

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
民國一十二年及一十一年第三季

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
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	10~31
(七)關係人交易	31~32
(八)質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~34
2.轉投資事業相關資訊	34
3.大陸投資資訊	34
4.主要股東資訊	34
(十四)部門資訊	35



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台南市700002中西區民生路二段279號16樓
16F, No.279, Sec.2, Minsheng Road,
Tainan City 700002, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 6 211 9988
傳真 Fax +886 6 229 3326
網址 Web kpmg.com/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一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年及一一一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

蘇君達



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
民國一一二年十一月八日

亞洲航空股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	%	金額	%	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))	\$ 205,100	3	252,947	5	305,664	6	2100 短期借款(附註六(十二))	\$ 848,185	15	1,125,000	23	905,000	18
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(十三))	-	-	15	-	15	-	2110 應付短期票券(附註六(十一))	349,591	6	549,704	11	849,485	17
1139 避險之金融資產—流動(附註六(二))	10,460	-	2,112	-	8,846	1	2126 避險之金融負債—流動(附註六(二))	402	-	1,634	-	11	-
1140 合約資產—流動(附註六(二十一))	1,184,021	21	913,851	19	904,489	18	2130 合約負債—流動(附註六(二十一))	49,737	1	8,597	-	11,890	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(二十一)及七)	1,773,984	31	1,208,472	25	1,419,717	28	2170 應付帳款	370,868	6	389,356	8	409,963	8
1200 其他應收款(附註六(四))	2,692	-	5,480	-	2,438	-	2200 其他應付款	212,760	4	259,245	6	230,481	5
130X 存貨(附註六(二)及(五))	1,133,455	20	1,191,766	24	1,069,356	21	2250 負債準備—流動(附註六(十四))	17,617	-	17,412	-	26,219	1
1410 預付款項(附註六(六))	114,463	2	112,080	2	86,357	2	2280 租賃負債—流動(附註六(十五))	21,302	-	19,226	-	19,367	-
1478 存出保證金—流動(附註八)	67,917	1	57,109	1	81,333	2	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十二))	87,500	2	100,000	2	87,500	2
1479 其他流動資產	13,656	-	5,194	-	2,061	-	2399 其他流動負債	16,436	-	8,892	-	11,400	-
流動資產合計	4,505,748	78	3,749,026	76	3,880,276	78	流動負債合計	1,974,398	34	2,479,066	50	2,551,316	51
非流動資產：													
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	728,683	13	712,288	15	710,500	14	2530 應付公司債(附註六(十三))	-	-	149,673	3	149,200	3
1755 使用權資產(附註六(八))	250,914	5	264,922	6	256,289	5	2540 長期借款(附註六(十二))	149,500	3	143,750	3	175,000	4
1780 無形資產(附註六(九))	14,238	-	15,957	-	19,646	-	2570 遞延所得稅負債	515	-	515	-	39	-
1840 遞延所得稅資產	56,012	1	65,192	1	63,904	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十五))	205,729	4	213,494	5	216,772	4
1955 取得合約之增額成本—非流動(附註六(二十一))	14,316	-	15,253	-	4,817	-	非流動負債合計	355,744	7	507,432	11	541,011	11
1990 其他非流動資產(附註六(七)、(十)及八)	174,247	3	88,338	2	83,436	2	負債總計	2,330,142	41	2,986,498	61	3,092,327	62
非流動資產合計	1,238,410	22	1,161,950	24	1,138,592	22	歸屬母公司業主之權益(附註六(二)、(十三)、(十七)、(十八)及(十九))：						
							3110 普通股股本	2,094,382	36	1,620,478	33	1,620,478	32
							3200 資本公積	1,153,005	20	157,815	3	157,815	3
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	132,869	2	131,520	3	131,520	3
							3320 特別盈餘公積	-	-	613	-	613	-
							3350 未分配盈餘	25,450	1	13,537	-	8,824	-
								158,319	3	145,670	3	140,957	3
							3400 其他權益	8,310	-	515	-	7,291	-
							權益總計	3,414,016	59	1,924,478	39	1,926,541	38
資產總計	\$ 5,744,158	100	4,910,976	100	5,018,868	100	負債及權益總計	\$ 5,744,158	100	4,910,976	100	5,018,868	100

董事長：盧天麟



經理人：盧天麟



會計主管：蕭韻柔



(請詳閱後附合併財務報告附註)

