

股票代號：6757



台灣虎航股份有限公司

一一四年度 年 報

中華民國 115 年 3 月 31 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：公共關係部經理
聯絡電話：(02) 7735-6988	聯絡電話：(02) 7735-6988
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

張家界辦事處：湖南省張家界市永定區大庸橋辦事處且住崗居委會鑫成君泰2棟B單元1803室

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、紀孟君會計師

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、114年度營業結果.....	2
二、115年度營業計畫概要.....	4
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、公司治理報告	6
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
二、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金.....	14
三、公司治理運作情形.....	20
四、簽證會計師公費資訊.....	54
五、最近二年度更換會計師資訊.....	55
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之期間.....	56
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.....	56
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.....	57
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.....	57
參、募資情形	58
一、資本及股份.....	58
二、主要股東名單.....	59
三、公司股利政策及執行狀況.....	59
四、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	60
五、員工及董事酬勞.....	60
六、公司買回本公司股份情形.....	60
七、公司債辦理情形.....	60
八、特別股辦理情形.....	61
九、海外存託憑證辦理情形.....	61
十、員工認股權憑證辦理情形.....	61
十一、限制員工權利新股辦理情形.....	61
十二、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	61
十三、資金運用計畫執行情形.....	61
肆、營運概況	62
一、業務內容.....	62

二、市場及產銷狀況	68
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	74
四、環保支出資訊	74
五、勞資關係	74
六、資通安全管理	77
七、重要契約	80
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	82
一、財務狀況	82
二、財務績效	83
三、現金流量	84
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	85
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	85
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項評估	85
七、其他重要事項	88
陸、特別記載事項	89
一、關係企業相關資料	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	89
三、其他必要補充說明事項	89
四、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	89

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

回顧 114 年是全球航空產業徹底告別疫情陰霾，邁向歷史性的成長里程碑的一年。根據國際航空運輸協會（International Air Transport Association, IATA）的數據，全球航空業總營收在 114 年首度突破 1 兆美元大關，旅客運輸量亦創下新高，超過 50 億人次。檢視交通部觀光署最新統計，114 年全年出國人次高達 1,894 萬 4,436 人次，較 113 年成長 12.43%，連續兩年爆發性成長並超越疫情前水準，其中日本以超過 600 萬人次穩坐最受歡迎目的地，整體國人出國旅遊消費突破 1 兆元台幣。

儘管全球經濟增長放緩，但在休閒旅遊需求持續強勁與商務差旅穩定回溫的帶動下，產業展現了極佳的韌性。參照聯合國世界觀光組織（United Nations World Tourism Organization, UN Tourism）的統計數字，114 年全球觀光人次多達 15.2 億，創下新高之外，也比 113 年成長 4%。世界觀光組織秘書長諾瓦伊斯（Shaikha Alnuwais）在聲明中表示，儘管旅遊服務通膨居高不下，加上地緣政治緊張帶來不確定性，全年的旅遊需求仍維持在高檔，預期正向趨勢將延續到 115 年。另，根據國際航空運輸協會最新展望報告，全球實質 GDP 在 115 年預計維持 3.1% 的穩定成長，展現出強勁的旅遊彈性需求。

114 年台灣虎航迎來開航 11 周年，以 9 架空中巴士 A320 及 8 架 A320neo 機隊，全年總飛行約 19,790 架次，載運旅客逾 311 萬人次，總載運人次累計達 1,811 萬人次。憑藉靈活韌性的能力，開展台灣中南部航點，包括復航台中出發東北亞航線，佈局高雄及台南出發的新航線，並站穩獲利利基航線，總營收再創歷史新高近 169 億，連續三年超越自我。

為因應客運市場暢旺的需求，台灣虎航除持續進行機隊汰舊換新外，更通過第三代機隊計畫，作為下一個階段的發展計劃。預計將增租 11 架、增購 4 架，共計 15 架 A321neo 新機，並另外取得 4 架購機選擇權，首架 A321neo 將於 117 年開始交付，屆時將以全機隊平均機齡 3.1 年，投入客運市場服務。屆時，除可將現有航網再加密，甚至有助於評估與拓展東南亞航網，亦可以台灣作為東南亞地區的旅客中轉東北亞地區的轉運樞紐，有助於因應航線拓展、旺季需求與市場競爭，朝向更高效、更永續的航空營運目標邁進，進一步提升整體航網競爭力。

為落實企業永續經營，台灣虎航以「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，攜手全體員工，以實現台灣虎航永續發展的未來。除提升營運效能，更穩健地為企業規劃長遠的成長策略，也積極打造品牌的永續經營價值。且自 114 年起，台灣虎航依照交機計畫，於法國土魯斯原廠飛渡過程中添加 5% 的永續航空燃油（Sustainable Aviation Fuel, SAF），與傳統燃油相比永續航空燃油可減少約 80% 之碳排放，此舉也展現台灣虎航積極投入綠色飛航的決心，為環境保護盡一份心力。面對全球化發展及氣候日遽變遷的環境，永續

發展是企業面對多元競爭下必然且唯一的發展路徑，進而盡到社會責任、符合利害關係人的期待，也對環境永續負責。

一、114年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

114年營業收入為新台幣(以下同)168億9,882萬元，較113年增加4億7,580萬元，稅後淨利24億6,707萬元，基本每股盈餘5.37元。

114年台灣虎航以9架空中巴士A320及8架A320neo執飛運作，總飛行約19,790架次，較113年增加1,090架次，平均載客率87%，載客數較113年增加205,373人次。

(二)預算執行情形

114年營業收入預算為191億7,648萬元，實際營業收入為168億9,882萬元，較預算數少22億7,766萬元；稅前淨利預算為43億9,608萬元，實際稅前淨利為30億8,662萬元，較預算數減少13億946萬元。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		113年度	114年度
財務 收支	營業收入	16,423,023	16,898,827
	營業毛利	5,142,868	4,675,215
	稅前淨利	3,505,345	3,086,623
獲利 能力	權益報酬率(%)	46.76%	33.02%
	稅前純益占實收資本額比率(%)	76.28%	67.17%
	每股盈餘(元)	6.16	5.37

(四)研究發展狀況

1.開闢新航點

台灣虎航在客運營收占比最高的日本市場積極布局綿密航網，114年開拓大分、米子（鳥取）及石垣島等新航點外，12月開航台南出發熊本、沖繩的航線最為驚艷，是台南現唯一飛航國際線的航空公司，拓點熊本線使飛航至日本航點增加到23個，僅次於日本航空及全日空在日本航點，為我國國籍航空之最。

2.新機持續引進

持續引進A320neo新機客艙，機艙提升情境、座椅、飛安3元素：

- (1)機艙情境：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。
- (2)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橘作裝飾；同時提供全座位USB充電插孔及iPad平板固定槽，增加顧客搭機滿意度和舒適度。
- (3)飛航安全：加裝SATCOM 衛星通訊系統、氣象雷達系統，提升飛航安全性。

3.資訊系統投資

(1)整合票務、附加銷售與旅遊產品

增加官網串聯平台廣度，達到旅遊起點終點一站式銷售；蒐集旅客購買流程，分析旅客購票行為，藉以主動推薦合適商品，進行精準行銷；整合會員系統，放大回饋金之回饋機制，增加會員黏著度。

(2)會員訂閱制

會員訂閱制「Team Tiger」，依照會員每季、雙月甚至每月不同的搭乘頻率，可以月付方式即有機會輕鬆擁有免費來回機票，另依不同方案可享優先報到、優先登機、優先行李等尊榮禮遇。

(3)「tigertel虎加酒」服務

結合AI智能規劃行程，量身打造旅客機票、住宿全方位旅遊規畫體驗。

(4)「聯航轉機合作」服務

以「聯航轉機合作」服務，航點將可延伸至日本第二個城市甚至跨出亞洲，讓旅客自由探索更寬廣的世界。

(5)帳務系統升級

升級帳務系統，建置BI營運管理分析模組，搭配行動裝置，供決策者即時監控營運情況，因應市場變動。

4.開創機票收入以外的附加產品

(1)針對企業客戶，台灣虎航與全球數位服務領導品牌Edenred宜睿智慧合作發行即享券，可供企業用於員工獎勵、禮品或激勵方案等，待使用者將即享券歸戶為回饋金後，即可自由兌換台灣虎航的各航線機票或加購服務，在滿足數位化趨勢的同時，更提供符合ESG願景的企業福委綠色贈禮選擇，亦可藉機開拓不同的使用客群。

(2)因應疫後旅遊型態改變，觀察國人出國參與運動觀光之特定目的逐漸提升；常見的運動觀光如滑雪、自行車及高爾夫等原因比例增加，為符合旅遊趨勢及有效利用行李艙空間，於114年冬季班表新增「大型行李手續費用」託運規定。

(3)與有「辦桌界南霸天」之稱且曾為歷任總統提供辦桌服務的阿勇家合作，推出僅限於熊本往返航班限量供應的全新機上餐「阿勇家-東坡肉」，精選其招牌的東坡肉料理，肉質綿密、口感香甜，搭配白飯享用不僅滋味絕頂更呈現出濃濃的台灣味。

5.打造更完善的資訊安全環境

台灣虎航致力以卓越的技術力提升資安韌性，確保資訊的可用性與安全性，積極導入雲端與地端共好的網路架構，透過優化路由與頻寬管理，實現高速傳輸與高效 Wi-Fi 體驗，並確保連線具備自動備援能力。為強化防禦深度，持續結合威脅檢測與響應（MDR）、安全資訊及事件管理（SIEM）及構建全天候監控中心，利用權限管理（Cyberark）嚴格落實權限控管，並以ISO 27001與ISO 27017國際資安雙認證為準則，確保旅客個人資料及交易環境的安全無虞。

二、115年度營業計畫概要

台灣虎航 115 年將秉持「深耕核心、穩健營收」之經營準則。面對全球供應鏈波動與能源轉型趨勢，台灣虎航將發揮低成本航空組織扁平之決策靈活性，透過 A321neo 第三代機隊的階段性交付，優化機隊效能並降低單位成本。同時，持續深化 ESG 永續治理，將環境責任轉化為品牌競爭力，落實資訊透明化與人才多元發展。在市場布局上，除鞏固東北亞航網優勢外，也將持續評估具獲利潛力之東南亞藍海航點，確保在競爭激烈的亞太市場中維持領先之品牌溢價與市場滲透率。

面對客運市場，台灣虎航將審慎觀察全球經貿脈動，以靈活決策調節運能。在航網布局上，我們採取「優化既有、開發潛力」的雙軌策略，深耕東北亞、拓點東南亞。針對國人首選的日韓市場，持續優化航線排班並回復航班數，透過更綿密的航網提供便利的「不同點進出」服務，提升本公司於低成本航空市場的占有率。且善用台灣地理位置之核心優勢，密切監測東南亞新興市場動態，積極規劃具備盈利潛力的藍海航點。藉由更全面、多元的航網布署，以持續滿足旅客多元化的出遊需求，鞏固台灣虎航作為我國低成本航空市場中的領導品牌地位。

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。在機上餐部份，我們持續深化品牌聯名策略，將台灣在地美食基因注入萬呎高空。除了邀請素有「辦桌界南霸天」美譽的「阿勇家」，打造口感綿密、台味十足的經典「東坡肉」外，自 115 年夏季班表起，我們將進一步擴展餐飲版圖，與各品牌展開跨界合作，包括連續蟬聯六年必比登推薦的「天下三絕」，推出嚴選牛肉與特製香料交織的「打拋牛肉飯」，且攜手知名素食品牌「佛光山滴水坊」，提供精緻健康的「如意翡翠功夫腿飯」，全面覆蓋不同客群的飲食偏好。不僅有效強化品牌形象與旅客滿意度，亦成為推升公司附加收益成長的重要動能，創造獨一無二的五感旅遊體驗。

三、未來公司發展策略

台灣虎航將致力於在產品創新與品牌影響力上追求卓越，透過機隊的汰舊換新再加上第三代機隊的引進，配合市場創意行銷與航網布局優化，全面提升品牌競爭力，確保台灣虎航在快速變動的航空市場中始終保持領先。在追求營運績效的同時，我們將「飛安第一（Safety First）」作為營運基石且不可妥協，亦將「永續經營」納入，一同搭建企業經營的建構根基，落實對利害關係人的承諾，讓「台灣虎航」不僅是旅客首選，更是投資人與社會大眾深切信賴的永續航空品牌。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

國際航空運輸協會（IATA）預估 115 年全球航空旅客運輸量將超越 52 億人次大關，航機起降架次亦穩步增長，帶動整體產業獲利動能。儘管營運成本受全球機隊老化、維修能量受限、新機交付遞延及人力成本上升等結構性挑戰影響，但在高需求環

境下，航空產業整體發展仍呈現正向且強勁的上揚走勢。本公司將持續透過風險控管與動態管理，化解供應鏈瓶頸帶來的衝擊，確保營運效能極大化。

旅遊與觀光產業作為全球最重要的經濟支柱之一，對全球 GDP 的貢獻度穩定維持於 10% 左右，更是創造就業機會最快、最直接的產業。根據國際航空運輸協會（IATA）最新調查顯示，高達 90% 的旅客認同航空旅行為現代生活的必需品，且對經濟韌性至關重要；88% 的旅客更直言旅行能顯著提升生活品質。這項數據揭示了市場對於「旅行自由」的高度渴望，也預示客運需求在未來數年仍具備巨大的增長潛力與溢價空間。

邁向 115 年，台灣虎航將秉持務實與創新的精神，發揮低成本航空（LCC）靈活經營的優勢，積極應對全球經貿波動與地緣衝突之挑戰。憑藉組織扁平化與高效決策能力，透過動態管理與嚴謹風險控管強化營運韌性，確保在瞬息萬變的市場中，不僅優化航網佈局，更能穩健守護股東價值。

為實踐對亞太市場發展的堅定信心，我們正加速機隊升級計畫。除了持續引進剩餘 7 架 A320neo 新型客機進行汰舊換新，以提升旅客體驗與省油效能外，董事會亦已通過第三代機隊建置案，預計引進 15 架 A321neo 機隊（含 11 架租賃機、4 架增購機）及 4 架優先購機權，首架 A321neo 新機最快將於 117 年開始交付。

我們將員工福祉與股東權益置於首位，透過深植 ESG 永續基因，將公司治理、環境保護與社會責任轉化為核心競爭力，傾聽利害關係人的聲音，實踐地球公民責任。台灣虎航將持續秉持「熱情、溫暖、真誠」的企業精神，克服各項挑戰，致力成為旅客心目中的出遊首選與最佳旅行夥伴。我們邀您一同翱翔天際，在穩健經營的航道上，共同創造每一趟旅程的感動。

