

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
民國一一二年及一一一年第三季

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
(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	10
(六)重要會計項目之說明	10~31
(七)關係人交易	31~36
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37~38
(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 kpmg.com/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一一二年及一一一年九月三十日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年九月三十日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之財務績效，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳



黃明宏



證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：金管證審字第1060005191號
民 國 一 一 二 年 十 一 月 七 日

長榮航太科技股份有限公司

資產負債表

民國一一二年九月三十日

單位：新台幣千元

資產	112.9.30		111.12.31		111.9.30		
	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產：							
現金及約當現金(附註六(一))							
1100	\$ 5,437,797	23	4,241,715	19	5,008,001	22	
1140	合約資產－流動(附註六(十八))	607,327	3	544,841	3	590,076	3
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(二)及(十八))	2,424,187	10	1,668,978	8	1,919,075	9
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(二)、(十八)及七)	826,709	4	859,961	4	696,628	3
1200	其他應收款(附註六(三))	14,408	-	14,667	-	38,561	-
1210	其他應收款－關係人(附註六(三)及七)	36,989	-	16,775	-	14,731	-
130X	存貨(附註六(四)及(六))	2,156,507	9	2,217,192	10	2,131,212	9
1470	其他流動資產(附註六(十))	94,514	1	84,402	-	69,207	-
流動資產合計		11,598,438	50	9,648,531	44	10,467,491	46
非流動資產：							
1550	採用權益法之投資(附註六(五)及七)	2,030,756	9	1,954,959	9	1,896,524	8
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	6,224,981	27	6,574,868	30	6,681,493	30
1755	使用權資產(附註六(七))	2,007,640	8	2,061,885	10	2,091,407	9
1760	投資性不動產(附註六(八)及八)	1,041,050	4	1,075,420	5	1,086,876	5
1780	無形資產(附註六(九))	42,049	-	22,362	-	26,736	-
1840	遞延所得稅資產	242,058	1	242,058	1	348,010	2
1975	淨確定福利資產－非流動	179,092	1	167,701	1	-	-
1900	其他非流動資產(附註六(六)、(十)及八)	32,051	-	26,919	-	34,251	-
非流動資產合計		11,799,677	50	12,126,172	56	12,165,297	54
資產總計							
	\$ 23,398,115	100	21,774,703	100	22,632,788	100	



負債及權益

流動負債：

2130	合約負債－流動(附註六(十八))
2280	租賃負債－流動(附註六(十二))
2170	應付帳款
2180	應付帳款－關係人(附註七)
2200	其他應付款(附註六(二十))
2220	其他應付款－關係人(附註七)
2230	本期所得稅負債
2320	一年內到期長期負債(附註六(十一)及八)
2399	其他流動負債

流動負債合計

2540	長期借款(附註六(十一)及八)
2580	租賃負債－非流動(附註六(十二))
2640	淨確定福利負債－非流動
2645	存入保證金

非流動負債合計

2540	長期借款(附註六(十一)及八)
2580	租賃負債－非流動(附註六(十二))
-	-
824	824
6,311,704	7,580,598
10,603,768	12,100,236

負債總計

3100	股本
3200	資本公積
3300	保留盈餘
3400	其他權益

權益總計

3100	股本
3200	資本公積
3300	保留盈餘
3400	其他權益

負債及權益總計

\$ 23,398,115	100	21,774,703	100	22,632,788	100
---------------	-----	------------	-----	------------	-----

董事長：黃南宏



(請詳閱後附個別財務報告附註)

經理人：李緯章

~4~

會計主管：陳啓民



民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 营業收入(附註六(十八)及七)	\$ 3,939,553	100	3,067,373	100	11,041,522	100	8,884,134	100
5000 营業成本(附註六(四)、(六)、(七)、(九)、(十四)、(十七)、(二十)、七及十二)	(3,218,452)	(82)	(2,469,162)	(80)	(8,936,951)	(81)	(7,257,284)	(82)
營業毛利	721,101	18	598,211	20	2,104,571	19	1,626,850	18
營業費用(附註六(二)、(六)、(七)、(九)、(十二)、(十四)、(十七)、(二十)、七及十二)								
6200 銷管費用	(138,760)	(4)	(137,917)	(4)	(425,980)	(4)	(396,577)	(4)
6300 研究發展費用	(9,103)	-	(8,203)	-	(44,968)	-	(23,012)	-
6450 預期信用減損損失	(51,522)	(1)	-	-	(114,004)	(1)	-	-
營業費用合計	(199,385)	(5)	(146,120)	(4)	(584,952)	(5)	(419,589)	(4)
營業淨利	521,716	13	452,091	16	1,519,619	14	1,207,261	14
營業外收入及支出(附註六(五)、(六)、(八)、(十二)、(十三)、(二十一)及七)：								
7010 其他收入	5,490	-	350	-	16,194	-	1,040	-
7100 利息收入	26,823	1	12,120	-	71,963	1	25,215	-
7020 其他利益及損失	163,077	4	277,147	9	284,159	2	533,280	6
7050 財務成本	(38,069)	(1)	(34,680)	(1)	(113,863)	(1)	(97,170)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業利益之份額	104,342	3	70,118	2	172,039	2	124,291	1
營業外收入及支出合計	261,663	7	325,055	10	430,492	4	586,656	6
稅前淨利	783,379	20	777,146	26	1,950,111	18	1,793,917	20
7951 所得稅費用(附註六(十五))	(156,676)	(4)	(155,430)	(5)	(390,022)	(4)	(358,784)	(4)
本期淨利	626,703	16	621,716	21	1,560,089	14	1,435,133	16
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及合資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	19,068	-	22,465	1	36,329	-	70,322	1
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	19,068	-	22,465	1	36,329	-	70,322	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	19,068	-	22,465	1	36,329	-	73,696	1
本期綜合損益總額	\$ 645,771	16	644,181	22	1,596,418	14	1,508,829	17
每股盈餘(附註六(十九))	\$ 1.67		\$ 1.76		\$ 4.23		\$ 4.07	
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.67		\$ 1.76		\$ 4.22		\$ 4.05	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.67		\$ 1.76		\$ 4.22		\$ 4.05	