亞洲航空股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十一)及七)	\$ 1,184,417	100	1,134,200	100	3,574,790	100	3,021,072	100
5000 營業成本(附註六(二)、(五)、(十五)、(十六)、(十九)、(二十一)、(二十二)、七及十二)	1,067,608	90	1,067,449	94	3,346,219	94	2,849,774	94
5900 營業毛利	116,809	10	66,751	6	228,571	6	171,298	6
6000 營業費用(附註六(三)、(十五)、(十六)、(十九)、(二十二)、七及十二)：								
6100 推銷費用	15,028	1	14,669	1	50,526	1	42,020	1
6200 管理費用(包括COVID-19相關之租金減讓分別為0千元、814千元、0千及2,498千元)	40,060	4	38,767	4	124,827	3	110,834	4
6300 研究發展費用	741	-	-	-	741	-	-	-
6450 預期信用減損損失(利益)	634	-	(144)	-	1,080	-	(110)	-
	56,463	5	53,292	5	177,174	4	152,744	5
6900 營業淨利	60,346	5	13,459	1	51,397	2	18,554	1
7000 營業外收入及支出(附註六(七)、(十三)、(十五)及(二十三))：								
7100 利息收入	1,109	-	64	-	4,067	-	322	-
7010 其他收入	3,535	1	2,245	-	8,302	-	12,733	-
7020 其他利益及損失	2,976	-	(845)	-	2,234	-	46	-
7050 利息費用	(9,918)	(1)	(7,104)	-	(33,334)	(1)	(20,552)	(1)
	(2,298)	-	(5,640)	-	(18,731)	(1)	(7,451)	(1)
7900 稅前淨利	58,048	5	7,819	1	32,666	1	11,103	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	5,968	1	1,650	-	7,231	-	2,327	-
8200 本期淨利	52,080	4	6,169	1	25,435	1	8,776	-
8300 其他綜合損益(附註六(二)、(十七)及(十八))：								
8310 不重分類至損益之項目								
8317 避險工具之損益	8,948	1	8,319	1	18,278	-	17,658	1
8349 減：與不重分類至損益之項目相關之所得稅	709	-	891	-	1,916	-	1,888	-
	8,239	1	7,428	1	16,362	-	15,770	1
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	119	-	219	-	164	-	440	-
8399 減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	24	-	44	-	33	-	88	-
	95	-	175	-	131	-	352	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	8,334	1	7,603	1	16,493	-	16,122	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 60,414	5	13,772	2	41,928	1	24,898	1
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 52,080	4	6,169	1	25,435	1	8,776	-
本期綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 60,414	5	13,772	2	41,928	1	24,898	1
每股盈餘(附註六(二十))(單位：新台幣元)								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.27		0.04		0.15		0.05	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.26		0.04		0.15		0.05	

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



會計主管：蕭韻柔



亞洲航空股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一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 股本	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 之兌換差額	避險工具之損益	合計	
民國一十一年一月一日期初餘額	\$ 1,505,641	237,987	123,822	58	77,259	(129)	(484)	(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	16,122
本期綜合損益總額	-	-	-	-	8,776	352	15,770	16,122	24,898
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	7,698	-	(7,698)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	555	(555)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(37,641)	-	-	-	(37,641)
普通股股票股利	31,317	-	-	-	(31,317)	-	-	-	-
資本公積撥充資本	81,606	(81,606)	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	1,914	1,434	-	-	-	-	-	-	3,348
重分類至存貨之避險工具公允價值變動數	-	-	-	-	-	-	(8,218)	(8,218)	(8,218)
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 1,620,478	157,815	131,520	613	8,824	223	7,068	7,291	1,926,541
民國一十二年一月一日期初餘額	\$ 1,620,478	157,815	131,520	613	13,537	133	382	515	1,924,478
本期淨利	-	-	-	-	25,435	-	-	-	25,435
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	131	16,362	16,493	16,493
本期綜合損益總額	-	-	-	-	25,435	131	16,362	16,493	41,928
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	1,349	-	(1,349)	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(613)	613	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(12,786)	-	-	-	(12,786)
資本公積配發現金股利	-	(45,552)	-	-	-	-	-	-	(45,552)
現金增資	380,000	945,811	-	-	-	-	-	-	1,325,811
股份基礎給付	-	38,366	-	-	-	-	-	-	38,366
可轉換公司債轉換	93,904	56,565	-	-	-	-	-	-	150,469
重分類至存貨之避險工具公允價值變動數	-	-	-	-	-	-	(8,698)	(8,698)	(8,698)
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 2,094,382	1,153,005	132,869	-	25,450	264	8,046	8,310	3,414,016

