

股票代碼：2618

長榮航空股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市蘆竹區新南路一段376號
電話：(03)351-5151

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	13~36
(七)關係人交易	37~39
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39~41
(十)重大之災害損失	42
(十一)重大之期後事項	42
(十二)其 他	42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~45
2.轉投資事業相關資訊	46
3.大陸投資資訊	47
(十四)部門資訊	47~48



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

長榮航空股份有限公司董事會 公鑒：

長榮航空股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

長榮航空股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日部分採用權益法之投資分別為新台幣(以下同)517,155千元及498,057千元，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日相關採用權益法認列之關聯企業利益之份額分別為24,926千元、22,992千元、52,200千元及47,501千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。



長榮航空股份有限公司及其子公司民國一〇四年度合併財務報告先前業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，並於民國一〇五年三月二十八日出具無保留意見之查核報告在案。依上開查核報告，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇四年度合併財務報告擷取列示之民國一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳雅琳



王濤松



證券主管機關：金管證六字第0950103298號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇五年八月九日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
長榮航空股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30		104.12.31		104.6.30			105.6.30		104.12.31		104.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 35,189,880	18	35,744,865	18	32,382,010	17	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 499,876	-	739,836	1	1,079,743	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	3,325	-	3,420	-	3,061	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二))	75,280	-	-	-	-	-
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	1,881,767	1	1,796,287	1	1,799,988	1	2125 避險之衍生金融負債-流動(附註六(三))	1,002,282	-	2,493,413	1	1,004,976	-
1135 避險之衍生金融資產-流動(附註六(三))	-	-	-	-	42,205	-	2170 應付票據及帳款	3,665,191	2	2,793,892	2	3,123,364	2
1150 應收票據淨額(附註六(四))	602,311	-	412,641	-	532,478	-	2180 應付帳款-關係人(附註七)	76,651	-	95,341	-	149,477	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	7,936,647	4	6,515,138	4	7,543,855	4	2200 其他應付款(附註六(二十)、七及九)	12,990,676	6	12,202,582	6	11,086,417	6
1180 應收帳款-關係人(附註六(四)及七)	3,301,114	2	3,606,179	2	2,740,258	2	2230 本期所得稅負債	267,858	-	247,292	-	238,018	-
130x 存貨(附註六(五)及七)	8,750,915	4	8,489,127	4	7,770,756	4	2310 預收款項(附註六(十九))	15,285,421	8	13,373,984	7	13,422,115	7
1470 其他流動資產(附註六(四)、六(十)及七)	2,304,757	1	2,017,931	1	1,922,059	1	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一)及八)	24,132,885	12	18,113,629	9	16,454,747	9
流動資產合計	59,970,716	30	58,585,588	30	54,736,670	29	2300 其他流動負債(附註六(八)、六(十一)及六(十二))	9,319,446	5	8,520,092	4	7,773,979	4
非流動資產：							流動負債合計	67,315,566	33	58,580,061	30	54,332,836	29
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二)及八)	2,618,884	1	2,564,168	2	2,822,878	2	非流動負債：						
1530 避險之衍生金融資產-非流動(附註六(三))	9,934	-	-	-	27,290	-	2510 避險之衍生金融負債-非流動(附註六(三))	300,243	-	1,054,338	-	-	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	630,851	-	624,026	-	596,292	-	2530 應付公司債(附註六(十一)及八)	4,500,000	2	11,000,000	6	14,550,000	8
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、六(十二)、 七及八)	120,786,707	60	113,750,466	58	116,159,889	62	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	53,317,605	27	51,912,104	27	46,837,726	25
1780 無形資產(附註六(九))	2,215,386	1	2,272,757	1	2,351,489	1	2570 遞延所得稅負債	108,100	-	111,640	-	152,173	-
1840 遞延所得稅資產	4,935,085	3	5,745,667	3	5,140,694	3	2613 應付租賃款-非流動(附註六(十一))	4,297,887	2	5,152,193	3	5,869,796	3
1900 其他非流動資產(附註六(十)、七、八及九)	10,233,664	5	11,863,640	6	5,298,312	3	2640 淨確定福利負債-非流動	3,725,729	2	4,010,247	2	3,127,266	2
非流動資產合計	141,430,511	70	136,820,724	70	132,396,844	71	2600 其他非流動負債(附註六(八)、六(十二)及六(十九))	10,008,610	5	8,858,207	4	7,677,494	4
							非流動負債合計	76,258,174	38	82,098,729	42	78,214,455	42
							負債總計	143,573,740	71	140,678,790	72	132,547,291	71
							權益(附註六(三)、六(十五)、六(十六)、及六(十七))：						
							3110 普通股股本	38,589,450	19	38,589,450	20	38,589,450	21
							3150 待分配股票股利	1,929,473	1	-	-	-	-
							3200 資本公積	6,237,027	3	6,237,027	3	6,237,027	3
							3300 保留盈餘	5,565,421	3	6,347,229	3	4,404,510	2
							3400 其他權益	(403,502)	-	(2,314,892)	(1)	(56,513)	-
							歸屬於母公司業主之權益合計	51,917,869	26	48,858,814	25	49,174,474	26
							36XX 非控制權益(附註六(七))	5,909,618	3	5,868,708	3	5,411,749	3
							權益總計	57,827,487	29	54,727,522	28	54,586,223	29
資產總計	\$ 201,401,227	100	195,406,312	100	187,133,514	100	負債及權益總計	\$ 201,401,227	100	195,406,312	100	187,133,514	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
長榮航空股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 34,468,468	100	32,686,440	100	69,374,557	100	66,060,931	100
5000 營業成本(附註六(三)、六(五)、六(八)、六(九)、六(十二)、六(十三)、六(十四)、六(二十)及七)	(29,669,849)	(86)	(27,778,711)	(85)	(59,503,318)	(86)	(55,857,088)	(85)
營業毛利	4,798,619	14	4,907,729	15	9,871,239	14	10,203,843	15
6000 營業費用(附註六(四)、六(八)、六(九)、六(十三)、六(十四)、六(二十)及七)	(2,764,373)	(8)	(2,590,795)	(8)	(5,678,139)	(8)	(5,226,613)	(8)
營業淨利	2,034,246	6	2,316,934	7	4,193,100	6	4,977,230	7
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(廿一))	201,273	-	261,038	1	262,886	-	342,305	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)、六(十二)、六(十六)、六(廿一)及六(廿二))	32,380	-	(210,834)	(1)	(292,004)	-	(325,152)	-
7050 財務成本(附註六(八)、六(十二)及六(廿一))	(507,911)	(1)	(454,288)	(1)	(917,005)	(1)	(844,137)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註六(六))	21,626	-	20,317	-	60,001	-	53,836	-
營業外收入及支出合計	(252,632)	(1)	(383,767)	(1)	(886,122)	(1)	(773,148)	(1)
7900 稅前淨利	1,781,614	5	1,933,167	6	3,306,978	5	4,204,082	6
7950 所得稅費用(附註六(十五))	(387,818)	(1)	(174,898)	(1)	(711,743)	(1)	(304,380)	-
8200 本期淨利	1,393,796	4	1,758,269	5	2,595,235	4	3,899,702	6
8300 其他綜合損益(附註六(三)、六(十五)、六(十六)及六(廿二))：								
8360 後續可能重分類至損益之項目：								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	11,340	-	(14,982)	-	(11,071)	-	(27,601)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價利益(損失)	(219,152)	-	(89,754)	-	61,517	-	(23,582)	-
8363 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益	1,743,628	5	1,062,989	3	2,255,160	3	1,396,902	2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅費用	(299,923)	(1)	(179,722)	-	(386,884)	-	(235,789)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,235,893	4	778,531	3	1,918,722	3	1,109,930	2
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,235,893	4	778,531	3	1,918,722	3	1,109,930	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 2,629,689	8	2,536,800	8	4,513,957	7	5,009,632	8
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 1,238,022	4	1,641,890	5	2,305,348	3	3,654,251	5
8620 非控制權益	155,774	-	116,379	-	289,887	1	245,451	1
	\$ 1,393,796	4	1,758,269	5	2,595,235	4	3,899,702	6
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 2,466,073	8	2,423,396	8	4,216,738	6	4,768,885	7
8720 非控制權益	163,616	-	113,404	-	297,219	1	240,747	1
	\$ 2,629,689	8	2,536,800	8	4,513,957	7	5,009,632	8
每股盈餘(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.32		0.42		0.60		0.97	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.32		0.42		0.60		0.97	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
長榮航空股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益								其他權益				歸屬於母 公司業主 權益合計	非控制 權益	權益總計
	普通股 股本	預收股本	特分配 股票股利	資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報告 換算之兌換 差額	備供出售 金融資產 未實現損益	現金流量避險 中屬有效避險 部分之避險工 具利益(損失)	合計				
					法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	累積盈餘 (待彌補虧損)					合計			
民國一〇四年一月一日期初餘額	\$ 32,589,450	186,567	-	2,047,602	1,298,178	750,259	(1,309,025)	739,412	126,987	637,744	(1,935,878)	(1,171,147)	34,391,884	5,285,117	39,677,001
本期淨利	-	-	-	-	-	-	3,654,251	3,654,251	-	-	-	-	3,654,251	245,451	3,899,702
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,149)	(20,646)	1,159,429	1,114,634	1,114,634	(4,704)	1,109,930
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(1,298,178)	-	1,298,178	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	-	-	(10,847)	-	-	10,847	10,847	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	6,000,000	(186,567)	-	4,200,000	-	-	-	-	-	-	-	-	10,013,433	-	10,013,433
持股比例變動調整之資本公積	-	-	-	272	-	-	-	-	-	-	-	-	272	-	272
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(114,115)	(114,115)
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 38,589,450	-	-	6,237,027	-	750,259	3,654,251	4,404,510	102,838	617,098	(776,449)	(56,513)	49,174,474	5,411,749	54,586,223
民國一〇五年一月一日期初餘額	\$ 38,589,450	-	-	6,237,027	-	750,259	5,596,970	6,347,229	137,197	492,544	(2,944,633)	(2,314,892)	48,858,814	5,868,708	54,727,522
本期淨利	-	-	-	-	-	-	2,305,348	2,305,348	-	-	-	-	2,305,348	289,887	2,595,235
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,585)	58,193	1,871,782	1,911,390	1,911,390	7,332	1,918,722
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	643,643	-	(643,643)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	1,564,633	(1,564,633)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,157,683)	(1,157,683)	-	-	-	-	(1,157,683)	-	(1,157,683)
普通股股票股利	-	-	1,929,473	-	-	-	(1,929,473)	(1,929,473)	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(256,309)	(256,309)
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 38,589,450	-	1,929,473	6,237,027	643,643	2,314,892	2,606,886	5,565,421	118,612	550,737	(1,072,851)	(403,502)	51,917,869	5,909,618	57,827,487

