

股票代號：2630

亞洲航空股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇三年度及民國一〇二年度

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

財 務 報 告
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8～13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13～21
(五)關係人交易	21～22
(六)質押之資產	22
(七)重大承諾事項及或有事項	22～23
(八)重大之災害損失	23
(九)重大之期後事項	23
(十)其他	
1.金融商品之公平價值	24～27
2.其他	27
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27、28
2.轉投資事業相關資訊	27、29
3.大陸投資資訊	27
(十二)營運部門資訊	27
九、重要會計科目明細表	30～46

會計師查核報告

亞洲航空股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關規定、證券發行人財務報告編製準則暨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民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

亞洲航空股份有限公司已依規定另行編製民國一〇三年度及民國一〇二年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

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 一〇四 年 三 月 十九 日

亞洲航空股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇三年十二月三十一日
及民國一〇二年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附註編號	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附註編號	一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
			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	\$106,447	5.20	\$274,610	14.65	2100	短期借款	四.7	\$17,435	0.85	\$-	-
1140	應收票據及帳款淨額	二/四.2	326,109	15.93	231,290	12.34	2140	應付帳款	二/四.16	80,011	3.91	48,201	2.57
1160	其他應收款	二/五	7,799	0.38	4,741	0.25	2160	應付所得稅		15,723	0.77	-	-
120X	存貨淨額	二/四.3	526,404	25.71	316,153	16.87	2170	應付費用		169,235	8.27	156,057	8.33
1260	預付款項		19,952	0.97	23,115	1.23	2260	預收款項		73,167	3.57	3,130	0.17
1286	遞延所得稅資產淨額－流動	二/四.16	18,780	0.92	23,591	1.26	2270	一年內到期之長期借款	四.8	-	-	48,000	2.56
1291	受限制資產－流動	六	129,151	6.31	111,658	5.96	2280	其他流動負債		22,940	1.12	23,969	1.28
1298	其他流動資產		251	0.01	781	0.04							
							21XX	流動負債合計		378,511	18.49	279,357	14.91
11XX	流動資產合計		1,134,893	55.43	985,939	52.60							
	基金及投資	二					2420	長期負債					
1421	採權益法之長期股權投資		4,053	0.20	3,894	0.21		長期借款-已減除一年內到期部份	四.8	150,000	7.33	174,875	9.33
	固定資產	二/四.4/六					2810	其他負債					
1501	土地		255,076	12.46	255,076	13.61		應計退休金負債	二/四.9	143,568	7.01	136,853	7.30
1521	房屋及建築		630,563	30.80	622,794	33.23	2XXX	負債總計		672,079	32.83	591,085	31.54
1531	機器設備		483,415	23.62	453,125	24.18							
1551	運輸設備		54,328	2.65	52,108	2.78		股東權益					
1561	辦公設備		47,049	2.30	41,673	2.22	31XX	股本	二/四.10				
15XY	取得成本合計		1,470,431	71.83	1,424,776	76.02	3110	普通股股本		1,058,296	51.70	1,058,296	56.46
15X9	減：累計折舊		(711,445)	(34.75)	(661,569)	(35.30)	32XX	資本公積	二/四.11				
1671	加：未完工程		7,588	0.37	5,215	0.28	3211	普通股股票溢價		38,032	1.86	38,032	2.03
1672	預付設備款		9,201	0.45	7,817	0.42	3240	處分資產增益		143,363	7.00	143,363	7.65
							33XX	保留盈餘					
15XX	固定資產淨額		775,775	37.90	776,239	41.42	3310	法定盈餘公積	四.12	72,997	3.56	69,665	3.72
	無形資產						3350	未分配盈餘	四.13/四.16	125,609	6.14	33,688	1.80
1750	電腦軟體成本		4,545	0.22	-	-	34XX	股東權益其他項目					
1781	專門技術	二/四.5	8,599	0.42	12,151	0.65	3420	累積換算調整數	二	(274)	(0.01)	(512)	(0.03)
1788	其他無形資產	二/四.5	15,071	0.74	19,980	1.06	3430	未認為退休金成本之淨損失	二	(63,063)	(3.08)	(59,348)	(3.17)
							3XXX	股東權益總計		1,374,960	67.17	1,283,184	68.46
17XX	無形資產合計		28,215	1.38	32,131	1.71							
	其他資產												
1820	存出保證金		24,455	1.20	23,954	1.28							
1830	遞延費用	二	2,752	0.13	8,580	0.46							
1840	長期應收票據及款項淨額		-	-	2,238	0.12							
1860	遞延所得稅資產淨額-非流動	二/四.16	14,514	0.71	16,297	0.87							
1887	受限制資產－非流動	六	49,742	2.43	24,997	1.33							
1888	其他資產	四.6	12,640	0.62	-	-							
18XX	其他資產合計		104,103	5.09	76,066	4.06							
1XXX	資產總計		\$2,047,039	100.00	\$1,874,269	100.00		負債及股東權益總計		\$2,047,039	100.00	\$1,874,269	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：常四偉

