

中華航空股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北市南京東路三段一三一號

電話：(〇二) 二五〇六二三四五

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~11		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~19		二
(三) 會計變動之理由及其影響	19		三
(四) 重要會計科目之說明	20~38		四~二三
(五) 關係人交易	43~46		二六
(六) 質押之資產	46		二七
(七) 重大承諾事項及或有事項	47~48		二八
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	38~42		二四~二五
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	48、50~60		二九
2. 轉投資事業相關資訊	48、50~63		二九
3. 大陸投資資訊	48、64		二九
(十二) 部門別財務資訊	49		三十
九、重要會計科目明細表	65~84		-

會計師查核報告

中華航空股份有限公司 公鑒：

中華航空股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中華航空股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

中華航空股份有限公司民國九十八年度財務報表之重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述之財務報表相關資訊一致。

中華航空股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 瑞 展

會計師 張 日 炎

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 九 日

中華航空股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 5,527,353	3	\$ 7,281,676	3	2100	短期借款(附註十三及二十七)	\$ 4,100,000	2	\$ 8,930,033	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、五及二十四)	300,133	-	438	-	2110	應付短期票券(附註十四)	2,648,760	1	1,396,650	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、六及二十四)	337,256	-	323,155	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、五及二十四)	2,737,749	1	20,801,849	9
1340	避險之衍生性金融資產—流動(附註二、二十四及二十五)	6,454	-	68,376	-	2200	避險之衍生性金融負債—流動(附註二、二十四及二十五)	265,995	-	358,717	-
1140	應收票據及帳款—淨額(附註二及七)	11,999,005	6	8,084,367	4	2140	應付帳款	729,739	-	586,800	-
1150	應收款項—關係人(附註二十六)	480,890	-	298,895	-	2150	應付帳款—關係人(附註二十六)	1,088,373	1	1,027,712	-
1160	其他應收款(附註八)	585,191	-	530,111	-	2170	應付費用(附註二)	11,307,402	5	10,263,812	5
1200	存貨—淨額(附註二、三及九)	5,408,701	3	5,151,750	3	2260	預收款項(附註二)	8,309,890	4	8,403,636	4
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十一)	698,995	-	228,221	-	2271	應付公司債—一年內到期(附註二、十五及二十四)	3,865,600	2	3,401,200	2
1298	其他流動資產	231,895	-	309,959	-	2272	一年內到期長期借款(附註十六、二十四及二十七)	17,829,532	8	16,963,617	8
11XX	流動資產合計	25,575,873	12	22,276,948	10	2288	應付租賃負債—流動(附註二及十七)	1,256,854	1	1,697,019	1
	長期投資					2298	其他流動負債	1,384,486	1	1,174,600	-
1430	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二、五及二十四)	374,045	-	-	-	21XX	流動負債合計	55,524,380	26	75,005,645	34
1470	避險之衍生性金融資產—非流動(附註二、二十四及二十五)	-	-	6,830	-		長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、十及二十四)	371,367	-	371,367	-	2430	避險之衍生性金融負債—非流動(附註二、二十四及二十五)	232,419	-	798,483	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	8,438,120	4	8,392,441	4	2410	應付公司債(附註二、十五及二十四)	17,600,000	8	8,565,600	4
1440	其他金融資產—非流動	11,867	-	12,872	-	2420	長期借款(附註十六、二十四及二十七)	80,641,270	38	84,906,183	39
14XX	長期投資合計	9,195,399	4	8,783,510	4	2446	應付租賃負債—非流動(附註二及十七)	3,643,497	2	5,013,561	2
	固定資產(附註二、十二及二十七)					24XX	長期負債合計	102,117,186	48	99,283,827	46
	成 本						其他負債				
1501	土 地	2,106,788	1	2,106,788	1	2810	應計退休金負債(附註二及十八)	5,516,648	3	5,172,205	2
1521	房屋及建築	7,849,514	4	7,843,421	4	2882	未實現售後租回利益(附註二)	6,788,738	3	7,455,483	4
1531	機器設備	3,610,674	2	3,455,403	2	2888	其 他	449,124	-	457,036	-
1551	飛行設備	186,180,806	88	187,841,464	86	28XX	其他負債合計	12,754,510	6	13,084,724	6
1561	辦公設備	666,670	-	790,520	-		負債合計	170,396,076	80	187,374,196	86
1611	租賃資產	22,877,463	11	23,132,943	11		股本—每股面額10元；額定：5,200,000仟股；發行：九十八年4,572,249仟股，九十七年4,625,170仟股	45,722,490	22	46,251,703	21
1631	租賃改良	961,239	-	958,129	-	3110	資本公積	629,150	-	10,804,107	5
15X8	重估增值	50,335	-	50,335	-		累積虧損				
15XY	成本及重估增值合計	224,303,489	106	226,179,003	104	3310	法定盈餘公積	-	-	4,728,750	2
15X9	減：累計折舊	74,047,109	35	65,141,276	30	3320	特別盈餘公積	-	-	949,183	-
		150,256,380	71	161,037,727	74	3350	待彌補虧損	(4,034,018)	(2)	(31,335,519)	(14)
1672	未完工程及預付設備款(附註二十八)	4,777,628	2	4,311,076	2	33XX	累積虧損合計	(4,034,018)	(2)	(25,657,586)	(12)
15XX	固定資產淨額	155,034,008	73	165,348,803	76		股東權益其他調整項目				
	無形資產					3420	累積換算調整數	(130,206)	-	390,247	-
1750	電腦軟體成本—淨額(附註二)	361,670	-	297,644	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(1,550,808)	(1)	(1,206,178)	-
1770	遞延退休金成本(附註二)	544,049	1	910,696	1	3450	金融商品未實現損益	(162,526)	-	(690,297)	-
17XX	無形資產合計	905,719	1	1,208,340	1	3460	未實現重估增值	830,471	1	830,471	-
	其他資產					3480	庫藏股票—子公司持有	(36,554)	-	(36,554)	-
1810	閒置資產—淨額	407,729	-	454,433	-	34XX	股東權益其他調整項目合計	(1,049,623)	-	(712,311)	-
1820	存出保證金(附註二十八)	12,486,276	6	12,113,826	6	3XXX	股東權益合計	41,267,999	20	30,685,913	14
1830	遞延費用—淨額(附註二)	801,852	1	855,717	-		負債及股東權益總計	\$ 211,664,075	100	\$ 218,060,109	100
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十一)	6,463,988	3	6,754,506	3						
1887	受限制資產—非流動(附註二十六及二十七)	793,231	-	264,026	-						
18XX	其他資產合計	20,953,076	10	20,442,508	9						
1XXX	資 產 總 計	\$ 211,664,075	100	\$ 218,060,109	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：魏幸雄

經理人：孫洪祥

會計主管：張炯滄

中華航空股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股淨損為元

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二十六）			
4622	\$ 59,130,366	58	\$ 68,545,795	55
4621	38,404,833	37	50,902,010	41
4800	5,243,880	5	5,773,262	4
4000	<u>102,779,079</u>	<u>100</u>	<u>125,221,067</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註三、二十二及二十六）			
5623	56,006,387	55	87,132,006	70
5624	16,848,163	16	16,565,099	13
5625	7,618,603	8	7,933,732	6
5670	7,411,478	7	6,376,880	5
5800	3,237,427	3	3,447,981	3
5000	<u>91,122,058</u>	<u>89</u>	<u>121,455,698</u>	<u>97</u>
5910	<u>11,657,021</u>	<u>11</u>	<u>3,765,369</u>	<u>3</u>
	營業費用（附註十九及二十二）			
6100	10,974,784	11	11,691,546	9
6200	2,377,962	2	2,481,919	2
6000	<u>13,352,746</u>	<u>13</u>	<u>14,173,465</u>	<u>11</u>
6900	(<u>1,695,725</u>)	(<u>2</u>)	(<u>10,408,096</u>)	(<u>8</u>)
	營業外收入及利益			
7110	50,516	-	123,615	-
7121	281,713	-	-	-
7122	287,019	-	160,645	-
7130	3,739	-	552,963	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融商品評價利益—淨額 (附註二及五)	\$ 2,526,558	3	\$ -	-
7480	什項收入(附註三)	<u>1,018,474</u>	<u>1</u>	<u>914,729</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合 計	<u>4,168,019</u>	<u>4</u>	<u>1,751,952</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	3,429,016	3	4,220,365	3
7521	採權益法認列之投資損失 (附註二及十一)	-	-	345,448	-
7560	兌換淨損(附註二)	218,756	-	645,716	1
7630	以成本衡量之金融資產減 損損失(附註二及十)	-	-	157,088	-
7650	金融商品評價損失—淨額 (附註二及五)	-	-	22,594,574	18
7880	什項支出(附註三、十五 及二十八)	<u>2,763,988</u>	<u>3</u>	<u>70,743</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合 計	<u>6,411,760</u>	<u>6</u>	<u>28,033,934</u>	<u>22</u>
7900	稅前純損	(3,939,466)	(4)	(36,690,078)	(29)
8110	所得稅利益(附註二及二十一)	<u>134,554</u>	<u>-</u>	<u>4,338,680</u>	<u>3</u>
9600	純 損	<u>(\$ 3,804,912)</u>	<u>(4)</u>	<u>(\$ 32,351,398)</u>	<u>(26)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股淨損(附註二十三)				
9750	基本及稀釋每股淨損	<u>(\$ 1.08)</u>	<u>(\$ 1.04)</u>	<u>(\$11.63)</u>	<u>(\$10.25)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：魏幸雄

經理人：孫洪祥

會計主管：張烟滄

中華航空股份有限公司
股東權益變動表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行 股數 (仟 股)	股本 金 額	資本公積 (附註二及十九)	保留盈餘 (累積虧損) (附註二及十九)			未認列為退休金 成本之淨損失 (附註二)	金融商品 未實現損益 (附註二及二十四)	未實現重估增值 (附註二及十二)	庫藏股票—子公司 持有 (附註二、 十九及二十)	股東權益合計		
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)						合計	
九十七年初餘額	4,073,632	\$ 40,736,322	\$ 8,725,688	\$ 4,728,750	\$ 985,408	\$ 979,877	\$ 6,694,035	(\$ 188,198)	(\$ 1,405,172)	(\$ 186,284)	\$ 830,471	(\$ 36,554)	\$ 55,170,308
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(36,225)	36,225	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	51,527	-	-	-	-	51,527
國外營運機構換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	526,918	-	-	-	-	526,918
可轉換公司債轉換普通股	551,538	5,515,381	2,078,419	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,593,800
九十七年度純損	-	-	-	-	-	(32,351,398)	(32,351,398)	-	-	-	-	-	(32,351,398)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(70,968)	-	-	(70,968)
現金流量避險未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(426,429)	-	-	(426,429)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	173,953	-	-	-	173,953
依持股比例認列被投資公司之金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,616)	-	-	(6,616)
依持股比例認列被投資公司之未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	25,041	-	-	-	25,041
子公司未按持股比例認購採權益法評價之被投資公司現金增資款影響數	-	-	-	-	-	(223)	(223)	-	-	-	-	-	(223)
九十七年底餘額	4,625,170	46,251,703	10,804,107	4,728,750	949,183	(31,335,519)	(25,657,586)	390,247	(1,206,178)	(690,297)	830,471	(36,554)	30,685,913
九十七年度虧損撥補													
法定盈餘公積	-	-	-	(4,728,750)	-	4,728,750	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(949,183)	949,183	-	-	-	-	-	-	-
資本公積	-	-	(10,755,829)	-	-	10,755,829	10,755,829	-	-	-	-	-	-
減資彌補虧損	(1,490,176)	(14,901,757)	-	-	-	14,901,757	14,901,757	-	-	-	-	-	-
現金增資—九十八年九月二十九日	602,911	6,029,106	-	-	-	(229,106)	(229,106)	-	-	-	-	-	5,800,000
—九十八年九月三十日	600,000	6,000,000	480,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,480,000
認列員工認股權酬勞成本	-	-	148,088	-	-	-	-	-	-	-	-	-	148,088
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(35,817)	-	-	-	-	(35,817)
國外營運機構換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(484,636)	-	-	-	-	(484,636)
可轉換公司債轉換普通股	234,344	2,343,438	(47,310)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,296,128
九十八年度純損	-	-	-	-	-	(3,804,912)	(3,804,912)	-	-	-	-	-	(3,804,912)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,239	-	-	52,239
現金流量避險未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	472,238	-	-	472,238
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(301,139)	-	-	-	(301,139)
依持股比例認列被投資公司之金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,294	-	-	3,294
依持股比例認列被投資公司之未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,491)	-	-	-	(43,491)
未按持股比例認購採權益法評價之被投資公司現金增資款影響數	-	-	94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94
九十八年底餘額	4,572,249	\$ 45,722,490	\$ 629,150	\$ -	\$ -	(\$ 4,034,018)	(\$ 4,034,018)	(\$ 130,206)	(\$ 1,550,808)	(\$ 162,526)	\$ 830,471	(\$ 36,554)	\$ 41,267,999

