

股票代碼：6757

台灣虎航股份有限公司  
財務報告暨會計師核閱報告  
民國一一四年及一一三年第一季

公司地址：桃園市大園區航站南路1號  
電話：(02)2547-5235

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~26
(七)關係人交易	26~28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
(十四)部門資訊	30



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

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

## 會計師核閱報告

台灣虎航股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

台灣虎航股份有限公司民國一一四年及一一三年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之個別財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對個別財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱個別財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開個別財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣虎航股份有限公司民國一一四年及一一三年三月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之財務績效及現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

楊樹芝



會計師：

紀孟君



證券主管機關：金管證審字第1040003949號  
核准簽證文號：金管證審字第1140131922號  
民國一一四年五月二日

## 台灣虎航股份有限公司

## 資產負債表

民國一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		114.3.31		113.12.31		113.3.31				114.3.31		113.12.31		113.3.31			
		金	%	金	%	金	%			金	%	金	%	金	%		
資 產																	
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	10,907,428	48	11,528,209	52	6,894,521	36	2126	避險之金融負債－流動(附註六(二))	\$	1,146	-	1,744	-		
1139	避險之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	-	-	-	6,412	-	2130	合約負債－流動(附註六(十六))	2,699,301	12	3,190,870	14	2,666,418	14	
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	277,676	1	214,095	1	309,980	2	2170	應付帳款	968,941	4	755,671	3	812,505	4		
1181	應收帳款－關係人(附註六(三)及七)	1,738	-	1,129	-	317	-	2180	應付帳款－關係人(附註七)	183,602	1	176,298	1	157,454	-		
1200	其他應收款(附註六(三))	41,210	-	28,347	-	183,760	1	2200	其他應付款	372,520	2	522,842	2	190,018	1		
1220	本期所得稅資產	53,067	-	43,839	-	20,600	-	2216	應付股利(附註六(十三))	2,780,157	12	-	-	-	-		
1300	存貨	3,736	-	-	-	4	-	2230	本期所得稅負債	52,659	-	-	-	143	-		
1470	其他流動資產(附註六(七)及七)	320,924	2	218,689	1	320,670	2	2250	負債準備－流動(附註六(十))	264,717	1	181,651	1	151,181	1		
流動資產合計		11,605,779	51	12,034,308	54	7,736,264	41	2280	租賃負債－流動(附註六(九)及七)	1,705,116	8	1,729,505	8	1,703,508	9		
非流動資產：																	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)	1,412,496	6	915,646	4	998,474	5	2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八)及八)	94,545	-	94,545	-	118,182	1		
1755	使用權資產(附註六(五))	6,819,045	30	7,225,969	32	7,567,504	40	2399	其他流動負債	719,140	3	756,127	3	739,421	4		
1780	無形資產(附註六(六))	126,834	1	130,390	1	143,503	1			9,841,844	43	7,409,253	32	6,538,830	34		
1840	遞延所得稅資產	294,676	1	477,951	2	996,213	5	非流動負債：									
1915	預付設備款(附註七及九)	2,145,725	10	1,148,201	5	1,023,508	5	2540	長期借款(附註六(八)及八)	94,545	-	118,182	1	189,091	1		
1920	存出保證金(附註六(九))	311,472	1	308,953	1	350,362	2	2550	負債準備－非流動(附註六(十))	948,384	4	813,246	4	542,091	3		
1995	受限制資產(附註六(九)及八)	79,734	-	133,689	1	171,677	1	2570	遞延所得稅負債	-	-	-	-	1,282	-		
非流動資產合計		11,189,982	49	10,340,799	46	11,251,241	59	2580	租賃負債－非流動(附註六(九)及七)	6,061,036	27	6,347,805	29	6,575,575	35		
								2600	其他非流動負債	60,017	-	59,950	-	43,328	-		
								非流動負債合計		7,163,982	31	7,339,183	34	7,351,367	39		
								負債總計		17,005,826	74	14,748,436	66	13,890,197	73		
權益(附註六(十三)及(十四))：																	
3100	股本	4,595,300	20	4,595,300	21	4,490,000	24										
3200	資本公積	1,329	-	534,384	2	990,081	5										
								保留盈餘：									
3350	未分配盈餘	1,194,223	6	2,498,382	11	(387,902)	(2)										
								保留盈餘小計		1,194,223	6	2,498,382	11	(387,902)	(2)		
3400	其他權益	(917)	-	(1,395)	-	5,129	-										
								權益總計		5,789,935	26	7,626,671	34	5,097,308	27		
資產總計		\$	22,795,761	100	22,375,107	100	18,987,505	100	負債及權益總計		\$	22,795,761	100	22,375,107	100	18,987,505	100