(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



會計主管：蕭韻柔



亞洲航空股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 32,666	11,103
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	69,724	65,232
攤銷費用	4,943	5,717
預期信用減損損失(利益)	1,080	(110)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價(利益)損失	(45)	290
利息費用	33,334	20,552
利息收入	(4,067)	(322)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(309)	(11)
不動產、廠房及設備轉列營業成本	-	2
租約修改利益	-	(2)
股份基礎給付酬勞成本	38,366	-
未實現外幣兌換利益	(1,736)	(180)
收益費損項目合計	141,290	91,168
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：		
合約資產一流動增加	(270,170)	(141,756)
應收票據及帳款淨額增加	(564,867)	(12,432)
其他應收款減少(增加)	3,298	(1,553)
存貨減少(增加)	58,311	(81,523)
預付款項增加	(2,383)	(5,502)
其他流動資產增加	(8,462)	(1,144)
取得合約之增額成本—非流動減少	937	4,837
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(783,336)	(239,073)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債一流動增加	41,140	4,931
應付帳款(減少)增加	(20,131)	148,614
其他應付款減少	(43,927)	(76,388)
負債準備一流動增加	205	3,983
其他流動負債增加	7,544	707
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(15,169)	81,847
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(798,505)	(157,226)
調整項目合計	(657,215)	(66,058)
營運產生之現金流出	(624,549)	(54,955)
收取之利息	3,884	538
支付之利息	(32,635)	(18,135)
(支付)退還之所得稅	(321)	186
營業活動之淨現金流出	(653,621)	(72,366)
投資活動之現金流量：		
存出保證金(增加)減少	(40,955)	9,706
取得不動產、廠房及設備	(51,017)	(49,296)
處分不動產、廠房及設備價款	309	11
取得無形資產	(3,224)	(4,987)
其他非流動資產增加	(72,538)	(52,611)
投資活動之淨現金流出	(167,425)	(97,177)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(276,815)	495,000
應付短期票券減少	(200,113)	(99,718)
償還公司債	-	(85,400)
舉借長期借款	262,000	250,000
償還長期借款	(268,750)	(356,250)
租賃本金償還	(12,450)	(10,528)
發放現金股利	(58,338)	(37,641)
現金增資	1,325,811	-
籌資活動之淨現金流入	771,345	155,463
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,854	896
本期現金及約當現金減少數	(47,847)	(13,184)
期初現金及約當現金餘額	252,947	318,848
期末現金及約當現金餘額	\$ 205,100	305,664

(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：蕭韻柔



亞洲航空股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第三季
(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一十二年十一月八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

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

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

合併公司自民國一十二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一十三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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」

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
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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		
本公司	Air Asia Company Ltd. (USA)	物流服務	112.9.30	111.12.31	111.9.30
			100 %	100 %	100 %

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一一一年度合併財務報告附註五一致。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
現金及零用金	\$ 1,004	824	816
活期存款	139,556	190,703	304,848
定期存款	64,540	61,420	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 205,100	252,947	305,664

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(二十四)。

(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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
現金流量避險：			
避險之金融資產—流動：			
遠期外匯合約	\$ 10,460	2,112	8,846
避險之金融負債—流動：			
遠期外匯合約	\$ 402	1,634	11

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：

		112.9.30		
	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>6,782</u>	新台幣兌美元	112.10.25~113.5.3	29.138~31.881
買入遠期外匯	英鎊 \$ <u>952</u>	新台幣兌英鎊	112.12.22~113.3.25	36.68~39.559
		111.12.31		
	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>7,056</u>	新台幣兌美元	112.1.10~112.12.11	28.422~31.96
		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	28.257~31.698

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司民國一一二年及一一一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：

項 目	112年	111年	112年	111年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
當期認列於其他綜合損益之金額	\$ <u>8,239</u>	<u>7,428</u>	<u>16,362</u>	<u>15,770</u>
當期自權益重分類至存貨減項之金額	\$ <u>5,405</u>	<u>3,863</u>	<u>8,698</u>	<u>8,218</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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	\$ -	250	-
應收帳款(含關係人)	1,775,453	1,209,349	1,421,301
減：備抵損失	(1,469)	(1,127)	(1,584)
合計	\$ <u>1,773,984</u>	<u>1,208,472</u>	<u>1,419,717</u>

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：

	112.9.30		
	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>1,687,128</u>	0.00%	<u>-</u>
群組二			
未逾期	\$ 57,160	0.19%	109
逾期1~90天	30,330	3.55%	1,077
逾期91~180天	535	26.97%	144
逾期181~270天	300	46.36%	139
逾期271~365天	-	-	-
逾期超過一年	-	-	-
	\$ <u>88,325</u>		<u>1,469</u>

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	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
<u>群組一</u>			
未逾期	\$ <u>1,164,460</u>	0.00%	<u>-</u>
<u>群組二</u>			
未逾期	\$ 43,915	0.00%~0.81%	355
逾期1~90天	486	7.09%	34
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>\$ 45,139</u>		<u>1,127</u>

	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
<u>群組一</u>			
未逾期	\$ <u>1,332,815</u>	0.00%	<u>-</u>
<u>群組二</u>			
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>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 1,127	16,042
認列之減損損失	1,080	(110)
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(738)</u>	<u>(14,348)</u>
期末餘額	<u>\$ 1,469</u>	<u>1,584</u>

