

股票代碼：2645

長榮航太科技股份有限公司
個別財務報告暨會計師核閱報告
民國一一一年及一一〇年第三季

公司地址：桃園市大園區航站南路6號
電話：886-3-351-9852

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個別財務報告附註	
(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	9~10
(六)重要會計項目之說明	10~30
(七)關係人交易	30~36
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	39
4.主要股東資訊	39
(十四)部門資訊	39~40



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

長榮航太科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

長榮航太科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年九月三十日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之個別財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對個別財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱個別財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開個別財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達長榮航太科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年九月三十日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之財務績效，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

唐嘉緯



黃明宏



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民國一一一年十月三十一日

民國一十一年及一十〇年九月三十日經核數師查核未依一般公認審計準則查核
長榮航太科技股份有限公司

資產負債表

民國一十一年九月三十日及一十〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30			111.9.30		110.12.31		110.9.30			
	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))	\$ 5,008,001	22	6,009,054	27	6,730,180	28	2130	合約負債—流動(附註六(十七))	\$ 148,889	1	46,707	-	327,033	1
1140	合約資產—流動(附註六(十七))	590,076	3	476,803	2	657,248	3	2280	租賃負債—流動(附註六(十二))	99,387	-	81,873	-	99,822	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十七))	1,919,075	9	1,024,756	5	1,317,259	6	2170	應付帳款	682,838	3	404,469	2	467,295	2
1180	應收帳款—關係人淨額(附註六(二)、(十七)及七)	696,628	3	610,425	3	479,386	2	2180	應付帳款—關係人(附註七)	35,479	-	33,784	-	36,524	-
1200	其他應收款(附註六(三))	38,561	-	3,164	-	18,658	-	2200	其他應付款(附註六(十九))	549,930	2	501,246	3	667,212	3
1210	其他應收款—關係人(附註六(三)及七)	14,731	-	8,585	-	187,780	1	2220	其他應付款—關係人(附註七)	18,262	-	13,941	-	26,786	-
130X	存貨(附註六(四)及(六))	2,131,212	9	1,861,747	8	1,657,589	7	2230	本期所得稅負債	416,261	2	238,246	1	343,607	2
1470	其他流動資產(附註六(十))	69,207	-	80,329	-	85,204	-	2320	一年內到期長期負債(附註六(十一)及八)	1,929,363	9	2,174,987	10	2,324,866	10
	流動資產合計	10,467,491	46	10,074,863	45	11,133,304	47	2399	其他流動負債	33,056	-	26,927	-	34,425	-
									流動負債合計	3,913,465	17	3,522,180	16	4,327,570	18
非流動資產：															
1550	採用權益法之投資(附註六(五)及七)	1,896,524	8	1,582,449	7	1,500,701	7	2540	長期借款(附註六(十一)及八)	5,994,907	26	6,906,307	31	7,479,941	32
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	6,681,493	30	7,147,455	32	7,292,298	31	2580	租賃負債—非流動(附註六(十二))	2,039,621	9	2,112,117	9	2,139,009	9
1755	使用權資產(附註六(七))	2,091,407	9	2,179,974	10	2,209,495	9	2640	淨確定福利負債—非流動	151,419	1	179,127	1	183,514	1
1760	投資性不動產(附註六(六)、(八)及八)	1,086,876	5	1,065,850	5	995,586	4	2645	存入保證金	824	-	824	-	824	-
1780	無形資產(附註六(九))	26,736	-	39,253	-	42,117	-		非流動負債合計	8,186,771	36	9,198,375	41	9,803,288	42
1840	遞延所得稅資產	348,010	2	348,010	1	473,828	2		負債總計	12,100,236	53	12,720,555	57	14,130,858	60
1900	其他非流動資產(附註六(六)、(十)及八)	34,251	-	12,038	-	13,034	-		權益(附註六(五)及(十六))：						
	非流動資產合計	12,165,297	54	12,375,029	55	12,527,059	53	3100	股本	3,528,069	16	3,528,069	16	3,528,069	15
								3200	資本公積	565,262	3	565,262	2	565,262	2
								3300	保留盈餘	6,441,668	28	5,708,775	25	5,507,840	23
								3400	其他權益	(2,447)	-	(72,769)	-	(71,666)	-
									權益總計	10,532,552	47	9,729,337	43	9,529,505	40
									負債及權益總計	\$ 22,632,788	100	22,449,892	100	23,660,363	100
	資產總計	\$ 22,632,788	100	22,449,892	100	23,660,363	100								

董事長：黃南宏



經理人：郭勝義、李緯章

~4~



會計主管：陳啓民



(請詳閱後附個別財務報告函註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

長榮航太科技股份有限公司

綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)、(十七)及七)	\$ 3,067,373	100	2,514,813	100	8,884,134	100	7,302,767	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(九)、(十四)、(十九)、七及十二)	(2,469,162)	(80)	(2,133,966)	(85)	(7,257,284)	(82)	(6,078,530)	(83)
營業毛利	598,211	20	380,847	15	1,626,850	18	1,224,237	17
營業費用(附註六(六)、(七)、(八)、(九)、(十二)、(十四)、(十九)、七及十二)								
6200 銷管費用	137,917	4	115,270	5	396,577	4	333,257	5
6300 研究發展費用	8,203	-	2,732	-	23,012	-	10,666	-
營業費用合計	146,120	4	118,002	5	419,589	4	343,923	5
營業淨利	452,091	16	262,845	10	1,207,261	14	880,314	12
營業外收入及支出(附註六(五)、(六)、(十二)、(二十)及七)：								
7010 其他收入	350	-	350	-	1,040	-	1,038	-
7100 利息收入	12,120	-	4,969	-	25,215	-	16,549	-
7020 其他利益及損失	277,147	9	31,750	1	533,280	6	(7,010)	-
7050 財務成本	(34,680)	(1)	(31,688)	(1)	(97,170)	(1)	(93,352)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業利益之份額	70,118	2	7,944	-	124,291	1	24,718	-
營業外收入及支出合計	325,055	10	13,325	-	586,656	6	(58,057)	(1)
7900 稅前淨利	777,146	26	276,170	10	1,793,917	20	822,257	11
7951 所得稅費用(附註六(十五))	(155,430)	(5)	(55,235)	(3)	(358,784)	(4)	(164,452)	(2)
本期淨利	621,716	21	220,935	7	1,435,133	16	657,805	9
8300 其他綜合損益(附註六(五)及(十六))：								
8310 不重分類至損益之項目：								
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	-	-	-	-	3,374	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	-	-	-	-	3,374	-	-	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8370 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	22,465	1	(6,682)	-	70,322	1	(21,973)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	22,465	1	(6,682)	-	70,322	1	(21,973)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	22,465	1	(6,682)	-	73,696	1	(21,973)	-
本期綜合損益總額	\$ 644,181	22	214,253	7	1,508,829	17	635,832	9
每股盈餘(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.76		0.63		4.07		1.86	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.76		0.62		4.05		1.85	