董事長：黃世惠



經理人：賴俊弛

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：賈瑋中



台灣虎航股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		114年1月至3月		113年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 4,628,654	100	4,246,512	100
5000	營業成本(附註六(四)(五)(九)(十)(十一)、七及十二)	3,019,346	65	2,724,104	64
	營業毛利	1,609,308	35	1,522,408	36
	營業費用(附註六(四)(五)(六)(九)(十一)(十四)、七及十二)：				
6100	推銷費用	141,572	3	132,467	3
6200	管理費用	283,636	6	154,032	4
6450	預期信用減損損失(附註六(三))	59	-	-	-
	營業費用合計	425,267	9	286,499	7
	營業淨利	1,184,041	26	1,235,909	29
	營業外收入及支出(附註六(十八))：				
7100	利息收入	94,573	2	51,803	1
7010	其他收入	11,210	-	8,322	-
7020	其他利益及損失	(47,363)	(1)	(151,275)	(4)
7050	財務成本(附註六(九))	(63,706)	(1)	(68,270)	(2)
	營業外收入及支出合計	(5,286)	-	(159,420)	(5)
7900	稅前淨利	1,178,755	26	1,076,489	24
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	235,812	6	215,261	5
8200	本期淨利	942,943	20	861,228	19
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8368	避險工具之損益(附註六(二))	598	-	9,132	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(120)	-	(1,826)	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	478	-	7,306	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	478	-	7,306	-
	本期綜合損益總額	\$ 943,421	20	868,534	19
	每股盈餘(元)(附註六(十五))				
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 2.05		1.92	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.05		1.92	

董事長：黃世惠



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：賴俊迪



會計主管：賈瑋中



台灣虎航股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘 保留盈餘 (待彌補虧損)	其他權益項目 避險工具 之 損 益	權益總額
民國一十三年一月一日餘額	\$ 4,490,000	990,081	(1,249,130)	(2,177)	4,228,774
本期淨利	-	-	861,228	-	861,228
本期其他綜合損益	-	-	-	7,306	7,306
本期綜合損益總額	-	-	861,228	7,306	868,534
民國一十三年三月三十一日餘額	\$ 4,490,000	990,081	(387,902)	5,129	5,097,308
民國一十四年一月一日餘額	\$ 4,595,300	534,384	2,498,382	(1,395)	7,626,671
盈餘指撥及分配：					
普通股現金股利	-	-	(2,247,102)	-	(2,247,102)
資本公積配發現金股利	-	(533,055)	-	-	(533,055)
本期淨利	-	-	942,943	-	942,943
本期其他綜合損益	-	-	-	478	478
本期綜合損益總額	-	-	942,943	478	943,421
民國一十四年三月三十一日餘額	\$ 4,595,300	1,329	1,194,223	(917)	5,789,935

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：黃世惠



經理人：賴俊迪



會計主管：賈瑋中



台灣虎航股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,178,755	1,076,489
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	449,640	450,089
攤銷費用	4,439	5,031
預期信用減損損失數	59	-
利息費用	63,706	68,270
利息收入	(94,573)	(51,803)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	755	1,171
未實現外幣兌換(利益)損失	(1,218)	135,975
提列負債準備	210,154	144,487
收益費損項目合計	632,962	753,220
與營業活動相關之資產／負債淨變動數：		
應收帳款	(63,562)	(98,964)
應收帳款－關係人	(609)	(257)
其他應收款	(12,871)	(84,763)
存貨	(3,736)	-
其他流動資產	(102,234)	120,229
合約負債	(491,569)	(132,016)
應付帳款	210,836	137,928
應付帳款－關係人	7,304	31,418
其他應付款	(150,322)	(99,184)
其他流動負債	(36,987)	71,434
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(643,750)	(54,175)
營運產生之現金流入	1,167,967	1,775,534
收取之利息	94,573	51,803
支付之利息	(63,706)	(68,270)
支付之所得稅	(9,226)	(5,008)
營業活動之淨現金流入	1,189,608	1,754,059