上述金融資產均未貼現或提供作為擔保品。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
其他應收款－營所稅退稅款	\$ 517	196	79
其他	2,175	5,284	2,359
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 2,692</u>	<u>5,480</u>	<u>2,438</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十四)。

(五)存貨

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
維修材料及其他	\$ 733,898	817,744	770,583
製成品	399,557	374,022	298,773
	<u>\$ 1,133,455</u>	<u>1,191,766</u>	<u>1,069,356</u>

合併公司營業成本明細如下：

	<u>112年 7月至9月</u>	<u>111年 7月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
存貨出售轉列及勞務成本	\$ 1,033,496	1,027,721	3,237,413	2,715,978
未分攤製造費用	32,055	40,412	96,675	115,655
存貨跌價損失(回升利益)	2,094	(494)	12,158	18,355
出售下腳收入	-	(192)	-	(216)
存貨盤損(盈)	(37)	2	(27)	2
	<u>\$ 1,067,608</u>	<u>1,067,449</u>	<u>3,346,219</u>	<u>2,849,774</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>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
預付材料款	\$ 98,326	93,809	66,305
預付銀行履約保證手續費	1,919	12,004	7,856
預付款項－其他	14,218	6,267	12,196
	<u>\$ 114,463</u>	<u>112,080</u>	<u>86,357</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)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112年1月1日餘額	\$ 275,211	690,176	677,716	72,430	94,634	41,147	1,851,314
增 添	-	3,298	22,936	7,542	-	17,241	51,017
處 分	-	(750)	(7,767)	(2,273)	-	-	(10,790)
重 分 類	-	1,337	12,996	-	-	-	14,333 (註1)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 275,211</u>	<u>694,061</u>	<u>705,881</u>	<u>77,699</u>	<u>94,634</u>	<u>58,388</u>	<u>1,905,874</u>
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2)
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>
累計折舊及減損損失：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	444,395	580,366	48,801	65,464	-	1,139,026
本期折舊	-	13,898	25,672	5,736	3,649	-	48,955
處 分	-	(750)	(7,767)	(2,273)	-	-	(10,790)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>457,543</u>	<u>598,271</u>	<u>52,264</u>	<u>69,113</u>	<u>-</u>	<u>1,177,191</u>
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>
帳面價值：							
民國112年1月1日	<u>\$ 275,211</u>	<u>245,781</u>	<u>97,350</u>	<u>23,629</u>	<u>29,170</u>	<u>41,147</u>	<u>712,288</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 275,211</u>	<u>236,518</u>	<u>107,610</u>	<u>25,435</u>	<u>25,521</u>	<u>58,388</u>	<u>728,683</u>
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>

註1：係自其他非流動資產－預付設備款轉入。

註2：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。

民國一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日與興建綜合行政大樓有關之資本化借款成本分別為0千元及410千元，其係分別依資本化利率0%及1.86%計算。

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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 281,689	46,602	-	8,204	336,495
增 添	-	132	1,054	5,575	6,761
減 少	-	-	-	(4,591)	(4,591)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 281,821</u>	<u>47,656</u>	<u>-</u>	<u>9,188</u>	<u>338,665</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	運輸設備	總 計
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>
使用權資產之累計折舊：					
民國112年1月1日餘額	\$ 59,260	6,621	-	5,692	71,573
本期折舊	11,222	7,400	-	2,147	20,769
減 少	-	-	-	(4,591)	(4,591)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 70,482</u>	<u>14,021</u>	<u>-</u>	<u>3,248</u>	<u>87,751</u>
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>
帳面價值：					
民國112年1月1日	<u>\$ 222,429</u>	<u>39,981</u>	<u>-</u>	<u>2,512</u>	<u>264,922</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 211,339</u>	<u>33,635</u>	<u>-</u>	<u>5,940</u>	<u>250,914</u>
民國111年1月1日	<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	<u>\$ 225,924</u>	<u>28,081</u>	<u>-</u>	<u>2,284</u>	<u>256,289</u>

(九)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

帳面金額：	專門技術	電腦軟體	合 計
民國112年1月1日	<u>\$ 950</u>	<u>15,007</u>	<u>15,957</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 503</u>	<u>13,735</u>	<u>14,238</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 3,647</u>	<u>16,729</u>	<u>20,376</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 4,141</u>	<u>15,505</u>	<u>19,646</u>

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一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一一一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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
預付設備款	\$ 98,917	43,159	39,017
存出保證金—非流動	56,694	26,547	27,785
其他非流動資產—其他	18,636	18,632	16,634
	<u>\$ 174,247</u>	<u>88,338</u>	<u>83,436</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。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應付商業本票	\$ <u>349,591</u>	<u>549,704</u>	<u>849,485</u>