董事長：黃南宏

(請詳閱後附個別財務報告附註)
經理人：李緯章

~5~

會計主管：陳啓民



長榮航空科技股份有限公司

權益變動表

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

民國一一一年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一一一年九月三十日餘額

民國一一二年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積

特別盈餘公積迴轉

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

現金增資

股份基礎給付

民國一一二年九月三十日餘額

董事長：黃南宏



(請詳閱後附個別財務報告附註)

經理人：李緯章

~6~



會計主管：陳啓民



	保留盈餘					其他權益		
	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	權益總計
民國一一一年一月一日餘額	\$ 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
民國一一一年九月三十日餘額	\$ 3,528,069	565,262	1,713,416	72,769	4,655,483	6,441,668	(2,447)	10,532,552
民國一一二年一月一日餘額	\$ 3,528,069	565,262	1,713,416	72,769	5,049,386	6,835,571	(16,716)	10,912,186
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	183,241	-	(183,241)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(56,053)	56,053	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,498,284)	(1,498,284)	-	(1,498,284)
	-	-	183,241	(56,053)	(1,625,472)	(1,498,284)	-	(1,498,284)
本期淨利	-	-	-	-	1,560,089	1,560,089	-	1,560,089
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	36,329	36,329
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,560,089	1,560,089	36,329	1,596,418
現金增資	217,640	1,483,481	-	-	-	-	-	1,701,121
股份基礎給付	-	82,906	-	-	-	-	-	82,906
民國一一二年九月三十日餘額	\$ 3,745,709	2,131,649	1,896,657	16,716	4,984,003	6,897,376	19,613	12,794,347

長榮航太科技股份有限公司

現金流量表

民國一一年及一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

112年1月至9月 111年1月至9月

調整項目：

收益費損項目

折舊費用	551,548	644,327
攤銷費用	24,975	17,366
預期信用減損損失	114,004	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(202)	-
財務成本	113,863	97,170
利息收入	(71,963)	(25,215)
股份基礎給付酬勞成本	82,906	-
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(172,039)	(124,291)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益淨額	(10,012)	(7,070)
其他	(13,438)	(49,655)
收益費損項目合計	619,642	552,632

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	(62,486)	(113,273)
應收票據及帳款淨額(含關係人)	(835,961)	(980,522)
其他應收款(含關係人)	(15,545)	(41,146)
存貨	60,904	(269,398)
其他流動資產	(10,112)	11,122
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(863,200)	(1,393,217)

與營業活動相關之負債之淨變動：

合約負債	3,203	102,182
應付帳款(含關係人)	44,591	280,064
其他應付款(含關係人)	473,232	52,838
其他流動負債	(26,888)	6,129
淨確定福利負債	(11,391)	(27,708)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	482,747	413,505

與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計

調整項目合計

營運產生之現金流入

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入

1,869,320 1,186,068

(請詳閱後附個別財務報告附註)

董事長：黃南宏

經理人：李緯章

會計主管：陳啓民



長榮航太科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一一二年及~~一一一~~年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

112年1月至9月 111年1月至9月

投資活動之現金流量：

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (360,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	360,202	-
取得採用權益法之投資	-	(97,857)
取得不動產、廠房及設備	(88,462)	(74,912)
處分不動產、廠房及設備	12,282	34,074
取得無形資產	(44,662)	(4,849)
取得投資性不動產	-	(54,393)
其他非流動資產減少	13,570	1,809
預付設備款增加	(46,982)	(32,735)
收取之利息	67,553	24,818
收取之股利	<u>180,415</u>	<u>31,550</u>
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>93,916</u>	<u>(172,495)</u>

籌資活動之現金流量：

舉借長期借款	690,000	950,000
償還長期借款	(1,465,009)	(2,107,024)
租賃本金償還	(80,969)	(54,982)
發放現金股利	(1,498,284)	(705,614)
現金增資	1,701,121	-
支付之利息	(114,013)	(97,006)
籌資活動之淨現金流出	<u>(767,154)</u>	<u>(2,014,626)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	<u>1,196,082</u>	<u>(1,001,053)</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>4,241,715</u>	<u>6,009,054</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,437,797</u>	<u>5,008,001</u>

董事長：黃南宏



(請詳閱後附個別財務報告附註)

經理人：李緯章



~7-1~

會計主管：陳啓民



長榮航太科技股份有限公司
個別財務報告附註
民國一一二年及一一一年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

長榮航太科技股份有限公司(以下簡稱本公司)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一一二年十一月七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

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個別財務報告未造成重大影響。

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

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個別財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個別財務報告造成重大影響。

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

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一一一年度個別財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司股份基礎給付之給與日為本公司通知員工認購價格及得認購股數之日。

(四)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。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

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。管理階層所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本公司已將氣候變遷造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並持續評估於下個財務年度對財務狀況與財務績效之影響。

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

(一)現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存現金及週轉金	\$ 1,516	1,506	1,588
銀行存款	606,831	779,559	1,071,413
定期存款	4,829,450	3,460,650	3,935,000
現金及約當現金	\$ 5,437,797	4,241,715	5,008,001

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(二十二)。

(二)應收票據及應收帳款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	\$ 321	897	688
應收帳款(含關係人)	3,397,885	2,561,348	2,741,331
減：備抵損失	(147,310)	(33,306)	(126,316)
	\$ 3,250,896	2,528,939	2,615,703

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

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。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