經理人：張漢卿

會計主管：劉志勇

亞洲航空股份有限公司

損 益 表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇二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)

代碼	項目	附註編號	一〇三年度		一〇二年度	
			金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	二/四.14	\$1,729,354	100.00	\$1,807,357	100.00
5000	營業成本	四.15	(1,396,349)	(80.74)	(1,585,504)	(87.73)
5900	營業毛利		333,005	19.26	221,853	12.27
	營業費用	四.15				
6100	推銷費用		(40,848)	(2.36)	(39,622)	(2.19)
6200	管理及總務費用		(130,763)	(7.56)	(130,144)	(7.20)
6300	研究發展費用		(23,816)	(1.38)	(25,166)	(1.39)
6000	營業費用合計		(195,427)	(11.30)	(194,932)	(10.78)
6900	營業淨利		137,578	7.96	26,921	1.49
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,564	0.14	3,357	0.19
7250	壞帳轉回利益		-	-	14,132	0.78
7480	什項收入		19,799	1.15	1,047	0.07
7100	營業外收入及利益合計		22,363	1.29	18,536	1.04
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(4,070)	(0.24)	(5,032)	(0.28)
7521	採權益法認列之投資損失淨額	二	(79)	-	(89)	(0.01)
7530	處分固定資產損失	二	(118)	-	(30)	-
7560	兌換損失淨額	二	(1,994)	(0.12)	(134)	(0.01)
7580	財務費用		(2,688)	(0.16)	(3,263)	(0.18)
7880	什項支出		(6,726)	(0.39)	(599)	(0.03)
7500	營業外費用及損失合計		(15,675)	(0.91)	(9,147)	(0.51)
7900	繼續營業單位稅前淨利		144,266	8.34	36,310	2.01
8110	所得稅(費用)	二/四.16	(22,556)	(1.30)	(2,991)	(0.17)
9600	本期淨利		\$121,710	7.04	\$33,319	1.84
9750	基本每股盈餘(元)	二/四.17	\$1.15		\$0.31	

(請參閱財務報表附註)

董事長：常四偉

經理人：張漢卿

會計主管：劉志勇

亞洲航空股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇二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			
民國一〇二年一月一日餘額	\$1,058,296	\$181,395	\$59,645	\$105,635	\$(614)	\$(75,673)	\$1,328,684
民國一〇一年度盈餘分配：							
提列法定公積	-	-	10,020	(10,020)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(95,246)	-	-	(95,246)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	16,325	16,325
民國一〇二年度淨利	-	-	-	33,319	-	-	33,319
長期股權投資匯率換算調整數	-	-	-	-	102	-	102
民國一〇二年十二月三十一日餘額	1,058,296	181,395	69,665	33,688	(512)	(59,348)	1,283,184
民國一〇二年度盈餘分配：							
提列法定公積	-	-	3,332	(3,332)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(26,457)	-	-	(26,457)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	(3,715)	(3,715)
民國一〇三年度淨利	-	-	-	121,710	-	-	121,710
長期股權投資匯率換算調整數	-	-	-	-	238	-	238
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$1,058,296	\$181,395	\$72,997	\$125,609	\$(274)	\$(63,063)	\$1,374,960

(請參閱財務報表附註)