合併公司應付短期票券於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間新增金額分別為1,248,336千元及149,887千元，利率分別為1.868%~1.988%及1.305%~1.5%，到期日分別為民國一一二年四月至十一月及一一一年八月至十月；償還之金額分別為1,448,449千元及249,605千元。

(十二)長短期借款

合併公司長短期借款之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
無擔保銀行借款—NTD	\$ 848,185	925,000	905,000
擔保銀行借款—NTD	-	200,000	-
長期無擔保銀行借款—NTD	<u>237,000</u>	<u>243,750</u>	<u>262,500</u>
合計	<u>\$ 1,085,185</u>	<u>1,368,750</u>	<u>1,167,500</u>
流動	\$ 935,685	1,225,000	992,500
非流動	<u>149,500</u>	<u>143,750</u>	<u>175,000</u>
合計	<u>\$ 1,085,185</u>	<u>1,368,750</u>	<u>1,167,500</u>
短期借款尚未使用額度	<u>\$ 561,815</u>	<u>435,000</u>	<u>405,000</u>
長期借款尚未使用額度	<u>\$ 328,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
短期借款利率區間	<u>1.5724%~2.0987%</u>	<u>1.427%~1.954%</u>	<u>0.910%~1.521%</u>
長期借款利率區間	<u>1.953%~2.003%</u>	<u>1.701%~1.751%</u>	<u>1.45%~1.50%</u>
長期借款到期年度	<u>113~115年</u>	<u>113~115年</u>	<u>113~115年</u>

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日長期借款舉借金額分別為262,000千元及250,000千元，利率分別為1.8198%~2.05%及1.5%，到期日分別為民國一一二年八月至一一五年七月及一一五年六月；民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日長期借款償還之金額分別為268,750千元及356,250千元。

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。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	500,000	500,000
累計已轉換金額	(300,000)	(262,000)	(262,000)
償還應付公司債	-	(85,400)	(85,400)
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(2,927)	(3,400)
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>149,673</u>	<u>149,200</u>
流動	\$ -	-	-
非流動	-	149,673	149,200
合計	<u>\$ -</u>	<u>149,673</u>	<u>149,200</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>\$ -</u>	<u>15</u>	<u>15</u>
權益組成要素－轉換權(列於資本公 積－認股權)	<u>\$ -</u>	<u>7,849</u>	<u>7,849</u>
	<u>112年</u>	<u>111年</u>	<u>112年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
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>\$ 7</u>	<u>(47)</u>	<u>45</u>
利息費用(有效利率分別為1.28%及 1.28%~1.69%)	<u>\$ 39</u>	<u>510</u>	<u>856</u>
	<u>2,186</u>		

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十三)。

合併公司於民國一一二年及一一一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。

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)負債準備

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
保固準備	\$ <u>17,617</u>	<u>17,412</u>	<u>26,219</u>

合併公司於民國一一二年及一一一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一一一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：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動	\$ 21,302	19,226	19,367
非流動	<u>205,729</u>	<u>213,494</u>	<u>216,772</u>
	<u>\$ 227,031</u>	<u>232,720</u>	<u>236,139</u>

到期分析請詳附註六(二十四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>579</u>	<u>590</u>	<u>1,741</u>	<u>1,776</u>
短期租賃之費用	\$ <u>763</u>	<u>534</u>	<u>1,982</u>	<u>2,377</u>
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃 之低價值租賃)	\$ <u>-</u>	<u>43</u>	<u>-</u>	<u>112</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	\$ <u>-</u>	<u>814</u>	<u>-</u>	<u>2,498</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>16,173</u>	<u>14,793</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

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

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二年間，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。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本	\$ 7,892	7,722	23,700	23,181
推銷費用	535	512	1,629	1,504
管理費用	1,118	1,143	3,266	2,920
研究發展費用	11	-	11	-
合計	<u>\$ 9,556</u>	<u>9,377</u>	<u>28,606</u>	<u>27,605</u>

(十七)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 5,968	1,650	7,231	2,327
所得稅費用	<u>\$ 5,968</u>	<u>1,650</u>	<u>7,231</u>	<u>2,327</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
不重分類至損益之項目：				
避險工具之損益	\$ 709	891	1,916	1,888
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	\$ 24	44	33	88

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一一〇年度。

(十八)資本及其他權益

於民國一一二年九月三十日、一一一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209,438千股、162,048千股及162,048千股。所有已發行股份之股款均已收取。

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十八)。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 普通股之發行

