

股票代號：6757



台灣虎航股份有限公司

一一一年度 年 報

中華民國 112 年 4 月 30 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：行銷暨公關部副理
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：林恒昇會計師、于紀隆會計師

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、111年度營業結果	2
二、本年度營業計畫概要	2
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	30
四、簽證會計師公費資訊	60
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、股本來源	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、參與發行海外存託憑證之辦理情形	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	69
一、業務內容	69
二、市場及產銷狀況	76
三、最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	83
四、環保支出資訊	83
五、勞資關係	83
六、資通安全管理	85
七、重要契約	86
陸、財務概況	88
一、最近五年度簡明財務資料	88
二、最近五年度財務分析	90
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書	93
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告	94
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	94
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	94
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	95
一、財務狀況	95
二、財務績效	96
三、現金流量	97
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	98
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	98
六、風險事項	98
七、其他重要事項	102
捌、特別記載事項	103
一、關係企業相關資料	103
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	103
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	103
四、其他必要補充說明事項	103
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	103
附錄一：111 年度個體財務報告暨會計師查核報告	104
附錄二：關係報告書	149

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

歷經了疫情海嘯，苦撐進入第3年的航空及觀光業，隨著亞洲各國宣布相繼解封，我國於去(111)年10月13日亦國境開放並迎來首批外籍觀光客後，不僅客運業務盼來了轉機，也為亞洲國際航線客運量帶來直接回升。根據交通部觀光局公布中華民國國民出國人次統計數據，春節假期出入境人數合計超過72萬人次，其中有近26萬人次造訪日本；2月雖然只有4天的228連假，但也吸引高達25萬人次赴日旅遊，韓國、泰國、越南等地區也有平均近5萬人次造訪。

國際航空運輸協會(IATA, International Air Transport Association)理事長威爾許(Willie Walsh)先生表示：「“堅韌”成為新冠肺炎疫情危機中航空運輸業的顯著標誌」。台灣虎航在這場嚴峻考驗中，不畏逆風前行，以扁平化的組織架構靈活應變詭譎多變的大環境，且伺機推出各項創意行銷活動皆獲得市場好評。

111年台灣虎航以15架機隊的規模營運，其中包括11架空中巴士A320及4架空中巴士A320neo新世代客機，於第四季迎來國境開放後，客運量應勢回升，總飛行國際航班約1,394架次，載運旅客約151,279人次。然而，面對新冠疫情帶來長時間的衝擊，各國機場於開放初期，陸續因人力、設備等問題出現服務不便的情況，台灣虎航在致力於確保航班安全運行的情況下，積極與各機場營運之相關單位，商討航班調整甚或增加航班的可能性，力求將對旅客的影響降至最低。而對於睽違近3年，民眾終於可以出國旅遊，《經濟學人》雜誌預估，接下來全球都會迎來一波報復性旅遊潮。為此，台灣虎航也早已完成籌備並搶先布局，分別於10月16日開航桃園-新千歲(札幌)、12月24日開航桃園-峴港、今(112)年1月17日開航桃園-新潟，為旅客提供更多的旅遊選擇。

對於疫後的旅遊市場復甦，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，提供旅客更多且更完善的旅遊選擇。

展望112年，隨著臺灣證券交易所董事會通過台灣虎航初次股票創新板上市案，台灣虎航將持續秉持著熱情、溫暖、真誠的企業精神，以飛安第一為營運基石，持續推動創新，藉由經營管理、環境永續及社會責任三大構面，向永續經營目標邁進，保障股東權益並強化各項公司治理制度，並提供旅客更多元優質的服務與產品，朝台灣第一且唯一的低成本航空公司願景邁進。

一、111年度營業結果

單位：新台幣仟元

項目		年度	110年度	111年度
財務 收支	營業收入		244,225	1,314,827
	營業毛利(損)		(2,450,438)	(2,378,192)
	稅前淨利(損)		(2,821,253)	(3,576,511)
獲利 能力	權益報酬率(%)		-66.68%	-121.38%
	稅前純益占實收資本額比率(%)		-70.53%	-89.41%
	每股盈餘(元)		(7.19)	(7.12)

二、本年度營業計畫概要

民國 111 年對台灣虎航而言是充滿挑戰與機會的一年，雖然疫苗已可廣泛取得，提供了急需的保護力，相較它國，我國在政府、產業及國人的共同努力下，不僅守住了疫情，國民生活如常運作。然而，隨著疫情的反覆，再借鏡歐美地區的發展，國際航空運輸協會(IATA)更不斷的呼籲各國應取消對旅行的限制，以避免驅使更多地區的經濟及社會，再次因邊境封閉而陷入困境，我國正式宣布於 10 月 13 日起取消入境居家檢疫並開放相關邊境管制措施。於此同時，日本宣布於 10 月 11 日恢復免簽證自由行、韓國於 11 月 1 日取消所有入境防疫規定、泰國於 10 月 1 日起恢復申請觀光簽證(含落地簽)、越南於 3 月 15 日起開放邊境、菲律賓於 3 月 31 日起開始核發觀光簽證，種種跡象對航空公司而言皆為利多，也讓台灣虎航的客運量及營收有了明顯且直接的成長。

然而，在疫情影響造成設備短缺及人才出走的情況下，旅遊觀光產業仍有部份出現斷鏈的情況，如：旅館飯店業勞工短缺、機場人力設備不足等情況，間接甚至直接影響航空公司的航班營運狀況，導致部份航班需要作調整或取消，在在皆成為疫後旅遊市場恢復的陣痛期。此外，當烏俄戰爭引發的全球通膨、疫後經濟復甦需求增加及全球油價上漲，直接反應在航空票價上，也間接影響旅客重返藍天的意願。

就客運方面，台灣虎航審慎觀察並評估市場變化，於防疫期間同時檢視未來航網開拓計畫，同時強化現有航網布局，密切關注市場動態以適時調節運能，滿足市場需求。此外，本公司看好隨邊境政策鬆綁所帶來的報復性旅遊潮，至 111 年第四季，以 15 架機隊的運能滿足復甦動能，也將運用於拓展新旅遊點，提供更綿密的旅遊航網。

考量東北亞仍為國人旅遊首選，同時，因應自由行興起與深度旅遊需求，台灣虎航於 111 年 10 月 16 日開航新千歲(札幌)航線，以提供更綿密的航網，便利旅客不同點進出與行程規劃。此外，利用我國地理位置優勢，配合政府新南向政策，台灣虎航持續關注東南亞地區的各市場動態，並於 111 年 12 月 24 日正式進軍越南插旗峴港，讓航網布局更全面，旅客選擇更多元。

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

(一)營業計畫實施成果

民國 111 年營業收入為新台幣(以下同)13 億 1,483 萬元，較 110 年增加 10 億 7,060 萬元，稅後虧損 28 億 4,979 萬元，稅後每股虧損 7.12 元。

民國 111 年台灣虎航以 11 架空中巴士 A320 及 4 架 A320neo 執飛運作，惟前三季受疫情影響，總飛行約 1,394 架次，較 110 年增加 1,345 架次，平均載客率 60.29%，載客數較 110 年增加 148,162 人次。

(二)預算執行情形

民國 111 年營業收入預算為 88 億 2,746 萬元，實際營業收入為 13 億 1,483 萬元，較預算數少 75 億 1,263 萬元；稅前淨利預算為 239 萬元，實際稅前虧損為 35 億 7,358 萬元，與預算數差異 35 億 7,597 萬元。

(三)研究發展狀況

1. 持續優化「官方網站」及提升穩定度，提供使用旅客在「管理訂單」之使用方便性，並升級台虎 VIP 會員專區(tigerclub)及專屬購票專區，以提升會員黏著度。
2. 提供搭機旅客於機場捷運自助行李托運，為配合後疫情時代來臨，各項服務項目將為防疫考量，藉由自助系統使用，可減少人員接觸。

(四)外部環境之影響：

面對變動的政經情勢與不可控的外在變數，再加上烏俄戰爭影響國際油價走勢，油價變化也成為營運上之隱憂，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。

展望 112 年，雖然全球航空客運復甦的趨勢強勁，但因亞洲地區於疫情管制上的保守，導致恢復的程度落後世界其他地區，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，以在新的一年里迎來全新獲利契機。

台灣虎航團隊以旅客安全、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，強化外部競爭力，待旅遊市場恢復榮景，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，期達成旅客「出遊首選」的旅行夥伴。

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」獲得

時 間	重 要 記 事
	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。

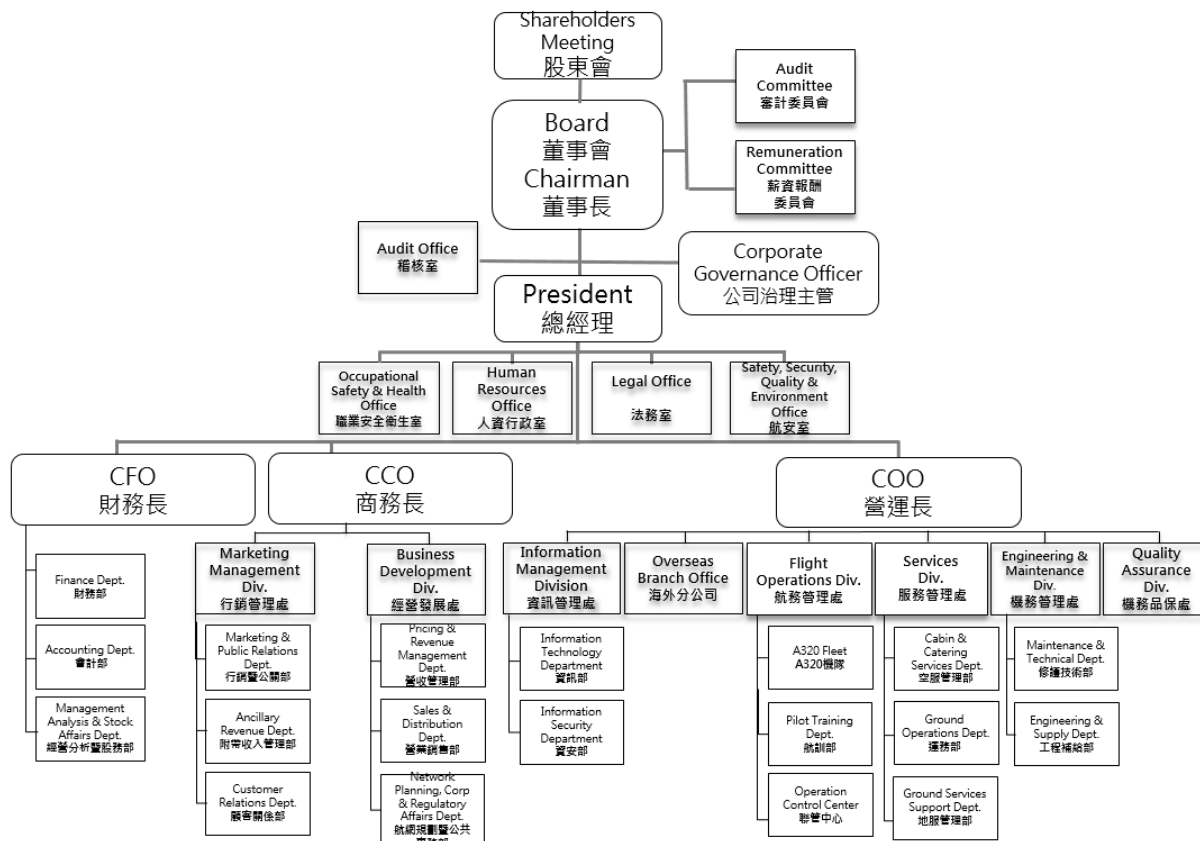
時 間	重 要 記 事
民國 108 年 08 月	《台灣虎航》於 1111 人力銀行網路票選活動中，獲選為上班族心目中的幸福企業代表之一；亦為 2019 年華人公益企業金傳獎得主，肯定《台灣虎航》作為企業公民之表率履行社會公益。
民國 108 年 10 月	《台灣虎航》突破 900 萬人次登機。
民國 108 年 11 月	《台灣虎航》於 2019 年亞洲地區年度旅遊獎(Now Travel Asia Awards)中，在 Asia's Top Budget Airlines 的品項中獲得肯定，成為亞洲區唯一獲獎的國籍低成本航空。
民國 108 年 12 月	與捷星集團(Jetstar Group)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-新瀉航線。 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。

參、公司治理報告

一、組織系統

1.組織結構：



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。
航安室	負責規劃與維護公司安全、保安、品保、環境及緊急應變管理系統，包括訓練、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、環境及緊急應變等相關業務。
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。
財務長轄屬部門	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

主要部門	主要業務職掌
	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。
經營發展處	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。
行銷管理處	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。
航務管理處	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。
服務管理處	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。
機務管理處	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。
機務品保處	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。
資訊管理處	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。

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

112年03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	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 (%)			股數	持 股 比 率 (%)	職 稱		姓 名
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	313,631,656	78.41	-	-	-	-	源津開發股份有限公司 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	中華航空股份有限公司董事 博宇開發股份有限公司董事長 勤泰軸承股份有限公司董事	-	-	-	-	
	代表人： 陳漢銘						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	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	313,631,656	78.41	-	-	-	-	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	中華航空股份有限公司資深副總經 理 華航大飯店股份有限公司董事 臺灣飛機維修股份有限公司董事 華航(亞洲)股份有限公司董事兼總 經理 華信航空股份有限公司董事 華儲股份有限公司董事長 桃園航勤股份有限公司董事長 元翔空運貨站(廈門)有限公司董事 長 元翔空運貨服(廈門)有限公司董事 長	-	-	-	-	
	代表人： 王正明						1,638	-	1,638	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	313,631,656	78.41	-	-	-	-	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	中華航空股份有限公司資深副總經 理 臺灣飛機維修股份有限公司董事 華信航空股份有限公司董事 高雄空廚股份有限公司董事長 桃園航勤股份有限公司董事	-	-	-	-	
	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 率 (%)	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	
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	313,631,656	78.41	-	-	-	-	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	中華航空股份有限公司企業發展室 處長 華儲股份有限公司董事 全球聯運股份有限公司董事	-	-	-	-
	代表人： 張程皓						-	-	-	-	-	-	-	-			-	-		
董事 (註1)	中華航空股份有限公司	女 51-60	中華民國	111/6/24	111/6/24	3年	313,631,656	78.41	313,631,656	78.41	-	-	-	-	中華航空(股)公司企業 發展室副總經理 中華航空(股)公司客運 處協理 國立臺灣大學外文系	中華航空股份有限公司客運處處長 先啟資訊系統股份有限公司董事 Everest Investment Holdings Ltd. 董事	-	-	-	-
	代表人： 彭寶珠						-	-	-	-	-	-	-	-			-			
董事 (註2)	中華航空股份有限公司	男 61-70	中華民國	111/6/24	111/6/24	3年	313,631,656	78.41	313,631,656	78.41	-	-	-	-	臺灣航勤(股)公司董事 兼總經理 中華航空(股)公司公 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	華信航空股份有限公司董事兼總經理	-	-	-	-
	代表人： 彭榮敏						-	-	-	-	-	-	-	-			-			
董事 (註3)	中華航空股份有限公司	女 51-60	中華民國	103/04/21	108/11/11	3年	140,256,275	70.13	313,631,656	78.41	-	-	-	-	中華航空公司企業發展 室協理 中華航空公司奧地利分 公司總經理 中華航空公司財務處協 理 美國喬治華盛頓大學國 際企業研究所	中華航空股份有限公司財務處處長 華夏航科股份有限公司監察人 華信航空股份有限公司監察人 桃園航勤股份有限公司監察人 華儲股份有限公司監察人 華潔洗滌股份有限公司監察人	-	-	-	-
	代表人： 王薇						-	-	-	-	-	-	-	-			-			
董事 (註4)	中華航空股份有限公司	男 51-60	中華民國	103/04/21	108/11/11	3年	140,256,275	70.13	313,631,656	78.41	-	-	-	-	華信航空總經理 機務工程處副總經理 修護工廠協理 私立大同大學機械工程 研究所	修護工廠總廠長 華夏航科股份有限公司董事長 臺灣飛機維修股份有限公司董事 諾騰亞洲股份有限公司董事	-	-	-	-
	代表人： 李榮輝						-	-	-	-	-	-	-	-			-			