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及獨立董事資料

1.主要學(經)歷、選(就)任日期等資訊

115年3月31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(註)	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	
董事長	中華航空股份有限公司	—	中華民國	103/4/21	114/6/19	3年	300,879,050	65.48	300,879,050	65.48	—	—	—	—	—	—				
	代表人：黃世惠	女 51-60		113/4/7	114/6/19		—	—	—	—	—	—	—	—	中華航空(股)公司高雄分公司總經理 華航大飯店(股)公司副總經理 中華航空(股)公司美國紐約分公司總經理 中華航空(股)公司日本福岡分公司總經理 中華航空(股)公司客運處精緻旅遊策劃部經理 中華航空(股)公司台南分公司經理 台灣虎航(股)公司商務長 格里菲斯大學航空管理碩士	中華航空(股)公司董事	—	—	—	
董事	中華航空股份有限公司		中華民國	103/4/21	114/6/19	3年	300,879,050	65.48	300,879,050	65.48	—	—	—	—	—	—				
	代表人：陳奕傑	男 61-70		106/5/12	114/6/19		—	—	—	—	—	—	—	—	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 中華航空(股)公司越南分公司總經理 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 華航園區(股)公司董事 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	—	—	—	

職稱	姓名	性別/ 年齡 區間	國籍 或註 冊地	初次選任 日期 (註)	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	
	代表人： 彭寶珠 (註1)	女 61-70	中華民國	106/11/1	114/6/19	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	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： 莊明哲	男 51-60	中華民國	114/8/31	114/8/31	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	中華航空(股)公司修護工廠協理 法國土魯斯商學院航空航太管理工 商管理專業碩士	華信航空(股)公司總經 理 華信航空(股)公司董事	—	—	—	—
董事	顏信輝	男 61-70	中華民國	108/11/11	114/6/19	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 達輝(股)公司獨立董事 台灣夢幻文創(股)公司 監察人 翔英融創(股)公司董事	—	—	—	—
董事	范宏書	男 61-70	中華民國	108/11/11	114/6/19	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 管理學院副院長兼任商 學研究所所長 台火開發(股)公司獨立 董事 健永生技有限公司獨立 董事 丹立電子股份有限公司 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 (註)	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	楊朝榮	男 71-80	中 華 民 國	108/11/11	114/6/19	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 泰博科技(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	陳以亨	男 61-70	中 華 民 國	108/11/11	114/6/19	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	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 國立中山大學企業管理學院副院長 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 管理研究所兼任教授 寬宏藝術經紀(股)公司 獨立董事 桂田文創娛樂(股)公司 獨立董事	—	—	—	—
獨立 董事	曹勝雄	男 61-70	中 華 民 國	111/6/24	114/6/19	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:彭寶珠女士於106/11/1~108/11/11，111/6/24迄今擔任本公司董事。

2.法人股東之主要股東

(1)法人股東之主要股東

115 年 3 月 29 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會(30.52%)、行政院國家發展基金管理會(8.50%)、臺灣中小企業銀行股份有限公司受託保管大華銀台灣優選股利高填息 3 0 E T F 證券投資信託基金專戶(2.41%)、華南商業銀行受託保管元大台灣價值高息 E T F 證券投資信託基金專戶(1.63%)、新制勞工退休基金(1.21%)、臺灣銀行受託保管元大台灣高股息低波動 E T F 證券投資信託基金專戶(0.96%)、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(0.89%)、彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣高股息優質龍頭證券投資信託基金專戶(0.60%)、萬海航運股份有限公司(0.41%)、美商摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶 Norges Bank(0.39%)

(2)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

115 年 3 月 29 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

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
黃世惠董事長	董事專業資格與經驗請參閱本年報「貳、一、(一)董事及獨立董事資料」	所有董事皆未有公司法第 30 條各款情事(註 1)	不適宜	0
陳奕傑董事				0
彭寶珠董事				0
莊明哲董事				0
顏信輝董事				2
范宏書董事				2
楊朝榮 公益性獨立董事	所有董事皆未有公司法第 30 條各款情事(註 1)	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。	2	2
陳以亨 獨立董事				2
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。

(2)董事會多元化及獨立性

A.董事會多元化

本公司於「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 9 位，包含 3 位獨立董事，其中有 2 位董事年齡在 51-60 歲、6 位董事年齡在 61-70 歲及 1 位董事年齡在 70 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。本公司注重董事成員多元化，依公司章程規定，應至少包含 1 名不同性別董事，本屆董事會中男性董事為 7 位(77.78%)，女性董事為 2 位(22.22%)，除考量性別多元外，亦綜合專業背景、產業經驗及公司治理需求進行整體規劃。為進一步強化董事會性別多元化組成，未來將持續評估增列不同性別董事席次，以朝不同性別董事席次皆占三分之一之目標邁進。各董事經學歷、性別、專業資格、工作經驗及多元化情形如下：

董事姓名	多元化項目	基本組成						獨立董事任期 3 屆以下	專業資格與經驗	
		國籍	性別	年齡						兼任本公司員工
				41-50歲	51-60歲	61-70歲	71-80歲			
黃世惠董事長	中華民國	女		√			-	-	航空產業經驗豐富，且熟悉航空經營發展	
陳奕傑董事	中華民國	男			√		-	-	擅長航空產業財務分析	
彭寶珠董事	中華民國	女			√		-	-	具備客運營業經驗且熟悉航空經營策略發展	
莊明哲董事	中華民國	男		√			-	-	飛航安全管理、機務工程及維修管理經驗豐富	
顏信輝董事	中華民國	男			√		-	-	產業會計及財務分析能力並有教學等經驗	
范宏書董事	中華民國	男			√		-	-	產業會計及財務分析能力並有教學等經驗	
楊朝榮 公益性獨立董事	中華民國	男				√	-	√	產業會計及財務分析能力並有實際執業等經驗	
陳以亨 獨立董事	中華民國	男			√		-	√	企業管理及組織營運能力並有教學等經驗	
曹勝雄 獨立董事	中華民國	男			√		-	√	航空產業知識能力並有教學等經驗	

B.董事會獨立性

- 本公司董事人數共 9 名，其中 3 位為獨立董事，占董事總席次比例 33.33%，為強化董事會獨立性及運作效能，本公司已訂定「獨立董事之職責範疇規則」，獨立董事均依「獨立董事之職責範疇規則」執行職務，且任職期間皆未與管理階層或本公司關係人建立會損及公司利益或有失公正判斷的關係，3 位獨立董事均能獨立且有效監督董事會之運作。
- 本公司全體董事彼此間均無配偶及二親等以內親屬關係，且董事對於董事會所列議案，與其自身或其代表的法人有利害關係者，於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如可能有害於本公司利益時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權，以確保董事會能獨立客觀執行職務。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年3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	
稽核室總稽核	宋仲奮	男	中華民國	111/8/6	39,585	—	—	—	—	—	中華航空機務品保處稽核部副理、企安處安全品保部經理、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	106/11/1	22,655	—	—	—	—	—	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	105/5/3	25,880	—	—	—	—	—	威航航空商務長、復興航空經理、 Juxgold Group (Australia)專案經理 紐約大學資訊工程學系碩士	無	無	無	無	—
財務長暨公司治理主管	賈瑋中	男	中華民國	114/4/16	3,000	—	—	—	—	—	台灣虎航經營分析暨股務部經理 中原大學財經法律系碩士 台北大學企業管理系碩士	無	無	無	無	—
企業安全室協理	何立己	男	中華民國	111/10/3	4,252	—	—	—	—	—	中華航空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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
業務管理處協理	林巧琬	女	中華民國	106/7/1	3,001	—	—	—	—	—	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	孫震震	男	中華民國	114/10/1	267	—	1,000	—	—	—	台灣虎航A320機隊總機師、航訓部副理、中華航空機長、四川航空機長 空軍官校航空系學士 美國馬里蘭大學工業工程與管理系碩士	無	無	無	無	—
機務管理處協理	許耿雄	男	中華民國	108/12/1	35,605	—	—	—	—	—	長榮航空新加坡、西雅圖外站機務代表、中華航空機構型維護組組長、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 國立台灣科技大學 77 級二技電機系 私立長庚大學商管專業學院碩士在職專班經營管理組	無	無	無	無	—

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

二、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元 114 年 12 月 31 日

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 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內 所有公司 現金 金額	財務報告內 所有公司 股票 金額	本 公 司	財務報 告內所有公司	
董事長 (註 8)	中華航空(股)公司 代表人：黃世惠	5,094	5,094	-	-	-	-	270	270	5,364 0.23%	5,364 0.23%	-	-	-	-	-	-	-	-	5,364 0.23%	5,364 0.23%	303
董事長 (註 9)	中華航空(股)公司 代表人：陳漢銘	767	767	-	-	-	-	60	60	827 0.03%	827 0.03%	-	-	-	-	-	-	-	-	827 0.03%	827 0.03%	120
董事 (註 10)	中華航空(股)公司 代表人：張明璋	27	27	-	-	-	-	-	-	27 0.00%	27 0.00%	335	335	9	9	-	-	-	-	371 0.02%	371 0.02%	-
董事	中華航空(股)公司 代表人：陳奕傑	360	360	-	-	-	-	-	-	360 0.01%	360 0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	360 0.01%	360 0.01%	6,219
董事 (註 11)	中華航空(股)公司 代表人：張程皓	240	240	-	-	-	-	-	-	240 0.01%	240 0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	240 0.01%	240 0.01%	2,367
董事	中華航空(股)公司 代表人：彭寶珠	360	360	-	-	-	-	-	-	360 0.01%	360 0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	360 0.01%	360 0.01%	5,947
董事 (註 12)	中華航空(股)公司 代表人：莊明哲	120	120	-	-	-	-	-	-	120 0.00%	120 0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	120 0.00%	120 0.00%	873
董事	顏信輝	360	360	-	-	-	-	-	-	360 0.01%	360 0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	360 0.01%	360 0.01%	-
董事	范宏書	360	360	-	-	-	-	-	-	360 0.01%	360 0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	360 0.01%	360 0.01%	-

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	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	
公益性 獨立 董事	楊朝榮	480	480	-	-	-	-	14	14	494 0.02%	494 0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	494 0.02%	494 0.02%	-
獨立 董事	陳以亨	480	480	-	-	-	-	14	14	494 0.02%	494 0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	494 0.02%	494 0.02%	-
獨立 董事	曹勝雄	480	480	-	-	-	-	14	14	494 0.02%	494 0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	494 0.02%	494 0.02%	-
總計		9,128	9,128	-	-	-	-	372	372	9,500 0.37%	9,500 0.37%	335	335	9	9	-	-	-	-	9,844 0.39%	9,844 0.39%	15,829

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。

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838仟元。
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。上述費用不包括給付司機之報酬計新臺幣68仟元。
註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。依本公司章程規定，不配發董事酬勞，另本公司董事會於民國115年3月4日決議通過114年員工酬勞案。
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：法人代表人董事黃世惠女士於民國114年4月7日就任，董事會於民國114年4月8日推選黃世惠女士為台灣虎航第4屆董事會董事長、民國114年6月19日推選黃世惠女士為台灣虎航第5屆董事會董事長。
註9：法人代表人董事陳漢銘先生於民國114年3月11日解任。
註10：法人代表人董事張明璋先生於民國114年3月11日就任，於民國114年4月7日解任。
註11：法人代表人董事張程皓先生於民國114年8月31日解任。
註12：法人代表人董事莊明哲先生於民國114年8月31日就任。
*本表係揭露各董事任職本公司董事期間所領取之相關酬金；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。

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元 114 年 12 月 31 日

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(註 6)	張明瑋	804	804	29	29	888	888	59	-	59	-	1,780 0.07%	1,780 0.07%	-
營運長	賴俊迪	2,758	2,758	108	108	1,903	1,903	179	-	179	-	4,948 0.20%	4,948 0.20%	-
商務長	許致遠	2,651	2,651	108	108	2,210	2,210	179	-	179	-	5,148 0.21%	5,148 0.21%	-
財務長兼 公司治理主管(註 7)	賈瑋中	1,127	1,127	59	59	1,133	1,133	179	-	179	-	2,498 0.10%	2,498 0.10%	-
財務長兼 公司治理主管(註 8)	徐心怡	601	601	32	32	552	552	52	-	52		1,237 0.05%	1,237 0.05%	
總 計		7,941	7,941	336	336	6,686	6,686	648	-	648	-	15,611 0.63%	15,611 0.63%	-

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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用。上述費用不包括給付司機之報酬計新台幣 323 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，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

本公司董事會於民國 115 年 3 月 4 日決議通過 114 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。

註 6：總經理張明璋先生於民國 114 年 4 月 7 日辭任。

註 7：財務長兼公司治理主管賈瑋中先生於民國 114 年 4 月 16 日就任。

註 8：財務長兼公司治理主管徐心怡女士於民國 114 年 4 月 15 日辭任。

*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。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元 114 年 12 月 31 日

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占 114 年度稅後純益之比例(%)
總經理	張明瑋 (114 年 4 月 7 日辭任)	-	1,525	1,525	0.06%
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	賈瑋中 (114 年 4 月 16 日就任)				
財務長兼 公司治理主管	徐心怡 (114 年 4 月 15 日辭任)				
協理	何立己				
協理	林巧琬				
協理	孫震寰 (114 年 10 月 1 日就任)				
協理	林天助 (114 年 9 月 30 日辭任)				
協理	許耿雄				

(四)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 職稱	113 年度				114 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
董事	10,841	10,841	0.39%	0.39%	9,844	9,844	0.39%	0.39%
總經理及副總經理	19,987	19,987	0.72%	0.72%	15,611	15,611	0.63%	0.63%

2. 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	出席董事會以外之各類委員會 2,000 元/次，同日支領一次	出席董事會以外之各類委員會 2,000 元/次，同日支領一次	無
年度績效獎金	5 個月基本薪	無	無	比照員工考績方案發放年度績效獎金。
員工酬勞	無	無	無	依公司章程規定，年度如有稅前淨利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，其中當年度實際提撥金額不低於 30% 發放給基層員工，經股東會通過後依公司辦法分配之。

3. 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。

4. 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、永續發展等六大職能達成率。

5. 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。

6. 高階經理人薪資報酬與ESG相關績效評估連結之政策

(1) 本公司自111年3月11日第三屆董事會第19次會議設置企業永續發展小組以來，持續辦理ESG相關永續發展推動。由總經理擔任主席，營運長、商務長及財務長管理轄下分設「公司治理」、「社會責任」、「環境管理」及「財務報導」四個工作小組，督導各小組規劃監控執行進度。

(2)本公司114年度ESG制訂六大策略主軸、16個標的、29項子計畫，達成率96.55%，相關內容及績效如下表：

高階經理人 (總經理及三長)	114 年度 ESG 之內容	績效
總經理 (職位暫時懸缺，爰由營運長擔任主席)	擔任企業永續發展小組主席，核示企業永續發展相關作業，督導六大策略主軸規劃、執行進度及績效。	29 項子計畫/達成率 96.55%
營運長(E)- 環境管理	發展綠色營運 (提升航空用油效率、禁運保育類動物及禁用保育類食材、落實溫室氣體盤查與查證作業) 環境管理 (響應環保行動)	8 項子計畫/達成率 87.5%
商務長(S)- 社會責任	保障安全環境 (保障員工職場安全環境、推廣健康安全活動) 共創社會價值 (強化勞資關係、提升員工新知、促進環境生態保育及社會均衡發展)	8 項子計畫/全數達成
財務長(G)- 公司治理	承諾誠信經營 (加強資訊揭露、強化董事會結構、強化財務資訊溝通、提升公司治理評鑑) 提升品牌評鑑 (保障資訊安全、維護飛航安全品質、執行風險管理)	13 項子計畫/全數達成