本公司於民國一一二年三月二十二日經董事會決議辦理現金增資380,000千元，發行股數38,000千股，每股面額10元，業經金融監督管理委員會核准在案，並於民國一一二年五月十日董事會決議以民國一一二年八月一日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一一一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，並以民國一一一年九月五日為除權基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一一二年及一一一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9,390千股及191千股，以面額發行，總金額分別為93,904千元及1,914千元，於民國一一二年及一一一年九月三十日分別尚有1,079千股及119千股未辦妥法定登記程序。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 1,041,789	46,927	46,927
處分資產增益	100,063	100,063	100,063
可轉換公司債轉換權	-	7,849	7,849
可轉換公司債失效認股權	2,958	2,958	2,958
失效員工認股權	8,177	-	-
其他—行使歸入權	<u>18</u>	<u>18</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 1,153,005</u>	<u>157,815</u>	<u>157,815</u>

本公司於民國一一二年二月二十二日經董事會決議以資本公積發放現金45,552千元(每股0.281元)。

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)。

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。

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不高於股利總額之百分之五十。

本公司於民國一一二年二月二十二日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額。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。有關分派予業主之股利金額如下：

	111年度		110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	\$ 0.0789	12,786	0.25	37,641
股票	-	-	0.208	<u>31,317</u>
合計		<u>\$ 12,786</u>		<u>68,958</u>

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112年1月1日期初餘額	\$ 133	382	515
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	131	-	131
避險工具公允價值變動數	-	16,362	16,362
重分類至存貨之避險工具公 允價值變動數	-	<u>(8,698)</u>	<u>(8,698)</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 264</u>	<u>8,046</u>	<u>8,310</u>
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	-	<u>(8,218)</u>	<u>(8,218)</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 223</u>	<u>7,068</u>	<u>7,291</u>

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九) 股份基礎給付

合併公司民國一一二年一月一日至九月三十日計有下列股份基礎給付交易：

	權益交割
	現金增資保留予員工認購
給與日	112.6.8
給與數量	1,612,000股
授予對象	本公司員工
既得條件	立即既得

民國一一一年一月一日至九月三十日無是項交易。

合併公司採用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，該模式之輸入值如下：

	112年1月至9月
	現金增資保留予員工認購
給與日公允價值(元)	23.8
給與日股價(元)	58.8
執行價格(元)	35
股價報酬波動率(%)	42.13
認股權存續期間(年)	0.09
無風險利率(%)	0.6275

上述現金增資保留予員工認購之詳細資訊如下：

	112年1月至9月	
	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(股)
1月1日流通在外數量	\$ -	-
本期給與數量	35	1,612,000
本期執行數量	35	(1,268,453)
本期逾期失效數量	35	(343,547)
9月30日流通在外數量	-	-
9月30日可執行數量	-	-

合併公司民國一一二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增資保留予員工認購所產生之酬勞成本分別為0千元及38,366千元，列入營業成本及費用與資本公積－員工認股權。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)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			
	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111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	\$ <u>52,080</u>	<u>6,169</u>	<u>25,435</u>	<u>8,776</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>196,036</u>	<u>162,012</u>	<u>174,633</u>	<u>161,916</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.27</u>	<u>0.04</u>	<u>0.15</u>	<u>0.05</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 52,080	6,169	25,435	8,776
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
可轉換公司債	33	-	-	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>52,113</u>	<u>6,169</u>	<u>25,435</u>	<u>8,776</u>
普通股加權平均流通在外股數	196,036	162,012	174,633	161,916
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工酬勞	27	13	31	29
可轉換公司債	598	-	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>196,661</u>	<u>162,025</u>	<u>174,664</u>	<u>161,945</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.26</u>	<u>0.04</u>	<u>0.15</u>	<u>0.05</u>

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，於民國一一年七月一日至九月三十日及一一二年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。

(二十一)客戶合約之收入

1.收入之細分

主要地區市場：	112年	111年	112年	111年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
台 灣	\$ 993,194	1,057,655	3,136,562	2,714,024
亞 洲	143,642	48,688	355,349	201,796
其 他	<u>47,581</u>	<u>27,857</u>	<u>82,879</u>	<u>105,252</u>
	\$ <u>1,184,417</u>	<u>1,134,200</u>	<u>3,574,790</u>	<u>3,021,072</u>

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
<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	20,882	18,834	101,627	83,798
委外送修及航材買賣	<u>220,255</u>	<u>324,674</u>	<u>746,269</u>	<u>778,721</u>
小計	<u>241,137</u>	<u>343,508</u>	<u>847,896</u>	<u>862,519</u>
隨時間逐步移轉				
整機維修	\$ 302,942	239,786	861,091	758,105
機隊維持	125,391	110,917	379,471	356,123
零附件維修	<u>514,947</u>	<u>439,989</u>	<u>1,486,332</u>	<u>1,044,325</u>
小計	<u>943,280</u>	<u>790,692</u>	<u>2,726,894</u>	<u>2,158,553</u>
合計	<u>\$ 1,184,417</u>	<u>1,134,200</u>	<u>3,574,790</u>	<u>3,021,072</u>