董事長：常四偉

經理人：張漢卿

會計主管：劉志勇

亞洲航空股份有限公司
現金流量表
民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇二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	一〇三年度	一〇二年度	項 目	一〇三年度	一〇二年度
營業活動之現金流量：			融資活動之現金流量：		
本期淨利	\$121,710	\$33,319	短期借款增加	17,435	-
調整項目：			長期借款(減少)	(74,000)	(128,000)
折舊費用	56,098	53,690	發放現金股利	(26,457)	(95,246)
各項攤提	14,597	10,525			
呆帳費用(轉列收入)提列數	7,043	(14,132)	融資活動之淨現金流(出)	(83,022)	(223,246)
存貨跌價及呆滯(回升利益)	(22,620)	(12,005)			
採權益法認列之投資損失	79	89	本期現金及約當現金(減少)數	(168,163)	(52,830)
處分固定資產淨損失	118	30	期初現金及約當現金餘額	274,610	327,440
應收票據及帳款淨額(增加)減少	(102,644)	70,197			
其他應收款(增加)減少	(3,058)	6,179	期末現金及約當現金餘額	\$106,447	\$274,610
存貨淨額(增加)減少	(187,631)	95,543			
預付款項減少(增加)	3,163	(10,179)	現金流量資訊之補充揭露：		
遞延所得稅資產淨額減少	6,594	2,518	(一)本期支付利息	\$3,931	\$5,090
其他流動資產減少(增加)	530	(620)	減：資本化利息	-	-
長期應收票據及款項淨額減少	3,020	25,873			
應付帳款增加(減少)	31,810	(66,160)	不含資本化利息之本期支付利息	\$3,931	\$5,090
應付所得稅增加(減少)	15,723	(8,299)			
應付費用增加	13,178	67,109	(二)本期支付所得稅	\$239	\$9,662
預收款項增加(減少)	70,037	(1,125)			
其他流動負債增加(減少)	394	(5,584)			
應計退休金負債增加(減少)	3,000	(11,669)	(三)僅有部份現金收付之投資活動		
			本期固定資產增加數	\$55,752	\$38,834
營業活動之淨現金流入	31,141	235,299	加：期初應付設備款	6,415	13,417
			減：期末應付設備款	(4,992)	(6,415)
投資活動之現金流量：					
受限制資產(增加)減少	(42,238)	14,588	本期現金支付數	\$57,175	\$45,836
購置固定資產	(57,175)	(45,836)			
無形資產－電腦軟體(增加)	(4,706)	-	不影響現金流量之投資及融資活動：		
無形資產－專門技術(增加)	(3,005)	(2,465)	(一)一年內到期之長期借款轉列流動負債	-	\$48,000
無形資產－其他無形資產(增加)	(125)	(19,980)			
存出保證金(增加)	(501)	(5,220)	(二)累積換算調整數本期增加數	\$238	\$102
遞延費用減少(增加)	4,108	(5,970)			
其他資產(增加)	(12,640)	-			
投資活動之淨現金流(出)	(116,282)	(64,883)			

(請參閱財務報表附註)

董事長：常四偉

經理人：張漢卿

會計主管：劉志勇

亞洲航空股份有限公司
財務報表附註
民國一〇三年十二月三十一日
及民國一〇二年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務

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. 本公司於民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日之員工人數分別為806人及813人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關規定、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. 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。

2. 外幣交易及國外營運機構外幣換算

- (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) 本公司採權益法評價之國外營運機構之記帳貨幣若為功能性貨幣，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. 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。

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

4. 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。

5. 金融資產

本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。

6. 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。至於改按權益法或取得時帳列投資成本與股權淨值間之差額，除屬永久性資產所產生者外，視其性質採平均法攤提。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」。

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

(3)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。

(4)本公司合併財務報表編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對由本公司直接或間接持有表決權股份超過50%以上者，或雖未超過50%但對其具有實質控制能力者，均編入合併財務報表。

7. 固定資產

- (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：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	3 ～ 40 年
機器設備	3 ～ 20 年
運輸設備	3 ～ 12 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。

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

8. 資產減損

- (1) 本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。

9. 無形資產

本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(其中專門技術1~9年，電腦軟體成本為1~5年，其他無形資產為3~4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。

10. 遞延費用

主係預付電腦軟體及開發成本、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3~6年平均攤提。

11. 收入認列

- (1) 本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。

12. 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。

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

13. 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。

14. 所得稅費用／利益

- (1) 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認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公報第十二號「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。
- (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) 本公司依「所得基本稅額條例」之規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

15. 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。

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，則以其流通在外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。

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

17. 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。

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

明細如下：

	103.12.31	102.12.31
庫存現金及零用金	\$2,795	\$2,548
銀行存款	99,266	198,530
定期存款	4,386	23,532
約當現金	-	50,000
合 計	<u>\$106,447</u>	<u>\$274,610</u>

2. 應收票據及帳款淨額

明細如下：

	103.12.31	102.12.31
應收票據及帳款	\$335,056	\$232,412
減：備抵呆帳	(8,947)	(1,122)
淨 額	<u>\$326,109</u>	<u>\$231,290</u>

3. 存貨淨額

(1)明細如下：

	103.12.31	102.12.31
原 物 料	\$231,296	\$238,548
在製品及製成品－維修工程	396,753	201,871
合 計	628,049	440,419
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(101,645)	(124,266)
淨 額	<u>\$526,404</u>	<u>\$316,153</u>

(2)截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日止，存貨之投保火險金額分別為216,215仟元及263,493仟元；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)本公司民國一〇三年度及一〇二年度之其他銷貨成本主要包括如下：

	103年度	102年度
閒置產能	\$(32,603)	\$(27,953)
存貨跌價及呆滯回升利益	22,620	12,005
存貨報廢(損失)	(736)	(36,052)
存貨盤盈(盤損)	64	(13)
出售下腳及廢料收入	218	211