112.9.30

	應收票據及應 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	\$ 3,166,163	0%~0.04%	1,165
逾期1~30天	95,346	0.76%~100%	12,832
逾期31~60天	3,551	4.96%	176
逾期61天~一年	133,044	11.28%~100%	133,035
逾期超過一年	102	100.00%	102
合　　計	<u>\$ 3,398,206</u>		<u>147,310</u>

111.12.31

	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	\$ 2,413,700	0%~0.03%	732
逾期1~30天	99,931	0.61%~100%	6,748
逾期31~60天	15,829	3.33%	527
逾期61天~一年	32,735	11.58%~100%	25,249
逾期超過一年	50	100%	50
合　　計	<u>\$ 2,562,245</u>		<u>33,306</u>

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	<u>\$ 2,742,019</u>		<u>126,316</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 33,306	126,316
認列之減損損失	114,004	-
期末餘額	<u>\$ 147,310</u>	<u>126,316</u>

於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司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(二十二)。

(三)其他應收款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
其他應收款	\$ 14,408	14,667	38,561
其他應收款—關係人	36,989	16,775	14,731
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 51,397</u>	<u>31,442</u>	<u>53,292</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(二十二)。

本公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日之其他應收款均未提列備抵損失。

(四)存 貨

1.其明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
維修零配件	\$ 500,178	480,601	449,418
原料	756,140	769,222	735,038
在製品	714,383	675,513	657,340
製成品	185,806	291,856	289,416
	<u>\$ 2,156,507</u>	<u>2,217,192</u>	<u>2,131,212</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>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
存貨跌價損失(回升利益)	\$ (140,067)	(830)	(151,853)	(79,974)
未攤銷之固定製造成本	71,660	50,095	188,045	157,515
盤(盈)虧淨額	-	(5)	2	(4)
下腳收入	(2,582)	(1,372)	(4,372)	(3,780)
	<u>\$ (70,989)</u>	<u>47,888</u>	<u>31,822</u>	<u>73,757</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。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

3.於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司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>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
關聯企業	<u>\$ 2,030,756</u>	<u>1,954,959</u>	<u>1,896,524</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>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
長異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 %	35.00 %

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：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動資產	<u>\$ 5,182,217</u>	<u>6,323,491</u>	<u>6,195,465</u>
非流動資產	<u>3,407,679</u>	<u>3,490,839</u>	<u>3,426,482</u>
流動負債	<u>(3,111,633)</u>	<u>(4,438,283)</u>	<u>(4,302,754)</u>
非流動負債	<u>(733,058)</u>	<u>(716,605)</u>	<u>(765,878)</u>
淨資產	<u>\$ 4,745,205</u>	<u>4,659,442</u>	<u>4,553,315</u>
營業收入	<u><u>112年7月至9月</u></u>	<u><u>111年7月至9月</u></u>	<u><u>112年1月至9月</u></u>
	<u>\$ 5,870,514</u>	<u>4,762,363</u>	<u>16,241,907</u>
繼續營業單位本期淨利	<u>\$ 206,743</u>	<u>159,166</u>	<u>384,977</u>
其他綜合損益	<u>38,913</u>	<u>45,847</u>	<u>68,976</u>
綜合損益總額	<u>\$ 245,656</u>	<u>205,013</u>	<u>453,953</u>
			<u><u>111年1月至9月</u></u>
			<u>12,971,631</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 2,283,125	2,045,683
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	224,968	216,990
本期自關聯企業所收取之股利	<u>(180,415)</u>	<u>(31,550)</u>
期末本公司對關聯企業淨資產所享份額	2,327,678	2,231,123
減：順流交易未實現利益沖銷	<u>(419,748)</u>	<u>(484,185)</u>
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 1,907,930</u>	<u>1,746,938</u>

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：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
個別不重大關聯企業之權益之			
期末彙總帳面金額	<u>\$ 122,826</u>	<u>139,425</u>	<u>149,586</u>

歸屬於本公司之份額：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
繼續營業單位本期淨利(淨損)	\$ 3,038	(7,873)	(16,600)	(19,003)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 3,038</u>	<u>(7,873)</u>	<u>(16,600)</u>	<u>(19,003)</u>

3.擔保

於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司之採用權益法之關聯企業投資均未有提供作質押、擔保或受限制之情形。

(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：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機器設備 及其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
成本：					
民國一一二年一月一日	\$ 759,534	8,727,902	5,734,189	-	15,221,625
本期增添	-	-	84,982	3,480	88,462
本期處分	-	-	(94,875)	-	(94,875)
重分類(註)	-	-	29,095	(3,480)	25,615
民國一一二年九月三十日	<u>\$ 759,534</u>	<u>8,727,902</u>	<u>5,753,391</u>	<u>-</u>	<u>15,240,827</u>
民國一一一年一月一日	\$ 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
民國一一一年九月三十日	<u>\$ 759,534</u>	<u>8,727,902</u>	<u>5,769,876</u>	<u>9,726</u>	<u>15,267,038</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備 及 其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程</u>	<u>總 計</u>
折舊：					
民國一一二年一月一日	\$ -	4,477,460	4,169,297	-	8,646,757
本期提列折舊	-	236,546	226,252	-	462,798
本期處分	-	-	(92,605)	-	(92,605)
重分類(註)	-	-	(1,104)	-	(1,104)
民國一一二年九月三十日	<u>\$ -</u>	<u>4,714,006</u>	<u>4,301,840</u>	<u>-</u>	<u>9,015,846</u>
民國一一一年一月一日	\$ -	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)
民國一一一年九月三十日	<u>\$ -</u>	<u>4,398,605</u>	<u>4,186,940</u>	<u>-</u>	<u>8,585,545</u>
帳面金額：					
民國一一二年一月一日	<u>\$ 759,534</u>	<u>4,250,442</u>	<u>1,564,892</u>	<u>-</u>	<u>6,574,868</u>
民國一一二年九月三十日	<u>\$ 759,534</u>	<u>4,013,896</u>	<u>1,451,551</u>	<u>-</u>	<u>6,224,981</u>
民國一一一年一月一日	<u>\$ 759,534</u>	<u>4,565,901</u>	<u>1,819,490</u>	<u>2,530</u>	<u>7,147,455</u>
民國一一一年九月三十日	<u>\$ 759,534</u>	<u>4,329,297</u>	<u>1,582,936</u>	<u>9,726</u>	<u>6,681,493</u>