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 114 度董事會共召開 9(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：黃世惠	6	-	100%	114年4月7日就任
董 事 長	中華航空(股)公司 代表人：陳漢銘	2	-	100%	114年3月11日解任
董 事	中華航空(股)公司 代表人：張明瑋	1	-	100%	114年3月11日就任 114年4月7日解任
董 事	中華航空(股)公司 代表人：陳奕傑	8	1	89%	
董 事	中華航空(股)公司 代表人：彭寶珠	9	-	100%	
董 事	中華航空(股)公司 代表人：張程皓	7	-	100%	114年8月31日解任
董 事	中華航空(股)公司 代表人：莊明哲	2	-	100%	114年8月31日就任
董 事	顏信輝	9	-	100%	
董 事	范宏書	9	-	100%	
公益性 獨立董事	楊朝榮	9	-	100%	
獨立董事	陳以亨	9	-	100%	
獨立董事	曹勝雄	9	-	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	
114年1月14日 第4屆董事會 第18次會議	董事長、總經理及其他經理人 113 年度績效獎金及激勵金、專	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。	

	業經理人獎金案			
	董事長、總經理及其他經理人114年度調薪案	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。
	董事長、總經理及其他經理人114年春節禮金案	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。
	董事長、總經理及其他經理人調整伙食津貼案	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。
	與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案	陳漢銘董事長、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事主持表決，華航指派之董事進行利益迴避。
114年3月7日 第4屆董事會 第19次會議	與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案	陳漢銘董事長、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事主持表決，華航指派之董事進行利益迴避。
114年5月2日 第4屆董事會 第20次會議	與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案	黃世惠董事長、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事主持表決，華航指派之董事進行利益迴避。
	董事會提名暨確認董事(含獨立董事)名單	黃世惠董事長、陳奕傑董事、張程皓董事、彭寶珠董事、顏信輝董事、范宏書董事、陳以亨獨立董事、楊朝榮獨立董事、曹勝雄獨立董事	有自身利益關係	因利害關係依法迴避之董事依序離席迴避，且未參與其相關部分之討論及表決，9名董事被提名人均同意通過列入第5屆董事候選人名單。
114年8月1日 第5屆董事會 第2次會議	向中華航空股份有限公司增租松山園區餐廳二樓機電室旁兩間辦公空間	黃世惠董事長、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，主席指派代理主席楊朝榮獨立董事主持表決，華航指派之董事進行利益迴避。
	與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案	黃世惠董事長、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，主席指派代理主席楊朝榮獨立董事主持表決，華航指派之董事進行利益迴避。

114年10月31日 第5屆董事會 第3次會議	與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案	黃世惠董事長、 陳奕傑董事、 彭寶珠董事、 莊明哲董事	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，主席指派代理主席楊朝榮獨立董事主持表決，華航指派之董事進行利益迴避。
114年12月3日 第5屆董事會 第4次會議	向中華航空股份有限公司續租松山、華航園區辦公房舍及增租辦公空間	黃世惠董事長、 陳奕傑董事(委託彭寶珠董事)、 彭寶珠董事、 莊明哲董事	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，主席指派代理主席楊朝榮獨立董事主持表決，華航指派之董事進行利益迴避。
	與董事中華航空股份有限公司(下稱「華航」)合約簽署案	黃世惠董事長、 陳奕傑董事(委託彭寶珠董事)、 彭寶珠董事、 莊明哲董事	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，主席指派代理主席楊朝榮獨立董事主持表決，華航指派之董事進行利益迴避。

三、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	114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。

(一)本公司已完成民國114年度董事會績效自評，評估結果並提送民國115年第一季董事會報告，作為檢討及改進之依據。

(二)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%）。

(三)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」。

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

- (一)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」。

五、114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▲）

114 年度	4-18 114.1.14	4-19 114.3.7	4-3臨時 114.3.18	4-4臨時 114.4.8	4-20 114.5.2	5-1 114.6.19	5-2 114.8.1	5-3 114.10.31	5-4 114.12.3
陳以亨	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
楊朝榮	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
曹勝雄	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(二)審計委員會運作情形

本公司 114 年度共召開審計委員會 7(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	楊朝榮	7	0	100.00%	第5屆董事會審計委員會召集人
獨 立 董 事	陳以亨	7	0	100.00%	第4屆董事會審計委員會召集人
獨 立 董 事	曹勝雄	7	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
114年1月14日 第4屆董事會審計委員會第15次會議	1. 與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案 2. 訂定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	1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、彭寶珠董事進行利益迴避，經其餘出席董事同意通過。 2案經全體出席董事同意通過。
114年3月7日 第4屆董事會審計委員會第16次會議	1. 113年度營業報告書 2. 113年度財務報表案 3. 113年度盈餘分配案 4. 以資本公積發放現金股利案 5. 113年度內部控制制度聲明書 6. 金融機構提供授信及衍生性商品交易額度案 7. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法 8. 與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案 9. 修訂「公司治理守則」	經全體出席委員同意提報董事會	1案至7案、9案經全體出席董事同意通過。 8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、彭寶珠董事進行利益迴避，經其餘出席董事同意通過。
114年5月2日 第4屆董事會審計委員會第17次會議	1. 金融機構提供授信及衍生性商品交易額度案 2. 114年度第一季財務報表案 3. 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 4. 委任安侯建業聯合會計師	經全體出席委員同意提報董事會	1案至5案、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，

	事務所辦理 114 年財稅報查核簽證及公費案 5. 修訂「公司章程」案 6. 與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案 7. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法 8. 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案		黃世惠董事長、陳奕傑董事、張程皓董事、彭寶珠董事進行利益迴避，經其餘出席董事同意通過。 8案因利害關係依法迴避之董事依序離席迴避，且未參與其相關部分之討論及表決，9名董事被提名人均同意通過列入第5屆董事候選人名單。
114年8月1日 第5屆董事會審計委員會第1次會議	1. 金融機構提供授信及衍生性商品交易額度案 2. 114 年度第二季財務報表案 3. 修訂本公司組織圖 4. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法 5. 向中華航空股份有限公司增租松山園區餐廳二樓機電室旁兩間辦公空間 6. 與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案	經全體出席委員同意提報董事會	1案至4案經全體出席董事同意通過。 5案至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，主席指派代理主席楊朝榮獨立董事主持表決，黃世惠董事長、陳奕傑董事、張程皓董事、彭寶珠董事進行利益迴避，經其餘出席董事同意通過。
114 年 10 月 31 日 第5屆董事會審計委員會第2次會議	1. 金融機構提供授信及衍生性商品交易額度案 2. 114 年度第三季財務報表案 3. 115 年度預算案 4. 115 年度稽核計畫 5. A320-232 (A320ceo)租機短期延租案 6. 租用三具 PW1100G-JM 備份發動機案 7. 與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案 8. 修訂本公司「HR-001 第十篇第九章年度員工酬勞發放辦法」 9. 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	1 案至 6 案及 8 案至 9 案經全體出席董事同意通過。 7 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，主席指派代理主席楊朝榮獨立董事主持表決，黃世惠董事長、陳奕傑董事、彭寶珠董事、莊明哲董事進行利益迴避，經其餘出席董事同意通過。

114年12月3日 第5屆董事會審計委員會第3次會議	1. 本公司機隊引進計畫案 2. A321neo 新窄體客機租機案 3. A321neo 新窄體客機購機案 4. 租用二具 PW1127GA-JM 備份發動機案 5. 向中華航空股份有限公司續租松山、華航園區辦公房舍及增租辦公空間 6. 與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案	經全體出席委員同意提報董事會	1案至4案經全體出席董事同意通過。 5案至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，主席指派代理主席楊朝榮獨立董事主持表決，黃世惠董事長、陳奕傑董事(委託彭寶珠董事)、彭寶珠董事、莊明哲董事進行利益迴避，經其餘出席董事同意通過。
-------------------------------	--	----------------	--

(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。

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。

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）：

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1.本公司獨立董事除按月收到稽核匯總報告外，稽核主管會將每年稽核計畫之執行情形先後在審計委員會及定期董事會進行報告並回覆獨立董事提問、提供相關必要之資訊，且依其指示強化稽核業務，確保內部控制制度的有效性。倘有特殊狀況，包含但不限於重大違規情事，將立即通知獨立董事，惟114年度未有此類特殊狀況。

2.簽證會計師於每季召開一次的董事會當天，和獨立董事於審計委員會前召開溝通會議，向其報告並說明財務報表之查核計畫、執行情形或核閱結果；114年度稽核主管均與會參與溝通，其中，屬於單獨溝通會議計二次，其討論內容及指示與回覆內容請參考說明(二)。

3.獨立董事得視需要隨時與稽核主管及會計師聯繫，並安排會議、充分溝通。

(二)114年獨立董事、內部稽核主管與會計師的單獨溝通情形

日期	項次	討論主題	獨立董事建議	回覆情形
114年3月7日審計委員會前會	1	113年度兩期分析與差異說明	陳獨董關切兩年度人力效能／效率是否改善、遞延所得稅抵用，以及相關比率變動的意涵	會計師、董事會業務小組已於會議中補充說明外，並於日後簡報增加攸關財務比率分析

114 年 10 月 31 日審計委員會前會	1	第三季兩期分析與差異說明	經詢問部分年度費用依穩健原則改為期間提列後，楊獨董、陳獨董分別關切場站及領空成本增幅合理性、發動機維修準備明細。最終，曹獨董提出營收成本的可衡量資訊需求以檢視各航線經效。	財務長已於會議現場及時說明，部分回應留待下次會前會以年度資料進行簡報
	2	核閱後其他討論	陳獨董要求公司對加強監督或交接機制採取具體改善措施並加強查核	公司於會後已調整內部控制措施並執行之，並針對該等交易調整清算頻率，並加強跨部門監督與確認作業；其執行成效將於年底自行評估與明年度相關循環查核時一併確認。
	3	簽證會計師與獨立董事的單獨溝通	洽悉	會計師向治理單位說明客運收入認列為本年度之關鍵查核事項

(三)114年獨立董事與內部稽核主管溝通情形

溝通方式	溝通事項		溝通結果	
	事由	獨立董事建議	結果	公司處理執行情形
114 年 3 月 7 日審計委員會	113 年第四季內部稽核業務報告	本次會議無意見	由總稽核予以說明後洽悉	114 年 3 月 7 日第 19 次董事會中提報
	113 年度內部控制制度聲明書	本次會議無意見	全體出席獨立董事同意，續提報董事會	114 年 3 月 7 日第 19 次董事會提報通過
114 年 5 月 2 日審計委員會	114 年第一季內部稽核業務報告	本次會議無意見	由總稽核予以說明後洽悉	114 年 5 月 2 日第 20 次董事會中提報
114 年 8 月 1 日審計委員會	114 年第二季內部稽核業務報告	本次會議無意見	由總稽核予以說明後洽悉	114 年 8 月 1 日第 2 次董事會提報
114 年 10 月 31 日審計委員會	114 年第三季內部稽核業務報告	本次會議無意見	由總稽核予以說明後洽悉	114 年 10 月 31 日第 3 次董事會提報
	115 年度稽核計畫	陳獨董指示應提報「交接守則報告」，說明監督者及責任歸屬，並明列風險等級 1~3 級。	全體出席獨立董事同意，續提報董事會	114 年 10 月 31 日第 3 次董事會提報通過，並擬於六月份薪工循環查核予以確認董事指示之執行

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公 司治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘 要 說 明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司「公司治理守則」係依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定，已於114年3月7日第4屆董事會第19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？	✓		本公司業已訂定「道德行為準則」、「股務暨防範內線交易作業程序」、「公司治理守則」以及「內部重大資訊處理作業程序」之規範，禁止董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利之內部規則與落實情形，並訂定每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。對新任董事、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。 114年度本公司已於2月、4月、7月、10月與董事進行防範內線交易宣導。並於2月、4月、7月、10月與全體員工進行防範內線交易宣導之線上教育訓練課程。 本公司已於「公司治理守則」規範包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票，且統計114年，皆未有相關情事。	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	摘 要 說 明																					
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。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。	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，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？	✓		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「董事會自我評鑑或同儕評鑑參考範例」無重大差異，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無差異																				
(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非為關係人，並於每年參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師之獨立性情形，並提報114年5月2日第4屆董事會第20次會議決議會計師之委任事宜。 簽證會計師獨立性評估表： <table><tr><th colspan="2">評估項目</th><th>評估結果</th><th>是否符合獨立性</th></tr><tr><td>1</td><td>未與本公司有直接或重大間接財務利益關係。(是否無利害關係人)</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>2</td><td>未與本公司或本公司董事有融資或保證行為。(是否不適當利害關係)</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>3</td><td>未與本公司密切之商業關係及潛在僱傭關係。(是否無)</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>4</td><td>簽證會計師及其審計小組成員目前或最近二年無在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。(是否無)</td><td>是</td><td>是</td></tr></table>	評估項目		評估結果	是否符合獨立性	1	未與本公司有直接或重大間接財務利益關係。(是否無利害關係人)	是	是	2	未與本公司或本公司董事有融資或保證行為。(是否不適當利害關係)	是	是	3	未與本公司密切之商業關係及潛在僱傭關係。(是否無)	是	是	4	簽證會計師及其審計小組成員目前或最近二年無在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。(是否無)	是	是	無差異
評估項目		評估結果	是否符合獨立性																					
1	未與本公司有直接或重大間接財務利益關係。(是否無利害關係人)	是	是																					
2	未與本公司或本公司董事有融資或保證行為。(是否不適當利害關係)	是	是																					
3	未與本公司密切之商業關係及潛在僱傭關係。(是否無)	是	是																					
4	簽證會計師及其審計小組成員目前或最近二年無在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。(是否無)	是	是																					

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																																						
			<table><tr><td colspan="2">評估項目</td><td>評估 結果</td><td>是否 符合 獨立性</td></tr><tr><td>5</td><td colspan="2">未有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。(是否無)</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>6</td><td colspan="2">未有仲介本公司所發行股票或其他證券。(是否無)</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>7</td><td colspan="2">未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。(是否無)</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>8</td><td colspan="2">未與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。(是否無)</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>9</td><td colspan="2">簽證會計師任期未逾七年。(是否無超過)</td><td>是</td><td>是</td></tr><tr><td>10</td><td colspan="2">簽證會計師無卸任一年以內之擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。(是否無)</td><td>是</td><td>是</td></tr></table>				評估項目		評估 結果	是否 符合 獨立性	5	未有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。(是否無)		是	是	6	未有仲介本公司所發行股票或其他證券。(是否無)		是	是	7	未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。(是否無)		是	是	8	未與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。(是否無)		是	是	9	簽證會計師任期未逾七年。(是否無超過)		是	是	10	簽證會計師無卸任一年以內之擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。(是否無)		是	是	
評估項目		評估 結果	是否 符合 獨立性																																						
5	未有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。(是否無)		是	是																																					
6	未有仲介本公司所發行股票或其他證券。(是否無)		是	是																																					
7	未有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。(是否無)		是	是																																					
8	未與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。(是否無)		是	是																																					
9	簽證會計師任期未逾七年。(是否無超過)		是	是																																					
10	簽證會計師無卸任一年以內之擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。(是否無)		是	是																																					
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。現由賈瑋中財務長兼任，其具備財經法律及企業管理專業，從事公司股務及公司治理相關實務經驗已達三年以上，資格條件符合法令規定。 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。				無差異																																		
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司已設置網站，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)				無差異																																		
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。				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	摘 要 說 明	
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)	無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		本公司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。	無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	本公司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)？	✓		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。				
(一)依據114年度第12屆公司治理評鑑結果，本公司已改善：				
1. 訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報。				
2. 制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於年報揭露執行情形。				
3. 公司中文及英文網站是否揭露主要股東名單、財務、業務及公司治理之相關資訊。				
4. 公司編製之永續報告書取得第三方驗證。				
(二)依據114年度第12屆公司治理評鑑結果，優先加強事項與措施：				
1. 本公司114年度未於5月底前召開股東常會，本公司擬於115年度優先加強此事項，安排於5月底前召開股東常會。				