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	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 美達科技股份有限公司獨立董事 國票金融控股(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 美達科技股份有限公司獨立董事 國票金融控股公司獨立董事 八方雲集國際股份有限公司獨立董事 博信資產管理股份有限公司顧問	—	—	—	—
董事	顏信輝	男 51-60	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 晶睿通訊股份有限公司獨立董事	—	—	—	—
董事 (註5)	盧衍良	男 41-50	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 (註6)	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	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 (註7)	蕭博仁	男 51-60	中華民國	108/11/11	108/11/11	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	良友旅行社(股)公司 業務主任 嘉義市旅行商業同業公會理事長 台灣省旅行商業同業公會聯合會理事長 中華民國旅行業品質保障協會副理事長 中華民國旅行商業同業公會全國聯合會副理事長 陸軍技術學校	中華民國旅行商業同業公會全國聯合會理事長 大馨旅行社董事長 中華民國旅館商業同業公會全國聯合會顧問 嘉義市商業會監事會副理事長 財團法人台灣海峽兩岸觀光旅遊協會董事 財團法人臺港經濟文化合作策進會董事 峻能科技(股)公司董事 茵寶貝觀光工廠董事 九龍茶園文化園區董事 大埔曾文育樂公司副董事長	-	-	-	-	
董事 (註8)	許揚哲	男 61-70	中華民國	108/11/11	108/11/11	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	台北市旅行商業同業公會理事長 旅行商業同業公會總會理事長 私立真理大學觀光學系	中華民國旅行業品質保障協會理事長 天學旅行社董事長	-	-	-	-	
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 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 寬宏藝術經紀股份有限公司獨立董事 長興材料工業股份有限公司獨立董事 尚同傳媒資訊股份有限公司董事	-	-	-	-	

職稱	姓名	性別/年齡區間	國籍或註冊地	初次選任日期	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		
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	聯茂電子股份有限公司獨立董事 中華民國證券期貨分析協會理事 京站實業股份有限公司獨立董事	-	-	-	-	
獨立董事 (註9)	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	國立嘉義大學行銷與觀光管理學系暨觀光休閒管理碩、博士班終身特聘教授	-	-	-	-	

- 註1: 法人代表人董事彭寶珠女士於民國 111 年 06 月 24 日就任(111 年度股東常會改選董事)。
註2: 法人代表人董事彭榮敏先生於民國 111 年 06 月 24 日就任(111 年度股東常會改選董事)。
註3: 法人代表人董事王薇女士於民國 111 年 06 月 24 日解任(111 年度股東常會改選董事)。
註4: 法人代表人董事李榮輝先生於民國 111 年 06 月 24 日解任(111 年度股東常會改選董事)。
註5: 董事盧衍良先生於民國 111 年 06 月 24 日就任(111 年度股東常會改選董事)。
註6: 董事范宏書先生於民國 111 年 06 月 24 日(111 年度股東常會改選董事)解任獨立董事;同日就任董事。
註7: 董事蕭博仁先生於民國 111 年 06 月 24 日解任(111 年度股東常會改選董事)。
註8: 董事許禔哲先生於民國 111 年 06 月 24 日解任(111 年度股東常會改選董事)。
註9: 獨立董事曹勝雄先生於民國 111 年 06 月 24 日就任(111 年度股東常會改選董事)。

2. 法人股東之主要股東:

(1) 法人股東之主要股東

112 年 03 月 31 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 (31.05%)、行政院國家發展基金管理會 (8.64%)

(2) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

112 年 03 月 31 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 (31.05%)	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(8.64%)	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
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」(第 11-15 頁)	不適用	0
王正明董事				0
陳奕傑董事				0
張程皓董事				0
彭寶珠董事(註 3)				0
彭榮敏董事(註 4)				0
王薇董事(註 5)				0
李榮輝董事(註 6)				0
盧衍良董事(註 7)				0
范宏書董事(註 8)				1
饒世湛董事				3
顏信輝董事				1
蕭博仁董事(註 9)				0
許楊哲董事(註 10)				0
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。	2
曹勝雄(註 11) 獨立董事				0
楊朝榮 獨立董事				2

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：法人代表人董事彭寶珠女士於民國111年06月24日就任(111年度股東常會改選董事)。

註4：法人代表人董事彭榮敏先生於民國111年06月24日就任(111年度股東常會改選董事)。

註5：法人代表人董事王薇女士於民國111年06月24日解任(111年度股東常會改選董事)。

註6：法人代表人董事李榮輝先生於民國111年06月24日解任(111年度股東常會改選董事)。

註7：董事盧衍良先生於民國111年06月24日就任(111年度股東常會改選董事)。

註8：董事范宏書先生於民國111年06月24日(111年度股東常會改選董事)解任獨立董事；同日就任董事。

註9：董事蕭博仁先生於民國111年06月24日解任(111年度股東常會改選董事)。

註10：董事許禡哲先生於民國111年06月24日解任(111年度股東常會改選董事)。

註11：獨立董事曹勝雄先生於民國111年06月24日就任(111年度股東常會改選董事)。

(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、1 位女性董事，有 2 位董事年齡在 41-50 歲、5 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(第 11-15 頁)。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112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	—
前任稽核室總稽核	鍾朝端(註1)	男	中華民國	108/11/16	—	—	—	—	—	—	華航總稽核室總稽核，華航名古屋、高雄、新加坡等三分公司總經理，台灣航勤公司董事長 東吳大學會計系學士	無	無	無	無	—
稽核室總稽核	宋仲奮(註2)	男	中華民國	111/08/06	20,000	—	—	—	—	—	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	20,000	—	—	—	—	—	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	2,000	—	—	—	—	—	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	—
前任航安室協理	雷治中(註3)	男	中華民國	107/12/06	24,730	—	—	—	—	—	華航企安室安保部經理、華航航務處航設部經理、華航總稽核室稽核 克蘭菲爾德大學航空運輸管理碩士	無	無	無	無	—
航安室協理	何立己	男	中華民國	111/10/03	—	—	—	—	—	—	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	林巧璇	女	中華民國	106/07/01	8,000	—	—	—	—	—	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	27,738	—	—	—	—	—	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	男	中華民國	111/10/03	—	—	—	—	—	—	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: 鍾朝端總稽核於民國 111 年 08 月 05 日辭任。

註 2: 宋仲奮前任協理於民國 111 年 08 月 06 日轉任稽核室總稽核。

註 3: 雷治中協理於民國 111 年 08 月 31 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

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	
董事長	中華航空(股)公司 代表人：陳漢銘	3,191	3,191	-	-	-	-	292	292	3,483 -0.12%	3,483 -0.12%	-	-	-	-	-	-	-	-	3,483 -0.12%	3,483 -0.12%	520
董事 (註8)	中華航空(股)公司 代表人：王薇	174	174	-	-	-	-	-	-	174 -0.00%	174 -0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	174 -0.00%	174 -0.00%	3,911
董事	中華航空(股)公司 代表人：王正明	360	360	-	-	-	-	-	-	360 -0.01%	360 -0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	360 -0.01%	360 -0.01%	5,692
董事	中華航空(股)公司 代表人：張程皓	360	360	-	-	-	-	-	-	360 -0.01%	360 -0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	360 -0.01%	360 -0.01%	3,554
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%	5,208
董事 (註9)	中華航空(股)公司 代表人：李榮輝	174	174	-	-	-	-	-	-	174 -0.00%	174 -0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	174 -0.00%	174 -0.00%	3,495
董事 (註10)	中華航空(股)公司 代表人：彭寶珠	187	187	-	-	-	-	-	-	187 -0.01%	187 -0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	187 -0.01%	187 -0.01%	3,504
董事 (註11)	中華航空(股)公司 代表人：彭榮敏	187	187	-	-	-	-	-	-	187 -0.01%	187 -0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	187 -0.01%	187 -0.01%	3,881
董事 (註12)	蕭博仁	174	174	-	-	-	-	-	-	174 -0.00%	174 -0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	174 -0.00%	174 -0.00%	-
董事 (註13)	許禔哲	174	174	-	-	-	-	-	-	174 -0.00%	174 -0.00%	-	-	-	-	-	-	-	-	174 -0.00%	174 -0.00%	-
董事 (註14)	盧衍良	187	187	-	-	-	-	-	-	187 -0.01%	187 -0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	187 -0.01%	187 -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	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董事 (註15)	范宏書	418	418	-	-	-	-	6	6	424 -0.02%	424 -0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	424 -0.02%	424 -0.02%	-
董事	饒世湛	360	360	-	-	-	-	-	-	360 -0.01%	360 -0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	360 -0.01%	360 -0.01%	-
董事	顏信輝	360	360	-	-	-	-	-	-	360 -0.01%	360 -0.01%	-	-	-	-	-	-	-	-	360 -0.01%	360 -0.01%	-
公益性 獨立 董事	陳以亨	480	480	-	-	-	-	4	4	484 -0.02%	484 -0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	484 -0.02%	484 -0.02%	-
獨立 董事	楊朝榮	480	480	-	-	-	-	12	12	492 -0.03%	492 -0.03%	-	-	-	-	-	-	-	-	492 -0.03%	492 -0.03%	-
獨立 董事 (註16)	曹勝雄	249	249	-	-	-	-	6	6	255 -0.02%	255 -0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	255 -0.02%	255 -0.02%	-
總	計	7,875	7,875	-	-	-	-	320	320	8,195 -0.29%	8,195 -0.29%	-	-	-	-	-	-	-	-	8,195 -0.29%	8,195 -0.29%	29,765

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816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。本公司無董事兼任員工之情事。

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：法人代表人董事王薇女士於民國 111 年 06 月 24 日解任。

註 9：法人代表人董事李榮輝先生於民國 111 年 06 月 24 日解任。

註 10：法人代表人董事彭寶珠女士於民國 111 年 06 月 24 日就任。

註 11：法人代表人董事彭榮敏先生於民國 111 年 06 月 24 日就任。

註 12：蕭博仁董事於民國 111 年 06 月 24 日解任。

註 13：許禡哲董事於民國 111 年 06 月 24 日解任。

註 14：盧衍良董事於民國 111 年 06 月 24 日就任。

註 15：范宏書董事原為獨立董事，經民國 111 年 06 月 24 日股東會改選為董事。

註 16：曹勝雄獨立董事於民國 111 年 06 月 24 日就任。

*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	王薇、王正明、張程皓、陳奕傑、李榮輝、彭寶珠、彭榮敏、蕭博仁、許禔哲、盧衍良、范宏書、饒世湛、顏信輝、陳以亨、楊朝榮、曹勝雄	王薇、王正明、張程皓、陳奕傑、李榮輝、彭寶珠、彭榮敏、蕭博仁、許禔哲、盧衍良、范宏書、饒世湛、顏信輝、陳以亨、楊朝榮、曹勝雄	王薇、王正明、張程皓、陳奕傑、李榮輝、彭寶珠、彭榮敏、蕭博仁、許禔哲、盧衍良、范宏書、饒世湛、顏信輝、陳以亨、楊朝榮、曹勝雄	王薇、王正明、張程皓、陳奕傑、李榮輝、彭寶珠、彭榮敏、蕭博仁、許禔哲、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)	陳漢銘	陳漢銘	陳漢銘	陳漢銘
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
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	17 人	17 人	17 人	17 人

2. 監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：本公司已於民國108年11月11日成立審計委員會取代監察人職務。

3.總經理及副總經理之酬金

基準日：111 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	2,592	2,592	108	108	408	408	-	-	-	-	3,108 -0.11%	3,108 -0.11%	-
營運長	賴俊迪	2,402	2,402	108	108	407	407	-	-	-	-	2,917 -0.10%	2,917 -0.10%	-
商務長	許致遠	2,198	2,198	108	108	567	567	-	-	-	-	2,873 -0.10%	2,873 -0.10%	-
財務長兼公司 治理主管(註 6)	徐心怡	1,779	1,779	107	107	205	205	-	-	-	-	2,091 -0.08%	2,091 -0.08%	-
總	計	8,971	8,971	431	431	1,587	1,587					10,989 -0.39%	10,989 -0.39%	

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 712 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 111 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：財務長徐心怡女士於民國 111 年 3 月 12 日兼任公司治理主管。

*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)	張明璋、賴俊迪、許致遠、徐心怡	張明璋、賴俊迪、許致遠、徐心怡
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
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

4. 前五位酬金最高主管之酬金

基準日：111 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	7,248	7,248	108	108	830	830	-	-	-	-	8,186 -0.29%	8,186 -0.29%	-
總經理	張明璋	2,592	2,592	108	108	408	408	-	-	-	-	3,108 -0.11%	3,108 -0.11%	-
營運長	賴俊迪	2,402	2,402	108	108	407	407	-	-	-	-	2,917 -0.10%	2,917 -0.10%	-
商務長	許致遠	2,198	2,198	108	108	567	567	-	-	-	-	2,873 -0.10%	2,873 -0.10%	-
總稽核	宋仲奮	1,873	1,873	108	108	171	171	-	-	-	-	2,152 -0.08%	2,152 -0.08%	-

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 712 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 111 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。

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

最近年度(111 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 111 年度稅後純益之比例(%)
總經理	張明璋	-	-	-	-
前任協理 現任總稽核	宋仲奮(111 年 08 月 06 日轉任)				
前任總稽核	鍾朝端(111 年 08 月 05 日辭任)				
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	雷治中(111 年 08 月 31 日辭任)				
協理	林巧琬				
協理	林天助				
協理	許耿雄				
協理	何立己(111 年 10 月 03 日就任)				
協理	劉義峰(111 年 10 月 03 日就任)				

(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 職稱	110 年度				111 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	8,116	8,116	-0.36%	-0.36%	8,195	8,195	-0.29%	-0.29%
總經理及副總經理	10,865	10,865	-0.49%	-0.49%	10,989	10,989	-0.39%	-0.39%

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、訂定酬金之程序

依公司章程規定，董事及獨立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；總經理之報酬依照公司法第 29 條規

定，由董事會決議後行之，各項獎金的發放依公司相關規定及視公司整體經營績效及個人績效達成率，作為給付之參考。董事及經理人之報酬，由本公司薪資報酬委員會定期評估及訂定薪資報酬，並提送董事會通過後辦理。

(2)與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、總經理及副總經理酬金係同時考量公司營運績效、未來產業景氣波動之風險，以及本公司未來經營可能面臨之營運風險、交易風險、財務風險等因素訂定酬金之金額。整體董事會係衡量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 5 大面向，共 11 個項目。個別董事成員係依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 6 大面向，共 18 個項目。總經理及副總經理酬金係衡量績效目標及領導統御、執行能力、工作創新、成本控制、人才培育等五大職能。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

(1)本公司111年度董事會共召開7次，董事及獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	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：王正明	7	-	100%	
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：王薇	3	-	100%	110年03月25日新任； 111年06月24日解任
董事	中華航空(股)公司 代表人：李榮輝	3	-	100%	110年07月01日新任； 111年06月24日解任
董事	中華航空(股)公司 代表人：彭寶珠	4	-	100%	111年06月24日新任
董事	中華航空(股)公司 代表人：彭榮敏	4	-	100%	111年06月24日新任
董事	蕭博仁	3	-	100%	111年06月24日解任
董事	許楊哲	1	-	33.3%	111年06月24日解任
董事	饒世湛	7	-	100%	
董事	范宏書	7	-	100%	111年06月24日解任獨立董事；同日就任董事
職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	附註
董事	盧衍良	4		100%	111年06月24日新任
董事	顏信輝	7	-	100%	
公益性 獨立董事	陳以亨	7	-	100%	
獨立董事	曹勝雄	4	-	100%	111年06月24日新任
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：					

