經驗，以回饋金點數被兌換時所給予之折扣及兌換之可能性為基礎，估計合約負債，至回饋金被兌換且本公司之義務已履行，或回饋金效期失效時認列為收入。

(十四)員工福利

本公司除因聘請非本國籍之機組人員，因不符合勞工退休金條例之請領資格，故依勞動基準法認列確定福利計畫之淨義務，其餘員工則依勞工退休金條例規定進行退休金提撥。

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為董事會通過認購價格且核准員工得認購股數之日。

(十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

(十七)政府補助

本公司係於可收到與嚴重特殊傳染性肺炎疫情相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為營業外收入或費用減項。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與配合相關之費用同期認列於損益。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數。

(十九)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，本公司僅為單一部門，所有營運結果定期由主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)負債準備

租賃飛機維護負債係按租賃合約規定退租時可能發生之維修費用進行估計。該等金額係根據過去相同或類似飛機維修經驗、實際發生之大修費用及飛機使用狀況之歷史經驗數據所估列。本公司持續檢視估計基礎並於適當時予以修正之，任何上述估計基礎之變動，可能會影響租賃飛機維修負債準備之估列，負債準備之估列情形請詳附註六(十一)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	\$ 231	227
銀行存款	2,554,818	1,755,998
定期存款	2,833,792	1,101,543
	\$ 5,388,841	2,857,768

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

(二)避險之金融資產及負債

	112.12.31	111.12.31
現金流量避險：		
避險之金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ 2,720	198

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

本公司之策略係以簽訂遠期外匯合約來規避特定外幣收支部位之匯率暴險，亦簽訂遠期外匯合約以管理預期於未來發生之採購交易所產生外幣部位之匯率暴險，本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

112.12.31				
	合約金額	幣別	到期期間	平均行使價格
買入遠期外匯	美元 8,178 千元	新臺幣兌美元	113/01/26-113/11/27	29.919~30.954

111.12.31				
	合約金額	幣別	到期期間	平均行使價格
買入遠期外匯	美元 4,510 千元	新臺幣兌美元	112/01/18-112/08/25	29.979-30.702

本公司因現金流量避險交易對綜合損益表影響金額如下：

項 目	112年度	111年度
當期認列於其他綜合(損)益之金額	\$ (2,018)	200
當期自權益重分類至其他利益及(損失)	\$ 5,797	24,701

本公司之避險交易並未有避險無效部分之損益須立即認列為損益之情事。

(三)應收帳款(含關係人)及其他應收款

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$ 211,022	76,188
應收帳款-關係人	60	55,299
其他應收款	94,527	36,937
減：備抵損失	-	-
	\$ 305,609	168,424

本公司之應收帳款大多為對大型信用卡公司之應收款項，平均授信期間為0~30天，不予以計息，本公司不預期相關應收帳款於存續期間將發生違約。

本公司之應收帳款-關係人平均收款期間為一至兩個月不等，不予以計息，本公司不預期相關應收帳款於存續期間將發生違約，其餘相關說明請詳附註七。

上述應收帳款未有供質押擔保之情事，其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(四)不動產、廠房及設備

1.本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>飛行設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總計</u>
成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 2,334,958	19,000	2,353,958
增 添	83,843	10,564	94,407
處 分	<u>(35,707)</u>	<u>-</u>	<u>(35,707)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 2,383,094</u>	<u>29,564</u>	<u>2,412,658</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 2,319,408	28,278	2,347,686
增 添	18,364	2,626	20,990
處 分	<u>(2,814)</u>	<u>(11,904)</u>	<u>(14,718)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,334,958</u>	<u>19,000</u>	<u>2,353,958</u>
折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 1,191,829	14,103	1,205,932
折 舊	195,150	3,237	198,387
處 分	<u>(33,987)</u>	<u>-</u>	<u>(33,987)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,352,992</u>	<u>17,340</u>	<u>1,370,332</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 984,577	22,946	1,007,523
折 舊	207,784	3,061	210,845
處 分	<u>(532)</u>	<u>(11,904)</u>	<u>(12,436)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,191,829</u>	<u>14,103</u>	<u>1,205,932</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 1,030,102</u>	<u>12,224</u>	<u>1,042,326</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 1,334,831</u>	<u>5,332</u>	<u>1,340,163</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 1,143,129</u>	<u>4,897</u>	<u>1,148,026</u>

2.擔 保

本公司以飛行設備作為長期借款抵押品，請詳附註六(九)及附註八。

3.保 險

本公司航空器、不動產及動產等資產，基於航空產業風險之特殊性，均有投保適足保險，以分散營運可能產生之風險。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(五)使用權資產