2. 合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據及應收帳款	\$ 1,775,453	1,209,599	1,421,301
減：備抵損失	<u>(1,469)</u>	<u>(1,127)</u>	<u>(1,584)</u>
合計	<u>\$ 1,773,984</u>	<u>1,208,472</u>	<u>1,419,717</u>
合約資產－維修服務	<u>\$ 1,184,021</u>	<u>913,851</u>	<u>904,489</u>
合約負債－維修服務	<u>\$ 49,737</u>	<u>8,597</u>	<u>11,890</u>

應收票據、應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為8,220千元及6,410千元。

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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
取得合約之增額成本－非流動	\$ 20,771	45,594	33,545
減：累計攤銷	<u>(6,455)</u>	<u>(30,341)</u>	<u>(28,728)</u>
合計	<u>\$ 14,316</u>	<u>15,253</u>	<u>4,817</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。民國一一二年及一一一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887千元、1,612千元、2,662千元及4,837千元之攤銷費用。

(二十二)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。

本公司民國一一二年及一一一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金額分別為1,010千元、160千元、1,010千元及227千元，係以本公司各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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為341千元及1,591千元，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。

(二十三)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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租金收入	\$ 347	348	802	1,043
其他收入－其他	3,188	1,897	7,500	11,690
	<u>\$ 3,535</u>	<u>2,245</u>	<u>8,302</u>	<u>12,733</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 15	-	309	11
外幣兌換利益淨額	5,366	1,749	12,233	8,382
透過損益按公允價值衡量之金融				
資產評價淨利益(損失)	7	(47)	45	(290)
手續費支出	(2,406)	(2,546)	(10,347)	(8,051)
其他	(6)	(1)	(6)	(6)
	<u>\$ 2,976</u>	<u>(845)</u>	<u>2,234</u>	<u>46</u>

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四) 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一一一年度合併財務報告附註六(二十三)。

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

合併公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日之應收款項餘額分別有81%、85%及79%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

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊及民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一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。

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
112年9月30日						
非衍生金融負債						
浮動利率	\$ 1,085,185	1,096,919	943,997	52,588	100,334	-
固定利率	349,591	350,000	350,000	-	-	-
無附息負債	583,628	583,268	583,268	-	-	-
租賃負債	227,031	243,044	23,501	18,907	50,104	150,532
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流出	402	13,925	13,925	-	-	-
流入	-	(13,523)	(13,523)	-	-	-
	<u>\$ 2,245,837</u>	<u>2,273,633</u>	<u>1,901,168</u>	<u>71,495</u>	<u>150,438</u>	<u>150,532</u>

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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12月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率	\$ 1,368,750	1,380,665	1,233,826	70,690	76,149	-
固定利率	699,377	706,453	550,000	156,453	-	-
無附息負債	648,601	648,601	648,601	-	-	-
租賃負債	232,720	250,271	21,454	16,999	49,081	162,737
衍生金融負債						
遠期外匯合約：						
流出	1,634	114,327	114,327	-	-	-
流入	-	(112,693)	(112,693)	-	-	-
	<u>\$ 2,951,082</u>	<u>2,987,624</u>	<u>2,455,515</u>	<u>244,142</u>	<u>125,230</u>	<u>162,737</u>
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>

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：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	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	\$ 7,122	32.27	229,818	7,199	30.71	221,080	8,865	31.75	281,463
非貨幣性項目									
美金	6,782	32.27	218,855	3,345	30.71	102,725	5,518	31.75	175,197
英鎊	600	39.23	23,538	-	-	-	-	-	-
金融負債									
貨幣性項目									
美金	5,856	32.27	188,966	9,930	30.71	304,938	8,884	31.75	282,507
非貨幣性項目									
美金	-	-	-	3,711	30.71	113,965	129	31.750	4,095
英鎊	352	39.23	13,809	-	-	-	-	-	-

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。於民國一一二年及一一一年九月三十日當新台幣相對於美金及英鎊貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少327千元及5千元；權益將因現金流量避險而分別增加或減少80千元及71千元。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(即本公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

新 台 幣	112年1月至9月		111年1月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
	\$ <u>12,233</u>	-	<u>8,382</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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加6,511千元及7,005千元，主因係合併公司之浮動利率借款所致。

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：

	112.9.30				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
避險之金融資產	\$ <u>10,460</u>	-	10,460	-	10,460
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 205,100	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,773,984	-	-	-	-
其他應收款	2,175	-	-	-	-
存出保證金—流動	67,917	-	-	-	-
存出保證金—非流動(列於其他非流動資產)	<u>56,694</u>	-	-	-	-
	<u>\$2,105,870</u>				
避險之金融負債	\$ <u>402</u>	-	402	-	402