4. 固定資產淨額

(1)累計折舊明細如下：

	103.12.31	102.12.31
房屋及建築	\$269,761	\$247,459
機器設備	368,682	345,918
運輸設備	39,111	36,744
辦公設備	33,891	31,448
合 計	\$711,445	\$661,569

(2)截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二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 1,374,684 仟元及 1,275,351 仟元，其中依業務合約規範投保之保額分別為 869,665 仟元及 756,341 仟元。

(3)本公司於民國一〇三年度及一〇二年度，資本化利息金額均為 0 元；未扣除資本化利息總額分別為 4,070 仟元及 5,032 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>			
102.1.1 金額	\$20,804	\$4,325	\$25,129
企業單獨取得	2,465	19,980	22,445
本期減少	(2,181)	(4,325)	(6,506)
102.12.31 金額	\$21,088	\$19,980	\$41,068
103.1.1 金額	\$21,088	\$19,980	\$41,068
企業單獨取得	3,005	125	3,130
本期減少	(2,520)	-	(2,520)
103.12.31 金額	\$21,573	\$20,105	\$41,678

亞洲航空股份有限公司財務報表附註(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
<u>累計攤銷</u>			
102.1.1 金額	\$5,085	\$2,788	\$7,873
本期攤銷金額	6,033	1,537	7,570
本期減少	(2,181)	(4,325)	(6,506)
102.12.31 金額	<u>\$8,937</u>	<u>\$-</u>	<u>\$8,937</u>
103.1.1 金額	\$8,937	\$-	\$8,937
本期攤銷金額	6,557	5,034	11,591
本期減少	(2,520)	-	(2,520)
103.12.31 金額	<u>\$12,974</u>	<u>\$5,034</u>	<u>\$18,008</u>
<u>帳面價值</u>			
102.12.31 金額	<u>\$12,151</u>	<u>\$19,980</u>	<u>\$32,131</u>
103.12.31 金額	<u>\$8,599</u>	<u>\$15,071</u>	<u>\$23,670</u>

6. 其他資產

本公司因銷售客戶之積欠帳款無法收回，遂向台南地方法院申請強制執行拍賣銷售客戶留置本公司之飛機，因無人參標，故本公司向台南地方法院提出債權承受，本公司業已取具該架飛機之權利移轉證書，並委任外部鑑價專家評價，入帳金額計12,640仟元。

7. 短期借款

明細如下：

性 質	103.12.31		102.12.31	
	利率(%)	金額	利率(%)	金額
信用借款	1.27%	<u>\$17,435</u>	-	<u>\$-</u>

8. 長期借款

(1) 明細如下：

債權人	借款性質	契約期間	103.12.31	利率(%)	償還辦法
彰化銀行	擔保借款	103.12.10 ~ 110.12.10	<u>\$150,000</u>	1.64%	自首次動用日起算屆滿一年之日為第一期，其後每三個月為一期，共分24期攤還。
債權人	借款性質	契約期間	102.12.31	利率(%)	償還辦法
彰化銀行等 聯貸銀行	聯貸借款 - 甲項 (擔保借款)	100.03.29 ~ 105.03.31	<u>\$224,000</u>	1.79%	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			(48,000)		
未攤銷聯貸費用			<u>(1,125)</u>		
合 計			<u>\$174,875</u>		

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

(2)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，並已於民國一〇三年十二月十日提前解約，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。

(3)有關長期借款提供抵押或擔保之情形，詳附註六。

9. 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. 民國一〇三年度及一〇二年度之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	103.12.31	102.12.31
給付義務		
既得給付義務	\$(68,675)	\$(51,447)
非既得給付義務	(163,428)	(176,053)
累積給付義務	(232,103)	(227,500)
未來薪資增加之影響數	(45,559)	(53,119)
預計給付義務	(277,662)	(280,619)
退休基金資產公平價值	88,535	90,647
提撥狀況	(189,127)	(189,972)
未認列退休金損益	108,622	112,467
補列應計退休金負債	(63,063)	(59,348)
應計退休金負債	<u><u>\$(143,568)</u></u>	<u><u>\$(136,853)</u></u>

B. 本公司依民國一〇三年及一〇二年度退休金精算評估報告結果認列民國一〇三年度及一〇二年度淨退休金成本，其組成項目如下：

	103 年度	102 年度
服務成本	\$8,101	\$9,272
利息成本	6,314	5,029
退休基金資產之預期報酬	(1,813)	(1,457)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	-	-
未認列退休金損失攤銷數	4,442	4,535
淨退休金成本	<u><u>\$17,044</u></u>	<u><u>\$17,379</u></u>

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

C.截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二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87,527仟元及61,263仟元。

D.主要精算假設如下：

	103 年度	102 年度
折現率	2.25%	2.25%
薪資調整率	1.50%	1.50%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.25%	2.00%