本公司承租房屋及建築及飛行設備等之變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>飛行設備</u>	<u>總計</u>
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 74,644	11,849,837	11,924,481
增 添	10,579	2,623,481	2,634,060
減 少	-	(969,962)	(969,962)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 85,223</u>	<u>13,503,356</u>	<u>13,588,579</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 53,014	9,637,432	9,690,446
增 添	22,192	2,243,774	2,265,966
減 少	(562)	(31,369)	(31,931)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 74,644</u>	<u>11,849,837</u>	<u>11,924,481</u>
使用權資產之折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 47,526	5,010,731	5,058,257
本期折舊	12,323	1,516,341	1,528,664
減 少	-	(969,962)	(969,962)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 59,849</u>	<u>5,557,110</u>	<u>5,616,959</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 35,745	3,532,099	3,567,844
本期折舊	12,343	1,478,632	1,490,975
減 少	(562)	-	(562)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 47,526</u>	<u>5,010,731</u>	<u>5,058,257</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 25,374</u>	<u>7,946,246</u>	<u>7,971,620</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 17,269</u>	<u>6,105,333</u>	<u>6,122,602</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 27,118</u>	<u>6,839,106</u>	<u>6,866,224</u>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司之使用權資產均未有提供作質押擔保之情形。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(六)無形資產

本公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	<u>電腦軟體</u>	<u>商標權</u>	<u>總 計</u>
無形資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 67,358	168,280	235,638
獨立取得	<u>577</u>	<u>-</u>	<u>577</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 67,935</u>	<u>168,280</u>	<u>236,215</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 69,305	168,280	237,585
獨立取得	1,822	-	1,822
處 分	<u>(3,769)</u>	<u>-</u>	<u>(3,769)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 67,358</u>	<u>168,280</u>	<u>235,638</u>
無形資產之攤銷：			
民國112年1月1日餘額	\$ 46,504	18,338	64,842
本期攤銷	<u>9,894</u>	<u>12,945</u>	<u>22,839</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 56,398</u>	<u>31,283</u>	<u>87,681</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 36,782	5,394	42,176
本期攤銷	13,491	12,944	26,435
處 分	<u>(3,769)</u>	<u>-</u>	<u>(3,769)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 46,504</u>	<u>18,338</u>	<u>64,842</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 11,537</u>	<u>136,997</u>	<u>148,534</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 32,523</u>	<u>162,886</u>	<u>195,409</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 20,854</u>	<u>149,942</u>	<u>170,796</u>

本公司於民國一一〇年七月同Tiger Airways Holdings Pte Ltd購買商標，含支付直接可歸屬成本計168,280千元，以達解決本公司長期支付商標授權使用費之情事及品牌永續經營之效用，截至民國一一二年十二月三十一日止，部分國家尚未辦妥所有商標移轉程序，本公司業已依合約約定支付167,886千元，其餘款項列「其他應付款」。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(七)其他流動資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
預付油料款	\$ 102,927	52,782
暫付維修款	220,645	116,231
暫付稅款	63,532	14,241
其他	<u>53,794</u>	<u>48,365</u>
	<u>\$ 440,898</u>	<u>231,619</u>

(八)短期借款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ -	<u>800,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 2,943,091</u>	<u>1,444,435</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>1.39%~1.90%</u>

上述銀行借款皆未有資產提供質押擔保之情形，另尚未使用額度已含應付短期票券之額度。

(九)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

<u>112.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	台幣	2.00378%	116	\$ 330,909
減：一年內到期部份				<u>(118,182)</u>
合計				<u>\$ 212,727</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

<u>111.12.31</u>				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
擔保銀行借款	台幣	1.39922%-1.61210%	112-116	\$ 2,185,455
無擔保銀行借款	台幣	1.52500%-1.61210%	112-113	440,000
減：一年內到期部份				<u>(818,182)</u>
合計				<u>\$ 1,807,273</u>
尚未使用額度				<u>\$ 300,000</u>

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

1. 本公司提供飛行設備作為本公司部分銀行借款抵押擔保，請詳附註八。
2. 本公司依「交通部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難事業紓困振興辦法」及「對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難航空產業紓困貸款保證作業實施要點」向金融機構申請維持營運之專案融通貸款，由政府提撥專款並提供八成信用保證，於民國一一二年及一一一年十二月三十一日合計取得額度0千元及2,200,000千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止未償還餘額分別為0千元及2,200,000千元，上述借款到期日為動撥日起兩年內及四年內清償。本公司於民國一一一年度取得政府利息補貼11,576千元，帳列「其他收入」。

(十)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ <u>1,624,568</u>	<u>1,498,200</u>
非流動	\$ <u>6,729,221</u>	<u>5,812,667</u>

認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>209,842</u>	<u>195,296</u>
短期租賃之費用	\$ <u>24,452</u>	<u>4,728</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,757,813</u>	<u>1,629,518</u>

本公司承租飛行設備之租賃期間通常為十年，租期於民國一一二年至一二二年十二月前陸續到期，於租賃期間終止時，本公司對租賃飛行設備並無優惠承購款。

本公司承租辦公設備及運輸設備，該等租賃為短期租賃及低價值租賃資產，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司因租賃合約所支付存出保證金均為美金9,220千元，其中1架客機係由母公司-中華航空股份有限公司以背書保證形式擔保，擔保上限為美金28,512千元，民國一一二年及一一一年十二月三十一日擔保金額均為美金6,741千元，另部分租賃飛機之保證金本公司係以開立信用狀之方式擔保，民國一一二年及一一一年十二月三十一日擔保金額分別為美金6,070千元及12,765千元，其中部分信用狀之開立係以質押定存單方式為之，請詳附註八。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(十一)負債準備

