

股票代碼：2630

亞洲航空股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第三季

公司地址：台南市仁德區機場路1050號
電話：(06)2681911

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、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(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	9~10
(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	10~30
(七)關係人交易	31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31~32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33
4.主要股東資訊	33
(十四)部門資訊	34



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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

亞洲航空股份有限公司董事會 公鑒：

前言

亞洲航空股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。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」編製允當表達之合併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合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併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，並未發現上開合併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，致無法允當表達亞洲航空股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

蘇彥達



會計師：

陳國宗



證券主管機關 金管證審字第1070304941號
核准簽證文號 (89)台財證(六)第62474號
民國一一年十一月一日

民國一一年及一〇年九月三十日暨經核閱，未依一般公認會計準則查核

亞洲航空股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一一年九月三十日及九月三十日

	111.9.30		110.12.31		110.9.30		110.12.31		110.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：										
流動資產：										
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 305,664	6	318,848	7	248,340	5	2100			
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(十三))	15	-	305	-	285	-	2110			
避險之金融資產－流動(附註六(二))	8,846	1	34	-	536	-	2126			
合約資產－流動(附註六(二十))	904,489	18	762,733	16	926,559	20	2130			
應收票據及帳款淨額(附註六(三)(二十)及七)	1,419,717	28	1,404,381	29	1,396,137	30	2170			
其他應收款(附註六(四))	2,438	-	1,250	-	2,327	-	2200			
存貨(附註六(二)(五))	1,069,356	21	987,833	21	961,998	20	2250			
預付款項(附註六(六))	86,357	2	80,855	2	52,126	1	2280			
存出保證金－流動(附註八)	81,333	2	92,062	2	79,392	2	2320			
其他流動資產	2,061	-	917	-	1,497	-	2399			
流動資產合計	3,880,276	78	3,649,218	77	3,669,197	78				
非流動資產：										
不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	710,500	14	684,554	15	665,278	14	2530			
使用權資產(附註六(八))	256,289	5	274,126	6	246,444	5	2540			
無形資產(附註六(九))	19,646	-	20,376	-	21,809	-	2570			
遞延所得稅資產	63,904	1	68,207	1	63,958	2	2580			
取得合約之增額成本－非流動(附註六(二十))	4,817	-	9,654	-	11,163	-				
其他非流動資產(附註六(七)(十)及八)	83,436	2	34,322	1	36,325	1	3110			
非流動資產合計	1,138,592	22	1,091,239	23	1,044,977	22	3200			
資產總計	\$ 5,018,868	100	4,740,457	100	4,714,174	100				
負債及權益：										
流動負債：										
短期借款(附註六(十二))	\$ 905,000	18	410,000	9	530,000	11				
應付短期票券(附註六(十一))	849,485	17	949,203	20	799,427	17				
避險之金融負債－流動(附註六(二))	11	-	639	-	196	-				
合約負債－流動(附註六(二十))	11,890	-	6,959	-	10,702	-				
應付帳款	409,963	8	258,394	5	259,074	6				
其他應付款(附註六(十八))	230,481	5	285,097	6	272,027	6				
租賃準備－流動(附註六(十四))	26,219	1	22,236	-	27,562	-				
租賃負債－流動(附註六(十五))	19,367	-	20,220	-	20,418	-				
一年或一營業週期內到期應付公司債及長期負債 (附註六(十二)(十三))	87,500	2	310,762	7	314,610	7				
其他流動負債	11,400	-	10,693	-	11,685	-				
流動負債合計	2,551,316	51	2,274,203	47	2,245,701	47				
非流動負債：										
應付公司債(附註六(十三))	149,200	3	-	-	-	-				
長期借款(附註六(十二))	175,000	4	293,750	6	312,500	7				
遞延所得稅負債	39	-	39	-	461	-				
租賃負債－非流動(附註六(十五))	216,772	4	228,311	5	232,507	5				
非流動負債合計	541,011	11	522,100	11	545,468	12				
負債總計	3,092,327	62	2,796,303	58	2,791,169	59				
歸屬母公司業主之權益(附註六(二)(十三)(十七)(十八))：										
普通股股本	1,620,478	32	1,505,641	32	1,503,004	32				
資本公積	157,815	3	237,987	5	235,931	5				
保留盈餘：										
法定盈餘公積	131,520	3	123,822	3	123,822	3				
特別盈餘公積	613	-	58	-	58	-				
未分配盈餘	8,824	-	77,259	2	60,032	1				
其他權益	140,957	3	201,139	5	183,912	4				
權益總計	7,291	-	(613)	-	158	-				
負債及權益總計	\$ 5,018,868	100	4,740,457	100	4,714,174	100				