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：魏幸雄

經理人：孫洪祥

會計主管：張炯滄

中華航空股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
純 損	(\$ 3,804,912)	(\$32,351,398)
調整項目		
遞延所得稅	(194,849)	(4,053,683)
折舊及攤銷	9,986,113	10,310,016
呆帳損失	11,000	2,000
員工認股權酬勞成本	148,088	-
金融商品評價損失(利益)	(2,526,558)	22,594,574
以成本衡量之金融資產減損損失	-	157,088
採權益法認列之投資損失(利益)	(281,713)	345,448
收到權益法被投資公司現金股利	393,125	461,236
存貨、固定資產及閒置資產損失	155,742	29,720
處分固定資產利益	(3,739)	(552,963)
處分閒置資產淨損失(利益)	13,617	(299,503)
可轉換公司債價格重設轉換損失	866,628	-
買回可轉換公司債利益	-	(5,208)
未實現售後租回利益攤銷	(666,745)	(731,855)
遞延貸項攤銷	(66,413)	(66,412)
營業資產及負債項目之淨變動		
交易目的之金融資產及負債	(15,961,282)	(851,230)
應收票據及帳款	(3,925,638)	3,422,160
應收帳款－關係人	(181,995)	141,232
其他應收款	(44,068)	33,916
存 貨	(408,193)	(199,624)
其他流動資產	86,384	(47,460)
應付帳款	142,939	(601,187)
應付帳款－關係人	60,661	(175,044)
應付費用	1,101,096	(1,154,867)
預收款項	(93,746)	892,882
其他流動負債	209,886	77,310
應計退休金負債	409,951	438,484
營業活動之淨現金流出	(<u>14,574,621</u>)	(<u>2,184,368</u>)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
投資活動之現金流量		
取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	(\$ 250,000)	\$ -
備供出售之權益商品減資退回股款	28,545	-
其他應收款—關係人減少	-	115,132
以成本衡量之權益商品減資退回股款	-	11,000
採權益法之長期股權投資增加	(250,653)	(936,068)
採權益法之長期股權投資減資退回股款	-	94,290
其他金融資產—非流動增加	(7,607)	(431)
購置固定資產	(1,229,906)	(5,505,642)
出售固定資產價款	7,741	10,291,785
電腦軟體成本增加	(123,179)	(47,203)
出售閒置資產價款	56,978	602,679
存出保證金增加	(372,450)	(723,677)
遞延費用增加	(57,090)	(75,448)
受限制資產增加	(529,205)	(4,286)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(2,726,826)</u>	<u>3,822,131</u>
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加(減少)	(4,830,033)	8,430,033
應付短期票券淨增加	1,252,110	796,699
長期借款增加	15,981,819	15,027,423
償還長期借款及應付租賃負債	(20,059,990)	(21,585,866)
發行應付公司債	12,900,000	-
償還應付公司債	(1,971,700)	(1,600,000)
買回可轉換公司債	-	(1,715,692)
未實現售後租回利益減少	-	(231,641)
存入保證金增加	58,503	26,518
現金增資	<u>12,280,000</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>15,610,709</u>	<u>(852,526)</u>
匯率影響數	<u>(63,585)</u>	<u>408,450</u>
本年度現金增加(減少)數	(1,754,323)	1,193,687
年初現金餘額	<u>7,281,676</u>	<u>6,087,989</u>
年底現金餘額	<u>\$ 5,527,353</u>	<u>\$ 7,281,676</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	\$ 4,252,428	\$ 4,360,564
減：資本化利息	<u>98,113</u>	<u>123,420</u>
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 4,154,315</u>	<u>\$ 4,237,144</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 75,983</u>	<u>\$ 95,465</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$17,829,532</u>	<u>\$16,963,617</u>
應付租賃負債—流動	<u>\$ 1,256,854</u>	<u>\$ 1,697,019</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 3,865,600</u>	<u>\$ 3,401,200</u>
可轉換公司債轉換普通股	<u>\$ 1,429,500</u>	<u>\$ 7,593,800</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：魏幸雄

經理人：孫洪祥

會計主管：張炯滄

中華航空股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於民國四十八年，為一股票上市公司。主要業務包括：(一)客運、貨運及郵運；(二)營業、運務之代理業務及代理修護；(三)飛機修護；(四)航空電腦作業承攬；(五)飛機零組件及航空器材之代理及銷售；及(六)飛機之出租及銷售等業務。

本公司之主要股東為財團法人中華航空事業發展基金會及行政院國家發展基金管理會(自民國九十八年九月參與私募現金增資起)，民國九十八及九十七年底對本公司之持股比例共分別為 50.98% 及 53.88%，另本公司於民國九十八及九十七年底之員工人數分別為 10,081 人及 9,706 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損、應付費用酬賓計劃負債、退休金、所得稅、未決訟案損失及員工分紅費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。重要會計政策彙總說明如下：
資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金以及主要為交易目的而持有之資產，或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本則列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品係以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產係混合商品，於原始認列時指定公平價值變動列入損益。

本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

備抵呆帳

備抵呆帳係就年底應收票據及帳款之可收回性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

包括營業上供內部使用非以出售為目的之消耗性及非消耗性零配件、材料、物料等及機上銷售之商品，除機上販售商品按個別成本與淨變現價值孰低計價（民國九十七年度以前係按成本與市價孰低計價）外，餘係按成本減除呆廢品備抵損失計價，出售成本則以加權平均法計算。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司有重大影響力之長期股權投資採權益法評價，以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。發放現金股利時則作為投資成本減項。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自民國九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。自民國九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司與採權益法評價之被投資公司間屬折舊性資產所產生之交易損益，予以遞延，並依其效益年限逐年認列。

被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記增加股數，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

股票出售成本係按加權平均法計算。

民國九十一年度起，子公司持有母公司股票自長期股權投資重分類為庫藏股票，並以民國九十一年初子公司帳列轉投資母公司之帳面價值（短期投資）為入帳基礎。另子公司因持有本公司股票而取得之現金股利收入，應自本公司認列投資收益中減除，並將其轉列資本公積。

固定資產

固定資產係以成本或成本加重估增值減累計折舊為帳面價值。重大改良及更新作為資本支出；零星更換及維護修理支出則作為當期費用。預付購置飛行設備款或其他資本支出款之資金利息，於資產達可使用狀態前，予以資本化，並列入相關資產成本中。

折舊係依照下列估計耐用年數，按直線法計算提列：房屋及建築，四十五至五十五年；機器設備，五至六年；飛行設備，五至二十五年；辦公設備，五年；租賃資產，六至二十五年；租賃改良，五年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，將其殘值依原方法按估計可繼續使用年數計提折舊。

固定資產報廢或出售時，其成本、重估增值及相關之累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之淨損益列為當年度之營業外利益及損失。

租賃資產

資本租賃之會計處理，係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

營業租賃之會計處理，係以每期所支付之租金列入當期費用，其有押金者，則以押金按目前中華郵政公司一年期定期存款利率設算租金費用，並同時認列利息收入。

電腦軟體成本

電腦軟體成本按其效益年限平均攤銷。

遞延費用

遞延費用包括公司債發行成本、新機種機師訓練費及聯貸費用等，按其效益年限或借款期間平均攤銷。

應付費用－酬賓計劃負債

參與本公司華夏會員酬賓計劃之旅客累積一定飛行哩程後，得享受座艙升等或免費機票等之回饋，本公司依預估之相關增額成本估列入帳。

可轉換公司債

民國九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債，可轉換公司債持有人於行使轉換權利時，就轉換之公司債相關科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

退休金

確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列。未認列過渡性淨給付義務按十五年攤提，退休金損益則按員工平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。

另依精算結果補列之應計退休金負債，若未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，其對方科目應借記「遞延退休金成本」；若超過該合計數時，其超過部分應借記「未認列為退休金成本之淨損失」，帳列股東權益之減項。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

未實現售後租回損益

未實現售後租回損益係資產出售後再行租回，其相關之出售資產損益予以遞延，並按資產預期租用期間平均攤銷。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、虧損扣抵、部分借記股東權益項目及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異及部分貸記股東權益項目之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配之盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

因適用「所得基本稅額條例」所計算之基本稅額若高於一般所得額應納所得稅額，增加之應納差額列為當年度所得稅費用。

資產減損

本公司於資產負債表日就固定資產、無形資產及其他資產評估是否有減損跡象顯示資產可能發生減損，倘經評估資產有減損跡象存在時，即估計該資產或其所屬現金產生單位之可回收金額。當資產或其所屬現金產生單位所估計之可回收金額低於帳面價值時，差額即於當期認列減損損失，並貸記累計減損。如已依法令辦理重估價，則其減損損失應先減少股東權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失。當認列資產之減損後，其折舊或攤銷費用之計算，應以調整後資產帳面價值減除其殘值計算，並於剩餘耐用年限內，以合理而有系統之方法攤提之。

收入認列

客、貨運收入係於實際載運客貨提供勞務時方認列收入，出售機票時，由於載運義務尚未履行，收入之款項以預收款項列帳，俟旅客實際搭乘時始承認收入。

外幣交易、外幣財務報表及國外營運機構外幣資產與負債之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

本公司採權益法評價之外幣長期股權投資係以投資日之匯率折合新台幣入帳，認列投資損益時，則以當期加權平均匯率折合新台幣入帳，該項外幣長期股權投資於資產負債表日再以即期匯率予以調整，其調整金額列為換算調整數，作為股東權益之調整項目。

本公司以美金購買飛機並有舉借美金負債，且收入及支出貨幣主要為美金者，依前證期會(88)台財證(六)第01665號函之釋示將航運機隊及相關負債視為「國外營運機構」，並就該等「國外營運機構」之資產及負債科目按資產負債表日之即期匯率換算，兩者換算所產生之差額，列入換算調整數，並作為股東權益之調整項目。

避險會計

本公司從事部分衍生性商品交易，係為管理利率、匯率及油價等之資產負債管理活動。本公司所從事之避險交易，係屬現金流量避險。在開始從事避險交易時，本公司備有正式書面文件，載明避險工具及被避險項目之避險關係、風險管理目標、避險策略及評估避險有效性之方法。

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，屬現金流量避險者，其避險工具損益認列為股東權益調整項目，並於被避險之預期交易影響淨損益時，轉列為當期損益；若被避險之預期交易將認列資產或負債，係於所認列資產或負債影響損益之期間內，轉列為當期損益；若預期交易之避險將導致認列非金融資產或非金融負債，則作為該資產或該負債之原始成本或帳面價值之調整。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當期損失。

若避險工具已到期、出售、解約、執行或不再符合避險關係之條件時，原避險有效而直接認列為股東權益調整項目之避險工具累積利益或損失，於預期交易發生前，仍應列為股東權益調整項目，並於預期交易發生時轉列為當期損益。

科目重分類

民國九十七年度財務報表若干科目經予重分類，俾配合民國九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；及(二)存貨跌價損失（或回升利益）應分類為營業成本。此項會計變動對本公司民國九十八年度之損益並無重大影響。本公司亦重分類民國九十七年度營業外利益 11,273 仟元及營業外損失 213,359 仟元至營業成本 202,086 仟元。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動對本公司民國九十七年度之損益並無影響。

四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 1,700,089	\$ 1,524,597
週轉金	125,983,896	114,978,893
支票及活期存款	4,285,070,294	4,953,201,516
定期存款	1,064,733,113	2,211,971,122
約當現金		
商業本票	49,865,950	-
	<u>\$ 5,527,353,342</u>	<u>\$ 7,281,676,128</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
流 動		
基金受益憑證	\$ 300,132,515	\$ -
利率交換合約	-	438,231
	<u>\$ 300,132,515</u>	<u>\$ 438,231</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
流 動		
油料選擇權合約	\$ 2,731,167,924	\$ 20,801,848,786
換匯合約	6,581,432	-
	<u>\$ 2,737,749,356</u>	<u>\$ 20,801,848,786</u>

於民國九十八及九十七年度，基金受益憑證產生之淨利益分別為1,892仟元及22,718仟元；交易目的衍生性金融商品分別產生淨利益2,400,621仟元及淨損失22,617,292仟元。

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>指定公平價值變動列入損益之</u>	
<u>金融資產－非流動</u>	
轉換公司債	
中國人壽保險	<u>\$ 374,044,825</u>

本公司於民國九十八年三月三十一日購買中國人壽保險公司私募九十八年第一次無擔保次順位到期強制轉換公司債，面額為 250,000 仟元，票面利率為 4%，發行期間為五年，自交付日起滿三年得再行賣出，到期時依當時之轉換價格一次強制轉換為中國人壽保險公司之普通股。

於民國九十八年度，指定公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益為 124,045 仟元。

六、備供出售金融資產

流 動	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 比例 %	帳 列 金 額	持 股 比例 %
國內上櫃公司普通股				
關貿網路	\$ 179,429,200	5.98	\$ 140,728,508	5.98
國外上市公司普通股				
France Telecom	<u>157,826,974</u>	-	<u>182,426,006</u>	-
	<u>\$ 337,256,174</u>		<u>\$ 323,154,514</u>	

關貿網路於民國九十八年六月之股東會決議辦理減資退回股款，依減資基準日持股比例，本公司收到退還股款 28,545 仟元。

七、應收票據及帳款－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 221,341,551	\$ 213,599,369
應收帳款	<u>11,826,051,055</u>	<u>7,914,766,446</u>
	12,047,392,606	8,128,365,815
減：備抵呆帳	<u>48,387,901</u>	<u>43,998,590</u>
淨 額	<u>\$ 11,999,004,705</u>	<u>\$ 8,084,367,225</u>

八、其他應收款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收退稅款	\$ 350,928,412	\$ 254,125,113
應收收益	203,355,833	246,798,347
其 他	<u>30,906,484</u>	<u>29,187,504</u>
	<u>\$ 585,190,729</u>	<u>\$ 530,110,964</u>

九、存貨－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
飛行設備消耗性器材	\$ 5,043,414,045	\$ 4,468,663,049
機上消耗品及販售品	325,428,434	366,279,446
在修品盤存	<u>39,858,503</u>	<u>316,807,753</u>
	<u>\$ 5,408,700,982</u>	<u>\$ 5,151,750,248</u>

民國九十八及九十七年度之備抵存貨跌價損失分別為 54,231 仟元及 48,838 仟元。

民國九十七年度之營業成本包括存貨跌價回升利益 1,490 仟元。

十、以成本衡量之金融資產

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 比例 %	帳 列 金 額	持 股 比例 %
未上市(櫃)公司普通股				
Abacus International Holdings Ltd.	\$ 297,946,451	13.59	\$ 297,946,451	13.59
怡中機場地勤服務	56,022,929	15.00	56,022,929	15.00
中華快遞	11,000,000	11.00	11,000,000	11.00
華懋國際廣告	5,925,000	6.58	5,925,000	6.58
遠東航空	-	5.73	-	5.73
	<u>370,894,380</u>		<u>370,894,380</u>	
未上市(櫃)公司特別股				
Abacus International Holdings Ltd.	<u>472,522</u>	-	<u>472,522</u>	-
	<u>\$ 371,366,902</u>		<u>\$ 371,366,902</u>	