開會日期	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
111年01月21日第3屆董事會第18次會議	<ol style="list-style-type: none"> 1. 金融機構提供授信及金融商品交易額度案。 2. 員工 111 年度調薪暨 110 年激勵金發放案。 3. 董事長、總經理及經理人 111 年度調薪暨 110 年激勵金發放案。 	
111年03月11日第3屆董事會第19次會議	<ol style="list-style-type: none"> 1. 民國 110 年度營業報告書。 2. 民國 110 年度財務報表案。 3. 民國 110 年度虧損撥補案。 4. 提報民國 110 年度內部控制制度聲明書。 5. 委任安侯建業聯合會計師事務所辦理民國 111 年財稅報查核簽證及公費案。 6. 設置公司治理主管案。 7. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法。 8. 修訂「公司章程」。 9. 本公司擬與華航濕租 A321neo 航機。 10. 本公司與董事中華航空股份有限公司(下稱「華航」)間相關合約之追認。 11. 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。 12. 全面改選董事案。 13. 民國 111 年股東常會召集事由。 	所有獨立董事同意通過
111年05月06日第3屆董事會第20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. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法。 3. 本公司與董事中華航空股份有限公司(下稱「華航」)間相關合約之追認。 4. 董事會提名暨確認董事(含獨立董事)名單。 5. 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 6. 修訂民國 111 年股東常會召集事由。 	
111年06月24日第4屆董事會第1次會議	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推選本公司第四屆董事會董事長。 2. 擬委任三名獨立董事為第二屆審計委員會及薪資報酬委員會委員。 3. 與國立中山大學、國立嘉義大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約。 	
111年08月05日第4屆董事會第2次會議	<ol style="list-style-type: none"> 1. 金融機構提供授信及金融商品交易額度。 2. 本公司與董事中華航空股份有限公司(下稱「華航」)間相關合約之追認。 3. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法。 4. 總稽核人事調整案。 	
111年10月21日第4屆董事會第3次會議	<ol style="list-style-type: none"> 1. 金融機構提供授信及金融商品交易額度。 2. 配合股票上市申請同意內部控制制度聲明書。 3. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法。 4. 修訂「董事會議事規範」。 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。 	
111年12月19日第4屆董事會第4次會議	<ol style="list-style-type: none"> 1. 配合股票上市申請同意內部控制制度聲明書。 2. 本公司申請股票創新板上市。 	

(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
111年01月21日 第3屆董事會第18次會議	董事長、總經理及經理人111年度調薪暨110年激勵金發放案。	陳漢銘董事長	有自身利益關係	除陳漢銘董事依法迴避未參與討論及表決外，餘出席董事同意通過。
111年03月11日 第3屆董事會第19次會議	本公司擬於華航濕租A321neo 航機。	陳漢銘董事長、王正明董事、陳奕傑董事、張程皓董事、王薇董事、李榮輝董事	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。
	本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）間相關合約之追認。	陳漢銘董事長、王正明董事、陳奕傑董事、張程皓董事、王薇董事、李榮輝董事	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。
111年05月06日 第3屆董事會第20次會議	本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）間相關合約之追認。	陳漢銘董事長、王正明董事、陳奕傑董事(委託王薇董事代理出席)、張程皓董事、王薇董事、李榮輝董事	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。	陳漢銘董事長、王正明董事、陳奕傑董事(委託王薇董事代理出席)、張程皓董事、饒世湛董事、顏信輝董事、陳以亨獨立董事、范宏書獨立董事、楊朝榮獨立董事	有自身利益關係	除關係人依法迴避未參與表決外，餘出席董事同意通過。
	解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。	陳漢銘董事長、王正明董事、陳奕傑董事(委託王薇董事代理出席)、張程皓董事、	有自身利益關係	除關係人依法迴避未參與表決外，餘出席董事同意通過。
111年06月24日 第4屆董事會第1次會議	與國立中山大學、國立嘉義大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約	陳以亨獨立董事、曹勝雄獨立董事	有自身利益關係	除陳以亨獨立董事、曹勝雄獨立董事因涉及所任職大學，故迴避不參與討論與表決外，本案經主席徵詢其餘出席董事同意照案通過。
111年08月05日 第4屆董事會第2次會議	本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）間相關合約之追認。	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。
111年10月21日 第4屆董事會第3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。

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、111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▲）

111 年度	3-18 11.01.21	3-19 111.03.11	3-20 111.05.06	4-1 111.06.24	4-2 111.08.05	4-3 111.10.21	4-4 111.12.19
陳以亨	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
范宏書 (註1)	✓	✓	✓	-	-	-	-
楊朝榮	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
曹勝雄 (註2)	-	-	-	✓	✓	✓	✓

註1: 董事范宏書先生於民國111年06月24日解任獨立董事；同日就任董事。

註2: 獨立董事曹勝雄先生於民國111年06月24日就任。

(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	111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 111 年度董事會績效自評，評估結果並提送民國 112 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111年度共召開審計委員會6(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	6	0	100.00%	召集人
獨立董事	范宏書(註1)	3	0	100.00%	
獨立董事	楊朝榮	6	0	100.00%	
獨立董事	曹勝雄(註2)	3	0	100.00%	

註1: 董事范宏書先生於民國111年06月24日解任獨立董事；同日就任董事。

註2: 獨立董事曹勝雄先生於民國111年06月24日就任。

註3: 公益性獨立董事陳以亨先生與獨立董事楊朝榮先生於民國111年06月24日連任。

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
111年01月21日 第3屆董事會審計委員會第14次會議	1.金融機構提供授信及金融商品交易額度案。	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。
111年03月11日 第3屆董事會審計委員會第15次會議	1.民國 110 年度營業報告書。 2.民國 110 年度財務報表案。 3.民國 110 年度虧損撥補案。 4.提報民國 110 年度內部控制制度聲明書。 5.委任安侯建業聯合會計師事務所辦理民國 111 年財稅報查核簽證及公費案。 6.修訂本公司之內部控制相關作業辦法。 7.修訂「公司章程」。 8.本公司擬與華航濕租 A321neo	經全體出席委員同意提報董事會	1案至7案經全體出席董事同意通過。 8案及9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

	<p>航機。</p> <p>9.本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）間相關合約之追認。</p> <p>10.修訂「董事會議事規範」「取得或處分資產處理程序」及訂定「企業永續發展作業辦法」。</p>		<p>漢銘董事長、王正明董事、陳奕傑董事、張程皓董事、王薇董事、李榮輝董事進行利益迴避，經其餘出席董事同意通過。</p>
<p>111年05月06日 第3屆董事會審計委員會第16次會議</p>	<p>1.金融機構提供保證及金融商品交易額度。</p> <p>2.修訂本公司之內部控制相關作業辦法。</p> <p>3.本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）間相關合約之追認。</p> <p>4.修訂「台灣虎航股份有限公司永續發展守則」、「永續發展作業辦法」及「股東會議事規則」。</p> <p>5.董事會提名暨確認董事(含獨立董事)名單。</p> <p>6.解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。</p>	<p>經全體出席委員同意提報董事會</p>	<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、王正明董事、張程皓董事、王薇董事(代理陳奕傑董事)、李榮輝董事進行利益迴避，經其餘出席董事同意通過。</p> <p>5案及6案利害關係董事依法依次離席迴避自身提名之討論及表決未參與表決外，餘出席董事同意通過。</p>
<p>111年08月05日 第4屆董事會審計委員會第1次會議</p>	<p>1.金融機構提供保證及金融商品交易額度。</p> <p>2.本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）間相關合約之追認。</p> <p>3.修訂本公司之內部控制相關作業辦法。</p> <p>4.總稽核人事調整案。</p>	<p>經全體出席委員同意提報董事會</p>	<p>1案、3案及4案經全體出席董事同意通過。</p> <p>2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</p>

			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。
111年10月21日 第4屆董事會審計委員會第2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.配合股票上市同意內部控制制度聲明書。 3.修訂本公司之內部控制相關作業辦法。 4.修訂「董事會議事規範」。 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。 	經全體出席委員同意提報董事會	<p>1案至4案經全體出席董事同意通過。</p> <p>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、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。</p>
111年12月19日 第4屆董事會審計委員會第3次會議	<ol style="list-style-type: none"> 1.配合股票上市申請同意內部控制制度聲明書。 2.本公司申請股票創新板上市。 	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。

(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)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，民國111年度尚無特殊狀況。獨立董事與內部稽核主管溝通管道暢通且

狀況良好。

(二) 簽證會計師與獨立董事，於會計年度結束後所召開之審計委員會議前，將單獨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111年1月21日召開查核前會議說明查核計畫、民國111年3月10日說明110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111年度尚無特殊狀況，獨立董事與簽證會計師溝通管道暢通且狀況良好。

(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？	✓		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？	✓		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？	✓		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？	✓		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？	✓		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	
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？	✓		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？		✓	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？	✓		無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		無差異
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)？	✓		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	✓		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	
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？			(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。
(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，然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。
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。

(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：

薪資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。本公司薪資委員會於民國108年11月11日成立，並於民國111年6月24日股東會全面改選董事後委任新任薪酬委員。

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」(第 11-15 頁)	皆符合註 1 所述獨立性	2
楊朝榮 獨立董事				2
曹勝雄 獨立董事(註 2)				0
范宏書 獨立董事(註 3)				1

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。

註 2：獨立董事曹勝雄先生於民國 111 年 06 月 24 日就任。

註 3：董事范宏書先生於民國 111 年 06 月 24 日解任獨立董事；同日就任董事。

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，111年度薪資報酬委員會開會3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 (註 1)	3	0	100.00%	召集人
獨立董事	范宏書 (註 1)	2	0	100.00%	
獨立董事	楊朝榮 (註 1)	3	0	100.00%	
獨立董事	曹勝雄 (註 1)	1	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：本年度無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者：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。

註1:獨立董事曹勝雄先生於民國111年06月24日就任(111年度股東常會改選)；公益性獨立董事陳以亨先生、獨立董事楊朝榮先生為連任。獨立董事范宏書先生為舊任。

(3) 本公司111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
3-8 111年1月21日	1.董事長、總經理及經理人111年度調薪暨110年激勵金發放案。	1.無異議照案通過。	1.依決議辦理。
3-9 111年3月11日	1.公司治理主管兼任案薪資報酬建議。	1.無異議照案通過。	1.依決議辦理。
4-1 111年10月21日	1.本公司代理商務長真除案之薪資報酬建議。	1.無異議照案通過。	1.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？ (公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	✓		<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：</p> <p>(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（111 年於 4 月及 8 月、112 年於 1 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> <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（112 年於 2 月召開）。</p>	無差異
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？ (公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	✓		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。	無差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特		✓	(一)本公司環境能源管理組織與制	配合法令逐步實施

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>性建立合適之環境管理制度？</p> <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</p>		<p>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)本公司配合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。</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							
物管理之政策？										
<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>(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>		✓	<p>(一)本公司配合法令逐步制定相關之管理政策與程序。</p> <p>(二)本公司重視職場之平等，給予女性公平晉升機會。目前女性主管占比約43%，而女性職員占比約57%。</p> <p>(三)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司重視飛安，同時也重視職安，我們確信員工是公司永續經營最珍貴的資源，每一位員工都是公司的資產，並以災害預防及防治為核心理念，對公司內的職安衛問題進行整合，提出有效對策，持續推動職業安全衛生文化，降低職災發生機率，我們尊重生命、關懷安全，務使每一位員工都能在安全又衛生的環境中工作。 2. 111年失能傷害頻率為0.73%，排除通勤職災共計1件，人數1人(占111年底員工總人數之0.15%)，雖未達成0件之目標，本公司仍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。 3. 公司近二年職業安全衛生教育訓練與宣導： <table border="1" data-bbox="726 1809 1069 1944"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>教育訓練時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>2,079</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>865</td> </tr> </tbody> </table> <ol style="list-style-type: none"> 4. 本公司將著手規劃導入ISO或職業安全衛生相關認證。 	年度	教育訓練時數	110	2,079	111	865	<p>配合法令逐步實施</p>
年度	教育訓練時數									
110	2,079									
111	865									

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>(四)本公司不定時安排教育訓練課程，111年度開課種類涵蓋了航務、機務、行銷、法務等多元範疇。</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>
<p>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？</p>		✓	<p>不適用</p> <p>配合法令逐步實施</p>
<p>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：</p> <p>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。</p>			
<p>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）：</p> <p>(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。</p> <p>(二) 社區參與與社會公益：積極參與慈善活動，每年進行慈善捐贈並的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。</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	
	<p>(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。</p> <p>(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。</p>			
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	<ol style="list-style-type: none"> 市場形象 經濟績效 法規遵循 環境評估 投資 勞資關係 顧客健康及安全 產品責任 	<ol style="list-style-type: none"> 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 提供即時及正確之公司訊息，務使投資資訊對稱公開 穩健的財務與經營策略，維護公司信用與營運績 	<ol style="list-style-type: none"> 聯絡人：行銷暨公關部于小姐 Email：pr@tigerairtw.com 股東常會 舉辦法人說明會 重大訊息公告 公司網站公布電子郵件信箱及聯絡電話 已設立行銷暨公關部 	
員工	<ol style="list-style-type: none"> 勞資關係 人才培育 薪資福利 職業健康與安全 	<ol style="list-style-type: none"> 遵循主管機關之各項最新法令規範與修訂 提供充分的教育訓練與在職進修資源 建立透明且即時的勞資溝通管道 	<ol style="list-style-type: none"> 人事公告 內部與雲端企業網站 部門會議 員工教育訓練與e-learning 績效面談 勞資會議 薪酬委員會 職業安全衛生訓練 	
供應商	<ol style="list-style-type: none"> 環境評估 反貪 法規遵循 	<ol style="list-style-type: none"> 建立公正透明的採購策略 提升採用原料之品質與供應穩定度 建立良好關係 	<ol style="list-style-type: none"> 供應商管理與稽核 供應商申訴管道聯絡 Email： auditor@tigerairtw.com 	
客戶	<ol style="list-style-type: none"> 無不平等待遇 反貪 法規遵循 環境評估 勞資關係 職業安全 	<ol style="list-style-type: none"> 提供高品質產品及服務 提升客戶滿意度 建立良好關係 	<ol style="list-style-type: none"> 業務聯絡電話： (02)7753-1088 客戶滿意度 舉辦說明會 會員制度 客服單位 	

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	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？</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。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
<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</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，彙</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>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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</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>整本公司各相關單位對於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>	
<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>(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</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	
			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。	
四、加強資訊揭露 (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？	✓		(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。	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)： 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，有疑義案件皆諮詢會計師確認。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。				

(八)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。

(九)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111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	111年05月09日	社團法人中華公司治理協會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰及2030/2050淨零排放	3.0
		111年08月05日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
董事	王正明	111年08月05日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
董事	陳奕傑	111年08月05日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
董事	張程皓	111年08月05日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
董事	彭寶珠	111年08月05日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
		111年09月30日	社團法人中華公司治理協會	國際秩序變數與企業治理因應	3.0
		111年10月05日	社團法人中華公司治理協會	企業永續經營不二法門－外部創新	3.0
董事	彭榮敏	111年08月05日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
		111年09月06日	社團法人中華公司治理協會	循環與低碳創新所創造的真實價值－看懂循環經濟與治理	3.0
		111年10月25日	社團法人中華公司治理協會	公司治理重要判決解讀：以董事責任為核心	3.0
董事	饒世湛	111年08月05日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
董事	盧衍良	111年08月05日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
		111年10月25日	社團法人中華公司治理協會	公司治理重要判決解讀：以董事責任為核心	3.0
		111年12月22日	社團法人中華公司治理協會	非合意併購之攻防策略與公司負責人責任	3.0
董事	顏信輝	111年04月27日	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3.0
		111年08月03日	財團法人中華公司	永續發展路徑的挑戰與機	3.0

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
			證券暨期貨市場發展基金會	會及溫室氣體盤查介紹	
		111年08月05日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
董事	范宏書	111年08月05日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
		111年08月25日	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0
獨立董事	陳以亨	111年08月05日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
		111年10月14日	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理的趨勢與挑戰	3.0
獨立董事	曹勝雄	111年08月05日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
		111年09月06日	社團法人中華公司治理協會	循環與低碳創新所創造的真實價值－看懂循環經濟與治理	3.0
		111年09月30日	社團法人中華公司治理協會	國際秩序變數與企業治理因應	3.0
獨立董事	楊朝榮	111年05月20日	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111年度防範內線交易宣導會	3.0
		111年08月05日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
		111年08月30日	社團法人中華公司治理協會	從法律觀點談投資併購的評估與執行	3.0
		111年09月16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)實務進階研討會_董事最容易忽略的財務資訊	3.0
		111年09月23日	社團法人中華公司治理協會	虛擬世界大爆發_元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3.0