董事長：盧天麟

經理人：盧天麟

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：高金蘭



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 亞洲航空股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國一十一年及一十〇年七月一日至九月三十日及一十一年及一十〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 1,134,200	100	955,608	100	3,021,072	100	2,872,000	100
5000 營業成本(附註六(二)(五)(七)(十五) (十六)(二十)(廿一)、七及十二)	1,067,449	94	900,461	94	2,849,774	94	2,717,084	95
5900 營業毛利	66,751	6	55,147	6	171,298	6	154,916	5
6000 營業費用(附註六(三)(十五)(十六) (廿一)、七及十二)：								
6100 推銷費用	14,669	1	13,882	1	42,020	1	41,930	1
6200 管理費用(包括COVID-19相關之租金減讓 分別為814千元、814千元、2,498千元及 2,441千元)	38,767	4	42,948	5	110,834	4	122,573	4
6450 預期信用減損損失(利益)	(144)	-	564	-	(110)	-	1,753	-
	53,292	5	57,394	6	152,744	5	166,256	5
6900 營業淨利(損)	13,459	1	(2,247)	-	18,554	1	(11,340)	-
7000 營業外收入及支出(附註六(十三)(十五) (廿二))：								
7100 利息收入	64	-	(2)	-	322	-	228	-
7010 其他收入(包括COVID-19相關之紓困補助 分別為0千元、0千元、0千元及78,893千 元)	2,245	-	7,709	1	12,733	-	91,797	3
7020 其他利益及損失	(845)	-	(1,948)	-	46	-	3,470	-
7050 利息費用	(7,104)	-	(5,633)	(1)	(20,552)	(1)	(18,934)	(1)
	(5,640)	-	126	-	(7,451)	(1)	76,561	2
7900 稅前淨利(損)	7,819	1	(2,121)	-	11,103	-	65,221	2
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十七))	1,650	-	(1,801)	-	2,327	-	5,464	-
8200 本期淨利(損)	6,169	1	(320)	-	8,776	-	59,757	2
8300 其他綜合損益(附註六(二)(十七)(十八))：								
8310 不重分類至損益之項目								
8317 避險工具之損益	8,319	1	31	-	17,658	1	340	-
8349 減：與不重分類至損益之項目相關之所 得稅	891	-	7	-	1,888	-	68	-
	7,428	1	24	-	15,770	1	272	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	219	-	(1)	-	440	-	(70)	-
8399 減：與可能重分類至損益之項目相關之 所得稅	44	-	-	-	88	-	(14)	-
	175	-	(1)	-	352	-	(56)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	7,603	1	23	-	16,122	1	216	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 13,772	2	(297)	-	24,898	1	59,973	2
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 6,169	1	(320)	-	8,776	-	59,757	2
本期綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 13,772	2	(297)	-	24,898	1	59,973	2
每股盈餘(附註六(十九))(單位：新台幣元)								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.04		-		0.05		0.39	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.04		-		0.05		0.37	

董事長：盧天麟



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 經理人：盧天麟

~5~



會計主管：高金蘭



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
亞州航空股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益		權益總計
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	避險工具之損益	
民國一〇一〇年一月一日期初餘額	\$ 1,311,710	162,544	119,583	-	42,612	(58)	(58)	1,636,391
本期淨利	-	-	-	-	59,757	-	-	59,757
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(56)	272	216
本期綜合損益總額	-	-	-	-	59,757	(56)	272	59,973
盈餘指撥及分配：								
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,239	(4,239)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(58)	-	-	-
普通股股票股利	18,364	-	-	-	(19,676)	-	-	(1,676)
資本公積撥充資本	39,351	(39,351)	-	-	(18,364)	-	-	-
可轉換公司債轉換	133,579	112,720	-	-	-	-	-	-
行使歸入權	-	18	-	-	-	-	-	246,299
民國一〇一〇年九月三十日餘額	\$ 1,503,004	235,931	123,822	58	60,032	(114)	158	1,923,005
民國一〇一一年一月一日期初餘額	\$ 1,505,641	237,987	123,822	58	77,259	(129)	(613)	1,944,154
本期淨利	-	-	-	-	8,776	-	-	8,776
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	352	15,770	16,122
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,776	352	15,770	24,898
盈餘指撥及分配：								
提列特別盈餘公積	-	-	7,698	-	(7,698)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	555	(555)	-	-	-
普通股股票股利	31,317	-	-	-	(37,641)	-	-	(37,641)
資本公積撥充資本	81,606	(81,606)	-	-	(31,317)	-	-	-
可轉換公司債轉換	1,914	1,434	-	-	-	-	-	-
重分類至存貨之避險工具公允價值變動數	-	-	-	-	-	-	(8,218)	3,348
民國一〇一一年九月三十日餘額	\$ 1,620,478	157,815	131,520	613	8,824	223	7,291	1,926,541

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：盧天麟

會計主管：高金蘭

董事長：盧天麟



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

亞洲航空股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 11,103	65,221
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	65,232	59,567
攤銷費用	5,717	3,123
預期信用減損損失(利益)	(110)	1,753
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失(利益)	290	(173)
利息費用	20,552	18,934
利息收入	(322)	(228)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(11)	-
不動產、廠房及設備轉列營業成本	2	-
租約修改利益	(2)	-
未實現外幣兌換損失(利益)	(180)	139
收益費損項目合計	91,168	83,115
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產—流動增加	(141,756)	(196,036)
應收票據及帳款淨額增加	(12,432)	(320,102)
其他應收款增加	(1,553)	(314)
存貨減少(增加)	(81,523)	112,708
預付款項減少(增加)	(5,502)	27,425
其他流動資產增加	(1,144)	(1,412)
取得合約之增額成本—非流動減少	4,837	9,732
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(239,073)	(367,999)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債—流動增加	4,931	4,069
應付帳款增加(減少)	148,614	(22,155)
其他應付款減少	(76,388)	(55,590)
負債準備—流動增加	3,983	6,130
其他流動負債增加	707	4,168
與營業活動相關之負債之淨變動合計	81,847	(63,378)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(157,226)	(431,377)
調整項目合計	(66,058)	(348,262)
營運產生之現金流出	(54,955)	(283,041)
收取之利息	538	457
支付之利息	(18,135)	(14,742)
退還之所得稅	186	10,948
營業活動之淨現金流出	(72,366)	(286,378)
投資活動之現金流量：		
其他流動資產減少	-	1,337
存出保證金減少	9,706	81,893
取得不動產、廠房及設備	(49,296)	(20,259)
處分不動產、廠房及設備價款	11	-
取得無形資產	(4,987)	(7,977)
其他非流動資產增加	(52,611)	(1,863)
投資活動之淨現金流入(出)	(97,177)	53,131
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	495,000	150,000
應付短期票券增加(減少)	(99,718)	149,657
償還公司債	(85,400)	-
舉借長期借款	250,000	100,000
償還長期借款	(356,250)	(56,250)
租賃本金償還	(10,528)	(20,283)
發放現金股利	(37,641)	-
行使歸入權	-	18
籌資活動之淨現金流入	155,463	323,142
匯率變動對現金及約當現金之影響	896	(9)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(13,184)	89,886
期初現金及約當現金餘額	318,848	158,454
期末現金及約當現金餘額	\$ 305,664	248,340

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：盧天麟



經理人：盧天麟

~7~



會計主管：高金蘭



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
亞洲航空股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一年及一〇年第三季
(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