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~6~

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

長榮航空股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,306,978	4,204,082
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	7,470,561	6,110,651
攤銷費用	174,334	170,090
減損損失	5,431	118,802
利息費用	917,005	844,137
利息收入	(133,804)	(178,482)
股利收入	(129,082)	-
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(60,001)	(53,836)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	164,559	(35,572)
處分投資利益	(1,011)	(4,039)
未實現外幣兌換損失(利益)	(414,632)	161,367
其他	(98,676)	(69,905)
收益費損項目合計	7,894,684	7,063,213
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：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	95	(9)
應收票據淨額	(189,670)	(112,460)
應收帳款淨額	(1,421,479)	739,729
應收帳款-關係人	304,886	132,512
存貨	(274,378)	(82,184)
其他流動資產	738,579	662,779
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(841,967)	1,340,367
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	75,280	-
應付票據及帳款	871,347	155,572
應付帳款-關係人	(19,675)	(53,670)
其他應付款	(1,790,080)	217,416
預收款項	1,911,742	2,881,777
其他流動負債	(1,516,857)	525,326
淨確定福利負債-非流動	(284,338)	(144,255)
其他非流動負債	447,817	602,150
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(304,764)	4,184,316
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,146,731)	5,524,683
調整項目合計	6,747,953	12,587,896
營運產生之現金流入	10,054,931	16,791,978
支付之所得稅	(574,792)	(301,225)
營業活動之淨現金流入	9,480,139	16,490,753

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

長榮航空股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產-流動	\$ (82,614)	(694,197)
取得備供出售金融資產-非流動	(492)	-
處分備供出售金融資產-非流動	-	821
取得不動產、廠房及設備	(4,247,272)	(14,612,044)
處分不動產、廠房及設備	162,949	723,736
取得無形資產	(116,963)	(114,362)
其他非流動資產(增加)減少	(28,701)	344,657
預付設備款增加	(4,837,502)	(4,217,521)
收取之利息	135,855	195,156
收取之股利	51,136	75,778
投資活動之淨現金流出	<u>(8,963,604)</u>	<u>(18,297,976)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,420,000	1,247,000
短期借款減少	(2,660,000)	(1,117,083)
償還公司債	(1,550,000)	(1,550,000)
舉借長期借款	11,321,000	6,502,500
償還長期借款	(8,689,315)	(5,980,955)
存入保證金增加	820	2,438
應付租賃款減少	(998,021)	(1,006,535)
現金增資	-	10,013,433
支付之利息	(847,519)	(939,226)
非控制權益變動	(62,380)	(113,843)
籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,065,415)</u>	<u>7,057,729</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(6,105)</u>	<u>(13,446)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(554,985)	5,237,060
期初現金及約當現金餘額	35,744,865	27,144,950
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 35,189,880</u>	<u>32,382,010</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
長榮航空股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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

長榮航空股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國七十八年四月七日經事業主管機關交通部特許設立，註冊地址為桃園市蘆竹區新南路一段376號。本公司及其子公司(以下簡稱「合併公司」)主要營業項目為(一)民用及普通航空運輸業務。(二)機體、發動機、飛機零組件之維修。(三)航空站地勤業務。(四)空廚業務。(五)航空貨物集散站經營業。(六)航空器之零件製造業。(七)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年八月九日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動：

- 國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」
該準則新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額及認列減損損失者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司將依該準則增加相關揭露。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號 「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號 「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號 「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季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」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
本公司	長榮航太科技股份有限公司	機體、發動機、飛機零組件之維修	80.00 %	80.00 %	80.00 %	-
本公司	長榮航勤股份有限公司	航空站地勤業務	56.33 %	56.33 %	56.33 %	-
本公司	長榮空廚股份有限公司	空廚業務	49.80 %	49.80 %	49.80 %	註1
本公司	長榮空運倉儲股份有限公司	航空貨物集散站經營業	60.625 %	60.625 %	60.625 %	-
本公司	長榮航宇精密股份有限公司	航空器之零件製造業	40.00 %	40.00 %	40.00 %	-
長榮航太	長榮航宇精密股份有限公司	航空器之零件製造業	30.00 %	30.00 %	30.00 %	-
本公司	翔利投資股份有限公司	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	Sky Castle Investment Ltd.	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	Concord Pacific Ltd.	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	Evergreen Airways Service (Macau) Ltd.	一般投資業務	99.00 %	99.00 %	99.00 %	-
本公司	Green Siam Air Services Co., Ltd.	旅遊業務代理	49.00 %	49.00 %	49.00 %	註1、註2
本公司	RTW Air Services (S) Pte. Ltd.	旅遊業務代理	49.00 %	49.00 %	49.00 %	註1
本公司	PT Perdana Andalan Air Service	旅遊業務代理	51.00 %	51.00 %	51.00 %	-
本公司	EVA Flight Training Academy	飛行訓練	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-

註1：本公司未直接或間接持有該公司過半數之有表決權股份，但因本公司擁有該公司過半數之董事席次，且對該公司之控制操縱於該董事會，故將該公司視為子公司。

註2：該公司於民國一〇四年十一月十三日經董事會決議清算。

2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)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。

(四)所得稅

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

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

所得稅費用係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

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融資產及負債。合併公司財務部門之金融工具評價小組負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿二)。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
現金	\$ 176,088	171,346	91,070
銀行存款	34,108,792	34,520,115	31,373,667
短期票券	<u>905,000</u>	<u>1,053,404</u>	<u>917,273</u>
	<u>\$ 35,189,880</u>	<u>35,744,865</u>	<u>32,382,010</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿二)。

(二)金融資產及負債

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
貨幣市場基金	\$ <u>3,325</u>	<u>3,420</u>	<u>3,061</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動：			
外匯衍生性工具	\$ <u>75,280</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司從事外匯衍生金融工具交易係用以規避因營業活動、投資活動及籌資活動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計而列報為透過損益按公允價值衡量之金融負債，於民國一〇五年六月三十日尚未結清之外匯衍生性工具明細如下：

	<u>105.6.30</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
遠期外匯合約：			
買入外匯	美元 62,000	台幣兌美元	105/08/01~105/12/01

民國一〇四年十二月三十一日及六月三十日無是項交易。

2.備供出售金融資產－流動：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
上市公司股票	\$ 7,420	8,173	9,572
貨幣市場基金	<u>1,874,347</u>	<u>1,788,114</u>	<u>1,790,416</u>
	<u>\$ 1,881,767</u>	<u>1,796,287</u>	<u>1,799,988</u>

3.備供出售金融資產－非流動：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
非上市櫃公司股票	\$ 1,859,153	1,762,037	1,959,512
上市公司股票	716,455	758,968	796,593
美國國庫券	<u>43,276</u>	<u>43,163</u>	<u>66,773</u>
	<u>\$ 2,618,884</u>	<u>2,564,168</u>	<u>2,822,878</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司於民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日，因所持有之部分公司價值發生永久性跌價而分別認列438千元、65,720千元、5,431千元及118,802千元之減損損失，列入其他利益及損失項下。

合併公司已於附註六(廿二)揭露與金融工具相關之公允價值資訊。

於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(三)避險之衍生金融工具

合併公司營運所需之燃油，可能因市場價格變動而使該資產及負債未來現金流量產生波動，並導致風險。合併公司評估該風險可能重大，故另簽定燃油價格交換合約及選擇權合約，以進行避險。民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日之現金流量避險項目及指定避險之衍生金融工具明細如下：

避險項目	避險工具	指定為避險工具之 金融工具之公允價值			現金流量預 期產生期間	預期影響 損益期間
		105.6.30	104.12.31	104.6.30		
市場浮動價格之燃油	燃油價格交換合約	\$ (632,582)	(1,886,605)	(977,982)	民國104年~106年	民國104年~106年
市場浮動價格之燃油	選擇權合約	(660,009)	(1,661,146)	42,501	民國104年~107年	民國104年~107年
		<u>\$ (1,292,591)</u>	<u>(3,547,751)</u>	<u>(935,481)</u>		

帳列明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
避險之衍生金融資產—流動	\$ -	-	42,205
避險之衍生金融資產—非流動	9,934	-	27,290
避險之衍生金融負債—流動	(1,002,282)	(2,493,413)	(1,004,976)
避險之衍生金融負債—非流動	(300,243)	(1,054,338)	-
	<u>\$ (1,292,591)</u>	<u>(3,547,751)</u>	<u>(935,481)</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日因現金流量避險交易所產生之損益明細如下：

項 目	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
當期認列於其他綜合損益之金額	<u>\$ 1,743,628</u>	<u>1,062,989</u>	<u>2,255,160</u>	<u>1,396,902</u>
當期自權益重分類至營業成本加 (減)項之金額	<u>\$ 437,033</u>	<u>533,121</u>	<u>1,245,935</u>	<u>1,319,218</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收票據	\$ 602,311	412,641	532,478
應收帳款(含關係人)	11,453,731	10,286,598	10,452,830
其他應收帳款(含關係人)(列於 其他流動資產)	445,778	233,978	450,150
減：備抵呆帳	<u>(215,972)</u>	<u>(165,283)</u>	<u>(168,717)</u>
	<u>\$ 12,285,848</u>	<u>10,767,934</u>	<u>11,266,741</u>

合併公司已逾期但未減損之應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
逾期1天~30天	\$ 410,913	279,167	573,288
逾期31天~60天	18,142	63,735	54,786
逾期61天~一年	37	94,275	57,569
逾期超過一年	-	-	-
	<u>\$ 429,092</u>	<u>437,177</u>	<u>685,643</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 127,910	37,373	165,283
減損損失提列	19,362	32,638	52,000
沖銷之金額	-	(1,311)	(1,311)
105年6月30日餘額	<u>\$ 147,272</u>	<u>68,700</u>	<u>215,972</u>
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
104年1月1日餘額	\$ 53,206	46,027	99,233
減損損失提列	74,459	37	74,496
沖銷之金額	-	(5,012)	(5,012)
104年6月30日餘額	<u>\$ 127,665</u>	<u>41,052</u>	<u>168,717</u>

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日之備抵呆帳，主要係因經濟環境所致，預期數個客戶將無法償還未付餘額。基於過往客戶付款行為及分析客戶之信用評等，合併公司相信逾期未提列備抵呆帳之應收帳款仍可收回。