4.本公司111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	111年04月22日	財團法人台灣永續能源研究基金會	台灣三十永續淨零高峰會論壇_認真淨零成就永續2030	3.0
財務長兼公司治理主管	徐心怡	111年05月23日	財團法人中華民國會計研究發展基金會	《董監事的十堂課》「營業秘密保護」之法律責任與實務案例解析	3.0
財務長兼公司治理主管	徐心怡	111年06月27日	財團法人中華民國會計研究發展基金會	《董監事的十堂課》企業「ESG永續」及「風險管理」相關之績效評估實務	3.0
財務長兼公司治理主管	徐心怡	111年08月05日	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3.0
財務長兼公司治理主管	徐心怡	111年09月27日	財團法人中華民國會計研究發展基金會	編製TCFD報告書：主要參考重點	3.0
財務長兼公司治理主管	徐心怡	111年09月29日至09月30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：

本公司訂有「股務暨防範內線交易作業程序」及109年3月13日董事會決議通過訂定「台灣虎航股份有限公司內部重大資訊處理作業程序」並於111年10月21日修訂，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)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：112年02月13日

本公司民國111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111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112年02月13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：陳漢航

總經理：張以輝

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 home.kpmg/tw

內部控制制度審查報告

後附台灣虎航股份有限公司民國一一一年十二月十九日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一一一年九月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作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意見提供合理之依據。

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。



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，於民國一一一年九月三十日之設計及執行，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一一一年十二月十九日所出具謂經評估認為其上述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 林 恒 昇



會計師 于 紀 隆



中華民國一一一年十二月十九日

(十一)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
111年 12月 9日	標準一字 第1115029243號	台灣 虎航	依據民用航空法第112條第2項第5款裁處60萬元。	108年12月25日IT237遭遇強烈亂流導致人員受傷與機內損壞，未完整保留座艙通話紀錄。	1. 航務管理處針對預防及改正訓練(UPRT)改善作為訓練紀錄已予備查。 2. 此案已完成改善計畫報局核備。
	標準一字 第11150292431號	正駕 駛	依據民用航空法第112條第2項第7款裁處9萬元。		
	標準一字 第11150292432號	副駕 駛	依據民用航空法第112條第2項第7款裁處6萬元。		
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。

(十二)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111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
111年06月24日 111年股東常會	<ol style="list-style-type: none"> 110年度營業報告書及財務報表案 110年度虧損撥補案 修訂「公司章程」案 修訂「取得或處分資產處理程序」案 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 修訂「股東會議事規則」 全面改選董事案 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案 	<ol style="list-style-type: none"> 依決議辦理公告 依決議辦理公告 依決議辦理公告並完成公司變更登記 依決議辦理公告 依決議辦理公告 依決議辦理公告 依選舉結果辦理並完成公司變更登記 依決議辦理公告，解除董事競業行為之限制

本公司111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
3-18 111年01月21日	<ol style="list-style-type: none"> 金融機構提供授信及金融商品交易額度案 員工111年度調薪暨110年激勵金發放案 董事長、總經理及經理人111年度調薪暨110年激勵金發放案
3-19 111年03月11日	<ol style="list-style-type: none"> 民國 110 年度營業報告書 民國 110 年度財務報表案 本公司累積虧損達實收資本額二分之一案 民國 110 年度虧損撥補案 提報民國 110 年度內部控制制度聲明書 委任安侯建業聯合會計師事務所辦理民國 111 年財稅報查核簽證及公費案 設置公司治理主管案 公司治理主兼任案薪資報酬建議 修訂本公司之內部控制相關作業辦法。 修訂「公司章程」 本公司擬與華航濕租 A321neo 航機 本公司與董事中華航空股份有限公司(下稱「華航」)間相關合約之追認 設置企業永續發展小組 修訂「董事會議事規範」、「取得或處分資產處理程序」及訂定「企業永續發展作業辦法」 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 全面改選董事案 民國 111 年股東常會召集事由

期別／日期	重 要 決 議 事 項
3-20 111年05月06日	<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. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法 3. 本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）間相關合約之追認 4. 修訂「台灣虎航股份有限公司永續發展守則」、「永續發展作業辦法」及「股東會議事規則」 5. 董事會提名暨確認董事(含獨立董事)名單 6. 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案 7. 修訂民國111年股東常會召集事由
4-1 111年06月24日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推選本公司第四屆董事會董事長 2. 擬委任三名獨立董事為第二屆審計委員會及薪資報酬委員會委員 3. 與國立中山大學、國立嘉義大學簽訂產學合作及學術回饋機制契約
4-2 111年08月05日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 金融機構提供授信及金融商品交易額度 2. 修訂「台灣虎航預算動支權責表」 3. 本公司與董事中華航空股份有限公司（下稱「華航」）間相關合約之追認 4. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法 5. 修訂本公司組織圖 6. 總稽核人事調整案
4-3 111年10月21日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 金融機構提供授信及金融商品交易額度 2. 本公司累積虧損達實收資本額二分之一案 3. 民國 112 年度預算案 4. 民國 112 年度稽核計畫 5. 配合股票上市申請同意內部控制制度聲明書 6. 本公司建置資安治理暨防護監控管理制度規畫案 7. 修訂本公司組織圖 8. 本公司代理商務長真除及報酬案 9. 修訂本公司之內部控制相關作業辦法 10. 修訂「董事會議事規範」 11. 修訂「內部重大資訊處理作業程序」 12. 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
4-4 111年12月19日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂「股務暨防範內線交易作業程序」 2. 配合股票上市申請同意內部控制制度聲明書 3. 本公司申請股票創新板上市
4-5 112年1月11日	<ol style="list-style-type: none"> 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

期別／日期	重 要 決 議 事 項
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

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

(十四)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：

職 稱	姓 名	到任日期	辭任日期	辭職或解任原因
稽核主管	鍾朝端	108.11.16	111.08.05	合約期滿退休辭任

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

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	林恒昇	111 年度	2,640	6,034	8,674	(註)包含內控專審、上市文件覆核、報告印刷及交通費等代墊費等。
	于紀隆	111 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。

五、最近二年度更換會計師資訊

無此情形。

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	111 年度		112 年度截至 04 月 03 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	—	—	—	—
董事長	陳漢銘	—	—	—	—
法人代表人董事	王正明	—	—	—	—
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	王薇(111年06月24日解任)	—	—	—	—
法人代表人董事	李榮輝(111年06月24日解任)	—	—	—	—
法人代表人董事	彭寶珠(111年06月24日就任)	—	—	—	—
法人代表人董事	彭榮敏(111年06月24日就任)	—	—	—	—
董事	蕭博仁(111年06月24日解任)	—	—	—	—
董事	許禡哲(111年06月24日解任)	—	—	—	—
董事	饒世湛	—	—	—	—
董事	顏信輝	—	—	—	—
董事	盧衍良(111年06月24日就任)	—	—	—	—
董事	范宏書(原為獨立董事，經111年06月24日股東會改選為董事)	—	—	—	—
公益性 獨立董事	陳以亨	—	—	—	—
獨立董事	楊朝榮	—	—	—	—
獨立董事	曹勝雄(111年06月24日就任)	—	—	—	—
總經理	張明瑋	—	—	—	—
前任總稽核	鍾朝端(111年08月05日辭任)	—	—	—	—
總稽核	宋仲奮(111年08月06日就任)	(2,000)	—	—	—
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	雷治中(111年08月31日辭任)	—	—	—	—
協理	何立己(111年10月03日就任)	—	—	—	—
協理	劉義峰(111年10月03日就任)	—	—	—	—
協理	林巧琬	(8,000)	—	—	—
協理	林天助	—	—	—	—
協理	許耿雄	(12,000)	—	—	—

(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

112年04月03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 代表人: 謝世謙	313,631,656	78.41%	—	—	—	—	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	15,433,000	3.86%	—	—	—	—	中華航空股份有限公司	母子公司	—
國泰人壽保險股份有限公司 代表人: 黃調貴	7,599,199	1.90%	—	—	—	—	—	—	—
中國信託創業投資股份有限公司 代表人: 王志剛	3,600,000	0.90%	—	—	—	—	—	—	—
雄獅旅行社股份有限公司 代表人: 王文傑	2,000,000	0.50%	—	—	—	—	—	—	—
臺企銀創業投資股份有限公司 代表人: 林昌育	1,861,000	0.47%	—	—	—	—	—	—	—
鳳凰國際旅行社股份有限公司 代表人: 張巍耀	1,589,641	0.40%	—	—	—	—	—	—	—
元大壹創業投資股份有限公司 代表人: 陳麒漳	1,447,000	0.36%	—	—	—	—	—	—	—
兆豐國際商業銀行股份有限公司 代表人: 張兆順	1,245,000	0.31%	—	—	—	—	—	—	—
黃承國	1,219,000	0.30%	—	—	—	—	—	—	—

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、股本來源

(一)股本形成經過：

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

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。

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

112年04月03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	400,000,000	200,000,000	600,000,000	興櫃股票

二、股東結構

112年04月03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	8	52	5,135	15	5,210
持有股數	0	9,475,747	347,783,207	40,238,798	2,502,248	400,000,000
持股比例	0.00%	2.37%	86.95%	10.06%	0.63%	100.00%

三、股權分散情形

112年04月03日；單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,089	206,092	0.05%
1,000 至 5,000	3,004	6,032,579	1.51%
5,001 至 10,000	448	3,558,585	0.89%
10,001 至 15,000	174	2,245,072	0.56%
15,001 至 20,000	121	2,203,219	0.55%
20,001 至 30,000	109	2,783,046	0.70%
30,001 至 40,000	51	1,799,434	0.45%
40,001 至 50,000	33	1,513,503	0.38%
50,001 至 100,000	86	6,208,812	1.55%
100,001 至 200,000	42	5,777,087	1.44%
200,001 至 400,000	26	7,117,863	1.78%
400,001 至 600,000	9	4,500,600	1.13%
600,001 至 800,000	5	3,375,612	0.84%
800,001 至 1,000,000	2	2,000,000	0.50%
1,000,001 股以上	11	350,678,496	87.67%
合計	5,210	400,000,000	100.00%

四、主要股東名單

112年04月03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		313,631,656	78.41%
華信航空股份有限公司		15,433,000	3.86%
國泰人壽保險股份有限公司		7,599,199	1.90%
中國信託創業投資股份有限公司		3,600,000	0.90%
雄獅旅行社股份有限公司		2,000,000	0.50%
臺企銀創業投資股份有限公司		1,861,000	0.47%
鳳凰國際旅行社股份有限公司		1,589,641	0.40%
元大壹創業投資股份有限公司		1,447,000	0.36%
兆豐國際商業銀行股份有限公司		1,245,000	0.31%
黃承國		1,219,000	0.30%

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		110 年度	111 年度	112 年截至 03 月 31 日(註 6)
	每股市價	最 高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
最 低			未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
平 均			未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值 (註 5)	分 配 前		9.42	2.31	3.46
	分 配 後		9.42	2.31	3.46
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		315,836	400,000	400,000
	每股盈餘(註 1)		(7.19)	(7.12)	1.07
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)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	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 112 年 2 月 13 日第 4 屆董事會第 6 次會議決議 111 年度擬不分配股利，並提請 112 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 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。

(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 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。

(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 110 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、參與發行海外存託憑證之辦理情形

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：本公司預計於112年第二季完成資金募集，截至112年第一季度止，本次資金尚未募集完成，故不適用。
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

產品項目	110 年度		111 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
客運收入	233,368	95.56%	1,287,918	97.95%
其他	10,857	4.44%	26,909	2.05%
合計	244,225	100.00%	1,314,827	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收益管理系統化：引進收益管理系統(Revenue Management System)並藉由分析平台 Tableau 有效擷取相關資料，同時評估市場的供需情況，為管理機位銷售提供有效的參考資訊，以達客運營收最大化。
- 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。

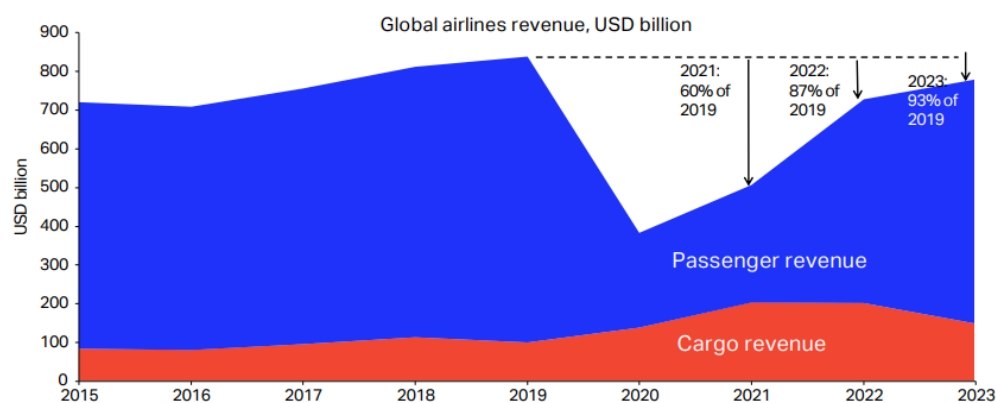
2. 產業概況

(1) 產業現況與發展

鑑於政府防疫管制措施已大幅放寬，國人出國與外出消費意願增加，再加上基本工資與基本生活費調高等因素，挹注家庭可支配所得增加，也帶動跨境旅遊消費動能。行政院主計處初步統計，111年第4季國人在國外之消費成長4.6倍。根據IHS Markit 2月最新預測，112年全球經濟成長可望上看2.0%。然而111年主要經濟體為抑制通膨而陸續升息，各國製造業活動雖已明顯放緩，但據台灣經濟研究院及行政院主計處公告之最新預測，112年民間消費成長率為4.32%、全年經濟成長率2.45%。

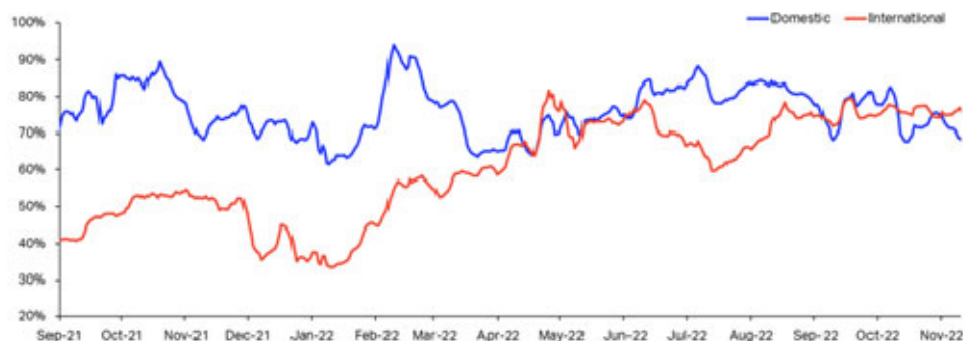
根據國際航空運輸協會於去(111)年12月6日公告的相關報告顯示，111年全球航空業預計淨虧損69億美元，遠好於110年的虧損420億美元及109年的虧損1,377億美元，顯示全球航空業的虧損逐漸收窄(圖一)。此外，在各國陸續解封的情況下，人們對自由旅行、互連互通的渴望及需求也隨之增加，儘管今年的客運量僅佔108年的70%，但仍然可以看到國際客運的訂位量逐漸在攀升(圖二)。