董事長：黃南宏



(請詳閱後附個別財務報告附註)
經理人：郭勝義、李緯章

~5~

會計主管：陳啓民



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
長榮航太科技股份有限公司

權益變動表

民國一十一年及一十一年一月十一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					其他權益		權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 3,528,069	565,262	1,513,611	-	4,394,845	5,908,456	(49,693)	9,952,094
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	113,931	-	(113,931)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,058,421)	(1,058,421)	-	(1,058,421)
	-	-	113,931	-	(1,172,352)	(1,058,421)	-	(1,058,421)
本期淨利	-	-	-	-	657,805	657,805	-	657,805
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(21,973)	(21,973)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	657,805	657,805	(21,973)	635,832
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 3,528,069	565,262	1,627,542	-	3,880,298	5,507,840	(71,666)	9,529,505
民國一十一年一月一日餘額	\$ 3,528,069	565,262	1,627,542	-	4,081,233	5,708,775	(72,769)	9,729,337
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	85,874	-	(85,874)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	72,769	(72,769)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(705,614)	(705,614)	-	(705,614)
	-	-	85,874	72,769	(864,257)	(705,614)	-	(705,614)
本期淨利	-	-	-	-	1,435,133	1,435,133	-	1,435,133
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,374	3,374	70,322	73,696
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,438,507	1,438,507	70,322	1,508,829
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 3,528,069	565,262	1,713,416	72,769	4,655,483	6,441,668	(2,447)	10,532,552

董事長：黃南宏



(請詳閱後附個別財務報表附註)
經理人：郭勝義、李緯章



會計主管：陳啓民



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
長榮航太科技股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,793,917	822,257
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	644,327	637,205
攤銷費用	17,366	25,486
利息費用	97,170	93,352
利息收入	(25,215)	(16,549)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(124,291)	(24,718)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益淨額	(7,070)	(2,246)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	37
其他	(49,655)	(88,800)
收益費損項目合計	552,632	623,767
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
合約資產	(113,273)	(140,842)
應收票據及帳款淨額(含關係人)	(980,522)	(306,000)
其他應收款(含關係人)	(41,146)	(180,977)
存貨	(269,398)	44,152
其他流動資產	11,122	73,767
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(1,393,217)	(509,900)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	102,182	204,101
應付帳款(含關係人)	280,064	170,543
其他應付款(含關係人)	52,838	64,334
其他流動負債	6,129	12,832
淨確定福利負債	(27,708)	1,208
與營業活動相關之負債之淨變動合計	413,505	453,018
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(979,712)	(56,882)
調整項目合計	(427,080)	566,885
營運產生之現金流入	1,366,837	1,389,142
支付之所得稅	(180,769)	(56,489)
營業活動之淨現金流入	1,186,068	1,332,653

董事長：黃南宏



(請詳閱後附個別財務報告附註)

經理人：郭勝義、李緯章 會計主管：陳啓民



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
長榮航太科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十一年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	\$ (97,857)	(13,695)
取得不動產、廠房及設備	(74,912)	(183,331)
處分不動產、廠房及設備	34,074	7,280
取得無形資產	(4,849)	(5,679)
取得投資性不動產	(54,393)	(28,507)
其他非流動資產減少(增加)	1,809	(2,267)
預付設備款增加	(32,735)	(8,686)
收取之利息	24,818	16,474
收取之股利	31,550	102,008
投資活動之淨現金流出	<u>(172,495)</u>	<u>(116,403)</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	950,000	2,000,000
償還長期借款	(2,107,024)	(2,384,665)
存入保證金增加	-	624
租賃本金償還	(54,982)	(18,248)
發放現金股利	(705,614)	(1,058,421)
支付之利息	(97,006)	(96,318)
籌資活動之淨現金流出	<u>(2,014,626)</u>	<u>(1,557,028)</u>
本期現金及約當現金減少數	(1,001,053)	(340,778)
期初現金及約當現金餘額	6,009,054	7,070,958
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,008,001</u>	<u>6,730,180</u>

董事長：黃南宏



(請詳閱後附個別財務報告附註)

經理人：郭勝義、李緯章



會計主管：陳啓民



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

長榮航太科技股份有限公司

個別財務報告附註

民國一一年及一〇年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

長榮航太科技股份有限公司(以下簡稱本公司，原名長安航太科技股份有限公司)於民國八十六年十一月十日核准設立，本公司主要營業項目包括：(一)機體、發動機、飛機零組件之維修(二)機體、發動機、飛機零組件之製造、加工及銷售(三)前項產品之技術諮詢服務及其管理顧問(四)前項產品之進出口貿易業務(五)民用航空人員訓練業。

二、通過財務報告之日期及程序

本個別財務報告已於民國一一年十月三十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個別財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個別財務報告造成重大影響。

- 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」

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個別財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個別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。本個別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」)所編製之整份年度個別財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二)員工福利

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

(三)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

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」編製本個別財務報告時，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。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

編製個別財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度個別財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

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

(一)現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
庫存現金及週轉金	\$ 1,588	1,517	1,528
銀行存款	1,071,413	1,670,897	2,371,652
定期存款	3,935,000	4,336,640	4,357,000
現金及約當現金	\$ 5,008,001	6,009,054	6,730,180

本公司金融工具之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十一)。

(二)應收票據及應收帳款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據	\$ 688	1,408	3,297
應收帳款(含關係人)	2,741,331	1,760,089	1,949,664
減：備抵損失	(126,316)	(126,316)	(156,316)
	\$ 2,615,703	1,635,181	1,796,645

本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，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.9.30		
	應收票據及應收帳款(含關係人)帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 2,543,278	0%~3.71%	94,461
逾期1~30天	175,613	2.06%~72.76%	28,363
逾期31~60天	13,252	2.57%	341
逾期61天~一年	7,396	9.07%	671
逾期超過一年	2,480	100%	2,480
合計	\$ 2,742,019		126,316

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收票據及應 收帳款(含關係 人)帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,691,523	0%~3.34%	56,342
逾期1~30天	64,151	100%	64,151
逾期31~60天	3,245	100%	3,245
逾期61天~一年	204	100%	204
逾期超過一年	<u>2,374</u>	100%	<u>2,374</u>
合計	<u>\$ 1,761,497</u>		<u>126,316</u>

	110.9.30		
	應收票據及應 收帳款(含關係 人)帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,783,818	0%	-
逾期1~30天	132,394	0%~90.31%	119,567
逾期31~60天	32,358	100%	32,358
逾期61天~一年	2,035	100%	2,035
逾期超過一年	<u>2,356</u>	100%	<u>2,356</u>
合計	<u>\$ 1,952,961</u>		<u>156,316</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ 126,316</u>	<u>156,316</u>