中華快遞於民國九十七年六月之股東會決議辦理減資退回股款，依減資基準日持股比例，本公司收到退還股款 11,000 仟元。

遠東航空於民國九十七年二月因財務困難聲請重整，並於民國九十七年五月十二日停止營業，故本公司於民國九十七年度認列減損損失 157,088 仟元。

十一、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳列金額	持股比例 %	帳列金額	持股比例 %
華儲	\$ 1,623,563,079	54.00	\$ 1,734,770,715	54.00
華航園區	1,475,996,024	100.00	1,496,790,939	100.00
華美投資	1,127,171,161	100.00	1,129,417,261	100.00
桃園航勤	695,787,042	49.00	760,798,860	49.00
華膳空廚	619,668,637	51.03	624,253,703	51.00
華信航空	498,577,598	93.99	455,185,039	93.99
中國飛機服務	387,241,761	20.00	380,235,401	20.00
華航(亞洲)	370,503,548	100.00	378,302,607	100.00
先啟資訊系統	358,671,149	93.93	319,132,437	93.93
臺灣航勤	294,479,638	47.35	314,436,029	47.35
高雄空廚	189,439,185	31.76	179,787,312	31.76
華普飛機引擎科技	180,137,826	24.50	165,195,463	24.50
科學城物流	167,336,740	28.48	168,006,117	28.48
華航大飯店	150,487,152	100.00	9,050,705	100.00
華潔洗滌	114,135,211	55.00	107,876,265	55.00
華夏	100,323,284	100.00	100,423,661	100.00
華泉旅行社	43,367,962	51.00	31,339,495	51.00
華旅網際旅行社	34,542,308	100.00	30,030,436	100.00
全球聯運	6,587,884	25.00	7,305,843	25.00
Freighter Princess Ltd.	35,088	100.00	35,088	100.00
Freighter Prince Ltd.	34,602	100.00	34,602	100.00
Freighter Queen Ltd.	32,895	100.00	32,895	100.00
	<u>\$ 8,438,119,774</u>		<u>\$ 8,392,440,873</u>	

採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除 Freighter Princess Ltd.、Freighter Prince Ltd.及 Freighter Queen Ltd.係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟本公司管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。本公司採權益法認列之被投資公司損益請參閱附表六。

投資成本與股權淨值間差額，係因商譽及母子公司折舊性資產交易所產生，民國九十八及九十七年度之年初金額及各年度增減金額如下：

	商 譽	因母子公司間 交 易 產 生
<u>九十八年度</u>		
年初金額	\$ 53,843,702	(\$ 216,382,473)
本年度減少	-	32,868,224
年底餘額	<u>\$ 53,843,702</u>	<u>(\$ 183,514,249)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	商	譽	因 母 子 公 司 間 交 易 產 生
九十七年度			
年初金額	\$ 53,843,702		(\$ 249,250,697)
本年度減少	<u>-</u>		<u>32,868,224</u>
年底餘額	<u>\$ 53,843,702</u>		<u>(\$ 216,382,473)</u>

華航大飯店為達營運所需分別於民國九十八年五月及七月辦理現金增資 50,000 仟元及 200,000 仟元。

十二、固定資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
重估增值－成本		
房屋及建築	\$ <u>50,335,009</u>	\$ <u>50,335,009</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 3,376,430,701	\$ 3,195,389,330
機器設備	3,020,750,509	2,878,602,674
飛行設備	56,453,568,890	48,760,185,754
辦公設備	434,554,194	665,319,377
租賃資產	9,988,746,988	8,969,415,159
租賃改良	<u>773,058,234</u>	<u>672,363,666</u>
	<u>\$74,047,109,516</u>	<u>\$65,141,275,960</u>

民國九十八及九十七年度利息資本化總額分別為 98,113 仟元及 123,420 仟元，資本化之利率分別為 1.8432%-3.2686% 及 3.0095%-4.2499%。

本公司依有關法令規定，分別於民國六十五年及七十一年辦理資產重估，並以重估增值分別增加固定資產及未實現重估增值。

十三、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
銀行借款，年利率民國九十八年 0.8%-1.15%；九十七年 1.232%-4.07%	<u>\$ 4,100,000,000</u>	<u>\$ 8,930,033,003</u>

民國九十八年底餘額將於民國九十九年三月底前陸續到期。

十四、應付短期票券

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
應付商業本票，年貼現率民國九十八年 0.758%-0.958%；九十七年 1.45%-2.85%	\$ 2,650,000,000	\$ 1,400,000,000
減：應付短期票券折價	<u>1,239,528</u>	<u>3,349,628</u>
	<u>\$ 2,648,760,472</u>	<u>\$ 1,396,650,372</u>

民國九十八年底餘額已於民國九十九年二月底前陸續到期。

十五、應付公司債

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
流 動		
民國九十五年第一次有擔保公司債	\$ 1,950,000,000	\$ 1,950,000,000
民國九十六年第一次有擔保公司債	900,000,000	-
國內第二次無擔保轉換公司債	-	1,451,200,000
國內第三次無擔保轉換公司債	<u>1,015,600,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,865,600,000</u>	<u>\$ 3,401,200,000</u>
非 流 動		
民國九十五年第一次有擔保公司債	\$ 2,600,000,000	\$ 4,550,000,000
民國九十六年第一次有擔保公司債	2,100,000,000	3,000,000,000
國內第三次無擔保轉換公司債	-	1,015,600,000
民國九十八年第一次無擔保私募公司債	9,900,000,000	-
民國九十八年第二次無擔保私募公司債	<u>3,000,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$17,600,000,000</u>	<u>\$ 8,565,600,000</u>

本公司於民國九十八年六月十五日發行民國九十八年度第二次無擔保私募公司債 30 億元，分為甲、乙二類券，發行期間分別為三年及五年，票面利率分別為 3.4% 及 3.6%，每半年付息一次，到期一次還本，於發行日依票面利率分別發行 22 億元及 8 億元。

本公司於民國九十八年四月十五日發行民國九十八年度第一次無擔保私募公司債 99 億元，分為甲、乙二類券，發行期間分別為三年及五年，票面利率分別為 3.4% 及 3.6%，每半年付息一次，到期一次還本，於發行日依票面利率分別發行 88 億元及 11 億元。

本公司於民國九十六年十一月二日按票面總額 30 億元，發行民國九十六年國內第一次有擔保公司債，至民國一〇一年十一月二日到期，票面利率為指標利率加碼 0.4% 計算。自發行日起滿三、四及五年各還本 30%、30% 及 40%，分為甲、乙、丙三類券，保證機構分別為上海商業儲蓄銀行、台灣土地銀行及第一商業銀行。

本公司於民國九十五年七月二十六日至二十七日（二個營業日）按票面總額 65 億元，發行民國九十五年國內第一次有擔保公司債，至民國一〇〇年七月二十七日到期，票面利率 2.21%。自發行日起滿三、四及五年各還本 30%、30% 及 40%，分為甲、乙、丙三類券，保證機構分別為臺灣銀行、國泰世華銀行及中華開發工業銀行。

本公司於民國九十四年八月八日按票面總額 100 億元發行本公司國內第三次無擔保轉換公司債，至民國九十九年八月七日期到，票面利率為零。償還或轉換辦法如下：

- (一) 債權人得於公司債到期時請求本公司以現金一次償還。
- (二) 債權人得於公司債發行滿三年時，請求本公司以債券面額之 99.7% 贖回。
- (三) 若符合約定條件時，本公司得於公司債發行滿一個月起至到期日前四十日止，按約定價格向債權人要求贖回公司債。
- (四) 債權人於公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。依本公司債之發行及轉換辦法規定，原始轉換價格為 18.25 元，惟若因無償配股或減資彌補虧損致使已發行普通股股份發生變動時，應依轉換價格計算公式調整之，民國九十八年底之轉換價格為 16.6 元。

截至民國九十八年底止，共計有面額 6,217,400 仟元已轉換為本公司普通股股票計 443,405 仟股，另買回並註銷面額 1,059,400 仟元，並

於民國九十七年八月依償還辦法以債券面額之 99.7% 贖回面額 1,707,600 仟元。

本公司於民國九十三年二月二十四日按票面總額 100 億元發行本公司國內第二次無擔保轉換公司債，至民國九十八年二月二十三日到期，票面利率為零。償還或轉換辦法如下：

- (一) 債權人得於公司債到期時請求本公司以現金一次償還。
- (二) 債權人得於公司債發行滿三年時，請求本公司以債券面額之 99.7% 贖回。
- (三) 若符合約定條件時，本公司得於公司債發行滿六個月起至到期日前四十日止，按約定價格向債權人要求贖回公司債。
- (四) 債權人於公司債發行之日起滿六個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。依本公司債之發行及轉換辦法規定，原始轉換價格為 17.5 元，惟若因無償配股致使已發行普通股股份發生變動時，應依轉換價格計算公式調整之。

本公司於民國九十八年二月二日至十日依發行及轉換辦法實施轉換價格之特別重設，轉換價格自 13.9 元重設為 6.1 元，共計有面額 1,429,500 仟元已轉換為本公司普通股計 234,344 仟股，並認列價格重設轉換損失 866,628 仟元（帳列營業外損失—什項支出）。至民國九十八年二月二十四日到期時止，共計有面額 9,545,900 仟元已轉換為本公司普通股股票計 779,353 仟股，另買回並註銷面額計 432,400 仟元，餘未轉換之面額計 21,700 仟元，已於民國九十八年三月全數清償。

十六、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
銀行借款	\$ 93,326,787,188	\$ 92,928,655,743
應付商業本票融資淨額一係減 除折價民國九十八年 10,984,890 元及民國九十七 年 33,855,393 元後之淨額	5,144,015,110 98,470,802,298	8,941,144,607 101,869,800,350
減：一年內到期之長期借款	17,829,532,001	16,963,616,847
	<u>\$ 80,641,270,297</u>	<u>\$ 84,906,183,503</u>

銀行借款係以新台幣、美金或日圓每季、每半年償付不等之金額或到期一次償付，至民國一〇九年二月底前分別償清，相關資訊如下：

	借 台	款 幣 美	幣 金 日	別 圓
<u>借款金額</u>				
原 幣				
九十八年	\$ 51,132,077,199	\$ 1,266,889,971	\$ 3,720,000,000	
九十七年	48,468,743,186	1,292,349,698	4,960,000,000	
折合台幣				
九十八年	51,132,077,199	40,867,418,449	1,327,291,540	
九十七年	48,468,743,186	42,651,805,237	1,808,107,320	
<u>利率區間</u>				
九十八年	0.894%-3.064%	0.295%-4.79%	0.8463%	
九十七年	1.407%-3.45%	2.325%-4.79%	1.4213%	
<u>契約起迄</u>				
九十八年	90/2/27-109/2/26	89/7/6-106/9/21	96/12/26-101/12/26	
九十七年	90/2/27-109/2/26	89/7/6-106/9/21	96/12/26-101/12/26	

本公司另與金融機構分別訂立發行商業本票融資（NIF）保證契約，至民國一〇五年二月底前分別償清，年貼現率民國九十八及九十七年分別為 0.27%-1.532% 及 1.85%-2.962%。

十七、應付租賃負債

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應付租賃負債	\$ 4,900,351,184	\$ 6,710,579,561
減：一年內到期部分	<u>1,256,854,186</u>	<u>1,697,018,943</u>
	<u>\$ 3,643,496,998</u>	<u>\$ 5,013,560,618</u>

截至民國九十八年底止，本公司與國外他公司訂有飛行設備租賃契約，分別於民國一〇三年二月底前陸續到期。依約，以後年度應支付之租金如下：

年 度	金 額
九十九	\$ 1,256,854,186
一〇〇	1,173,068,410
一〇一	1,262,131,985
一〇二	932,360,176
一〇三	275,936,427

十八、退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司民國九十八及九十七年度依該條例認列之退休金成本分別為 124,688 仟元及 113,766 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額百分之七提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司民國九十八及九十七年認列之退休金成本分別為 984,085 仟元及 1,044,567 仟元。

本公司確定給付制退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本明細如下：

	九十八年度	九十七年度
服務成本	\$ 311,071,587	\$ 292,058,392
利息成本	240,257,795	268,449,285
退休基金資產預期報酬	(58,564,542)	(43,285,741)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	307,511,000	307,511,000
前期服務成本攤銷數	59,135,597	59,135,597
退休金損益攤銷數	<u>124,673,125</u>	<u>160,699,058</u>
淨退休金成本	<u>\$ 984,084,562</u>	<u>\$ 1,044,567,591</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 5,170,463,913)	(\$ 5,060,575,807)
非既得給付義務	(<u>2,489,525,229</u>)	(<u>2,326,414,674</u>)
累積給付義務	(7,659,989,142)	(7,386,990,481)
未來薪資增加之影響數	(<u>1,246,308,881</u>)	(<u>1,152,151,341</u>)
預計給付義務	(8,906,298,023)	(8,539,141,822)
退休基金資產公平價值	<u>2,143,340,771</u>	<u>2,214,785,881</u>
提撥狀況	(6,762,957,252)	(6,324,355,941)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
未認列過渡性淨給付義務	\$ 307,507,000	\$ 615,018,000
未認列前期服務成本	236,542,383	295,677,980
未認列退休金損失	2,745,288,577	2,349,991,678
補列之應計退休金負債	(2,043,029,079)	(2,108,536,317)
應計退休金負債	(\$ 5,516,648,371)	(\$ 5,172,204,600)
既得給付	<u>\$ 9,221,735,765</u>	<u>\$ 9,293,948,924</u>