圖一 全球客運市場營收狀況趨勢



資料來源：IATA Economics

圖二 全球客運市場訂位趨勢圖



資料來源：IATA Economics based on data from DDS

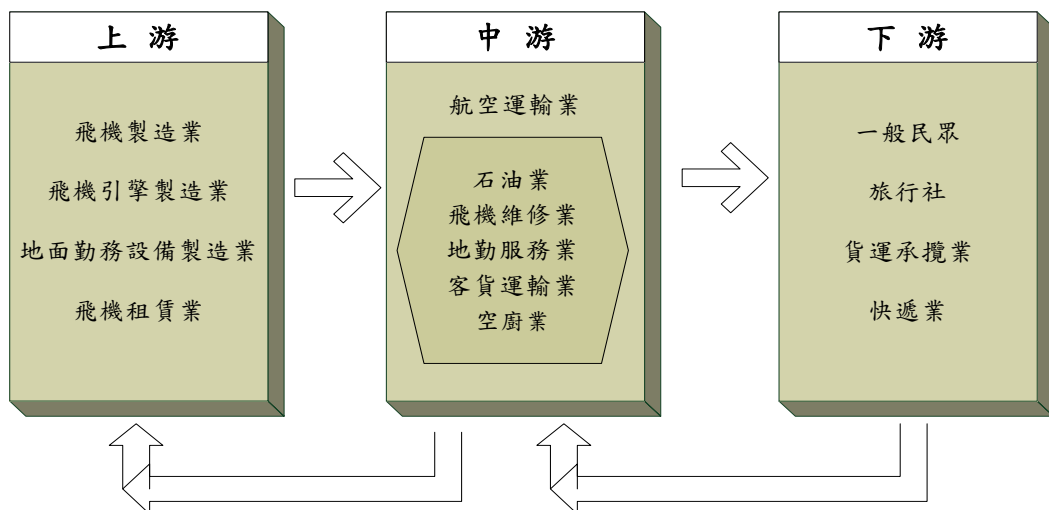
在疫苗、藥物相繼問世，社會群體免疫力也逐漸被建立，預計全球將朝恢復正常生活邁進。此外，隨著亞洲各國放寬旅遊及邊境限制，使客運相關的需求隨之增加，惟因受烏俄戰情動盪，原油價格大幅提升，考量油料成本為航空業經營成本之大宗，油價未來對航空業經營仍存在不確定性，亦可能致使航空公司在營運上的成本直接增加。

國際貨幣基金組織(IMF)也預測，在各國政府及央行政策的支持下，再加上疫情的影響力終將消退，111 年全球經濟預計可強勁復甦，並有望重返正常水平。中華經濟研究院亦預測我國 111 年經濟成長率為 3.96%。然而，大環境受到烏俄戰爭的影響，國際貨幣基金組織(IMF)亦提出警告，假定各國於 111 年持續因制裁俄羅斯的石油及天然氣，進而帶動全球原油價格再漲，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。此外，各國旅遊觀光產業因長時間受疫情影響而有斷鏈的情況，且部份區域的機場人力及設備仍未完全到位，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。

國際航空運輸協會首席經濟分析師歐文湯姆森 (Marie Owens-Thomsen)表示，儘管通膨高檔且利率不斷上升，但全球就業人數仍在創紀錄高點，相信這將持續推升航空業營收。此外，亞洲地區的客運量持續回升，雖仍較其它地區慢，但仍樂觀預估全球航空業於 112 年淨利可上看 47 億美元，此淨利數字雖不到 108 年淨利水準的五分之一，但仍是受到疫情干擾以來令人樂見的進展。與此同時，台灣虎航仍持續汰舊換新機隊，引進空中巴士 A320neo 客機，且於疫情間全面盤點 29 條航線及評估市場需求，進而優化航網及航班，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轉運樞紐，除在軟體面之政策、航權積極拓展外，於 100 與 101 年分別頒布「臺灣桃園國際機場園區綱要計畫」與「實施計畫」，陸續推動第二航廈擴建、空側道面

整建、第三航廈航站區暨衛星廊廳與第三跑道等計畫，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，迎接疫後市場復甦

109 年因應疫情影響，促使無接觸經濟快速發展，其中包括電子文件、電子簽章、身分認證、文件簽署等使用需求提升，於現今數位時代、網路與電子設備普及的時空背景下加速熟成。本公司亦全面推動網路報到服務，配合桃園機場新設置的「One ID 臉部辨識系統」，旅客可藉智慧化服務，加速登機流程，更有助於維持社交距離，重建旅客返回享受自由空中旅行之信心。

(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未能開放，但根據民航局統計資料顯示，111 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，本公司雖僅於第 4 季正式復航，但市占率已達 3.6%，顯示本公司在該產業擁有一定之競爭地位。

臺灣地區 111 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	51.6%
中華	35.2%
星宇	7.9%
華信	1.1%
立榮	0.7%
台灣虎航	3.6%

資料來源：民航局 111 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) 技術層次及研究發展：無。
- (2) 研究發展人員與其學經歷：不適用。
- (3) 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	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
合計金額	102,186	102,385	95,535	110,042	131,045

(4) 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發產品
107 年度	行動版官網
	員工優待票系統 (Staff Portal)
	團體入名單開退票系統建置 (tigerlink)
	引進電子公文管理系統
	T'way 共用班號網站銷售機制建立
	航班動態查詢
	預辦登機系統建置
	碳排放查詢系統
	台灣虎航緊急應變系統開發案
	台灣、日本、菲律賓地區現金支付
	分攤作業系統化
	CMP專屬購票專區
	票價搜尋優化
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)
	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

年度	研發產品
	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

4.長、短期業務發展計畫

(1) 短期發展計畫

受到嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，全球航空業為衝擊首波，台灣虎航也受到影響，儘可能減少運力以降低成本，同時也採取相關應變措施，包括執行客艙載貨、異業合作、電商平台、濕租專案、撤僑或台商專案包機等，以創造營收，此外，也著手研擬市場回暖執行計畫。航空運輸業是經濟復甦中至關重要的環節，台灣虎航作好萬全的準備，當重振經濟的曙光再現時，將齊心協力把經濟拉回正軌，恢復旅遊市場榮景。

台灣虎航隨時檢視現有航線與航班，為維持產品競爭性，帶動平均載客率並擴大市占率，將適時優化班表；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	110 年度			111 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
澳門	543	0.5	6	450	0.5	7
東南亞	2,183	4	60	18,672	47	98
大陸	-	-	-	-	-	-
台灣	-	-	164	-	-	488
微旅行	391	0.9	3	-	-	-
總計	3,117	5.4	233	151,279	298.5	1,288

註 1：酬載旅客延人公里(RPK)係以酬載旅客人數乘以飛行距離(公里)。

註 2：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 111 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	51.6%
中華	35.2%
星宇	7.9%
華信	1.1%
立榮	0.7%
台灣虎航	3.6%

資料來源：民航局 111 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

回顧我國航空運輸業表現，因受到嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，在客運方面，各國政府採取旅行限制，國際間航空運輸往來幾乎停滯，載客人數與疫情前 108 年同期相比，減少了約 98.3%。然而，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，復甦之路逐漸浮現。

本公司除按市場需求滾動式調節航線運能，旅遊限制陸續放寬後，仍可樂觀預期疫後的旅遊市場景氣回彈。國際航空運輸協會(IATA)亦預測，111 年全國航空公司的虧損將會收窄，航空旅客總人數也將隨放寬後

陸續增加，本公司也樂觀看待未來的旅遊市場表現。

於此同時，它航已開始布局明年航線復飛，台灣虎航除陸續恢復外，也計劃以線上活動的方式推出機票促銷等活動，相信國際旅遊市場的曙光即將出現。

(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、菲律賓、澳門、泰國等，提供 26 個航點、33 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、花卷、茨城、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

- 台灣虎航組織較扁平且可迅速反應市場變化，考量到客運市場受到疫情影響，旅客人次驟減，貨運市場卻因一般貨物、醫療相關物資、防疫用品及原物料等相互輸送而蓬勃發展，台灣虎航亦執行客艙載貨以創造營收。
- 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。
- 在疫情的衝擊下，航空業出現大規模破產或是停業潮，疫情後航空市場面臨重新洗牌，台灣虎航受惠於營運模式及機隊規模，可彈性調整營運策略，積極規劃最佳營收方程式。

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。
- 因應疫後市場，台灣虎航持續布局，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。

		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 - 仙台	●	●	
	桃園 - 新潟	●		
	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 - 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 - 大邱	●		
	桃園 - 濟州	●		
航線合計		25	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。本公司透過品牌行銷，現有 60 多萬會員，旅客可藉購票可累積點數，在搭配樂天聯名信用卡，除了旅客於前、中、後的消費享優惠，也可累積會員點數。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 折抵虎禮選宅配商品、免稅品		

(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。

- a.微旅行 - 第一家實施微旅行米其林空中饗宴 => 機上餐點：第一家鹽酥雞、小小廚神聯名熱餐、小小樹食素餐。
- b.NFT - 第一家辦 NFT 航空公司，且與 Airbus 合作參訪新機交接引進、比照員工票無限次空位搭乘 => 套票產品。
- c.物產品推廣 - 與日本縣廳合作推當地物產 => 虎禮選宅配伴手禮。

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，以往為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	110 年度				111 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	352,636	16.16	無	Sky High XLVII Leasing Company Limited	407,608	12.95	無
2	BOC Aviation Limited	246,837	11.31	無	Sky High 117 Leasing Company Limited	323,631	10.28	無
3	其他	1,582,464	72.53		其他	2,416,030	76.77	
	進貨淨額	2,181,937	100.00		進貨淨額	3,147,269	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，主要係因受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，民國 111 年國際運輸航班大幅取消，故依市場之需求變動而進貨結構變化。

(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	110 年度				111 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	164,165	67.22	其他關係人	華信	488,496	37.15	其他關係人
2	其他	80,060	32.78		其他	826,331	62.85	
	銷貨淨額	244,225	100.00		銷貨淨額	1,314,827	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，主要係因受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，民國 109 年起與華信航空簽訂濕租飛機合約，故因疫情影響而使銷貨對象變化。

5.最近二年度生產量值表：

供給量及載運量	年度		
	110 年度	111 年度	增(減)率
可售座位公里(千) Available Seat Kilometers (ASK)	14,508	234,778	1,518.27%
酬載旅客延人公里(千) Revenue Passenger kilometers (RPK)	5,808	172,935	2,877.53%
載客率 (%)	40.00%	73.66%	33.66 ppt

註 1：以上數據包括定期航班、包機、加班機。

增減變動原因：

民國 109 年 3 月起因受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，本公司 110 年度國際運輸航班持續大幅取消，於 111 年第 3 季因解封逐步恢復航班，故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	110 年度		111 年度	
	RPK/FRTK	金額	RPK/FRTK	金額
客運收入	5,808	233,368	172,935	1,287,918
貨運收入	16	589	1,180	19,755
其他營業收入	—	10,268	—	7,154
合計	—	244,225	—	1,314,827

註 1：以上數據包括定期航班、包機、加班機。

變動分析：

在民國 109 年至民國 111 年 10 月 13 日間，因受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，本公司酬載旅客延人公里(RPK)減少，於 111 年第 3 季因解封逐步恢復，致營業收入同步增加。

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		110 年度	111 年度	112 年 04 月 30 日
員工人數	經理人	10	10	10
	一般職員	636	665	739
	合計	646	675	749
平均年歲		34.3	36	35.8
平均服務年資(年)		3	4.4	4.2
學歷分布比率 (%)	博士	0%	0%	0%
	碩士	13%	12%	11%
	大專	84%	85%	87%
	高中	3%	3%	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 111 年度針對噪音防治費支出 1,972 仟元、廢棄物處理費 8 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，其中包括新進人員

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 111 年更開設達人分享課程(課程詳列如下)，邀請跨部門同仁/主管分享其專業知識和特殊專案，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。

111 年度跨部門達人分享課程：

111/02/18【虎怕 WHO!保護自家虎!—購回商標後之跨國品牌法務管理】

111/03/17【民航飛行實務分享_第 1 場】

111/05/04【Web3.0、元宇宙與 NFT_第 1 場】(視訊課程)

111/05/05【Web3.0、元宇宙與 NFT_第 2 場】(視訊課程)

111/08/23【民航飛行實務分享_第 2 場】

111/09/05【NFT 賦能-法國接機行程經驗分享】

111/12/20【該健檢囉~- 淺談飛機維護計劃】

員工進修、訓練實施情形： 112年3月31日；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	6,474.5	4,011	1.61	22,691
2.空勤	84,944	994	85.46	
3.修護	307	18	17.06	
4.其他	2,233.5	1,254	1.78	
總計	91,945	5,044	18.23	

(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等。

(1) 資通安全風險管理架構：

- ① 本公司資通安全政策、計畫及技術規範之研議、建置及評估等事項，由資訊管理處辦理。
- ② 資訊系統之安全需求研議、管理及保護等事項，由資訊管理處協同業務單位共同評估辦理。
- ③ 個人資料管理政策擬定由法務室研擬修訂，資訊管理處配合資通安全控管程序進行資料安全保護及控制。

(2) 資通安全政策：

為強化本公司資通安全防護及個人資料管理，降低因人為疏失、蓄意、外部入侵或天然災害等導致之資訊資料遭竊、不當使用、洩漏、竄改或破壞等風險，訂立「確保資訊資產之機密性、完整性、可用性，進而建立妥善的資訊環境」之資訊安全政策。本公司全體同仁，與本公司有業務往來之第三方協力廠商及訪客等，皆應遵守本政策及相關管理機制之規範與程序。

(3) 具體管理方案：

防護面向	防護機制
網路安全	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 建置防火牆分區防護，並強化入侵偵測防禦機制以防範網路攻擊 ▶ 加入 TWCERT 等資安聯盟，獲取各項資安情資藉以提升資安防護能量 ▶ 資安日誌偵測與分析，強化內、外部威脅情資掌握
端點安全	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 佈署端點裝置防護軟體，提升裝置安全性 ▶ 定期軟體更新 ▶ 定期變更密碼及複雜強度要求，強化密碼安全
應用系統安全	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 制定軟體開發流程及設計規範，管理版本變更 ▶ 執行弱點掃描，防範漏洞威脅
人力資源安全	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 社交工程攻擊演練及資安宣導，強化員工對資安威脅警覺性並提升資安意識

(4) 投入資通安全管理之資源：

投入面向	說明
資安模擬演練	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 社交工程演練 ▶ 資安事件演練
稽核作業	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 內外部稽核 ▶ 主管單位查核
訓練/宣導	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 全體員工資安宣導 ▶ 資訊人員外部培訓

資訊安全風險、評鑑	▶執行內外部資安議題風險評估及管理作業
資通安全通報管理	▶制定並依外部環境要求改善資通安全通報流程

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 111 年 7 月 22 日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，同時與外部資安公司技術專家協同處理，並已通報政府執法部門與資安單位。
- (2) 本次駭客事件對公司營運無重大影響，且於查知駭客網路攻擊事件時，立即啟動資安相關防禦機制與應變作業，並於公司官網張貼「反詐騙聲明」，共同防制網路詐騙，亦持續強化網路與資訊管控以確保資料安全。

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	Scoot Pte., Ltd.	103/11/05 - 112/09/10	A320 航空器租賃	-
租賃契約	Yanshui Aviation Leasing 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	Scoot Pte., Ltd.	104/05/07 - 112/05/23	A320 航空器租賃	-
租賃契約	BOC Aviation Limited	104/12/30 - 116/02/15	A320 航空器租賃	-
租賃契約	BOC Aviation 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	-

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 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	-
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
借款契約	兆豐銀行	109/07 - 112/07	長期借款	-
借款契約	華南商業銀行	110/07 - 112/07	長期借款	政府 紓困 借款
供油契約	台灣中油股份有限公司	109/01 - 111/12	航油合約 (國內)	-
供油契約	台灣中油股份有限公司	111/01 - 111/12	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(依照國際會計準則)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年(註1)
流動資產		3,980,999	4,723,902	3,499,567	3,484,113	3,260,824
不動產、廠房及設備		1,442,909	1,275,393	1,135,966	1,340,163	1,148,026
無形資產		28,222	28,659	29,682	195,409	170,796
其他資產(註2)		454,655	7,309,139	7,029,397	8,417,956	9,887,194
資產總額		5,906,785	13,337,093	11,694,612	13,437,641	14,466,840
流 動 負 債	分配前	3,163,893	4,523,701	2,459,658	2,968,303	5,653,822
	分配後	3,163,893	4,923,701	2,459,658	2,968,303	5,653,822
非流動負債		736,313	6,011,048	6,197,825	6,699,426	7,887,449
負 債 總 額	分配前	3,900,206	10,534,749	8,657,483	9,667,729	13,541,271
	分配後	3,900,206	10,934,749	8,657,483	9,667,729	13,541,271
歸屬於母公司業主之權益		2,006,579	2,802,344	3,037,129	3,769,912	925,569
股 本		2,000,000	2,000,000	2,800,000	4,000,000	4,000,000
資本公積		—	—	1,200,224	2,040,605	9
保 留 盈 餘	分配前	2,394	809,106	(960,286)	(2,270,334)	(3,074,281)
	分配後	2,394	409,106	(960,286)	(2,270,334)	(3,074,281)
其他權益		4,185	(6,762)	(2,809)	(359)	(159)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權 益 總 額	分配前	2,006,579	2,802,344	3,037,129	3,769,912	925,569
	分配後	2,006,579	2,402,344	3,037,129	3,769,912	925,569