備抵呆帳以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。餘則以經濟環境之變化及歷史收款狀況而提列減損。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款並未有供質押擔保之情事。

(五)存 貨

1.其明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
在製品	\$ 3,300,266	2,794,853	1,544,632
維修及倉儲設備零配件	3,673,792	4,169,026	4,860,315
機上消耗品及販售品等	1,296,930	1,153,336	1,079,192
燃料及其他	<u>479,927</u>	<u>371,912</u>	<u>286,617</u>
	<u>\$ 8,750,915</u>	<u>8,489,127</u>	<u>7,770,756</u>

2.因存貨沖減至淨變現價值減少或市場售價上漲致淨變現價值增加之明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
存貨跌價及報廢損失	\$ <u>204,567</u>	<u>83,541</u>	<u>372,119</u>	<u>114,161</u>

於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

合併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，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
關聯企業	\$ <u>630,851</u>	<u>624,026</u>	<u>596,292</u>
歸屬於合併公司之份額：	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 21,626	20,317	60,001
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 21,626</u>	<u>20,317</u>	<u>60,001</u>

於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益及表決權之比例		
		<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
長榮空廚股份有限公司	台灣	50.2 %	50.2 %	50.2 %
長榮航太科技股份有限公司	台灣	20 %	20 %	20 %

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1. 長榮空廚股份有限公司之彙總性財務資訊：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
流動資產	\$ 2,107,408	2,021,063	1,892,565
非流動資產	1,891,194	1,398,497	1,408,235
流動負債	755,603	360,037	496,733
非流動負債	98,501	104,093	75,300
淨資產	<u>\$ 3,144,498</u>	<u>2,955,430</u>	<u>2,728,767</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,578,538</u>	<u>1,483,625</u>	<u>1,369,841</u>

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業收入淨額	\$ 753,314	694,617	1,466,768	1,347,899
本期淨利	<u>\$ 140,363</u>	<u>119,805</u>	<u>289,068</u>	<u>230,660</u>
綜合損益總額	<u>\$ 140,363</u>	<u>119,805</u>	<u>289,068</u>	<u>230,660</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 70,462</u>	<u>60,143</u>	<u>145,112</u>	<u>115,792</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 70,462</u>	<u>60,143</u>	<u>145,112</u>	<u>115,792</u>

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業活動現金流量	\$ 289,478	289,685
投資活動現金流量	(278,368)	(93,709)
籌資活動現金流量	1,146	-
現金及約當現金增加數	<u>\$ 12,256</u>	<u>195,976</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

2. 長榮航太科技股份有限公司之彙總性財務資訊：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
流動資產	\$ 17,331,068	16,000,008	15,370,964
非流動資產	5,912,615	5,668,723	5,321,244
流動負債	7,420,347	6,306,863	5,622,013
非流動負債	5,889,537	5,488,869	5,600,105
淨資產	<u>\$ 9,933,799</u>	<u>9,872,999</u>	<u>9,470,090</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,986,760</u>	<u>1,974,600</u>	<u>1,894,018</u>

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業收入淨額	\$ 7,478,402	5,590,329	15,671,239	10,992,316
本期淨利	<u>\$ 381,662</u>	<u>213,977</u>	<u>696,941</u>	<u>441,332</u>
綜合損益總額	<u>\$ 381,595</u>	<u>214,366</u>	<u>696,961</u>	<u>441,843</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 76,332</u>	<u>42,795</u>	<u>139,388</u>	<u>88,266</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 76,319</u>	<u>42,874</u>	<u>139,392</u>	<u>88,369</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動現金流量	\$ 1,012,050	2,044,674
投資活動現金流量	(532,147)	(813,248)
籌資活動現金流量	345,558	(478,309)
現金及約當現金增加數	<u>\$ 825,461</u>	<u>753,117</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	機器設備 及其他設備	租賃資產	飛航設備	未完工程	總 計
成本：							
民國一〇五年一月一日	\$ 4,520,405	14,025,619	24,627,433	25,076,654	121,819,689	639,117	190,708,917
本期增添	-	5,695	1,324,938	3,401,747	2,563,360	1,006,974	8,302,714
本期處分	-	-	(485,162)	(3,080,766)	(1,151,983)	-	(4,717,911)
重分類(註)	1,000,718	20,272	1,130,642	380,577	3,774,153	(37,968)	6,268,394
匯率變動之影響	-	-	(1,582)	-	-	(3,137)	(4,719)
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ 5,521,123</u>	<u>14,051,586</u>	<u>26,596,269</u>	<u>25,778,212</u>	<u>127,005,219</u>	<u>1,604,986</u>	<u>200,557,395</u>
民國一〇四年一月一日	\$ 4,033,181	13,038,640	22,092,757	19,028,515	109,498,168	1,677,498	169,368,759
本期增添	218,004	38,637	792,952	4,676,428	13,446,138	142,668	19,314,827
本期處分	-	(2,523)	(967,826)	(8,127)	(4,798,749)	-	(5,777,225)
重分類(註)	-	1,353,271	1,676,229	(8,622)	3,160,735	(1,528,354)	4,653,259
匯率變動之影響	-	-	(3,540)	-	-	-	(3,540)
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ 4,251,185</u>	<u>14,428,025</u>	<u>23,590,572</u>	<u>23,688,194</u>	<u>121,306,292</u>	<u>291,812</u>	<u>187,556,080</u>
累計折舊：							
民國一〇五年一月一日	\$ -	6,359,848	13,308,422	10,009,564	47,280,617	-	76,958,451
本期提列折舊	-	222,780	962,185	2,395,654	3,889,942	-	7,470,561
本期處分	-	-	(384,496)	(3,050,110)	(955,797)	-	(4,390,403)
重分類(註)	-	(420)	(239,006)	-	(28,385)	-	(267,811)
匯率變動之影響	-	-	(110)	-	-	-	(110)
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ -</u>	<u>6,582,208</u>	<u>13,646,995</u>	<u>9,355,108</u>	<u>50,186,377</u>	<u>-</u>	<u>79,770,688</u>
民國一〇四年一月一日	\$ -	6,019,382	13,041,433	7,671,827	43,884,066	-	70,616,708
本期提列折舊	-	251,026	865,521	1,282,133	3,711,971	-	6,110,651
本期處分	-	(2,523)	(853,150)	(4,838)	(4,228,550)	-	(5,089,061)
重分類(註)	-	-	(166,519)	(62,758)	(11,384)	-	(240,661)
匯率變動之影響	-	-	(1,446)	-	-	-	(1,446)
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ -</u>	<u>6,267,885</u>	<u>12,885,839</u>	<u>8,886,364</u>	<u>43,356,103</u>	<u>-</u>	<u>71,396,191</u>
帳面金額：							
民國一〇五年一月一日	<u>\$ 4,520,405</u>	<u>7,665,771</u>	<u>11,319,011</u>	<u>15,067,090</u>	<u>74,539,072</u>	<u>639,117</u>	<u>113,750,466</u>
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ 5,521,123</u>	<u>7,469,378</u>	<u>12,949,274</u>	<u>16,423,104</u>	<u>76,818,842</u>	<u>1,604,986</u>	<u>120,786,707</u>
民國一〇四年一月一日	<u>\$ 4,033,181</u>	<u>7,019,258</u>	<u>9,051,324</u>	<u>11,356,688</u>	<u>65,614,102</u>	<u>1,677,498</u>	<u>98,752,051</u>
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ 4,251,185</u>	<u>8,160,140</u>	<u>10,704,733</u>	<u>14,801,830</u>	<u>77,950,189</u>	<u>291,812</u>	<u>116,159,889</u>

(註)重分類主要係轉列營業成本、費用及自存貨或預付設備款轉入。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 租賃飛機

合併公司評估租賃飛航設備所產生之復原成本已帳列租賃資產，其相關之除役負債列於其他流動負債及其他非流動負債並依利息法攤銷，於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日認列之除役負債金額分別為11,062,947千元、9,130,299千元及7,030,718千元。除役負債之變動明細請詳附註六(十二)。

2. 售後租回交易

合併公司以售後租回方式租賃飛航設備，租賃合約經判斷為融資租賃。其售價與設備帳面值間之差額為未實現售後租回利益，依租賃期間平均分攤作為折舊費用之減項，截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止未實現售後租回利益分別為245,842千元、291,524千元及339,278千元並列於其他非流動負債項下。

3. 擔保

於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日合併公司之不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度之擔保，請詳附註八。

4. 合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日利息資本化金額分別為73,659千元及23,848千元，其資本化月利率區間分別約為0.12%~0.13%及0.13%~0.14%。

(九) 無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	<u>營運特許權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總計</u>
成 本：			
民國一〇五年一月一日	\$ 2,271,505	956,907	3,228,412
單獨取得	-	116,963	116,963
本期除列	-	(30,028)	(30,028)
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ 2,271,505</u>	<u>1,043,842</u>	<u>3,315,347</u>
民國一〇四年一月一日	\$ 2,271,505	879,672	3,151,177
單獨取得	-	114,362	114,362
本期除列	-	(27,088)	(27,088)
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ 2,271,505</u>	<u>966,946</u>	<u>3,238,451</u>
累計攤銷：			
民國一〇五年一月一日	\$ 514,610	441,045	955,655
本期攤銷	67,148	107,186	174,334
本期除列	-	(30,028)	(30,028)
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ 581,758</u>	<u>518,203</u>	<u>1,099,961</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>營運特許權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>總計</u>
民國一〇四年一月一日	\$ 380,313	363,647	743,960
本期攤銷	67,148	102,942	170,090
本期除列	-	(27,088)	(27,088)
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ 447,461</u>	<u>439,501</u>	<u>886,962</u>
帳面金額：			
民國一〇五年一月一日	<u>\$ 1,756,895</u>	<u>515,862</u>	<u>2,272,757</u>
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ 1,689,747</u>	<u>525,639</u>	<u>2,215,386</u>
民國一〇四年一月一日	<u>\$ 1,891,192</u>	<u>516,025</u>	<u>2,407,217</u>
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ 1,824,044</u>	<u>527,445</u>	<u>2,351,489</u>

1. 認列之攤銷

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日無形資產攤銷費用分別列於合併綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

2. 擔保

於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十) 其他流動資產及非流動資產

合併公司其他流動資產之明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
預付款項	\$ 1,561,959	1,380,347	1,209,393
其他應收款(含關係人)	445,776	233,976	450,150
其他	297,022	403,608	262,516
合計	<u>\$ 2,304,757</u>	<u>2,017,931</u>	<u>1,922,059</u>