(註)重分類主係轉列營業費用、存貨轉入(出)及自預付設備款轉入。

1.擔 保

於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日本公司之不動產、廠房及設備提供作抵押擔保之情形，請詳附註八。

2.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。

(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：			
民國一一二年一月一日餘額	\$ 2,475,765	-	2,475,765
本期增添	4,006	30,499	34,505
民國一一二年九月三十日餘額	<u>\$ 2,479,771</u>	<u>30,499</u>	<u>2,510,270</u>
民國一一一年九月三十日餘額 (即期初餘額)	<u>\$ 2,499,098</u>	<u>40,569</u>	<u>2,539,667</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
使用權資產之折舊：			
民國一一二年一月一日餘額	\$ 413,880	-	413,880
本期提列折舊	<u>81,125</u>	<u>7,625</u>	<u>88,750</u>
民國一一二年九月三十日餘額	<u>\$ 495,005</u>	<u>7,625</u>	<u>502,630</u>
民國一一一年一月一日餘額	\$ 329,267	30,426	359,693
本期提列折舊	<u>80,960</u>	<u>7,607</u>	<u>88,567</u>
民國一一一年九月三十日餘額	<u>\$ 410,227</u>	<u>38,033</u>	<u>448,260</u>
帳面價值：			
民國一一二年一月一日	<u>\$ 2,061,885</u>	<u>-</u>	<u>2,061,885</u>
民國一一二年九月三十日	<u>\$ 1,984,766</u>	<u>22,874</u>	<u>2,007,640</u>
民國一一一年一月一日	<u>\$ 2,169,831</u>	<u>10,143</u>	<u>2,179,974</u>
民國一一一年九月三十日	<u>\$ 2,088,871</u>	<u>2,536</u>	<u>2,091,407</u>

(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：

	土 地	房屋及建築	總 計
成 本：			
民國一一二年九月三十日餘額 (即期初餘額)	<u>\$ 354,061</u>	<u>791,923</u>	<u>1,145,984</u>
民國一一一年一月一日餘額	\$ 354,061	737,530	1,091,591
增添	<u>-</u>	<u>54,393</u>	<u>54,393</u>
民國一一一年九月三十日餘額	<u>\$ 354,061</u>	<u>791,923</u>	<u>1,145,984</u>
累計折舊：			
民國一一二年一月一日餘額	\$ -	70,564	70,564
提列折舊	<u>-</u>	<u>34,370</u>	<u>34,370</u>
民國一一二年九月三十日餘額	<u>\$ -</u>	<u>104,934</u>	<u>104,934</u>
民國一一一年一月一日餘額	\$ -	25,741	25,741
提列折舊	<u>-</u>	<u>33,367</u>	<u>33,367</u>
民國一一一年九月三十日餘額	<u>\$ -</u>	<u>59,108</u>	<u>59,108</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國一一二年一月一日	\$ 354,061	721,359	<u>1,075,420</u>
民國一一二年九月三十日	<u>\$ 354,061</u>	<u>686,989</u>	<u>1,041,050</u>
民國一一一年一月一日	<u>\$ 354,061</u>	<u>711,789</u>	<u>1,065,850</u>
民國一一一年九月三十日	<u>\$ 354,061</u>	<u>732,815</u>	<u>1,086,876</u>
公允價值：			
民國一一二年一月一日			\$ 1,461,205
民國一一二年九月三十日			\$ 1,461,205
民國一一一年一月一日			\$ 1,393,802
民國一一一年九月三十日			\$ 1,466,045

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。

於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日本公司之投資性不動產提供作抵押擔保之情形，請詳附註八。

(九)無形資產

本公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	電腦軟體
成 本：	
民國一一二年一月一日	\$ 201,480
單獨取得	44,662
處 分	(665)
民國一一二年九月三十日	<u>\$ 245,477</u>
民國一一一年一月一日	\$ 200,257
單獨取得	4,849
處 分	(3,948)
民國一一一年九月三十日	<u>\$ 201,158</u>
攤 銷：	
民國一一二年一月一日	\$ 179,118
本期攤銷	24,975
處 分	(665)
民國一一二年九月三十日	<u>\$ 203,428</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

	電腦軟體
民國一一一年一月一日	\$ 161,004
本期攤銷	17,366
處 分	<u>(3,948)</u>
民國一一一年九月三十日	<u>\$ 174,422</u>
帳面金額：	
民國一一二年一月一日	\$ 22,362
民國一一二年九月三十日	<u>\$ 42,049</u>
民國一一一年一月一日	<u>\$ 39,253</u>
民國一一一年九月三十日	<u>\$ 26,736</u>

1. 認列之攤銷

民國一一二年及一一一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：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
預付款項	\$ 72,408	84,402	48,373
應收營業稅退稅款	<u>22,106</u>	-	20,834
	<u>\$ 94,514</u>	<u>84,402</u>	<u>69,207</u>

本公司其他非流動資產之明細如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
質押定期存款	\$ 1,689	1,685	1,985
存出保證金	1,900	1,020	781
預付設備款	28,462	9,759	25,345
其他	-	14,455	6,140
	<u>\$ 32,051</u>	<u>26,919</u>	<u>34,251</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