本公司承租之飛行設備，其租機合約到期而須返還飛行設備予出租人時，按照合約約定依據飛機使用年份及飛行小時數、起落次數及發動機轉數等進行修護，具有現存義務而需於簽訂租約或於租賃期間時認列負債準備，負債準備之明細如下：

	112年度	111年度
負債準備—流動：		
期初餘額	\$ 109,986	82,206
本期新增	146,713	17,459
本期重分類	10,940	-
本期沖銷	(106,135)	-
匯率影響數	(10,852)	10,321
期末餘額	\$ 150,652	109,986
	112年度	111年度
負債準備—非流動：		
期初餘額	\$ 257,991	119,168
本期新增	139,144	129,949
本期重分類	(10,940)	-
匯率影響數	(761)	8,874
期末餘額	\$ 385,434	257,991

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務之現值	\$ 16,634	11,548
計畫資產之公允價值	(8,984)	(7,758)
淨確定福利淨負債(帳列其他非流動負債)	\$ 7,650	3,790

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額為8,984千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 11,548	12,516
前期服務成本	3,167	3,627
當期服務成本及利息	153	85
淨確定福利負債再衡量數	1,766	(4,680)
12月31日確定福利義務	\$ 16,634	11,548

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 7,758	6,515
利息收入	107	47
淨確定福利負債再衡量數	61	559
已提撥至計畫之金額	1,058	637
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 8,984	7,758

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$ 3,167	3,627
利息成本	46	38
	\$ 3,213	3,665
營業成本	\$ 3,213	3,665

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司民國一一二年度及一一一年度累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日期初餘額	\$ 3,943	(1,297)
本期認列利益(損失)	<u>(1,705)</u>	<u>5,240</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 2,238</u>	<u>3,943</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	1.21 %	1.32 %
未來薪資增加	1.00 %	1.00 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,085千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為9.5年。

(7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.50%</u>	<u>減少0.50%</u>
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ (299)	299	(549)	582
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ (243)	254	(473)	497

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為34,927千元及29,029千元，已提撥至勞工保險局。

(十三)所得稅

1.本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 1,284	1
調整前期之當期所得稅	-	-
當期所得稅費用(利益)	<u>1,284</u>	<u>1</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	459,908	(726,720)
遞延所得稅利益	<u>459,908</u>	<u>(726,720)</u>
所得稅利益	<u>\$ 461,192</u>	<u>(726,719)</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度直接認列於權益之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
現金流量避險	<u>\$ (504)</u>	<u>50</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅利益與稅前淨損之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利(損)	<u>\$ 2,288,039</u>	<u>(3,576,511)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 457,607	(715,302)
不可扣抵之費用	1,629	(10,885)
國外所得稅	1,284	1
前期高(低)估	<u>672</u>	<u>(533)</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 461,192</u>	<u>(726,719)</u>

本公司於民國一〇九年六月申請分期繳納民國一〇八年度之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核准，截至民國一一一年十二月三十一日分期繳納餘額為29,060千元，帳列「本期所得稅負債」項下。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

2. 遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	未實現 兌換損益	現金流量 避險	維修準備	虧損扣抵	其他	合計
遞延所得稅資產：						
民國112年1月1日	\$ 68,951	40	69,755	1,531,579	1,097	1,671,422
(借)貸記損益表	(2,008)	-	35,945	(498,307)	4,462	(459,908)
(借)貸記其他綜合損益	-	504	-	-	-	504
民國112年12月31日	<u>\$ 66,943</u>	<u>544</u>	<u>105,700</u>	<u>1,033,272</u>	<u>5,559</u>	<u>1,212,018</u>
民國111年1月1日	\$ -	90	40,274	967,013	3,416	1,010,793
(借)貸記損益表	68,951	-	29,481	564,566	(2,319)	660,679
(借)貸記其他綜合損益	-	(50)	-	-	-	(50)
民國111年12月31日	<u>\$ 68,951</u>	<u>40</u>	<u>69,755</u>	<u>1,531,579</u>	<u>1,097</u>	<u>1,671,422</u>
遞延所得稅負債：						
民國112年1月1日	\$ -					
借(貸)記損益表	-					
民國112年12月31日	<u>\$ -</u>					
民國111年1月1日	\$ 66,040					
借(貸)記損益表	(66,040)					
民國111年12月31日	<u>\$ -</u>					

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十四) 資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本皆為6,000,000千元，每股面額10元，實際發行股份分別為普通股449,000及400,000千股。所有已發行股份之股數均已收取。

