

股票代碼：2630

亞洲航空股份有限公司及其子公司
合併財務報表暨會計師查核報告
民國一〇一一年度及民國一〇〇年度

公司地址：台南市仁德區機場路 1050 號
公司電話：(06)268-1911

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、聲明書	3
四、會計師查核報告	4
五、合併資產負債表	5
六、合併損益表	6
七、合併股東權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)重要會計政策之彙總說明	9～14
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	15～25
(五)關係人交易	25～26
(六)質押之資產	26
(七)重大承諾事項及或有事項	26～27
(八)重大之災害損失	27
(九)重大之期後事項	27
(十)其他	
1. 金融商品之公平價值	27～31
2. 其他	31
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	31、34
2. 轉投資事業相關資訊	31、35
3. 大陸投資資訊	31
(十二)營運部門資訊	31～33

聲明書

本公司一〇一一年度(自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：亞洲航空股份有限公司

董事長：黃廣志

中華民國一〇二年三月二十九日

會計師查核報告

亞洲航空股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達亞洲航空股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

此 致

亞洲航空股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所

證期局核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號： 金管證審字第 1010045851 號
(95)金管證(六)第 0950104133 號

胡子仁

簽證會計師

黃世杰

中華民國一〇二年三月二十九日

亞洲航空股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(金額除另註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資產	附註編號	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附註編號	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	二/四.1	\$331,342	15.80	\$180,513	8.58	2100	短期借款	四.9	\$-	-	\$20,000	0.95
1120	應收票據淨額		4,586	0.22	251	0.01	2140	應付帳款		114,361	5.46	66,253	3.15
1140	應收帳款淨額	二/四.2	288,795	13.77	341,591	16.24	2160	應付所得稅	二/四.17	8,299	0.40	2,156	0.10
1160	其他應收款	二/五	10,483	0.50	37,400	1.78	2170	應付費用		88,983	4.25	153,884	7.32
120X	存貨淨額	二/四.3	399,691	19.06	543,444	25.84	2260	預收款項		4,255	0.20	14,665	0.70
1260	預付款項		12,936	0.62	43,547	2.07	2270	一年內到期之長期借款	四.10	48,000	2.29	48,000	2.28
1286	遞延所得稅資產-流動	二/四.17	20,211	0.96	26,818	1.28	2280	其他流動負債		36,555	1.74	23,778	1.13
1291	受限制資產-流動	六	128,442	6.14	44,052	2.10							
1298	其他流動資產		161	0.01	1,396	0.07	21XX	流動負債合計		300,453	14.34	328,736	15.63
11XX	流動資產合計		1,196,647	57.08	1,219,012	57.97	24XX	長期負債					
	基金及投資	二					2420	長期借款-已減除一年內到期部分	四.10	302,375	14.42	349,875	16.64
1421	採權益法評價之長期股權投資		-	-	-	-		其他負債					
	固定資產	二/四.4/六					2810	應計退休金負債	二/四.6	164,847	7.86	141,182	6.71
1501	土地		255,076	12.17	255,076	12.13	2XXX	負債總計		767,675	36.62	819,793	38.98
1521	房屋及建築		614,920	29.33	579,765	27.57		股東權益					
1531	機器設備		438,642	20.92	402,341	19.13	31XX	股本	二/四.11				
1551	運輸設備		52,108	2.49	36,547	1.74	3110	普通股股本		1,058,296	50.48	955,874	45.46
1561	辦公設備		38,169	1.82	35,446	1.69	32XX	資本公積	二/四.12				
15XY	取得成本合計		1,398,915	66.73	1,309,175	62.26	3211	普通股股票溢價		38,032	1.81	37,329	1.77
15X9	減：累計折舊		(614,393)	(29.31)	(565,450)	(26.89)	3240	處分資產增益		143,363	6.84	143,363	6.82
1671	未完工程		4,172	0.20	1,144	0.05	33XX	保留盈餘					
1672	預付設備款		2,445	0.12	12,141	0.58	3310	法定盈餘公積	四.13	59,645	2.85	44,320	2.11
15XX	固定資產淨額		791,139	37.74	757,010	36.00	3350	未分配盈餘	四.14	105,635	5.04	154,584	7.35
	無形資產						34XX	股東權益其他項目					
1781	專門技術	二/四.5	15,719	0.75	19,297	0.92	3420	累積換算調整數	二	(614)	(0.03)	(446)	(0.02)
1788	其他無形資產	二/四.5	1,537	0.07	2,637	0.13	3430	未認為退休金成本之淨損失	二	(75,673)	(3.61)	(52,008)	(2.47)
17XX	無形資產合計		17,256	0.82	21,934	1.05	3XXX	股東權益總計		1,328,684	63.38	1,283,016	61.02
	其他資產												
1820	存出保證金		18,734	0.90	25,671	1.22							
1830	遞延費用	二	5,502	0.26	5,909	0.28							
1840	長期應收票據及款項淨額	四.7/四.8	22,085	1.05	-	-							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二/四.17	22,195	1.06	28,041	1.33							
1887	受限制資產-非流動	六	22,801	1.09	45,232	2.15							
18XX	其他資產合計		91,317	4.36	104,853	4.98							
1XXX	資產總計		\$2,096,359	100.00	\$2,102,809	100.00		負債及股東權益總計		\$2,096,359	100.00	\$2,102,809	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃廣志