於民國一十一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日，本公司之應收票據及應收帳款並未有供質押擔保之情事。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(三)其他應收款

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
其他應收款	\$ 38,561	3,164	18,658
其他應收款—關係人	14,731	8,585	187,780
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 53,292</u>	<u>11,749</u>	<u>206,438</u>

上述金融資產未有供質押擔保之情事，其餘信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

本公司民國一十一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日之其他應收款均未提列備抵損失。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(四)存 貨

1.其明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
維修零配件	\$ 449,418	358,819	222,891
原料	735,038	727,210	661,651
在製品	657,340	517,950	568,846
製成品	<u>289,416</u>	<u>257,768</u>	<u>204,201</u>
	<u>\$ 2,131,212</u>	<u>1,861,747</u>	<u>1,657,589</u>

2.除列為已銷售成本及費用之存貨成本外，相關費損明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
存貨跌價損失(回升利益)	\$ (830)	(54,420)	(79,974)	(352,451)
未攤銷之固定製造成本	50,095	59,291	157,515	185,219
盤(盈)虧淨額	(5)	(19)	(4)	(15)
下腳收入	<u>(1,372)</u>	<u>(1,131)</u>	<u>(3,780)</u>	<u>(3,453)</u>
	<u>\$ 47,888</u>	<u>3,721</u>	<u>73,757</u>	<u>(170,700)</u>

上述存貨跌價回升利益係原提列跌價損失之存貨去化所致。

3.於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

1.本公司採用權益法之投資列示如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
關聯企業	<u>\$ 1,896,524</u>	<u>1,582,449</u>	<u>1,500,701</u>

2.關聯企業

關聯企業名稱	與本公司間 關係之性質	主要營業場所/ 公司註冊之國家	所有權權益及表 決權之比例		
			<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
長興發動機維修股份有限公司	主要業務為機體、發動機及發動機零件維修、製造及銷售，為本公司維修業務之合作夥伴。	中華民國	49.00 %	49.00 %	49.00 %
長銳航材股份有限公司	主要業務為航空器、發動機、零組件維修、製造及銷售，為本公司維修業務之合作夥伴。	中華民國	49.00 %	49.00 %	49.00 %

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

關聯企業名稱	與本公司間 關係之性質	主要營業場所/ 公司註冊之國家	所有權權益及表 決權之比例		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
長鑽科技股份有限公司	主要業務為金屬製品 表面化學處理，為本 公司維修業務之合作 夥伴。	中華民國	35.00 %	35.00 %	-

本公司於民國一一〇年第三季以現金13,695千元取得長銳航材股份有限公司49%之股份，對該公司具有重大影響力。

本公司於民國一一一年第三季參與長銳航材股份有限公司之現金增資，依持股比例新增投資金額97,857千元。

對本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則個別財務報告中所包含之金額，以反映本公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

(1)長異發動機維修股份有限公司之彙總性財務資訊：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動資產	\$ 6,195,465	4,214,812	3,806,462
非流動資產	3,426,482	3,549,967	3,570,325
流動負債	(4,302,754)	(2,851,231)	(2,484,127)
非流動負債	(765,878)	(738,684)	(732,815)
淨資產	<u>\$ 4,553,315</u>	<u>4,174,864</u>	<u>4,159,845</u>

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
營業收入	<u>\$ 4,762,363</u>	<u>4,037,734</u>	<u>12,971,631</u>	<u>11,132,389</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 159,166	17,755	292,438	51,988
其他綜合損益	45,847	(13,637)	150,400	(44,843)
綜合損益總額	<u>\$ 205,013</u>	<u>4,118</u>	<u>442,838</u>	<u>7,145</u>

	111年1月至9月	110年1月至9月
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 2,045,683	2,136,830
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	216,990	3,501
本期自關聯企業所收取之股利	(31,550)	(102,008)
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	2,231,123	2,038,323
減：順流交易未實現利益沖銷	(484,185)	(550,561)
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 1,746,938</u>	<u>1,487,762</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之財務報告中所包含之金額：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ 149,586	70,733	12,939

歸屬於本公司之份額：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
繼續營業單位本期淨損	\$ (7,873)	(756)	(19,003)	(756)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ (7,873)	(756)	(19,003)	(756)

3.擔保

於民國一十一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日，本公司之採用權益法之關聯企業投資均未有提供作質押、擔保或其限制之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備 及其他設備	未完工程	總 計
成本：					
民國一十一年一月一日	\$ 759,534	8,727,902	5,793,551	2,530	15,283,517
本期增添	-	-	65,185	9,727	74,912
本期處分	-	-	(99,639)	-	(99,639)
重分類(註)	-	-	10,779	(2,531)	8,248
民國一十一年九月三十日	\$ 759,534	8,727,902	5,769,876	9,726	15,267,038
民國一一〇年一月一日	\$ 1,113,595	8,727,232	5,768,312	533,561	16,142,700
本期增添	-	150	40,881	144,723	185,754
本期處分	-	(1,160)	(99,552)	-	(100,712)
重分類(註)	(354,061)	-	9,909	(628,396)	(972,548)
民國一一〇年九月三十日	\$ 759,534	8,726,222	5,719,550	49,888	15,255,194
折舊：					
民國一十一年一月一日	\$ -	4,162,001	3,974,061	-	8,136,062
本期提列折舊	-	236,604	285,789	-	522,393
本期處分	-	-	(72,635)	-	(72,635)
重分類(註)	-	-	(275)	-	(275)
民國一十一年九月三十日	\$ -	4,398,605	4,186,940	-	8,585,545
民國一一〇年一月一日	\$ -	3,841,244	3,684,871	-	7,526,115
本期提列折舊	-	241,318	291,942	-	533,260
本期處分	-	(209)	(95,469)	-	(95,678)
重分類(註)	-	-	(801)	-	(801)
民國一一〇年九月三十日	\$ -	4,082,353	3,880,543	-	7,962,896
帳面金額：					
民國一十一年一月一日	\$ 759,534	4,565,901	1,819,490	2,530	7,147,455
民國一十一年九月三十日	\$ 759,534	4,329,297	1,582,936	9,726	6,681,493
民國一一〇年一月一日	\$ 1,113,595	4,885,988	2,083,441	533,561	8,616,585
民國一一〇年九月三十日	\$ 759,534	4,643,869	1,839,007	49,888	7,292,298

(註)重分類主係轉列投資性不動產、營業費用、存貨轉入(出)及自預付設備款轉入。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

1.擔保

於民國一十一年九月三十日、一十〇年十二月三十一日及九月三十日本公司之不動產、廠房及設備提供作抵押擔保之情形，請詳附註八。

2.建造中之財產、廠房及設備

本公司進行觀音零件修護廠房之興建，已於民國一十〇年第二季完工；截至民國一十〇年九月三十日，已發生支出金額為568,157千元，此金額包含資本化之借款成本。

3.以他人名義登記之土地

本公司於民國一〇四年度以公司董事之名義購置地目屬農地之桃園市大園區埔心段土地作為停車場連接道路用地，價款總計60,558千元。本公司業已設定抵押權作為適當之保全措施。