1. 普通股之發行

本公司於民國一一二年二月十三日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股，發行普通股36,000千股，授權決定以每股25元溢價發行，總金額計900,000千元，以民國一一二年五月十六日為增資基準日。所有增資款均已收取，並於民國一一二年五月二十九日完成相關登記程序。

本公司於民國一一二年五月五日經董事會決議通過辦理初次上市掛牌前現金增資發行新股，發行普通股13,000千股，授權決定以每股42.6元之承銷價格溢價發行，總金額計553,800千元，以民國一一二年八月十一日為增資基準日。所有增資款均已收款，並於民國一一二年八月二十三日完成相關登記程序。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 960,800	-
員工認股權	25,442	-
已失效認股權	3,839	-
其 他	-	9
	\$ 990,081	9

本公司分別於民國一一二年六月一日及民國一一一年六月二十四日經股東會決議以資本公積9千元及2,040,605千元彌補虧損。

本公司於民國一一二年二月十三日及五月五日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股，依法保留予員工認購，請詳附註六(十五)說明。

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘時，應依法繳納稅捐、彌補累積虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，嗣依下列原則，由董事會擬定分配案：以不低於百分之五十之額度內分派股東股息及紅利。惟當年度稅前盈餘經依上述方式計算扣除後，如其可分配之數額不足時，得以累積未分配盈餘支應；本公司無虧損時，得依財務、業務及經營面等因素之考量，將公積之全部或一部依法令或主管機關規定發放新股或現金。前開股息及紅利之發放得以股票或現金方式為之，惟現金股利不低於全部股利之百分之三十。

依公司法規定，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；如以發放現金之方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司於民國一一二年六月一日及民國一一一年六月二十四日經股東會決議民國一一一年度及民國一一〇年度虧損撥補案，無盈餘分配；彌補虧損請詳附註六(十四)資本公積段落說明。

4.其他權益(稅後淨額)

	<u>避險工具之(損)益</u>
民國112年1月1日餘額	\$ (159)
避險工具公允價值變動(損)益	(7,815)
重分類至損益之避險工具公允價值變動(損)益	5,797
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (2,177)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (359)
避險工具公允價值變動損益	(24,501)
重分類至損益避險工具公允價值變動(損)益	24,701
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (159)</u>

(十五)股份基礎給付

本公司於民國一一二年度經董事會決議辦理現金增資，保留7,350千股予員工認購，相關資訊如下：

	<u>112年度</u>
給與日	112年8月7日/112年3月13日
給與數量	1,950千股/5,400千股
既得條件	立即既得

本公司於民國一一二年度採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，每單位認股權之公允價值為0.0000014元及5.4225元，於民國一一二年度共認列酬勞成本29,281千元，列為營業費用項下，資本公積認列請參閱附註六(十四)。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)每股盈虧

本公司基本每股盈虧之計算如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘(虧)		
歸屬於本公司普通股之權益持有人淨利(損)	\$ <u>1,826,847</u>	<u>(2,849,792)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>427,778</u>	<u>400,000</u>
基本每股盈餘(虧)(元)	\$ <u>4.27</u>	<u>(7.12)</u>
稀釋每股盈餘(虧)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>1,826,847</u>	
普通股加權平均流通在外股數(千股)	428,746	
具稀釋作用之潛在普通股影響		
員工股票酬勞之影響(千股)	-	
普通股加權平均流通在外股數(調整影響數後)(千股)	<u>428,746</u>	
稀釋每股盈餘(虧)(元)	\$ <u>4.26</u>	

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
東北亞	\$ 10,505,177	714,227
東南亞	1,164,895	99,942
臺灣	465,337	492,729
澳門	<u>332,927</u>	<u>7,929</u>
	<u>\$ 12,468,336</u>	<u>1,314,827</u>
主要服務：		
客運收入	\$ 12,112,893	1,287,918
地勤代理收入	252,435	161
貨運收入	52,781	19,755
其他	<u>50,227</u>	<u>6,993</u>
	<u>\$ 12,468,336</u>	<u>1,314,827</u>

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款	\$ 211,022	76,188
應收帳款—關係人	60	55,299
減：備抵損失	-	-
合計	<u>\$ 211,082</u>	<u>131,487</u>
合約負債-客運服務及顧客忠誠計畫	<u>\$ 2,798,434</u>	<u>1,567,632</u>

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為1,507,449千元及2,820千元。

合約負債主要係因預收客運服務款項及遞延認列顧客忠誠計畫相關收入所產生，本公司將於實際載運提供服務或該等顧客忠誠計畫之回饋金被兌換或失效時轉列收入。合約負債之變動主係源自本公司滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異造成變動。

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有稅前淨利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞；董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪資報酬委員會依照個人績效及參考同業通常水準決定。

本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一年度營業費用。

本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業費用。

本公司民國一一二年度為盈餘，惟扣除待彌補虧損後為累計虧損，及民國一一一年度為虧損，故均無估列員工及董事酬勞。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司利息收入明細如下：