(2)本公司民國一〇三年度及一〇二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20,643仟元及20,702仟元。

10. 股本

截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二年十二月三十一日止，本公司額定股本均為1,300,000仟元，實收股本為1,058,296仟元，每股面額10元，分別為105,830仟股。

11. 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。

12. 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。惟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。

13. 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)民國一〇三年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為2,191仟元及0元，其估列基礎係以截至民國一〇三年度之稅後淨利，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，則列為次年度之損益。

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

(3)民國一〇四年三月十九日董事會提議之民國一〇三年度股利分配情形及一〇三年六月二十七日經股東會通過董事會提議之民國一〇二年度股利分配情形如下：

	103 年度	102 年度
現金股利	每股 1 元	每股 0.25 元
股票股利	-	-
員工紅利	2,191 仟元(註)	600 仟元(註)
董監事酬勞	-	-

(註)本公司實際配發員工紅利及董監酬勞與財務報告估列之金額並無差異。

(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。

14. 營業收入淨額

明細如下：

	103 年度	102 年度
工程維修收入	\$1,711,748	\$1,688,815
航材銷售收入	17,606	118,542
合計	1,729,354	1,807,357
減：銷貨退回及折讓	-	-
營業收入淨額	\$1,729,354	\$1,807,357

15. 營業成本

本公司民國一〇三年度及一〇二年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	103年度			102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	\$411,582	\$94,417	\$505,999	\$407,854	\$97,754	\$505,608
勞健保費用	39,833	9,870	49,703	38,799	9,999	48,798
退休金費用	30,416	7,271	37,687	30,909	7,172	38,081
其他用人費用	14,552	2,851	17,403	14,448	2,911	17,359
折舊費用	51,584	4,514	56,098	50,144	3,546	53,690
攤銷費用	13,887	710	14,597	9,945	580	10,525

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

16. 所得稅

(1) 一〇三年度之所得稅揭露如下：

A. 一〇三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	\$33,888
② 遞延所得稅負債總額	\$(21)
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$(573)
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
未實現兌換利益	\$(125)	\$(21)
退休金實際提撥數與帳列數差異	80,505	13,686
未實現備抵存貨跌價損失	101,645	17,280
備抵呆帳超限數	12,319	2,094
國外被投資公司採權益法評價投資損失	2,372	403
以成本衡量之金融資產減損	2,500	425
 B. 遞延所得稅資產－流動		\$19,374
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		(573)
淨遞延所得稅資產－流動		18,801
遞延所得稅負債－流動		(21)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		18,780
 C. 遞延所得稅資產－非流動		\$14,514
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		-
淨遞延所得稅資產－非流動		14,514
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		\$14,514
 D. 繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)		\$15,370
未分配盈餘加徵10%		353
應付所得稅合計		15,723
加：預付所得稅		190
遞延所得稅費用		6,594
所得稅低估		49
繼續營業部門之所得稅費用		\$22,556

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

(2)一〇二年度之所得稅揭露如下：

A. 一〇二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	\$40,461
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	\$(573)
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	\$131	\$22
退休金實際提撥數與帳列數差異	77,505	13,176
未實現備抵存貨跌價損失	124,266	21,125
備抵呆帳超限數	5,275	897
國外被投資公司採權益法評價投資損失	2,293	390
以成本衡量之金融資產減損	2,500	425
虧損扣抵	20,461	3,478
所得稅抵減	948	948

B. 遞延所得稅資產－流動	\$24,164
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(573)
淨遞延所得稅資產－流動	23,591
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	\$23,591

C. 遞延所得稅資產－非流動	\$16,297
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-
淨遞延所得稅資產－非流動	16,297
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	\$16,297

D. 繼續營業部門之應付所得稅(當期所得稅費用)	\$-
未分配盈餘加徵10%	-
應付所得稅合計	-
遞延所得稅費用	2,518
所得稅低估	473
繼續營業部門之所得稅費用	\$2,991

亞洲航空股份有限公司財務報表附註(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：

	103.12.31	102.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$191	\$29
	103年度 (預計數)	102年度 (實際數)
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	12.67%	0.09%

(4)未分配盈餘相關資訊：

	103.12.31	102.12.31
86年度以前	\$-	\$-
87年度以後	125,609	33,688
合計	\$125,609	\$33,688

(5)本公司民國一〇一年度(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。

17. 每股盈餘

	103年度	102年度
期末流通在外加權平均股數	105,830仟股	105,830仟股
繼續營業單位稅前淨利	\$144,266	\$36,310
減：所得稅(費用)	(22,556)	(2,991)
本期淨利	\$121,710	\$33,319
基本每股盈餘(元)		
繼續營業單位稅前淨利	\$1.36	\$0.34
減：所得稅(費用)	(0.21)	(0.03)
本期淨利	\$1.15	\$0.31