(四)薪資報酬委員組成及運作情形

薪酬委員會旨在協助董事會評估與確認，董事、經理人之薪酬。

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
楊朝榮(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「貳、一、(一)董事及獨立董事資料」	皆符合註 1 所述獨立性	2
陳以亨 獨立董事			2
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：114年6月19日至117年6月18日，114年度薪資報酬委員會開會2(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	楊朝榮	1	1	50.00%	召集人
獨立董事	陳以亨	2	0	100.00%	
獨立董事	曹勝雄	2	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。					

(3)本公司114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
4-11 114年1月14日	董事長、總經理及其他經理人113年度績效激勵金、專業經理人獎金案，暨114年度調薪討論案、發放114年春節禮金案及調整伙食津貼案	無異議照案通過。	依決議辦理。
4-12 114年3月7日	113年度檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」暨其規定之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、總經理及其他經理人113年度員工酬勞分配案、修訂本公司「HR-001第十篇第十章績效獎金及激勵金發放辦法」	無異議照案通過。	依決議辦理。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

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？	✓		為實踐本公司永續發展政策，以董事會為永續發展相關議題之最高決策單位，於111年成立「企業永續發展小組」，由總經理擔任主席，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」及「財務報導」四個工作小組訂定永續發展目標與執行。 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」每年召開二次統籌會議，議案內容包含核定年度作業規劃、檢視並監督各項目目標落實與檢討改善。 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	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	摘 要 說 明									
			劃，制定年度目標與追蹤執行情況。 董事會每年定期(114 年 3 月董事會)聽取企業永續發展小組報告，包含年度目標成果與新年度永續目標制定，以及永續報告書，並視情況督促本公司作出適當調整。 114 年度提報董事會議案內容包括： 1.113 年度企業永續發展執行成果及 114 年度永續策略主軸與目標報告(114 年 3 月 7 日董事會) 2.民國 113 年度中文版永續報告書編製進度及執行情況(114 年 8 月 1 日董事會)									
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？	✓		本公司參考國際相關準則，包含全球永續性報導準則GRI、永續會計準則委員會SASB、氣候相關財務揭露TCFD等揭露框架建立系統性風險辨識及管理機制。透過問卷方式訂定重大性議題分析與利害關係人議合（對象包含員工、客戶、投資人、政府、供應商及承攬商、社會、媒體、公協會），於永續報告書之重大性原則進行分析，以連結本公司年度永續策略主軸及目標，進行與公司營運相關之環境、社會及經濟（含公司治理）議題之風險評估，建立完善之風險管理政策。企業永續發展小組負責統籌各權責單位之風險控管與改善進度，可參考114年永續報告書第三章重大性分析、利害關係人及溝通議合，以及第四章風險管理制度。 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策與策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>因應對策/管理措施</th></tr><tr><td rowspan="2">環境</td><td>能源效能與碳排放</td><td>持續引進節油航機及提升航空用油效率，並推動企業溫室氣體盤查作業</td></tr><tr><td>氣候變遷減緩與調適</td><td>環境管理委員會訂定政策與短、中、長期管理目標，推動節能減碳方案，</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	因應對策/管理措施	環境	能源效能與碳排放	持續引進節油航機及提升航空用油效率，並推動企業溫室氣體盤查作業	氣候變遷減緩與調適	環境管理委員會訂定政策與短、中、長期管理目標，推動節能減碳方案，	無差異
重大議題	風險評估項目	因應對策/管理措施										
環境	能源效能與碳排放	持續引進節油航機及提升航空用油效率，並推動企業溫室氣體盤查作業										
	氣候變遷減緩與調適	環境管理委員會訂定政策與短、中、長期管理目標，推動節能減碳方案，										

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			
					並導入 TCFD 資訊揭露框架，強化本公司面對氣候變遷風險的因應能力	
			社會	飛航安全及保安	依據主管機關法規要求，對飛航安全及航空保安制訂管制計畫，並定期執行查核、測試、演練及風險管理	
				勞資關係與溝通	依循法規建立勞動政策及管理制度	
				人才吸引、發展與留任	提供多元化訓練及辦理各項福利措施	
				員工健康及安全	制定及落實安全衛生工作守則	
			公司治理	市場定位及商品組合	針對票價與銷售管理、通路管理、航線規劃進行相關管理措施	
				客戶體驗與滿意度	針對機場服務、機上服務及顧客服務等方面進行管理	
				資訊安全與隱私保護	定期進行盤點、演練及教育訓練，導入資訊安全管理制度並取得第三方驗證	
				危機或重大事故管理	制定緊急應變計畫手冊，定期執行相關演練與訓練	
				匯率/利率變動	詳參本年報「伍、六最近年度及截至年報刊印日止之風險事項評估」之說明	
				治理與誠信經營	編製相關運作原則之規範，並定期檢視內控制度	
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？	✓		(一)本公司依循環境部訂定之環保法規，並於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，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。 另，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，並取得溫室氣體盤查 (ISO			

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	
(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？ (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？ (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？			14064-1)，未來將逐步規劃環境管理系統 (ISO 14001)之驗證。 (二)本公司配合法令逐步規劃，並積極推動節能減碳方案，包括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%；無紙化作業則配備機上電子飛行包(EFB)將飛航相關手冊電子化，辦公室文書採用電子公文系統，節省用紙且增加傳輸效率。 (三)本公司之氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，列示於本年報「貳、三、(六)氣候相關資訊執行情形」。 (四)本公司溫室氣體盤查結果、確信情形、減量政策，列示於本年報「貳、三、(六)氣候相關資訊執行情形」。近二年度公司溫室氣體盤查及查證情形、相關管理做法、目標與達成情形請參考本公司114年永續報告書第六章說明。 1.本公司自112年起進行溫室氣體盤查作業，且113年起每年依ISO14064-1進行溫室氣體盤查作業並完成第三方查證。 2.本公司透過「環境管理委員會」關注水資源節能，為配合辦公區域松山園區作業及宣導節約用水，每年度至少向全體員工宣導3次，以達華航集團短中長期之節水目標之外，同時，亦促進員工環保永續的認同與意識。 3.本公司廢棄物主要為同仁日常辦公所產生之廢棄物。考量本公司廢棄物產生量目前無獨立秤重紀錄，松訓園區之垃圾量委託華航集團處理，列於華航盤查報	

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	
			告邊界中；若以國人每人每日平均垃圾量估算，將有重複計算之情形。因此於本公司溫室氣體盤查過程中，未將廢棄物列為本公司重大性議題。雖然廢棄物管理並非本公司重大性議題，但本公司仍遵照華航集團環境暨能源管理政策，以及本公司環境管理委員會之管理作為，定期檢視航空燃油效能，以及能源轉型、淘汰燃油消耗用量大的舊機型，以減緩運輸服務過程中所產生之碳排放量。	
四、社會議題 (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？ (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？	✓		(一)本公司人資行政室依循國際公認人權規範與原則，包含「聯合國世界人權宣言」(Universal Declaration of Human Rights)、「聯合國全球盟約 (United Nations Global Compact)」、「國際勞動組織」(International Labour Organization) 基本公約的核心勞動標準與當地法令規範，並依據「聯合國工商企業與人權指導原則」(UN Guiding Principles on Business and Human Rights)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，政策涵蓋多元包容與平等機會、反歧視與騷擾、健康安全職場及供應商規範等面向。 (二) 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45%，而女性職員占比約62%。 2.休假方面，公司優於法規有：年資滿一年，享特休8天、提供同仁一年享5天全薪病假(請假天數併入	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	摘 要 說 明	
(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？			普通傷病假計算)。 3.依年度獎金發放辦法，於每曆年年終時發給員工(地勤人員、運務員、客艙組員)年度獎金以茲鼓勵員工留任。 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。 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，其中當年度實際提撥金額不低於百分三十發放給基層員工。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。 (三) 1.本公司將飛行安全與職業安全同等重視，深信員工為企業永續經營的重要基石。我們珍視每位員工的生命與安全，致力營造安全且健康的工作環境，並以職業災害預防與管理為核心，整合內部職安衛相關議題，擬定完善策略，積極推動安全文化，以降低職災風險。 2.為維護員工工作安全，本公司推動多項具體措施，包括但不限於： •定期實施安全巡檢，確保工作場所、機組員外站住宿符合安全標準。 •提供員工所需之防護裝備，以降低作業風險。 •持續辦理安全教育訓練，強化員工職業安全認知與應變能力。 •持續完善職業安全衛生管理制度，保障員工身心健康。 3.114年度本公司綜合傷害指數為0.43（不含通勤職災），雖尚未達	

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	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供			成零職災之目標，惟已較前一年改善。我們持續精進防護措施，針對通勤及作業相關風險進行原因分析，並於定期教育訓練中加強宣導，以提升整體作業安全。 4.為強化員工職業安全衛生基本通識，本公司積極推動教育訓練及活動講座，114年度累計辦理職業安全衛生教育訓練達1,516人時，深化員工對安全與健康之重視，並提升其自我防護能力，進一步確保工作環境之安全與健康。 5.本公司持續優化職業安全衛生管理體系，遵循ISO 45001及TOSHMS等標準，持續強化各項安全管理措施，以提升整體職場安全與健康管理績效。 6.因應火災相關改善措施： 114年度發生火災之件數0件，本公司均依據消防法規每半年辦理一次消防自衛編組訓練。 (四)本公司不定時安排教育訓練課程，114年度開課種類涵蓋了性平意識、人權、職場共通職能、管理領導、法令認知、AI應用、團隊共識凝聚等多元範疇。 (五)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，其相關政策揭露於公司網站。 本公司設有客戶服務單位及客戶服務專線，並於公司官網設置「聯絡我們」及「利害關係人專區」等接受客戶申訴與處理，消費者可依需求進行所需申訴或反饋意見，做好維護客戶權益工作。 (六)本公司已訂定供應商管理作業辦法及供應商行為準則，要求供應商	

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	
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？			遵循環境保護、職業安全衛生、人權及公平交易等規範；依本公司「國內一般物品請購、採購、驗收管理辦法」，物品採購金額超過\$500,000元時，供應商須簽署準則，即表示承諾遵守相關要求。本公司各採購單位每年12月前更新供應商管制表，針對供應商營業狀況及履約、財務或其他重大影響事項進行查核，通過者為合格供應商，不通過者則停權或註銷。	
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114年8月申報113年度永續報告書。目前報告書已取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	無差異
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5月6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、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： （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。				

(六)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。 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。
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。	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。
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。	無此情境分析。
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。	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，已推動企業溫室氣體盤查，以確實掌握溫室氣體排放資訊。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無此規劃工具。

項目	執行情形
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。	無。
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。(另填於1-1及1-2)	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： 1.落實企業減碳目標，由總經理召集之企業永續發展小組每半年檢視執行成效。 2.持續提升航空用油效率，每年提升1.5%用油效率，優化航線與提升載客率，並透過機隊汰換，引進A320neo低污染航機，進而降低碳排放。 3.關注永續航空燃油政策並配合溫室氣體規範，已推動企業溫室氣體盤查，以確實掌握溫室氣體排放資訊。 4.自112年起提供推廣機上蔬食餐，以提供更多元綠色產品。 5.為降低營運過程中產生之紙本文件，推動各項作業流程電子化，並鼓勵雙面印刷、紙張回收及重複使用紙張。 6.持續採購綠色標章物品，包含檔案夾、洗碗精、洗手乳、碎紙機、節能循環扇、機上擦手紙及衛生紙等；且持續透過本公司「供應商管理作業辦法」鼓勵合作廠商使用綠色產品。 7.鼓勵全體員工響應每月一餐無肉日及地球一小時之減碳行動。同時也宣導員工自備環保餐具及水杯。職福會亦於113第四季發放年度員工餽贈品，提供台灣虎航LOGO環保餐具、環保餐盒及環保水杯，以提升環保意識。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查資訊

敘明最近二年度溫室氣體排放之燃油效率表現，包含排放量（噸CO₂e）、密集度（噸CO₂e/百萬元）及資料涵蓋範圍：

項目	113年	114年
CO ₂ 排放量（噸 CO ₂ e）	397,787	420,814
碳排密集度（噸 CO ₂ e／ 千 RTK）	0.7102	0.7041
航空燃油效率（噸燃油使 用量／千 RTK）	0.2248	0.2228

註：

- (1)碳排密集度（噸CO₂/千RTK）=溫室氣體排放量／總酬載重量收益噸數公里。
- (2)用油效率以每年提升1.5%為目標，其排碳強度愈低表現愈好。
- (3)此表航空燃油使用量範圍包含載客及載貨航班，未包含飛渡與試飛之目的。

本公司近兩年範疇一、範疇二、範疇三總排放量：

溫室氣體	113年	114年
直接排放（範疇一）	399,706	424,416
間接排放（範疇二）	240	248
其他間接（範疇三）	50	62

註：

- (1)直接排放（範疇一）為航空燃油及公務車汽油、間接排放（範疇二）為外購電力、其他間接（範疇三）包含員工商務旅行及公用自來水；溫室氣體排放量之彙整係採營運控制法。
- (2)依公司的營運特質，碳排密集度（噸CO₂e/千RTK）= 溫室氣體排放量／總酬載重量收益噸數公里為計算。

敘明截至年報刊印日之最近二年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見：

於「1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形」揭露溫室氣體總排放量中，兩年度執行查證範圍屬本公司個體者（本公司並無子公司），占該年度本公司個體總排放量之100%；業經立恩威國際驗證股份有限公司依照國際標準組織發布之ISO14064-3:2019執行查證，溫室氣體盤查查證意見範疇一、範疇二為合理保證等級，範疇三為有限保證等級。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形：

為規劃溫室氣體減量策略，本公司於112年起進行組織型溫室氣體盤查及完成邊界查驗，故基準年為112年，其範疇一、範疇二及範疇三排放量分別為305,107噸CO₂e、223噸CO₂e及43噸CO₂e。

本公司的主要能源來源及溫室氣體排放來源來自航空燃油。因此，本公司致力展開航機節油減碳作業，從作業規劃、飛航操作、航機維護、流程管控等面向著手，管控各項節油績效指標，持續推動飛航節油作業外，並優化航網規劃與航機派遣最適化。

(1) 引進低污染飛機：

使用 A320neo 節油航機之節油數據統計，與 A320ceo 航機相比省油率最高達 18%。新機引進至 110 年起至 117 年完成 15 架節油航機汰換（註：A320neo 節油航機引進可能因為交機時程規劃異動，而有所調整）。