112.9.30

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保借款	台幣	1.6%~2.09%	112~116	\$ 4,655,417
擔保借款	台幣	1.7%~2.12%	112~126	1,753,390
小計				6,408,807
減：一年內到期長期負債				2,054,359
合計				\$ 4,354,448

111.12.31

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保借款	台幣	1.35%~1.93%	112~116	\$ 5,799,401
擔保借款	台幣	1.45%~1.99%	112~126	1,384,415
小計				7,183,816
減：一年內到期長期負債				1,619,341
合計				\$ 5,564,475

111.9.30

	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保借款	台幣	1.22%~1.56%	111~116	\$ 6,424,073
擔保借款	台幣	1.43%~1.64%	111~126	1,500,197
小計				7,924,270
減：一年內到期長期負債				1,929,363
合計				\$ 5,994,907

於民國一一二年九月三十日，本公司長期借款未來償還期間及金額明細如下：

期 間	金額
112/10/01 ~ 113/09/30	\$ 2,054,359
113/10/01 ~ 114/09/30	1,312,034
114/10/01 ~ 115/09/30	1,883,988
115/10/01 ~ 116/09/30	239,280
116/10/01 ~ 117/09/30	189,577
117/10/01 以後	729,569
	\$ 6,408,807

有關本公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十二)。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

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

於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司尚未使用之長短期借款額度分別為1,420,000千元、1,100,000千元及1,280,000千元。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動	<u>\$ 109,221</u>	<u>96,818</u>	<u>99,387</u>
非流動	<u>\$ 1,956,432</u>	<u>2,015,299</u>	<u>2,039,621</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 6,754</u>	<u>6,973</u>	<u>20,532</u>	<u>21,180</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 8,100</u>	<u>10,898</u>	<u>30,124</u>	<u>35,788</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 131,625</u>	<u>111,950</u>

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三年，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。

(十三)營業租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附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>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
低於一年	<u>\$ 21,416</u>	<u>18,656</u>	<u>19,240</u>
一至二年	<u>21,614</u>	<u>18,843</u>	<u>19,433</u>
二至三年	<u>21,813</u>	<u>19,031</u>	<u>19,627</u>
三至四年	<u>22,014</u>	<u>19,222</u>	<u>19,823</u>
四至五年	<u>22,218</u>	<u>19,414</u>	<u>20,022</u>
五年以上	<u>339,959</u>	<u>280,019</u>	<u>294,540</u>
未折現租賃給付總額	<u>\$ 449,034</u>	<u>375,185</u>	<u>392,685</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

本公司投資性不動產之租金收入之明細如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
租金收入	\$ 5,180	\$ 4,521	\$ 15,214	\$ 13,052

(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，故本公司採用民國一一一年及一一〇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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
營業成本及費用	\$ 4,568	\$ 6,282	\$ 13,605	\$ 18,845

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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
營業成本及費用	\$ 33,436	\$ 31,546	\$ 98,279	\$ 90,630

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
當期所得稅費用	\$ 156,676	\$ 155,430	\$ 390,022	\$ 358,784

2.本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日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一一〇年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度個別財務報告附註六(十六)。

1.普通股之發行

本公司於民國一一一年十二月十九日經董事會決議辦理現金增資發行新股供初次上市前公開承銷，發行股數計21,764千股，每股面額10元，計217,640千元，增資基準日為民國一一二年三月十日，相關法定登記程序已辦理完竣。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 1,558,843	-	-
組織重組	560,532	560,532	560,532
採用權益法認列關聯企業股 權淨值之變動數	4,730	4,730	4,730
員工認股權	7,544	-	-
合計	<u>\$ 2,131,649</u>	<u>565,262</u>	<u>565,262</u>

3. 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。

本公司分別於民國一一二年三月八日經董事會決議及民國一一一年六月十日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 4.00	<u>1,498,284</u>	2.00	<u>705,614</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

4.其他權益

	<u>國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額</u>
民國一一二年一月一日餘額	\$ (16,716)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	<u>36,329</u>
民國一一二年九月三十日餘額	<u>\$ 19,613</u>
民國一一一年一月一日餘額	\$ (72,769)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	<u>70,322</u>
民國一一一年九月三十日餘額	<u>\$ (2,447)</u>

(十七)股份基礎給付交易

本公司民國一一二年九月三十日計有下列股份基礎給付交易：

<u>權益交割</u>	
<u>112年現金增資保留予員工認購</u>	
給與日	112.2.24
給與數量	3,264,000
授予對象	本公司員工
既得條件	立即既得

民國一一一年一月一日至九月三十日無是項交易。

1.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

<u>民國一一二年一月一日至九月三十日</u>	
<u>現金增資保留予員工認購</u>	
給與日公允價值(元)	25.40
給與日股價(元)	93.40
執行價格(元)	68.00
預期存續期間	-
無風險利率(%)	1.0143
股價報酬波動率(%)	25.47

2.員工費用

本公司民國一一二年一月一日至九月三十日因股份基礎給付所產生之成本及費用如下：

因現金增資提撥予員工認購所產生之成本及費用	<u>112年1月至9月</u>
	<u>\$ 82,906</u>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1. 收入之細分

主要地區市場：	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
臺灣	\$ 1,687,925	1,108,110	4,442,780	3,127,456
亞洲	636,337	369,018	1,746,857	1,324,883
北美洲	1,512,976	1,152,805	4,377,013	3,560,655
歐洲	102,315	437,380	394,591	794,169
其他國家	-	60	80,281	76,971
	<u>\$ 3,939,553</u>	<u>3,067,373</u>	<u>11,041,522</u>	<u>8,884,134</u>