經理人：藍兩家

會計主管：劉志勇

亞洲航空股份有限公司及其子公司
合 併 損 益 表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註編號	一〇一年度		一〇〇年度	
			金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	二/四.15	\$1,949,466	100.00	\$1,913,067	100.00
5000	營業成本	四.16	(1,628,079)	(83.51)	(1,560,422)	(81.57)
5910	營業毛利		321,387	16.49	352,645	18.43
	營業費用	四.16				
6100	推銷費用		(37,753)	(1.94)	(41,032)	(2.14)
6200	管理及總務費用		(127,038)	(6.52)	(119,298)	(6.23)
6300	研究發展費用		(28,418)	(1.46)	(27,683)	(1.45)
6000	營業費用合計		(193,209)	(9.92)	(188,013)	(9.82)
6900	營業淨利		128,178	6.57	164,632	8.61
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,048	0.11	1,887	0.10
7140	處分投資利益		-	-	5,316	0.28
7160	兌換利益淨額	二	1,479	0.08	1,216	0.06
7210	租金收入		583	0.03	522	0.03
7480	什項收入		596	0.02	697	0.03
7100	營業外收入及利益合計		4,706	0.24	9,638	0.50
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(7,463)	(0.38)	(10,490)	(0.55)
7530	處分固定資產損失	二	(1)	-	(1)	-
7580	財務費用		(4,876)	(0.25)	(3,814)	(0.20)
7500	營業外費用及損失合計		(12,340)	(0.63)	(14,305)	(0.75)
7900	繼續營業單位稅前淨利		120,544	6.18	159,965	8.36
8110	所得稅(費用)	二/四.17	(20,345)	(1.04)	(6,710)	(0.35)
9600	合併總淨利		\$100,199	5.14	\$153,255	8.01
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$100,199	5.14	\$153,255	8.01
9602	少數股權		-	-	-	-
9600	合併總淨利		\$100,199	5.14	\$153,255	8.01
9750	基本每股盈餘(元)	二/四.18	\$0.95		\$1.45	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃廣志

經理人：藍兩家

會計主管：劉志勇

亞洲航空股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘			
民國一〇〇年一月一日餘額	\$955,874	\$186,008	\$43,357	\$11,851	\$(604)	\$(39,977)	\$1,156,509
民國九十九年度盈餘分配：							
提列法定公積	-	-	963	(963)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(9,559)	-	-	(9,559)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(12,031)	(12,031)
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	153,255	-	-	153,255
處分長期股權投資	-	(5,316)	-	-	-	-	(5,316)
長期股權投資匯率換算調整數	-	-	-	-	158	-	158
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	955,874	180,692	44,320	154,584	(446)	(52,008)	1,283,016
民國一〇〇年度盈餘分配：							
提列法定公積	-	-	15,325	(15,325)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(33,456)	-	-	(33,456)
發放股票股利	100,367	-	-	(100,367)	-	-	-
員工分紅轉增資	2,055	703	-	-	-	-	2,758
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(23,665)	(23,665)
民國一〇一年度淨利	-	-	-	100,199	-	-	100,199
長期股權投資匯率換算調整數	-	-	-	-	(168)	-	(168)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$1,058,296</u>	<u>\$181,395</u>	<u>\$59,645</u>	<u>\$105,635</u>	<u>\$(614)</u>	<u>\$(75,673)</u>	<u>\$1,328,684</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃廣志

經理人：藍兩家

會計主管：劉志勇

亞洲航空股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	一〇一年度	一〇〇年度	項 目	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：			融資活動之現金流量：		
合併淨利	\$100,199	\$153,255	短期借款(減少)	(20,000)	(190,000)
調整項目：			應付短期票券淨額(減少)	-	(29,982)
折舊費用	51,676	48,253	長期借款增加(減少)	(47,500)	83,144
各項攤提	10,603	8,940	發放現金股利	(33,456)	(9,559)
處分固定資產淨損失	1	1			
處分投資(利益)	-	(5,316)	融資活動之淨現金流(出)	(100,956)	(146,397)
應收票據淨額(增加)	(4,335)	(205)			
應收帳款淨額減少	52,796	35,516	匯率影響數	(167)	157
其他應收款減少(增加)	26,917	(25,651)			
存貨淨額減少	143,753	27,598	本期現金及約當現金增加數	150,829	146,539
預付款項減少(增加)	30,611	(29,890)	期初現金及約當現金餘額	180,513	33,974
遞延所得稅資產淨額減少	12,453	5,237			
其他流動資產減少(增加)	1,235	(1,021)	期末現金及約當現金餘額	\$331,342	\$180,513
長期應收票據及款項淨額(增加)	(22,085)	-			
應付帳款增加	48,108	8,756	現金流量資訊之補充揭露：		
應付所得稅增加(減少)	6,143	(4,267)	(一)本期支付利息	\$7,889	\$10,513
應付費用(減少)增加	(62,143)	47,455	減：資本化利息	-	-
預收貨款(減少)	(10,410)	(25,144)			
其他流動負債增加(減少)	6,162	(192)	不含資本化利息之本期支付利息	\$7,889	\$10,513
營業活動之淨現金流入	391,684	243,325	(二)本期支付所得稅	\$1,749	\$5,740
投資活動之現金流量：			(三)僅有部份現金收付之投資活動		
受限制資產(增加)減少	(61,959)	97,957	本期固定資產增加數	\$85,807	\$39,744
購置固定資產	(79,192)	(33,500)	加：期初應付設備款	6,802	558
無形資產-專門技術(增加)	(2,133)	(16,695)	減：期末應付設備款	(13,417)	(6,802)
無形資產-其他無形資產(增加)	-	(125)			
存出保證金減少	6,937	2,345	本期現金支付數	\$79,192	\$33,500
遞延費用(增加)	(3,385)	(528)			
			不影響現金流量之投資及融資活動		
投資活動之淨現金流(出)入	(139,732)	49,454	一年內到期之長期借款轉列流動負債	\$48,000	\$48,000
			累積換算調整數本期(減少)增加數	\$(168)	\$158