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註1：民國111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(依照國際會計準則)

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				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	8,775,354	9,513,321	1,880,636	244,225	1,314,827
營業毛利(損)	1,383,923	1,724,974	(1,470,750)	(2,450,438)	(2,378,192)
營業損益	846,617	1,087,316	(1,808,558)	(2,779,298)	(2,806,435)
營業外收入及支出	147,858	(75,100)	56,975	(41,955)	(770,076)
稅前淨利(損)	994,475	1,012,216	(1,751,583)	(2,821,253)	(3,576,511)
繼續營業單位本期淨利(損)	981,713	808,718	(1,371,056)	(2,269,379)	(2,849,792)
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	981,713	808,718	(1,371,056)	(2,269,379)	(2,849,792)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	8,049	(12,953)	5,617	1,495	5,440
本期綜合損益總額	989,762	795,765	(1,365,439)	(2,267,884)	(2,844,352)
淨利(損)歸屬於母公司業主	981,713	808,718	(1,371,056)	(2,269,379)	(2,849,792)
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	989,762	795,765	(1,365,439)	(2,267,884)	(2,844,352)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	4.91	4.04	(6.45)	(7.19)	(7.12)

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：無此情形。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
107	安侯建業聯合會計師事務所	于紀隆、林恒昇	無保留意見
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

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：無此情事。

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				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 %	負債占資產比率	66.03	78.99	74.03	71.95	93.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	190.09	691.03	812.96	781.20	767.67
償債能力 %	流動比率	125.83	104.43	142.28	117.38	57.67
	速動比率	115.86	103.27	138.67	115.52	56.27
	利息保障倍數	77.99	5.06	(6.97)	(12.88)	(13.89)
經營能力	應收款項週轉率(次)	59.76	64.02	23.36	33.96	19.75
	平均收現日數	7	6	16	11	19
	存貨週轉率(次)	不適用	不適用	0.66	3.88	3.29
	應付款項週轉率(次)	13.98	14.23	9.77	19.40	14.36
	平均銷貨日數	不適用	不適用	138	95	111
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.38	7.00	1.56	0.20	1.06
	總資產週轉率(次)	1.63	0.99	0.15	0.02	0.09
獲利能力	資產報酬率(%)	18.40	10.48	(9.55)	(16.77)	(19.05)
	權益報酬率(%)	64.94	33.63	(46.96)	(66.68)	(121.38)
	稅前純益佔實收資本比率(%)	49.72	50.61	(62.56)	(70.53)	(89.41)
	純益率(%)	11.19	8.50	(72.90)	(929.22)	(216.74)
	每股盈餘(元)	4.91	4.04	(6.45)	(7.19)	(7.12)
現金流量	現金流量比率(%)	36.78	61.11	註2	註2	11.68
	現金流量允當比率(%)	150.66	562.29	118.11	41.37	註2
	現金再投資比率(%)	36.26	96.31	註2	註2	50.39
槓桿度	營運槓桿度	3.94	3.49	(0.25)	0.16	0.81
	財務槓桿度	1.02	1.30	0.89	0.93	0.92
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) 負債占資產比率：主係民國111年度新增兩架A320 neo租賃機致租賃負債提高，又配合行政院及流疫情指揮中心於民國111年9月22日宣布邊境分階段解封，0+7政策預計10月13日上路，將開放外國人「一般性社會訪問」，同時取消禁團令(中港澳除外)，本公司隨即於民國111年9月22日開放賣票，購票踴躍，致使合約負債增加，故負債占資產比率增加。						
(二) 流動比率及速動比率：因租賃新客機致租賃負債-流動增加及一年內到期之長期借款增加，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，購票踴躍						

- 致使合約負債增加，導致流動負債增加致比率減少。
- (三) 應收款項週轉率：主係民國 111 年度第四季起受邊境居隔管制 0+7 政策開始販售搭乘期間於民國 111 年 10 月 1 日至 112 年 3 月 25 日之航班，使平均應收帳款增加大於營業收入增加幅度，致應收帳款週轉率減少。
- (四) 應付帳款週轉率：主係民國 111 年度第四季起受邊境居隔管制 0+7 政策開始全航線增班，使平均應付帳款增加小於營業成本增加幅度，致應付帳款週轉率增加。
- (五) 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：主係民國 111 年度第四季起受邊境居隔管制 0+7 政策後開始全航線增班，使民國 111 年營業收入增加，致不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率增加。
- (六) 權益報酬率及稅前純益佔實收資本比率：主係民國 111 年度稅前及稅後淨損較民國 110 年度增加所致。
- (七) 純益率：因民國 111 年度較民國 110 年度營業收入大幅上升，又因幅度大於虧損增加幅度，致純益率降低。
- (八) 現金流量比率及現金再投資比率：主係民國 111 年度第四季起受邊境居隔管制 0+7 政策開始販售搭乘期間於民國 111 年 10 月 1 日至民國 112 年 3 月 25 日之航班，使營業活動淨現金流入增加，致現金流量比率及現金再投資比率增加。
- (九) 營運槓桿度：主係民國 111 年度第四季起受邊境居隔管制 0+7 政策開始增加國際線航班，因此較民國 110 年度營業收入大幅上升，大於民國 111 年度較民國 110 年度營業淨損增加數，致營運槓桿度增加。

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 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-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 111 年度財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所林恒昇會計師及于紀隆會計師查核完竣，並於民國 112 年 2 月 13 日出具無保留意見查核報告在案，暨 111 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 2 年 2 月 1 3 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	110 年度	111 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		3,484,113	3,260,824	(223,289)	(6.41)
不動產、廠房及設備		1,340,163	1,148,026	(192,137)	(14.34)
無形資產		195,409	170,796	(24,613)	(12.6)
其他資產		8,417,956	9,887,194	1,469,238	17.45
資產總額		13,437,641	14,466,840	1,029,199	7.66
流動負債		2,968,303	5,653,822	2,685,519	90.47
非流動負債		6,699,426	7,887,449	1,188,023	17.73
負債總額		9,667,729	13,541,271	3,873,542	40.07
股本		4,000,000	4,000,000	0	0
資本公積		2,040,605	9	(2,040,596)	(100.00)
保留盈餘		(2,270,334)	(3,074,281)	(803,947)	(35.41)
其他權益		(359)	(159)	200	55.71
非控制權益		—	—	—	—
權益總額		3,769,912	925,569	(2,844,343)	(75.45)

重大變動項目說明(前後期變動比例達百分之二十以上，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. 流動負債、負債總額增加：民國 111 年度新增兩架 A320 neo 租賃機，致租賃負債及負債總額增加。又配合行政院及流疫情指揮中心於民國 111 年 9 月 22 日宣布邊境分階段解封，0+7 政策預計 10 月 13 日上路，將開放外國人「一般性社會訪問」，同時取消禁團令(中港澳除外)，本公司隨即於民國 111 年 9 月 22 日開放賣票，購票踴躍，致使合約負債增加。本公司於民國 112 年第一季至第二季將透過營運復甦及現金增資改善財務結構。
2. 資本公積、權益總額減少：主係民國 111 年股東會通過資本公積彌補虧損所致。
3. 保留盈餘減少：主係民國 111 年度稅後損失增加幅度大於前年累計虧損幅度所致。本公司於民國 112 年第一季至第二季將透過營運復甦及現金增資改善財務結構。

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	110 年度	111 年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入淨額	244,225	1,314,827	1,070,602	438.37
營業毛利	(2,450,438)	(2,378,192)	72,246	(2.95)
營業損益	(2,779,298)	(2,806,435)	(27,137)	(0.98)
營業外收入及支出	(41,955)	(770,076)	(728,121)	(1,735.48)
稅前淨利(損)	(2,821,253)	(3,576,511)	(755,258)	(26.77)
繼續營業單位本期淨利(損)	(2,269,379)	(2,849,792)	(580,413)	(25.58)
停業單位損失	—	—	—	—
本期淨利(損)	(2,269,379)	(2,849,792)	(580,413)	(25.58)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,495	5,440	3,945	263.88
本期綜合損益總額	(2,267,884)	(2,844,352)	(576,468)	(25.42)
淨利歸屬於母公司業主	(2,269,379)	(2,849,792)	(580,413)	(25.58)
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(2,267,884)	(2,844,352)	(576,468)	(25.42)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—

重大變動項目說明(前後期變動比例達百分之二十以上，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 年度第四季起受邊境居隔管制 0+7 政策，開始增加國際線航班，營業收入隨國際往來航班恢復增加，因此較民國 110 年度營業收入大幅上升所致。
- 營業外收入及支出減少：主係受民國 111 年新增 2 架 A320neo 租賃機，認列使租賃負債增加，該部位因匯率影響致兌換利益減少及租賃負債利息費用、銀行借款利息支出增加所致。
- 稅前淨損、本期淨損、本期綜合損益總額、淨利歸屬於母公司業主及綜合損益總額歸屬於母公司業主增加：主係民國 111 年度受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，民國 111 年前三季持續縮減客貨航班致營業淨利虧損，又受匯率損失影響業外收支淨額所致。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務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 112 年度營業收入將持續上升。
- 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	110 年度	111 年度	增(減)金額
營業活動流入(流出)	(1,404,623)	660,366	2,064,989
投資活動流入(流出)	(508,775)	(95,200)	413,575
融資活動流入(流出)	1,892,802	(1,125,827)	(3,018,629)
匯率變動影響數	148,068	85,345	(62,723)
淨現金流入(流出)數	127,472	(475,316)	(602,788)
現金流量變動情形分析：			
1. 營業活動淨現金流入增加：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逐步恢復致預收機票款增加所致，故來自營業活動淨現金流入增加。			
2. 投資活動淨現金流出減少：民國 110 年度配合新型 A320neo 航空器引進所支付備用發動機款項所致，民國 111 年度無此情事，故來自投資活動淨現金流出減少。			
3. 融資活動淨現金流入減少：民國 110 年度續受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響，本公司為改善財務結構辦理現金增資所致，民國 111 年度無增資計畫，故來自融資活動淨現金流入減少。			
綜上所述，民國 111 年度淨現金流入較民國 110 年度減少。			

(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 112 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
2,857,768	2,390,627	(2,066,496)	3,181,899	—	—
分析說明：					
1. 未來一年現金流量變動情形分析：					
(1)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的逐步恢復致預收機票款增加，故全年營業活動為淨現金流入。					
(2)投資活動：配合修護計劃作業，向租機公司請領回維修準備金款項及支付空巴購機預付款項。					
(3)融資活動：為改善財務結構及新股掛牌上市，擬辦理現金增資及清償原受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響之政府紓困貸款所致。					
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

無。

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 110 及民國 111 年之利息收(支)淨額分別為(196,671)仟元及(213,624)仟元，主係為銀行存款之利息收入及借款之財務成本，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，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。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

本公司於民國 110 及民國 111 年之兌換利益(損失)淨額分別為 100,216 仟元及(582,457)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)。另自民國 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)旅客訂位、訂單管理APP
- (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

上述預計投入之研發費用約新台幣6仟7百萬元。

(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。最近年度及截至年報刊印日止，於民國111年10月13日前，指揮中心因新型冠狀肺炎流行，將全球國際旅遊疫情建議等級列為第三級，國人應避免全球所有非必要旅遊，影響公司主營業務；惟自民國111年10月13日後，已將疫情建議等級降為第二級，新型冠狀肺炎防疫解封，開放國門，並取消入境旅客人數上限，故對本公司主營業務影響程度下降。

(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. 本公司隨時注意所處產業之環境發展演變，並掌握市場脈動及同業訊息，適時調整服務以符合市場需求，維持本公司競爭力。因應國境解封後所帶來的旅遊安全規範，本公司積極投入以下開發項目：

- (1)旅客證照查驗
- (2)旅客檢疫查驗
- (3)旅客自助報到系統
- (4)行李自助托運系統

2. 資安風險評估分析：

資訊科技日新月異，因應推陳出新的資訊安全事件手法，本公司已成立專責資安組織，並加入如因應 TTWCERT 等資安聯盟共享資安情資，以提升資安係數。

另本公司已訂定電腦化資訊循環控制文件，以落實內控制度與維護資訊安全政策。透過每年檢視和評估其安全規章及程序，持續強化機密性、完整性、可用性。

資訊部門執行作業依本公司規定程序均能落實執行，確保資料完整性與安全性，風險評估結果尚屬良好，故最近年度及截止年報刊印日止，科技改變(包括資通安全風險)對公司資訊安全並無重大不利影響且無重大營運風險。

(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，且單一銷貨客戶除華信航空外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，惟最近期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，無因營業收入過度集中華信航空而產生營運中斷之風險，亦無損及股東權益之疑慮，隨疫苗覆蓋率提升及疫情回穩，其營運動能可望回穩，對華信航空銷貨佔營業收入比率已隨之下降。

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

本公司民國111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及風險：

本公司民國111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：

台灣虎航與京豔國際有限公司(下稱京豔公司)於民國 107 年訂有台灣虎航媒體廣告代理契約，因京豔公司積欠款項未付，台灣虎航乃與京豔公司於民國 110 年 5 月 6 日簽訂還款協議書，約定京豔公司應於民國 110 年 12 月 31 前給付台灣虎航新臺幣 1,040,246 元及其利息，若到期不履行台灣虎航得逕為強制執行，並由京豔公司法定代理人朱彥蓉擔任京豔公司之連帶保證人，並於同日經公證人就該還款協議書作成公證書。因京豔公司到期未還款，台灣虎航對京豔公司及朱彥蓉聲請強制執行，本案目前業已終結。

另台灣虎航於民國 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，本案預計民國 112 年進行訴訟程序。

- 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：

持股比例超過百分之十之大股東中華航空(股)公司為原告，與被告民航局有「返還溢付飛機租金」訴訟，標的金額為新台幣 12 億元，全案於民國 111 年 3 月 16 日更審判決中華航空(股)公司部分勝訴，民航局應返還本金加計利息。嗣最高法院駁回雙方上訴，全案定讞，民航局已於民國 111 年 10 月悉數支付前述款項。

(十二)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

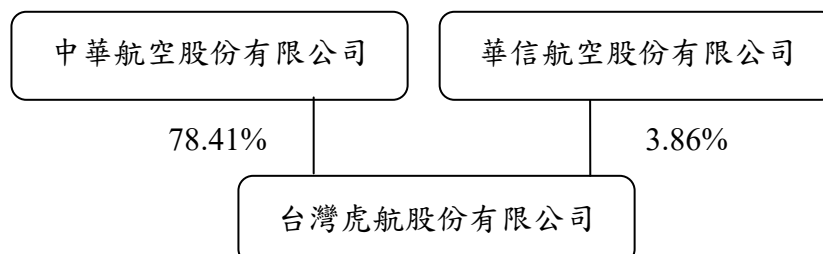
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖：



2.與關係企業之關係及相互持股情形：

112年04月03日；單位：新台幣仟元

關係企業名稱	與本公司之關係	該關係企業持有本公司之股份		本公司持有關係企業之股份		
		股數 (仟股)	持股 比例(%)	股數 (仟股)	持股 比例(%)	實際投資 金額(仟元)
中華航空股份有限公司	母公司	313,632	78.41%	—	—	—
華信航空股份有限公司	母公司之子公司	15,433	3.86%	—	—	—

3.依公司法第369條之規定推定為有控制與從屬關係公司：無。

4.各關係企業間所經營業務關係及整體關係企業涵蓋情形：無。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：無。

6.各關係企業營運概況：無。

7.關係企業營業報告書：無。

(二)關係企業合併財務報表：無。

(三)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。

附錄一：111年度個體財務報告暨會計師查核報告

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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個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一一一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)收入認列；收入之相關揭露請詳附註六(十八)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98%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