(三) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九十八年度	九十七年度
折現率	2.5%	3.0%
未來薪資水準增加率	1.5%	2.0%
退休基金資產之預期年投資報酬率	2.5%	3.0%

(四) 提撥至退休基金金額 \$ 544,707,075 \$ 559,924,580

(五) 由退休基金支付金額 \$ 629,482,767 \$ 444,854,654

十九、股東權益

本公司分別於民國九十八年五月十八日及民國九十七年六月十九日之股東常會決議民國九十七及九十六年虧損撥補案，因民國九十七及九十六年度均為稅後虧損，故分別以期初未分配盈餘彌補；另民國九十七年度尚以盈餘公積 5,677,933 仟元、資本公積 10,755,829 仟元及減資 14,901,757 仟元彌補虧損。

上述之撥補情形與董事會之決議並無差異。

本公司發行國內第二次及第三次無擔保轉換公司債，於民國九十七年度分別計有面額 2,620,700 仟元及 4,973,100 仟元之轉換公司債持有人申請轉換，可換得本公司普通股分別計 188,539 仟股及 362,999 仟股；國內第二次無擔保轉換公司債於民國九十八年度計有面額 1,429,500 仟元之轉換公司債持有人申請轉換，可換得本公司普通股計 234,344 仟股，依法得先發行新股後辦理變更登記。

本公司為因應營運資金需求及償還借款，分別於民國九十八年六月及五月之董事會決議通過辦理私募及公開發行新股現金增資，以每股 9.62 元及 10.8 元分別發行普通股 602,911 仟股及 600,000 仟股，每股面額 10 元，並以民國九十八年九月二十八日及二十九日為發行新股基準日，且於十月十九日完成變更登記。

本公司依公司法規定保留上述公開發行現金增資股數之 10% 由員工認購，並於民國九十八年七月之董事會決議其認購股數及價格，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，會計處理採公平價值法，並於給與日認列為酬勞成本。

民國九十八年現金增資員工認股權之相關資訊如下：

九十八年現金增資 員工認股權	單位 (仟股)	加權平均 行使價格
本期給與	60,000	\$ 10.8
本期執行	(18,064)	10.8
本期放棄	(<u>41,936</u>)	10.8
	<u> -</u>	
本期給與之每股認股權利加 權平均公平價值		<u>\$2.46813</u>

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	<u>認 股 權 利</u>
給與日股價	13.7 元 (註)
行使價格	10.8 元
預期股價波動率	19.19%
預期存續期間	52 天
預期股利率	-
無風險利率	0.5%

註：係已調整減資對給與日股價之影響。

九十八年現金增資之員工認股權所認列之酬勞成本為 148,088 仟元，並就員工參與增資部分 44,585 仟元認列資本公積－發行股票溢價，員工放棄認股部分 103,503 仟元認列資本公積－已失效員工認股權。

依有關法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 八 年 九 月 三 十 日	九 十 七 年 九 月 三 十 日
發行股票溢價	\$ 524,584,729	\$ 10,725,070,391
庫藏股票交易	-	73,024,287
受領股東贈與	-	5,044,174
因長期股權投資而發生	1,062,054	968,590
已失效員工認股權	<u>103,502,928</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 629,149,711</u>	<u>\$ 10,804,107,442</u>

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，經依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及提列或迴轉當年度之特別盈餘公積後，如有餘額先提撥員工紅利不低於百分之三，再以不低於百分之五十之額度內，由董事會考量本公司未來機隊計畫及資金需求等，擬訂盈餘分派案提請股東會決議以股票股利或以股票及現金股利（現金股利不低於全部股利之百分之三十）方式分派之。惟當年度稅前盈餘經依上述方式計算扣減後，如其可分配之數額不足時，得以累積未分配盈餘支應。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派或虧損撥補情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

因民國九十八及九十七年度均為稅後純損，故未估列應付員工紅利。應付員工紅利之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會予以承認通過，並於該年度入帳。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

另依前財政部證券暨期貨管理委員會之規定，上市、上櫃公司應就子公司在年底因持有母公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後評價如有回升之部分，上市、上櫃公司得就該部分金額依持股比例迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當期餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

二十、庫藏股票

(單位：仟股)

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>九十八年度</u>			
子公司持有母公司股票自 長期股權投資轉列庫藏 股票	<u>4,166</u>	<u>1,277</u> (註)	<u>2,889</u>
<u>九十七年度</u>			
子公司持有母公司股票自 長期股權投資轉列庫藏 股票	<u>4,166</u>	<u>-</u>	<u>4,166</u>

註：係減資銷除之股數。

截至民國九十八及九十七年底止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
華信航空	2,075	\$ 23,547,028	\$ 23,547,028
華 夏	814	<u>9,240,625</u>	<u>9,240,625</u>
		<u>\$ 32,787,653</u>	<u>\$ 32,787,653</u>

(接次頁)

(承前頁)

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>九十七年十二月三十一日</u>			
華信航空	2,992	\$ 22,800,457	\$ 22,800,457
華 夏	1,174	<u>8,947,648</u>	<u>8,947,648</u>
		<u>\$ 31,748,105</u>	<u>\$ 31,748,105</u>

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二一、所得稅

(一) 帳列稅前損失按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅調節如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
稅前損失按法定稅率計算之所得稅利益	(\$ 984,866,671)	(\$ 9,172,519,593)
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	382,590,256	259,329,979
暫時性差異	(3,268,534,912)	5,453,600,967
可後抵之虧損扣抵	3,870,811,327	3,459,588,647
國外所得稅費用	<u>74,727,246</u>	<u>90,500,230</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 74,727,246</u>	<u>\$ 90,500,230</u>

(二) 所得稅利益構成項目如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 74,727,246	\$ 90,500,230
遞延所得稅費用(利益)		
存貨跌價損失	(1,078,586)	372,431
權益法認列國外投資損益	14,797,056	22,082,853
固定資產折舊財稅差異	(1,740,779)	(2,175,974)
閒置資產跌價損失	(24,427,308)	6,467,052
酬賓計劃負債	3,319,729	(1,792,790)
未實現訴訟損失	(367,917,814)	-
退休金	(81,990,202)	(109,318,433)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
未實現兌換損益	\$ 106,843,433	(\$ 111,094,874)
金融商品評價損益	3,614,048,526	(5,267,967,292)
利息費用財稅差異	6,680,857	9,826,060
虧損扣抵	(3,869,190,164)	(3,457,868,312)
投資抵減	1,684,696,645	515,086,289
因稅法改變產生之變動 影響數	2,140,477,650	-
因稅法改變產生之備抵 評價調整	(807,301,332)	(2,797,499,940)
其他備抵評價調整	(2,612,067,192)	7,140,200,152
以前年度所得稅調整	(14,432,159)	(375,498,103)
所得稅利益	(\$ 134,554,394)	(\$ 4,338,680,651)

立法院於民國九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

立法院於民國九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自民國九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅費用及利益。

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之明細如下：

流 動	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
存貨跌價損失	\$ 10,846,146	\$ 12,209,450
酬賓計劃負債	29,099,196	40,523,656
未實現訴訟損失	367,917,814	-
未實現兌換損失	10,889,245	147,165,847
金融商品評價損益	546,233,585	-
金融商品未實現損益	-	28,322,510
投資抵減	<u>633,849,771</u>	<u>1,710,959,868</u>
遞延所得稅資產	1,598,835,757	1,939,181,331
備抵評價	(884,825,104)	(1,710,959,868)
遞延所得稅資產—淨額	714,010,653	228,221,463
金融商品未實現損益	(15,015,246)	-
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 698,995,407</u>	<u>\$ 228,221,463</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
非 流 動		
權益法認列國外投資損失	\$ 116,385,901	\$ 163,978,696
閒置資產跌價損失	158,747,354	167,900,057
退 休 金	694,364,423	765,467,776
利息費用財稅差異	109,225,466	144,882,904
金融商品評價損益	-	5,200,352,639
累積換算調整數	32,551,270	-
金融商品未實現損益	85,246,217	219,135,491
虧損扣抵	7,294,113,288	4,281,153,905
投資抵減	<u>1,249,366,672</u>	<u>1,856,953,220</u>
遞延所得稅資產	9,740,000,591	12,799,824,688
備抵評價	(3,100,756,117)	(5,693,989,877)
遞延所得稅資產－淨額	6,639,244,474	7,105,834,811
固定資產折舊差異	(175,256,561)	(221,246,675)
累積換算調整數	-	(130,082,175)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 6,463,987,913</u>	<u>\$ 6,754,505,961</u>

本公司民國九十八及九十七年底用以計算遞延所得稅之稅率分別為 20% 及 25%。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$216,251,434</u>	<u>\$109,162,911</u>

截至民國九十八及九十七年底本公司均為累積虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率。

(五) 截至民國九十八年底止，本公司尚未使用之投資抵減稅額如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級 條例第六條	研究發展、人才培訓及國內	\$ 633,849,771	\$ 633,849,771	九十九
	外產製自動化設備投資抵	840,426,652	840,426,652	一〇〇
	減	243,143,796	243,143,796	一〇一
		165,725,549	165,725,549	一〇二
發展觀光條例 第五十條	配合政府參加國際觀光組織 及旅遊展覽支出	70,675	70,675	一〇〇

(六) 截至民國九十八年底止，本公司得用以扣抵以後年度課稅所得之虧損金額如下：

<u>最 後 扣 抵 年 度</u>	<u>尚 未 扣 抵 餘 額</u>
一〇六	\$ 3,286,261,030
一〇七	13,830,248,774
一〇八	19,354,056,635

(七) 除下列事項外，本公司截至民國九十四年度前之營利事業所得稅申報案，業經稽徵機關核定：

民國九十三年度申報案件經國稅局核定補徵稅款 325,733 仟元，主要係民國八十七年度申報案件遭國稅局調減申報虧損之金額，以致影響以後年度投資抵減之使用，本公司已提出復查申請。因國稅局已於民國九十七年九月復查決定民國八十七年度申報案件並同意本公司之主張，前述核定補徵稅款之理由已不復存在，故本公司預期亦可獲得有利之決定。

二二、用人、折舊及攤銷費用

	<u>九</u>	<u>十</u>	<u>八</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	<u>屬於營業成本者</u>		<u>屬於營業費用者</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
用人費用					
薪資費用	\$ 8,111,433,867		\$ 2,319,516,901		\$10,430,950,768
勞健保費用	444,179,074		378,076,620		822,255,694
退休金費用	706,095,277		402,677,357		1,108,772,634
其他用人費用	2,036,422,982		230,191,745		2,266,614,727
折舊費用	9,439,997,756		368,399,877		9,808,397,633
攤銷費用	6,986,901		170,728,615		177,715,516

	<u>九</u>	<u>十</u>	<u>七</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
	<u>屬於營業成本者</u>		<u>屬於營業費用者</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
用人費用					
薪資費用	\$ 8,501,504,806		\$ 2,159,557,790		\$10,661,062,596
勞健保費用	405,713,249		389,402,023		795,115,272
退休金費用	746,783,622		411,549,833		1,158,333,455
其他用人費用	2,530,880,299		233,098,576		2,763,978,875
折舊費用	9,768,933,119		368,064,734		10,136,997,853
攤銷費用	6,680,354		166,338,253		173,018,607

二三、每股淨損

計算每股淨損之分子及分母揭露如下：

	金額 (仟元) (分子)		股數 (仟股) (分母)	每股淨損	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十八年度</u>					
基本及稀釋每股淨損					
屬於普通股股東之本期純損	(\$ 3,939,466)	(\$ 3,804,912)	3,657,860	(\$ 1.08)	(\$ 1.04)
<u>九十七年度</u>					
基本及稀釋每股淨損					
屬於普通股股東之本期純損	(\$36,690,078)	(\$32,351,398)	3,155,247	(\$11.63)	(\$10.25)

計算每股淨損時，減資銷除股份之影響已列入追溯調整。民國九十七年度稅後基本及稀釋每股淨損，因追溯調整由 7.11 元增加為 11.63 元。

二四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 31,883,814,020	\$ 31,883,814,020	\$ 28,585,773,813	\$ 28,585,773,813
公平價值變動列入損益之金融資產	674,177,340	674,177,340	438,231	438,231
備供出售金融資產	337,256,174	337,256,174	323,154,514	323,154,514
避險之衍生性金融資產	6,454,072	6,454,072	75,205,658	75,205,658
以成本衡量之金融資產	371,366,902	-	371,366,902	-
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	24,972,660,253	24,972,660,253	29,055,119,305	29,055,119,305
公平價值變動列入損益之金融負債	2,737,749,356	2,737,749,356	20,801,848,786	20,801,848,786
避險之衍生性金融負債	498,414,060	498,414,060	1,157,199,779	1,157,199,779
應付公司債	21,465,600,000	23,336,480,327	11,966,800,000	11,911,706,100
長期借款	98,470,802,298	98,779,538,808	101,869,800,350	102,193,327,349

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或現時收付價格與帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款－淨額、應收款項－關係人、其他應收款、其他金融資產－非流動、存出保證金、受限制資

產－非流動、短期借款、應付短期票券、應付帳款、應付帳款－關係人、應付費用及存入保證金（帳列其他負債－其他）。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及避險之衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 長期投資中以成本衡量之金融資產－非流動因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
4. 上櫃應付公司債因有市場價格可循，故以此市場價格為公平價值。
5. 部分長期借款及應付租賃負債係浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。固定利率之長期借款及私募應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，民國九十八及九十七年所使用之折現率為 1.87%-2.915% 及 2.5%-3.097%。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

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

	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產	\$ 300,132,515	\$ -	\$ 374,044,825	\$ 438,231
備供出售金融資產	337,256,174	323,154,514	-	-
避險之衍生性金融資產	-	-	6,454,072	75,205,658
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債	-	-	2,737,749,356	20,801,848,786
避險之衍生性金融負債	-	-	498,414,060	1,157,199,779
應付公司債	8,561,643,950	11,911,706,100	14,774,836,377	-
長期借款	-	-	98,779,538,808	102,193,327,349