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃廣志

經理人：藍兩家

會計主管：劉志勇

亞洲航空股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

1. 亞洲航空股份有限公司係於民國44年1月19日設立，主要事業經營地址為台南市仁德區機場路1050號。主要營業項目為飛機及其零附件之維修等業務。
2. 本公司及其合併子公司於民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之員工人數為分別為809人及807人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

- (1) 本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份超過百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達該號公報所述具實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司 公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			101.12.31	100.12.31
本公司	Air Asia Company Ltd.(USA)	物流服務	100.00%	100.00%
			(註)	(註)

註：上述子公司之財務報表，Air Asia Company Ltd.(USA)係依同期間該公司自結財務報表納入合併財務報表編製。

- (2) 母公司未直接或間接持有超過半數有表決權股份之投資公司，但被視為子公司者：無。
- (3) 國外子公司營業之特殊風險：無。
- (4) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制之情形：無。
- (5) 子公司持有母公司發行證券之情形：無。
- (6) 子公司發行轉換公司債及新股之相關資料：無。

2. 合併報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 現金及約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、可轉讓定期存單、商業本票及銀行承兌匯票等。

4. 應收款項之減損評估

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

5. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價。

為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

- | | |
|---------|--|
| 原料 | — 以實際進貨成本，採加權平均法。 |
| 在製品及製成品 | — 包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法。 |

淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及變動銷售費用後之餘額。

6. 金融資產

本公司及子公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產歸類為公平價值變動列入損益之金融資產、以成本衡量之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。

本公司及子公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日（即本公司決定購買或出售金融資產的日期）會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

以成本衡量之金融資產

係指無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票等，且未具重大影響力或與該等權益商品連動且以該等權益商品交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量，若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 採權益法之長期股權投資

- (1) 對持有表決權股份比例達百分之二十以上或持有表決權比例未達百分之二十但具有重大影響力之長期股權投資按權益法評價，即被投資公司發生純益(或純損)時應按約當持股比例認列投資收入(或損失)；發放之現金股利，則作為長期股權投資之收回。
帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均分攤，惟自民國九十五年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。
- (2) 當被投資公司現金增資，而投資公司非按原持股比例認購新股時，新增投資成本與股權淨值增減金額之差額調整「資本公積」及「長期股權投資」。上述調整如應借記「資本公積」而帳上在長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記「保留盈餘」。
- (3) 按權益法評價之長期股權投資，公司間未實現損益之消除如下：
 - ① 順流交易：有關公司間未實現損益之消除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部消除；若對被投資公司不具控制能力，則公司間未實現損益按期末持有被投資公司之股權比例予以消除。聯屬公司間未實現利益之消除，採列計「未實現損益科目」及「遞延貸項－聯屬公司間利益」方式。
 - ② 逆流交易：被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益均按約當持有被投資公司之股權比例予以消除，並調整「長期股權投資」及「投資損益」。
 - ③ 交易損益如屬折舊或攤銷性資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度認列。

8. 固定資產淨額

- (1) 固定資產係以取得成本或重估增值後之價值為入帳基礎，重大之改良及更新作為資本支出，列入固定資產；經常性修理及維護支出則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本或重估增值後之價值及累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外損益。
- (2) 固定資產購置及建造期間之利息予以資本化，列為固定資產之成本。
- (3) 本公司民國九十七年十一月二十日起，依中華民國會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部份，相對總成本而言係屬重大時，則該部份係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為估計變動。固定資產之耐用年限如下：

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資 產 項 目	耐 用 年 限
房屋及建築	3 ～ 40 年
機器設備	2 ～ 15 年
運輸設備	3 ～ 10 年
辦公設備	2 ～ 13 年

已達耐用年限仍繼續使用之資產依估計尚可使用耐用年限繼續提列折舊。

9. 資產減損

(1)本公司及子公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(2)減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

10. 無形資產

本公司及子公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。但政府捐助所取得之無形資產，則按公平價值認列。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限(專門技術1-9年，其他無形資產2.5-4年)。

有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按直線法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。

本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

11. 遞延費用

主係網路銀行保證手續費、試車台系統之校驗費等具有未來經濟效益之支出，以實際發生成本為入帳基礎，並按1～7.5年平均攤銷。

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 退休金

- (1) 本公司訂有員工退休辦法，經核准按每年已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。
- (2) 本公司採確定給付之退休金，係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定處理，淨退休金成本按精算結果提列，有關未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損益依預期平均剩餘服務年限採直線法攤銷。
- (3) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資百分之六。
- (4) 子公司Air Asia Company Ltd.(USA)未訂定員工退休辦法，當地政府法令亦無有關員工退休金之強制規定。

13. 收入認列

- (1) 本公司及子公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。
- (2) 一般銷貨收入：於獲利過程大部份已實現或可實現且已賺得時認列。
- (3) 維修工程合約：本公司承包之航空器及其零組件維修合約，凡維修成本無法合理預估，維修工程收入之收現可能性有重大不確定者，採全部完工法認列工程收益，惟當期末維修工程估計總成本超過合約總收入時，即依總工程損失認列為當期工程損失。