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
Air Asia Company Ltd. (USA) (AACL)	本公司100%投資之子公司
In-Flight Automation Technology N.V (IFAT)	本公司採權益法評價之被投資公司

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

(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)

	103.12.31		102.12.31	
	金 額	佔該科目餘額 百分比	金 額	佔該科目餘額 百分比
其他應收款				
IFAT	\$3,665	31.97%	\$3,665	43.60%
減：備抵呆帳	(3,665)		(3,665)	
淨額	\$-		\$-	

2. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	103 年度	102 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$10,048	\$8,166

本公司主要管理階層包含董事、總經理及副總經理等。

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：

質押之資產	質押擔保明細	帳 面 價 值	
		103.12.31	102.12.31
土 地	借款額度擔保	\$255,076	\$255,076
房屋及建築	借款額度擔保	298,579	310,710
受限制資產	履約保證金及備償戶	178,893	136,655

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇三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. 截至民國一〇三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(註1)	\$13,123	\$-	\$-
	土地	101.01.01~105.12.31(註1)	1,121	-	-
	土地	(註2)	83	-	-

註1：依據103年4月16日南三字第10332012890號函，土地租金原按當期公告地價年息5%調為8%計算。

註2：依據100年11月9日南市交綜字第100083219F號函，每半年支付一次。

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

(2)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
104年度	14,327
105年度	14,327
106年度至108年度	39,367

2.截至民國一〇三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	\$123,000
美金	212仟元

3.截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司因業務需要提供之履約保證情形如下：

對 象	性 質	金 額
漢翔航空	履約保證	\$474,167

4. 本公司於民國一〇三年四月十六日接獲財政部國有財產署南區分署台南辦事處來函要求追溯調漲並補繳本公司於民國一〇一年一月至一〇三年三月承租國有土地及建物租金，本公司為維護自身權益於一〇三年七月十七日已委任律師向台南地方法院提出民事訴訟，經台南地方法院並於民國一〇三年十二月三十一日經判決該租金債權不存在。

因財政部國有財產署南區分署台南辦事處並未於判決書送達後二十日內向台南地方法院提出上訴狀，故台南地方法院已於一〇四年二月三日正式出具民事判決確定證明書予本公司。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

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

十、其他

1. 金融商品之公平價值

(1) 本公司截至民國一〇三年十二月三十一日及一〇二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	103.12.31	
	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>		
現金及約當現金	\$106,447	\$106,447
應收票據、帳款淨額及其他應收款	333,908	333,908
採權益法之長期股權投資	4,053	4,053
受限制資產－流動	129,151	129,151
受限制資產－非流動	49,742	49,742
存出保證金	24,455	24,455
<u>負 債</u>		
短期借款	17,435	17,435
應付帳款及費用	249,246	249,246
長期借款(含一年內到期部份)	150,000	150,000

非衍生性金融商品	102.12.31	
	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>		
現金及約當現金	\$274,610	\$274,610
應收票據、帳款淨額及其他應收款	236,031	236,031
採權益法之長期股權投資	3,894	3,894
受限制資產－流動	111,658	111,658
受限制資產－非流動	24,997	24,997
存出保證金	23,954	23,954
<u>負 債</u>		
應付帳款及費用	204,258	204,258
長期借款(含一年內到期部份)	222,875	222,875

(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、應付帳款及費用。

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

- (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。
- (四)受限制資產、存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。

(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：

		103.12.31	
非衍生性金融商品		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	\$106,447		\$-
應收票據、帳款淨額及其他應收款	-		333,908
採權益法之長期股權投資	-		4,053
受限制資產－流動	129,151		-
受限制資產－非流動	49,742		-
存出保證金	-		24,455
<u>負 債</u>			
短期借款	-		17,435
應付帳款及費用	-		249,246
長期借款(含一年內到期部分)	-		150,000
		102.12.31	
非衍生性金融商品		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	\$274,610		\$-
應收票據、帳款淨額及其他應收款	-		236,031
採權益法之長期股權投資	-		3,894
受限制資產－流動	111,658		-
受限制資產－非流動	24,997		-
存出保證金	-		23,954
<u>負 債</u>			
應付帳款及費用	-		204,258
長期借款(含一年內到期部分)	-		222,875

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

(3) 本公司民國一〇三年十二月三十一日及一〇二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商品情形如下：

	103.12.31	102.12.31
具利率變動之現金流量風險之金融商品：		
金融資產	\$99,266	\$198,530
金融負債	167,435	222,875
具利率變動之公平價值風險之金融商品：		
金融資產	178,453	188,709
金融負債	-	-

(4) 本公司民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及一〇二年一月一日至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：