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
預付設備款	\$ 8,539,344	10,200,098	4,088,656
存出保證金	1,475,744	1,545,025	1,046,672
質押定期存款	123,658	113,657	160,542
其他	94,918	4,860	2,442
合計	<u>\$ 10,233,664</u>	<u>11,863,640</u>	<u>5,298,312</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)長短期借款及應付租賃款

合併公司長短期借款、應付公司債及應付租賃款之明細、條件與條款如下：

105.6.30				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
短期無擔保借款	台幣	1.04%~1.37%	105/7/26~105/8/30	\$ <u>499,876</u>
有擔保普通公司債	台幣	1.15%~1.44%	105/8/31~107/6/14	\$ 14,550,000
減：一年或一營業週期內到期應付公司債(列於一年或一營業週期內到期長期負債)				<u>10,050,000</u>
合 計				<u>\$ 4,500,000</u>
無擔保借款	台幣	1.15%~2.01%	105/7/28~110/2/25	\$ 16,876,883
擔保借款	台幣、美金	1.13%~4.59%	105/7/10~120/1/30	<u>50,523,607</u>
小 計				67,400,490
減：一年或一營業週期內到期長期負債				<u>14,082,885</u>
合 計				<u>\$ 53,317,605</u>
應付租賃款	台幣、美金	2.03%~6.93%	105/7/22~113/6/21	\$ 6,007,379
減：一年或一營業週期內到期應付租賃款(列於其他流動負債)				<u>1,709,492</u>
合 計				<u>\$ 4,297,887</u>
104.12.31				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金額</u>
短期無擔保借款	台幣	1.10%~1.50%	105/01/08~105/02/17	\$ <u>739,836</u>
有擔保普通公司債	台幣	1.15%~1.44%	105/01/20~107/06/14	\$ 16,100,000
減：一年或一營業週期內到期應付公司債(列於一年或一營業週期內到期長期負債)				<u>5,100,000</u>
合 計				<u>\$ 11,000,000</u>
無擔保借款	台幣	1.22%~2.01%	105/02/23~109/12/23	\$ 14,106,033
擔保借款	台幣、美金	1.10%~4.59%	105/07/10~119/07/29	<u>50,819,700</u>
小 計				64,925,733
減：一年或一營業週期內到期長期負債				<u>13,013,629</u>
合 計				<u>\$ 51,912,104</u>
應付租賃款	台幣、美金	2.03%~6.93%	105/01/08~113/06/21	\$ 7,067,237
減：一年或一營業週期內到期應付租賃款(列於其他流動負債)				<u>1,915,044</u>
合 計				<u>\$ 5,152,193</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.6.30				
	幣別	利率區間	到期日	金額
短期無擔保借款	台幣	1.10%~1.50%	104/07/03~104/10/26	\$ <u>1,079,743</u>
有擔保普通公司債	台幣	1.15%~1.44%	104/08/31~107/06/14	\$ 19,650,000
減：一年或一營業週期內到期應付公司債(列於一年或一營業週期內到期長期負債)				<u>5,100,000</u>
合計				<u>\$ 14,550,000</u>
無擔保借款	台幣	1.35%~2.15%	104/12/31~109/06/25	\$ 13,968,956
擔保借款	台幣、美金	1.10%~4.59%	104/08/19~119/07/29	<u>44,223,517</u>
小計				58,192,473
減：一年或一營業週期內到期長期負債				<u>11,354,747</u>
合計				<u>\$ 46,837,726</u>
應付租賃款	台幣、美金	2.03%~6.93%	104/07/08~113/06/21	\$ 7,843,247
減：一年或一營業週期內到期應付租賃款(列於其他流動負債)				<u>1,973,451</u>
合計				<u>\$ 5,869,796</u>

合併公司部份之長期借款係以外幣金額償還，其外幣名稱及金額列示如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
美金(千元)	\$ <u>309,785</u>	<u>350,222</u>	<u>391,160</u>
折合新台幣	\$ <u>9,998,316</u>	<u>11,496,033</u>	<u>12,071,210</u>

於民國一〇五年六月三十日，合併公司長期借款及應付租賃款未來償還期間及金額明細如下：

期 間	金 額
105.7.1~106.6.30	\$ 25,842,377
106.7.1~110.6.30	44,947,667
110.7.1以後	<u>17,167,825</u>
	<u>\$ 87,957,869</u>

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿二)。

1. 借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供借款之擔保情形請詳附註八。

2. 未使用之額度

合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日未使用之長短期借款額度分別為13,564,754千元、14,236,067千元及12,471,627千元。

3. 應付租賃款

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日因應付租賃款認列之利息費用請詳附註六(廿一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併報告附註六(十二)。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二) 負債準備

合併公司除役負債之變動明細如下：

	105年1月至6月	104年1月至6月
1月1日期初餘額	\$ 9,130,299	5,019,507
本期新增	3,754,141	2,204,692
本期減少	(1,636,588)	(79,508)
匯率影響數	(184,905)	(113,973)
6月30日餘額	\$ 11,062,947	7,030,718

除役負債係按租賃合約規定之必要維修費用及退租時可能發生之修理費用進行估計。該等金額係根據過去相同或類似飛機維修經驗、實際發生之大修費用及飛機使用狀況之歷史經驗數據所估列。除役負債分別列於其他流動負債及其他非流動負債。

(十三) 營業租賃

合併公司以營業租賃承租飛航設備、土地、房屋及停車場，未來之營業租賃應付租金情形如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
一年內	\$ 8,718,004	8,005,273	6,952,433
一年以上至五年	27,328,647	24,050,774	17,652,167
超過五年	25,508,296	21,834,832	12,097,096
	\$ 61,554,947	53,890,879	36,701,696

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日認列租金費用分別為4,573,394千元及3,778,748千元，列於營業成本及營業費用項下。

合併公司未承擔上述租賃項目之剩餘價值，經判定相關租賃項目風險及報酬仍由出租人承擔。據此，合併公司認為上述租賃項目係屬營業租賃。

(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，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本及費用	\$ 79,369	73,277	158,709	167,104

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業成本及費用	\$ <u>129,153</u>	<u>116,688</u>	<u>253,656</u>	<u>228,137</u>

(十五)所得稅

1.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。

2.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
所得稅費用	\$ <u>387,818</u>	<u>174,898</u>	<u>711,743</u>	<u>304,380</u>

3.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
後續可能重分類至損益之項目：				
備供出售金融資產未實現評價損失(利益)	\$ (3,506)	986	(3,506)	1,684
現金流量避險中屬有效避險部份之避險工具損失(利益)	(296,417)	(180,708)	(383,378)	(237,473)
	\$ <u>(299,923)</u>	<u>(179,722)</u>	<u>(386,884)</u>	<u>(235,789)</u>

4.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一〇二年度。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
屬民國八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-	-
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>2,606,886</u>	<u>5,596,970</u>	<u>3,654,251</u>
	\$ <u>2,606,886</u>	<u>5,596,970</u>	<u>3,654,251</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>1,205,099</u>	<u>1,189,661</u>	<u>1,026,564</u>

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48 %</u>	<u>- %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住者之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另，因股東所獲配股利淨額或盈餘之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六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一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

1.普通股股本

本公司股東常會於民國一〇五年六月二十四日決議以累積盈餘1,929,473千元轉增資發行新股192,947千股，每股面額10元，其中股東常會決議每千股無償配發50股之股票股利。此盈餘分配案擬訂之增資基準日為資產負債表日之後，且相關變更登記尚未辦理完竣，故列入待分配股票股利項下。

本公司董事會於民國一〇三年九月三十日決議辦理現金增資6,000,000千元，每股面額10元，計600,000千股。此項增資案於民國一〇三年十一月經金管會申報生效，並以民國一〇四年二月三日為增資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 4,218,825	4,218,825	4,218,825
員工認股權	606,100	606,100	606,100
可轉換公司債轉換溢價	1,411,830	1,411,830	1,411,830
實際取得子公司股權與帳面價值差額	<u>272</u>	<u>272</u>	<u>272</u>
	<u>\$ 6,237,027</u>	<u>6,237,027</u>	<u>6,237,027</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。

本公司股東紅利採現金股利及股票股利互相配合方式發放，其中現金股利至少應為股利總額百分之十。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司於民國一〇五年六月二十四日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，分派予普通股業主現金股利及股票股利分別為1,157,683千元及1,929,473千元。

本公司於民國一〇四年六月十六日經股東常會決議以法定盈餘公積及資本公積共計1,309,025千元彌補虧損。上述虧損撥補情形，與本公司董事會決議無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報告換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	非控制權益	合計
民國105年1月1日	\$ 137,197	492,544	(2,944,633)	11,594	(2,303,298)
外幣換算差異	(18,585)	-	-	7,514	(11,071)
備供出售金融資產提列永久性跌價損失重分類至損益	-	5,431	-	-	5,431
備供出售金融資產公允價值變動數	-	52,762	-	(182)	52,580
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益	-	-	1,871,782	-	1,871,782
民國105年6月30日	<u>\$ 118,612</u>	<u>550,737</u>	<u>(1,072,851)</u>	<u>18,926</u>	<u>(384,576)</u>
民國104年1月1日	\$ 126,987	637,744	(1,935,878)	13,368	(1,157,779)
外幣換算差異	(24,149)	-	-	(3,452)	(27,601)
備供出售金融資產提列永久性跌價損失重分類至損益	-	118,802	-	-	118,802
備供出售金融資產公允價值變動數	-	(139,448)	-	(1,252)	(140,700)
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益	-	-	1,159,429	-	1,159,429
民國104年6月30日	<u>\$ 102,838</u>	<u>617,098</u>	<u>(776,449)</u>	<u>8,664</u>	<u>(47,849)</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七) 股份基礎給付

1. 除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

2. 現金增資員工認股權之相關資訊如下：

單位：千股／元

<u>103年現金增資員工認股權</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>行使價格</u>
1月1日流通在外數量	-	60,000	\$ -
本期給與單位數	-	-	17
本期執行單位數	-	(47,851)	17
本期放棄單位數	-	(12,149)	17
6月30日流通在外數量	-	-	
每股認股權利公允價值	\$ -	<u>5.40</u>	