14. 保固成本

係按提供保證服務之營業收入評估其可能產生之維修成本予以提列。

15. 所得稅費用/利益

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購買設備或技術、研究與發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3)本公司未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
- (4)「所得稅基本稅額條例」於民國九十五年一月一日起施行，本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

16. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，則予以追溯調整。

17. 外幣財務報表及外幣交易

- (1)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至外幣債權或債務於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益。
- (2)本公司國外營運機構之記帳貨幣若為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告時之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段匯率換算所產生之差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。若該記帳外幣非為功能性貨幣，則將該外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之換算差額列為當期損益。
- (3)子公司記帳單位如下：

子公司名稱	記帳單位
Air Asia Company Ltd.(USA)	美金

18. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基祕字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

19. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動；(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效；(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、會計變動之理由及影響

1. 自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。
2. 自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對本公司民國一〇〇年度之合併淨利及合併每股盈餘均無重大影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

明細如下：

	101.12.31	100.12.31
庫存現金及零用金	\$2,418	\$2,584
銀行存款	128,854	177,929
約當現金	200,070	-
合 計	\$331,342	\$180,513

2. 應收帳款淨額

明細如下：

	101.12.31	100.12.31
應收帳款	\$296,977	\$342,539
減：備抵呆帳	(8,182)	(948)
淨 額	\$288,795	\$341,591

3. 存貨淨額

(1) 明細如下：

	101.12.31	100.12.31
原 料	\$317,148	\$293,163
在製品及製成品－維修工程	218,814	375,618
合 計	535,962	668,781
減：備抵存貨跌價損失	(136,271)	(125,337)
淨 額	\$399,691	\$543,444

- (2) 截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，存貨之投保火險金額分別為290,677仟元及262,564仟元；在製品及製成品投保航空責任險之金額均為美金3億元。

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度之其他銷貨成本主要包括如下：

	101年度	100年度
閒置產能	\$(65,027)	\$(46,335)
存貨(跌價損失)回升利益	(10,934)	9,692
存貨報廢損失	(1,766)	(3,962)
存貨盤盈(盤損)	68	(8)
出售下腳及廢料收入	90	161

4. 固定資產淨額

(1)累計折舊明細如下：

	101.12.31	100.12.31
房屋及建築	226,866	\$208,867
機器設備	323,601	298,447
運輸設備	33,997	31,305
辦公設備	29,929	26,831
合 計	\$614,393	\$565,450

(2)截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，固定資產投保火險之保險金額分別為 1,342,664 仟元及 1,203,989 仟元，其中依業務合約規範投保之保額分別為 853,260 仟元 721,866 仟元。

(3)本公司於民國一〇一一年度及一〇〇年度，資本化利息金額均為 0 元；未扣除資本化利息總額分別為 7,463 仟元及 10,490 仟元。

(4)有關固定資產提供抵押或擔保之情形，詳附註六。

5. 無形資產

明細如下：

	專門技術	其他無形資產	合計
<u>原始成本</u>			
100.1.1 金額	\$8,488	\$16,200	\$24,688
企業單獨取得	16,695	125	16,820
100.12.31 金額	\$25,183	\$16,325	\$41,508
101.1.1 金額	25,183	\$16,325	\$41,508
企業單獨取得	2,133	-	2,133
101.12.31 金額	\$27,316	\$16,325	\$43,641

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	專門技術	其他無形資產	合計
累計攤銷			
100.1.1 金額	\$ (3,108)	\$ (12,612)	\$ (15,720)
100 年攤銷金額	(2,778)	(1,076)	(3,854)
100.12.31 金額	<u>\$ (5,886)</u>	<u>\$ (13,688)</u>	<u>\$ (19,574)</u>
101.1.1 金額	\$ (5,886)	\$ (13,688)	\$ (19,574)
101 年攤銷金額	(5,711)	(1,100)	(6,811)
101.12.31 金額	<u>\$ (11,597)</u>	<u>\$ (14,788)</u>	<u>\$ (26,385)</u>
帳面價值			
100.1.1 金額	<u>\$5,380</u>	<u>\$3,588</u>	<u>\$8,968</u>
100.12.31 金額	<u>\$19,297</u>	<u>\$2,637</u>	<u>\$21,934</u>
101.1.1 金額	<u>\$19,297</u>	<u>\$2,637</u>	<u>\$21,934</u>
101.12.31 金額	<u>\$15,719</u>	<u>\$1,537</u>	<u>\$17,256</u>

6. 退休金

(1) 本公司採用確定給付退休辦法者，其相關資訊揭露如下：

A. 民國一〇一一年度及一〇〇年度之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務		
既得給付義務	\$ (54,322)	\$ (50,705)
非既得給付義務	<u>(193,809)</u>	<u>(168,193)</u>
累積給付義務	(248,131)	(218,898)
未來薪資增加之影響數	<u>(39,239)</u>	<u>(16,348)</u>
預計給付義務	(287,370)	(235,246)
退休基金資產公平價值	<u>83,284</u>	<u>77,716</u>
提撥狀況	(204,086)	(157,530)
未認列退休金損益	114,912	68,356
迴轉(補列)應計退休金負債	<u>(75,673)</u>	<u>(52,008)</u>
應計退休金負債	<u>\$ (164,847)</u>	<u>\$ (141,182)</u>

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 本公司依民國一〇一年度及一〇〇年度退休金精算評估報告結果認列民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本，其組成項目如下：

	101 年度	100 年度
服務成本	\$8,351	\$8,488
利息成本	4,704	4,302
退休基金資產之預期報酬	(1,554)	(1,331)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	-	3,827
未認列退休金損失攤銷數	2,242	1,704
淨退休金成本	\$13,743	\$16,990