亞洲航空股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十四年一月十九日奉經濟部核准設立，主要事業經營地址為台南市仁德區機場路1050號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為飛機及其零附件之維修等業務。

本公司股票自民國一〇七年二月二十二日起在臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年十一月一日經董事會通過發佈。

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

合併公司自民國一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併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

下列新修正之國際財務報導準則將自民國一二年一月一日起生效，可能影響說明如下：

1. 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」

主要修正包括：

- 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策；
- 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及
- 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。

合併公司現正持續評估及檢視財務報告應揭露之會計政策以符合該修正。

2. 其他

預期下列新修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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

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，對合併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
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併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十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併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。本合併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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
本公司	Air Asia Company Ltd. (USA)	物流服務	100 %	100 %	100 %

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併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，並全數認列為當期所得稅費用。惟估計年度有效稅率時，預計年度係產生所得稅利益，且截至當期期中稅前亦為淨損者，則以期中稅前淨損乘以有效稅率所得之金額，認列為遞延所得稅利益，相關科目調整遞延所得稅資產。

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。

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」編製本合併財務報告時，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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併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一一〇年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
現金及零用金	\$ 816	2,993	3,007
活期存款	304,848	315,855	245,333
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 305,664</u>	<u>318,848</u>	<u>248,340</u>

合併公司金融資產之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿三)。

(二)避險之金融資產及負債

避險之金融資產及負債明細如下：

現金流量避險：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
避險之金融資產—流動：			
遠期外匯合約	<u>\$ 8,846</u>	<u>34</u>	<u>536</u>
避險之金融負債—流動：			
遠期外匯合約	<u>\$ 11</u>	<u>639</u>	<u>196</u>

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 現金流量避險－遠期外匯合約

合併公司之策略係以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，當預期採購交易實際發生時，相關非金融資產之帳面金額將進行認列基礎調整。遠期外匯合約條款係配合其被避險項目之條款所議定。合併公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

111.9.30				
	名目金額(千元)	幣別	到期日期	平均行使價格
買入遠期外匯	美元 \$ <u>5,647</u>	新台幣兌美元	111.10.11~112.9.19	美元28.257~31.698

110.12.31				
	名目金額(千元)	幣別	到期日期	平均行使價格
買入遠期外匯	美元 \$ <u>7,732</u>	新台幣兌美元	111.1.25~111.9.12	美元27.603~27.921

110.9.30				
	名目金額(千元)	幣別	到期日期	平均行使價格
買入遠期外匯	美元 \$ <u>7,536</u>	新台幣兌美元	110.10.8~111.05.31	美元27.603~27.97

2. 合併公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因現金流量避險交易所產生之明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
當期認列於其他綜合損益之金額	\$ <u>7,428</u>	<u>24</u>	<u>15,770</u>	<u>272</u>
當期自權益重分類至存貨減項之金額	\$ <u>3,863</u>	<u>386</u>	<u>8,218</u>	<u>386</u>

合併公司未沖銷之避險交易並未有避險無效須立即認列為損益之情事。

(三) 應收票據及應收帳款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據	\$ -	-	120
應收帳款(含關係人)	1,421,301	1,420,423	1,416,262
減：備抵損失	(1,584)	(16,042)	(20,245)
合計	<u>\$ 1,419,717</u>	<u>1,404,381</u>	<u>1,396,137</u>

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及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，該等應收票據及應收帳款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。合併公司群組一中有關對政府機關之應收款項若係配合中央政府預算之執行，該應收款項視為未逾期且無減損風險之應收款項。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

111.9.30			
	應收款項 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
群組一			
未逾期	\$ <u>1,332,815</u>	0.00%	<u>-</u>
群組二			
未逾期	\$ 86,722	0.88%	767
逾期1~90天	1,026	7.67%	79
逾期91~180天	-	-	-
逾期181~270天	-	-	-
逾期271~365天	-	-	-
逾期超過一年	<u>738</u>	100.00%	<u>738</u>
	<u>\$ 88,486</u>		<u>1,584</u>
110.12.31			
	應收款項 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
群組一			
未逾期	\$ <u>1,350,540</u>	0.00%	<u>-</u>
群組二			
未逾期	\$ 53,927	0.52%	283
逾期1~90天	258	24.54%	63
逾期91~180天	3	52.51%	1
逾期181~270天	-	-	-
逾期271~365天	-	-	-
逾期超過一年	<u>15,695</u>	100.00%	<u>15,695</u>
	<u>\$ 69,883</u>		<u>16,042</u>

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.9.30		
	應收款項 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
<u>群組一</u>			
未逾期	\$ <u>1,383,306</u>	0.00%	<u>-</u>
<u>群組二</u>			
未逾期	\$ 7,131	4.59%	327
逾期1~90天	9,653	40.51%	3,910
逾期91~180天	597	52.51%	313
逾期181~270天	-	-	-
逾期271~365天	2	100.00%	2
逾期超過一年	<u>15,693</u>	100.00%	<u>15,693</u>
	<u>\$ 33,076</u>		<u>20,245</u>

合併公司應收票據、應收帳款及催收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 16,042	44,352
認列之減損損失	-	1,753
減損損失迴轉	(110)	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	(14,348)	(25,860)
期末餘額	<u>\$ 1,584</u>	<u>20,245</u>

合併公司於民國一一〇年第三季針對逾期超過一年之催收款，向法院聲請強制執行及相關法律程序後取得債務人之航空器所有權。合併公司將該航空器評估之公允價值2,781千元轉列其他非流動資產－其他，餘額25,860千元自催收帳款除列並沖銷相關備抵損失。

上述金融資產均未貼現或提供作為擔保品。

(四)其他應收款

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
其他應收款－營所稅退稅款	\$ 79	265	252
其他	2,359	985	2,075
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 2,438</u>	<u>1,250</u>	<u>2,327</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿三)。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存貨

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
維修材料及其他	\$ 770,583	735,664	695,357
製成品	298,773	252,169	266,641
	<u>\$ 1,069,356</u>	<u>987,833</u>	<u>961,998</u>