主要產品/服務線：	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
航空器維修及其他	\$ 2,999,359	2,461,840	8,425,374
航空器之零組件製造銷售	<u>940,194</u>	<u>605,533</u>	<u>2,616,148</u>
	<u>\$ 3,939,553</u>	<u>3,067,373</u>	<u>11,041,522</u>
			<u>8,884,134</u>

2. 合約餘額

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 3,398,206	2,562,245	2,742,019
減：備抵損失	(147,310)	(33,306)	(126,316)
合計	<u>\$ 3,250,896</u>	<u>2,528,939</u>	<u>2,615,703</u>
合約資產—維修服務	<u>\$ 607,327</u>	<u>544,841</u>	<u>590,076</u>
合約負債	<u>\$ 12,370</u>	<u>9,167</u>	<u>148,889</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)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為6,571千元及87千元。

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及預收商品款項但尚未移轉商品予客戶所產生，本公司將於移轉商品或勞務予客戶時轉列收入。

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。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十九) 每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利 \$	<u>626,703</u>	<u>621,716</u>	<u>1,560,089</u>	<u>1,435,133</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	<u>374,571</u>	<u>352,807</u>	<u>369,150</u>	<u>352,807</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.67</u>	<u>1.76</u>	<u>4.23</u>	<u>4.07</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利 \$	<u>626,703</u>	<u>621,716</u>	<u>1,560,089</u>	<u>1,435,133</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	374,571	352,807	369,150	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)	<u>553</u>	<u>966</u>	<u>730</u>	<u>1,251</u>
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>375,124</u>	<u>353,773</u>	<u>369,880</u>	<u>354,058</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.67</u>	<u>1.76</u>	<u>4.22</u>	<u>4.05</u>

(二十) 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>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
員工酬勞	<u>\$ 19,704</u>	<u>7,852</u>	<u>58,669</u>	<u>28,830</u>
董事酬勞	<u>1,750</u>	<u>1,751</u>	<u>5,250</u>	<u>5,248</u>
	<u>\$ 21,454</u>	<u>9,603</u>	<u>63,919</u>	<u>34,078</u>

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。

民國一一一年度及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。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(二十一)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租金收入	<u>\$ 5,490</u>	<u>350</u>	<u>16,194</u>	<u>1,040</u>

2.利息收入

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
銀行存款利息	<u>\$ 26,823</u>	<u>12,120</u>	<u>71,963</u>	<u>25,215</u>

3.其他利益及損失

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
處分不動產、廠房 及設備利益(損失)	<u>\$ (625)</u>	<u>6,083</u>	<u>10,012</u>	<u>7,070</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	<u>\$ 146,830</u>	<u>216,556</u>	<u>202,919</u>	<u>426,854</u>
其 他	<u>16,872</u>	<u>54,508</u>	<u>71,228</u>	<u>99,356</u>
	<u>\$ 163,077</u>	<u>277,147</u>	<u>284,159</u>	<u>533,280</u>

4.財務成本

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
利息費用—借款	<u>\$ 31,315</u>	<u>27,707</u>	<u>93,331</u>	<u>75,990</u>
利息費用—租賃	<u>6,754</u>	<u>6,973</u>	<u>20,532</u>	<u>21,180</u>
	<u>\$ 38,069</u>	<u>34,680</u>	<u>113,863</u>	<u>97,170</u>

(二十二)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一一一年度個別財務報告附註六(二十一)。

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。截至民國一一年九月三十日、一一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64%、64%及50%由2家、2家及2家客戶組成。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(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一一一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
112年9月30日					
非衍生金融負債					
長期借款(含一年內到期者)	\$ 6,408,807	6,674,313	2,127,193	3,777,035	770,085
租賃負債	2,065,653	2,365,584	135,335	508,974	1,721,275
應付帳款(含關係人)	778,853	778,853	778,853	-	-
其他應付款(含關係人)	854,283	854,283	854,283	-	-
存入保證金	824	824	200	624	-
合 計	\$ 10,108,420	10,673,857	3,895,864	4,286,633	2,491,360
111年12月31日					
非衍生金融負債					
長期借款(含一年內到期者)	\$ 7,183,816	7,445,606	1,726,034	5,158,528	561,044
租賃負債	2,112,117	2,431,778	123,566	494,263	1,813,949
應付帳款(含關係人)	734,262	734,262	734,262	-	-
其他應付款(含關係人)	382,507	382,507	382,507	-	-
存入保證金	824	824	200	624	-
合 計	\$ 10,413,526	10,994,977	2,966,569	5,653,415	2,374,993
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	\$ 11,350,611	11,930,920	3,439,381	6,108,720	2,382,819

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。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

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：

金融資產	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 128,225	32.27	<u>4,137,821</u>	66,795	30.71	<u>2,051,274</u>	94,491	31.75	<u>3,000,089</u>
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	\$ 59,124	32.27	<u>1,907,930</u>	59,119	30.71	<u>1,815,534</u>	55,022	31.75	<u>1,746,938</u>
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 7,199	32.27	<u>232,312</u>	7,316	30.71	<u>224,674</u>	6,613	31.75	<u>209,953</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。民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別變動39,055千元及27,901千元。權益將因國外營運機構換算變動19,079千元17,469千元。兩期分析係採用相同基礎。

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，民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日外幣兌換損益淨額(含已實現及未實現)為利益146,830千元、216,556千元、202,919千元及426,854千元。

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，本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別變動48,066千元及59,432千元，主係因公司之浮動利率借款。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