4.本公司民國一十〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日利息資本化金額分別為0元及2,440千元，其資本化月利率為0.08%。民國一十一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日無此事項。

(七)使用權資產

本公司承租廠房及倉儲地點等之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：			
民國一十一年九月三十日餘額 (即期初餘額)	\$ <u>2,499,098</u>	<u>40,569</u>	<u>2,539,667</u>
民國一十〇年一月一日餘額	\$ 2,370,800	40,569	2,411,369
增 添	<u>128,298</u>	<u>-</u>	<u>128,298</u>
民國一十〇年九月三十日餘額	\$ <u>2,499,098</u>	<u>40,569</u>	<u>2,539,667</u>
使用權資產之折舊：			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 329,267	30,426	359,693
提列折舊	<u>80,960</u>	<u>7,607</u>	<u>88,567</u>
民國一十一年九月三十日餘額	\$ <u>410,227</u>	<u>38,033</u>	<u>448,260</u>
民國一十〇年一月一日餘額	\$ 221,321	20,284	241,605
提列折舊	<u>80,960</u>	<u>7,607</u>	<u>88,567</u>
民國一十〇年九月三十日餘額	\$ <u>302,281</u>	<u>27,891</u>	<u>330,172</u>
帳面價值：			
民國一十一年一月一日	\$ <u>2,169,831</u>	<u>10,143</u>	<u>2,179,974</u>
民國一十一年九月三十日	\$ <u>2,088,871</u>	<u>2,536</u>	<u>2,091,407</u>
民國一十〇年一月一日	\$ <u>2,149,479</u>	<u>20,285</u>	<u>2,169,764</u>
民國一十〇年九月三十日	\$ <u>2,196,817</u>	<u>12,678</u>	<u>2,209,495</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(八)投資性不動產

投資性不動產包含本公司所持有之自有資產、以營業租賃出租予第三方之土地及廠房。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為十年，部分租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權。

已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額。

本公司投資性不動產之變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成 本：			
民國一一年一月一日	\$ 354,061	737,530	1,091,591
本期增添	-	54,393	54,393
民國一一年九月三十日	<u>\$ 354,061</u>	<u>791,923</u>	<u>1,145,984</u>
民國一〇年一月一日餘額	\$ -	-	-
本期增添	-	28,507	28,507
自不動產、廠房及設備轉入	354,061	628,396	982,457
民國一〇年九月三十日餘額	<u>\$ 354,061</u>	<u>656,903</u>	<u>1,010,964</u>
累計折舊：			
民國一一年一月一日	\$ -	25,741	25,741
本期提列折舊	-	33,367	33,367
民國一一年九月三十日	<u>\$ -</u>	<u>59,108</u>	<u>59,108</u>
民國一〇年一月一日餘額	\$ -	-	-
本年度折舊	-	15,378	15,378
民國一〇年九月三十日餘額	<u>\$ -</u>	<u>15,378</u>	<u>15,378</u>
帳面金額：			
民國一一年一月一日	<u>\$ 354,061</u>	<u>711,789</u>	<u>1,065,850</u>
民國一一年九月三十日	<u>\$ 354,061</u>	<u>732,815</u>	<u>1,086,876</u>
民國一〇年一月一日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國一〇年九月三十日	<u>\$ 354,061</u>	<u>641,525</u>	<u>995,586</u>
公允價值：			
民國一一年一月一日			<u>\$ 1,393,802</u>
民國一一年九月三十日			<u>\$ 1,466,045</u>
民國一〇年一月一日			<u>\$ -</u>
民國一〇年九月三十日			<u>\$ 1,376,477</u>

投資性不動產公允價值係由獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。其公允價值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。

公允價值之評價係以成本法及比較法進行。

於民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日本公司之投資性不動產提供作抵押擔保之情形，請詳附註八。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(九)無形資產

本公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
成本：	
民國一一年一月一日	\$ 200,257
單獨取得	4,849
處分	<u>(3,948)</u>
民國一一年九月三十日	<u>\$ 201,158</u>
民國一〇年一月一日	\$ 197,400
單獨取得	5,679
處分	<u>(6,669)</u>
民國一〇年九月三十日	<u>\$ 196,410</u>
攤銷：	
民國一一年一月一日	\$ 161,004
本期攤銷	17,366
處分	<u>(3,948)</u>
民國一一年九月三十日	<u>\$ 174,422</u>
民國一〇年一月一日	\$ 135,476
本期攤銷	25,486
處分	<u>(6,669)</u>
民國一〇年九月三十日	<u>\$ 154,293</u>
帳面金額：	
民國一一年一月一日	<u>\$ 39,253</u>
民國一一年九月三十日	<u>\$ 26,736</u>
民國一〇年一月一日	<u>\$ 61,924</u>
民國一〇年九月三十日	<u>\$ 42,117</u>

1.認列之攤銷

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日無形資產之攤銷費用分別列於綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

2.擔保

上述無形資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(十)其他流動資產及其他非流動資產

本公司其他流動資產之明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
代付款項	\$ -	46,461	35,436
預付款項	48,373	33,868	38,060
應收營業稅退稅款	<u>20,834</u>	<u>-</u>	<u>11,708</u>
	<u>\$ 69,207</u>	<u>80,329</u>	<u>85,204</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

本公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
質押定期存款	\$ 1,985	1,982	1,982
存出保證金	781	732	794
預付設備款	25,345	1,324	3,497
其他	<u>6,140</u>	<u>8,000</u>	<u>6,761</u>
	<u>\$ 34,251</u>	<u>12,038</u>	<u>13,034</u>

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<u>111.9.30</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
無擔保借款	台幣	1.22%~1.56%	111~116
擔保借款	台幣	1.43%~1.64%	111~126
小計			7,924,270
減：一年內到期長期負債			<u>1,929,363</u>
合計			<u>\$ 5,994,907</u>
<u>110.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
無擔保借款	台幣	0.9%~1.08%	111~114
擔保借款	台幣	1.01%~1.11%	111~123
小計			9,081,294
減：一年內到期長期負債			<u>2,174,987</u>
合計			<u>\$ 6,906,307</u>
<u>110.9.30</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
無擔保借款	台幣	0.9%~1.08%	110~114
擔保借款	台幣	1.01%~1.11%	110~123
小計			9,804,807
減：一年內到期長期負債			<u>2,324,866</u>
合計			<u>\$ 7,479,941</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

於民國一一年九月三十日，本公司長期借款未來償還期間及金額明細如下：

期 間	金 額
111.10.1~112.9.30	\$ 1,929,363
112.10.1~113.9.30	1,923,025
113.10.1~114.9.30	3,037,012
114.10.1~115.9.30	253,919
115.10.1~116.9.30	263,748
116.10.1以後	517,203
	\$ 7,924,270