C. 截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休金辦法之員工既得給付分別為 59,418 仟元及 57,078 仟元。

D. 主要精算假設如下：

	101 年度	100 年度
折現率	1.75%	2.00%
薪資調整率	1.00%	0.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

(2) 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度因應勞退新制之實施，採用確定提撥退休辦法者，其依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 20,273 仟元及 19,500 仟元。

7. 長期應收票據淨額

明細如下：

	101.12.31	100.12.31
長期應收票據	\$1,679	\$2,643
減：備抵呆帳	(1,679)	(2,643)
淨 額	\$-	\$-

8. 催收款淨額

明細如下：

	101.12.31	100.12.31
催收款項	\$30,585	\$61,601
減：備抵呆帳	(8,500)	(61,601)
淨 額	\$22,085	\$-

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 短期借款

明細如下：

借 款 性 質	101.12.31		100.12.31	
	利率區間	金額	利率區間	金額
信用借款	-	\$-	1.29%	\$20,000

10. 長期借款

(1) 明細如下：

借款銀行	借款性質	契約期間	101.12.31		100.12.31		償還方式
			利率	金額	利率	金額	
彰化銀行 等聯貸銀 行	聯貸借款 - 甲項(擔 保借款)	100.3.29~ 105.3.31	1.79%	\$352,000	1.79%	\$400,000	自 101.3.31 起 開 始 償 還，每三個月為一期，共 分17期償還。(1~16期每 期償還12,000仟元，餘在 第17期一次償還。)
減：一年內到期部分				(48,000)		(48,000)	
未攤銷聯貸費用				(1,625)		(2,125)	
淨 額				\$302,375		\$349,875	

(2)A. 本公司於民國一〇〇年三月二十九日與彰化銀行等6家金融機構簽訂授信總額度為1,000,000仟元之聯合授信合約，其中：

甲項額度：400,000仟元供中期營運週轉之用，不得循環使用，授信期間為首次動用起算五年。

乙項額度：600,000仟元供中期營運週轉之用，得循環使用，授信期間為首次動用起算五年。

丙項額度：美金10,000仟元供購料週轉之用，得循環使用，授信期間為首次動用起算五年。

丁項額度：600,000仟元為應收保證款項，得循環使用，授信期間為首次動用起算五年。

乙項、丙項及丁項授信額度之動用餘額合計應不逾等值新臺幣陸億元整。

B. 截至民國一〇一年十二月三十一日止，已動用甲項額度400,000仟元，期限為100.03.31~105.03.31；乙項額度0元；丙項額度0元；丁項額度108,330仟元，期限為100.03.31~103.11.30。

C. 另於本合約存續期間內，每半年及年底均應提供會計師查核簽證之年度合併財務報告及核閱之半年度合併財務報告為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應維持下列各款所定之財務比率數值：

①流動比率：應大於或等於150%。

②負債比率(總負債/淨值總額)：應小於或等於140%。

③利息保障倍數(稅前淨利加利息費用、折舊及攤銷費用/利息費用)：應大於或等於350%。

④有形淨值(權益總額扣除無形資產總額)：不得低於十億元。

(3) 有關長期借款提供抵押或擔保之情形，詳附註六。

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 股本

- (1) 截至民國一〇一年一月一日及一〇〇年一月一日止，本公司額定股本均為1,300,000仟元，實收股本皆為955,874仟元，每股面額10元，均為95,587仟股。
- (2) 嗣於民國一〇一年六月十五日經股東會決議盈餘轉增資100,367仟元、發放現金股利33,456仟元及員工紅利轉增資2,055仟元，總計增資102,422仟元，業經財政部證券暨期貨管理委員會(一〇一)金管證(發)字第1010030398號函核准在案，並已完成變更登記。
- (3) 嗣於民國一〇〇年六月二十八日經股東會決議發放現金股利9,559仟元，其除息基準日為一〇〇年九月十日。
- (4) 截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，本公司額定股本均為1,300,000仟元，實收股本分別為1,058,296仟元及955,874仟元，每股面額10元，分別為105,830仟股及95,587仟股。

12. 資本公積

- (1) 依公司法規定，長期股權投資按權益法所認列之資本公積不得使用，其餘資本公積僅能用於彌補虧損或撥充資本，公司無虧損者，得以資本公積之全部或一部分撥充資本或發給現金。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (2) 普通股股票溢價所產生之資本公積辦理增資時，每年以一次為限，且不得於現金增資年度為之，而每次轉增資均需依規定限額辦理。

13. 法定盈餘公積

依公司法規定，就稅後淨利提列百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提列至該項公積達股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補公司之虧損；又當該項公積已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

自民國一〇一年一月四日公司法修正後，以該項公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

14. 盈餘分配

- (1) 依照本公司之章程規定，每年度總決算如有盈餘，除依法完納稅捐，彌補已往虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，及其他依法令規定或董事會決議提撥之特別盈餘公積，其餘額再提百分之二作為員工紅利，餘再由董事會擬具股息分派議案，提請股東會決議分派之。
- (2) 民國一〇一年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為1,804仟元及0元，其估列基礎係以截至民國一〇一年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積後，以2%為基礎估列，並認列為本年度之營業成本及營業費用。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇二年度之損益。

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)民國一〇二年三月二十九日董事會提議之民國一〇一年度股利分配情形及一〇一年六月十五日經股東會通過董事會提議之民國一〇〇年度股利分配情形如下：