合併公司營業成本明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
存貨出售轉列及				
勞務成本	\$ 1,027,721	850,239	2,715,978	2,536,049
未分攤製造費用	40,412	45,243	115,655	133,755
存貨跌價損失				
(回升利益)	(494)	4,979	18,355	47,300
存貨盤損(盈)	2	-	2	(20)
出售下腳收入	(192)	-	(216)	-
	<u>\$ 1,067,449</u>	<u>900,461</u>	<u>2,849,774</u>	<u>2,717,084</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)預付款項

合併公司預付款項之明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
預付材料款	\$ 66,305	62,852	26,915
預付銀行履約保證手續費	7,856	8,092	9,901
預付款項－其他	12,196	9,911	15,310
	<u>\$ 86,357</u>	<u>80,855</u>	<u>52,126</u>

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 264,076	678,946	675,726	57,904	93,233	9,898	1,779,783
增 添	-	1,027	11,401	13,621	770	43,866	70,685
處 分	-	-	(1,904)	(1,048)	-	-	(2,952)
重 分 類	-	-	3,890	-	630	(2)	4,518 (註)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 264,076</u>	<u>679,973</u>	<u>689,113</u>	<u>70,477</u>	<u>94,633</u>	<u>53,762</u>	<u>1,852,034</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 255,076	658,546	664,028	52,252	93,530	7,550	1,730,982
增 添	-	1,208	13,593	5,458	-	-	20,259
處 分	-	-	(2,485)	(923)	-	-	(3,408)
重 分 類	-	-	182	-	-	(182)	-
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 255,076</u>	<u>659,754</u>	<u>675,318</u>	<u>56,787</u>	<u>93,530</u>	<u>7,368</u>	<u>1,747,833</u>

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	未完工程及 待驗設備	總計
累計折舊及減損損失：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	425,220	564,395	46,064	59,550	-	1,095,229
本期折舊	-	14,507	25,446	4,881	4,423	-	49,257
處分	-	-	(1,904)	(1,048)	-	-	(2,952)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>439,727</u>	<u>587,937</u>	<u>49,897</u>	<u>63,973</u>	<u>-</u>	<u>1,141,534</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	405,240	533,200	44,687	54,624	-	1,037,751
本期折舊	-	15,054	25,901	2,925	4,332	-	48,212
處分	-	-	(2,485)	(923)	-	-	(3,408)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>420,294</u>	<u>556,616</u>	<u>46,689</u>	<u>58,956</u>	<u>-</u>	<u>1,082,555</u>
帳面價值：							
民國111年1月1日	<u>\$ 264,076</u>	<u>253,726</u>	<u>111,331</u>	<u>11,840</u>	<u>33,683</u>	<u>9,898</u>	<u>684,554</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 264,076</u>	<u>240,246</u>	<u>101,176</u>	<u>20,580</u>	<u>30,660</u>	<u>53,762</u>	<u>710,500</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 255,076</u>	<u>253,306</u>	<u>130,828</u>	<u>7,565</u>	<u>38,906</u>	<u>7,550</u>	<u>693,231</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 255,076</u>	<u>239,460</u>	<u>118,702</u>	<u>10,098</u>	<u>34,574</u>	<u>7,368</u>	<u>665,278</u>

註：係自其他非流動資產－預付設備款轉入4,520千元及轉出至營業成本2千元。

合併公司不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等所認列之使用權資產，其成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	總計
使用權資產成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 281,495	33,723	603	8,188	324,009
增 添	217	651	-	-	868
減 少	(232)	(653)	(603)	-	(1,488)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 281,480</u>	<u>33,721</u>	<u>-</u>	<u>8,188</u>	<u>323,389</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 281,495	1,628	603	7,601	291,327
增 添	-	-	-	1,925	1,925
減 少	-	-	-	(1,338)	(1,338)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 281,495</u>	<u>1,628</u>	<u>603</u>	<u>8,188</u>	<u>291,914</u>
使用權資產之累計折舊：					
民國111年1月1日餘額	\$ 44,447	1,010	569	3,857	49,883
本期折舊	11,109	5,283	34	2,047	18,473
減 少	-	(653)	(603)	-	(1,256)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 55,556</u>	<u>5,640</u>	<u>-</u>	<u>5,904</u>	<u>67,100</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 29,631	520	369	2,492	33,012
本期折舊	11,112	513	150	2,021	13,796
減 少	-	-	-	(1,338)	(1,338)

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國110年9月30日餘額	\$ <u>40,743</u>	<u>1,033</u>	<u>519</u>	<u>3,175</u>	<u>45,470</u>
	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	總 計
帳面金額：					
民國111年1月1日餘額	\$ <u>237,048</u>	<u>32,713</u>	<u>34</u>	<u>4,331</u>	<u>274,126</u>
民國111年9月30日餘額	\$ <u>225,922</u>	<u>28,082</u>	<u>-</u>	<u>2,284</u>	<u>256,289</u>
民國110年1月1日餘額	\$ <u>251,864</u>	<u>1,108</u>	<u>234</u>	<u>5,109</u>	<u>258,315</u>
民國110年9月30日餘額	\$ <u>240,752</u>	<u>595</u>	<u>84</u>	<u>5,013</u>	<u>246,444</u>

(九)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

		專 門 技 術	電 腦 軟 體	合 計
帳面金額：				
民國111年1月1日餘額	\$ <u>3,647</u>	<u>16,729</u>	<u>20,376</u>	
民國111年9月30日餘額	\$ <u>4,141</u>	<u>15,505</u>	<u>19,646</u>	
民國110年1月1日餘額	\$ <u>4,373</u>	<u>775</u>	<u>5,148</u>	
民國110年9月30日餘額	\$ <u>4,397</u>	<u>17,412</u>	<u>21,809</u>	

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)。

(十)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
預付設備款	\$ 39,017	1,018	1,877
存出保證金—非流動	27,785	26,762	26,572
其他非流動資產—其他	16,634	6,542	7,876
	\$ <u>83,436</u>	<u>34,322</u>	<u>36,325</u>