董事長：黃世惠



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：賴俊迪



會計主管：賈瑋中



台灣虎航股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3月
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(540,321)	(3,292)
存出保證金增加	-	(21,880)
存出保證金減少	1,645	1,589
受限制資產減少	55,000	84,467
取得無形資產	(883)	(394)
預付設備款增加	(997,524)	(83,807)
投資活動之淨現金流出	(1,482,083)	(23,317)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
償還長期借款	(23,637)	(23,636)
存入保證金增加	466	8,608
存入保證金減少	(400)	(400)
租賃本金償還	(380,623)	(367,791)
籌資活動之淨現金流出	(404,194)	(383,219)
匯率變動對現金及約當現金之影響	75,888	158,157
本期現金及約當現金(減少)增加數	(620,781)	1,505,680
期初現金及約當現金餘額	11,528,209	5,388,841
期末現金及約當現金餘額	\$ 10,907,428	6,894,521

董事長：黃世惠



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：賴俊迪



~7-1~

會計主管：賈瑋中





**台灣虎航股份有限公司**  
**財務報告附註**  
**民國一一四年及一一三年第一季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

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

**二、通過財務報告之日期及程序**

本財務報告已於民國一一四年五月二日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對財務報告未造成重大影響。

• 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對財務報告造成重大影響。

• 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

## 台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li> <li>• 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li> <li>• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul>	2027年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

## 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」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度個別財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一三年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註四。

#### (二) 所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關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，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

#### (三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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。

編製本財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一三年度財務報告附註五一致。

## 台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計科目之說明與民國一一三年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
庫存現金	\$ 222	222	237
銀行存款	4,369,293	4,709,744	3,473,904
定期存款	6,537,913	6,818,243	3,420,380
	<u>\$ 10,907,428</u>	<u>11,528,209</u>	<u>6,894,521</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(十九)。

#### (二)避險之金融資產及負債

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
現金流量避險：			
避險之金融資產—流動：			
遠期外匯合約	\$ -	-	6,412
避險之金融負債—流動：			
油料交換合約	\$ 1,146	1,744	-

##### 1.遠期外匯合約

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：

113.3.31				
	合約金額	幣別	到期期間	平均行使價格
買入遠期外匯	美元 5,346 千元	新臺幣兌美元	113/04/22~113/11/27	29.919~30.693

##### 2.油料交換合約

本公司之策略係以從事油料交換合約來規避油料價格波動所產生之風險，並選擇與被避險項目價格變動高度相關之衍生性金融商品作為避險工具，且以避險期間之平均市價結算並於交割日以現金淨額交割，本公司尚未到期之油料交換合約如下：

114.3.31				
	合約金額	數量	到期期間	平均行使價格
布蘭特原油	美元 392 千元	5 千桶	114/04/07	78.35

  

113.12.31				
	合約金額	數量	到期期間	平均行使價格
布蘭特原油	美元 789 千元	10 千桶	114/01/06~114/04/07	78.35~79.38

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

3.本公司因現金流量避險交易對綜合損益表影響金額如下：

項 目	114年1月至3月	113年1月至3月
當期認列於其他綜合利益之金額	\$ <u>478</u>	<u>7,306</u>
當期自權益重分類至(損)益之金額	\$ <u>(1,030)</u>	<u>3,306</u>

4.本公司之避險交易並未有避險無效部分之損益須立即認列為損益之情事。

(三)應收帳款(含關係人)及其他應收款

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收帳款	\$ 277,767	214,127	309,980
應收帳款－關係人	1,738	1,129	317
其他應收款	41,210	28,347	183,760
減：備抵損失	(91)	(32)	-
	<u>\$ 320,624</u>	<u>243,571</u>	<u>494,057</u>

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，本公司不預期對關係人之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。

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，本公司對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	114.3.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 277,676	0%	-
逾期181天以上	91	100%	91
	<u>\$ 277,767</u>		<u>91</u>

	113.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 214,082	0%	-
逾期91~180天	25	50%	12
逾期181天以上	20	100%	20
	<u>\$ 214,127</u>		<u>32</u>

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

	113.3.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ <u>309,980</u>	0%	<u>-</u>

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之應收帳款備抵損失變動表如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
期初餘額	\$ 32	-
認列(迴轉)之減損損失	59	-
期末餘額	\$ <u>91</u>	<u>-</u>