	103 年度	102 年度
利息收入	\$2,564	\$3,357
利息費用	4,070	5,032

(5) 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。

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

(6)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					
	103.12.31			102.12.31		
	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	\$58	31.600	\$1,833	\$333	29.755	\$9,909
銀行存款-人民幣	507	5.067	2,569	3,021	4.894	14,785
應收帳款-美金	2,213	31.600	69,931	794	29.755	23,625
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
應付帳款-美金	890	31.700	28,213	666	29.855	19,883
短期借款-美金	550	31.700	17,435	-	-	-

2.其他：

本公司四名員工於民國九十八年六月二十五日遭台南地檢署以偽造文書及詐欺罪名起訴，該案目前仍由台南地方法院審理中。日後將視本案判決結果，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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5)取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7)與關係人進、銷貨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

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

亞洲航空股份有限公司財務報表附註(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	\$4,053	100.00%	USD 12.83 (註一)	
"	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。

亞洲航空股份有限公司財務報表附註(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%	\$4,053	(79)	(79)	
"	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%	-	-	-	註一

註一：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。

亞洲航空股份有限公司

1. 現金及約當現金明細表

民國一〇三年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

銀 行 別	摘 要 (單 位 : 外 幣 元)	金 額	備 註
現金		\$249	美金兌換新台幣
零用金		2,546	匯率為1:31.600；
銀行存款－台幣		97,340	人民幣兌換新台幣
銀行存款－外幣	USD 57,695	1,926	匯率為1：5.067；
	CNY 7,202		新加坡幣兌換台幣
	SGD 465		匯率為1：23.850；
	GBP 1,138		英鎊兌換台幣匯率
定期存款－台幣		1,853	為1：49.060
定期存款－外幣	CNY 500,000	2,533	
合 計		\$106,447	

亞洲航空股份有限公司

2. 應收票據及帳款淨額明細表

民國一〇三年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A公司		\$148,099	1. 其他客戶餘額均未超過本科目餘額之5%。 2. 美金兌換新台幣匯率為1：31.600。 3. 備抵呆帳係依財務會計準則公報第34號評價後估列。
B公司		40,923	
C公司		38,857	
D公司		30,260	
E公司		24,659	
F公司		24,380	
其他		27,878	
小 計		335,056	
減：備抵呆帳		(8,947)	
淨 額		\$326,109	

亞洲航空股份有限公司

3. 其他應收款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款－關係人			
In-Flight Automation Technology		\$3,665	代付款
其他應收款	定存息、保險理賠等	7,799	
合 計		11,464	
減：備抵呆帳		(3,665)	
淨 額		\$7,799	

亞洲航空股份有限公司

4.存貨淨額明細表

民國一〇三年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	帳 列 成 本	市 價	備 註
原 物 料	\$231,296	\$231,296	市價係指淨變現價值
在製品及製成品－維修工程	396,753	396,753	
小 計	628,049	\$628,049	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(101,645)		
淨 額	\$526,404		

亞洲航空股份有限公司

5. 預付款項明細表

民國一〇三年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項	目	摘	要	金	額	備	註
預付稅捐					\$6,936		
預付貨款					5,839		
預付保險費					4,531		
用品盤存					1,517		
預付其他		軟體授權等支出			1,129		
合	計				\$19,952		

亞洲航空股份有限公司

6.採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇三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)

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形	備註
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	持股比例	金 額	單價	總價		
Air Asia Company LTD.(USA)	10	\$3,894	-	(註二) \$238	-	(註一) \$(79)	10	100.00%	4,053	USD 12.83	4,053	無	(註三)
In-Flight Automation Technology N.V(IFAT)	1,167	-	-	-	-	-	1,167	23.33%	-	-	-	無	
合 計		\$3,894		\$238		\$(79)			\$4,053				

註一：權益法認列投資損益。

註二：匯率換算調整數。

註三：已無意圖繼續支持IFAT公司，將其投資帳面價值認列至0元。

亞洲航空股份有限公司

7. 固定資產變動明細表

民國一〇三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	期初餘額	本 期 變 動			期末餘額	備 註
		增加	減少	重分類		
取得成本						部份土地、房屋已提供予銀行作為借款等之擔保，請參閱財務報表附註六。
土地	\$255,076	\$-	\$-	\$-	\$255,076	
房屋及建築	622,794	5,021	(545)	3,293	630,563	
機器設備	453,125	24,484	(4,732)	10,538	483,415	
運輸設備	52,108	369		1,851	54,328	
辦公設備	41,673	6,439	(1,063)	-	47,049	
小計	1,424,776	36,313	(6,340)	15,682	1,470,431	
未完工程	5,215	2,924	-	(551)	7,588	
預付設備款	7,817	16,515	-	(15,131)	9,201	
合計	\$1,437,808	\$55,752	\$(6,340)	\$-	\$1,487,220	
累計折舊						
房屋及建築	\$247,459	\$22,847	\$(545)	\$-	\$269,761	
機器設備	345,918	27,379	(4,615)	-	368,682	
運輸設備	36,744	2,367	-	-	39,111	
辦公設備	31,448	3,505	(1,062)	-	33,891	
合計	\$661,569	\$56,098	\$(6,222)	\$-	\$711,445	