(2) 航空燃油效率表現：

114 年航空營運用油效率表現為 0.2228 噸/千 RTK，相較 113 年提升約 0.9%。顯示整體燃油效率表現較前一年有所改善。



(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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	
一、訂定誠信經營政策及 方案 (一)公司是否制定經董事 會通過之誠信經營政 策，並於規章及對外文 件中明示誠信經營之 政策、作法，以及董事 會與高階管理階層積 極落實經營政策之承 諾？	✓		(一)本公司已於108年9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，並於本公司官網公 告。	無差異
(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？	✓		(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」、「內部重大資訊 處理作業程序」及「員工職場行 為規範」，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 ，並鼓勵人員檢舉不誠信或不當 行為，以確保誠信經營之實踐。 相關規範已透過電郵通知全體 員工，並放置於內部網路專區供 參。	無差異
(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？	✓		(三)本公司訂有「誠信經營作業程序 及行為指南」並明載各項不誠信 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。	無差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對 象之誠信紀錄，並於其 與往來交易對象簽訂 之契約中明定誠信行 為條款？	✓		(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。	無差異
(二)公司是否設置隸屬董 事會之推動企業誠信	✓		(二)本公司由人資行政室依本公司 誠信經營守則之要求，將本公司	無差異

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	
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？			誠信經營之執行情形，每年定期向董事會報告執行之狀況，並於114年3月7日第4屆第19次會議完成報告；此外，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。	
(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？	✓		(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。	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核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？	✓		(四) 本公司為持續落實誠信經營，已按風險評估，擬訂年度稽核計畫並不定期辦理專案稽核，以查核公司會計制度、內部控制制度，以及防範不誠信行為之遵循情形。	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 為強化員工瞭解本公司誠信經營之企業文化，本公司已透過e-learning系統向全體員工施訓，同時於新進員工到任時宣導道德行為及企業倫理規範。114年施訓全體員工:854人，施訓新進員工:135人。另，有關防範內線交易，分別針對董事與全體員工各進行四次宣導，其中全體員工e-learning受訓達3,046人次。此外，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。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立	✓		(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	無差異

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	
便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？			露檢舉辦法內容、檢舉管道與處理流程，於本公司網站及內部網路揭示。	
(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？	✓		(二) 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。	無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(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。	無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司「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。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

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114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	黃世惠	114年7月31日	台灣證券交易所	壯大臺灣資本市場高峰會	3.0
		114年8月1日	社團法人中華公司治理協會	從ESG永續發展看網路安全趨勢與資安治理規劃	3.0
		114年8月22日	中華民國工商協進會	2025台新新光淨零高峰論壇-「永續財務新時代 企業實戰全指南」	3.0
		114年10月15日	台灣證券交易所證券櫃檯買賣中心	IR&Engagement 新趨勢 ESG與永續投資論壇	3.0

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	114年1月14日	社團法人中華公司治理協會	迎戰IFRS永續揭露準則元年-國際IFRS永續揭露準則解析與企業因應對策	3.0
董事	陳奕傑	114年1月14日	社團法人中華公司治理協會	迎戰IFRS永續揭露準則元年-國際IFRS永續揭露準則解析與企業因應對策	3.0
		114年8月1日	社團法人中華公司治理協會	從ESG永續發展看網路安全趨勢與資安治理規劃	3.0
董事	張程皓	114年1月14日	社團法人中華公司治理協會	迎戰IFRS永續揭露準則元年-國際IFRS永續揭露準則解析與企業因應對策	3.0
		114年8月1日	社團法人中華公司治理協會	從ESG永續發展看網路安全趨勢與資安治理規劃	3.0
董事	彭寶珠	114年1月14日	社團法人中華公司治理協會	迎戰IFRS永續揭露準則元年-國際IFRS永續揭露準則解析與企業因應對策	3.0
		114年8月1日	社團法人中華公司治理協會	從ESG永續發展看網路安全趨勢與資安治理規劃	3.0
董事	莊明哲	114年10月3日	證券暨期貨市場發展基金會	114年度防範內線交易宣導會	3.0
		114年10月31日	證券暨期貨市場發展基金會	114年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
		114年11月6日	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報告書之編製與參考範例	6.0
董事	顏信輝	114年2月24日	社團法人中華財經發展協會	川普關稅新政與全球經濟變局	3.0
		114年5月15日	社團法人中華公司治理協會	全球稅務改革與供應鏈重組的企業應對策略	3.0
		114年8月1日	社團法人中華公司治理協會	從ESG永續發展看網路安全趨勢與資安治理規劃	3.0
		114年8月27日	社團法人中華公司治理協會	從最新修訂之企業併購法談企業併購之風險	3.0
		114年10月2日	台灣投資人關係協會	2026 年企業治理新視角-擁抱變革	3.0
董事	范宏書	114年1月14日	社團法人中華公司治理協會	迎戰IFRS永續揭露準則元年-國際IFRS永續揭露準則解析與企業因應對策	3.0
		114年7月9日	台灣證券交易所	2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0
		114年8月1日	社團法人中華公司治理協會	從ESG永續發展看網路安全趨勢與資安治理規劃	3.0

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	陳以亨	114年1月14日	社團法人中華公司治理協會	迎戰IFRS永續揭露準則元年-國際IFRS永續揭露準則解析與企業因應對策	3.0
		114年8月1日	社團法人中華公司治理協會	從ESG永續發展看網路安全趨勢與資安治理規劃	3.0
獨立董事	曹勝雄	114年1月14日	社團法人中華公司治理協會	迎戰IFRS永續揭露準則元年-國際IFRS永續揭露準則解析與企業因應對策	3.0
		114年8月1日	社團法人中華公司治理協會	從ESG永續發展看網路安全趨勢與資安治理規劃	3.0
獨立董事	楊朝榮	114年1月14日	社團法人中華公司治理協會	迎戰IFRS永續揭露準則元年-國際IFRS永續揭露準則解析與企業因應對策	3.0
		114年7月9日	台灣證券交易所	2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0
		114年8月1日	社團法人中華公司治理協會	從ESG永續發展看網路安全趨勢與資安治理規劃	3.0
		114年9月26日	證券暨期貨市場發展基金會	114年度防範內線交易宣導會	3.0

4.本公司114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
財務長暨公司治理主管	徐心怡	114年1月14日	社團法人中華公司治理協會	迎戰IFRS永續揭露準則元年-國際IFRS永續揭露準則解析與企業因應對策	3.0
財務長暨公司治理主管	賈瑋中	114年7月9日	台灣證券交易所	2025國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0
財務長暨公司治理主管	賈瑋中	114年8月1日	社團法人中華公司治理協會	從ESG永續發展看網路安全趨勢與資安治理規劃	3.0
財務長暨公司治理主管	賈瑋中	114年8月11日	台灣證券交易所	CDP對應IFRS S2問題解析宣導課程	6.0
財務長暨公司治理主管	賈瑋中	114年8月22日	中華民國工商協進會	2025台新新光淨零高峰論壇	3.0
財務長暨公司治理主管	賈瑋中	114年7月14日至7月23日	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30.0

5.董事會成員及重要管理階層之接班規劃

(1)董事會成員之接班規劃

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，人選則依多元化政策，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。

(2)重要管理階層之接班規劃

針對重要管理階層之接班規劃，係透過部門策略輪調或任務參與等方式，培養擔任高階主管決策判斷能力及全方位航空運輸運營核心能力，期日後足以擔負公司永續經營之責。

人事單位另持續藉由各職系管理職能，並從「領導統御」、「執行能力」、「工作創新」、「成本控制」、「人才培育」及「永續發展」等面向與公司經營策略及部門發展理念契合，由各部門最高主管觀察有潛力之傳承人選，以建置管理人才庫。

為提升管理階層之管理職能與領導思維，人事單位持續舉辦各層級主管訓練管理課程及講座，包含團隊建立、溝通技巧、最新法令議題研析、勞資爭議、衝突管理等相關主題，將應變力、洞察力與決策力，內化為管理階層之能力。

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 112 年 11 月 3 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。

7.智慧財產管理計畫及其執行情形

(1)114年度智慧財產管理計畫

a.本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」第37條之2規定，建立智慧財產管理制度，以確保本公司智慧財產得以有效建立、實施及維持，以降低潛在侵權爭議及營運風險，強化公司整體競爭力與長期經營基礎。

b.本公司視營運需求辦理智慧財產相關教育訓練宣導，以強化全體同仁對智慧財產權保護之認知與遵循。

c.智慧財產權遭侵害之救濟：由法務室接收智慧財產權遭侵害之案件通報，並視具體個案評估合適之法律手段，以維護公司權利。

(2)智慧財產管理計畫執行情形

商標權管理及維護	1.已委請專責商標事務所，代理與維護本公司之商標權。 2.商標權：截至 115 年 2 月止，本公司獲核准註冊之國內外商標共計 107 件，申請中商標共計 2 件。 3.法務室依本公司營運需求及具體情形，滾動式評估及更新智慧財產權保護之策略與內容。
智慧財產法制教育訓練之規劃與舉行	於 114 年第 2 季及第 4 季分別辦理 e-learning 線上教育訓練宣導同仁應保護公司資產及智慧財產權。

(3)114年度智慧財產管理計畫與執行情形已於115年3月4日提報董事會。

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

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：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.本公司114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
114年6月19日 114年股東常會	1.113年度營業報告書及財務報表案 2.113年度盈餘分配案 3.修訂「公司章程」 4.全面改選董事案 5.解除新任董事及其代表人競業行為之限制案	1.依決議辦理公告 2.依決議辦理公告 3.依決議辦理公告並完成公司變更登記 4.依選舉結果辦理並完成公司變更登記 5.依決議辦理公告，解除董事競業行為之限制

2. 本公司114年度及截至本年報刊印日止，共召開11次董事會，重要決議事項彙總如下

期別／日期	重 要 決 議 事 項
4-18 114年1月14日	1.員工113年度績效獎金及激勵金案 2.員工114年度調薪案 3.董事長、總經理及其他經理人113年度績效獎金及激勵金、專業經理人獎金案 4.董事長、總經理及其他經理人114年度調薪案 5.董事長、總經理及其他經理人114年春節禮金案 6.董事長、總經理及其他經理人調整伙食津貼案 7.訂定本公司之內部控制相關作業辦法 8.與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案
4-19 114年3月7日	1.113年度營業報告書 2.113年度財務報表案 3.113年度盈餘分配案 4.以資本公積發放現金股利案 5.本公司113年度員工酬勞發放 6.總經理及其他經理人113年度員工酬勞分配案 7.113年度內部控制制度聲明書 8.金融機構提供授信及衍生性商品交易額度案 9.113年度檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」暨其規定之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 10.修訂本公司「HR001人事業務手冊-績效獎金及激勵金發放辦法」 11.訂定本公司之內部控制相關作業辦法 12.與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案 13.修訂「公司治理守則」 14.全面改選董事案 15.114年股東常會召集事由
4-3 114年3月18日 (臨時會)	1.董事互推一人暫行董事長職務
4-4 114年4月8日 (臨時會)	1.董事長選舉案 2.財務長暨公司治理主管委任案
4-20 114年5月2日	1.金融機構提供授信及衍生性商品交易額度案 2.114年度第一季財務報表案 3.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 4.委任安侯建業聯合會計師事務所辦理114年財稅報查核簽證及公費案 5.修訂「公司章程」案 6.與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案

期別／日期	重 要 決 議 事 項
	7.修訂本公司之內部控制相關作業辦法 8.董事會提名暨確認董事(含獨立董事)名單 9.解除新任董事及其代表人競業行為之限制案
5-1 114年6月19日	1.推選本公司第5屆董事會董事長 2.委任第5屆董事會薪資報酬委員會委員
5-2 114年8月1日	1.金融機構提供授信及衍生性商品交易額度案 2.114年度第二季財務報表案 3.修訂本公司組織圖 4.修訂本公司之內部控制相關作業辦法 5.向中華航空股份有限公司增租松山園區餐廳二樓機電室旁兩間辦公空間 6.與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案 7.113年度中文版永續報告書
5-3 114年10月31日	1.金融機構提供授信及衍生性商品交易額度案 2.114年度第三季財務報表案 3.115年度預算案 4.115年度稽核計畫 5.A320-232 (A320ceo)租機短期延租案 6.租用三具PW1100G-JM備份發動機案 7.與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案 8.修訂本公司「HR-001第十篇第九章年度員工酬勞發放辦法」 9.修訂本公司之內部控制相關作業辦法
5-4 114年12月3日	1.本公司機隊引進計畫案 2.A321neo新窄體客機租機案 3.A321neo新窄體客機購機案 4.租用二具PW1127GA-JM 備份發動機案 5.向中華航空股份有限公司續租松山、華航園區辦公房舍及增租辦公空間 6.與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案
5-5 115年1月23日	1.員工114年度績效獎金案 2.員工115年度調薪案 3.董事長及經理人114年度績效獎金、專業經理人獎金案 4.董事長及經理人115年度調薪案 5.臺灣銀行承作乙架A320neo客機(B-50031)抵押貸款案 6.A321neo新窄體客機租機遴選結果 7.修訂本公司之內部控制相關作業辦法
5-6 115年3月4日	1.114年度營業報告書 2.114年度財務報表案 3.114年度盈餘分配案 4.114年度員工酬勞分配案 5.經理人114年度員工酬勞分配案 6.114年度內部控制制度聲明書

期別／日期	重 要 決 議 事 項
	7.金融機構提供授信及衍生性商品交易額度案 8.修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案 9.修訂「公司章程」案 10.114年度檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」暨其規定之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 11.修訂本公司之內部控制相關作業辦法 12.向中華航空股份有限公司增租松山園區辦公空間 13.與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）合約簽署案 14.解除現任董事及其代表人競業行為之限制 15.115年股東常會召集事由

(十一)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。

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	114 年度	2,730	692	3,422	(註)包含稅務簽證、永續報告書、報告印刷及交通費等代墊費等。
	紀孟君	114 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	114 年 5 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 114 年 5 月 3 日第四屆董事會第 20 次會議決議通過，自 114 年第 1 季起之財務報告簽證會計師更換為楊樹芝及紀孟君。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	無此情形	
	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、紀孟君
委任之日期	114 年 5 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之期間

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

1.持有股數變動情形：請至公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表

(https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1)查詢。

2.質押股數變動情形：無此情形。

(二)股權移轉資訊：

無此情形。

(三)股權質押資訊：

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

115年3月30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、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
中華航空股份有限公司：高星潢	300,879,050	65.48%	—	—	—	—	華信航空股份有限公司	母子公司	—
群益台灣精選高息ETF基金專戶	26,920,000	5.86%	—	—	—	—	—	—	—
華信航空股份有限公司：陳大鈞	16,613,624	3.62%	—	—	—	—	中華航空股份有限公司	母子公司	—
雄獅旅行社股份有限公司：王文傑	1,637,000	0.36%	—	—	—	—	—	—	—
中國信託創業投資股份有限公司：謝載祥	1,575,400	0.34%	—	—	—	—	—	—	—
旅天下聯合國際旅行社股份有限公司：李嘉寅	1,502,250	0.33%	—	—	—	—	—	—	—
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管維斯登翠信託之維斯登翠新興市場高股息基金	1,435,000	0.31%	—	—	—	—	—	—	—
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管維斯登翠信託之維斯登翠新興市場小型資本股	980,000	0.21%	—	—	—	—	—	—	—
渣打國際商業銀行營業部受託保管新興市場小資本股票指數非可貸放基金投資專戶	596,000	0.13%	—	—	—	—	—	—	—
李如婕	577,000	0.13%	—	—	—	—	—	—	—