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 134,272	26,618

2.其他收入

本公司其他收入明細如下：

	112年度	111年度
其他	\$ 41,770	28,288

3.其他利益及損失

本公司其他利益及(損失)明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換(損)益淨額	\$ (11,028)	(582,457)
其他	(1,742)	(2,283)
	\$ (12,770)	(584,740)

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

4.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	112年度	111年度
銀行借款	\$ 33,816	44,946
租賃負債利息	209,842	195,296
	\$ 243,658	240,242

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

由於本公司大部分收入為預收款項，並有廣大客戶群，未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，並要求客戶提供銀行保證或是擔保品。

(3)應收款項及債務證券之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失（本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六)）。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1年以上 至5年	超過5年
112年12月31日					
非衍生金融負債					
長期借款(含一年內到期)	\$ 330,909	343,341	125,286	218,055	-
租賃負債	8,353,789	9,511,838	1,885,850	4,554,938	3,071,050
應付帳款(含關係人)	799,581	799,581	799,581	-	-
其他應付款	289,596	289,596	289,596	-	-
小 計	9,773,875	10,944,356	3,100,313	4,772,993	3,071,050
衍生金融負債					
避險目的之遠期外匯合約	2,720	2,720	2,720	-	-
合 計	\$ 9,776,595	10,947,076	3,103,033	4,772,993	3,071,050

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

111年12月31日	帳面金額	合約 現金流量	1年以內	1年以上 至5年	超過5年
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 800,000	803,354	803,354	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,625,455	2,683,717	858,956	1,824,761	-
租賃負債	7,310,867	7,964,237	1,683,151	4,275,932	2,005,154
應付帳款(含關係人)	368,338	368,338	368,338	-	-
其他應付款	116,090	116,090	116,090	-	-
小計	11,220,750	11,935,736	3,829,889	6,100,693	2,005,154
衍生金融負債					
避險目的之遠期外匯合約	198	198	198	-	-
合計	\$ 11,220,948	11,935,934	3,830,087	6,100,693	2,005,154

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31				
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣		
金融資產								
貨幣性項目								
美金	\$ 135,085	美金/台幣	30.769	4,156,450	76,282	美金/台幣	30.675	2,339,947
韓元	1,314,096	韓元/台幣	0.024	31,367	1,451,791	韓元/台幣	0.024	35,249
人民幣	115,113	人民幣/台幣	4.329	498,325	25,688	人民幣/台幣	4.413	113,363
日幣	517,895	日幣/台幣	0.217	112,523	911,395	日幣/台幣	0.232	211,170
金融負債								
貨幣性項目								
美金	264,095	美金/台幣	30.769	8,126,003	253,421	美金/台幣	30.675	7,773,650
日幣	856,190	日幣/台幣	0.217	186,024	320,437	日幣/台幣	0.232	74,245

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、存出保證金、應付帳款(含關係人)、其他應付款及租賃負債等，於換算時產生外幣兌換損益。民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金、韓元、日幣及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之稅前淨損將分別變動35,176千元及51,499千元。兩期分析採用相同基礎。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

4.利率分析

本公司之金融資產及負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別變動66千元及536千元，主因係本公司之浮動利率借款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司避險之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		112.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 5,388,841	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	211,082	-	-	-	-
其他應收款	94,527	-	-	-	-
存出保證金	318,841	-	-	-	-
受限制資產	259,154	-	-	-	-
合計	<u>\$ 6,272,445</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
避險之金融負債	\$ 2,720	-	2,720	-	2,720
攤銷後成本衡量之金融負債：					
長期借款(含一年內到期)	330,909	-	-	-	-
租賃負債	8,353,789	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	799,581	-	-	-	-
其他應付款	289,596	-	-	-	-
小計	<u>9,773,875</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 9,776,595</u>	<u>-</u>	<u>2,720</u>	<u>-</u>	<u>2,720</u>
		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 2,857,768	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	131,487	-	-	-	-
其他應收款	36,937	-	-	-	-
存出保證金	319,186	-	-	-	-
受限制資產	464,469	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,809,847</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
避險之金融負債	\$ 198	-	198	-	198
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 800,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,625,455	-	-	-	-
租賃負債	7,310,867	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	368,338	-	-	-	-
其他應付款	116,090	-	-	-	-
小計	11,220,750	-	-	-	-
合計	\$ 11,220,948	-	198	-	198

(2)非按公允價值衡量之金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

(2.2)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

衍生金融工具係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一二年度及一一一年度並無任何移轉。

(二十一)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

2. 風險管理架構

董事會負責監督本公司之風險管理架構。管理團隊負責發展及控管本公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

3. 信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及證券投資。

(1) 應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級之企業進行交易。該等資訊本公司將使用公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理團隊覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

(2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

本公司政策規定不能提供財務保證予任何公司。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

4. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

銀行借款對本公司而言係為一項流動性來源。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為2,943,091千元及1,744,435千元。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易。一般而言，本公司以採用避險會計來進行損益波動之管理。

(1)匯率風險

本公司暴露於非功能性貨幣計價之採購及租賃交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主，而該等交易主要之計價貨幣為美元。