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(十九)。

(四)不動產、廠房及設備

1.本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	飛行設備	其他設備	總 計
成本：			
民國114年1月1日餘額	\$ 2,417,294	32,558	2,449,852
增 添	540,321	-	540,321
處 分	(15,891)	(1)	(15,892)
民國114年3月31日餘額	\$ <u>2,941,724</u>	<u>32,557</u>	<u>2,974,281</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 2,383,094	29,564	2,412,658
增 添	3,059	233	3,292
處 分	(1,468)	(226)	(1,694)
民國113年3月31日餘額	\$ <u>2,384,685</u>	<u>29,571</u>	<u>2,414,256</u>
折舊：			
民國114年1月1日餘額	\$ 1,514,112	20,094	1,534,206
折 舊	41,690	1,026	42,716
處 分	(15,137)	-	(15,137)
民國114年3月31日餘額	\$ <u>1,540,665</u>	<u>21,120</u>	<u>1,561,785</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 1,352,992	17,340	1,370,332
折 舊	45,176	797	45,973
處 分	(297)	(226)	(523)
民國113年3月31日餘額	\$ <u>1,397,871</u>	<u>17,911</u>	<u>1,415,782</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日	\$ <u>903,182</u>	<u>12,464</u>	<u>915,646</u>
民國114年3月31日	\$ <u>1,401,059</u>	<u>11,437</u>	<u>1,412,496</u>
民國113年1月1日	\$ <u>1,030,102</u>	<u>12,224</u>	<u>1,042,326</u>
民國113年3月31日	\$ <u>986,814</u>	<u>11,660</u>	<u>998,474</u>

**台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)**

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(八)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。

(五)使用權資產

本公司承租房屋及建築及飛行設備等之變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>飛行設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：			
民國114年3月31日餘額(即期初)	\$ <u>85,689</u>	<u>14,380,219</u>	<u>14,465,908</u>
民國113年3月31日餘額(即期初)	\$ <u>85,223</u>	<u>13,503,356</u>	<u>13,588,579</u>
使用權資產之折舊：			
民國114年1月1日餘額	\$ 72,536	7,167,403	7,239,939
本期折舊	<u>3,289</u>	<u>403,635</u>	<u>406,924</u>
民國114年3月31日餘額	\$ <u>75,825</u>	<u>7,571,038</u>	<u>7,646,863</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 59,849	5,557,110	5,616,959
本期折舊	<u>3,172</u>	<u>400,944</u>	<u>404,116</u>
民國113年3月31日餘額	\$ <u>63,021</u>	<u>5,958,054</u>	<u>6,021,075</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日	\$ <u>13,153</u>	<u>7,212,816</u>	<u>7,225,969</u>
民國114年3月31日	\$ <u>9,864</u>	<u>6,809,181</u>	<u>6,819,045</u>
民國113年1月1日	\$ <u>25,374</u>	<u>7,946,246</u>	<u>7,971,620</u>
民國113年3月31日	\$ <u>22,202</u>	<u>7,545,302</u>	<u>7,567,504</u>

截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司之使用權資產均未有提供作質押擔保之情形。

(六)無形資產

本公司無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

	<u>電腦軟體</u>	<u>商標權</u>	<u>總 計</u>
無形資產成本：			
民國114年1月1日餘額	\$ 68,934	168,280	237,214
獨立取得	<u>883</u>	<u>-</u>	<u>883</u>
民國114年3月31日餘額	\$ <u>69,817</u>	<u>168,280</u>	<u>238,097</u>
民國113年3月31日餘額(即期初)	\$ <u>67,935</u>	<u>168,280</u>	<u>236,215</u>

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

	電腦軟體	商標權	總 計
無形資產之攤銷：			
民國114年1月1日餘額	\$ 62,596	44,228	106,824
本期攤銷	<u>1,204</u>	<u>3,235</u>	<u>4,439</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 63,800</u>	<u>47,463</u>	<u>111,263</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 56,398	31,283	87,681
本期攤銷	<u>1,795</u>	<u>3,236</u>	<u>5,031</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 58,193</u>	<u>34,519</u>	<u>92,712</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日餘額	<u>\$ 6,338</u>	<u>124,052</u>	<u>130,390</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 6,017</u>	<u>120,817</u>	<u>126,834</u>
民國113年1月1日餘額	<u>\$ 11,537</u>	<u>136,997</u>	<u>148,534</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 9,742</u>	<u>133,761</u>	<u>143,503</u>

截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(七)其他流動資產

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
預付油料款	\$ 30,943	46,987	33,170
暫付維修款	201,597	36,095	167,938
暫付稅款	27,539	86,183	76,878
其他	<u>60,845</u>	<u>49,424</u>	<u>42,684</u>
	<u>\$ 320,924</u>	<u>218,689</u>	<u>320,670</u>

(八)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

114.3.31			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	2.09644%	116	\$ 189,090
減：一年內到期部份			<u>(94,545)</u>
合 計			<u>\$ 94,545</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>
113.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	2.14123%	116	\$ 212,727
減：一年內到期部份			<u>(94,545)</u>
合 計			<u>\$ 118,182</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>