有關本公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十一)。

1. 銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2. 尚未使用之額度

於民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日，本公司尚未使用之長短期借款額度分別為1,280,000千元、1,500,000千元及1,320,000千元。

(十二) 租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動	\$ 99,387	81,873	99,822
非流動	\$ 2,039,621	2,112,117	2,139,009

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 6,973	7,319	21,180	22,215
短期租賃之費用	\$ 10,898	9,042	35,788	21,382
新型冠狀病毒肺炎相關 租金減讓(認列為使 用權資產折舊費用之 減少)	\$ -	1,117	-	44,725

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至9月	110年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ 111,950	61,845

土地、房屋及建築之租賃：

本公司承租土地、房屋及建築，土地之租賃期間最長為三十五年，房屋及建築之租賃期間通常為四年，部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十三)營業租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(八)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>111.9.30</u>
低於一年	\$ 19,240
一至二年	19,433
二至三年	19,627
三至四年	19,823
四至五年	20,022
五年以上	<u>294,540</u>
未折現租賃給付總額	<u>\$ 392,685</u>

於民國一十一年及一〇九年七月一日至九月三十日及一十一年及一〇九年一月一日至九月三十日，本公司投資性不動產之租金收入分別為4,521千元、4,183千元、13,052千元及5,577千元。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為費用之明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
營業成本及費用	\$ <u>6,282</u>	<u>7,086</u>	<u>18,845</u>	<u>20,962</u>

2.確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
營業成本及費用	\$ <u>31,546</u>	<u>30,053</u>	<u>90,630</u>	<u>90,899</u>

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>155,430</u>	<u>55,235</u>	<u>358,784</u>	<u>164,452</u>

2.本公司民國一十一年及一〇九年七月一日至九月三十日及一十一年及一〇九年一月一日至九月三十日均無認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度個別財務報告附註六(十六)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳所得稅後，應先彌補以往年度虧損，次就餘額提出百分之十為法定盈餘公積，並依規定提列或迴轉特別盈餘公積，加計前期累積未分配盈餘後，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會通過後分配之。但以現金股利發放股東紅利之全部或一部者，得經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後分配之，並報告股東會。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司處於穩定成長期，為配合公司營運規劃並兼顧股東權益，董事會應依下列原則擬定盈餘分配案：

A.每年提撥不低於當期稅後淨利百分之五十為股東紅利。

B.股東紅利得全數為現金，或兼採現金股利至少應為股利總額百分之五十。

本公司分別於民國一一年六月十日及民國一一〇年四月二十九日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.00	705,614	3.00	1,058,421

2.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國一一年一月一日餘額	\$ (72,769)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	70,322
民國一一年九月三十日餘額	\$ (2,447)
民國一一〇年一月一日餘額	\$ (49,693)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(21,973)
民國一一〇年九月三十日餘額	\$ (71,666)

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
主要地區市場：				
臺灣	\$ 1,108,110	924,686	3,127,456	2,729,847
亞洲	369,018	375,871	1,324,883	1,338,226
北美洲	1,152,805	1,038,815	3,560,655	2,924,628
歐洲	437,380	166,241	794,169	294,022
其他國家	60	9,200	76,971	16,044
	<u>\$ 3,067,373</u>	<u>2,514,813</u>	<u>8,884,134</u>	<u>7,302,767</u>
主要產品/服務線：				
航空器維修	\$ 2,457,319	1,971,998	7,048,859	6,032,753
航空器之零組件				
製造銷售	605,533	538,632	1,822,223	1,264,437
其他	4,521	4,183	13,052	5,577
	<u>\$ 3,067,373</u>	<u>2,514,813</u>	<u>8,884,134</u>	<u>7,302,767</u>

2.合約餘額

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 2,742,019	1,761,497	1,952,961
減：備抵損失	(126,316)	(126,316)	(156,316)
合計	<u>\$ 2,615,703</u>	<u>1,635,181</u>	<u>1,796,645</u>
合約資產—維修服務	<u>\$ 590,076</u>	<u>476,803</u>	<u>657,248</u>
合約負債—維修服務	<u>\$ 148,889</u>	<u>46,707</u>	<u>327,033</u>

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為87千元及42,239千元。

合約資產主要係因已認列維修作業之收入，惟於報導日尚未完工所產生。本公司對於該對價有無條件之權利時，將轉列應收帳款。

合約負債主要係因預收維修作業款項但尚未完工所產生，本公司將於移轉商品或勞務予客戶時轉列收入。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

合約資產及合約負債之變動主要係源自本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。

維修服務之合約存續期間為一年以內，故本公司採用準則之實務權宜作法未揭露該等合約分擔至尚未履行之履約義務之交易價格。

(十八)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：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>621,716</u>	<u>220,935</u>	<u>1,435,133</u>	<u>657,805</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	<u>352,807</u>	<u>352,807</u>	<u>352,807</u>	<u>352,807</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.76</u>	<u>0.63</u>	<u>4.07</u>	<u>1.86</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>621,716</u>	<u>220,935</u>	<u>1,435,133</u>	<u>657,805</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	352,807	352,807	352,807	352,807
具稀釋作用之潛在普通股 之影響				
員工酬勞之影響(千股)	966	1,295	1,251	1,865
普通股加權平均流通在 外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數 後)(千股)	<u>353,773</u>	<u>354,102</u>	<u>354,058</u>	<u>354,672</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.76</u>	<u>0.62</u>	<u>4.05</u>	<u>1.85</u>

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司擬訂章程規定，年度如有獲利，應提撥不得低於1%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司員工酬勞及董事酬勞估列金額如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
員工酬勞	\$ 7,852	11,434	28,830	34,966
董監事酬勞	1,751	2,001	5,248	5,836
	\$ <u>9,603</u>	<u>13,435</u>	<u>34,078</u>	<u>40,802</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

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，並將該段差異認列為次年度損益。

民國一〇九年度員工酬勞及董事、監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇九年度財務報告估列金額相差(22,896)千元，主要係董事會決議之調整，本公司依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一一〇年度之損益；民國一一〇年度員工酬勞、董事及監察人酬勞與董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
銀行存款利息	\$ 12,120	4,969	25,215	16,549

2.其他收入

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
租金收入	\$ 350	350	1,040	1,038

3.其他利益及損失

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 216,556	(3,558)	426,854	(75,094)
處分不動產、廠房及設備	6,083	(1,169)	7,070	2,246
備利益淨額(損失)				
其他	54,508	36,477	99,356	65,838
	\$ 277,147	31,750	533,280	(7,010)

4.財務成本

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
利息費用—借款	\$ 27,707	24,369	75,990	73,577
利息費用—租賃	6,973	7,319	21,180	22,215
減：利息資本化	-	-	-	(2,440)
	\$ 34,680	31,688	97,170	93,352