	101 年度	100 年度
現金股利	每股 0.9 元	每股 0.35 元
股票股利	-	每股 1.05 元
員工紅利	1,804 仟元(註)	2,759 仟元(註)
董監事酬勞	-	-

(註)本公司董事會及股東會決議通過民國一〇一年度及一〇〇年度擬發放之員工紅利及董監酬勞與本公司估列於民國一〇一年度及一〇〇年度財務報表之金額均無差異。

(4)配合財政部證期會民國九十二年一月三十日台財政六字第0920000457號函規定，有關董事會擬議及股東會決議通過之虧損撥補情形及盈餘分配案等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

15. 營業收入淨額

明細如下：

	101 年度	100 年度
工程維修收入	\$1,829,397	\$1,859,964
航材銷售收入	120,069	53,103
合計	1,949,466	1,913,067
減：銷貨退回或折讓	-	-
營業收入淨額	\$1,946,466	\$1,913,067

16. 營業成本

本公司民國一〇一年度及民國一〇〇年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	101年度			100年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$409,265	\$97,385	\$506,650	\$414,951	\$94,817	\$509,768
勞健保費用	38,674	8,477	47,151	36,971	7,875	44,846
退休金費用	27,318	6,698	34,016	29,637	6,965	36,602
其他用人費用	14,386	2,889	17,275	14,343	2,809	17,152
折舊費用	47,979	3,656	51,676	44,682	3,571	48,253
攤銷費用	9,395	1,208	10,603	7,614	1,326	8,940

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 所得稅

(1) 一〇一一年度之所得稅揭露如下：

一〇一年十二月三十一日之遞延所得稅資產與負債：

①遞延所得稅資產總額	\$53,514
②遞延所得稅負債總額	\$-
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$(11,108)
④產生遞延所得稅資產之暫時性差異	

項 目	暫時性差異金額	所得稅影響數
未實現兌換損失	\$340	\$58
退休金提撥數差異	106,215	18,056
備抵存貨跌價損失	125,811	21,388
備抵呆帳超限數	19,407	3,299
國外被投資公司採權益法評價投資損失	2,204	375
虧損扣抵	17,666	3,003
所得稅抵減	7,300	7,300
其他	205	35
⑤遞延所得稅資產－流動		\$31,132
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		(10,921)
淨遞延所得稅資產－流動		20,211
遞延所得稅負債－流動		-
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$20,211
⑥遞延所得稅資產－非流動		\$22,382
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		(187)
淨遞延所得稅資產－非流動		22,195
遞延所得稅負債－非流動		-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$22,195
⑦繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)		\$15,307
減：投資抵減		(6,984)
應付所得稅合計		8,323
加：預付所得稅		83
所得稅(高)估數		(514)
遞延所得稅費用		12,453
繼續營業部門之所得稅費用		\$20,345

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)一〇〇年度之所得稅揭露如下：

一〇〇年十二月三十一日之遞延所得稅資產與負債：

①遞延所得稅資產總額	\$65,557
②遞延所得稅負債總額	\$(4)
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$(10,694)
⑤ 產生遞延所得稅資產之暫時性差異	

項 目	暫時性差異金額	所得稅影響數
未實現兌換(利益)	\$(23)	\$(4)
退休金提撥數差異	106,215	18,056
備抵存貨跌價損失	120,097	20,417
備抵呆帳超限數	65,982	11,217
國外被投資公司採權益法評價投資損失	2,081	354
虧損扣抵	17,666	3,003
所得稅抵減	12,433	12,433
其他	452	77
⑤遞延所得稅資產—流動		\$37,339
備抵評價—遞延所得稅資產—流動		(10,517)
淨遞延所得稅資產—流動		26,822
遞延所得稅負債—流動		(4)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$26,818
⑥遞延所得稅資產—非流動		\$28,218
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動		(177)
淨遞延所得稅資產—非流動		28,041
遞延所得稅負債—非流動		-
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$28,041
⑦繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)		\$3,800
減：投資抵減		(1,644)
應付所得稅合計		2,156
加：預付所得稅		198
所得稅(高)估數		(881)
遞延所得稅費用		5,237
繼續營業部門之所得稅費用		\$6,710

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)兩稅合一相關資訊：

	101年底	100年底
可扣抵稅額帳戶餘額	\$249	\$3,118
	101年度 (預計數)	100年度 (實際數)
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	8.09%	2.02%

(4)未分配盈餘相關資訊：

	101年底	100年底
86年度以前	\$-	\$-
87年度以後	105,635	154,584
合 計	\$105,635	\$154,584

(5)本公司民國一〇〇年度(含)以前之營利事業所得稅業經財政部台灣省南區國稅局核定在案。

(6)所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

法令依據	抵減項目	可抵減餘額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
所得稅法	前十年營業虧損扣抵	\$10,020	\$1,703	103 年度
	前十年營業虧損扣抵	7,646	1,300	104 年度
	合 計	\$17,666	\$3,003	
促進產業	研發抵減及人才培訓		\$6,080	102 年度
升級條例	設備投資抵減		272	102 年度
	設備投資抵減		417	103 年度
	設備投資抵減		531	104 年度
	合 計		\$7,300	

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 合併每股盈餘

	101年度	100年度
期初流通在外股數	95,587仟股	95,587仟股
加：發放100年度股票股利追溯調整	10,037	10,037
發放100年度員工分紅轉增資	103	-
追溯流通在外加權平均股數	<u>105,727仟股</u>	<u>105,624仟股</u>
繼續營業單位稅前淨利益	\$120,544	\$159,965
減：所得稅利益(費用)	(20,345)	(6,710)
本期淨利益	<u>\$100,199</u>	<u>\$153,255</u>
基本每股盈餘(元)		
繼續營業單位稅前淨利益	\$1.14	\$1.51
減：所得稅利益(費用)	(0.19)	(0.06)
本期淨利益	<u>\$0.95</u>	<u>\$1.45</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
In-Flight Automation Technology N.V (IFAT)	本公司採權益法評價之被投資公司