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：

		112.9.30	公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 5,437,797	-	-	-	-	
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	3,302,293	-	-	-	-	
其他非流動資產	3,589	-	-	-	-	
合 計	<u>\$ 8,743,679</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)	\$ 778,853	-	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	854,283	-	-	-	-	
長期借款(含一年內到期者)	6,408,807	-	-	-	-	
租賃負債	2,065,653	-	-	-	-	
存入保證金	824	-	-	-	-	
合 計	<u>\$ 10,108,420</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	
		111.12.31	公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$ 4,241,715	-	-	-	-	
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	2,560,381	-	-	-	-	
其他非流動資產	2,705	-	-	-	-	
合 計	<u>\$ 6,804,801</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)	\$ 734,262	-	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	382,507	-	-	-	-	
長期借款(含一年內到期者)	7,183,816	-	-	-	-	
租賃負債	2,112,117	-	-	-	-	
存入保證金	824	-	-	-	-	
合 計	<u>\$ 10,413,526</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)

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	\$ 7,679,762	-	-	-	-
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	\$ 11,350,611	-	-	-	-

(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。

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。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

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。

(二十三)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度個別財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序民國一一一年度個別財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一一年度個別財務報告附註六(二十三)。

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	
	\$ 7,183,816	(775,009)	<u>使用權資產</u>	<u>112.9.30</u>
長期借款	\$ 7,183,816	(775,009)	-	6,408,807
租賃負債	2,112,117	(80,969)	34,505	2,065,653
存入保證金	824	-	-	824
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 9,296,757</u>	<u>(855,978)</u>	<u>34,505</u>	<u>8,475,284</u>
	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	
	\$ 9,081,294	(1,157,024)	<u>其他</u>	<u>111.9.30</u>
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>

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，於民國一二二年九月三十日、一一一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55.05%、58.44%及58.44%。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。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(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
長家國際食品股份有限公司	其他關係人
順安產業股份有限公司	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：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
母公司—長榮航空股份有限公司	\$ 1,113,934	764,365	3,230,697	2,155,975
法人股東—立榮航空股份有限公司	82,421	79,995	236,060	237,499
關聯企業—長異發動機維修股份有限公司	222,416	119,505	585,646	283,876
關聯企業—其他	15,008	20,717	53,545	38,613
其他關係人	-	313	565	484
	<u>\$ 1,433,779</u>	<u>984,895</u>	<u>4,106,513</u>	<u>2,716,447</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。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

2.營業成本

本公司與關係人交易而發生之營業成本如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
母公司—長榮航空股份有限公司	\$ 27,687	17,781	66,888	44,367
法人股東—立榮航空股份有限公司	57	77	120	184
關聯企業	20	-	72	1,697
其他關係人：				
長榮航勤股份有限公司	17,381	24,796	57,529	69,615
長榮空廚股份有限公司	27,842	26,591	76,442	73,205
長榮物流股份有限公司	25,212	22,499	70,408	68,629
其他	<u>31,975</u>	<u>28,357</u>	<u>92,181</u>	<u>89,129</u>
	<u>\$ 130,174</u>	<u>120,101</u>	<u>363,640</u>	<u>346,826</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。

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>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
母公司—長榮航空股份有限公司	\$ 2,020	1,022	4,710	2,443
其他關係人：				
長榮空廚股份有限公司	1,820	1,868	4,931	5,325
長榮國際儲運股份有限公司	655	824	2,312	2,476
長榮警備保全股份有限公司	797	757	2,350	2,131
其他	<u>1,387</u>	<u>2,528</u>	<u>6,358</u>	<u>5,501</u>
	<u>\$ 6,679</u>	<u>6,999</u>	<u>20,661</u>	<u>17,876</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)

4.財產交易

(1)本公司興建廠房、購入設備及維修零配件明細彙總如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
母公司—長榮航空股份有限公司	\$ 16,733	5,795	27,450	13,360
法人股東—立榮航空股份有限公司	137	84	2,102	433
其他關係人：				
長友營造股份有限公司	5,000	-	13,560	54,660
長榮警備保全股份有限公司	75	53	75	3,766
	<u>\$ 21,945</u>	<u>5,932</u>	<u>43,187</u>	<u>72,219</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土建工程價款為370,700千元，之後因配合機電工程需求規劃，故於民國一一一年五月修正為680,613千元，相關款項業已付訖。

(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	<u>112年7月至9月</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分利益(損失)</u>
母公司-長榮航空股份有限公司	\$ -	-
<hr/>		
關係人類別	<u>111年7月至9月</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分利益(損失)</u>
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>
<hr/>		
關係人類別	<u>112年1月至9月</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分利益(損失)</u>
母公司-長榮航空股份有限公司	\$ 12,139	11,567
<hr/>		
關係人類別	<u>111年1月至9月</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分利益(損失)</u>
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>

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(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：

	<u>遞延處分利益(註)</u>		
	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
長異發動機維修股份有限公司	\$ <u>419,748</u>	<u>467,591</u>	<u>484,185</u>

註：此遞延處分利益帳列採用權益法之投資項下。

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。民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日帳列租金收入分別為5,180千元、4,521千元、15,214千元及13,052千元，前述款項業已收訖。