(十八) 每股盈餘

合併公司每股盈餘係以歸屬於本公司普通股之本期淨利之基礎下計算，相關計算如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
基本每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>1,238,022</u>	<u>1,641,890</u>	<u>2,305,348</u>	<u>3,654,251</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>3,858,945</u>	<u>3,858,945</u>	<u>3,858,945</u>	<u>3,749,553</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.32</u>	<u>0.42</u>	<u>0.60</u>	<u>0.97</u>
稀釋每股盈餘：				
屬於普通股股東之本期淨利	\$ <u>1,238,022</u>	<u>1,641,890</u>	<u>2,305,348</u>	<u>3,654,251</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	3,858,945	3,858,945	3,858,945	3,749,553
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞之影響(千股)	<u>2,594</u>	<u>-</u>	<u>5,041</u>	<u>-</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>3,861,539</u>	<u>3,858,945</u>	<u>3,863,986</u>	<u>3,749,553</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.32</u>	<u>0.42</u>	<u>0.60</u>	<u>0.97</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司於民國一〇五年六月二十四日股東會決議無償配股，若此無償配股之增資基準日係發生於財務報表通過發布前，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
基本每股盈餘	<u>0.31</u>	<u>0.41</u>	<u>0.57</u>	<u>0.93</u>
稀釋每股盈餘	<u>0.31</u>	<u>0.41</u>	<u>0.57</u>	<u>0.93</u>

(十九)收入

合併公司收入明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
航運收入	\$ 25,747,498	26,418,529	51,638,351	53,250,321
勞務收入	6,915,979	3,657,774	13,193,638	7,636,302
其他	1,804,991	2,610,137	4,542,568	5,174,308
	<u>\$ 34,468,468</u>	<u>32,686,440</u>	<u>69,374,557</u>	<u>66,060,931</u>

合併公司提供客戶忠誠計畫，藉以提升機票之銷售。當顧客購買機票時，合併公司提供哩程點數，該點數可用以兌換艙位升等及免費機票等。

合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日上述之遞延收入分別為2,492,378千元、2,212,631千元及2,145,002千元，列於預收款項及其他非流動負債項下。

(二十)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於5%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。

第一項所稱獲利，係當年度稅前淨利扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益。

本公司民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工及董事、監察人酬勞提列金額分別合計為25,000千元及50,000千元，列入營業成本及營業費用項下。

本公司於民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為40,623千元及40,623千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂之員工酬勞及董事、監察人酬勞分派乘數為估計基礎，並列入營業成本及營業費用項下。

若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為90,623千元及10,000千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開觀測站查詢。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
股利收入	\$ 129,082	163,823	129,082	163,823
利息收入及其他	72,191	97,215	133,804	178,482
	\$ 201,273	261,038	262,886	342,305

2.其他利益及損失

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 82,616	(136,745)	(134,782)	(254,919)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(108,278)	55,535	(164,559)	35,572
提列金融資產之永久性跌價損失	(438)	(65,720)	(5,431)	(118,802)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益(損失)	2,804	-	(75,280)	-
其他	55,676	(63,904)	88,048	12,997
	\$ 32,380	(210,834)	(292,004)	(325,152)

3.財務成本

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ 302,777	304,048	615,801	599,788
應付租賃款	44,294	63,486	94,114	132,013
其他	196,839	97,053	280,749	136,184
減：利息資本化	(35,999)	(10,299)	(73,659)	(23,848)
	\$ 507,911	454,288	917,005	844,137

(廿二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿三)。

1.信用風險

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，並要求參與國際清帳組織或提供銀行保證或要求提供擔保。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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
105年6月30日					
非衍生金融負債					
短期及長期借款	\$ 67,900,366	71,517,252	15,509,703	39,022,746	16,984,803
有擔保普通公司債	14,550,000	14,783,920	10,232,170	4,551,750	-
應付租賃款	6,007,379	6,426,608	1,872,923	3,649,985	903,700
應付票據及帳款(含關係人)	3,741,842	3,741,842	3,741,842	-	-
其他應付款(含關係人)	11,355,661	11,355,661	11,355,661	-	-
小 計	<u>103,555,248</u>	<u>107,825,283</u>	<u>42,712,299</u>	<u>47,224,481</u>	<u>17,888,503</u>
衍生金融負債					
避險目的之燃油價格之交換合約及選擇權合約	<u>1,302,525</u>	<u>1,302,525</u>	<u>1,002,282</u>	<u>300,243</u>	<u>-</u>
遠期外匯合約：					
流 出	75,280	2,071,842	2,071,842	-	-
流 入	-	(1,996,562)	(1,996,562)	-	-
小 計	<u>75,280</u>	<u>75,280</u>	<u>75,280</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 104,933,053</u>	<u>109,203,088</u>	<u>43,789,861</u>	<u>47,524,724</u>	<u>17,888,503</u>
104年12月31日					
非衍生金融負債					
短期及長期借款	\$ 65,665,569	69,467,110	14,696,897	37,134,200	17,636,013
有擔保普通公司債	16,100,000	16,483,725	5,300,925	11,182,800	-
應付租賃款	7,067,237	7,601,415	2,116,239	4,408,516	1,076,660
應付票據及帳款(含關係人)	2,889,233	2,889,233	2,889,233	-	-
其他應付款(含關係人)	10,671,056	10,671,056	10,671,056	-	-
小 計	<u>102,393,095</u>	<u>107,112,539</u>	<u>35,674,350</u>	<u>52,725,516</u>	<u>18,712,673</u>
衍生金融負債					
避險目的之燃油價格之交換合約及選擇權合約	<u>3,547,751</u>	<u>3,547,751</u>	<u>2,493,413</u>	<u>1,054,338</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 105,940,846</u>	<u>110,660,290</u>	<u>38,167,763</u>	<u>53,779,854</u>	<u>18,712,673</u>
104年6月30日					
非衍生金融負債					
短期及長期借款	\$ 59,272,216	62,509,736	13,294,845	35,343,227	13,871,664
有擔保普通公司債	19,650,000	20,135,965	5,351,770	14,784,195	-
應付租賃款	7,843,247	8,491,517	2,209,913	5,121,268	1,160,336
應付票據及帳款(含關係人)	3,272,841	3,272,841	3,272,841	-	-
其他應付款(含關係人)	9,774,115	9,774,115	9,774,115	-	-
小 計	<u>99,812,419</u>	<u>104,184,174</u>	<u>33,903,484</u>	<u>55,248,690</u>	<u>15,032,000</u>
衍生金融負債					
避險目的之燃油價格之交換合約及選擇權合約	<u>1,004,976</u>	<u>1,004,976</u>	<u>1,004,976</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 100,817,395</u>	<u>105,189,150</u>	<u>34,908,460</u>	<u>55,248,690</u>	<u>15,032,000</u>

合併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。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 706,411	32.275	22,799,411	644,327	32.825	21,150,043	385,973	30.86	11,911,125
歐元	5,957	35.89	213,797	6,461	35.88	231,822	3,534	34.46	121,787
日圓	646,501	0.3143	203,195	843,212	0.2727	229,944	585,784	0.2524	147,852
港幣	112,904	4.159	469,567	212,273	4.24	898,977	151,972	3.98	604,850
人民幣	212,670	4.845	<u>1,030,386</u>	344,357	5.00	<u>1,720,063</u>	443,093	4.97	<u>2,203,499</u>
			\$ <u>24,716,356</u>			<u>24,230,849</u>			<u>14,989,113</u>
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 637,686	32.275	20,581,320	667,086	32.825	21,897,104	695,517	30.86	21,463,659
歐元	6,626	35.89	237,810	5,739	35.88	205,909	7,473	34.46	257,536
日圓	1,874,705	0.3143	589,220	1,637,238	0.2727	446,475	1,559,372	0.2524	393,585
港幣	14,899	4.159	61,965	23,744	4.24	100,558	3,716	3.98	14,792
人民幣	231,256	4.845	<u>1,120,436</u>	241,993	5.00	<u>1,208,756</u>	265,025	4.97	<u>1,317,971</u>
			\$ <u>22,590,751</u>			<u>23,858,802</u>			<u>23,447,543</u>

(2) 敏感性分析

合併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)、備供出售之金融資產—非流動、存出保證金(列於其他非流動資產)、長期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付租賃款及除役負債(列於其他流動負債及其他非流動負債項下)等，於換算時產生外幣兌換損益。民國一〇五年及一〇四年六月三十日當新台幣相對於美金、歐元、日圓、港幣及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別變動21,256千元及84,584千元。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為82,616千元、(136,745)千元、(134,782)千元及(254,919)千元。

4. 利率分析

合併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。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別變動342,408千元及299,325千元，主因係合併公司之浮動利率借款。

5. 公允價值

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併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：

	105.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
貨幣市場基金	\$ 3,325	3,325	-	-	3,325
避險之衍生金融資產	9,934	-	9,934	-	9,934
備供出售金融資產					
貨幣市場基金	1,874,347	1,874,347	-	-	1,874,347
上市(櫃)公司股票	723,875	723,875	-	-	723,875
美國國庫券	43,276	43,276	-	-	43,276
非上市(櫃)公司股票	1,859,153	-	612,714	1,246,439	1,859,153
以成本衡量之金融資產	1,020	-	-	-	-
小計	<u>4,501,671</u>	<u>2,641,498</u>	<u>612,714</u>	<u>1,246,439</u>	<u>4,500,651</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	35,189,880	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	12,285,848	-	-	-	-
小計	<u>47,475,728</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他非流動資產	1,599,402	-	-	-	-
合計	<u>\$ 53,590,060</u>	<u>2,644,823</u>	<u>622,648</u>	<u>1,246,439</u>	<u>4,513,910</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 75,280	-	75,280	-	75,280
避險之衍生金融負債	\$ 1,302,525	-	1,302,525	-	1,302,525
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	499,876	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	3,741,842	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	11,355,661	-	-	-	-
應付公司債(含一年或一營業週期內 到期者)	14,550,000	-	14,598,017	-	14,598,017
長期借款(含一年或一營業週期內到 期者)	67,400,490	-	67,409,662	-	67,409,662
應付租賃款	6,007,379	-	6,045,367	-	6,045,367
小計	<u>103,555,248</u>	<u>-</u>	<u>88,053,046</u>	<u>-</u>	<u>88,053,046</u>
合計	<u>\$ 104,933,053</u>	<u>-</u>	<u>89,430,851</u>	<u>-</u>	<u>89,430,851</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
貨幣市場基金	\$ 3,420	3,420	-	-	3,420
備供出售金融資產					
貨幣市場基金	1,788,114	1,788,114	-	-	1,788,114
上市(櫃)公司股票	767,141	767,141	-	-	767,141
美國國庫券	43,163	43,163	-	-	43,163
非上市(櫃)公司股票	1,762,037	-	419,598	1,342,439	1,762,037
以成本衡量之金融資產	1,020	-	-	-	-
小計	<u>4,361,475</u>	<u>2,598,418</u>	<u>419,598</u>	<u>1,342,439</u>	<u>4,360,455</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	35,744,865	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	<u>10,767,934</u>	-	-	-	-
小計	<u>46,512,799</u>	-	-	-	-
其他非流動資產	<u>1,658,682</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 52,536,376</u>	<u>2,601,838</u>	<u>419,598</u>	<u>1,342,439</u>	<u>4,363,875</u>
避險之衍生金融負債	\$ 3,547,751	-	3,547,751	-	3,547,751
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 739,836	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	2,889,233	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	10,671,056	-	-	-	-
應付公司債(含一年或一營業週期內 到期者)	16,100,000	-	16,064,342	-	16,064,342
長期借款(含一年或一營業週期內到 期者)	64,925,733	-	64,933,544	-	64,933,544
應付租賃款	<u>7,067,237</u>	-	<u>7,110,534</u>	-	<u>7,110,534</u>
小計	<u>102,393,095</u>	-	<u>88,108,420</u>	-	<u>88,108,420</u>
合計	<u>\$ 105,940,846</u>	-	<u>91,656,171</u>	-	<u>91,656,171</u>