(二)關係人間之重大交易事項：

1. 本公司與關係人之債權債務情形(均未計息)

	101.12.31		100.12.31	
	佔該科目餘額		佔該科目餘額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
<u>其他應收款</u>				
IFAT	\$3,665	25.9%	\$3,665	9.63%
減：備抵呆帳	(3,665)		(3,665)	
淨額	<u>\$-</u>		<u>\$-</u>	

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	101 年度	100 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$13,207	\$10,158

本公司主要管理階層包含董事、監察人及經理人。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

明細如下：

		帳 面 價 值	
質押之資產	質押擔保明細	101.12.31	100.12.31
土 地	借款額度擔保	\$255,076	\$255,076
房屋及建築	借款額度擔保	322,675	312,588
受限制資產	履約保證金及備償戶	151,243	89,284

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年十二月三十一日為止，本公司計有下列重大之承諾事項及或有事項，未列入財務報表中：

1. 截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司存在以下之租約承諾：

(1)	項 目	租 期	年租金	押 金	擔保金
	土地	99.08.01~108.12.31	\$8,202	\$-	\$-
	土地	101.01.01~105.12.31	543	-	-
	土地	(註)	83	-	-

註：依據100年11月9日南市交綜字第100083219F號函，每半年支付一次。

(2) 未來合約年度內，每年應支付之租金總額明細如下：

年 度	金 額
102年度	\$8,828
103年度	8,828
104年度	8,828
105年度	8,828
106年度至108年度	24,855

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司因應業務需要，委由銀行出具維修履約及關稅履約保證函金額如下：

幣別	金額
台幣	\$121,030
美金	195

3. 截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司因業務需要提供履約保證情形如下：

對象	性質	金額
漢翔航空	履約保證	\$200,923

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

1. 金融商品之公平價值

- (1) 本公司截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日止，金融商品之公平價值明細如下：

非衍生性金融商品	101.12.31	
	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>		
現金及約當現金	\$331,342	\$331,342
應收票據及帳款淨額	293,381	293,381
其他應收款	10,483	10,483
採權益法之長期股權投資	3,881	-(註二)
受限制資產-流動	128,442	128,442
受限制資產-非流動	22,801	22,801
存出保證金	18,734	18,734
<u>負 債</u>		
短期借款		
應付帳款、費用及其他應付款項	203,344	203,344
長期借款(含一年內到期部份)	350,375	-(註三)

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生性金融商品	100.12.31	
	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>		
現金及約當現金	\$180,513	\$180,513
應收票據及帳款淨額	341,842	341,842
其他應收款	37,400	37,400
受限制資產-流動	44,052	44,052
受限制資產-非流動	45,232	45,232
存出保證金	25,671	25,671
<u>負 債</u>		
短期借款	20,000	20,000
應付帳款、費用及其他應付款項	220,137	220,137
長期借款(含一年內到期部份)	397,875	-(註三)

(註)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (一)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款、短期借款、應付帳款、費用。
- (二)採權益法之長期股權投資因資訊取得之限制，故估計其金融商品之市價非實質上可行。
- (三)長期借款(含一年內到期部份)採浮動利率計息者，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。

(2)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

非衍生性金融商品	101.12.31	
	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
<u>資 產</u>		
現金及約當現金	\$331,342	\$-
應收票據、帳款淨額	-	293,381
其他應收款	-	10,483
採權益法之長期股權投資	-	3,881
受限制資產-流動	128,442	-
受限制資產-非流動	22,801	-
存出保證金	18,734	-

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

		101.12.31	
		公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品		之金額	之金額
<u>負債</u>			
應付帳款、費用及其他應付款項		\$-	\$203,344
長期借款(含一年內到期部分)		-	350,375
		100.12.31	
		公開報價決定	評價方法估計
非衍生性金融商品		之金額	之金額
<u>資產</u>			
現金及約當現金	\$180,513		\$-
應收票據、帳款淨額	-		341,842
其他應收款	-		37,400
受限制資產-流動	44,052		-
受限制資產-非流動	45,232		-
存出保證金	25,671		-
<u>負債</u>			
短期借款	-		20,000
應付帳款、費用及其他應付款項	-		220,137
長期借款(含一年內到期部分)	-		397,875

(3)本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列當期損失金額均為0元。

(4)本公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險或利率變動之公平價值風險之金融資產情形如下：

	101.12.31	100.12.31
具利率變動之現金流量風險之金融商品：		
金融資產	\$131,272	\$180,513
金融負債	350,375	417,875
具利率變動之公平價值風險之金融商品：		
金融資產	200,070	-
金融負債	-	-

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 本公司民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入及利息費用情形如下：

	101 年度	100 年度
利息收入	\$2,048	\$1,887
利息費用	7,463	10,490

(6) 財務風險資訊及風險政策管理

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要為現金及約當現金本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款、採權益法評價之長期股權投資、以成本衡量之金融資產及長短期借款。

a. 市場風險

本公司之金融商品尚無重大市場風險。

b. 信用風險

本公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司已持續評估回收情形提列適當備抵評價，故本公司產生信用風險甚低。

c. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以支應需求之流動性風險。

d. 利率變動之現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之長期銀行借款。

(7) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	101.12.31			100.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
銀行存款-美金	\$1,248	28.99	\$36,180	\$1,283	30.23	\$38,785
應收帳款-美金	1,436	28.99	41,630	476	30.23	14,389
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
應付帳款-美金	2,753	29.09	80,085	495	30.33	15,013