台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

	113.3.31			
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	台幣	2.00433%	116	\$ 307,273
減：一年內到期部份				(118,182)
合 計				\$ 189,091
尚未使用額度				\$ -

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。

(九)租賃負債

1.本公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流動	\$ 1,705,116	1,729,505	1,703,508
非流動	\$ 6,061,036	6,347,805	6,575,575

到期分析請詳附註六(十九)。

2.認列於損益之金額如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 62,591	66,731
短期租賃之費用	\$ 1,367	1,756

3.認列於現金流量表之金額如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 444,581	436,278

4.本公司承租飛行設備之租賃期間通常為十年，租期於民國一一五年至一二二年十二月前陸續到期，於租賃期間終止時，本公司對租賃飛行設備並無優惠承購款。

5.民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，本公司因租賃合約所支付存出保證金均為美金9,220千元；租賃機中1架客機係由本公司之母公司-中華航空股份有限公司以背書保證形式擔保，擔保上限為美金28,512千元，民國一一三年三月三十一日擔保金額為美金6,741千元，該項背書保證於民國一一三年四月解除；另部分租賃飛機之保證金本公司係以開立信用狀之方式擔保，民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日擔保金額分別為美金6,670千元、6,670千元及6,070千元，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。

6.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。

## 台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

### (十)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：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
負債準備—流動：		
期初餘額	\$ 181,651	150,652
本期新增	79,527	-
匯率影響數	<u>3,539</u>	<u>529</u>
期末餘額	<u>\$ 264,717</u>	<u>151,181</u>
	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
負債準備—非流動：		
期初餘額	\$ 813,246	385,434
本期新增	130,627	144,487
匯率影響數	<u>4,511</u>	<u>12,170</u>
期末餘額	<u>\$ 948,384</u>	<u>542,091</u>

### (十一)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一三年及一一二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為費用之明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
營業成本	<u>\$ 357</u>	<u>329</u>

#### 2.確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
營業成本及費用	<u>\$ 11,499</u>	<u>9,996</u>

## 台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

### (十二)所得稅

#### 1.本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 52,657	-
調整前期之當期所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>
當期所得稅費用	<u>52,657</u>	<u>-</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生	<u>183,155</u>	<u>215,261</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 235,812</u></u>	<u><u>215,261</u></u>

#### 2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一二年度。

### (十三)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註六(十三)。

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本皆為6,000,000千元，每股面額10元，實際發行股份分別為普通股459,530千股、459,530千股及449,000千股。所有已發行股份之股數均已收取。

#### 1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,329	473,170	960,800
員工認股權	-	58,078	25,442
已失效認股權	<u>-</u>	<u>3,136</u>	<u>3,839</u>
	<u><u>\$ 1,329</u></u>	<u><u>534,384</u></u>	<u><u>990,081</u></u>

本公司於民國一一四年三月七日經董事會決議以資本公積分派予普通股業主現金股利為533,055千元，每股股利1.16元，尚待提報民國一一四年六月十九日股東會。

本公司於民國一一三年六月十九日經股東會決議以資本公積990,081千元彌補虧損。

本公司於民國一一三年九月二十七日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股，依法保留予員工認購，請詳附註六(十四)說明。

## 台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

### 2.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)盈餘分配

本公司於民國一一四年三月七日經董事會決議民國一一三年度盈餘分派案，分派予普通股業主現金股利為2,247,102千元，每股股利4.89元，尚待提報民國一一四年六月十九日股東會；本公司於民國一一三年六月十九日經股東會決議民國一一二年虧損撥補案，無盈餘分配；彌補虧損請詳附註六(十三)1.資本公積段落說明。

#### (十四)股份基礎給付

本公司於民國一一三年度經董事會決議辦理現金增資，保留1,579千股予員工認購，相關資訊如下：

	113年度
給與日	113年11月27日
給與數量	1,579千股
既得條件	立即既得

本公司於民國一一三年度採用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38.7675元，於民國一一三年度共認列酬勞成本61,214千元，列為營業費用項下，資本公積認列請參閱附註六(十三)。

民國一一四年一月一日至三月三十一日間無此事項交易。

#### (十五)每股盈餘

本公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股之權益持有人淨利	\$ 942,943	861,228
普通股加權平均流通在外股數(千股)	459,530	449,000
基本每股盈餘(元)	\$ 2.05	1.92