104.6.30					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
貨幣市場基金	\$ 3,061	3,061	-	-	3,061
避險之衍生金融資產	<u>69,495</u>	-	<u>69,495</u>	-	<u>69,495</u>
備供出售金融資產					
貨幣市場基金	1,790,416	1,790,416	-	-	1,790,416
上市(櫃)公司股票	806,165	806,165	-	-	806,165
美國國庫券	66,773	66,773	-	-	66,773
非上市(櫃)公司股票	1,959,512	-	466,361	1,493,151	1,959,512
以成本衡量之金融資產	<u>1,020</u>	-	-	-	-
小計	<u>4,623,886</u>	<u>2,663,354</u>	<u>466,361</u>	<u>1,493,151</u>	<u>4,622,866</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 32,382,010	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款 (含關係人)	11,266,741	-	-	-	-
小計	43,648,751	-	-	-	-
其他非流動資產	1,207,214	-	-	-	-
合計	<u>\$ 49,552,407</u>	<u>2,666,415</u>	<u>535,856</u>	<u>1,493,151</u>	<u>4,695,422</u>
避險之衍生金融負債	\$ 1,004,976	-	1,004,976	-	1,004,976
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	1,079,743	-	-	-	-
應付票據及帳款(含關係人)	3,272,841	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	9,774,115	-	-	-	-
應付公司債(含一年或一營業週期內 到期者)	19,650,000	-	19,574,210	-	19,574,210
長期借款(含一年或一營業週期內到 期者)	58,192,473	-	58,208,187	-	58,208,187
應付租賃款	7,843,247	-	7,893,915	-	7,893,915
小計	99,812,419	-	85,676,312	-	85,676,312
合計	<u>\$ 100,817,395</u>	<u>-</u>	<u>86,681,288</u>	<u>-</u>	<u>86,681,288</u>

(2) 決定公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- ① 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。
- ② 衍生工具公允價值係採用公開報價計價。
- ③ 除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

合併公司於決定公允價值時，用以估計現金流量折現之利率如下：

	105年1月至6月	104年1月至6月
有擔保普通公司債	1.48%	1.53%
長期借款	1.47%~1.48%	1.53%~1.59%
應付租賃款	1.48%	1.53%

(3) 金融工具等級之移轉

於民國一〇四年一月一日至六月三十日，帳面金額466,361千元之備供出售金融資產因該市場報價經考量間接可觀察參數後衡量，故將其自第一級移轉為第二級。合併公司民國一〇五年一月一日至六月三十日金融工具之公允價值層級並無任何移轉。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之公允價值衡量屬第三級之金融資產變動表如下：

	無公開報價 之權益工具
民國一〇五年一月一日	\$ 1,342,439
總利益或損失：	
認列為損益	(5,431)
認列於其他綜合損益	<u>(90,569)</u>
民國一〇五年六月三十日	<u>\$ 1,246,439</u>
民國一〇四年一月一日	\$ 1,581,058
總利益或損失：	
認列於其他綜合損益	<u>(87,907)</u>
民國一〇四年六月三十日	<u>\$ 1,493,151</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」。其中與民國一〇五年及一〇四年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ (5,431)	-
認列於其他綜合損益(列報於「備供出售金融資產未實現評價利益(損失)」)	(90,569)	(87,907)

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級係備供出售金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級之無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
備供出售金融資產—無活絡市場之權益工具投資	可類比上市上櫃公司	<ul style="list-style-type: none"> 股價淨值比乘數 (105.6.30為0.40~2.69; 104.12.31為0.40~4.29; 104.6.30為0.45~2.61) 缺乏市場流通性折價 (105.6.30、104.12.31及104.6.30均為80%) 	<ul style="list-style-type: none"> 乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同評價參數可能導致評價之結果不同。於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

輸入值	向上或下變動	公允價值變動反應於其他綜合損益					
		有利變動			不利變動		
		105.6.30	104.12.31	104.6.30	105.6.30	104.12.31	104.6.30
股價淨值比乘數	5%	54,839	68,549	76,403	(65,148)	(63,716)	(64,376)
缺乏市場流通性折價	5%	54,843	71,577	76,004	(65,148)	(60,693)	(76,212)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿四)所揭露者無重大變動。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿五)。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
關聯企業	\$ 3,798,000	3,081,013	8,655,266	5,072,099
其他關係人	519,948	581,569	1,006,030	1,274,712
	<u>\$ 4,317,948</u>	<u>3,662,582</u>	<u>9,661,296</u>	<u>6,346,811</u>

關係人為承載兩岸航線旅客，向合併公司承租客機，其租金按實際飛行小時數收取，前述租金收入列入營業收入項下。

合併公司提供關係人維修及服務收入，與關係人間之交易均有一定之議價程序，其條件與一般交易並無不同。

銷貨予關係人之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款條件均為一至三個月，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

合併公司向關係人之進貨成本如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
關聯企業	\$ 22,539	20,257	46,319	40,475
其他關係人	202,207	301,117	409,727	616,934
	<u>\$ 224,746</u>	<u>321,374</u>	<u>456,046</u>	<u>657,409</u>

合併公司對關係人之交易價格與合併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三個月，與一般廠商並無顯著不同。

3. 營業費用

合併公司與關係人交易而發生之營業費用如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
關聯企業	\$ 15,547	16,803	31,195	33,645
其他關係人	60,982	26,477	132,284	83,390
	<u>\$ 76,529</u>	<u>43,280</u>	<u>163,479</u>	<u>117,035</u>

合併公司對關係人之交易價格與合併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三個月，與一般廠商並無顯著不同。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 財產交易

合併公司於民國一〇五年一月一日至六月三十日向關係人購入設備等，購買總價款共計196,768千元。

5. 工程委託

合併子公司長榮航太科技股份有限公司於民國一〇三年十月因飛機維護廠工程委託其他關係人承攬其工程價款為1,181,900千元，截至民國一〇五年六月三十日止，尚未執行之金額為839,697千元。

合併子公司長榮航勤股份有限公司於民國一〇五年三月因洗衣廠及宿舍工程委託其他關係人承攬工程價款為712,381千元，截至民國一〇五年六月三十日止，尚未執行之金額為550,670千元。

6. 其他

合併子公司長榮航太科技股份有限公司於民國一〇四年度以該公司之董事名義購買地目屬農地之桃園市大園區埔心段土地作為停車場用地，價款總計60,558千元。

7. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收帳款	關聯企業	\$ 2,965,635	3,165,657	2,298,592
應收帳款	其他關係人	335,479	440,522	441,666
其他應收款	關聯企業	40	39	39
其他應收款	其他關係人	267,012	195,505	196,702
		<u>\$ 3,568,166</u>	<u>3,801,723</u>	<u>2,936,999</u>

8. 應付關係人款項

合併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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應付帳款	關聯企業	\$ 7,839	8,669	6,845
應付帳款	其他關係人	68,812	86,672	142,632
其他應付款	關聯企業	12,960	23,283	15,256
其他應付款	其他關係人	330,465	147,403	117,638
		<u>\$ 420,076</u>	<u>266,027</u>	<u>282,371</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員薪酬包括：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 36,252	36,117	70,954	73,292
退職後福利	1,877	1,806	22,616	3,612
	<u>\$ 38,129</u>	<u>37,923</u>	<u>93,570</u>	<u>76,904</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
不動產、廠房及設備	長短期借款	\$ 74,909,491	74,322,928	64,543,111
備供出售金融資產— 非流動	合約履約保證	43,276	43,163	66,773
定期存款—列於其他 非流動資產項下	信用狀保證、關稅保證及 合約履約保證	123,658	113,657	160,542
		<u>\$ 75,076,425</u>	<u>74,479,748</u>	<u>64,770,426</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大或有負債

本公司在美國因客貨運燃油附加費被控涉嫌違反反托拉斯法之民事訴訟案，其中貨運部分業以美金9,900萬元與原告達成和解。另，本公司單獨與甲公司就本案衍生之請求達成和解，本公司業已估列入帳。

客運燃油附加費之反托拉斯法團體訴訟案，本公司持續採取積極抗辯之訴訟立場，將俟法院的審理狀況及發展適時予以揭露。

(二)重大未認列之合約承諾：

- 1.本公司於民國一〇四年七月與波音公司訂立購機合約共五架波音777型貨機，合約總價約為美金1,620,000千元。截至民國一〇五年六月三十日止均尚未交機，本公司已依約預付設備款3,133,613千元(列於其他非流動資產項下)。
- 2.本公司於民國一〇四年九月與GECAS公司訂立購機合約共二架ATR72-600型客機，合約總價約為美金44,200千元。截至民國一〇五年六月三十日止均尚未交機，本公司已依約預付設備款64,800千元(列於其他非流動資產項下)。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 3.本公司於民國一〇四年七月與GE公司訂立合約購買乙具波音777-300ER備用發動機，合約總價約為美金31,560千元。截至民國一〇五年六月三十日止尚未交運，本公司已依約預付設備款49,549千元(列於其他非流動資產項下)。
- 4.本公司於民國一〇四年十一月與波音公司訂立購機合約共二架波音777型客機及十八架波音787-10型客機，合約總價約為美金7,324,000千元。截至民國一〇五年六月三十日止均尚未交機，本公司已依約預付設備款4,204,606千元(列於其他非流動資產項下)。
- 5.本公司於民國一〇四年十一月與GE公司訂立合約購買五具波音787備用發動機，合約總價約為美金118,660千元。截至民國一〇五年六月三十日止均尚未交運。
- 6.本公司與麗明營造股份有限公司簽訂租地委建合約計1,377,000千元，截至民國一〇五年六月三十日止，皆尚未支付。
- 7.合併公司已開立而未使用之信用狀明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
已開立未使用之信用狀	\$ 2,381,451	2,322,913	2,091,977