(四) 本公司民國九十八及九十七年底屬固定利率之長短期借款、應付公司債及應付租賃負債分別為 30,388,552 仟元及 25,717,296 仟元，使本公司暴露於利率變動之公平價值風險；屬浮動利率者分別為 101,196,961 仟元及 105,156,567 仟元，使本公司暴露於利率變動之現金流量風險。

(五) 本公司民國九十八及九十七年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整增（減）項目之金額分別為 52,239 仟元及(70,968) 仟元。

二五、風險控管策略及避險活動

(一) 風險控管策略

本公司所從事之風險控制及避險策略，主要係因應國、內外經濟環境、金融及油價市場等變化，隨時衡估調整。為降低利率、匯率及油價等變動對本公司整體財務造成之風險，本公司依股東會通過之「從事衍生性金融商品交易處理程序」規定，透過財務避險工具，將該等成本以適當之避險比率固定於一定之範圍，以降低因市場價格變化對盈餘的衝擊。

此外，本公司並設有財務風險管理委員會，定期召開會議，以評估衍生性商品操作績效及適當之避險比率，並於外聘財務風險管理顧問協助下，即時掌握國內外經濟及金融情勢，控管避免因金融環境及油價變動所產生整體之財務風險，研擬規避財務風險之策略及因應措施，以落實風險管理。

本公司訂定遠期外匯、外幣選擇權及換匯合約，主要係為規避外幣資產、負債及承諾因匯率變動產生之風險；訂定利率交換合約主要係為規避淨負債利率波動之風險；訂定換匯換利合約，主要係為規避利率及匯率之風險；訂定油料選擇權合約，主要係為規避原油價格波動之風險。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

本公司所承作之上述衍生性商品係以能夠達成規避大部分市場價格風險為目的，惟部分衍生性商品雖能達到財務避險之策略，卻

不符合避險會計之要求，因此將此等商品以公平價值衡量並帳列交易目的之金融資產或負債。

1. 茲將本公司及子公司之衍生性金融商品交易之合約金額（名目本金）、信用風險及公平價值列示如下：

避險	九十八年十二月三十一日			九十七年十二月三十一日		
	合約金額 (名目本金)	信用風險	公平價值	合約金額 (名目本金)	信用風險	公平價值
本公司						
遠期外匯	\$ 387,096,774	\$ 4,727,739	\$ 4,727,739	\$ 2,706,270,627	\$ 49,904,097	\$ 40,878,825
利率交換	22,301,806,452	-	(498,171,694)	31,348,330,033	-	(886,252,540)
外幣選擇權						
一買 權	129,032,258	1,726,333	1,726,333	429,042,904	21,266	(1,772,022)
一賣 權	129,032,258	-	(242,366)	429,042,904	-	(9,632,140)
換匯換利						
一換 匯	-	-	-	2,166,771,056	15,966,204	(212,252,589)
一換 利	-	-	-	2,166,771,056	9,314,091	(12,963,655)
華泉旅行社						
遠期外匯	-	-	-	39,603,960	-	(9,515,530)
非 避 險						
本公司						
利率交換	-	-	-	2,000,000,000	438,231	438,231
油料選擇權	2,731,167,924	-	(2,731,167,924)	23,788,655,116	-	(20,801,848,786)
換匯	645,161,290	-	(6,581,432)	-	-	-
華信航空						
油料選擇權	54,075,594	-	(54,075,594)	1,622,755,776	-	(424,730,769)

註：油料選擇權合約因僅有名目數量，故自民國九十八年起依臺灣證券交易所公開發行公司按月公告衍生性金融商品交易資訊申報作業規定，以合約公平價值之絕對值為其合約金額。

本公司從事之許多衍生性金融商品交易，其合約之名目本金通常係用以計算交易雙方應收付金額之基礎，因是名目本金並非實際交付之金額，亦非本公司之現金需求。由於本公司所發行或持有之衍生性金融商品，無法於市場以合理價格出售之可能性極小，故預計合約到期時不致有重大之現金需求。

信用風險係指若交易對象違約，則本公司將產生之損失。惟本公司之交易對象皆為信用卓著之國際或國內金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期不致產生重大信用風險。

本公司及子公司係以金融機構之報價做為個別合約之公平價值。惟本公司及華信航空公司承作之油料選擇權合約係以外部專業評價機構依財務會計準則公報及評價準則公報所評估之市價做為公平價值。

本公司持有之各種金融商品最大暴險金額（不含擔保品之公平價值）與其帳面價值相同。

2. 現金流量避險

本公司所持有浮動利率債務、外幣租機交易及預期購買航空燃油交易，可能因市場利率、匯率及油價之變動而使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險，本公司評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換、換匯換利、遠期外匯及選擇權合約，以進行避險。本公司符合避險會計之現金流量避險資訊如下：

被避險項目	九十年十二月三十一日		現金流量預期產生期間	相關利益損失預期於損益表認列期間
	指定為避險工具之金融商品	名目 本金 公平價值		
本公司				
浮動利率長期借款	利率交換	\$22,301,806,452	(\$ 498,171,694)	九十五年至一〇二年
美金油料成本	外幣選擇權			
	一買 權	129,032,258	1,726,333	九十九年
	一賣 權	129,032,258	(242,366)	九十九年
美金租機成本	遠期外匯	387,096,774	4,727,739	九十七年至九十九年
			<u>(\$ 491,959,988)</u>	

被避險項目	九十年十二月三十一日		現金流量預期產生期間	相關利益損失預期於損益表認列期間
	指定為避險工具之金融商品	名目 本金 公平價值		
本公司				
浮動利率長期借款	利率交換	\$31,348,330,033	(\$ 886,252,540)	九十五年至一〇二年
	換匯換利-換利	2,166,771,056	(12,963,655)	九十六年至九十八年
美金油料成本	遠期外匯	1,452,145,215	9,472,252	九十六年至九十九年
	外幣選擇權			
	一買 權	429,042,904	(1,772,022)	九十八年
	一賣 權	429,042,904	(9,632,140)	九十八年
美金租機成本	遠期外匯	1,138,613,861	29,514,856	九十六年至九十九年
美金長期借款還本付息	遠期外匯	115,511,551	1,891,717	九十六年至九十八年
	換匯換利-換匯	2,166,771,056	(212,252,589)	九十六年至九十八年
			<u>(\$ 1,081,994,121)</u>	
華泉旅行社				
美金營業成本	遠期外匯	\$ 39,603,960	(\$ 9,515,530)	九十六年至九十八年

本公司符合現金流量避險之避險工具所產生之利益或損失，已認列為股東權益調整項目之相關資訊如下：

項 目	九十八年度	九十七年度
股東權益當年度調整之金額	(\$ 133,040,386)	(\$ 945,886,630)
由股東權益轉列當年度損益之金額	605,278,654	519,457,571

二六、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華 儲	子公司
華航園區	子公司
華美投資	子公司
桃園航勤	子公司
華膳空廚	子公司
華信航空	子公司
中國飛機服務	採權益法評價之被投資公司
華航(亞洲)	子公司
先啟資訊系統	子公司
臺灣航勤	子公司
高雄空廚	採權益法評價之被投資公司
華普飛機引擎科技	採權益法評價之被投資公司
科學城物流	採權益法評價之被投資公司
華航大飯店	子公司
華潔洗滌	子公司
華 夏	子公司
華泉旅行社	子公司
華旅網際旅行社	子公司
全球聯運	子公司
Freighter Princess Ltd.	子公司
Freighter Prince Ltd.	子公司
Freighter Queen Ltd.	子公司
揚子江快運航空	子公司採權益法評價之被投資公司
中華航空事業發展基金會(航發會)	持有本公司股份 39.61% 之主要股東

(二) 與關係人間之重大交易事項

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔 各 該 科目 %	金 額	佔 各 該 科目 %
1. 營業收入				
華信航空	\$1,377,502,825	1.34	\$1,652,804,676	1.32
揚子江快運航空	944,588,140	0.92	715,630,525	0.57
全球聯運	133,983,419	0.13	212,000,319	0.17
航發會	27,096,085	0.03	49,591,567	0.04
華 儲	16,960,142	0.02	18,503,046	0.01
其 他	50,428,594	0.04	59,190,990	0.05
合 計	<u>\$ 2,550,559,205</u>	<u>2.48</u>	<u>\$ 2,707,721,123</u>	<u>2.16</u>

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔 各 該 科目 %	金 額	佔 各 該 科目 %
2. 營業成本				
桃園航勤	\$ 873,689,884	0.96	\$ 889,226,788	0.73
華膳空廚	868,779,845	0.95	890,239,961	0.73
華信航空	439,444,603	0.48	457,880,052	0.38
華 儲	261,513,901	0.29	259,780,710	0.21
臺灣航勤	241,091,990	0.27	264,141,597	0.22
華 夏	239,018,166	0.26	221,423,070	0.18
中國飛機服務	212,835,643	0.23	217,609,100	0.18
華泉旅行社	100,734,038	0.11	65,820,648	0.06
高雄空廚	77,378,809	0.09	59,611,734	0.05
華潔洗滌	64,142,329	0.07	55,736,900	0.05
華美投資	44,006,623	0.05	39,056,604	0.03
航發會	25,800,977	0.03	79,883,859	0.07
科學城物流	18,695,346	0.02	18,451,789	0.02
揚子江快運航空	2,227,904	-	604,256,800	0.50
華航(亞洲)	2,145,464	-	51,025,314	0.04
其 他	17,490,376	0.02	17,897,519	0.01
合 計	<u>\$ 3,488,995,898</u>	<u>3.83</u>	<u>\$ 4,192,042,445</u>	<u>3.46</u>

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 各 該 科目 %	金 額	佔 各 該 科目 %
3. 應收款項—關係人				
華信航空	\$ 389,258,603	80.95	\$ 220,251,737	73.69
揚子江快運航空	53,580,231	11.14	49,383,694	16.52
華旅網際旅行社	12,128,516	2.52	15,965,357	5.34
華 儲	11,475,651	2.39	2,341,298	0.78
全球聯運	6,445,640	1.34	5,642,353	1.89
其 他	8,000,876	1.66	5,310,158	1.78
合 計	<u>\$ 480,889,517</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 298,894,597</u>	<u>100.00</u>
4. 應付款項—關係人				
華信航空	\$ 390,754,967	35.90	\$ 452,892,150	44.07
桃園航勤	233,206,293	21.43	182,600,088	17.77
華膳空廚	228,827,495	21.02	205,659,644	20.01
華 夏	50,338,272	4.63	34,167,436	3.32
華 儲	48,564,746	4.46	19,247,286	1.87
揚子江快運航空	40,326,903	3.71	33,619,337	3.27
臺灣航勤	39,588,874	3.64	42,104,381	4.10
中國飛機服務	17,906,273	1.65	35,170,366	3.42
高雄空廚	14,512,476	1.33	11,149,885	1.09
華潔洗滌	10,580,875	0.97	5,796,934	0.56
其 他	13,766,134	1.26	5,304,692	1.52
合 計	<u>\$ 1,088,373,308</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 1,027,712,199</u>	<u>100.00</u>

5. 資產租賃

為經營高雄－香港往返客、貨航線，本公司於民國九十一年九月與華信航空簽訂客貨運營業合營合約，另為經營大陸客運航線，於民國九十七年十二月簽訂合作協定取代該合約，本公司係以營業租賃方式出租飛機予華信航空，並依約按月收取租金，民國九十八及九十七年度收取之租金分別為 1,085,288 仟元及 1,455,333 仟元。

本公司因飛機調度所需，自民國九十二年七月起陸續與華信航空簽訂租賃合約，本公司以營業租賃方式承租飛機，除 737-800 航機租賃係以每月固定支付美金 282 仟元外，其餘係以實際飛行小時支付租金，惟 737-800 航機租賃合約已於民國九十八年二月終止。民國九十八及九十七年度租金費用分別為 437,425 仟元及 361,521 仟元。

本公司為訓練機師所需，與航發會簽訂租賃合約，本公司以營業租賃方式承租飛行訓練器及模擬機，係以使用時數支付租金，民國九十八及九十七年度之租金費用分別為 25,801 仟元及 79,884 仟元。

本公司為發展國際貨運航線，於民國九十六年八月至民國九十八年十月間以營業租賃方式出租飛機予揚子江快運航空，每月固定收取租金為美金 970 仟元，民國九十八及九十七年度收取之租金分別為 322,723 仟元及 365,774 仟元，並另於民國九十六年八月簽訂上海－盧森堡往返之貨運合營合約及地勤代理合約，依約計算貨運收入及成本並收取代理收入，惟已於民國九十七年五月終止貨運合營。民國九十七年度貨運合營之相關合營成本為 604,257 仟元。民國九十八年及九十七年之地勤代理收入分別為 523,060 仟元及 295,432 仟元。

6. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

	九 最 高 餘 額	十 期 末 餘 額	七 利 率 區 間	年 利 息 收 入
華美投資	<u>\$113,268,608</u>	<u>\$ -</u>	6%	<u>\$ 2,654,799</u>

7. 背書及保證

	九 總 額	十 度 動 用 額	八 總 額	十 度 動 用 額	七 總 額	十 度 動 用 額
華航園區	\$ 3,400,000,000	\$ 2,450,000,000	\$ 3,400,000,000	\$ -		
Freighter Prince Ltd.	395,252,251	395,252,251	825,082,508	422,331,362		
Freighter Princess Ltd.	806,451,613	287,509,928	825,082,508	361,424,503		
Freighter Queen Ltd.	139,914,875	139,914,875	825,082,508	330,271,899		
華航大飯店	180,000,000	70,000,000	-	-		
華信航空	300,000,000	-	-	-		

本公司截至民國九十八年底止以美國國庫券 535,167 仟元作為 Freighter Queen Ltd. 及 Freighter Prince Ltd. 融資租賃業務之擔保品，帳列受限制資產－非流動。