台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

	114年1月至3月	113年1月至3月
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>942,943</u>	<u>861,228</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	459,530	449,000
具稀釋作用之潛在普通股影響		
員工股票酬勞之影響(千股)	544	246
普通股加權平均流通在外股數(調整影響數後)(千股)	<u>460,074</u>	<u>449,246</u>
<b>稀釋每股盈餘(元)</b>	\$ <u>2.05</u>	<u>1.92</u>

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年1月至3月	113年1月至3月
<b>主要地區市場：</b>		
臺 灣	\$ 155,363	136,026
東北亞	3,894,364	3,698,063
東南亞	532,583	240,250
澳 門	46,344	172,173
	\$ <u>4,628,654</u>	<u>4,246,512</u>
<b>主要服務：</b>		
客運收入	\$ 4,455,223	4,078,657
貨運收入	7,612	11,237
地勤代理收入	149,801	135,776
其 他	16,018	20,842
	\$ <u>4,628,654</u>	<u>4,246,512</u>

2.合約餘額

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
合約負債-客運服務及顧客忠誠計畫	\$ <u>2,699,301</u>	<u>3,190,870</u>	<u>2,666,418</u>

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為2,620,694千元及2,346,086千元。

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

## 台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

### (十七)員工及董事酬勞

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

本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日營業費用。

本公司民國一一四年一月一日至三月三十一日員工及董事酬勞提列金額分別為11,907千元及0千元；民國一一三年一月一日至三月三十一日為盈餘，惟扣除待彌補虧損後為累計虧損，故均無估列員工及董事酬勞。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十八)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

本公司利息收入明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ <u>94,573</u>	<u>51,803</u>

#### 2.其他收入

本公司其他收入明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
其他	\$ <u>11,210</u>	<u>8,322</u>

#### 3.其他利益及損失

本公司其他利益及(損失)明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ (46,608)	(150,104)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	<u>(755)</u>	<u>(1,171)</u>
	\$ <u>(47,363)</u>	<u>(151,275)</u>

#### 4.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
銀行借款利息	\$ 1,115	1,539
租賃負債利息	<u>62,591</u>	<u>66,731</u>
	\$ <u>63,706</u>	<u>68,270</u>

## 台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

### (十九)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註六(十九)。

#### 1.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
<b>114年3月31日</b>					
非衍生金融負債					
長期借款(含一年內到期)	\$ 189,090	193,556	97,770	95,786	-
租賃負債	7,766,152	8,711,720	1,958,169	4,566,025	2,187,526
應付帳款(含關係人)	1,152,543	1,152,543	1,152,543	-	-
其他應付款	372,520	372,520	372,520	-	-
應付股利	2,780,157	2,780,157	2,780,157	-	-
小計	<u>12,260,462</u>	<u>13,210,496</u>	<u>6,361,159</u>	<u>4,661,811</u>	<u>2,187,526</u>
衍生金融負債					
避險目的之油料交換合約	1,146	1,146	1,146	-	-
合計	<u><b>\$ 12,261,608</b></u>	<u><b>13,211,642</b></u>	<u><b>6,362,305</b></u>	<u><b>4,661,811</b></u>	<u><b>2,187,526</b></u>
<b>113年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
長期借款(含一年內到期)	\$ 212,727	218,302	98,262	120,040	-
租賃負債	8,077,310	9,082,711	1,994,834	4,705,746	2,382,131
應付帳款(含關係人)	931,969	931,969	931,969	-	-
其他應付款	522,842	522,842	522,842	-	-
小計	<u>9,744,848</u>	<u>10,755,824</u>	<u>3,547,907</u>	<u>4,825,786</u>	<u>2,382,131</u>
衍生金融負債					
避險目的之油料交換合約	1,744	1,744	1,744	-	-
合計	<u><b>\$ 9,746,592</b></u>	<u><b>10,757,568</b></u>	<u><b>3,549,651</b></u>	<u><b>4,825,786</b></u>	<u><b>2,382,131</b></u>
<b>113年3月31日</b>					
非衍生金融負債					
長期借款(含一年內到期)	\$ 307,273	317,024	123,669	193,355	-
租賃負債	8,279,083	9,388,068	1,961,408	4,453,864	2,972,796
應付帳款(含關係人)	969,959	969,959	969,959	-	-
其他應付款	190,018	190,018	190,018	-	-
合計	<u><b>\$ 9,746,333</b></u>	<u><b>10,865,069</b></u>	<u><b>3,245,054</b></u>	<u><b>4,647,219</b></u>	<u><b>2,972,796</b></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)