- 8.合併子公司長榮空運倉儲股份有限公司於民國八十八年度與交通部民用航空局(以下稱民航局)簽訂「二期航空貨運站興建、營運契約書」(以下簡稱特許契約)，於特許期間內取得二期航空貨運站(以下簡稱貨運站)之興建、營運權，經營航空貨運相關倉儲等業務，主要承諾事項如下：

(1)特許期間

A.興建期間，以民航局交付貨運站用地予長榮空運倉儲股份有限公司之日(即民國八十九年四月一日)為始日，計不超過三年。

B.營運期間，以民航局核定開始營運之日為始日(即民國九十一年二月二十六日)，計三十年。

(2)興建權及營運權

A.長榮空運倉儲股份有限公司應於興建期間內完成貨運站之興建並依法取得所需證照後，向民航局申請核可開始營運。核可營運之日起取得營運權，長榮空運倉儲股份有限公司不得將業務之全部交由他人經營，但經民航局同意則得就部分業務為之。

B.長榮空運倉儲股份有限公司業於民國九十一年二月二十六日經民航局核發「航空貨物集散站經營業許可證」，取得貨運站之營運權並正式開始營運。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)權利金

長榮空運倉儲股份有限公司應於營運期間，以每二個月為一期，依當期營業收入金額之一定比例(原議定6.00%，自民國九十四年七月一日起調整為6.10%，民國九十七年十月起再調整為6.00%至民國一〇六年十二月)加計營業稅，支付權利金予民航局。每一會計年度終了後，就長榮空運倉儲股份有限公司經會計師查核簽證之財務報表所記載之營業總額(含營業收入與營業外收入，但不包括轉租Fedex作業場地之租金收入)按前述之比例重新計算後之金額與全年度已繳金額作調整，少則補足，多則自次期之權利金扣抵。

(4)特許期間屆滿時資產之移轉

特許期間屆滿時，終止土地租約退還土地予政府。長榮空運倉儲股份有限公司於特許期間屆滿前五年以內經民航局同意所增置之營運資產，依特許期間屆滿時之現狀有償移轉予政府，在此之前所投資之營運資產除另有議定者外，依特許期間屆滿時現狀無償移轉予政府，移轉之標的係指長榮空運倉儲股份有限公司於特許期間內，依特許契約之規定興建、營運而取得既存之全部營運資產及其他為維持營運所必要之資產。

(5)交通部民航局桃園國際航空站於民國九十九年十一月一日改制為桃園國際機場股份有限公司(以下簡稱桃園機場公司)，長榮空運倉儲股份有限公司與民航局簽訂之契約由桃園機場公司自成立日起繼受，原因特許契約開立之權利金與違約金及土地租金擔保用本票，業已依規定更改對象為桃園機場公司。於民國一〇五年一月一日至六月三十日估計應給付之權利金計35,847千元，列於營業成本項下。

另，截至民國一〇五年六月三十日止，因特許契約開立之保證票據共計695,563千元。

- 9.合併子公司長榮航勤股份有限公司與麗明營造股份有限公司簽訂租地委建合約計1,504,762千元，截至民國一〇五年六月三十日止，皆尚未支付。
- 10.合併子公司長榮航太科技股份有限公司為參與國防部採購招標案，雙方針對維修保固範圍有所爭議，尚在協商中。於民國一〇五年六月三十日止已商請由華南銀行城東分行及兆豐銀行桃園國際機場分行開立之履約保證餘額約為40,000千元。
- 11.合併子公司長榮航宇精密股份有限公司訂立購買機械加工設備，合約總價為356,986千元。截至民國一〇五年六月三十日止已依約預付設備款290,292千元(列於其他非流動資產項下)。
- 12.合併子公司長榮空廚股份有限公司與麗明營造股份有限公司簽訂第二廠房新建工程，合約總價款約為2,569,697千元，截至民國一〇五年六月三十日止，已依約支付之價款為254,400千元。另，與陳信樟建築師事務所簽訂監造委任合約，並以該工程結算總價之2.5%作為服務酬金，已依約支付之價款為15,188千元。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	105年4月至6月			104年4月至6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	2,762,689	1,234,945	3,997,634	2,346,958	1,119,937	3,466,895
勞健保費用	184,806	71,143	255,949	169,266	67,266	236,532
退休金費用	156,139	52,383	208,522	140,193	49,772	189,965
其他員工福利費用	767,694	123,187	890,881	635,253	75,655	710,908
折舊費用(註)	3,807,860	157,045	3,964,905	2,925,087	130,961	3,056,048
攤銷費用	38,928	49,750	88,678	38,587	47,261	85,848

功能別 性質別	105年1月至6月			104年1月至6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	5,443,579	2,475,357	7,918,936	4,711,282	2,239,417	6,950,699
勞健保費用	369,648	142,172	511,820	342,824	136,688	479,512
退休金費用	308,408	103,957	412,365	280,194	115,047	395,241
其他員工福利費用	1,516,821	265,006	1,781,827	1,225,999	204,372	1,430,371
折舊費用(註)	7,102,747	302,171	7,404,918	5,789,608	253,328	6,042,936
攤銷費用	77,766	96,568	174,334	77,044	93,046	170,090

(註)民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日折舊費用提列數分別為3,996,690千元、3,089,905千元、7,470,561千元及6,110,651千元，並扣除遞延利益分別為31,785千元、33,857千元、65,643千元及67,715千元。

(二)營運之季節性：

合併公司之航空運輸部門，其中客運運輸經營受連續假期及暑假影響，因此第三季為傳統旺季。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併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。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含持有子公司、關聯企業及合資控制部分):

單位:千單位/千股

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	帳面金額	持股比例%	公允價值	
翔利投資(股)公司	群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	208	3,325	-	3,325	
本公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	53,908	668,469	-	668,469	
"	台新1699貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	22,456	300,472	-	300,472	
"	第一金台灣貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	13,249	200,389	-	200,389	
"	日盛貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	12,355	180,984	-	180,984	
"	保德信貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	9,602	150,173	-	150,173	
長榮航勤(股)公司	長榮海運股份有限公司股票	本公司法人股東之 法人股東	備供出售金融資產—流動	451	5,388	0.01	5,388	
"	長榮國際儲運股份有限公司 股票	本公司法人股東之 轉投資公司	備供出售金融資產—流動	159	2,032	0.01	2,032	
長榮航宇精密(股) 公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	3,632	45,039	-	45,039	
"	華頓平安貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	3,237	37,026	-	37,026	
"	台新1699貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	2,619	35,041	-	35,041	
"	日盛貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	825	12,081	-	12,081	
長榮空運倉儲(股) 公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	8,394	104,086	-	104,086	
"	瀚亞威寶貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	4,851	65,263	-	65,263	
"	統一強棒貨幣市場基金	無	備供出售金融資產—流動	4,555	75,324	-	75,324	
					1,881,767		1,881,767	
本公司	台灣高速鐵路股份有限公司 股票	無	備供出售金融資產—非流動	50,554	612,714	0.90	612,714	
"	長榮鋼鐵股份有限公司股票	本公司法人股東之 轉投資公司	備供出售金融資產—非流動	38,202	905,761	9.42	905,761	
"	立榮航空股份有限公司股票	本公司法人股東之 轉投資公司	備供出售金融資產—非流動	27,523	275,777	8.71	275,777	
"	Everest Investment Holdings Ltd.股票	無	備供出售金融資產—非流動	232	28,451	2.11	28,451	
"	中華快遞股份有限公司股票	無	備供出售金融資產—非流動	1,000	36,150	10.00	36,150	
"	聯太創業投資股份有限公司 股票	無	備供出售金融資產—非流動	13	300	2.30	300	
"	關貿網路股份有限公司股票	無	備供出售金融資產—非流動	8,502	223,189	5.67	223,189	
"	中央再保險股份有限公司股 票	無	備供出售金融資產—非流動	33,527	457,639	5.96	457,639	
"	美國國庫券/政府公債	無	備供出售金融資產—非流動	1,394	43,276	-	43,276	
翔利投資(股)公司	東鼎液化瓦斯興業股份有限 公司股票	無	備供出售金融資產—非流動	5,300	-	2.41	-	
"	中央再保險股份有限公司股 票	無	備供出售金融資產—非流動	2,610	35,627	0.46	35,627	
Evergreen Airways Service (Macau) Ltd.	Mascargo (Macau) Co., Ltd.股 票	無	備供出售金融資產—非流動	-	-	12.00	-	
"	Air Macau Co., Ltd.股票	無	備供出售金融資產—非流動	1	-	0.0207	-	
					2,618,884		2,618,884	
本公司	Star Alliance Service GMBH	無	以成本衡量之金融資產—非 流動	-	1,020	5.00	-	

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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者：

單位：千單位/千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			處分(損)益	期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本		股數	金額
本公司	統一強棒貨幣市場基金	備供出售金融資產一流動	統一證券投資信託股份有限公司	無	-	-	30,283	500,000	30,283	500,091	500,000	91	-	-
"	台新1699貨幣市場基金	"	台新證券投資信託股份有限公司	無	-	-	22,456	300,000	-	-	-	-	22,456	300,472
"	日盛貨幣市場基金	"	日盛證券投資信託股份有限公司	無	44,494	650,562	6,838	100,000	38,977	570,000	569,544	456	12,355	180,984
長榮航太科技(股)公司	日盛貨幣市場基金	備供出售金融資產一流動	日盛證券投資信託股份有限公司	無	-	-	42,435	621,000	42,435	621,142	621,000	142	-	-
"	台新1699貨幣市場基金	"	台新證券投資信託股份有限公司	無	-	-	74,022	990,000	74,022	990,099	990,000	99	-	-

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者：

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			
長榮航勤(股)公司	建築物	105.3.22	712,381	截至民國105年6月30日止已支付60,552千元。	長友營造(股)公司	關係人	-	-	-	-	參考市場行情及估價報告	營運需求	無
長榮空廚(股)公司	第二廠房新建工程	105.6.13	2,569,697	截至民國105年6月30日止已支付254,400千元。	麗明營造股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	係租地委建故依合約內容決定。	興建廠房以擴充產能。	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者：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%	
本公司	長榮航太科技(股)公司	本公司之子公司	進貨	2,982,118	6.24	60天	-	-	(1,744,536)	39.95	(註)
"	長榮空廚(股)公司	本公司之子公司	進貨	1,145,658	2.40	60天	-	-	(383,879)	8.79	(註)
"	長榮航勤(股)公司	本公司之子公司	進貨	1,021,631	2.14	60天	-	-	(349,043)	7.99	(註)
"	長榮空運倉儲(股)公司	本公司之子公司	進貨	166,445	0.35	60天	-	-	(55,603)	1.27	(註)
"	立榮航空(股)公司	本公司法人股東之轉投資公司	進貨	131,802	0.28	60天	-	-	(25,652)	0.59	
"	立榮航空(股)公司	本公司法人股東之轉投資公司	銷貨	597,245	1.07	60天	-	-	181,099	2.70	
長榮航勤(股)公司	本公司	母公司	銷貨	1,021,631	83.42	60天	-	-	369,942	86.77	(註)