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收帳款	母公司-長榮航空股份有限公司	\$ 632,846	704,378	516,957
應收帳款	法人股東-立榮航空股份有限公司	83,950	84,509	80,200
應收帳款	關聯企業-長異發動機維修股份有限公司	101,467	69,201	53,197
應收帳款	關聯企業-其他	8,446	1,873	46,186
應收帳款	其他關係人	-	-	88
小計		<u>826,709</u>	<u>859,961</u>	<u>696,628</u>
其他應收款	母公司-長榮航空股份有限公司	\$ 23,508	1,250	796
其他應收款	法人股東-立榮航空股份有限公司	246	85	188
其他應收款	關聯企業-長異發動機維修股份有限公司	11,291	12,451	3,782
其他應收款	關聯企業-長銳航材股份有限公司	701	2,729	9,694
其他應收款	關聯企業-其他	1,085	106	95
其他應收款	其他關係人	158	154	176
小計		<u>36,989</u>	<u>16,775</u>	<u>14,731</u>
		<u>\$ 863,698</u>	<u>876,736</u>	<u>711,359</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：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應付帳款	母公司-長榮航空股份有限公司	\$ 22,934	10,277	6,154
應付帳款	法人股東-立榮航空股份有限公司	36	64	91
應付帳款	關聯企業	70	110	6
應付帳款	其他關係人：			
	長榮航勤股份有限公司	5,023	4,323	10,048
	長榮空廚股份有限公司	10,834	6,862	9,937
	其他	14,958	12,104	9,243
小計		<u>53,855</u>	<u>33,740</u>	<u>35,479</u>
其他應付款	母公司-長榮航空股份有限公司	\$ 21,511	8,902	7,964
其他應付款	法人股東-立榮航空股份有限公司	92	-	-
其他應付款	關聯企業-長異發動機維修股份有限公司	-	-	49
其他應付款	其他關係人：			
	長榮航勤股份有限公司	2,366	1,776	2,072
	長友營造股份有限公司	3,394	-	-
	長榮物流股份有限公司	3,129	3,914	4,857
	其他	3,252	2,351	3,320
小計		<u>33,744</u>	<u>16,943</u>	<u>18,262</u>
		<u>\$ 87,599</u>	<u>50,683</u>	<u>53,741</u>

(四) 主要管理階層人員交易

1. 主要管理階層人員報酬包括：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 10,213	9,725	31,550	30,690
退職後福利	122	244	1,277	751
股份基礎給付	-	-	1,524	-
	<u>\$ 10,335</u>	<u>9,969</u>	<u>34,351</u>	<u>31,441</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十七)。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 3,659,222	3,807,483	3,856,903
投資性不動產	長期借款	\$ 1,041,050	1,075,420	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	\$ 1,589	1,585	1,885
"	華儲(股)公司保證	100	100	100
		\$ 1,689	1,685	1,985

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：

已開立未使用之信用狀	112.9.30	111.12.31	111.9.30
	\$ 143,705	136,898	158,074

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其　他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	112年7月至9月			111年7月至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	727,279	65,791	793,070	638,789	48,729	687,518
勞健保費用	60,673	4,037	64,710	57,473	3,955	61,428
退休金費用	35,543	2,461	38,004	35,210	2,618	37,828
董事酬金	-	3,527	3,527	-	3,503	3,503
其他員工福利費用	62,911	3,707	66,618	59,856	2,832	62,688
折舊費用	153,736	27,201	180,937	174,306	39,588	213,894
攤銷費用	2,433	7,112	9,545	181	5,542	5,723

性質別	112年1月至9月			111年1月至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	2,258,920	186,449	2,445,369	1,986,641	147,076	2,133,717
勞健保費用	179,431	12,273	191,704	170,627	11,581	182,208
退休金費用	103,574	8,310	111,884	101,739	7,736	109,475
董事酬金	-	10,838	10,838	-	10,502	10,502
其他員工福利費用	180,947	9,916	190,863	149,468	6,948	156,416
折舊費用	471,503	80,045	551,548	536,052	108,275	644,327
攤銷費用	4,732	20,243	24,975	444	16,922	17,366

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至九月三十日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：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		
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	3,230,697	29.26	60 天	-		632,846	19.47
	長異發動機 維修(股)公 司	本公司之關 聯企業	銷貨	585,646	5.30	30 天	-		101,467	3.12
	立榮航空 (股)公司	本公司之法 人股東	銷貨	236,060	2.14	60 天	-		83,950	2.58

- 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 損失金額
					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	656,354	6.33	-		656,354	-
	長異發動機維 修(股)公司	本公司之關 聯企業	112,758	8.03	-		112,758	-

- 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：

民國一一二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			
長榮航太科技 (股)公司	長異發動機維修(股)公司	桃園市大園區航站南路8號	機體、發動機及發動機零件之維修、製造及銷售	2,032,845	2,032,845	203,285	49.00 %	1,907,930	384,977	188,639 (註1)
,	長銳航材(股)公司	桃園市大園區埔心里航站南路2號4樓	航空器、發動機、零組件之維修、製造及銷售	111,552	111,552	11,155	49.00 %	100,322	784	384 (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 %	22,504	(48,526)	(16,984) (註1)

註1：本公司採用權益法之投資。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 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	55.05 %
立榮航空股份有限公司		50,847,721	13.57 %

十四、部門資訊

本公司部門劃分及損益衡量基礎與民國一一一年度個別財務報告一致，相關資訊請詳一一一年個別財務報告附註十四。

(一) 應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

本公司營運部門資訊及調節如下：

112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	\$ 2,999,359	940,194	-	3,939,553
部門間收入	2,663	1,403	(4,066)	-
收入合計	<u>\$ 3,002,022</u>	<u>941,597</u>	<u>(4,066)</u>	<u>3,939,553</u>
部門(損)益	<u>\$ 723,705</u>	<u>59,674</u>	<u>-</u>	<u>783,379</u>

民國一一二年七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4,066千元。

長榮航太科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

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

民國一一一年七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2,969千元。

	112年1月至9月		
	維修部門	製造部門	調整及銷除
來自外部客戶收入	\$ 8,425,374	2,616,148	-
部門間收入	6,817	3,864	(10,681)
收入合計	<u>\$ 8,432,191</u>	<u>2,620,012</u>	<u>(10,681)</u>
部門(損)益	<u>\$ 1,859,506</u>	<u>90,605</u>	<u>-</u>
			合計
			11,041,522

民國一一二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10,681千元。

	111年1月至9月		
	維修部門	製造部門	調整及銷除
來自外部客戶收入	\$ 7,061,911	1,822,223	-
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>
部門(損)益	<u>\$ 1,702,494</u>	<u>91,423</u>	<u>-</u>
			合計
			8,884,134

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。