### 2.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：

	114.3.31					113.12.31					113.3.31				
	外幣		匯率		台幣	外幣		匯率		台幣	外幣		匯率		台幣
金融資產															
貨幣性項目															
美 金	\$ 246,772	美金/台幣	33.223	8,198,406	250,700	美金/台幣	32.787	8,219,662	173,906	美金/台幣	31.949	5,556,101			
韓 元	248,670	韓元/台幣	0.023	5,615	319,191	韓元/台幣	0.022	7,105	2,648,852	韓元/台幣	0.024	62,857			
新加坡幣	693	新加坡幣/台幣	24.752	17,161	689	新加坡幣/台幣	24.097	16,611	3,278	新加坡幣/台幣	23.697	77,689			
人 民 幣	1,436	人民幣/台幣	4.577	6,573	1,711	人民幣/台幣	4.492	7,687	5,717	人民幣/台幣	4.427	25,309			
日 幣	940,376	日幣/台幣	0.223	209,591	316,945	日幣/台幣	0.210	66,441	434,904	日幣/台幣	0.211	91,965			
金融負債															
貨幣性項目															
美 金	281,292	美金/台幣	33.223	9,345,234	278,183	美金/台幣	32.787	9,120,752	283,044	美金/台幣	31,949	9,042,945			
日 幣	894,793	日幣/台幣	0.223	199,431	1,023,980	日幣/台幣	0.210	214,657	865,070	日幣/台幣	0.211	182,928			

#### (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。民國一一四年及一一三年三月三十一日當新台幣相對於美金、韓元、新加坡幣、人民幣及日幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一四年及一一三年三月三十一日之稅前淨利將分別變動11,110千元及34,401千元。兩期分析採用相同基礎。

### 3.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，本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別變動40千元及62千元，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)

### 4.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：

		114.3.31			
		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	\$ 10,907,428	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	279,414	-	-	-	-
其他應收款	41,210	-	-	-	-
存出保證金	311,472	-	-	-	-
受限制資產	79,734	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 11,619,258</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
避險之金融負債	\$ 1,146	-	1,146	-	1,146
攤銷後成本衡量之金融負債：					
長期借款(含一年內到期)	\$ 189,090	-	-	-	-
租賃負債	7,766,152	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,152,543	-	-	-	-
其他應付款	372,520	-	-	-	-
應付股利	2,780,157	-	-	-	-
小 計	<u>12,260,462</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 12,261,608</u>	<u>-</u>	<u>1,146</u>	<u>-</u>	<u>1,146</u>
		113.12.31			
		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	\$ 11,528,209	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	215,224	-	-	-	-
其他應收款	28,347	-	-	-	-
存出保證金	308,953	-	-	-	-
受限制資產	133,689	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 12,214,422</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
避險之金融負債	\$ 1,744	-	1,744	-	1,744
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
長期借款(含一年內到期)	\$ 212,727	-	-	-	-
租賃負債	8,077,310	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	931,969	-	-	-	-
其他應付款	522,842	-	-	-	-
小 計	<u>9,744,848</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 9,746,592</u>	<u>-</u>	<u>1,744</u>	<u>-</u>	<u>1,744</u>

## 台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

		113.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
避險之金融資產	\$ 6,412	-	6,412	-	6,412
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 6,894,521	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	310,297	-	-	-	-
其他應收款	183,760	-	-	-	-
存出保證金	350,362	-	-	-	-
受限制資產	171,677	-	-	-	-
小計	7,910,617	-	-	-	-
合計	\$ 7,917,029	-	6,412	-	6,412
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長期借款(含一年內到期)	\$ 307,273	-	-	-	-
租賃負債	8,279,083	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	969,959	-	-	-	-
其他應付款	190,018	-	-	-	-
合計	\$ 9,746,333	-	-	-	-

### (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

民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

## (二十)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

## (二十一)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一三年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一三年度財務報告附註六(二十一)。

## 台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

### (二十二)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：

	114.1.1	現金流量	非現金之變動 匯率變動	114.3.31
長期借款(含一年內到期)	\$ 212,727	(23,637)	-	189,090
租賃負債	8,077,310	(380,623)	69,465	7,766,152
籌資活動之負債總額	<u>\$ 8,290,037</u>	<u>(404,260)</u>	<u>69,465</u>	<u>7,955,242</u>

  

	113.1.1	現金流量	非現金之變動 匯率變動	113.3.31
長期借款(含一年內到期)	\$ 330,909	(23,636)	-	307,273
租賃負債	8,353,789	(367,791)	293,085	8,279,083
籌資活動之負債總額	<u>\$ 8,684,698</u>	<u>(391,427)</u>	<u>293,085</u>	<u>8,586,356</u>