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	本公司	母公司	進貨	116,489	0.80	60 天	-		(31,064)	1.95	(註)
"	本公司	母公司	銷貨	2,749,855	17.55	60 天	-		1,783,370	26.27	(註)
"	立榮航空(股)公司	母公司法人股東之轉投資公司	銷貨	169,484	1.08	60 天	-		74,808	1.10	
"	長異發動機維修(股)公司	轉投資公司	銷貨	8,654,860	55.23	45 天	-		2,965,567	43.69	
長榮空廚(股)公司	本公司	母公司	銷貨	1,145,658	78.10	60 天	-		388,312	82.37	(註)
長榮空運倉儲(股)公司	本公司	母公司	銷貨	166,445	27.15	60 天	-		58,409	52.39	(註)

註：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

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者：

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		
本公司	立榮航空(股)公司	本公司法人股東之轉投資公司	388,592	(註1)	-		109,817	-
本公司	長榮航太科技(股)公司	本公司之子公司	539,646	(註1)	-		530,176	-
長榮空廚(股)公司	本公司	母公司	391,488	6.07	-		206,041	-
長榮航勤(股)公司	本公司	母公司	387,429	5.42	-		191,708	-
長榮航太科技(股)公司	本公司	母公司	1,792,792	3.17	-		505,156	-
長榮航太科技(股)公司	長異發動機維修(股)公司	轉投資公司	2,965,567	5.65	-		872,518	-

註1：因行業特性，應收帳款與營業收入並無直接關聯，週轉率不適用。

註2：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：請詳合併財務季報告附註六(三)說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率%
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	長榮航太科技(股)公司	1	營業成本	2,982,118	與一般交易同	4.30
0	本公司	長榮空廚(股)公司	1	營業成本	1,145,080	與一般交易同	1.65
0	本公司	長榮航勤(股)公司	1	營業成本	1,001,518	與一般交易同	1.44
0	本公司	長榮空運倉儲(股)公司	1	營業成本	166,244	與一般交易同	0.24
0	本公司	長榮航太科技(股)公司	1	應付帳款—關係人	1,744,536	與一般交易同	0.87
0	本公司	長榮空廚(股)公司	1	應付帳款—關係人	383,879	與一般交易同	0.19
0	本公司	長榮航勤(股)公司	1	應付帳款—關係人	349,043	與一般交易同	0.17

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	PT Perdana Andalan Air Service	10/F, Gedung Mega Plaza Jl.H.R. Rasuna Said Kav, C-3 Jakarta 12920 Indonesia	航空客、貨運代理業務	5,086	5,086	41	51.00 %	52,699	(1,069)	(545)	(註1)
本公司	RTW Air Services (S) Pte. Ltd.	300 Tampines Avenue 5 #07-01 Income@Tampines Junction Singapore 529653	航空客、貨運代理業務	13,217	13,217	735	49.00 %	25,936	131	64	(註1)
本公司	Green Siam Air Services Co., Ltd.	3656/4-5, 2nd Fl., Green Tower, Rama IV Road, Klongton, Klongtoey, Bangkok 10110	航空客、貨運代理業務	9,421	9,421	98	49.00 %	9,859	-	-	(註1)、(註4)
本公司	Evergreen Airways Service (Macau) Ltd.	澳門宋玉生廣場336-342號誠豐商業中心21樓FGH座	一般投資業	327	327	未發行股票	99.00 %	197,378	29,382	29,088	(註1)
本公司	Concord Pacific Ltd.	TMF Chambers P.O. BOX 3269, Apia, Samoa	一般投資業	2,223,285	2,223,285	74,137	100.00 %	12,805	(105)	(105)	(註1)
本公司	Sky Castle Investment Ltd.	TMF Chambers P.O. BOX 3269, Apia, Samoa	一般投資業	179,173	179,173	5,500	100.00 %	353,210	5,168	5,168	(註1)
本公司	長榮航勤(股)公司	桃園市大園區航勤南路6之1號	航空站地勤業	111,177	111,177	25,890	56.33 %	848,955	92,294	51,989	(註1)
本公司	長榮空廚(股)公司	桃園市蘆竹區長興路四段63號	供應航空旅客餐點之空中廚房業務及相關食品之買賣	498,000	498,000	49,800	49.80 %	1,565,960	289,068	143,956	(註1)
本公司	長榮航太科技(股)公司	桃園市大園區航勤南路6號	機體、發動機、飛機零組件之維修及製造、加工及銷售	2,000,450	2,000,450	508,929	80.00 %	7,691,707	696,941	583,319	(註1)
本公司	長榮空運倉儲(股)公司	桃園市大園區航勤北路8-1號	航空貨物之集散	740,348	740,348	72,750	60.625 %	1,342,009	61,235	37,124	(註1)
本公司	翔利投資(股)公司	台北市長安東路二段117號1樓	一般投資業	25,000	25,000	2,680	100.00 %	38,054	1,773	1,773	(註1)
本公司	長榮警備保全(股)公司	台北市松江路111號4-5樓	保全業務	25,000	25,000	6,336	31.25 %	89,658	26,533	8,292	(註2)
本公司	長榮航空精密(股)公司	桃園市觀音區成功路一段528號	航空器之零件製造業	1,200,000	1,200,000	120,000	40.00 %	966,223	(196,222)	(78,489)	(註1)
本公司	EVA Flight Training Academy	3745 Whitehead Street Mather, CA, 95655, USA	飛行學校	624,850	624,850	10,000	100.00 %	528,058	2,015	2,015	(註1)
長榮航太科技(股)公司	長榮航空精密(股)公司	桃園市觀音區成功路一段528號	航空器之零件製造業	900,000	900,000	90,000	30.00 %	724,667	(196,222)	(58,867)	(註1)
長榮航太科技(股)公司	長榮發動機維修(股)公司	台北市中山區民生東路三段8號6樓	航空器及其零件製造業	90,482	90,482	9,048	19.90 %	113,696	35,152	7,801	(註3)
Evergreen Airways Service (Macau) Ltd.	Menzies Macau Airport Services Ltd.	Airport Logistic Business Center Room 52 Macau International Airport Avenida do Aeroporto, Taipa, Macau	地勤代理業務	8,032	8,032	未發行股票	20.00 %	78,016	181,374	34,663	(註3)

註1：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註2：本公司採用權益法之投資。

註3：本公司之子公司採用權益法之投資。

註4：該公司於民國一〇四年十一月十三日經董事會決議清算。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司本期 損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期編列 投資損益 (註二)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
元翔空運貨站 (廈門)有限公司	航空貨運承攬 業、倉儲業	人民幣 254,480	2	138,784	-	-	138,784	22,009	14.00 %	3,081	245,702	70,857
元翔空運貨服 (廈門)有限公司	航空貨運承攬 業、普通倉儲 業、汽車貨運 業、其他運輸 輔助業	人民幣 14,000	2	61,418	-	-	61,418	44,028	14.00 %	6,164	103,779	29,791

(註一)投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- 1.經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 2.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 3.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 4.直接投資大陸公司。
- 5.其他方式：EX：委託投資。

(註二)係依被投資公司自行結算未經會計師核閱之財務報表，本公司依持股比例認列之投資損益金額。

(註三)上海國際貨運航空有限公司已經經濟部投審會核准投資748,721千元(USD23,361千元)，該公司已於民國一〇三年七月清算完畢。

(註四)中國貨運航空有限公司已經經濟部投審會核准投資1,453,728千元(USD50,337千元)，其股權已於民國一〇五年一月轉讓完畢。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額(註)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
2,402,651 (USD 79,781)	2,456,862 (USD 80,562)	31,150,721

註：自台灣匯出赴大陸地區投資金額，係以匯出當時之匯率換算為新台幣；經濟部投審會核准投資金額，係以投審會核准日當時匯率換算為新台幣。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	航空運輸 部 門	維修部門	所有其他 部 門	調 整 及銷除	合 計
105年4月至6月					
來自外部客戶收入	\$ 27,772,678	6,120,860	574,930	-	34,468,468
部門間收入	55,758	1,357,542	1,270,535	(2,683,835)	-
收入總計	\$ 27,828,436	7,478,402	1,845,465	(2,683,835)	34,468,468
應報導部門損益	\$ 1,463,472	465,948	237,090	(384,896)	1,781,614

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	航空運輸 部 門	維修部門	所有其他 部 門	調 整 及銷除	合 計
104年4月至6月					
來自外部客戶收入	\$ 28,238,240	3,932,760	515,440	-	32,686,440
部門間收入	<u>57,787</u>	<u>1,657,570</u>	<u>1,189,104</u>	<u>(2,904,461)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 28,296,027</u>	<u>5,590,330</u>	<u>1,704,544</u>	<u>(2,904,461)</u>	<u>32,686,440</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,652,574</u>	<u>294,054</u>	<u>224,115</u>	<u>(237,576)</u>	<u>1,933,167</u>
105年1月至6月					
來自外部客戶收入	\$ 55,632,884	12,662,948	1,078,725	-	69,374,557
部門間收入	<u>97,436</u>	<u>3,008,291</u>	<u>2,470,478</u>	<u>(5,576,205)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 55,730,320</u>	<u>15,671,239</u>	<u>3,549,203</u>	<u>(5,576,205)</u>	<u>69,374,557</u>
應報導部門損益	<u>\$ 2,746,577</u>	<u>846,019</u>	<u>405,106</u>	<u>(690,724)</u>	<u>3,306,978</u>
104年1月至6月					
來自外部客戶收入	\$ 56,975,493	8,139,185	946,253	-	66,060,931
部門間收入	<u>98,952</u>	<u>2,853,131</u>	<u>2,328,576</u>	<u>(5,280,659)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 57,074,445</u>	<u>10,992,316</u>	<u>3,274,829</u>	<u>(5,280,659)</u>	<u>66,060,931</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,711,241</u>	<u>563,154</u>	<u>435,916</u>	<u>(506,229)</u>	<u>4,204,082</u>