合併公司提供存出保證金—非流動作質押擔保之情形，請詳附註八。

(十一)應付短期票券

合併公司應付短期票券明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付商業本票	\$ <u>849,485</u>	<u>949,203</u>	<u>799,427</u>

民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日新增金額分別為149,887千元及699,391千元，利率分別為1.305%~1.5%及0.938%~1%，到期日分別為民國一一一年八月至十月及一一〇年十月至十一月；償還之金額分別為249,605千元及549,734千元。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)長短期借款

合併公司長短期借款之明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
無擔保銀行借款—NTD	\$ 905,000	410,000	530,000
長期無擔保銀行借款—NTD	262,500	368,750	387,500
合 計	<u>\$ 1,167,500</u>	<u>778,750</u>	<u>917,500</u>
流 動	\$ 992,500	485,000	605,000
非 流 動	175,000	293,750	312,500
合 計	<u>\$ 1,167,500</u>	<u>778,750</u>	<u>917,500</u>
短期借款尚未使用額度	<u>\$ 405,000</u>	<u>740,000</u>	<u>620,000</u>
長期借款尚未使用額度	<u>\$ 300,000</u>	<u>200,000</u>	<u>100,000</u>
短期借款利率區間	<u>0.910%~1.521%</u>	<u>0.256%~0.92%</u>	<u>0.255%~0.929%</u>
長期借款利率區間	<u>1.45%~1.50%</u>	<u>1.25%~1.30%</u>	<u>1.25%~1.30%</u>
長期借款到期年度	<u>113~115 年</u>	<u>112~113 年</u>	<u>112~113 年</u>

民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日長期借款舉借金額分別為250,000千元及100,000千元，利率區間分別為1.50%及1.25%，到期日分別為民國一一五年六月及一一二年七月；民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日長期借款償還之金額分別為356,250千元及56,250千元。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十三)應付公司債

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
發行轉換公司債總金額	\$ 500,000	500,000	500,000
累積已轉換金額	(262,000)	(258,600)	(253,800)
償還應付公司債	(85,400)	-	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(3,400)	(5,638)	(6,590)
期末應付公司債餘額	<u>\$ 149,200</u>	<u>235,762</u>	<u>239,610</u>
流 動	\$ -	235,762	239,610
非 流 動	149,200	-	-
合 計	<u>\$ 149,200</u>	<u>235,762</u>	<u>239,610</u>
嵌入式衍生工具—賣回權／贖回權(列於透 過損益按公允價值衡量之金融資產)	<u>\$ 15</u>	<u>305</u>	<u>285</u>
權益組成要素—轉換權(列於資本公積—認 股權)	<u>\$ 7,849</u>	<u>10,960</u>	<u>11,171</u>

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
嵌入式衍生工具－賣回權／贖回權評價 利益(損失)(列於透過損益按公允價值 衡量之金融資產評價利益(損失))	\$ <u>(47)</u>	<u>(365)</u>	<u>(290)</u>	<u>173</u>
利息費用(有效利率均為1.28%~1.69%)	\$ <u>510</u>	<u>850</u>	<u>2,186</u>	<u>4,177</u>

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十三)。

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權轉換普通股之相關資訊請參閱附註六(十八)。

合併公司於民國一一一年一月一日至九月三十日償還到期之應付公司債計85,400千元，並將資本公積－認股權2,958千元轉列至資本公積－失效認股權。

(十四)負債準備

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
保固準備	\$ <u>26,219</u>	<u>22,236</u>	<u>27,562</u>

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十四)。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動	\$ 19,367	20,220	20,418
非流動	216,772	228,311	232,507
	\$ <u>236,139</u>	<u>248,531</u>	<u>252,925</u>

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>590</u>	<u>633</u>	<u>1,776</u>	<u>1,929</u>
短期租賃之費用	\$ <u>534</u>	<u>576</u>	<u>2,377</u>	<u>2,036</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期 租賃之低價值租賃)	\$ <u>43</u>	<u>26</u>	<u>112</u>	<u>91</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	\$ <u>814</u>	<u>814</u>	<u>2,498</u>	<u>2,441</u>

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>14,793</u>	<u>24,339</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為維修廠房及辦公處所，租賃期間為二至十年。

2. 其他租賃

合併公司承租機器設備及運輸設備之租賃期間為二年至三年。

另，合併公司承租土地、辦公室、員工宿舍及部分運輸設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併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。

(十六) 員工福利

確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
營業成本	\$ 7,722	7,584	23,181	22,601
推銷費用	512	478	1,504	1,445
管理費用	<u>1,143</u>	<u>1,099</u>	<u>2,920</u>	<u>3,407</u>
合計	<u>\$ 9,377</u>	<u>9,161</u>	<u>27,605</u>	<u>27,453</u>

(十七) 所得稅

1. 合併公司之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年 7月至9月</u>	<u>110年 7月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>
當期所得稅費用				
調整前期之當期所得稅	\$ -	-	-	(1)
遞延所得稅費用(利益)				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>1,650</u>	<u>(1,801)</u>	<u>2,327</u>	<u>5,465</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 1,650</u>	<u>(1,801)</u>	<u>2,327</u>	<u>5,464</u>

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
不重分類至損益之項目：				
避險工具之損益	\$ <u>891</u>	<u>7</u>	<u>1,888</u>	<u>68</u>
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	\$ <u>44</u>	<u>-</u>	<u>88</u>	<u>(14)</u>

2. 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。

(十八) 資本及其他權益

於民國一〇一年九月三十日、一〇〇年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額均為2,100,000千元，每股面額10元，均為210,000千股。前述額定股本總額均屬普通股，已發行股份分別為162,048千股、150,564千股及150,300千股。所有已發行股份之股款均已收取。

除下列所述外，合併公司於民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇〇年度合併財務報告附註六(十八)。