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。

參、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
113.12	40	600,000,000	6,000,000,000	459,530,000	4,595,300,000	發行新股	無	註7

註1：民國103年4月21日經授商字第10301070630號核准。

註2：民國106年6月3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5日經授商字第11001179550號核准。

註5：民國112年5月29日經授商字第11230086410號核准。

註6：民國112年8月23日經授商字第11230165010號核准。

註7：民國113年12月20日經授商字第11330216160號核准。

2.股份總類

115年3月30日 單位：股

股份總類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	459,530,000	140,470,000	600,000,000	上市公司股票

二、主要股東名單

115 年 3 月 30 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	300,879,050	65.48%
群益台灣精選高息 E T F 基金專戶	26,920,000	5.86%
華信航空股份有限公司	16,613,624	3.62%
雄獅旅行社股份有限公司	1,637,000	0.36%
中國信託創業投資股份有限公司	1,575,400	0.34%
旅天下聯合國際旅行社股份有限公司	1,502,250	0.33%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管 維斯登翠信託之維斯登翠新興市場高股息基金	1,435,000	0.31%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管 維斯登翠信託之維斯登翠新興市場小型資本股	980,000	0.21%
渣打國際商業銀行營業部受託保管新興市場小 資本股票指數非可貸放基金投資專戶	596,000	0.13%
李如婕	577,000	0.13%

三、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)本次股東會擬議股利分派之情形

本公司業經 115 年 3 月 4 日董事會通過 114 年度股利分配案如下表所示，本案將提請 115 年 5 月 28 日股東常會報告後，依相關規定辦理。

普通股 現金股利	盈餘	每股新台幣 2.42027 元	新台幣 1,112,186,673 元
-------------	----	--------------------	---------------------

四、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

不適用。

五、員工及董事酬勞

(一)公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司於民國 114 年 6 月 19 日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，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，其中當年度實際提撥金額不低於百分三十發放給基層員工。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

依本公司章程規定，不配發董事酬勞。若員工酬勞估列金額於年度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.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

本公司於 115 年 3 月 4 日董事會通過 114 年度員工酬勞新台幣 52,283,418 元分派議案，其中基層員工金額約為新台幣 34,041,946 元，占比為 65%，本次通過之配發金額與 114 年度估列金額無差異。另依本公司章程規定，不配發董事酬勞。若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於次一年度調整入帳。

2.以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例
不適用。

(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 113 年度員工酬勞及董監事酬勞，於 114 年 6 月 19 日股東常會報告，配發董事及監察人酬勞新台幣 0 元、員工酬勞(現金)新台幣 47,875,023 元，與 113 年度財務報表認列之金額無差異。

六、公司買回本公司股份情形

無。

七、公司債辦理情形

無。

八、特別股辦理情形

無此情形。

九、海外存託憑證辦理情形

無此情形。

十、員工認股權憑證辦理情形

無此情形。

十一、限制員工權利新股辦理情形

無此情形。

十二、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無此情形。

十三、資金運用計畫執行情形

計畫內容與執行情形：請至公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2)查詢。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

(1)G501011 民用航空運輸業

(2)G501020 民用航空總代理業

(3)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 產品項目	113 年度		114 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
客運收入	15,786,151	96.12%	16,246,380	96.14%
其 他	636,872	3.88%	652,447	3.86%
合 計	16,423,023	100.00%	16,898,827	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)構建全方位旅遊生態圈：為強化旅客對品牌的黏著度並提供一站式旅遊解決方案，台灣虎航透過數位創新與策略結盟，打造多角度的服務體系。旅客可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。

(2)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。

(3)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。

(4)導入AI智能引擎，驅動個人化服務：台灣虎航積極推動數位化轉型，導入AI智能推薦系統，針對旅客偏好進行分析與行為預測。從「訂位、出發前、飛行中」至「返國後」的完整旅行週期，系統將於各階段主動推播量身打造的加值服務，包含目的地特色票券、智慧自助報到提醒及個人化免稅品預購等，實現全方位的個人化旅遊體驗。

(5)精緻化機上餐點：藉由聯名合作與天下三絕、阿勇家、佛光山滴水坊等地方知名重量美食合作，將台灣當地食材及地方美味帶上萬呎的高空，不只設計出口味獨特又能凸顯台灣在地特色美味的機上餐點，進一步提升低成本航空的機上餐層級。

(6)多元客群開發提升附加收益：在拓展多元營收方面，台灣虎航採取多軌策略以應對不斷演進的旅遊型態。針對企業端，攜手全球數位服務領導品牌Edenred宜睿智慧發行「即享券」，透過數位化回饋機制滿足企業員工獎勵與ESG綠色贈禮需求，有效開拓法人客群並引流潛在使用者。同時，因應運動觀光需求顯著提升，於114年冬季班表起新增「大型行李手續費用」規定，藉由差異化的附加服務與行李艙空間效能優化，進一步提升附加收益成長。

(二)產業概況

1.產業現況與發展

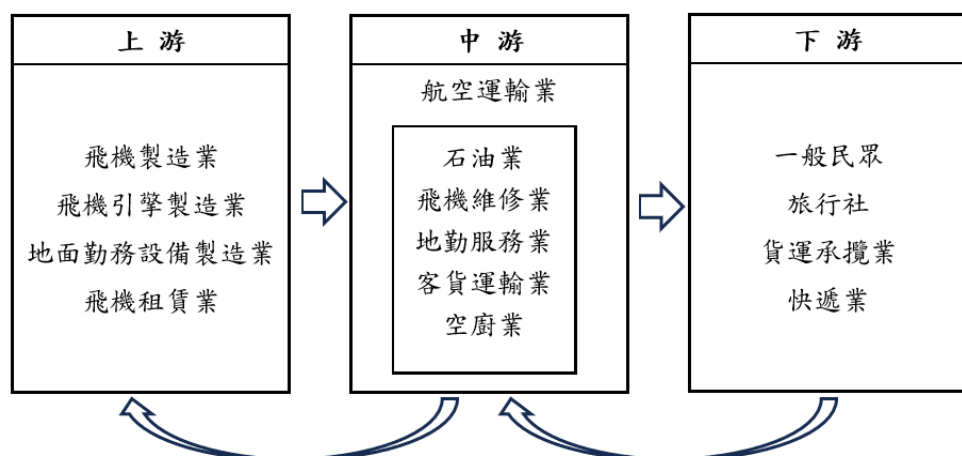
根據標普全球（S&P Global）與主要經濟研究機構之預測，115年全球經濟成長率預計維持在2.6%之穩健區間。隨全球通膨壓力進一步趨緩，我國主計總處預估國內經濟成長率將受惠於高科技出口與內需消費雙引擎，維持在3.0%以上之水準，持續優於全球平均。台灣經濟研究院於「115台灣總體經濟展望」中指出，隨著跨國企業差旅回溫及分眾旅遊市場成熟，海外旅遊需求不僅持續旺盛，航空業在優化航網佈局及附加產品（如：AI智能服務、機上娛樂、機上餐點等）之推動下，整體旅遊觀光產業之營收動能依舊持續。

網路媒體近日解析114年國人旅遊行為觀察，日本連續多年穩居國人出國旅遊首選，尤其在20至50歲的經濟主力族群中，選擇日本作為首次出國目的地的比例高達60%以上，顯示日本市場對於台灣旅客具備不可撼動的穩定吸引力。在日人訪台市場部分，日本大型旅行社JTB之最新調查指出，台灣在日人出國旅遊意願中蟬聯前三名，主要受惠於各相關觀光單位積極推動深度文化體驗。參照交通部觀光署數據，預估今(115)年來台日本旅客量將較去(114)年成長約10%，展現雙向旅遊市場的高度熱絡。

國際航空運輸協會（IATA）則針對財務樂觀預估，全球客運總收入將穩定站上1.1兆美元的新里程碑。然而，整體產業獲利前景仍籠罩於高度不確定性之中，尤其是近期美伊地緣政治衝突加劇，引發國際油價劇烈波動，直接衝擊航空燃油成本，對航空公司的營運成本構成顯著壓力。在全球經濟波動、通貨膨脹及供應鏈交付瓶頸等因素交織下，預估全球航空業總營運成本將攀升至9,800億美元。這不僅是對航空公司的考驗，更突顯營運韌性與數位化成本精準管理的重要性。台灣虎航將持續動態調節，以因應大環境的變動，並透過新世代機型之節能優勢，儘可能極大化獲利空間以維護股東權益。

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、提供客貨勤務服務的地勤代理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，啟動聯航轉機合作服務

隨著國際航空客運需求持續增加，在資源有限的情況下，為了突破現有的航點限制，台灣虎航將啟動「聯航轉機合作」服務。旅客屆時僅需透過一鍵下單，即可輕鬆預訂組合行程，且航網將進一步延伸至日本二線城市甚至遠達澳洲，且台灣的地理位置亦可作為串接東北亞及東南亞的中轉樞紐，讓廣大虎迷能以更便利、順暢的方式，無縫探索世界更多角落。

(2)網路時代，「零件式」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)數據驅動新紀元，打造個人化旅遊體驗

台灣虎航正全面推動數位轉型，透過導入顧客資料平台（Customer Data Platform, CDP）與 AI 智能推薦系統，將傳統行銷進化為「超級個人化行銷」（Hyper-Personalization）。藉由大數據分析與行為預測，將能深度洞察旅客偏好，並將服務延伸至完整的旅行週期；從訂位、出發前、飛行中到返國後，系統皆能主動推播量身打造的加值服務，如目的地特色票券、智慧自助報到提醒及個人化免稅品預購等。這項數位化策略不僅提升了整體的顧客體驗，更建立起強大的品牌好感度與忠誠度，實現以旅客為中心的全方位服務願景。

(4)持續優化官網介面，精進使用體驗

台灣虎航致力於推動數位轉型，將持續投入資源優化官方網站及行動應用程式（APP）之使用者介面（UI）與使用者體驗（UX）。我們將持續梳理旅客購票行為並優化相關界面，提供更直覺、流暢的購票環境，藉此提高轉化率並鞏固品牌忠誠度，構築競爭對手難以跨越的數位護城河。

4.競爭情形

本公司主要提供客運航空運輸及相關服務，根據民航局統計資料顯示，114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9.2%，較去年提升0.2百分點，顯示本公司在該產業擁有一定之競爭地位。

臺灣地區114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	40.1%
中華	34.4%
星宇	14.8%
台灣虎航	9.2%
華信	1.0%
立榮	0.6%

資料來源：民航局114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

(三)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護所支出之費用合計如下：

單位：新台幣仟元

年度／金額	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 3 月 31 日
合計金額	110,042	131,045	236,335	287,826	316,905	100,731

2.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發產品
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
	新增Diner/Discover信用卡付款方式
	會員回饋金檢核機制
	旅客航班動態查詢功能
	旅客訂位系統新一代API轉換
	旅客訂位系統改接雲端架構
	特殊航班異動旅客自助更改航點
	台灣旅客訂位紀錄介接
	旅行社新一代旅客購票API
	航機監控系統
	Acars M20電報解析應用
	空勤人員宇宙射線劑量統計管理

年度	研發產品
114年度	個人化智能官網
	更新引進航機派遣系統
	更新引進空勤組員派遣系統
	升級財會帳務系統
	前後艙飛行組員全面使用電子飛行包(EFB)
	建置熊本、新潟與高雄機場報到系統
	優化Navitaire網路架構提升穩定性
	導入AWS憑證自動換發系統
	擴增自助報到系統國內、日本、韓國
	優化航站通訊系統
115年度	串接Dohop轉機訂票平台
	導入附加收入動態票價服務
	導入機上娛樂系統
	建置股東優惠領用平台

(四)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，穩健布局並插旗新市場。114年起，依市場需求恢復航班數並開航，包括：大分、米子、石垣島、熊本等，也是目前台南唯一飛航國際航線的航空公司，其中熊本雖受限於當地地勤供油人力不足問題，故初期採自帶來回油模式營運，使航段最大酬載受限於77%。然而，即便在此營運限制下，該航線憑藉市場需求，累計績效持續穩定獲利。

隨著日本當地相關單位積極協助，熊本供油問題將逐步克服，進一步推升航線獲利動能，邁向長期穩定營運。此外，針對中部地區的旅運市場，也復航台中-濟州島及台中-名古屋航線。未來將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，也將輔以開發包機業務，增裕營收。

2.長期發展計畫

為深耕服務品質並強化產業競爭力，本公司自110年起至117年持續進行機隊汰舊換新，以有效維持航隊年輕化、降低整體維修成本外，更能優化航機運能配置。此外，自117年開始第三代機隊A321neo的加入，亦為後續業務擴張奠定堅實的硬體基礎。

針對自由行浪潮與深度旅遊市場之需求，本公司妥善調度機隊運力，積極拓展全新旅遊目的地。除了策略性增加現有航線班次，更深耕日本二、三線城市，藉此在東北亞市場創造出先行者優勢，與外籍低成本航空僅經營一線城市的策略形成顯著差異化。台灣虎航預計於今年第三季啟動「聯航轉機合作」服務，藉台灣的地理樞紐優勢串聯東北亞與東南亞，吸引東南亞旅客經台灣轉機深入日本地方城市，也為日本二、三線城市居民提供直飛台灣或轉機至東南亞的便捷選擇，為旅客提供更豐富多元的航點組合。

身為我國第一也是唯一的低成本航空，台灣虎航打破傳統框架，將營收動能由機艙延伸至全通路數位環境。透過導入AI智能精準行銷與顧客行為分析，深度洞察旅客的旅程紀錄與消費偏好，建構高黏著度的數位生態圈。藉由與多元電商平台合作，除了販售航空附加服務，更進一步推廣產地農特產品、工藝品、旅遊保險、旅宿交通及客製化套裝行程，創造無限的營收機會。

二、市場及產銷狀況

(一)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	113 年度			114 年度		
	載客人數	RPK	客運營收	載客人數	RPK	客運營收
東北亞	2,395,784	4,773	13,830	2,788,307	5,363	14,907
澳門	207,398	191	506	68,990	61	165
東南亞	278,079	582	1,450	227,389	466	1,174
大陸				-	-	-
臺灣				-	-	-
總 計	2,881,261	5,546	15,786	3,084,686	5,890	16,246

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 114 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	40.1%
中華	34.4%
星宇	14.8%
台灣虎航	9.2%
華信	1.0%
立榮	0.6%

資料來源：民航局 114 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.市場未來之供需狀況與成長性

邁入115年，全球航空產業已全面跨越後疫情時代的復甦期，進入穩健擴張階段。根據國際航空運輸協會（IATA）預測，全球航空業收入預計將突破1.1兆美元，旅客量持續增長。受惠於國人對日本、韓國及東南亞深度旅遊的強勁需求，市場需求暢旺，旅客對於旅遊的期待已從單純的二定點間位移轉為「雙點旅遊」，並進化為追求更具彈性、便捷且個性化的全通路服務體驗。