本公司與關係人間之交易均屬航空運輸業之範疇，關係企業外之可交易對象有限，惟其交易價格均經一定之議價程序，其方式與一般交易並無特別不同，帳款之收付期限自 30 天至 2 個月不等，並無逾授信期間之情形。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 36,808,465	\$ 36,656,253
獎金及特支費	<u>6,764,633</u>	<u>6,946,209</u>
	<u>\$ 43,573,098</u>	<u>\$ 43,602,462</u>

二七、質、抵押之資產

下列資產經質、抵押作為長、短期銀行借款及各項業務保證等之擔保品：

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
已質押定存單（供銀行融資保證用途）	\$ 258,064,516	\$ 264,026,403
美國國庫券（供子公司融資租賃之保證）	535,167,126	-
固定資產－土地及飛行設備淨額	<u>131,864,283,630</u>	<u>119,992,553,464</u>
合 計	<u>\$ 132,657,515,272</u>	<u>\$ 120,256,579,867</u>

二八、重大承諾事項及或有負債

截至民國九十八年底止，本公司重大承諾事項及或有負債如下：

- (一) 本公司以營業租賃方式承租飛行設備及修護棚廠，租期至民國一〇八年四月前陸續到期。本公司已支付保證金計 11,955,630 仟元。

截至民國九十八年底止，未來五年度應付租金列示如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
九十九		\$	4,677,477,558
一〇〇			4,637,020,939
一〇一			4,548,135,661
一〇二			4,309,620,317
一〇三			3,762,137,682

民國一〇四及以後年度應支付之租金總額約 8,838,567 仟元，按中華郵政公司一年期定期存款利率（1%）折算之現值約 8,408,795 仟元。

- (二) 本公司於民國九十七年一月與空中巴士公司簽約訂購十四架及選購六架 A350-900 客機，十四架訂購機總價約為美金 3,933,235 仟元，六架選購機總價約為美金 1,802,645 仟元，截至民國九十八年底止，已預付訂金美金 119,197 仟元（帳列預付設備款）。
- (三) 截至民國九十八年底止，本公司因建置發動機工廠試車台設備，已支付美金 12,396 仟元（帳列未完工程），尚未支付款項約為美金 6,780 仟元。
- (四) 前因政府為平衡與美國貿易逆差，經行政院函示由交通部民航事業作業基金編列預算向美國採購十架長程飛機，其中七架以融資性租賃之方式出租予本公司；其餘三架則由本公司受讓民航局買受人地位。然民航局卻片面要求溯及既往調高飛機租金及購機預付款利息，並進而起訴要求本公司給付租金及利息差額計新台幣 11 億餘元。本案經台北地方法院及高等法院之歷審判決，臺灣高等法院於民國九十八年九月二十九日 97 年度上更(三)字第 128 號判決本公司除應負擔 99.96% 之歷審訴訟費用外，尚須給付民航局租金及利息差額 1,111,891 仟元及滯納金（以七架飛機短繳租金 897,773 仟元自民

國八十六年五月二十一日起至清償日止，按年利率 6.125% 計算)；本公司不服該判決於民國九十八年十月間提起第三審上訴；然遭最高法院民國九十九年一月七日以 99 年台上字第 9 號判決駁回本公司上訴，致本公司敗訴確定，應負擔之歷審訴訟費用及須給付民航局之款項共計 1,839,589 仟元(帳列民國九十八年度之營業外損失一什項支出)。

(五) 美國司法部就航空業者涉及聯合調漲美洲地區貨運燃油附加費可能違反反托拉斯法進行調查。本公司依法配合美國司法部調查進度，美國司法部迄今尚未對本公司作出任何指控，故未能就任何潛在的負債做出評估。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：附註二十五。

(三) 大陸投資資訊：附表七。

三十、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：

本公司係屬航空運輸業，主要經營業務為旅客及貨物航空運輸。

(二) 地區別財務資訊：

本公司民國九十八及九十七年度有關地區別財務資訊列示如下：

單位：新台幣仟元

	九		十		八		年		度								
	美	洲	東	北	亞	東	南	亞		歐	洲	澳	洲	大	陸	國	內
營業收入	\$ 35,620,370	\$ 12,548,293	\$ 26,353,521	\$ 16,027,311	\$ 2,146,379	\$ 6,734,212	\$ 3,348,993	\$102,779,079									
部門損益	(\$ 1,626,865)	\$ 271,893	(\$ 2,096,536)	(\$ 1,169,529)	(\$ 241,703)	\$ 2,253,032	\$ 913,983	(\$ 1,695,725)									
利息收入								50,516									
採權益法認列之投資利益								281,713									
其他投資收益								287,019									
公司一般收入								3,548,771									
利息費用								(3,429,016)									
公司一般費用								(2,982,744)									
稅前純損								(\$ 3,939,466)									
可辨認資產	\$ 143,132	\$ 13,786	\$ 131,505	\$ 5,929	\$ 1,020	\$ 8,685	\$149,952,323	\$150,256,380									
長期投資								9,195,399									
公司一般資產								52,212,296									
資產合計								\$211,664,075									

	九		十		七		年		度								
	美	洲	東	北	亞	東	南	亞		歐	洲	澳	洲	大	陸	國	內
營業收入	\$ 45,259,855	\$ 15,441,158	\$ 34,326,538	\$ 22,089,152	\$ 2,269,980	\$ 1,672,767	\$ 4,161,617	\$125,221,067									
部門損益	(\$ 7,837,453)	\$ 355,820	(\$ 1,769,463)	(\$ 2,227,248)	(\$ 229,100)	\$ 67,338	\$ 1,232,010	(\$ 10,408,096)									
利息收入								123,615									
其他投資收益								3,557									
公司一般收入								1,467,692									
利息費用								(4,220,365)									
採權益法認列之投資損失								(345,448)									
公司一般費用								(23,311,033)									
稅前純損								(\$ 36,690,078)									
可辨認資產	\$ 172,581	\$ 35,457	\$ 148,214	\$ 17,979	\$ 1,472	\$ 5,266	\$160,656,758	\$161,037,727									
長期投資								8,783,510									
公司一般資產								48,238,872									
資產合計								\$218,060,109									

(三) 重要客戶資訊：

航空運輸業主要客戶為社會大眾，故無收入金額達損益表上收入金額 10% 以上之客戶。

(四) 外銷收入資訊：

因本公司之營業性質主要係國際航空運輸服務，並無外銷收入資訊之適用。

中華航空股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十八年度

附表一

單位：新台幣元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額(註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	本公司	華航園區	直接持有普通股股權達 100%之子公司	\$ 8,253,599,817	\$ 3,400,000,000	\$ 3,400,000,000	\$ -	8.24	\$20,633,999,543
0	本公司	Freighter Prince Ltd.	直接持有普通股股權達 100%之子公司	8,253,599,817	871,080,139	395,252,251	395,252,251	0.96	20,633,999,543
0	本公司	Freighter Princess Ltd.	直接持有普通股股權達 100%之子公司	8,253,599,817	871,080,139	806,451,613	-	1.95	20,633,999,543
0	本公司	Freighter Queen Ltd.	直接持有普通股股權達 100%之子公司	8,253,599,817	871,080,139	139,914,875	139,914,875	0.34	20,633,999,543
0	本公司	華航大飯店	直接持有普通股股權達 100%之子公司	8,253,599,817	180,000,000	180,000,000	-	0.44	20,633,999,543
0	本公司	華信航空	直接持有普通股股權達 93.99%之子公司	8,253,599,817	300,000,000	300,000,000	-	0.73	20,633,999,543

註一：依本公司「背書保證作業程序」規定，對個別企業背書保證額度以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註二：依本公司「背書保證作業程序」規定，背書保證之總額度以不超過本公司淨值百分之五十為限。

中華航空股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

附表二

單位：股或單位；除另予註
明者外為新台幣元

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 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價 / 股權淨值	
本公司	股票							
	華儲	子公司	採權益法之長期股權投資	135,000,000	\$ 1,623,563,079	54.00	\$ 1,623,563,079	—
	華航園區	子公司	採權益法之長期股權投資	150,000,000	1,475,996,024	100.00	1,475,996,024	—
	華美投資	子公司	採權益法之長期股權投資	2,614,500	1,127,171,161	100.00	1,127,171,161	—
	桃園航勤	子公司	採權益法之長期股權投資	34,300,000	695,787,042	49.00	695,787,042	—
	華膳空廚	子公司	採權益法之長期股權投資	43,911,000	619,668,637	51.03	619,668,637	—
	華信航空	子公司	採權益法之長期股權投資	188,154,025	498,577,598	93.99	704,300,952	註一
	中國飛機服務	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	28,400,000	387,241,761	20.00	340,484,598	註二
	華航(亞洲)	子公司	採權益法之長期股權投資	45,476,200	370,503,548	100.00	370,503,548	—
	先啟資訊系統	子公司	採權益法之長期股權投資	13,021,042	358,671,149	93.93	358,671,149	—
	臺灣航勤	子公司	採權益法之長期股權投資	20,626,644	294,479,638	47.35	294,479,638	—
	高雄空廚	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,719,293	189,439,185	31.76	189,439,185	—
	華普飛機引擎科技	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,732,200	180,137,826	24.50	180,137,826	—
	科學城物流	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	13,293,000	167,336,740	28.48	160,250,201	註二
	華航大飯店	子公司	採權益法之長期股權投資	26,500,000	150,487,152	100.00	150,487,152	—
	華潔洗滌	子公司	採權益法之長期股權投資	13,750,000	114,135,211	55.00	114,135,211	—
	華夏	子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	100,323,284	100.00	109,563,911	註一
	華泉旅行社	子公司	採權益法之長期股權投資	408	43,367,962	51.00	43,367,962	—
	華旅網際旅行社	子公司	採權益法之長期股權投資	2,600,000	34,542,308	100.00	34,542,308	—
	全球聯運	子公司	採權益法之長期股權投資	250,000	6,587,884	25.00	6,587,884	—
	Freighter Princess Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	35,088	100.00	35,088	—
	Freighter Prince Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	34,602	100.00	34,602	—
	Freighter Queen Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	32,895	100.00	32,895	—
	關貿網路	—	備供出售金融資產—流動	8,971,460	179,429,200	5.98	179,429,200	—
	France Telecom	—	備供出售金融資產—流動	195,587	157,826,974	-	157,826,974	—
	Abacus International Holdings Ltd.—普通股	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,359,368	297,946,451	13.59	318,293,011	註三及八
	Abacus International Holdings Ltd.—特別股	—	以成本衡量之金融資產—非流動	135,937	472,522	-	318,293,011	註三及八

(接次頁)

(承前頁)

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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值	
華 儲	怡中機場地勤服務	—	以成本衡量之金融資產—非流動	12,000,000	\$ 56,022,929	15.00	\$ 54,791,181	註七
	中華快遞	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,100,000	11,000,000	11.00	14,273,772	註八
	華懋國際廣告	—	以成本衡量之金融資產—非流動	592,500	5,925,000	6.58	2,304,386	註六
	遠東航空	—	以成本衡量之金融資產—非流動	34,753,954	-	5.73	-	—
	受益憑證							
	元大萬泰債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,911,041.10	100,000,000	-	100,000,000	—
	兆豐寶鑽債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,774,020.40	200,132,515	-	200,132,515	—
	轉換公司債							
	中國人壽保險	—	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	2,500	374,044,825	-	374,044,825	—
	受益憑證							
	第一金台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	14,473,671.60	211,325,737	-	211,325,737	—
	第一金全家福基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	627,321.10	106,918,726	-	106,918,726	—
	復華債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,625,263.70	50,084,106	-	50,084,106	—
	寶來得寶基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,089,680.50	12,508,660	-	12,508,660	—
	保誠威寶基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,435,968.40	109,527,552	-	109,527,552	—
	國泰債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,865,737.30	129,900,976	-	129,900,976	—
	復華有利基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,507,551.90	122,510,511	-	122,510,511	—
統一強棒基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,418,661.64	102,611,292	-	102,611,292	—	
安泰 ING 鴻揚基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,480,683.87	40,670,068	-	40,670,068	—	

(接次頁)

(承前頁)

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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價 / 股權淨值	
	聯邦債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	7,997,528.72	\$ 100,816,047	-	\$ 100,816,047	—
	保德信債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	3,315,803.80	50,187,012	-	50,187,012	—
	兆豐寶鑽債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	8,399,938.00	100,220,500	-	100,220,500	—
	日盛債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	3,550,178.22	50,117,511	-	50,117,511	—
	復華全球短期收益基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	5,830,659.20	60,567,722	-	60,567,722	—
	摩根 JF 安家理財基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	3,385,624.90	36,923,964	-	36,923,964	—
	宏利全球債券組合基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	2,097,078.36	22,784,337	-	22,784,337	—
	復華高益策略組合基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	4,991,026.90	51,008,295	-	51,008,295	—
	國泰全球保守組合基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	4,186,074.70	50,197,733	-	50,197,733	—
	宏利亞太入息債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	2,000,000.00	19,820,000	-	19,820,000	—
	台灣工銀全球增長組合基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	849,617.70	9,991,504	-	9,991,504	—
	國泰全球債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	2,052,334.50	19,997,332	-	19,997,332	—
	復華全球債券組合基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	3,064,105.10	37,565,929	-	37,565,929	—
桃園航勤	股票							
	台灣懷霖工業	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,275,000	47,380,198	24.29	47,380,198	註八
	桃友	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	11,172,731	100.00	11,172,731	註八
	華儲	同受中華航空控制之子公司	以成本法衡量之金融資產 —非流動	6,250,000	62,500,000	2.50	75,164,950	—

(接次頁)

(承前頁)