1. 普通股之發行

本公司於民國一〇一年六月十五日經股東常會決議以盈餘31,317千元及資本公積81,606千元轉增資發行新股11,292千股，每股面額10元。並以民國一〇一年九月五日為除權基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一〇〇年八月二十五日經股東常會決議以盈餘18,364千元及資本公積39,351千元轉增資發行新股5,772千股，每股面額10元，並以民國一〇〇年十二月六日為除權基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權而分別發行新股191千股及13,358千股，以面額發行，總金額分別為1,914千元及133,579千元，於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日分別尚有119千股及63千股未辦妥法定登記程序。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
發行股票溢價	\$ 46,927	126,946	124,679
處分資產增益	100,063	100,063	100,063
可轉換公司債轉換權	7,849	10,960	11,171
可轉換公司債失效認股權	2,958	-	-
其他一行使歸入權	18	18	18
	\$ 157,815	237,987	235,931

本公司於民國一一一年六月十五日經股東常會決議以資本公積撥充資本81,606千元(每股0.542元)。

本公司於民國一一〇年八月二十五日經股東常會決議以資本公積撥充資本39,351千元(每股0.3元)。

3. 保留盈餘

本公司章程規定年度總決算如有盈餘，應先依法完納稅捐、彌補以往虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，併同期初未分配盈餘由董事會擬具盈餘分派案。以發行新股方式為之時，應依公司法第二百四十條規定辦理；以發放現金方式為之時，應由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，將盈餘分配股利或公積分派之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司股利政策依穩定、平衡之原則分派，除考量股東之獲利外，並應兼顧公司營運之影響，公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，至少提撥當年度可分配盈餘之百分之五十分派股東股利。盈餘之分派以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。

本公司於民國一一一年二月二十三日經董事會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額並於民國一一一年六月十五日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案之股票股利金額。本公司於民國一一〇年二月二十三日經董事會決議民國一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額(列入其他應付款)並於民國一一〇年八月二十五日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案之股票股利金額。有關分派予業主之股利金額如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.25	37,641	0.15	19,676
股票	0.208	31,317	0.14	18,364
合計		\$ 68,958		38,040

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表		
	換算之兌換差額	避險工具之損益	合計
民國111年1月1日期初餘額	\$ (129)	(484)	(613)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	352	-	352
避險工具公允價值變動數	-	15,770	15,770
重分類至存貨之避險工具公 允價值變動數	-	(8,218)	(8,218)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 223</u>	<u>7,068</u>	<u>7,291</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ (58)	-	(58)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(56)	-	(56)
避險工具公允價值變動數	-	685	658
重分類至存貨之避險工具公 允價值變動數	-	(386)	(386)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ (114)</u>	<u>272</u>	<u>158</u>

(十九)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	股數單位：千股			
	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ <u>6,169</u>	<u>(320)</u>	<u>8,776</u>	<u>59,757</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>162,012</u>	<u>161,587</u>	<u>161,916</u>	<u>153,758</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.04</u>	<u>-</u>	<u>0.05</u>	<u>0.39</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ 6,169	(320)	8,776	59,757
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
可轉換公司債	-	-	-	4,039
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損) (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>6,169</u>	<u>(320)</u>	<u>8,776</u>	<u>63,796</u>
普通股加權平均流通在外股數	162,012	161,587	161,916	153,758
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工酬勞	13	-	29	84
可轉換公司債	-	-	-	20,862
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>162,025</u>	<u>161,587</u>	<u>161,945</u>	<u>174,704</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 0.04</u>	<u>-</u>	<u>0.05</u>	<u>0.37</u>

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司發行之可轉換公司債及提撥之員工酬勞為潛在稀釋普通股，於民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年一月一日至九月三十日可轉換公司債具反稀釋效果，故不列入計算稀釋每股盈餘；於民國一一〇年七月一日至九月三十日提撥之員工酬勞具反稀釋效果，故不列入計算稀釋每股盈餘。

(二十) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
<u>主要地區市場：</u>				
台 灣	\$ 1,057,655	846,382	2,714,024	2,593,332
亞 洲	48,688	72,255	201,796	186,175
其 他	<u>27,857</u>	<u>36,971</u>	<u>105,252</u>	<u>92,493</u>
	<u>\$ 1,134,200</u>	<u>955,608</u>	<u>3,021,072</u>	<u>2,872,000</u>
<u>主要服務及收入認列時點：</u>				
於某一時點移轉				
修護補給裝機計價	\$ 18,834	23,088	83,798	100,500
委外送修及航材買賣	<u>324,674</u>	<u>280,721</u>	<u>778,721</u>	<u>853,557</u>
小 計	<u>343,508</u>	<u>303,809</u>	<u>862,519</u>	<u>954,057</u>
隨時間逐步移轉				
整機維修	239,786	159,175	758,105	527,488
機隊維持	110,917	124,800	356,123	333,662
零附件維修	<u>439,989</u>	<u>367,824</u>	<u>1,044,325</u>	<u>1,056,793</u>
小 計	<u>790,692</u>	<u>651,799</u>	<u>2,158,553</u>	<u>1,917,943</u>
合計	<u>\$ 1,134,200</u>	<u>955,608</u>	<u>3,021,072</u>	<u>2,872,000</u>

2. 合約餘額

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據及應收帳款	\$ 1,421,301	1,420,423	1,416,382
減：備抵損失	<u>(1,584)</u>	<u>(16,042)</u>	<u>(20,245)</u>
合 計	<u>\$ 1,419,717</u>	<u>1,404,381</u>	<u>1,396,137</u>
合約資產－維修服務	<u>\$ 904,489</u>	<u>762,733</u>	<u>926,559</u>
合約負債－維修服務	<u>\$ 11,890</u>	<u>6,959</u>	<u>10,702</u>

應收票據及應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為6,410千元及5,341千元。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

3. 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
取得合約之增額成本－非流動	\$ 33,545	61,074	59,317
減：累計攤銷	(28,728)	(51,420)	(48,154)
合計	\$ 4,817	9,654	11,163

合併公司為取得航空器維修業務所支付之印花稅等相關支出預期可回收，故將其認列為資產，並依該航空器維修業務之合約期間予以攤銷。民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日分別認列1,612千元、3,244千元、4,837千元及9,732千元之攤銷費用。