亞洲航空股份有限公司

8. 無形資產變動明細表

民國一〇三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	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	期 末 餘 額	備 註
電腦軟體成本	\$-	\$5,113	\$(568)	\$4,545	
專門技術	12,151	3,005	(6,557)	8,599	
其他無形資產	19,980	125	(5,034)	15,071	
合計	\$32,131	\$8,243	\$(12,159)	\$28,215	

亞洲航空股份有限公司

9.遞延費用變動明細表

民國一〇三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	摘 要	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	期 末 餘 額	備 註
遞延費用	預付電腦軟體及開發成本、試車台系統之校驗費	\$8,580	\$1,999	(\$2,845)	\$7,734	帳列遞延費用中預付電腦軟體及開發成本因未來經濟效益具高度不確定性，故予以提列備抵。
減：備抵評價(註)					(4,982)	
合計					\$2,752	

亞洲航空股份有限公司

10.短期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

借款種類	債權人	期末餘額	借款期間	利率區間	融資額度	質押或擔保情形	備註
信用借款	華南銀行	\$17,435	103.12.19~104.02.17	1.27%	\$60,000	無	

亞洲航空股份有限公司

11. 應付帳款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

客 戶 名 稱	摘 要 (單位：外幣元)	金 額	備 註
甲公司	USD 799,763	\$25,352	1. 其他各戶餘額均未超過本科目餘額之5%。 2. 美金兌換新台幣匯率為1:31.700
乙公司		5,726	
其他		48,933	
合 計		\$80,011	

亞洲航空股份有限公司

12. 應付費用明細表

民國一〇三年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付薪資		\$37,254	
應付年終獎金	1~12月年終獎金	74,667	
應付保險費	勞、健保費等	9,445	
應付其他		47,869	
合 計		\$169,235	

亞洲航空股份有限公司

13. 其他流動負債明細表

民國一〇三年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項	目	摘	要	金	額	備	註
銷項稅額					\$7,346		
應付設備款					4,992		
代收款		代扣稅捐等			4,483		
產品維修保證					6,119		
合計					\$22,940		

亞洲航空股份有限公司

14. 長期借款明細表

民國一〇三年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債 權 人	摘 要	借 款 金 額	契 約 期 間	利率區間	抵押擔保情形	償 還 辦 法
彰化銀行	擔 保 借 款	\$150,000	103.12.10~110.12.10	1.64%	土地、建物	自首次動用日起算屆滿一年之日為第一期，其後每三個月為一期，共分24期攤還。

亞洲航空股份有限公司

15. 營業收入明細表

民國一〇三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	摘 要	金 額	備 註
工程維修收入		\$1,711,748	
航材銷售收入		17,606	
營業收入總額		1,729,354	
減：銷貨退回及折讓		-	
營業收入淨額		\$1,729,354	

亞洲航空股份有限公司

16. 營業成本明細表

民國一〇三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	金 額	備 註
維修成本		
期初存料	\$238,548	
加：本期進料	906,004	
製費轉入	7,805	
減：期末原料	(231,296)	
航材銷售	(60,282)	
存貨報廢損失	(736)	
存貨盤盈	64	
其他	(1,601)	
本期耗用	858,506	
直接人工	337,854	
製造費用	324,152	
製造成本	1,520,512	
加：期初在製品及製成品	201,871	
減：期末在製品及製成品	(396,753)	
營業成本－維修	1,325,630	
閒置產能	32,603	
航材銷售	60,282	
存貨跌價及呆滯回升利益	(22,620)	
存貨報廢損失	736	
存貨盤盈	(64)	
出售下腳及廢料收入	(218)	
營業成本合計	\$1,396,349	

亞洲航空股份有限公司

17.營業費用明細表

民國一〇三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	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 費 用	合 計
薪資支出	\$23,232	\$58,808	\$19,648	\$101,688
旅 費	2,622	2,234	28	4,884
稅 捐	101	7,044	21	7,166
呆帳費用	-	7,043	-	7,043
佣金支出	6,975	-	-	6,975
勞務費	965	8,030	-	8,995
其他費用(註)	6,953	47,604	4,119	58,676
合 計	\$40,848	\$130,763	\$23,816	\$195,427

註：其他所含單項皆未達各費用5%以上。