(二十一)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十一)。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

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

本公司主要潛在信用風險係源自於應收帳款類金融商品，銷貨對象集中少數客戶進行交易，故應收帳款之信用風險有顯著集中之虞。為減低應收帳款之信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況。本公司定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理當局預期之內。截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，本公司應收帳款總額分別有50%、79%及62%由2家、3家及3家客戶組成。

(3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

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（本公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一一〇年度個別財務報告附註四(六)）。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日並包含估計利息：

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1年以上 至5年	超過5年
111年9月30日					
非衍生金融負債					
長期借款(含一年內到期者)	\$ 7,924,270	8,178,031	2,025,596	5,614,457	537,978
租賃負債	2,139,008	2,465,556	126,452	494,263	1,844,841
應付帳款(含關係人)	718,317	718,317	718,317	-	-
其他應付款(含關係人)	568,192	568,192	568,192	-	-
存入保證金	824	824	824	-	-
合 計	<u>\$ 11,350,611</u>	<u>11,930,920</u>	<u>3,439,381</u>	<u>6,108,720</u>	<u>2,382,819</u>
110年12月31日					
非衍生金融負債					
長期借款(含一年內到期者)	\$ 9,081,294	9,292,644	2,255,219	6,436,803	600,622
租賃負債	2,193,990	2,541,718	109,940	494,263	1,937,515
應付帳款(含關係人)	438,253	438,253	438,253	-	-
其他應付款(含關係人)	515,187	515,187	515,187	-	-
存入保證金	824	824	824	-	-
合 計	<u>\$ 12,229,548</u>	<u>12,788,626</u>	<u>3,319,423</u>	<u>6,931,066</u>	<u>2,538,137</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

110年9月30日	帳面金額	合 約 現金流量	1年以上		
			1年以內	至5年	超過5年
非衍生金融負債					
長期借款(含一年內到期者)	\$ 9,804,807	10,018,282	2,409,399	7,164,120	444,763
租賃負債	2,238,831	2,593,792	128,236	497,150	1,968,406
應付帳款(含關係人)	503,819	503,819	503,819	-	-
其他應付款(含關係人)	693,998	693,998	693,998	-	-
存入保證金	824	824	824	-	-
合 計	\$ <u>13,242,279</u>	<u>13,810,715</u>	<u>3,736,276</u>	<u>7,661,270</u>	<u>2,413,169</u>

本公司並不預期到期日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.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.9.30			110.12.31			110.9.30		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 94,491	31.75	<u>3,000,089</u>	78,254	27.68	<u>2,166,060</u>	85,471	27.85	<u>2,380,374</u>
非貨幣性項目									
美 金	\$ 55,022	31.75	<u>1,746,938</u>	54,614	27.68	<u>1,511,716</u>	53,421	27.85	<u>1,487,762</u>
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	\$ 6,613	31.75	<u>209,953</u>	3,683	27.68	<u>101,940</u>	5,751	27.85	<u>160,164</u>

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、應付帳款(含關係人)及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。民國一一一年及一一〇年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別變動27,901千元及22,202千元。權益將因國外營運機構換算變動17,469千元及14,878千元。兩期分析係採用相同基礎。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

由於本公司外幣項目種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日外幣兌換損益淨額(含已實現及未實現)分別為利益216,556千元、損失3,558千元、利益426,854千元及損失75,094千元。

4.利率分析

本公司之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。本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，本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別變動59,432千元及73,536千元，主係因公司之浮動利率借款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	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資產					
現金及約當現金	\$ 5,008,001	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	2,668,995	-	-	-	-
其他非流動資產	2,766	-	-	-	-
合計	<u>\$ 7,679,762</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 718,317	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	568,192	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期者)	7,924,270	-	-	-	-
租賃負債	2,139,008	-	-	-	-
存入保證金	824	-	-	-	-
合計	<u>\$ 11,350,611</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

110.12.31					
	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資產					
現金及約當現金	\$ 6,009,054	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	1,646,930	-	-	-	-
其他非流動資產	2,714	-	-	-	-
合計	<u>\$ 7,658,698</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 438,253	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	515,187	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期者)	9,081,294	-	-	-	-
租賃負債	2,193,990	-	-	-	-
存入保證金	824	-	-	-	-
合計	<u>\$ 12,229,548</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110.9.30					
	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資產					
現金及約當現金	\$ 6,730,180	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	2,003,083	-	-	-	-
其他非流動資產	2,776	-	-	-	-
合計	<u>\$ 8,736,039</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 503,819	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	693,998	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期者)	9,804,807	-	-	-	-
租賃負債	2,238,831	-	-	-	-
存入保證金	824	-	-	-	-
合計	<u>\$ 13,242,279</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術。

本公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係參考可比上市(櫃)公司市場報價以及每股淨值比例之盈餘乘數為基礎，該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(2.2) 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3) 第一等級與第二等級間之移轉：無。

(4) 第三等級間之變動明細：無。

(二十二) 財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度個別財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

(二十三) 資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序民國一一〇年度個別財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一〇年度個別財務報告附註六(二十三)。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之非現金交易籌資活動如下：

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		111.9.30
			其他		
長期借款	\$ 9,081,294	(1,157,024)	-		7,924,270
租賃負債	2,193,990	(54,982)	-		2,139,008
存入保證金	824	-	-		824
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 11,276,108</u>	<u>(1,212,006)</u>	<u>-</u>		<u>10,064,102</u>

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.9.30
			使用權資產	其他	
長期借款	\$ 10,189,472	(384,665)	-	-	9,804,807
租賃負債	2,170,454	(18,248)	128,298	(41,673)	2,238,831
存入保證金	200	624	-	-	824
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 12,360,126</u>	<u>(402,289)</u>	<u>128,298</u>	<u>(41,673)</u>	<u>12,044,462</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

長榮航空股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，於民國一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日持有本公司流通在外普通股股份占比分別為58.44%、64.90%及79.42%。長榮航空股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二)關係人之名稱及關係

於本個別財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
長榮航空股份有限公司	本公司之母公司
立榮航空股份有限公司	本公司之法人股東
長異發動機維修股份有限公司	關聯企業
長銳航材股份有限公司	關聯企業
長鑽科技股份有限公司	關聯企業
長榮航勤股份有限公司	其他關係人
長榮空廚股份有限公司	其他關係人
長榮空運倉儲股份有限公司	其他關係人
長榮警備保全股份有限公司	其他關係人
長榮物流股份有限公司	其他關係人
長汎旅行社股份有限公司	其他關係人
長榮國際股份有限公司	其他關係人
長榮國際儲運股份有限公司	其他關係人

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
長榮海運股份有限公司	其他關係人
長友營造股份有限公司	其他關係人
欣榮企業股份有限公司	其他關係人
水美工程企業股份有限公司	其他關係人
關貿網路股份有限公司	其他關係人
星宇航空股份有限公司	其他關係人
財團法人張榮發基金會	其他關係人