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.9.30				
	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	\$ 848,185	-	-	-	-
應付短期票券	349,591	-	-	-	-
應付款項	583,628	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	237,000	-	-	-	-
租賃負債	227,031	-	-	-	-
	<u>\$2,245,435</u>				
	111.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合計
		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>15</u>	-	15	-	15
避險之金融資產	\$ <u>2,112</u>	-	2,112	-	2,112
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 252,947	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,208,472	-	-	-	-
其他應收款	5,284	-	-	-	-
存出保證金—流動	57,109	-	-	-	-
存出保證金—非流動(列於其他非流動資產)	26,547	-	-	-	-
	<u>\$1,550,359</u>				
避險之金融負債	\$ <u>1,634</u>	-	1,634	-	1,634
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$1,125,000	-	-	-	-
應付短期票券	549,704	-	-	-	-
應付款項	648,601	-	-	-	-
應付公司債	149,673	-	151,517	-	151,517
長期借款(含一年內到期)	243,750	-	-	-	-
租賃負債	232,720	-	-	-	-
	<u>\$2,949,448</u>				
	111.9.30				
	帳面 金額	公允價值			合計
		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>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)	27,785	-	-	-	-
	<u>\$1,836,858</u>				
避險之金融負債	\$ <u>11</u>		11		11

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.9.30				
	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	\$ 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	236,139	-	-	-	-
	<u>\$3,042,768</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)。

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級之移轉。

(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外匯評價。

(二十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十四)所揭露者無重大變動。

亞洲航空股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十五)。

(二十七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一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)。

合併公司於民國一一二年及一一一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：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>112.9.30</u>
短期借款	\$ 1,125,000	(276,815)	-	848,185
應付短期票券	549,704	(200,113)	-	349,591
長期借款(含一年內到期)	243,750	(6,750)	-	237,000
應付公司債	149,673	-	(149,673)	-
租賃負債	<u>232,720</u>	<u>(12,450)</u>	<u>6,761</u>	<u>227,031</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,300,847</u>	<u>(496,128)</u>	<u>(142,912)</u>	<u>1,661,807</u>
	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	<u>111.9.30</u>
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	<u>248,531</u>	<u>(10,528)</u>	<u>(1,864)</u>	<u>236,139</u>
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>

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與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
安捷飛航訓練中心股份有限公司	本公司之實質關係人

(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：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
其他關係人	<u>\$ 120</u>	<u>129</u>	<u>1,287</u>	<u>381</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。於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，因上述交易產生之應收款項分別為75千元、19千元及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：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 4,269	4,105	12,845	12,339
退職後福利	176	170	1,237	509
	\$ 4,445	4,275	14,082	12,848

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	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
存出保證金—流動	履約保證金及關稅押金	\$ 67,917	57,109	81,333
存出保證金—非流動(註1)	履約保證金	56,694	26,547	27,785
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	188,716	197,874	200,808
		\$ 568,403	536,606	565,002

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.截至民國一一二年九月三十日、一一一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1,977,239千元、2,133,476千元及2,004,488千元。
- 2.截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，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585,139千元、492,434千元及498,154千元，未付之價款分別為480,708千元、420,368千元及433,511千元。

(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。

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、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	112年7月至9月			111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	147,032	32,207	179,239	143,636	30,975	174,611
勞健保費用	15,398	3,782	19,180	14,613	3,709	18,322
退休金費用	7,892	1,664	9,556	7,723	1,654	9,377
其他員工福利費用	9,068	1,617	10,685	8,476	1,667	10,143
折舊費用(註)	20,753	2,668	23,421	20,230	1,580	21,810
攤銷費用	1,495	113	1,608	2,763	225	2,988

功能別 性質別	112年1月至9月			111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	468,639	106,883	575,522	429,506	88,477	517,983
勞健保費用	46,181	9,653	55,834	43,517	9,196	52,713
退休金費用	23,700	4,906	28,606	23,182	4,423	27,605
其他員工福利費用	29,321	5,358	34,679	25,544	4,789	30,333
折舊費用(註)	62,114	7,610	69,724	60,647	4,585	65,232
攤銷費用	4,448	495	4,943	5,243	474	5,717

註：民國一一二年及一一一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0千元、814千元、0千元及2,498千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

民國一一二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：

民國一十二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(千股)	比率	帳面金額			
本公司	Air Aisa Company Ltd.(USA)	物流服務	6,699	6,699	10	100%	3,374	(51)	(51)	(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	104,029,402	49.67%
台灣糖業股份有限公司	19,898,469	9.50%

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。