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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值	
華膳空廚	受益憑證							
	台灣工銀大眾債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,992,511.20	\$ 40,547,031	-	\$ 40,547,031	—
	保誠威寶債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,113,519.90	40,424,061	-	40,424,061	—
	ING 鴻揚債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,462,705.41	40,375,316	-	40,375,316	—
	金復華債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,526,240.88	20,187,804	-	20,187,804	—
	德盛債券大壩基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,683,374.16	20,177,596	-	20,177,596	—
	受益憑證							
	摩根富林明台灣債券基金	—	備供出售金融資產—流動	1,394,246.1	22,009,011	-	22,009,011	—
	匯豐富泰二號債券基金	—	備供出售金融資產—流動	3,995,703.1	58,012,814	-	58,012,814	—
	第一金全家福債券基金	—	備供出售金融資產—流動	176,043.94	30,004,401	-	30,004,401	—
華信航空	股票							
	中華航空	母公司	備供出售金融資產—流動	2,074,628	23,547,028	-	23,547,028	—
華航(亞洲)	股票							
	France Telecom	—	備供出售金融資產—流動	8,274	6,676,658	-	6,676,658	—
先啟資訊系統	廈門國際航空港空運貨站	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	195,614,968	14.00	198,032,038	註二及四
	廈門國際航空港航空貨物服務	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	75,021,903	14.00	24,452,189	註二及四
	東聯國際貨運(香港)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	600,000	12,015,452	20.00	12,015,452	註八
	揚子江快運航空	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	-	25.00	(809,399,667)	註四
	廈門太古起落架維修服務	—	以成本法衡量之金融資產—非流動	-	35,845,161	8.00	18,002,145	註四及六
	晉江太古勢必銳複合材料	—	以成本法衡量之金融資產—非流動	-	20,516,129	7.50	27,483,080	註四及八
先啟資訊系統	受益憑證							
	台壽保美邦債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	274,456.35	3,211,011	-	3,211,011	—
	台壽保所羅門債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,243,356.38	15,004,576	-	15,004,576	—
	第一金台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	345,451.10	5,043,829	-	5,043,829	—

(接次頁)

(承前頁)

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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值	
臺灣航勤	保誠威實債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,034,408.00	\$ 13,430,133	-	\$ 13,430,133	—
	台灣工銀 1699 債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,252,009.07	29,041,684	-	29,041,684	—
	台灣工銀大眾債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	516,891.30	7,003,619	-	7,003,619	—
	保德信債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	396,489.70	6,001,149	-	6,001,149	—
	國泰債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,218,241.20	14,564,195	-	14,564,195	—
	股票							
	臺灣航勤 (薩摩亞) 有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	268,814,742	100.00	268,814,742	註四
	華儲	同受中華航空控制之公司	以成本衡量之金融資產—非流動	6,250,000	62,500,000	2.50	75,164,950	—
	巨邦創投	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,750,000	35,083,500	5.30	33,429,044	註七
	復興航空	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,265,182	22,487,967	0.50	21,305,045	註五
	受益憑證							
	台灣工銀大眾債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,624,061.00	22,005,215	-	22,005,215	—
	復華債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,305,461.60	18,035,330	-	18,035,330	—
	台灣工銀 1669 基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	155,538.00	2,005,800	-	2,005,800	—
保德信中小基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	84,320.00	2,723,536	-	2,723,536	—	
保德信科技島基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	118,970.00	2,103,390	-	2,103,390	—	
保德信台商基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	55,300.00	1,300,103	-	1,300,103	—	
華夏	股票							
	華欣公寓大廈管理維護	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	14,312,756	100.00	14,312,756	註八
	中華航空	母公司	備供出售金融資產—流動	814,152	9,240,625	-	9,240,625	—

(接次頁)

(承前頁)

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				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價 / 股權淨值	
華旅網際旅行社	受益憑證 台灣工銀 1699 債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,125,378.09	\$ 14,512,763	-	\$ 14,512,763	—
	台灣工銀大眾債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,404,287.30	19,027,391	-	19,027,391	—
	受益憑證 富蘭克林坦伯頓公司債基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	19,391.73	4,049,563	-	4,049,563	—
臺灣航勤(薩摩亞)股	票 廈門國際航空港空運貨站 廈門國際航空港航空貨物服務	採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	- -	194,330,109 74,484,501	14.00 14.00	198,032,038 24,452,189	註二及四 註二及四

註一：帳面金額與股權淨值之差異，除依據財務會計準則公報第三十號，子公司期末持有本公司之股票應自長期股權投資重分類為庫藏股產生外，華信航空公司尚存母子公司固定資產交易未攤銷數。

註二：帳面金額與股權淨值之差異，係投資成本與股權淨值差。

註三：截至民國九十八年底止，該被投資公司包含普通股及特別股之股權淨值為 318,293,011 元。

註四：未發行股票。

註五：因未能取得被投資公司民國九十八年度經會計師查核之財務報表，故股權淨值係依被投資公司民國九十八年上半年度經會計師查核之財務報表計算。

註六：因未能取得被投資公司民國九十八年度經會計師查核之財務報表，故股權淨值係依截至民國九十八年六月底自行結算之財務報表計算。

註七：因未能取得被投資公司民國九十八年度經會計師查核之財務報表，故股權淨值係依民國九十八年九月底自行結算之財務報表計算。

註八：因未能取得被投資公司民國九十八年度經會計師查核之財務報表，故股權淨值係依民國九十八年底自行結算之財務報表計算。

中華航空股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年度

附表三

單位：股或單位，新台幣元

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		期	
					股數 / 單位數	金額	股數 / 單位數	金額 (註二)	股數 / 單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數 / 單位數	金額
本公司	股票 華航大飯店	採權益法評價之長期股權投資	華航大飯店	子公司	1,500,000	\$ 9,050,705	25,000,000	\$ 250,000,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	26,500,000	\$ 150,487,152 (註一)
	轉換公司債 中國人壽保險	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	-	-	-	2,500	374,044,825	-	-	-	-	2,500	374,044,825
	受益憑證 元大萬泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	10,370,482.60	150,000,000	3,459,441.50	50,005,881	50,000,000	5,881	6,911,041.10	100,000,000
	兆豐寶鑽債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	46,195,769.82	550,000,000	29,421,749.42	350,118,117	350,000,000	118,117	16,774,020.40	200,132,515
	日盛債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	42,593,635.70	600,000,000	42,593,635.70	600,203,052	600,000,000	203,052	-	-
	台新真吉利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	74,374,803.60	790,000,000	74,374,803.60	790,151,391	790,000,000	151,391	-	-
	台壽保所羅門債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	65,092,098.02	785,000,000	65,092,098.02	785,077,877	785,000,000	77,877	-	-
	金鼎債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	20,135,343.86	290,000,000	20,135,343.86	290,070,406	290,000,000	70,406	-	-
	凱基凱旋債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	49,654,447.36	550,000,000	49,654,447.36	550,104,271	550,000,000	104,271	-	-
	富邦吉祥債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	6,671,692.70	100,000,000	6,671,692.70	100,017,347	100,000,000	17,347	-	-
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	24,642,846.30	340,000,000	24,642,846.30	340,051,317	340,000,000	51,317	-	-
	景順債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	6,526,648.31	100,000,000	6,526,648.31	100,011,095	100,000,000	11,095	-	-
	華頓平安債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	18,136,809.37	200,000,000	18,136,809.37	200,048,063	200,000,000	48,063	-	-
	吉星債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	13,513,194.86	200,000,000	13,513,194.86	200,011,892	200,000,000	11,892	-	-
	德信萬保債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	50,764,329.91	580,000,000	50,764,329.91	580,141,537	580,000,000	141,537	-	-
	德銀遠東臺灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	26,869,603.50	300,000,000	26,869,603.50	300,021,496	300,000,000	21,497	-	-
	摩根富林明台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	19,014,942.80	300,000,000	19,014,942.80	300,036,127	300,000,000	36,127	-	-
	聯邦債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	11,928,021.14	150,000,000	11,928,021.14	150,064,404	150,000,000	64,404	-	-
	第一金全家福基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	4,108,956.13	700,000,000	4,108,956.13	700,111,528	700,000,000	111,528	-	-
	德盛安聯債券大壩基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	57,595,020.82	690,000,000	57,595,020.82	690,074,536	690,000,000	74,536	-	-
	寶來得利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	25,658,933.50	400,000,000	25,658,933.50	400,055,166	400,000,000	55,166	-	-
	保誠威寶基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	51,623,609.40	670,000,000	51,623,609.40	670,101,484	670,000,000	101,484	-	-
	寶來得寶債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	21,781,177.60	250,000,000	21,781,177.60	250,021,781	250,000,000	21,781	-	-
	建弘全家福債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	2,231,490.60	380,000,000	2,231,490.60	380,037,718	380,000,000	37,718	-	-
	永豐債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	11,252,306.70	150,000,000	11,252,306.70	150,027,005	150,000,000	27,005	-	-

(接次頁)

(承前頁)

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		期	
					股數 / 單位數	金額	股數 / 單位數	金額 (註二)	股數 / 單位數	售	價帳	面成本	處分損益	股數 / 單位數
華 儲	永昌鳳翔債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	\$ -	16,055,055.10	\$ 250,000,000	16,055,055.10	\$ 250,026,012	\$ 250,000,000	\$ 26,012	-	\$ -
	台灣工銀 1699 債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	23,277,226.60	300,000,000	23,277,226.60	300,083,022	300,000,000	83,022	-	-
	ING 投信債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	22,447,532.48	350,000,000	22,447,532.48	350,052,591	350,000,000	52,591	-	-
	受益憑證													
	第一金台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	14,473,671.60	210,632,448	14,473,671.60	211,325,737	14,473,671.60	210,868,369	210,632,448	235,921	14,473,671.60	211,325,737
	第一金全家福債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	627,321.10	106,549,862	627,321.10	106,918,726	627,321.10	106,671,562	106,549,862	121,700	627,321.10	106,918,726
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	18,224,607.30	251,014,806	21,849,871.00	301,363,169	36,449,214.60	502,844,992	502,293,869	551,123	3,625,263.70	50,084,106
	臺灣工銀大眾債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	11,045,872.20	148,807,781	11,045,872.20	149,121,484	22,091,744.40	298,414,209	297,929,265	484,944	-	-
	摩根 JF 台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	3,279,290.60	51,638,661	3,279,290.60	51,690,146	6,558,581.20	103,424,637	103,328,807	95,830	-	-
	日盛穩健一號基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	9,860,219.06	104,656,365	-	-	9,860,219.06	103,182,405	104,656,365	(1,473,960)	-	-
	宏利萬利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	7,751,213.98	102,293,546	7,751,213.95	102,391,986	15,502,427.93	204,841,356	204,685,532	155,824	-	-
	保誠威寶基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	8,435,968.40	109,169,023	8,435,968.40	109,527,552	8,435,968.40	109,294,719	109,169,023	125,696	8,435,968.40	109,527,552
	國泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	8,348,473.10	99,265,850	10,865,737.30	129,900,976	8,348,473.10	99,409,443	99,265,850	143,593	10,865,737.30	129,900,976
	寶來得利基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	10,501,449.60	163,387,854	10,501,449.60	163,541,175	21,002,899.20	327,184,265	326,929,029	255,236	-	-
	復華有利基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	7,179,209.00	92,082,688	9,507,551.90	122,510,511	7,179,209.00	92,236,323	92,082,688	153,635	9,507,551.90	122,510,511
	統一強棒基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	9,548,317.00	152,156,251	9,548,317.00	152,544,004	12,677,972.36	202,340,533	202,088,963	251,570	6,418,661.64	102,611,292
	臺灣工銀 1699 債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	7,704,573.63	98,808,845	7,704,573.64	99,018,410	15,409,147.27	198,107,881	197,827,255	280,626	-	-
	聯邦債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	4,017,936.07	50,427,508	11,977,121.37	150,816,047	7,997,528.72	100,525,737	100,427,508	98,229	7,997,528.72	100,816,047
	元大萬泰基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	6,960,161.90	100,426,784	6,960,161.90	100,543,715	13,920,323.80	201,187,627	200,970,499	217,128	-	-
	兆豐寶鑽債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	8,399,938.00	100,220,500	-	-	-	-	8,399,938.00	100,220,500
臺灣航勤	受益憑證													
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	59,466.20	816,519	12,935,225.60	178,509,378	11,689,231.20	161,324,885	161,290,567	34,318	1,305,460.60	18,035,330

註一：另包含本期認列之投資損失 108,563,553 元。

註二：另包含期末金融商品評價損益。

中華航空股份有限公司及其轉投資公司

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

民國九十八年度

附表四

單位：新台幣元

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)票據及帳款之比率(%)		
本公司	華儲 華信航空	子公司	進貨	\$ 261,513,901	0.29	30天	\$ -	-	(\$ 48,564,746)	(2.67)	-	
		子公司	銷貨	(1,377,502,825)	(1.34)	2個月	-	-	389,258,603	3.12	-	
	桃園航勤 華膳空廚 中國飛機服務	子公司	進貨	439,444,603	0.48	2個月	-	-	(390,754,967)	(21.49)	-	
		子公司	進貨	873,689,884	0.96	40天	-	-	(233,206,293)	(12.83)	-	
	臺灣航勤 華夏	子公司	進貨	868,779,845	0.95	60天	-	-	(228,827,495)	(12.59)	-	
		採權益法評價之被投資公司	進貨	212,835,643	0.23	30天	-	-	(17,906,273)	(0.98)	-	
	全球聯運 華泉旅行社 揚子江快運航空	子公司	進貨	241,091,990	0.27	40天	-	-	(39,588,874)	(2.18)	-	
		子公司	進貨	239,018,166	0.26	2個月	-	-	(50,338,272)	(2.77)	-	
		子公司	銷貨	(133,983,419)	(0.13)	30天	-	-	6,445,640	0.05	-	
		子公司	進貨	100,734,038	0.11	2個月	-	-	-	-	-	
	華儲 華信航空	中華航空 中華航空	子公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(944,588,140)	(0.92)	2個月	-	-	53,580,231	0.43	-
			母公司	銷貨	(261,513,901)	(20.56)	1.5個月	-	-	48,564,746	50.45	-
桃園航勤 華膳空廚 中國飛機服務	中華航空 中華航空	母公司	進貨	1,377,502,825	35.52	2個月	-	-	(389,258,603)	(74.82)	-	
		對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	(439,444,603)	(9.20)	2個月	-	-	390,754,967	53.18	-	
臺灣航勤 華夏	中華航空 中華航空	母公司	銷貨	(873,699,884)	(43.94)	30天	-	-	233,206,293	64.27	-	
		對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	(868,779,845)	(62.21)	60天	-	-	228,827,495	70.94	-	
全球聯運 華泉旅行社	中華航空 中華航空	銷貨	(212,835,643)	(17.88)	30天	-	-	17,906,273	9.09	-		
		銷貨	(241,091,990)	(40.89)	45天	-	-	39,588,874	41.15	-		
揚子江快運航空	中華航空	銷貨	(239,018,166)	(79.33)	2個月	-	-	50,338,272	89.89	-		
		進貨	133,983,419	0.48	30天	-	-	(6,445,640)	(91.61)	-		
揚子江快運航空	中華航空	銷貨	(100,734,038)	(9.52)	2個月	-	-	-	-	-		
		對本公司採權益法評價之股東之母公司	進貨	944,588,140	13.13	3個月	-	-	(53,580,231)	(2.34)	-	