- 評估公司銷貨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。

二、資產減損

有關資產減損之會計政策請詳財務報告附註四(十二)非金融資產減損；資產減損之假設及估計不確定性請詳財務報告附註五(一)。

關鍵查核事項之說明：

嚴重特殊傳染性肺炎疫情造成台灣虎航股份有限公司國際航線之經營環境存在不確定性，短期內公司現金流量因旅行限制與客運需求減少之情況下帶來不利因素，因此資產減損可能存在重大風險。考量資產減損評估係透過預測及折現未來現金流量以估計可回收金額，而該過程需仰賴主觀判斷且存在高度不確定性，是以資產減損辨認為關鍵查核事項。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：

- 評估管理階層辨認可能減損之現金產生單位及內外部減損跡象。
- 取得管理階層自行評估之資產減損評估文件，評估管理階層所使用之預測方法及其折現率之適切性。
- 分析以往年度現金流量實際數與預估數之差異，以及評估未來現金流量所使用之關鍵假設。

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一一一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

林恆舟



會計師：

于紀隆



證券主管機關：台財證六字第0930105495號

核准簽證文號：台財證六字第0920122026號

民國 一 一 二 年 二 月 十 三 日



台灣船舶股份有限公司
資產負債表

民國一一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31		111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,857,768	20	3,333,084	25	2100 短期借款(附註六(九))	\$ 800,000	6	900,000
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	553	-	2126 避險之金融負債－流動(附註六(三))	198	-	449
1172 應收帳款(附註六(四)(十八))	76,188	1	723	-	2130 合約負債－流動(附註六(十八))	1,567,632	11	28,002
1181 應收帳款－關係人(附註六(四)(十八)及七)	55,299	-	910	-	2170 應付帳款	335,614	2	113,774
1200 其他應收款(附註六(四))	36,937	-	21,677	-	2180 應付帳款－關係人(附註七)	32,724	-	32,139
1220 本期所得稅資產	3,008	-	4,625	-	其他應付款(附註六(七))	116,090	1	170,491
1300 存貨	5	-	63	-	本期所得稅負債(附註六(十四))	29,061	-	58,121
1470 其他流動資產(附註六(八)及七)	231,619	2	122,478	1	負債準備－流動(附註六(十二))	109,986	1	82,206
	3,260,824	23	3,484,113	26	租賃負債－流動(附註六(十一)及七)	1,498,200	10	1,201,261
					一年內到期之長期借款(附註六(十)及八)	818,182	6	318,182
非流動資產：					其他流動負債	346,135	2	63,678
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	1,148,026	8	1,340,163	10	5,653,822	39	2,968,303	21
1755 使用權資產(附註六(六))	6,866,224	47	6,122,602	46				
1780 無形資產(附註六(七))	170,796	1	195,409	1	非流動負債：			
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	1,671,422	12	1,010,793	8	長期借款(附註六(十)及八)	1,807,273	13	1,901,818
1915 預付設備款(附註七及九)	565,893	4	565,564	4	負債準備－非流動(附註六(十二))	257,991	2	119,168
1920 存出保證金(附註六(十一))	319,186	2	290,349	2	遞延所得稅負債(附註六(十四))	-	-	66,040
1995 受限制資產(附註六(十一)及八)	464,469	3	428,648	3	租賃負債－非流動(附註六(十一)及七)	5,812,667	40	4,569,813
	11,206,016	77	9,953,528	74	其他非流動負債(附註六(十三))	9,518	-	13,526
					本期所得稅負債－非流動(附註六(十四))	-	-	29,061
					非流動負債合計	7,887,449	55	6,699,426
					負債總計	13,541,271	94	9,667,729
					權益(附註六(十五)(十六))：			
					股本	4,000,000	27	4,000,000
					資本公積	9	-	2,040,605
					保留盈餘：			
					待彌補虧損	(3,074,281)	(21)	(2,270,334)
					保留盈餘小計	(3,074,281)	(21)	(2,270,334)
					其他權益	(159)	-	(359)
					權益總計	925,569	6	3,769,912
					負債及權益總計	\$ 14,466,840	100	13,437,641

(請詳閱後附財務報告附註)



董事長：陳漢銘

經理人：張明璋



會計主管：徐心怡

台灣虎航股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	1,314,827	100	244,225	100
5000 營業成本(附註六(五)(六)(十一)(十二)(十三)七及十二)	3,693,019	281	2,694,663	1,103
營業毛損	(2,378,192)	(181)	(2,450,438)	(1,003)
營業費用(附註六(五)(六)(七)(十一)(十三)(十六)及七)：				
6100 推銷費用	203,954	16	155,311	64
6200 管理費用	224,296	17	173,389	71
6450 預期信用減損損失	(7)	-	160	-
營業費用合計	428,243	33	328,860	135
營業淨損	(2,806,435)	(214)	(2,779,298)	(1,138)
營業外收入及支出(附註六(二十))：				
7100 利息收入	26,618	2	6,597	3
7010 其他收入(附註六(十))	28,288	2	56,702	23
7020 其他利益及損失	(584,740)	(44)	98,014	40
7050 財務成本(附註六(十一))	(240,242)	(18)	(203,268)	(83)
營業外收入及支出合計	(770,076)	(58)	(41,955)	(17)
7900 稅前淨損	(3,576,511)	(272)	(2,821,253)	(1,155)
7950 減：所得稅利益(附註六(十四))	(726,719)	(55)	(551,874)	(226)
本期淨損	(2,849,792)	(217)	(2,269,379)	(929)
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(十三))	5,240	-	(955)	-
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	5,240	-	(955)	-
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(三))	250	-	3,062	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(50)	-	(612)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	200	-	2,450	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	5,440	-	1,495	1
本期綜合損益總額	\$ (2,844,352)	(217)	(2,267,884)	(928)
每股盈虧(元)(附註六(十七))				
9750 基本(稀釋)每股盈虧(元)	\$ (7.12)		(7.19)	

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





台灣虎標股份有限公司
權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一一年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積彌補虧損
特別盈餘公積彌補虧損
特別盈餘公積迴轉
其他資本公積變動：
資本公積彌補虧損

本期淨損

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

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

	保留盈餘			其他權益項目		權益總額
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘(待彌補虧損)	避險工具之損		
股本	81,111	6,762	(1,048,159)	(2,809)	3,037,129	
\$ 2,800,000	1,200,224	-	-	-	-	
-	-	(81,111)	81,111	-	-	
-	-	(2,809)	2,809	-	-	
-	-	(3,953)	3,953	-	-	
-	(960,286)	-	960,286	-	-	
-	-	(2,269,379)	(2,269,379)	-	(2,269,379)	
-	-	(955)	(955)	2,450	1,495	
-	-	(2,270,334)	(2,270,334)	2,450	(2,267,884)	
1,200,000	1,800,000	-	-	-	3,000,000	
-	667	-	-	-	667	
4,000,000	2,040,605	(2,270,334)	(2,270,334)	(359)	3,769,912	
-	(2,040,605)	-	2,040,605	-	-	
-	9	-	-	-	9	
-	-	-	(2,849,792)	-	(2,849,792)	
-	-	-	5,240	200	5,440	
-	-	-	(2,844,552)	200	(2,844,352)	
\$ 4,000,000	9	-	(3,074,281)	(159)	925,569	



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

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (3,576,511)	(2,821,253)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	1,701,820	1,451,627
攤銷費用	26,435	15,278
預期信用減損(迴轉利益)損失數	(7)	159
利息費用	240,242	203,268
利息收入	(26,618)	(6,597)
股份基礎給付酬勞成本	-	667
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,282	2,196
未實現外幣兌換損失(利益)	610,188	(171,820)
提列負債準備	147,407	186,160
收益費損項目合計	2,701,749	1,680,938
與營業活動相關之資產/負債淨變動數：		
應收帳款	(75,465)	317
應收帳款—關係人	(54,389)	10,801
其他應收款	(15,466)	91,628
存貨	58	646
其他流動資產	(109,140)	(27,903)
合約負債	1,539,630	6,880
應付帳款	221,960	(4,629)
應付帳款—關係人	585	18,310
其他應付款	12,024	24,099
負債準備	-	(33,958)
其他流動負債	282,457	(97,626)
淨確定福利負債	3,003	2,494
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,805,257	(8,941)
營運產生之現金流入(流出)	930,495	(1,149,256)
收取之利息	26,618	6,597
支付之利息	(240,242)	(203,268)
支付之所得稅	(56,505)	(58,696)
營業活動之淨現金流入(流出)	660,366	(1,404,623)
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(553)
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	(20,990)	(221,045)
存出保證金增加	(1)	(200)
存出保證金減少	-	14,041
取得無形資產	(68,222)	(98,005)
其他非流動資產增加	(83,147)	(277,796)
其他非流動資產減少	76,936	75,094
預付設備款增加	(329)	(311)
投資活動之淨現金流出	(95,200)	(508,775)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	650,000	1,000,000
舉借短期借款	(750,000)	(1,000,000)
舉借長期借款	500,000	200,000
償還長期借款	(94,545)	(70,909)
存入保證金增加	1,752	1,109
存入保證金減少	(3,549)	(2,305)
租賃本金償還	(1,429,494)	(1,235,093)
現金增資	-	3,000,000
其他籌資活動	9	-
籌資活動之淨現金流(出)入	(1,125,827)	1,892,802
匯率變動對現金及約當現金之影響	85,345	148,068
本期現金及約當現金(減少)增加數	(475,316)	127,472
期初現金及約當現金餘額	3,333,084	3,205,612
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,857,768	3,333,084

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
民國一一一年度及一一〇年度
(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。本公司股票於民國一〇八年十二月十六日在台灣證券櫃檯買賣中心登錄興櫃。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一二年二月十三日提報董事會後發布。

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

本公司自民國一一一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。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(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一一二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「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」

(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
- 國際會計準則第一號之修正「將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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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」)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

1.承租人

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。

(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。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(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。

(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。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

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。

(十五)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。

(十六)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。

(十七)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。

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)非金融資產之減損評估

於資產減損評估過程中，本公司須依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟收況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

(二)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。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
庫存現金	\$ 227	197
銀行存款	1,755,998	3,331,037
約當現金		
定期存款	<u>1,101,543</u>	<u>1,850</u>
	<u>\$ 2,857,768</u>	<u>3,333,084</u>

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(二十一)。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
外國政府公債	\$ -	<u>553</u>

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(三)避險之金融資產及負債

現金流量避險：	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
避險之金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>198</u>	<u>449</u>

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：

<u>111.12.31</u>				
	<u>合約金額</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>平均行使價格</u>
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

<u>110.12.31</u>				
	<u>合約金額</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>平均行使價格</u>
買入遠期外匯	美元 7,785 千元	新臺幣兌美元	111/04/29-111/12/23	27.612~27.790

本公司因現金流量避險交易對綜合損益表影響金額如下：

<u>項 目</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期認列於其他綜合(損)益之金額	\$ <u>200</u>	<u>2,450</u>
當期自權益重分類至其他利益及(損失)	\$ <u>24,701</u>	<u>(5,113)</u>

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。

(四)應收帳款(含關係人)及其他應收款

應收帳款	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
	\$ 76,188	723
應收帳款—關係人	55,299	910
其他應收款	36,937	22,717
減：備抵損失	-	(1,040)
	<u>\$ 168,424</u>	<u>23,310</u>

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(二十一)。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(五)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>
民國110年1月1日餘額	\$ 1,945,939	28,250	1,974,189
增 添	221,013	32	221,045
處 分	<u>(7,737)</u>	<u>(4)</u>	<u>(7,741)</u>
重 分 類	<u>160,193</u>	<u>-</u>	<u>160,193</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 2,319,408</u>	<u>28,278</u>	<u>2,347,686</u>
折舊：			
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>
民國110年1月1日餘額	\$ 819,262	18,961	838,223
折 舊	170,856	3,989	174,845
處 分	<u>(5,541)</u>	<u>(4)</u>	<u>(5,545)</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 984,577</u>	<u>22,946</u>	<u>1,007,523</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<u>\$ 1,143,129</u>	<u>4,897</u>	<u>1,148,026</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 1,126,677</u>	<u>9,289</u>	<u>1,135,966</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 1,334,831</u>	<u>5,332</u>	<u>1,340,163</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(十)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)

(六)使用權資產

1.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	<u>(562)</u>	<u>(31,369)</u>	<u>(31,931)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 74,644</u>	<u>11,849,837</u>	<u>11,924,481</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 43,162	7,686,018	7,729,180
增 添	<u>9,852</u>	<u>1,951,414</u>	<u>1,961,266</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 53,014</u>	<u>9,637,432</u>	<u>9,690,446</u>
使用權資產之折舊：			
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	<u>(562)</u>	<u>-</u>	<u>(562)</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 47,526</u>	<u>5,010,731</u>	<u>5,058,257</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 23,167	2,267,895	2,291,062
本期折舊	<u>12,578</u>	<u>1,264,204</u>	<u>1,276,782</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 35,745</u>	<u>3,532,099</u>	<u>3,567,844</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<u>\$ 27,118</u>	<u>6,839,106</u>	<u>6,866,224</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 19,995</u>	<u>5,418,123</u>	<u>5,438,118</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 17,269</u>	<u>6,105,333</u>	<u>6,122,602</u>

本公司分別於民國一一一年三月、七月及民國一一〇年三月、七月向Sky High 118 Leasing Company Limited和Sky High 117 Leasing Company Limited交機取得共四架租賃機，分別認列使用權資產計1,081,109千元、1,162,665千元、980,557千元及970,857千元，相關移轉及法定登記程序皆已辦妥。

2.上述使用權資產皆未有供質押擔保之情事。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(七)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>
民國110年1月1日餘額	\$ 56,580	-	56,580
獨立取得	<u>12,725</u>	<u>168,280</u>	<u>181,005</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 69,305</u>	<u>168,280</u>	<u>237,585</u>
無形資產之攤銷：			
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>
民國110年1月1日餘額	\$ 26,898	-	26,898
本期攤銷	<u>9,884</u>	<u>5,394</u>	<u>15,278</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 36,782</u>	<u>5,394</u>	<u>42,176</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 20,854</u>	<u>149,942</u>	<u>170,796</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 29,682</u>	<u>-</u>	<u>29,682</u>
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 32,523</u>	<u>162,886</u>	<u>195,409</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，截至民國一一一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151,680千元，其餘款項列「其他應付款」。

截至民國一一一年十二月三十一日及一一〇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)

(八)其他流動資產

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
預付油料款	\$ 52,782	29,366
暫付維修款	116,231	39,153
暫付稅款	14,241	12,855
其他	<u>48,365</u>	<u>41,104</u>
	<u>\$ 231,619</u>	<u>122,478</u>

(九)短期借款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 800,000</u>	<u>900,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,444,435</u>	<u>1,360,301</u>
利率區間	<u>1.39%~1.90%</u>	<u>0.90%~1.245%</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。

(十)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

<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>

<u>110.12.31</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	0.9473%-1.3%	111-116	\$ 1,880,000
無擔保銀行借款	台幣	0.9473%-1.0578%	111-113	340,000
減：一年內到期部份				<u>(318,182)</u>
合計				<u>\$ 1,901,818</u>
尚未使用額度				<u>\$ 800,000</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，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日合計取得額度均為22億元，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司已動撥金額分別為22億元及17億元，上述借款原自動撥日起兩年內清償，部分借款已於民國一一〇年六月向金融機構展延兩年。於民國一一一年度及一一〇年度取得政府利息補貼11,576千元及18,547千元，帳列「其他收入」。

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.12.31	110.12.31
流動	\$ 1,498,200	1,201,261
非流動	\$ 5,812,667	4,569,813

認列於損益之金額如下：

	111年度	110年度
租賃負債之利息費用	\$ 195,296	167,726
短期租賃之費用	\$ 4,728	7,676

認列於現金流量表之金額如下：

	111年度	110年度
租賃之現金流出總額	\$ 1,629,518	1,410,495

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一二〇年七月前陸續到期，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。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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，民國一一一年及一一〇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，金額均為美金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)