## 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69.09%。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
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

## 台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

	營業收入	
	114年1月至3月	113年1月至3月
母公司—華航	\$ 3,074	245
其他關係人	-	9
	<u>\$ 3,074</u>	<u>254</u>

#### 2.營業成本

	營業成本	
	114年1月至3月	113年1月至3月
母公司—華航	\$ 144,758	122,417
其他關係人—桃園航勤	145,900	134,153
其他關係人—臺灣航勤	56,259	46,166
其他關係人	10,213	4,570
	<u>\$ 357,130</u>	<u>307,306</u>

本公司基於營運需求與母公司—華航簽訂飛機維修服務契約，維修款項帳列「營業成本」及「應付帳款-關係人」，另因部分維修項目可依租機合約向租機商請款而帳列「其他流動資產」，截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日止餘額分別為2,613千元、582千元及6,984元；另本公司與其他關係人簽訂地勤服務合約，帳列「營業成本」及「應付帳款-關係人」。

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

#### 3.應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收帳款	母公司—華航	\$ 1,678	1,060	257
應收帳款	其他關係人	60	69	60
		<u>\$ 1,738</u>	<u>1,129</u>	<u>317</u>

#### 4.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應付帳款	母公司—華航	\$ 52,851	45,998	38,085
應付帳款	其他關係人—桃園航勤	99,691	93,753	94,216
應付帳款	其他關係人—臺灣航勤	30,356	35,822	23,602
應付帳款	其他關係人	704	725	1,551
		<u>\$ 183,602</u>	<u>176,298</u>	<u>157,454</u>

## 台灣虎航股份有限公司財務報告附註(續)

### 5. 營業費用

	114年1月至3月	113年1月至3月
母公司－華航	\$ 2,647	2,863
其他關係人	538	553
	<u>\$ 3,185</u>	<u>3,416</u>

本公司向關係人租賃辦公室，截至民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日之租賃負債餘額分別為4,368千元、5,809千元及9,280千元。

### 6. 背書保證

	114.3.31		113.12.31		113.3.31	
關係人類別	總額度	保證負債	總額度	保證負債	總額度	保證負債
母公司－華航	\$ 2,159,468	90,301	2,131,148	84,907	2,987,604	300,141

- (1) 本公司之母公司－華航於民國一一三年三月三十一日為本公司之租賃款項提供背書保證，並於民國一一三年四月解除該項背書保證，請詳附註六(九)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。
- (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一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日止，金額分別為70千元及317千元，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：

	114年1月至3月	113年1月至3月
短期員工福利	\$ 4,744	5,095

### 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	114.3.31	113.12.31	113.3.31
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 393,540	393,398	449,929
已質押定存單(帳列受限制資產)	油料合約及信用狀保證	79,734	133,689	171,677
		<u>\$ 473,274</u>	<u>527,087</u>	<u>621,606</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，截至民國一一四年三月三十一日已預付美金40,293千元(新台幣1,259,764千元，帳列預付設備款)。預計於民國一一五年至一一七年間陸續交機。
- (二)本公司已於民國一〇九年二月與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62,500千元，租賃款項將依照實際年度調幅變動。預計於民國一一四年間陸續交機。
- (三)本公司於民國一一三年十一月一日經董事會決議延租二架A320 ceo客機之租賃期間，兩架租賃機皆續租24個月，預計於民國一一四年間取得使用權資產金額為美金14,428千元。
- (四)本公司已開立而未使用之信用狀明細如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
已開立未使用之信用狀	\$ <u>551,873</u>	<u>544,595</u>	<u>505,354</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	114年1月至3月			113年1月至3月		
	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	270,443	239,870	510,313	241,167	102,576	343,743
勞健保費用	18,457	10,577	29,034	16,241	8,401	24,642
退休金費用	10,496	1,360	11,856	9,048	1,277	10,325
董事酬金	-	1,669	1,669	-	2,220	2,220
其他員工福利費用	7,118	2,780	9,898	1,624	2,342	3,966
折舊費用	445,752	3,888	449,640	446,372	3,717	450,089
攤銷費用	-	4,439	4,439	-	5,031	5,031

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或周期性因素影響。

## 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

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.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.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	華航	母公司	進貨	144,758	4.79 %	一個月	-	-	(52,851)	(4.59)%	
本公司	桃園航勤	母公司之子公司	進貨	145,900	4.83 %	一個月	-	-	(99,691)	(8.65)%	

- 5.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。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

### 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。