儘管市場需求熱絡，全球航太製造業仍面臨訂單積壓與生產遞延的挑戰。對此，本公司憑藉前瞻性的機隊汰換計畫（110年至117年），且董事會已通過第三代機隊引進計畫，新機隊每架次的座位配置可較現有A320機隊的180座增加至233座，平均每座位營運成本更較A320neo可再減少11.2%，預期可藉每架次的載運人次提升，以降低成本並強化營運效率，以確保充足的運能拓展二、三線潛力航點，建構更綿密且具競爭力的區域航網。

民航業者的競爭重心除持續布局桃園機場外，亦同步向南移轉搶攻第二市場。隨著眾多航空公司紛紛插旗佈局，高雄機場已實質轉型為具備規模效益的「二線樞紐」。市場競爭也經歷了結構性轉變，讓旅運產業從以往單純的價格導向，演進為以航網覆蓋率與班次密集度的角力。此外，東南亞低成本航空公司利用航權優勢積極切入高雄市場，對國籍業者構成不小的競爭壓力。根據數據統計，114年為高雄機場的轉型關鍵年，即便兩岸航線尚未全面復甦，其國際航線載運量仍衝出574萬人次的佳績，改寫疫後新高紀錄。

展望未來，航空業的成長性將借力於數位生態系的發展。本公司將積極導入AI智能推薦系統與顧客資料平台（CDP），實現「個人化行銷」，將營收觸角延伸至電商、旅宿、票券、交通與在地工藝品等多元領域，帶動附加收入的增長空間。

面對變幻莫測的國際政經情勢與營運成本壓力，本公司將持續發揮低成本航空（LCC）領航者的敏捷優勢，以「深耕核心、穩健營收」之經營準則，在競爭日益激烈的亞太航空市場中，確保長期盈利能力與品牌好感度，為股東創造永續價值。

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、泰國及越南等，截至115年3月底之數據，本公司計有28個航點、43條航線，且全面布局桃園、台中、台南及高雄機場，為台灣出發最多航點選擇的低成本航空，與其它目前在臺營運低成本航空業者相較，航網密集度冠絕同業，於低成本航空市場以21.2%奪下最高市占率。
- (2)客群年輕：台灣虎航鎖定消費力旺盛且偏好數位化服務的年輕客群，其中20至39歲旅客占比高達50.5%，主力客群的平均年齡僅35.3歲。此類客群具備高度的旅遊自主性，不僅能完全接軌低成本航空的營運模式，更對優惠促銷展現高敏感度與即時行動力。透過「說走就走」與「重複造訪」的旅遊習慣，帶來穩定的回流客源與建立品牌忠誠。
- (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，台灣虎航積極開發二、三線城市之潛力航點，如：岡山、花卷、佐賀、新潟、高知、福島、秋田、大分及宮崎等。透過飛航多條「獨家航線」，不僅滿足探索在地文化的「深度旅遊」需求，提供市場更多元且具差異化的選擇。
- (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，賦予旅客高度的行程主導權。旅客可依個人預算與需求，彈性選購行李託運、機內餐食及座位預約等附加服務，讓旅客可視個人需求選擇所需的附加服務。此模式不僅可吸引價格敏感型旅客，更可透過多元的附加服務產品，有效提升單位旅客營收貢獻度。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- 115 年全球航空客運量預計突破 52 億人次，其中亞太地區的增長最為強勁。台灣地處東北亞與東南亞交界的關鍵地理位置，隨著 115 年桃園國際機場第三航廈工程邁入關鍵完工階段，現階段基礎設施的優化已顯著提升了地勤作

業效率與轉機承載量。相信未來可藉地利之便，吸引大量中轉客源，成為核心轉運點。

- 航空公司已從單純的載客服務轉向「全方位旅遊體驗提供者」。透過導入 AI 智能行銷與建立超級個人化服務（Hyper-Personalization），航空公司能更精準地預測旅客需求。
- 藉附加服務的多元化與獲利模式創新；如，機內免稅品預購、異業結盟（飯店、租車、保險）以及會員點數生態系的變現能力大幅提升。這不僅優化了旅客體驗，亦可創造利潤來源。
- 台灣虎航自 105 年起連續十年榮獲「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。

(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。
- 低成本航空因無設立「燃油附加費」的項目，故無法將油價波動即時反應並轉嫁在對整體營運成本的影響上，隨著美伊衝突引發對荷姆茲海峽（Strait of Hormuz）供應中斷的擔憂，布蘭特原油（Brent Crude）在短時間內突破每桶 100 美元，航空燃油價格更出現 100% 以上的驚人漲幅。這意味著航空公司的利潤空間將被大幅壓縮，甚至導致季度虧損之可能。
- 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。
- 全球航空產業於實質產能面仍受結構性斷鏈困擾，且受地緣政治影響，在關鍵原材料等航空有關材料，供應鏈變的極其脆弱。此外，在專業維修人力的部份，不論是從製造端至維護端，全球航空技師的專業人力缺口仍然存在。在航空供應鏈回歸正常化之前，航空公司需要有合宜的營運調度計畫。
- 全球民航機積壓訂單仍處於高位，交機時程的普遍延遲限制了航空公司的運能增長。對於計畫引進新一代節能機型，如 A320neo 或 B737-MAX 等機型以降低油耗的航空公司而言，這不僅推升了舊機隊的維修成本，更可能導致航網擴張速度被迫放緩。

(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。
- 台灣虎航採低成本航空的營運模式，面對美伊戰爭導致的原油暴漲以及匯率不確定性，除持續汰舊換新節油的 A320neo 機型外，也適當的承作油料避險及建立外幣天然避險機制，以緩減台幣匯率波動帶來的匯兌損益風險。
- 深化與飯店、租車及保險等各方業者的密切合作，實現「一站式購足」。透過點數經濟提升會員黏著度，將航空服務從單次位移延伸至長期的數位生活

圈。且利用顧客資料平台(CDP)串接旅客行為，從搜尋、訂位到登機，主動推播符合其偏好的機內餐點、免稅品或目的地行程。

- 藉由連續 10 年獲得信譽品牌認可的優勢，將環境永續轉化為品牌溝通重點，吸引日益增長的綠色消費族群，強化品牌護城河。
- 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。
- 以永續經營的角度除落實機隊汰舊換新的計畫，亦將引進第三代機隊 A321neo，平均每座位營運成本亦較 A320neo 可再減少 11.2%，預期可藉每架次的載運人次提升，降低成本並強化營運效率，進而優化旅客搭乘體驗。
- 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，其飛航的國際航線僅以大都會航點為主；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，提升競爭優勢。

航點	台灣虎航	樂桃	酷航
日本	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-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-大分	●	
	桃園-岡山	●	
	桃園-米子	●	
	桃園-高知	●	
	桃園-福岡	●	
	桃園-佐賀	●	
	桃園-宮崎	●	
	桃園-琉球	●	
	台中-名古屋	●	

航 點		台灣虎航	樂桃	酷航
	台中-琉球	●		
	台南-熊本	●		
	台南-琉球	●		
	高雄-新千歲	●		
	高雄-仙台	●		
	高雄-東京成田	●		
	高雄-大阪	●	●	
	高雄-名古屋	●		
	高雄-岡山	●		
	高雄-福岡	●		
	高雄-熊本	●		
	高雄-琉球	●		
韓國	桃園-首爾仁川	●		●
	桃園-釜山	●		
	桃園-濟州島	●		
	台中-濟州島	●		
	高雄-首爾金浦	●		
	高雄-濟州島	●		
航線合計		39	6	3

- b. 市場通路：低成本航空營運銷售通路以官網、APP 為主，無實體銷售通路，以節省營運成本。而為因應及深耕市場，台灣虎航與旅行社業者合作開發許多二、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。本公司主要客群七成以上為國籍旅客，且持續於日本市場進行品牌曝光，期能深入日本市場，便利當地消費者不需轉機於鄰近機場搭機即能出國，較他航更具優勢，進而擴大外籍旅客的占比。
- c. 會員獎勵計劃：在低成本航空市場中，會員經濟已成為建立競爭門檻的關鍵。相較於酷航共享新航哩程體系，台灣虎航藉由精準的品牌定位，至今已成功經營超過 165 萬名 tigerclub 會員，今年首度推出的股東專屬優惠，更大幅帶動會員人數成長，進一步鞏固品牌競爭優勢。本公司與 Visa 及台灣樂天信用卡發行「第二代樂虎卡」深化跨界合作，提供包含高額回饋與購票優惠在內的升級權益，強化會員於日韓旅遊對樂虎卡的依存度。點數機制不僅應用於機票抵扣，未來更將串接「複合式空中商城」大平台，涵蓋宅配與免稅品等附加收入。此舉亦可強化點數循環，極大化會員忠誠度與黏著度，並開拓更多元、更高毛利的收益來源。

	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	機票取消	購票金額可累積哩程

	台灣虎航	樂桃	酷航
	聯名卡消費	購買點數 ANA 哩程轉換	
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旅客們進行互動，以更靈活與彈性提供更多元產品服務。

(二)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。

(三)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以航空燃油所占比例最高。本公司除桃園、台中及高雄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。

(四)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	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	台灣中油	1,776,039	17.28	無	台灣中油	1,615,745	11.80	無
2	ENEOS	857,120	8.34	無	ENEOS	763,296	5.58	無
3	其他	7,642,105	74.38		其他	10,110,393	82.62	
	進貨淨額	10,275,264	100.00		進貨淨額	12,489,434	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，主要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：本公司為航空服務業，消費對象為一般社會大眾，並無特定主要銷售客戶，故未有銷貨總額百分之十以上客戶。

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		113年度	114年度	當年度截至 115年3月31日
員工人數	經理人	9	8	8
	一般職員	819	866	926
	合計	828	874	934
平均年歲		35.9	36.2	35.8
平均服務年資(年)		4.7	5.2	5.1
學歷分布 比率(%)	博士	0%	0%	0%
	碩士	11%	12%	12%
	大專	87%	86%	86%
	高中	2%	2%	2%
	高中以下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失

無此情形。

(二)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。

(三)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。

(四)本公司民國114年度環保支出

作業環境監測費 40 仟元、噪音防治費支出 22,494 仟元及廢棄物處理費 429 仟元。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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情形

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

本公司向來重視培養員工專業知識與技能，使其發揮其職能，增進工作效率，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114年亦開辦多樣化課程，如AI應用類、團隊共識類、法令認知類、共通職能類、管理領導類、性平意識及人權類(課程列舉如下)，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。

114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	內部控制制度與我
	台灣虎航-智慧財產權及營業秘密宣導課程
	台灣虎航法令遵循小百科
	114 年個資宣導與台虎個資制度介紹
	114 年性騷擾防治訓練
	114 誠信經營、反貪腐暨職場行為規範
	114 台灣虎航在職員工職業安全衛生教育訓練
	防範內線交易宣導_114 年度
	資安教育訓練
	創造性別友善與尊重的職場環境實務解析
	管理職年度職場性騷擾防治課程
共通職能	衝突管理(管理職)
	善用 ChatGPT x Excel 公式自動化(AI 應用)
	主管團隊活力營 佛光山禪文化之旅(管理職)
	績效面談技巧(管理職)
	MBTI 高效溝通術

114年度員工進修、訓練實施情形：

類 別	時 數	人 次	受訓時數/人次
1.營 運	14,711	7,269	2.02
2.空 勤	36,222	7,197	5.03
3.修 護	712.5	446	1.6
4.其 他	1,322.5	895	1.48
總 計	52,968	15,807	3.35

3.退休制度與其實施情形

- (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臺灣銀行專戶，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。除依循勞基法規定外，本公司亦於114年度12月與台灣虎航企業工會首次完成「團體協約」簽署，更進一步穩定勞資關係及保障員工權益。

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。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，經勞動檢查後受勞動主管機關裁罰共計約新台幣 27 萬元，明細臚列如下：

項次	處分日期	處分字號	違反法規條文 (勞動基準法)	違反內容	罰鍰金額 (新台幣)
1	114/5/13	114 年府勞檢字第 1140126401 號	第 24 條第 2 項規定	未依規定給付休息日 工作之工資	伍萬元
2	114/5/13	114 年府勞檢字第 11401264011 號	第 36 條第 2 項規定	採變形工時制度，未依 規定安排勞工例假或 休息日	伍萬元
3	114/6/23	114 年府府勞檢字第 1140165703 號	第 22 條第 2 項	工資未全額直接給付 勞工	貳萬元
4	115/1/20	115 年府勞檢字第 1150017098 號	第 39 條	例假、休息日、第 37 條所定之休假日及特 別休假出勤，未依規定 加給工資	拾伍萬元

因應措施：

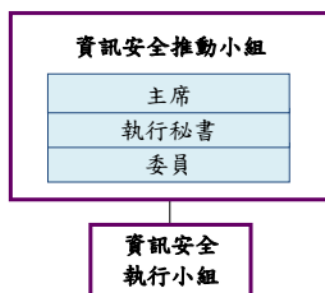
1. 相關案件均已完成改善或已另提出相關行政救濟程序。
2. 公司每季召開勞資會議、職福會、職業安全衛生委員會等與同仁交流，聆聽同仁心聲。為保障同仁權益，公司另設有員工專屬意見信箱，提供同仁正式申訴管道或提出相關建議。員工透過多元化管道所提出之意見，公司均予以重視及回應，盼能提升工作環境，有效與員工溝通協調，進而預防可能之勞資爭議事件。

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

本公司於民國 112 年正式成立「資訊安全管理委員會」，建構高層級之資安治理監督機制，以擬訂資安發展方向與策略，確保資訊安全管理制度(ISMS)持續穩健運作。

1. 決策層級：主席由總經理擔任，副主席由財務長擔任，充分落實高階主管對資安防護之支持與責任承諾。
2. 組織分工：
 - (1)資訊安全推動小組：由資安長擔任主任委員，負責統籌、監督及協調全公司資訊安全相關之管理與資源調度作業。
 - (2)資訊安全執行小組：依據既定之資安政策與發展策略，負責落實執行具體之管理作業與技術防護。
3. 跨部門協作：成員廣納資訊、法務、人資行政、財會、銷售及營運等關鍵單位主管及人員，確保資安政策能有效對接各項業務流程。
4. 審查效能：管理委員會每年至少召開一次管理審查會議，評估體系運作之適用性、適切性及有效性，落實治理績效。



(二)資通安全政策與運行機制

本公司制定資訊安全政策作為最高指導方針，致力於確保資訊資產之機密性、完整性與可用性。

1. 管理核心：強化資料存取控制，透過特權存取管理系統(PAM, Privileged Access Management)確保資訊需經授權方可存取；同時保護業務服務安全，避免未經授權之修改。
2. 持續運作與遵循：確保資訊作業不中斷，並使各項業務服務嚴格符合法令法規要求。
3. PDCA循環模型：依照 ISO/IEC 27001:2022 及 ISO/IEC 27017:2015 國際標準，採取「規劃－實施－查核－行動」模式進行持續改善：
 - (1)規劃(Plan)：成立資安組織，控制潛在威脅與漏洞，並規劃風險評鑑機制。