本公司多以外幣現金及約當現金與外幣應付採購款項及租賃款項互抵所產生之自然避險後之淨部位，輔以買賣遠期外匯的方式進行避險。財務部門積極蒐集匯率資訊以確切掌握匯率走勢，並與往來銀行之外匯部門保持聯繫，以充分掌握市場資訊，以因應匯率變動風險。

(2)利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依借款於報導日之利率暴險而決定。本公司內部向主要管理人員報告利率變動時，所使用之變動率為利率增加或減少0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

本公司之借款利率變動，若利率增加或減少0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別變動17千元及134千元。

(3)油價風險

本公司暴露國際油價市場之風險，惟管理人員持續觀察市場價格變化，並依照市場行情做出因應措施，以降低油價波動對本公司之影響。

(二十二)資本管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將負債及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化，本公司資本結構係由本公司之淨負債及權益(即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目)組成，資本總額係權益之全部組成部分加上淨負債。

由於本公司須維持大量資本，以支應日常營業活動所需，因此本公司之資本管理以確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應未來12個月所需之營運資本、資本支出、債務償還及股利支出等需求。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

民國一一二年度及一一一年度之負債資本比率如下：

	112.12.31	111.12.31
負債總額	\$ 13,814,364	13,541,271
減：現金及約當現金	5,388,841	2,857,768
淨負債	\$ 8,425,523	10,683,503
權益總額	\$ 4,228,774	925,569
負債資本比率	66.58%	92.03%

(二十三)非現金交易之籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	非現金之變動					112.12.31
	112.1.1	現金流量	新租賃	匯率變動	租賃給付之變動	
短期借款	\$ 800,000	(800,000)	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,625,455	(2,294,546)	-	-	-	330,909
租賃負債	7,310,867	(1,523,519)	2,634,060	(67,619)	-	8,353,789
籌資活動之負債總額	\$ 10,736,322	(4,618,065)	2,634,060	(67,619)	-	8,684,698

	非現金之變動					111.12.31
	111.1.1	現金流量	新租賃	匯率變動	租賃給付之變動	
短期借款	\$ 900,000	(100,000)	-	-	-	800,000
長期借款(含一年內到期)	2,220,000	405,455	-	-	-	2,625,455
租賃負債	5,771,074	(1,429,494)	2,265,965	734,690	(31,368)	7,310,867
籌資活動之負債總額	\$ 8,891,074	(1,124,039)	2,265,965	734,690	(31,368)	10,736,322

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

中華航空股份有限公司為本公司之母公司及所歸集團之最終控制者，直接及間接持有本公司流通在外普通股股份之78.89%。中華航空股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
中華航空股份有限公司(華航)	母公司
華信航空股份有限公司(華信航空)	母公司之子公司
華潔洗滌股份有限公司(華潔洗滌)	母公司採權益法評價之被投資公司
華膳空廚股份有限公司(華膳空廚)	母公司採權益法評價之被投資公司
華夏航科國際股份有限公司(華夏)	母公司之子公司
桃園航勤股份有限公司(桃園航勤)	母公司之子公司
臺灣航勤股份有限公司(臺灣航勤)	母公司之子公司
華航大飯店股份有限公司(華航大飯店)	母公司之子公司
華儲股份有限公司(華儲)	母公司之子公司

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
高雄空廚股份有限公司(高雄空廚)	母公司之子公司
臺灣飛機維修股份有限公司(臺飛)	母公司之子公司

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

	112年度	111年度
其他關係人—華信航空	\$ 211,676	488,496
其他關係人	(232)	2,404
	<u>\$ 211,444</u>	<u>490,900</u>

2.營業成本

	112年度	111年度
母公司—華航	\$ 355,805	244,831
其他關係人—華信航空	8,079	9,016
其他關係人—桃園航勤	343,167	27,694
其他關係人—臺灣航勤	101,080	-
其他關係人	7,248	2,704
	<u>\$ 815,379</u>	<u>284,245</u>

本公司與其他關係人-華信航空簽訂濕租合約，華信航空向本公司以濕租方式承租五架客機以經營澎湖、金門航線，按輪檔飛時收取濕租收入，帳列營業收入。

本公司基於營運需求與母公司-華航及其他關係人-臺飛簽訂飛機維修服務契約，維修款項帳列「營業成本」、「應付關係人款項」及「其他流動資產」，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，帳列「其他流動資產」餘額分別為12,516千元及11,978千元；另本公司與其他關係人簽訂地勤服務合約。

本公司與關係人間之交易均屬航空運輸業之範疇，關係企業外之可交易對象有限，惟其交易係依雙方議定之價格訂定，其收款條件係依合約約定且與一般交易相當，其帳款之收付期限自1個月至2個月不等。

3.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收帳款	母公司—華航	\$ -	70
應收帳款	其他關係人—華信航空	-	54,647
應收帳款	其他關係人	60	582
		<u>\$ 60</u>	<u>55,299</u>