(十二)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：

	111年度	110年度
負債準備—流動：		
期初餘額	\$ 82,206	-
本期新增	17,459	82,206
本期沖銷	-	-
匯率影響數	10,321	-
期末餘額	\$ 109,986	82,206
	111年度	110年度
負債準備—非流動：		
期初餘額	\$ 119,168	49,172
本期新增	129,949	103,953
本期沖銷	-	(33,957)
匯率影響數	8,874	-
期末餘額	\$ 257,991	119,168

(十三)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：

	111.12.31	110.12.31
確定福利義務之現值	\$ 11,548	12,516
計畫資產之公允價值	(7,758)	(6,515)
淨確定福利淨負債(帳列其他非流動負債)	\$ 3,790	6,001

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。

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7,758千元。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。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 12,516	9,916
前期服務成本	3,627	3,377
當期服務成本及利息	85	35
淨確定福利負債再衡量數	(4,680)	1,048
計畫已支付之福利	-	(1,860)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 11,548</u>	<u>12,516</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 6,515	7,364
利息收入	47	29
淨確定福利負債再衡量數	559	93
已提撥至計畫之金額	637	889
計畫已支付之福利	-	(1,860)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 7,758</u>	<u>6,515</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期服務成本	\$ 3,627	3,377
利息成本	38	6
	<u>\$ 3,665</u>	<u>3,383</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	<u>\$ 3,665</u>	<u>3,383</u>

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

本公司民國一一一年度及一一〇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>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日期初餘額	\$ (1,297)	(342)
本期認列利益(損失)	<u>5,240</u>	<u>(955)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ 3,943</u>	<u>(1,297)</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>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	1.32 %	0.68 %
未來薪資增加	1.00 %	1.00 %

本公司預計於民國一一一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638千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10.1年。

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇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>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ (243)	254	(473)	497
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ (225)	238	(438)	451

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)

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為29,029千元及29,858千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

1.本公司之所得稅費用明細如下：

	111年度	110年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 1	1
調整前期之當期所得稅	-	11
當期所得稅費用(利益)	1	12
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	(726,720)	(551,886)
遞延所得稅利益	(726,720)	(551,886)
所得稅利益	\$ (726,719)	(551,874)

本公司民國一一一年度及一一〇年度直接認列於權益之所得稅費用(利益)明細如下：

	111年度	110年度
現金流量避險	\$ 50	612

本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅利益與稅前淨損之關係調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨損	\$ (3,576,511)	(2,821,253)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (715,302)	(564,251)
不可扣抵之費用	(10,885)	(8,757)
國外所得稅	1	1
前期高(低)估	(533)	21,133
所得稅費用(利益)	\$ (726,719)	(551,874)

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，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

民國一一一年度及一一〇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>
民國110年1月1日	\$ (32,706)	702	9,834	411,396	4,252	393,478
(借)貸記損益表	32,706	-	30,440	555,617	(836)	617,927
(借)貸記其他綜合損益	-	(612)	-	-	-	(612)
民國110年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>90</u>	<u>40,274</u>	<u>967,013</u>	<u>3,416</u>	<u>1,010,793</u>
遞延所得稅負債：						
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>					
民國110年1月1日	\$ -					
借(貸)記損益表	66,040					
民國110年12月31日	<u>\$ 66,040</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一〇九年度。

(十五) 資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本皆為6,000,000千元，每股面額10元，實際發行股份皆為普通股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

本公司於民國一一〇年六月四日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股，發行普通股120,000千股，授權決定以每股25元溢價發行，總金額計3,000,000千元，以民國一一〇年九月十四日為增資基準日。所有增資款均已收取，並於民國一一〇年十月五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：

	111.12.31	110.12.31
發行股票溢價	\$ -	2,039,715
員工認股權	-	186
已失效認股權	-	704
其 他	9	-
	\$ 9	2,040,605

本公司分別於民國一一年六月二十四日及民國一〇年五月二十日經股東會決議以資本公積2,040,605千元及960,286千元彌補虧損。

本公司於民國一〇年辦理現金增資依法保留予員工認購，請詳附註六(十六)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

本公司於民國一一年六月二十四日經股東會決議民國一一〇年度虧損撥補案，無盈餘分配；本公司於民國一一〇年五月二十日經股東會決議民國一〇九年度虧損撥補案，以法定盈餘公積81,111千元及特別盈餘公積2,809千元彌補虧損。

4.其他權益(稅後淨額)

	<u>避險工具之(損)益</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)
重分類至損益之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>
民國110年1月1日餘額	\$ (2,809)
避險工具公允價值變動損益	7,563
重分類至損益避險工具公允價值變動(損)益	(5,113)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ (359)</u>

(十六)股份基礎給付

本公司於民國一一〇年度經董事會決議辦理現金增資，保留18,000千股予員工認購，相關資訊如下：

	<u>110年度</u>
給與日	110年7月7日
給與數量	18,000千股
既得條件	立即既得

本公司於民國一一〇年度採用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0.0370元，於民國一一〇年度認列酬勞成本667千元，列為營業費用項下，資本公積認列請參閱附註六(十五)。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(十七)每股盈虧

本公司基本每股盈虧之計算如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈虧		
歸屬於本公司普通股之權益持有人淨損	\$ <u>(2,849,792)</u>	<u>(2,269,379)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>400,000</u>	<u>315,836</u>
基本每股盈虧(元)	\$ <u>(7.12)</u>	<u>(7.19)</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
主要地區市場：		
東北亞	\$ 714,227	-
臺灣	492,729	178,142
東南亞	99,942	59,765
澳門	<u>7,929</u>	<u>6,318</u>
	<u>\$ 1,314,827</u>	<u>244,225</u>
主要服務：		
客運收入	\$ 1,287,918	233,368
貨運收入	19,755	589
地勤代理收入	161	3,792
其他	<u>6,993</u>	<u>6,476</u>
	<u>\$ 1,314,827</u>	<u>244,225</u>

2.合約餘額

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收帳款	\$ 76,188	723
應收帳款—關係人	55,299	910
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 131,487</u>	<u>1,633</u>
	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
合約負債-客運服務及顧客忠誠計畫	<u>\$ 1,567,632</u>	<u>28,002</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

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。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(十九)員工及董事酬勞

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。

本公司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。

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，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業費用。

本公司民國一一一年度及一一〇年度均為虧損，故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。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司利息收入明細如下：

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 26,618	6,597
	26,618	6,597

2.其他收入

本公司其他收入明細如下：

	111年度	110年度
其他	\$ 28,288	56,702
	28,288	56,702

3.其他利益及損失

本公司其他利益及(損失)明細如下：

	111年度	110年度
外幣兌換(損)益淨額	\$ (582,457)	100,216
其他	(2,283)	(2,202)
	\$ (584,740)	98,014

4.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	111年度	110年度
銀行借款	\$ 44,946	35,542
租賃負債利息	195,296	167,726
	\$ 240,242	203,268

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

(二十一) 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(四)。

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
111年12月31日					
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	<u>11,220,750</u>	<u>11,935,736</u>	<u>3,829,889</u>	<u>6,100,693</u>	<u>2,005,154</u>
衍生金融負債					
避險目的之遠期外匯合約	198	198	198	-	-
合 計	<u>\$ 11,220,948</u>	<u>11,935,934</u>	<u>3,830,087</u>	<u>6,100,693</u>	<u>2,005,154</u>
110年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 900,000	903,506	903,506	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,220,000	2,278,845	342,497	1,912,635	23,713
租賃負債	5,771,074	6,183,135	1,343,105	3,813,151	1,026,879
應付帳款(含關係人)	145,913	145,913	145,913	-	-
其他應付款	170,491	170,491	170,491	-	-
小 計	<u>9,207,478</u>	<u>9,681,890</u>	<u>2,905,512</u>	<u>5,725,786</u>	<u>1,050,592</u>
衍生金融負債					
避險目的之遠期外匯合約	449	449	449	-	-
合 計	<u>\$ 9,207,927</u>	<u>9,682,339</u>	<u>2,905,961</u>	<u>5,725,786</u>	<u>1,050,592</u>

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。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

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：

	111.12.31			110.12.31				
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣		
金融資產								
貨幣性項目								
美金	\$ 76,282	美金/台幣	30.675	2,339,947	35,811	美金/台幣	27.701	991,985
韓元	1,451,791	韓元/台幣	0.024	35,249	1,526,322	韓元/台幣	0.023	35,685
日幣	911,395	日幣/台幣	0.232	211,170	122,777	日幣/台幣	0.241	29,546
金融負債								
貨幣性項目								
美金	253,421	美金/台幣	30.675	7,773,650	217,260	美金/台幣	27.701	6,018,273
日幣	320,437	日幣/台幣	0.232	74,245	4,153	日幣/台幣	0.241	999

(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。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金、韓元及日幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之稅前淨損將分別變動52,627千元及49,621千元。兩期分析採用相同基礎。

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，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別變動536千元及344千元，主因係本公司之浮動利率借款。

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

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：

		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>
避險之金融負債	\$ 198	-	198	-	198
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	<u>11,220,750</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 11,220,948</u>	<u>-</u>	<u>198</u>	<u>-</u>	<u>198</u>
		110.12.31			
		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	\$ 3,333,084	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	553	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	1,633	-	-	-	-
其他應收款	21,677	-	-	-	-
存出保證金	290,349	-	-	-	-
受限制資產	428,648	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,075,944</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
避險之金融負債	\$ 449	-	449	-	449

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 900,000	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,220,000	-	-	-	-
租賃負債	5,771,074	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	145,913	-	-	-	-
其他應付款	170,491	-	-	-	-
小計	9,207,478	-	-	-	-
合計	\$ 9,207,927	-	449	-	449

(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

民國一一一年度及一一〇年度並無任何移轉。

(二十二)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。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，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。截至民國一一一年及一一〇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1,744,435千元及2,160,301千元。

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，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別變動134千元及86千元。

(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。

(二十三)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)

民國一一一年度及一一〇年度之負債資本比率如下：

	111.12.31	110.12.31
負債總額	\$ 13,541,271	9,667,729
減：現金及約當現金	2,857,768	3,333,084
淨負債	\$ 10,683,503	6,334,645
權益總額	\$ 925,569	3,769,912
負債資本比率	92.03%	62.69%

(二十四)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：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動			111.12.31
			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

	110.1.1	現金流量	非現金之變動			110.12.31
			新租賃	匯率變動	租賃給付之變動	
短期借款	\$ 900,000	-	-	-	-	900,000
長期借款(含一年內到期)	2,090,909	129,091	-	-	-	2,220,000
租賃負債	5,079,357	(1,235,093)	1,961,266	(34,456)	-	5,771,074
籌資活動之負債總額	\$ 8,070,266	(1,106,002)	1,961,266	(34,456)	-	8,891,074

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82.27%。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.營業收入及營業成本

	營業收入		營業成本	
	111年度	110年度	111年度	110年度
母公司—華航	\$ 1,835	4,373	244,831	137,296
其他關係人—華信航空	488,496	164,165	9,016	2,714
其他關係人—桃園航勤	-	-	27,694	12,967
其他關係人	569	-	2,704	54,834
	<u>\$ 490,900</u>	<u>168,538</u>	<u>284,245</u>	<u>207,811</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」，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，帳列「其他流動資產」餘額分別11,978千元及15,399千元；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。

2.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
應收帳款	母公司—華航	\$ 70	892
應收帳款	其他關係人—華信航空	54,647	17
應收帳款	其他關係人	582	1
		<u>\$ 55,299</u>	<u>910</u>

3.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
應付帳款	母公司—華航	\$ 21,022	19,518
應付帳款	其他關係人—臺飛	-	9,097
應付帳款	其他關係人	11,702	3,524
		<u>\$ 32,724</u>	<u>32,139</u>

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

4.營業費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
母公司—華航	\$ 8,726	10,715
其他關係人	<u>1,986</u>	<u>1,726</u>
	<u>\$ 10,712</u>	<u>12,441</u>

本公司向關係人租賃辦公室，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之租賃負債餘額為4,954千元及9,852千元。

5.背書保證

<u>關係人類別</u>	<u>111.12.31</u>		<u>110.12.31</u>	
	<u>總額度</u>	<u>已動用</u>	<u>總額度</u>	<u>已動用</u>
母公司—華航	<u>\$ 2,868,466</u>	<u>286,202</u>	<u>2,590,360</u>	<u>258,454</u>

(1)本公司之母公司-華航於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日皆為本公司之租賃款項提供背書保證，請詳附註六(十一)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。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，華航提供本公司背書保證動撥金額均為美金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一一一年度及一一〇年度止，金額分別為1,193千元及1,118千元，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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 19,184	18,971
股份基礎給付	<u>-</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 19,184</u>	<u>18,981</u>

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 546,000	624,421
已質押定存單(帳列受限制資產)	油料合約及信用狀保證	<u>464,469</u>	<u>428,648</u>
		<u>\$ 1,010,469</u>	<u>1,053,069</u>

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

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，截至民國一〇一年十二月三十一日已預付美金18,549千元(新台幣562,128千元，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一一四年交貨。
- (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，其餘於民國一一二年至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	111.12.31	110.12.31
已開立未使用之信用狀	\$ 445,889	481,471

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司為充實營運資金及改善財務結構，擬辦理現金增資發行新股，本次增資發行股數計36,000千股，每股發行金額為新台幣25元，募集總金額共計900,000千元。

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	111年度			110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	432,047	107,649	539,696	412,419	91,172	503,591
勞健保費用	45,638	7,720	53,358	47,640	8,020	55,660
退休金費用	28,033	4,661	32,694	28,945	4,296	33,241
董事酬金	-	8,195	8,195	-	8,116	8,116
其他員工福利費用	3,205	5,463	8,668	1,135	3,375	4,510
折舊費用	1,687,447	14,373	1,701,820	1,436,579	15,048	1,451,627
攤銷費用	-	26,435	26,435	-	15,278	15,278

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	<u>687</u>	<u>658</u>
未兼任員工之董事人數	<u>13</u>	<u>13</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 941</u>	<u>926</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 801</u>	<u>781</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>2.56 %</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。

(二)嚴重特殊傳染性肺炎影響

自民國一〇九年一月下旬起，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，民國一一一年度及一一〇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分別為54,352千元及51,378千元，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

民國一一一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	(488,496)	(37.15)%	一個月	-		54,647	41.56 %	
本公司	華航	母公司	進貨	244,831	6.63 %	一個月	-		(21,022)	(5.71)%	

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(三)、(廿一)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		313,631,656	78.41 %

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。民國一一一年度及一一〇年度外部客戶收入之地區別資訊，請詳附註六(十八)。

<u>地 區 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ <u>8,185,046</u>	<u>7,658,174</u>

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

(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

本公司民國一一一年度（自民國一一一年一月一日至一一一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：民國一一二年二月十三日

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)之規定編製之民國一一一年度關係報告書，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一一一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

林恆亨

會計師：



于紀隆



日期：民國一一二年二月十三日

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	111年12月31日持有本公司流通在外普通股股份之78.41%	313,631,656股	78.41%	0	董事長	陳漢銘
					董事	王正明
					董事	張程皓
					董事	陳奕傑
					董事	王薇(註1)
					董事	李榮輝(註2)
					董事	彭寶珠(註3)
					董事	彭榮敏(註4)

註1：法人董事代表人王薇女士於民國111年6月24日解任。

註2：法人董事代表人李榮輝先生於民國111年6月24日解任。

註3：法人董事代表人彭寶珠女士於民國111年6月24日就任。

註4：法人董事代表人彭榮敏先生於民國111年6月24日就任。

2. 進、銷貨交易情形

民國111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	1,835	0.14%	-	-	一個月	-	-	註1	70	0.05%	-	-	-	-
進貨	244,831	6.63%	-	-	一個月	-	-	註1	(21,022)	(5.71)%	-	-	-	-

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 111 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	109/7/1-112/12/31	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一一一年度因飛機維修服務合約預付零件款項 11,978 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 4,954 千元。

(3) 本公司民國一一一年度因租機與購機，由中華航空股份有限公司提供背書保證，期末總額度 2,868,466 千元、已動用金額 286,202 千元，帳列預付設備款及營業費用項下 1,193 千元。

7.背書保證情形：無。

台灣虎航股份有限公司



董事長：陳漢銘