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
母公司—長榮航空股份有限公司	\$ 764,365	678,656	2,155,975	1,975,208
法人股東—立榮航空股份有限公司	79,995	59,322	237,499	224,430
關聯企業—長異發動機維修股份有限公司	119,505	65,493	283,876	340,198
關聯企業—其他	20,717	-	38,613	-
其他關係人	313	83	484	262
	<u>\$ 984,895</u>	<u>803,554</u>	<u>2,716,447</u>	<u>2,540,098</u>

銷售予關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限均為一至二個月，與一般銷貨無顯著不同。關係人間之應收款項並未收受擔保品。

2.營業成本

本公司與關係人交易而發生之營業成本如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
母公司—長榮航空股份有限公司	\$ 17,781	12,423	44,367	36,858
法人股東—立榮航空股份有限公司	77	91	184	413
關聯企業—長異發動機維修股份有限公司	-	1,628	1,697	2,912
其他關係人：				
長榮航勤股份有限公司	24,796	25,081	69,615	63,125
長榮空廚股份有限公司	26,591	22,400	73,205	67,159
長榮物流股份有限公司	22,499	20,906	68,629	58,512
長榮警備保全股份有限公司	10,135	10,116	30,505	30,195
其他	18,222	13,966	58,624	41,109
	<u>\$ 120,101</u>	<u>106,611</u>	<u>346,826</u>	<u>300,283</u>

本公司對關係人之交易價格與本公司向一般廠商之交易價格無顯著不同。其付款期限均為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

3.營業費用

本公司與關係人交易而發生之營業費用如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
母公司—長榮航空股份有限公司	\$ 1,022	1,488	2,443	2,838
其他關係人				
長榮空廚股份有限公司	1,868	1,556	5,325	4,591
長榮國際股份有限公司	539	368	1,742	792
長榮國際儲運股份有限公司	824	986	2,476	2,260
長榮警備保全股份有限公司	757	753	2,131	2,160
其他	1,989	313	3,759	934
	<u>\$ 6,999</u>	<u>5,464</u>	<u>17,876</u>	<u>13,575</u>

本公司對關係人之交易價格與本公司向一般廠商之交易價格無顯著不同。其付款期限均為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

4.財產交易

(1)本公司興建廠房及購入維修零配件及設備明細彙總如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
母公司—長榮航空股份有限公司	\$ 5,795	2,536	13,360	16,114
其他關係人：				
長友營造股份有限公司	-	11,572	54,660	159,192
其他	137	14	4,199	89
	<u>\$ 5,932</u>	<u>14,122</u>	<u>72,219</u>	<u>175,395</u>

本公司於民國一〇八年十月因新建零件修護工廠工程委託長友營造股份有限公司承攬工程價款為370,700千元，之後因配合機電工程需求規劃，故於民國一一年五月修正為680,613千元，截至民國一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日止，已依約支付之價款分別為680,613千元、634,719千元及574,584千元。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(2)本公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	111年7月至9月	
	處分價款	處分利益(損失)
母公司—長榮航空股份有限公司	\$ 248	125
關聯企業—長異發動機維修股份有限公司	4,055	3,140
關聯企業—長銳航材股份有限公司	25,229	3,265
	<u>\$ 29,532</u>	<u>6,530</u>

關係人類別	110年7月至9月	
	處分價款	處分利益(損失)
母公司—長榮航空股份有限公司	\$ 121	(47)

關係人類別	111年1月至9月	
	處分價款	處分利益(損失)
母公司—長榮航空股份有限公司	\$ 3,715	2,088
關聯企業—長異發動機維修股份有限公司	4,055	3,140
關聯企業—長銳航材股份有限公司	25,229	3,265
	<u>\$ 32,999</u>	<u>8,493</u>

關係人類別	110年1月至9月	
	處分價款	處分利益(損失)
母公司—長榮航空股份有限公司	\$ 3,224	705
法人股東—立榮航空股份有限公司	20	-
	<u>\$ 3,244</u>	<u>705</u>

(3)其他：

本公司於民國一〇八年十二月出售建物(桃園市大園區中正段87建號、110建號)、機器及其他設備等資產予長異發動機維修股份有限公司，相關處分利益業已遞延，明細如下：

	遞延處分利益(註)		
	111.9.30	110.12.31	110.9.30
長異發動機維修股份有限公司	<u>\$ 484,185</u>	<u>533,967</u>	<u>550,561</u>

註：此遞延處分利益帳列採用權益法之投資項下。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

5.租 賃

本公司出租廠房予關聯企業—長異發動機維修股份有限公司，並參考鄰近地區廠房租金行情，按月收取租金收入。民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日帳列營業收入分別為4,521千元、4,183千元、13,052千元及5,577千元。

6.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收帳款	母公司—長榮航空股份有 限公司	\$ 516,957	466,359	387,247
應收帳款	法人股東—立榮航空股份 有限公司	80,200	94,340	58,426
應收帳款	關聯企業	99,383	49,726	33,660
應收帳款	其他關係人	88	-	53
小計		<u>696,628</u>	<u>610,425</u>	<u>479,386</u>
其他應收款	母公司—長榮航空股份有 限公司	796	1,042	410
其他應收款	法人股東—立榮航空股份 有限公司	188	196	186
其他應收款	關聯企業—長異發動機維 修股份有限公司	3,782	7,174	186,995
其他應收款	關聯企業—長銳航材股份 有限公司	9,694	7	-
其他應收款	關聯企業—其他	95	-	-
其他應收款	其他關係人	176	166	189
小計		<u>14,731</u>	<u>8,585</u>	<u>187,780</u>
		<u>\$ 711,359</u>	<u>619,010</u>	<u>667,166</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

7.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付帳款	母公司—長榮航空股份有 限公司	\$ 6,154	5,509	3,218
應付帳款	法人股東—立榮航空股份 有限公司	91	22	56
應付帳款	關聯企業	6	6	556
應付帳款	其他關係人：			
	長友營造股份有限公司	190	3,356	165
	長榮空廚股份有限公司	9,937	6,893	7,083
	長榮航勤股份有限公司	10,048	7,870	11,343
	長榮警備保全股份有限 公司	3,310	3,321	3,310
	長榮物流股份有限公司	729	1,807	4,618
	其 他	5,014	5,000	6,175
小計		35,479	33,784	36,524
其他應付款	母公司—長榮航空股份有 限公司	\$ 7,964	8,086	20,981
其他應付款	關聯企業	49	-	-
其他應付款	其他關係人：			
	長榮航勤股份有限公司	2,072	626	1,935
	長榮物流股份有限公司	4,857	2,228	1,427
	其 他	3,320	3,001	2,443
小計		18,262	13,941	26,786
		\$ 53,741	47,725	63,310