(2)實施(Do)：建構多層次防護機制，並持續引進威脅偵測應變服務(MDR，Managed Detection and Response)、入侵防禦系統(IPS，Intrusion Prevention System)等資安風險控管新技術。

(3)查核(Check)：委由第三方機構定期稽核，並由專業廠商進行滲透測試，檢驗防護成效。

(4)行動(Act)：根據監督與稽核結果執行矯正預防措施，確保持續改善。

(三)數位轉型下的資安策略

隨著本公司加速推動數位轉型與雲端化營運，資安策略亦隨之演進，以建立具備韌性的數位服務環境：

- 1.雲端安全與DDoS（分散式阻斷服務攻擊）防禦：配合數位轉型對雲端服務之依賴，本公司已通過 ISO/IEC 27017 雲端資安認證；並導入分散式阻斷服務防禦，防範大規模 DDoS，確保服務高可用性。
- 2.數據隱私保護：落實「資料儲存最小化」原則，個資保存期限期滿即銷毀。並透過特權存取管理系統(PAM，Privileged Access Management)管控，嚴防內部威脅或因深偽技術導致的身分劫持風險。
- 3.縱深防禦體系：應對日益複雜化的威脅，布署網路邊界入侵防禦系統(IPS，Intrusion Prevention System)與端點威脅偵測應變服務(MDR，Managed Detection and Response)，並於關鍵系統導入多重認證技術 (MFA，Multi-Factor Authentication)，建構從網路到端點的全方位數位防線。
- 4.情資與韌性升級：透過參與 TWCERT 等資安聯盟獲取即時情資，並利用資訊安全與事件管理智慧化分析平台(SIEM，Security Information and Event Management)，自動偵測並關聯潛在威脅，提升面對駭客攻擊時的應變與復原韌性。

(四)114年度具體管理方案與資源投入

本公司於民國 114 年度持續投入專業資源，落實各項資安精進作業：

面向	114 年度執行成果說明
技術防禦	▶ 持續維運升級特權存取管理系統(PAM，Privileged Access Management)、端點威脅偵測應變服務(MDR，Managed Detection and Response)、入侵防禦系統(IPS，Intrusion Prevention System)及資訊安全與事件管理智慧化分析平台(SIEM，Security Information and Event Management)。 ▶ 定期進行漏洞分析及滲透測試。 ▶ 參與資安聯盟情資共享。 ▶ 定期辦理資安事件應變演練。

面向	114 年度執行成果說明
組織人力	▶設有專責「資安部」統籌制度規劃與合規稽核，並配合資訊部落實技術導入與維護。
國際認證	▶維持 ISO 27001 與 ISO 27017 雙重認證資格，經第三方稽核確認無重大缺失。
教育訓練	▶全體員工達成每人至少 3 小時資安培訓，特別強化深偽語音/影像詐騙之辨識意識，深植全員資安意識。 ▶辦理 2 次社交工程演練。
客戶保障	▶本年度無重大資安事件，無違反客戶資料遺失之相關投訴案件，達成高品質服務承諾。

(五)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

民國 114 年度未發生任何重大資安事件。本公司將持續積極提升多層次安全防護、自動威脅偵測及整合分析機制，以確保在日益嚴峻的網路威脅下，維持穩健的營運體質。

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 – 117/09/25	A320 航空器租賃	-
租賃契約	JSA International U.S. Holdings, LLC	104/01/22 – 116/03/26	A320 航空器租賃	-
租賃契約	WILMINGTON TRUST SP SERVICES (DUBLIN) LIMITED	104/12/30 – 116/02/15	A320 航空器租賃	-
租賃契約	WILMINGTON TRUST SP SERVICES (DUBLIN) 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 – 116/08/24	A320 航空器租賃	-
租賃契約	SKY High XLVII Leasing Company Limited	104/07/17 – 117/01/23	A320 航空器租賃	-
租賃契約	SKY High XLVII Leasing Company Limited	104/07/17 – 117/02/22	A320 航空器租賃	-
租賃契約	SKY High LV Leasing Company Limited	104/11/12 – 117/06/27	A320 航空器租賃	-
買賣契約	Airbus S.A.S	108/10/16 – 有效	A320、A321 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 – 122/09/28	A320 航空器租賃	-
租賃契約	SKY HIGH 119 LEASING COMPANY LIMITED	109/02/03 – 122/12/01	A320 航空器租賃	-
租賃契約	SKY HIGH 120 LEASING COMPANY LIMITED	109/02/03 – 124/06/18	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 – 124/07/23	A320 航空器租賃	-
維修契約	中華航空股份有限公司	110/01/01 – 有效	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	臺灣銀行	104/03 – 116/03	長期借款	-
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	115/01 – 120/12	航油合約（國內）	
供油契約	台灣中油股份有限公司	114/01 – 115/12	航油合約（國際）	-

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(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	113 年度	114 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	12,034,308	11,590,749	(443,559)	(3.69)
不動產、廠房及設備	915,646	2,257,134	1,341,488	146.51
無形資產	130,390	136,866	6,476	4.97
其他資產	9,294,763	11,802,502	2,507,739	26.98
資產總額	22,375,107	25,787,251	3,412,144	15.25
流動負債	7,409,253	9,692,187	2,282,934	30.81
非流動負債	7,339,183	8,777,105	1,437,922	19.59
負債總額	14,748,436	18,469,292	3,720,856	25.23
股本	4,595,300	4,595,300	0	0.00
資本公積	534,384	1,329	(533,055)	(99.75)
保留盈餘	2,498,382	2,721,202	222,820	8.92
其他權益	(1,395)	128	1,523	109.18
非控制權益	—	—	—	—
權益總額	7,626,671	7,317,959	(308,712)	(4.05)

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.不動產、廠房及設備：主係民國 114 年度購入 3 部備用發動機及其相關周轉件設備等約新台幣 13.21 億元，而致不動產、廠房及設備較去年同期增加所致。
- 2.其他資產增加：主係民國 114 年度依已簽署購機合約支付預付設備款約新台幣 10.34 億元、新增 2 架租賃機致使用權資產增加約新台幣 25.6 億元及提列累計折舊等，而致其他資產淨額較去年同期增加所致。
- 3.流動負債及非流動負債增加：主係民國 114 年載客航班較去年同期上升及租賃機新增 2 架，致相關流動負債及非流動負債增加，如合約負債增加新台幣 8.72 億元、應付款項增加 3.49 億元、租賃負債新增 2 架租賃機加計部份租賃機延租減列按租期給付等淨增加約新台幣 12.76 億元；應付所得稅增加約新台幣 5.4 億元；配合航機維修計畫、實際大修及除役等淨提列負債準備增加約新台幣 6.65 億元、其他變動淨增加負債約 0.19 億元；綜合影響致流動負債及非流動負債整體較去年同期增加。
- 4.資本公積減少：主係民國 114 年以資本公積發放現金股利 5.33 億元，致資本公積較去年同期減少。
- 5.其他權益：主係民國 114 年操作航空燃油現金流量避險認列利益，致其他權益增加。

二、財務績效

(一)最近二年度財務績效比較分析

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	16,423,023	16,898,827	475,804	2.90
營業毛利	5,142,868	4,675,215	(467,653)	(9.09)
營業損益	3,674,945	3,207,646	(467,299)	(12.72)
營業外收入及支出	(169,600)	(121,023)	48,577	28.64
稅前淨利(損)	3,505,345	3,086,623	(418,722)	(11.95)
繼續營業單位本期淨利(損)	2,771,783	2,467,072	(304,711)	(10.99)
停業單位損失	—	—	—	—
本期淨利(損)	2,771,783	2,467,072	(304,711)	(10.99)
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(13,570)	4,373	17,943	132.23
本期綜合損益總額	2,758,213	2,471,445	(286,768)	(10.40)
淨利歸屬於母公司業主	2,771,783	2,467,072	(304,711)	(10.99)
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	2,758,213	2,471,445	(286,768)	(10.40)
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)：				
1.營業外收入及支出增加：主係民國 114 年度新增 2 架租賃機而致租賃利息等較前期增加，致營業外淨支出較去年同期增加。				
2.其他綜合利益增加：主係民國 114 年操作航空燃油現金流量避險認列利益，致其他綜合利益增加。				

(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

1.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，預期民國115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「肆、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 \ 年度	113 年度	114 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業活動之淨現金流入(流出)	7,040,313	6,881,646	(158,667)	(2.25)
投資活動之淨現金流入(流出)	(102,416)	(2,724,026)	(2,621,610)	(2,559.77)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,107,392)	(4,660,274)	(3,552,882)	(320.83)
匯率變動之影響數	308,863	(229,603)	(538,466)	(174.34)
淨現金流入(流出)數	6,139,368	(732,257)	(6,871,625)	(111.93)
增減比例變動達百分之二十以上者之分析說明：				
1. 投資活動現金流量差異：因購置航空器及備用發動機按合約支付預付款及交貨款款項所致。				
2. 籌資活動現金流量差異：因 114 年度發放現金股利所致，惟 113 年度無此情事。				
綜上所述，民國 114 年度整體現金流量由前一年度之淨流入轉為淨流出。				

(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(115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)	全年來自投資及籌資活動淨現金流量(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
10,795,952	156,566	(869,063)	10,083,455	—	—
分析說明：					
1. 未來一年現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：係因隨著往來全球各地客運航班運營的增加致預收機票款增加並扣除人力成本及相關營業費用所致。					
(2)投資活動：係因購置航空器按合約支付預付款及交貨款款項等所致。					
(3)籌資活動：係因辦理航空器抵押借款及發放現金股利等所致。					
2. 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

- (一)本公司於民國108年10月與法國空中巴士公司簽署採購7架A320neo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2架選購權，續於民國114年12月將2架A320neo選購權轉換為A321neo訂購機合約，總牌告價約為美金257,863千元。截至民國114年12月31日已預付A320neo客機美金65,726千元(約新台幣2,050,443千元)。預計於民國115年至117年間陸續交機。
- (二)本公司於民國114年12月3日經董事會決議通過與法國空中巴士公司採購二架A321neo客機合約總牌告價約為美金327,764千元及額外取得4架A321neo選購權，合併民國108年10月與法國空中巴士公司簽署2架A320neo選購權轉換為A321neo訂購機，截至民國114年12月31日已預付A321neo客機美金3,961千元(約新台幣124,200千元)。預計於民國121年至122年間陸續交機。

綜上所述，本公司重大資本支出主要為購置航空器，係以自有營運資金或銀行融資支應，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)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113及114年度之利息收(支)淨額分別為18,174仟元及64,160仟元，主係為銀行存款之利息收入及融資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。

另，擬自115年至117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。美金借款利率上升導致使用權資產及租賃負債增加折舊費用及利息費用之影響。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司於113及114年之兌換利益(損失)淨額分別為(227,064)仟元及(226,420)仟元。主係因本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣(新台幣)為功能性貨幣與營業收入或營業支出之主要衡量貨幣不同所致，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，本公司除藉由各金融機構之專業諮詢以即時掌握國際間匯率趨勢外，並視匯率水準與資金需求，動態調整外幣資產部位作自然避險及適時操作遠期外匯衍生性商品交易，藉此複合式策略最小化匯率波動對公司損益之影響。

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。

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

- 1.本公司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為他人背書保證之行為，並經本公司民國108年5月27日董事會決議不得從事「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訂定遠期外匯及油料交換合約之避險策略，旨在規避匯率及油價波動之市場風險，相關作業悉依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，並輔以定期評估機制，以達風險有效控管保障營運穩健。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

- (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)會員系統優化及大數據應用
- (4)會員點數累積及抵用活化
- (5)智能客服系統
- (6)機加酒系統升級
- (7)旅客自助行李托運系統
- (8)旅客機場報到系統更新
- (9)旅行社業者介接API及管理機制
- (10)旅行社業者訂位開票平台
- (11)前後艙組員派遣系統
- (12)運務排班系統
- (13)前後艙組員訓練系統
- (14)航機派遣

2.上述預計投入之研發費用約新台幣1億5仟5百萬元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司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。

(五)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

本公司針對全球科技趨勢與資安威脅態勢，採取「風險導向」的管理策略，將各項科技挑戰轉化為數位韌性，具體影響與對應措施如下：

1. 深偽技術與高階特權帳號劫持之防範

- (1)影響分析：隨著生成式 AI 演進，駭客利用深偽技術模擬高階主

管語音或影像發動詐騙。此外，駭客常鎖定具備系統最高權限的「特權帳號」進行劫持，一旦滲透成功，將可直接偽造指令、竄改數據或竊取核心商業機密，對公司營運與聲譽造成毀滅性打擊。

- (2)因應措施：本公司導入特權存取管理系統(PAM, Privileged Access Management)，落實身分驗證與權限最小化原則，確保任何高權限操作皆受到嚴格控制與稽核。同時，辦理結合 AI 偽冒技術之社交工程演練，並配合每人每年至少3小時之資安培訓，強化員工對深偽詐騙的辨識韌性。

2.航空產業供應鏈與分散式阻斷服務(DDoS)攻擊控管

- (1)影響分析：航空業高度依賴雲端服務，114年國際航空業頻遭大規模 DDoS（分散式阻斷服務）攻擊，導致網站癱瘓、航班調度中斷。若公司雲端環境發生資安缺口，將導致營運停擺，產生賠償成本。

- (2)因應措施：針對雲端環境，本公司部署分散式阻斷服務防禦，提供高階 DDoS 防護，確保訂位系統與雲端資產在遭受攻擊時仍能維持業務連續性。同時，維持 ISO/IEC 27017 雲端資安認證，強化對供應鏈的安全稽核。

3.針對侵入性與零時差漏洞之即時偵測

- (1)影響分析：航空業因掌握大量旅客個資，常成為駭客利用零時差漏洞進行針對性攻擊的目標。若無法在攻擊發生初期即時攔截，惡意程式將在內部網路擴散，導致大規模資料外洩風險。

- (2)因應措施：本公司佈署入侵防禦系統(IPS, Intrusion Prevention System)於網路邊界進行即時流量過濾，阻斷已知與潛在的攻擊行為。內部端點則全面導入威脅偵測應變服務(MDR, Managed Detection and Response)，透過主動威脅獵捕，在駭客滲透初期即予以降伏，確保旅客隱私與公司數據之安全。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來，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項，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七)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。

(八)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。

(九)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，其中進貨項目以航空燃油為大宗，就航空燃油供應而言，本公司除臺灣機場主係由台灣中油供應飛行油料外，其餘則向各外站當地油品供應商購置燃油料；另就地勤服務而言，本公司航網所及的外站，亦是委託當地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，最近年度及截至年報刊印日止，單一銷貨客戶皆無超過當年度承作業務金額的 10%。

(十)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無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

- 1.公司最近年度及截至年報刊印日止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、主要涉訟當事人及目前處理情形：

本公司並無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之情事。

- 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，最近二年度及截至年報刊印日止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、主要涉訟當事人及目前處理情形

無。

(十三)其他重要風險及因應措施

無。

七、其他重要事項

無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係報告書

請至公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區
(https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)查詢。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、其他必要補充說明事項

無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，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。

台灣虎航股份有限公司



董事長：黃世惠