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 其他

本公司四名員工於民國九十八年六月遭台南地檢署以偽造文書及詐欺罪名起訴，該案(台南地方法院98年訴字1023號)目前仍由台南地方法院審理中。日後將視案件判決結果，依法維護本公司權益。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (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：詳附表一。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制者：詳附表二。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須再揭露被投資公司從事前款第一目至第九目交易之相關資訊：無。

3. 大陸投資資訊：無此情形。

十二、營運部門資訊

本公司為管理之目的，依據不同產品及勞務劃分營運單位，並分為下列應報導部門：

定翼機部門：該部門係負責國內外所有定翼機機體結構維修業務。

直昇機部門：該部門係負責國內外所有直昇機機體結構維修業務。

附件及航材部門：該部門係負責國內外所有航空器零附件維修及航空器所需器材供補業務。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 應報導部門收入、損益、資產、負債之資訊：

101 年度

	定翼機部門	直昇機部門	附件及 航材部門	調 節	合 計
收入					
來自外部客戶收入	\$576,154	\$402,259	\$971,008	\$45	\$1,949,466
部門間收入	-	-	-	-	-
	<u>\$576,154</u>	<u>\$402,259</u>	<u>\$971,008</u>	<u>\$45</u>	<u>\$1,949,466</u>
部門(損)益	<u>\$3,334</u>	<u>\$8,101</u>	<u>\$110,232</u>	<u>\$(1,123)</u>	<u>\$120,544</u>
資產					
資本支出	<u>\$370,812</u>	<u>\$21,500</u>	<u>\$100,650</u>	<u>\$298,177</u>	<u>\$791,139</u>
部門資產	<u>\$370,812</u>	<u>\$21,500</u>	<u>\$100,650</u>	<u>\$1,603,397</u>	<u>\$2,096,359</u>
部門負債	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$767,675</u>	<u>\$767,675</u>

100 年度

	定翼機部門	直昇機部門	附件及 航材部門	調 節	合 計
收入					
來自外部客戶收入	\$739,733	\$244,691	\$928,608	\$35	\$1,913,067
部門間收入	-	-	-	-	-
	<u>\$739,733</u>	<u>\$244,691</u>	<u>\$928,608</u>	<u>\$35</u>	<u>\$1,913,067</u>
部門(損)益	<u>\$51,621</u>	<u>\$(946)</u>	<u>\$111,941</u>	<u>\$(2,651)</u>	<u>\$159,965</u>
資產					
資本支出	<u>\$358,022</u>	<u>\$20,004</u>	<u>\$80,381</u>	<u>\$298,603</u>	<u>\$757,010</u>
部門資產	<u>\$358,022</u>	<u>\$20,004</u>	<u>\$80,381</u>	<u>\$1,644,402</u>	<u>\$2,102,809</u>
部門負債	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$819,793</u>	<u>\$819,793</u>

2. 地區別資訊：

來自外部客戶收入：

國 家	101年度	100年度
台 灣	\$1,659,123	\$1,535,799
其 他 國 家	290,343	377,268
合 計	<u>\$1,949,466</u>	<u>\$1,913,067</u>

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非流動資產：

國	家	101年度	100年度
台	灣	\$877,503	\$855,700
美	國	14	56
合	計	<u>\$877,517</u>	<u>\$855,756</u>

3. 重要客戶資訊：

	101年度		100年度	
	佔銷貨收入淨額		佔銷貨收入淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
A 客戶	\$443,961	22.77%	\$468,745	24.50%
B 客戶	390,488	20.03%	277,734	14.52%
C 客戶	169,388	8.69%	212,310	11.10%
D 客戶	241,027	12.36%	224,918	11.76%
E 客戶	401,090	20.57%	321,220	16.79%
	<u>\$1,645,954</u>	<u>84.42%</u>	<u>\$1,504,927</u>	<u>78.67%</u>

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一

期末持有有價證券情形

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
亞洲航空(股)公司	股票—Air Asia Company Ltd. (USA)	本公司 100%投資之子公司	採權益法之長期股權投資	10	\$3,881	100.00%	USD 13.38 (註一)	(註二)
"	股票—IFAT In-Flight Automation Technology (Netherlands) N.V	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,167	-	23.33%	-	
"	股票—緯華航太工業(股)公司	本公司按成本法評價之被投資公司	採成本衡量之金融資產-非流動	250	-	1.19%	-	

註一：未上市(櫃)股票市價係指每股淨值。

註二：編製合併報表時業已沖銷。

亞洲航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制者

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	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	本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數 (仟股)	比率	帳面金額			
亞洲航空 (股)公司	Air Asia Company Ltd.(USA)	5525 Daniels ST. Chino, CA 91710	Logistic service.	6,699	6,699	10	100.00%	\$3,881	(123)	(123)	註一
"	In-Flight Automation Technology (Netherlands) N.V	Keizersgracht 62-64,1015 CS Amsterdam, The Netherlands	Automatic galley systems and the related aircraft modifications etc.	-	-	1,167	23.33%	-	-	-	註二

註一：編製合併報表時業已沖銷。

註二：民國九十六年自孫公司Air Asia Aero Technology Ltd. (PTE)以象徵性美金一元購入，因公司不再對其財務支援，故將其投資帳面價值認列至0元。