(廿一) 員工酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%~3%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列(迴轉)金額分別為160千元、(4)千元、227千元及1,377千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為1,591千元及678千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二) 營業外收入及支出

1. 其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
政府補助收入	\$ -	-	-	78,893
租金收入	348	348	1,043	1,043
其他收入－其他	1,897	7,361	11,690	11,861
	\$ 2,245	7,709	12,733	91,797

合併公司於民國一一〇年一月一日至九月三十日收到78,893千元之薪資補貼及營運資金補貼，此為國內政府因應新冠病毒疫情而提供之紓困方案。合併公司因已符合前述薪資補貼及營運資金補貼紓困方案之申請要件，故有權收取補貼，且該等補貼已全數列入營業外收入。截至民國一一〇年九月三十日止相關款項已收訖。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	-	11	-
外幣兌換利益淨額	1,749	887	8,382	10,573
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益(損失)	(47)	(365)	(290)	173
手續費支出	(2,546)	(2,470)	(8,051)	(7,264)
其他	(1)	-	(6)	(12)
	\$ (845)	(1,948)	46	3,470

(廿三)金融工具

除下列所述外，合併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一一〇年度合併財務報告附註六(廿三)。

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

合併公司於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日之應收款項餘額分別有79%、74%及82%係集中於少數客戶，合併公司於報導期間內未因該等客戶而遭受重大信用風險損失。為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況及其應收帳款收回可能性。

(3)應收款項及其他按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險

應收票據、應收帳款及催收帳款之信用風險暴險資訊及民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之備抵減損提列情形請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及存出保證金等，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日無減損提列或迴轉之情形。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。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	1-2年	2-5年	超過5年
111年9月30日						
非衍生金融負債						
浮動利率	\$ 1,167,500	1,176,792	998,495	89,485	88,812	-
固定利率	998,685	1,006,453	850,000	156,453	-	-
無附息負債	640,444	640,444	640,444	-	-	-
租賃負債	236,139	254,246	21,621	16,998	48,821	166,806
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流 出	11	4,079	4,079	-	-	-
流 入	-	(4,068)	(4,068)	-	-	-
	<u>\$ 3,042,779</u>	<u>3,077,946</u>	<u>2,510,571</u>	<u>262,936</u>	<u>137,633</u>	<u>166,806</u>
110年12月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率	\$ 778,750	787,405	489,854	177,894	119,657	-
固定利率	1,184,965	1,193,993	1,193,993	-	-	-
無附息負債	543,491	543,491	543,491	-	-	-
租賃負債	248,531	264,608	19,441	17,313	48,843	179,011
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流 出	639	196,773	196,773	-	-	-
流 入	-	(196,134)	(196,134)	-	-	-
	<u>\$ 2,756,376</u>	<u>2,790,136</u>	<u>2,247,418</u>	<u>195,207</u>	<u>168,500</u>	<u>179,011</u>
110年9月30日						
非衍生金融負債						
浮動利率	\$ 917,500	927,787	610,600	178,343	138,844	-
固定利率	1,039,037	1,048,842	1,048,842	-	-	-
無附息負債	531,101	531,101	531,101	-	-	-
租賃負債	252,925	274,156	23,597	18,182	49,298	183,079
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流 出	196	76,945	76,945	-	-	-
流 入	-	(76,749)	(76,749)	-	-	-
	<u>\$ 2,740,759</u>	<u>2,782,082</u>	<u>2,214,336</u>	<u>196,525</u>	<u>188,142</u>	<u>183,079</u>

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.9.30			110.12.31			110.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 8,865	31.75	281,463	7,939	27.68	219,752	3,200	27.85	89,108
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	5,518	31.75	175,197	637	27.68	17,632	4,780	27.85	133,123
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	8,884	31.75	282,507	5,271	27.68	145,901	5,543	27.85	154,361
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	129	31.750	4,095	7,095	27.68	196,390	2,756	27.85	76,763

合併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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值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九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少5千元及522千元；權益將因現金流量避險而分別增加或減少71千元及3千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算至功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

新 台 幣	111年1月至9月		110年1月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
	\$ <u>8,382</u>	-	<u>10,573</u>	-

(2)利率風險

合併公司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衍生及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。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加7,005千元及5,505千元，主因係合併公司之浮動利率借款所致。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量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：

	111.9.30				
	帳面	公允價值			
	金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>15</u>	-	15	-	15
避險之金融資產	\$ <u>8,846</u>	-	8,846	-	8,846
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 305,664	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,419,717	-	-	-	-
其他應收款	2,359	-	-	-	-
存出保證金－流動	81,333	-	-	-	-
存出保證金－非流動(列於其他非流動資產)	<u>27,785</u>	-	-	-	-
	\$1,836,858				
避險之金融負債	\$ <u>11</u>		11		11
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 905,000	-	-	-	-
應付短期票券	849,485	-	-	-	-
應付款項	640,444	-	-	-	-
應付公司債	149,200	-	150,357	-	150,357
長期借款(含一年內到期)	262,500	-	-	-	-
租賃負債	<u>236,139</u>	-	-	-	-
	\$3,042,768				
					110.12.31
	帳面	公允價值			
	金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>305</u>	-	305	-	305
避險之金融資產	\$ <u>34</u>	-	34	-	34
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 318,848	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,404,381	-	-	-	-
其他應收款	985	-	-	-	-
存出保證金－流動	92,062	-	-	-	-
存出保證金－非流動(列於其他非流動資產)	<u>26,762</u>	-	-	-	-
	\$1,843,038				