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付帳款	母公司—華航	\$ 32,750	21,022
應付帳款	其他關係人—桃園航勤	78,904	8,361
應付帳款	其他關係人—臺灣航勤	11,633	2,270
應付帳款	其他關係人	2,749	1,071
		<u>\$ 126,036</u>	<u>32,724</u>

5.營業費用

	112年度	111年度
母公司—華航	\$ 9,426	8,726
其他關係人	2,395	1,986
	<u>\$ 11,821</u>	<u>10,712</u>

本公司向關係人租賃辦公室，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日之租賃負債餘額分別為10,580千元及4,954千元。

6.背書保證

關係人類別	112.12.31		111.12.31	
	總額度	已動用	總額度	已動用
母公司—華航	<u>\$ 2,877,292</u>	<u>289,059</u>	<u>2,868,466</u>	<u>286,202</u>

(1)本公司之母公司-華航於民國一一二年及一一一年十二月三十一日為本公司之租賃款項提供背書保證，請詳附註六(十)說明。

(2)本公司於民國一〇八年十月與法國空中巴士公司簽署採購七架A320-neo客機之備忘錄，請詳附註九(一)未認列之合約承諾之說明，基於法國空中巴士公司擔保債權之要求，需由母公司-華航提供背書保證，擔保上限為美金65,000千元。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，華航提供本公司背書保證動撥金額分別為美金2,654千元及2,590千元。

(3)因背書保證而由本公司支付予母公司-華航之手續費於民國一一二年十二月三十一日止，金額分別為1,289千元及1,193千元，帳列預付設備款及營業費用項下。

(四)主要管理階層交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 24,417	19,184
股份基礎給付	432	-
	<u>\$ 24,849</u>	<u>19,184</u>

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 469,151	546,000
已質押定存單(帳 列受限制資產)	油料合約及信用狀保證	259,154	464,469
		<u>\$ 728,305</u>	<u>1,010,469</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司於民國一〇八年十月與法國空中巴士公司簽署採購七架A320 neo客機，每架交易牌告價約為美金104,249千元，總交易牌告價約為美金729,746千元；並簽署二架選購權，每架交易牌告價約為美金104,249千元，總交易牌告價約為美金208,499千元，截至民國一一二年十二月三十一日已預付美金30,202千元(新台幣935,547千元，帳列預付設備款)。預計於民國一一四年至一一六年間陸續交機。

(二)本公司於民國一〇八年十二月與International Aero Engines, LLC簽訂購買兩部A320 neo備份發動機，總交易牌告價為美金27,345千元，其中一部已於民國一一〇年七月完成接收，第二部備份發動機預定民國一一三年交貨。

(三)本公司已於民國一〇九年二月分別與Sky High 117 Leasing Company Limited 租賃公司承租3架，Sky High 118 Leasing Company Limited租賃公司承租1架，Sky High 119 Leasing Company Limited 租賃公司承租2架及Sky High 120 Leasing Company Limited租賃公司承租2架之A320-neo客機，總交易牌告價約為美金250,000千元，租賃款項將依照實際年度調幅變動。其中向Sky High 117 Leasing Company Limited簽訂客機，已於民國一一〇年三月、七月及民國一一一年七月各交機1架，向Sky High 118 Leasing Company Limited 簽訂客機，已於民國一一一年三月交機1架，向Sky High 119 Leasing Company Limited簽訂客機，已於民國一一二年九月及十二月各交機1架，其餘於民國一一三年間陸續交機。

(四)本公司已開立而未使用之信用狀明細如下：

帳列項目	112.12.31	111.12.31
已開立未使用之信用狀	\$ 335,678	445,889

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	821,140	448,097	1,269,237	432,047	107,649	539,696
勞健保費用	57,457	10,939	68,396	45,638	7,720	53,358
退休金費用	33,112	5,028	38,140	28,033	4,661	32,694
董事酬金	-	8,948	8,948	-	8,195	8,195
其他員工福利費用	4,856	11,223	16,079	3,205	5,463	8,668
折舊費用	1,712,704	14,347	1,727,051	1,687,447	14,373	1,701,820
攤銷費用	-	22,839	22,839	-	26,435	26,435

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	<u>821</u>	<u>687</u>
未兼任員工之董事人數	<u>12</u>	<u>13</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,720</u>	<u>941</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,569</u>	<u>801</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>95.88 %</u>	

本公司薪資報酬政策(包含董事、經理人及員工)如下：

依本公司章程規定，年度如有稅前淨利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞；董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪資報酬委員會依照個人績效及參考同業通常水準決定。

本公司飛航、空勤組員、隨機適航簽放及地勤人員等，其薪資增加主係隨服勤航班於民國一一一年十月中旬後，隨客運航班等，營運調增所致。

(二)嚴重特殊傳染性肺炎影響

自民國一〇九年一月下旬起至一一一年十月中旬止，期間爆發之嚴重特殊傳染性肺炎疫情陸續蔓延全球各洲，本公司配合中央流行疫情指揮中心疫情升級建議，縮減往來全球各地之客運航班，目前對營業收入已產生影響，除營運調整外，亦進行資金因應、控管支出等措施，並向政府爭取營運保障、減輕負擔、振興方案三大主軸之協助。本公司已取得政府紓困貸款額度新台幣22億元，並由政府提供利息補貼方案，同時研擬多元營運方案。