(四)主要管理階層人員交易

1.主要管理階層人員報酬包括：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
短期員工福利	\$ 9,725	8,735	30,690	27,895
退職後福利	244	259	751	772
	\$ 9,969	8,994	31,441	28,667

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

2.本公司為申請股票上市，並符合「台灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」規定，本公司之母公司長榮航空股份有限公司(以下稱長榮航空)於民國一一〇年七月十六日經股東常會決議通過辦理對本公司釋股規劃，由長榮航空股東依認股基準日按持股比例認購，原股東放棄認購之股份或認購不足部分，授權長榮航空董事長洽特定人認購之。截至民國一一〇年十二月三十一日止，因上述釋股規劃案，本公司之主要管理階層人員合計向長榮航空認購231千股，認股價格為每股62元~63元，交易價格係參考專業機構出具之合理性意見書。民國一一一年一月一日至九月三十日無是項交易。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.9.30	110.12.31	110.9.30
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 3,856,903	4,005,164	4,052,904
投資性不動產	長期借款	\$ 1,086,876	-	-
定期存款—列入其他非流 動資產項下	海關保稅倉設立保證	\$ 1,885	1,882	1,882
"	華儲(股)公司保證	100	100	100
		\$ 1,985	1,982	1,982

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司已開立而未使用之信用狀明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
已開立未使用之信用狀	\$ 158,074	172,200	155,876

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年7月至9月			110年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	638,789	48,729	687,518	577,800	42,702	620,502
勞健保費用	57,473	3,955	61,428	56,982	3,740	60,722
退休金費用	35,210	2,618	37,828	34,550	2,589	37,139
董事酬金	-	3,503	3,503	-	1,750	1,750
其他員工福利費用	59,856	2,832	62,688	50,220	5,569	55,789
折舊費用(註)	174,306	39,588	213,894	180,279	32,135	212,414
攤銷費用	181	5,542	5,723	267	6,966	7,233

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,986,641	147,076	2,133,717	1,745,844	131,168	1,877,012
勞健保費用	170,627	11,581	182,208	174,031	11,453	185,484
退休金費用	101,739	7,736	109,475	103,951	7,910	111,861
董事酬金	-	10,502	10,502	-	5,939	5,939
其他員工福利費用	149,468	6,948	156,416	148,685	13,228	161,913
折舊費用(註)	536,052	108,275	644,327	510,081	82,399	592,480
攤銷費用	444	16,922	17,366	4,227	21,259	25,486

(註)民國一一〇年七月一日至九月三十日及一一〇年一月一日至九月三十日折舊費用提列數分別為213,531千元及637,205千元，並扣除租金減讓分別為1,117千元及44,725千元。民國一一一年七月一日至九月三十日及一一一年一月一日至九月三十日無此事項。

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至九月三十日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(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。
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：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	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			
長榮航太科技(股)公司	零件修護工廠	108.10.24 109.5.22 111.5.5	680,613	680,613	長友營造(股)公司	本公司之法人股東之轉投資公司	-	-	-	-	自地委建，董事會決議	因應零件修護業務增長，暨發展零件維修能量，增加公司產值。	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、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
長榮航太科技(股)公司	長榮航空(股)公司	本公司之母公司	銷貨	2,155,975	24.27	60天	-		516,957	19.76	
"	長興發動機維修(股)公司	本公司之關聯企業	銷貨	283,876	3.20	30天	-		53,197	2.03	
"	立榮航空(股)公司	本公司之法人股東	銷貨	237,499	2.67	60天	-		80,200	3.07	

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率%	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
長榮航太科技(股)公司	長榮航空(股)公司	本公司之母公司	517,753	5.84	-		517,753	-

9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇一一年一月一日至九月三十日本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

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	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
長榮航太科技(股)公司	長昇發動機維修(股)公司	桃園市大園區航空南路8號	機體、發動機及發動機零件維修、製造及銷售	2,032,845	2,032,845	203,285	49.00 %	1,746,938	292,438	143,294	註1
"	長銳航材(股)公司	桃園市觀音區成功路一段528號3樓	航空器、發動機、零組件維修、製造及銷售	111,552	13,695	11,155	49.00 %	104,158	(12,270)	(6,012)	註1
"	長鑽科技(股)公司	桃園市觀音區成功路一段528號2樓	金屬製品表面化學處理業務	63,000	63,000	6,300	35.00 %	45,428	(37,118)	(12,991)	註1

註1：本公司採用權益法之投資。

(三)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
長榮航空股份有限公司		206,189,241	58.44 %
立榮航空股份有限公司		50,847,721	14.41 %

十四、部門資訊

本公司部門劃分及損益衡量基礎與民國一〇一〇年度個別財務報告一致，相關資訊請詳一〇一〇年個別財務報告附註十四。

本公司營運部門資訊及調節如下：

	111年7月至9月			
	維修部門	製造部門	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 2,461,840	605,533	-	3,067,373
部門間收入	2,229	740	(2,969)	-
收入合計	\$ 2,464,069	606,273	(2,969)	3,067,373
部門(損)益	\$ 694,086	83,060	-	777,146

民國一〇一一年七月一日至九月三十日及應報導部門資訊重大調節項目應報導部門收入合計數應銷除部門間收入2,969千元。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

	110年7月至9月			
	維修部門	製造部門	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 2,003,877	510,936	-	2,514,813
部門間收入	3,055	909	(3,964)	-
收入合計	<u>\$ 2,006,932</u>	<u>511,845</u>	<u>(3,964)</u>	<u>2,514,813</u>
部門(損)益	<u>\$ 333,126</u>	<u>(56,956)</u>	<u>-</u>	<u>276,170</u>

民國一一〇年七月一日至九月三十日及應報導部門資訊重大調節項目應報導部門收入合計數應銷除部門間收入3,964千元。

	111年1月至9月			
	維修部門	製造部門	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 7,061,911	1,822,223	-	8,884,134
部門間收入	4,635	2,662	(7,297)	-
收入合計	<u>\$ 7,066,546</u>	<u>1,824,885</u>	<u>(7,297)</u>	<u>8,884,134</u>
部門(損)益	<u>\$ 1,702,494</u>	<u>91,423</u>	<u>-</u>	<u>1,793,917</u>

民國一一一年一月一日至九月三十日應報導部門資訊重大調節項目應報導部門收入合計數應銷除部門間收入7,297千元。

	110年1月至9月			
	維修部門	製造部門	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 6,038,330	1,264,437	-	7,302,767
部門間收入	8,885	2,584	(11,469)	-
收入合計	<u>\$ 6,047,215</u>	<u>1,267,021</u>	<u>(11,469)</u>	<u>7,302,767</u>
部門(損)益	<u>\$ 1,079,281</u>	<u>(257,024)</u>	<u>-</u>	<u>822,257</u>

民國一一〇年一月一日至九月三十日應報導部門資訊重大調節項目應報導部門收入合計數應銷除部門間收入11,469千元。