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面	公允價值			合計
	金額	第一級	第二級	第三級	
避險之金融負債	<u>\$ 639</u>	-	639	-	639
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 410,000	-	-	-	-
應付短期票券	949,203	-	-	-	-
應付款項	543,491	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	235,762	-	238,956	-	238,956
長期借款(含一年內到期)	368,750	-	-	-	-
租賃負債	248,531	-	-	-	-
	<u>\$2,755,737</u>				
		110.9.30			
	帳面	公允價值			合計
	金額	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 285</u>	-	285	-	285
避險之金融資產	<u>\$ 536</u>	-	536	-	536
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 248,340	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,396,137	-	-	-	-
其他應收款	2,075	-	-	-	-
存出保證金—流動	79,392	-	-	-	-
存出保證金—非流動(列於其他非流動資產)	26,572	-	-	-	-
	<u>\$1,752,516</u>				
避險之金融負債	<u>\$ 196</u>	-	196	-	196
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 530,000	-	-	-	-
應付短期票券	799,427	-	-	-	-
應付款項	531,101	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	239,610	-	243,694	-	243,694
長期借款(含一年內到期)	387,500	-	-	-	-
租賃負債	252,925	-	-	-	-
	<u>\$2,740,563</u>				

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (i) 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (ii) 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (iii) 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級之移轉。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

按攤銷後成本衡量之金融負債：

若有成交或造市者之報價資料者，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。

合併公司發行之可轉換公司債其負債組成部分係採用評價方法估計，採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量折現估計公允價值。

(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。合併公司可轉換公司債贖回權及賣回權係以二元樹法進行評價，遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(廿四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

(廿五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併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一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿五)。

(廿六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十八)。

合併公司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	111.9.30
短期借款	\$ 410,000	495,000	-	905,000
應付短期票券	949,203	(99,718)	-	849,485
長期借款(含一年內到期)	368,750	(106,250)	-	262,500
應付公司債(含一年內到期)	235,762	(85,400)	(1,162)	149,200
租賃負債	248,531	(10,528)	(1,864)	236,139
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,212,246</u>	<u>193,104</u>	<u>(3,026)</u>	<u>2,402,324</u>
	110.1.1	現金流量	非現金之變動	110.9.30
短期借款	\$ 380,000	150,000	-	530,000
應付短期票券	649,770	149,657	-	799,427
長期借款(含一年內到期)	343,750	43,750	-	387,500
應付公司債(含一年內到期)	481,830	-	(242,220)	239,610
租賃負債	273,724	(20,283)	(516)	252,925
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,129,074</u>	<u>323,124</u>	<u>(242,736)</u>	<u>2,209,462</u>

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內合併公司有交易之關係人如下：

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
安捷飛航訓練中心股份有限公司	合併公司之實質關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

合併公司與關係人之重大銷售金額如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
其他關係人	\$ <u>129</u>	<u>39</u>	<u>381</u>	<u>146</u>

合併公司銷售予關係人之價格係由雙方參考市場行情議價辦理，其收款期限為月結15~60天，與一般銷貨客戶無顯著不同。於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，因上述交易產生之應收款項分別為0千元、26千元及0千元，列於應收帳款項下。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
短期員工福利	\$ 4,105	3,790	12,339	11,248
退職後福利	170	152	509	456
	<u>\$ 4,275</u>	<u>3,942</u>	<u>12,848</u>	<u>11,704</u>

八、質押之資產

合併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	111.9.30	110.12.31	110.9.30
存出保證金—流動	履約保證金及關稅押金	\$ 81,333	92,062	79,392
存出保證金—非流動(註1)	履約保證金	27,785	26,762	26,572
土地	短期借款額度	255,076	255,076	255,076
房屋及建築	短期借款額度	<u>200,808</u>	<u>209,648</u>	<u>212,861</u>
		<u>\$ 565,002</u>	<u>583,548</u>	<u>573,901</u>

註1：列於其他非流動資產項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾

- 1.截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司因應業務需要，委由銀行出具維修履約及關稅履約保證函金額分別為2,004,488千元、1,925,228千元及1,974,218千元。
- 2.截至民國一一一年九月三十日及一一〇年十二月三十一日止，合併公司為興建綜合行政大樓及購買設備與國內外廠商訂定合約總價款(未含稅)分別為498,154千元及323,529千元，未付之價款分別為433,511千元及314,886千元。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)或有負債：無

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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年7月至9月			110年7月至9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	143,636	30,975	174,611	139,878	32,091	171,969
勞健保費用	14,613	3,709	18,322	14,030	3,521	17,551
退休金費用	7,723	1,654	9,377	7,584	1,577	9,161
其他員工福利費用	8,476	1,667	10,143	14,035	1,468	15,503
折舊費用(註)	20,230	1,580	21,810	18,632	1,212	19,844
攤銷費用	2,763	225	2,988	971	117	1,088

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110年1月至9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	429,506	88,477	517,983	418,286	98,214	516,500
勞健保費用	43,517	9,196	52,713	41,847	9,107	50,954
退休金費用	23,182	4,423	27,605	22,601	4,852	27,453
其他員工福利費用	25,544	4,789	30,333	29,456	4,309	33,765
折舊費用(註)	60,647	4,585	65,232	56,067	3,500	59,567
攤銷費用	5,243	474	5,717	2,838	285	3,123

註：民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日因新
型冠狀病毒肺炎相關租金減讓分別為814千元、814千元、2,498千元及2,441千
元係認列於折舊費用減項。

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，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。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	綜合行政大樓	110.12.17	285,672	依工程進度驗收請款	勝冠營造股份有限公司	非關係人	不適用	不適用	不適用	不適用	係依一般市場行情委託興建	供未來營運使用	無
		109.4.10	15,000	依工程進度驗收請款	蔡宜璋建築師事務所								
		109.11.23	22,857	依工程進度驗收請款	創揚室內裝修股份有限公司								

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：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)(十三)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至九月三十日之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司名稱	被投資公司名稱	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
			本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Air Aisa Company Ltd.(USA)	物流服務	6,699	6,699	10	100 %	3,411	(46)	(46)	(註)

註：本期認列之投資損益及期末持有帳面金額於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
台翔航太工業股份有限公司		95,842,580	63.57 %
台灣糖業股份有限公司		18,511,547	12.27 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司主要係經營飛機及其零附件等之維修業務，依據合併公司主要營運決策者係以整體財務報表評估績效及分配資源，經辨認合併公司係屬單一營運部門，部門之財務資訊與合併財務報告相同。營運部門之會計政策皆與附註四所述之會計政策相同。