另有獲得部分政府營運補助收入或減租等救濟措施，民國一一一年度因疫情影響而收到國內各機場之降落費、地停費、房屋及土地租金補貼等為54,352千元，並依其性質帳列費用減項或其他收入。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	華信航空	母公司之轉投資公司	銷貨	(211,676)	(1.70)%	一個月	-		-	-	%
本公司	華航	母公司	進貨	355,805	3.94%	一個月	-		(32,750)	(4.10)%	
本公司	桃園航勤	母公司之轉投資公司	進貨	343,167	3.80%	一個月	-		(78,904)	(9.87)%	
本公司	臺灣航勤	母公司之轉投資公司	進貨	101,080	1.12%	一個月	-		(11,632)	(1.45)%	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)、(二十)說明。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
中華航空股份有限公司		337,624,477	75.19%

十四、部門資訊

本公司主要經營航空運輸，係從事客貨運航線及地勤業務等，依國際財務報導準則第八號「營運部門」之規定，本公司僅為單一部門。部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及綜合損益表。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(一)地區別

本公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。民國一一二年度及一一一年度外部客戶收入之地區別資訊，請詳附註六(十七)。

<u>地 區 別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ <u>10,102,181</u>	<u>8,750,939</u>

流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及預付設備款，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產。

(二)重要客戶資訊

本公司係經營國際航空運輸業務，客戶主要為一般社會大眾。

附錄二

聲 明 書

本公司民國一一二年度（自民國一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：台灣虎航股份有限公司



董事長：陳漢銘



日期：民國一一三年三月一日

關係報告書會計師複核意見

台灣虎航股份有限公司 公鑒：

台灣虎航股份有限公司依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」(以下簡稱編製準則)之規定編製之民國一一二年度關係報告書，其有關之財務資訊業經本會計師與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊予以複核，並依編製準則規定出具本複核意見。

依本會計師意見，台灣虎航股份有限公司民國一一二年度之關係報告書所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊尚無重大不符，且未發現有違反編製準則之情事。

此致

台灣虎航股份有限公司

安侯建業聯合會計師事務所

楊樹芝



會計師：

林恆昇



日期：民國一一三年三月一日

關係報告書

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
中華航空股份有限公司	112年12月31日持有本公司流通在外普通股股份之75.19%	337,624,477股	75.19%	0	董事長	陳漢銘
					董事	張明璋(註1)
					董事	王正明(註2)
					董事	陳奕傑
					董事	張程皓
					董事	彭寶珠
					董事	彭榮敏(註3)
					董事	王薇(註4)

註1：法人代表人董事張明璋先生於民國112年10月16日就任。

註2：法人代表人董事王正明先生於民國112年05月31日解任。

註3：法人代表人董事彭榮敏先生於民國113年01月16日解任。

註4：法人代表人董事王薇女士於民國113年01月16日就任。

2. 進、銷貨交易情形

民國112年12月31日；新台幣千元；%

與控制公司間 交易情形				與控制公司間 交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進 (銷)貨之 比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收 (付)帳款、票 據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳 金額	
銷貨	(260)	0.00%	-	-	一個月	-	-	註1	0	0.00%	-	-	-	-
進貨	355,805	3.94%	-	-	一個月	-	-	註1	(32,750)	(4.10)%	-	-	-	-

註1：交易係依雙方議定價格訂定，其收付款條件係依合約約定且與一般交易相當。

3.財產交易情形：無。

4.資金融通情形：無。

5.資產租賃情形

民國 112 年 12 月 31 日；新台幣千元

交易類型 (出租或 承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付) 方法	與一般租金水 準之比較情形	本期租金總額	本期收付 情形	其他約 定事項
	名稱	座落地點								
承租	房屋及建築	華航松山園區	109/7/1-114/12/31	註 1	雙方議定	每季支付	-	4,974	已全數支付	-

註 1：已依國際財務報導準則公報第 16 號租賃認列使用權資產及租賃負債。

6.其他重要交易往來情形

(1) 本公司與中華航空股份有限公司民國一一二年度因飛機維修服務合約預付零件款項 12,516 千元。

(2) 本公司與中華航空股份有限公司租賃辦公室，期末之租賃負債餘額為 10,580 千元。

(3) 本公司民國一一二年度因租機與購機，由中華航空股份有限公司提供背書保證，期末總額度 2,877,292 千元、已動用金額 289,059 千元。本公司因前述保證事項而支付予華航公司手續費用計 1,289 千元，帳列預付設備款及營業費用項下。

7.背書保證情形：無。

台灣虎航股份有限公司



董事長：陳漢銘