中華航空股份有限公司及其轉投資公司
 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
 民國九十八年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣元

交易人名稱	交易對象	與交易人之關係	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	華信航空	子公司	\$ 389,258,603	4.52	\$ —	—	\$ 120,753,160	\$ —
華信航空	中華航空	母公司	390,754,967	1.04	—	—	201,711,825	—
華膳空廚	中華航空	母公司	228,827,495	4.00	—	—	152,331,138	—
桃園航勤	中華航空	母公司	233,206,293	4.20	—	—	232,869,115	—

中華航空股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十八年度

附表六

單位：除另予註明外，
為新台幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				帳面金額
本公司	華儲	桃園縣大園鄉航勤北路 10-1 號	航空貨運倉儲	\$ 1,350,000,000	\$ 1,350,000,000	135,000,000	54.00	\$ 1,623,563,079	(\$ 60,940,067)	(\$ 32,907,636)	—
	華航園區	台北市中山區南京東路三 段 131 號 13 樓	不動產租賃及國際貿易 等	1,500,000,000	1,500,000,000	150,000,000	100.00	1,475,996,024	(20,794,915)	(20,794,915)	—
	華美投資	9841 Airport Blvd., #828, Los Angeles CA 90045 U.S.A.	為控股公司，主要投資 於房地產管理、旅館 餐飲服務、飛機租賃 及貨運代理商	USD 26,145,000	USD 26,145,000	2,614,500	100.00	1,127,171,161	23,872,946	23,872,946	註二
	桃園航勤	桃園縣大園鄉航勤北路 15 號	機場航勤業務	147,000,000	147,000,000	34,300,000	49.00	695,787,042	284,436	139,373	—
	華膳空廚	桃園縣蘆竹鄉海山路二段 156 巷 22 號	提供國內外航線之空中 餐點食品及倉儲業務	439,110,000	438,600,000	43,911,000	51.03	619,668,637	158,409,344	80,790,656	—
	華信航空	台北市民生東路三段 134 號 13 樓、14 樓	航空運輸業務	2,042,368,252	2,042,368,252	188,154,025	93.99	498,577,598	(2,290,762)	44,370,620	註一
	中國飛機服務 華航(亞洲)	香港國際機場 Arias Fabrega & Fabrega Trust Co. (BVI) Ltd. Wickham's Cay, Road Town, Tortola, BVI	機場航勤業務 一般投資業務	HKD 58,000,000 USD 45,476,200	HKD 58,000,000 USD 45,476,200	28,400,000 45,476,200	20.00 100.00	387,241,761 370,503,548	118,014,075 18,612,118	23,602,814 18,612,118	— —
	先啟資訊系統	台北市復興北路 57 號 15 樓	電腦軟硬體之銷售與維 護業務	52,200,000	52,200,000	13,021,042	93.93	358,671,149	110,846,022	104,123,080	—
	臺灣航勤	台北市敦化北路 340 號 3 樓	機場航勤業務	12,289,100	12,289,100	20,626,644	47.35	294,479,638	(37,775,792)	(17,887,691)	—
	高雄空廚	高雄市中山四路 2-10 號	提供國內外航線之空中 餐點食品業務	115,642,930	115,500,000	12,719,293	31.76	189,439,185	115,274,141	36,613,811	—
	華普飛機引擎科技	桃園縣觀音鄉觀音工業區 工業三路 1 號	飛機引擎之研發、製造 及維修	77,322,000	77,322,000	7,732,200	24.50	180,137,826	289,519,155	70,932,192	—
	科學城物流	台南縣台南科學園區大業 一路 8 號	倉儲及報關業務等	150,654,000	150,654,000	13,293,000	28.48	167,336,740	30,316,738	8,635,723	—
	華航大飯店	台北市南京東路三段 131 號 13 樓	一般旅館業	265,000,000	15,000,000	26,500,000	100.00	150,487,152	(108,532,177)	(108,563,553)	—
	華潔洗滌	桃園縣蘆竹鄉坑口村 11 鄰 三德街 54 巷 7 號	航空公司、旅館、餐廳 及健身俱樂部所用布 巾洗滌及租賃	137,500,000	137,500,000	13,750,000	55.00	114,135,211	13,514,219	7,432,820	—
	華夏	桃園縣大園鄉航勤南路 9 號	客機服務用品之清潔洗 滌與機具之維護	50,000,000	50,000,000	50,000	100.00	100,323,284	29,299,428	29,299,428	註一

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
	華泉旅行社	Ginza 3-chome Daiichi Seimei Bldg 2F, 3-8-13 Ginza, Chuo-ku, Tokyo, 104-0061, Japan	旅行業	JPY 20,400,000	JPY 20,400,000	408	51.00	\$ 43,367,962	\$ 15,485,100	\$ 7,897,401	—
	華旅網際旅行社	台北市南京東路三段9號10F	旅行業	36,264,643	36,264,643	2,600,000	100.00	34,542,308	4,511,872	4,511,872	—
	全球聯運	台北市復興北路35號9樓	航空貨運承攬與倉儲業務	2,500,000	2,500,000	250,000	25.00	6,587,884	4,128,164	1,032,041	—
	Freighter Princess Ltd.	Ugland House, P.O. Box 309, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West	飛機租賃業務	USD 1,000	USD 1,000	1,000	100.00	35,088	-	-	—
	Freighter Prince Ltd.	Ugland House, P.O. Box 309, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West	飛機租賃業務	USD 1,000	USD 1,000	1,000	100.00	34,602	-	-	—
	Freighter Queen Ltd.	Ugland House, P.O. Box 309, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West	飛機租賃業務	USD 1,000	USD 1,000	1,000	100.00	32,895	-	-	—
桃園航勤	台灣懷霖工業	台中市中部科學園區科園路二段20號	其他機械製造業	49,477,500	49,477,500	4,275,000	24.29	47,380,198	(2,802,148)	(1,711,201)	—
	桃 友	桃園縣大園鄉三民路二段605號1樓	人力派遣業、機械安裝業等	10,000,000	10,000,000	1,000,000	100.00	11,172,731	65,265	69,288	—
華航(亞洲)	廈門國際航空港空運貨站	廈門市高崎國際機場	航空貨運集散站承攬倉儲業	USD 4,117,846	USD 4,117,846	-	14.00	195,614,968	127,906,124	16,887,877	註三
	廈門國際航空港航空貨物服務	廈門市高崎國際機場	航空貨運集散站承攬倉儲業	USD 1,947,441	USD 1,947,441	-	14.00	75,021,903	49,492,834	6,524,670	註三
	東聯國際貨運(香港)	Unit 1007, 10/F., Tower II, Enterprise Square, 9 Sheung Yuet Rd., Hong Kong	航空貨運承攬及倉儲業務	HKD 1,500,000	HKD 1,500,000	600,000	20.00	12,015,452	(9,167,778)	(1,833,555)	—
	揚子江快運航空	上海市浦東新區浦建路76號由由國際廣場7樓	航空貨運、郵運承攬及倉儲業	USD 38,796,173	USD 38,796,173	-	25.00	-	(1,325,141,899)	-	註三
臺灣航勤	臺灣航勤(薩摩亞)	TrustNet Chabers, Loteman Centre, P.O. Box1225, Apia, Samoa	機場輔助服務及投資業務	USD 5,858,058	USD 5,858,058	-	100.00	268,814,742	23,294,835	23,294,835	註三

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
華 夏	華欣公寓大廈管理維護	桃園縣大園鄉航勤南路9號	公寓大廈管理服務業	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000	1,000,000	100.00	\$ 14,312,756	\$ 3,148,826	\$ 3,148,826	—
臺灣航勤(薩摩亞)	廈門國際航空港空運貨站	廈門市高崎國際機場	航空貨運集散站承攬倉儲業	USD 3,950,226	USD 3,950,226	-	14.00	194,330,109	127,906,818	16,887,878	註三
	廈門國際航空港航空貨物服務	廈門市高崎國際機場	航空貨運集散站承攬倉儲業	USD 1,926,750	USD 1,926,750	-	14.00	74,484,501	49,493,103	6,524,670	註三

註一：係按庫藏股票處理準則認列投資損益。

註二：係國外控股公司，且當地法令以合併報表為主要報表，故僅揭露該控股公司資訊。

註三：未發行股票。

中華航空股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十八年度

附表七

單位：新台幣元／人民幣元／美元

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	本期匯出或收回		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯入	自台灣匯出 累積投資金額				
廈門國際航空港空運貨站	航空貨運集散站承攬倉儲業	\$ 1,060,368,446 (RMB 224,480,000)	現金入股	\$ 132,833,742 (USD 4,117,846)	\$ -	\$ -	\$ 132,833,742 (USD 4,117,846)	14%	\$ 16,887,877 (USD 510,014)	\$ 195,614,968 (USD 6,064,064)	\$ 18,211,921 (USD 550,000) (註三)
廈門國際航空港航空貨物服務	航空貨運集散站承攬倉儲業	66,131,318 (RMB 14,000,000)	現金入股	62,820,677 (USD 1,947,441)	-	-	62,820,677 (USD 1,947,441)	14%	6,524,670 (USD 197,045)	75,021,903 (USD 2,325,679)	-
廈門太古起落架維修服務	航機起落架維修及週邊業務	448,064,516 (USD 13,890,000)	現金入股	35,845,161 (USD 1,111,200)	-	-	35,845,161 (USD 1,111,200)	8%	-	35,845,161 (USD 1,111,200)	-
晉江太古勢必銳複合材料	複合材料修護及製造業務	287,850,732 (RMB 60,938,000)	現金入股	20,516,129 (USD 636,000)	-	-	20,516,129 (USD 636,000)	7.5%	-	20,516,129 (USD 636,000)	-
揚子江快運航空	航空貨運、郵運承攬及倉儲業務	2,361,832,782 (RMB 500,000,000)	現金入股	1,251,489,452 (USD 38,796,173)	-	-	1,251,489,452 (USD 38,796,173)	25%	-	-	-

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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,503,505,161 (USD 46,608,660)	\$1,506,862,570 (註四)	\$28,383,694,745 (註五)

註一：透過轉投資第三地區現有公司華航（亞洲）轉投資大陸地區。

註二：係依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註三：被投資公司本期共匯回 USD 550,000。

註四：係 USD 45,576,073 及 NTD 36,666,667 元之合計數。

註五：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之 60%，其較高者。

註六：上述人民幣及美金之資產及損益金額分別依國際航空協會（IATA）期末匯率及平均匯率換算新台幣。

中華航空股份有限公司

現金明細表

民國九十八年十二月三十一日

表一

單位：新台幣元

項	目	摘 (原幣/兌換率)	要 金	額	年 利 率 (%)
庫存現金			\$	<u>1,700,089</u>	
週轉金				<u>125,983,896</u>	
支票及活期存款					
台 幣				1,377,969,450	
美 元		24,472,312/0.0310		789,429,419	
港 幣		149,848,661/0.2404		623,330,537	
星 幣		8,387,578/0.0435		192,817,885	
歐 元		3,603,606/0.0216		166,833,611	
日 圓		380,488,791/2.8027		135,757,944	
其他外幣(註)				<u>998,931,448</u>	
				<u>4,285,070,294</u>	
定期存款					
人 民 幣		200,000,000/0.2117		944,733,113	1.35%
台 幣				<u>120,000,000</u>	0.2%
				<u>1,064,733,113</u>	
約當現金					
商業本票				<u>49,865,950</u>	
合 計				<u>\$5,527,353,342</u>	

註：各項目餘額均未超過本科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司
應收票據明細表
民國九十八年十二月三十一日

表二

單位：新台幣元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
康福旅行社		\$	51,919,956
雄獅旅行社			38,350,521
東南旅行社			17,337,648
其他(註)			<u>113,733,426</u>
合	計		<u>\$ 221,341,551</u>

註：各戶餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

表三

單位：新台幣元

名 稱	金 額
郵 運	
中華郵政股份有限公司	\$ 45,827,235
其他（註）	<u>54,197,019</u>
小 計	<u>100,024,254</u>
客 貨 運	
B.S.P 台北分公司	939,945,801
EXPEDITORS (HK) LTD.	167,287,843
UPS SCS (ASIA) LIMITED	150,554,540
EXPEDITORS INTL INC.	104,291,018
B.S.P 香港分公司	101,828,658
MORRISON EXPRESS CO., LTD.	98,524,654
SPEEDMARK TRANSPORTATION LTD.	98,225,301
SUPERLEADERS LOGISTICS COMPANY LIMITED	84,128,370
UPS SCS (M) SDN BHD	74,412,729
UTI 香港分公司	55,716,728
DHL GLOBAL FORWARDING	54,906,158
AGILITY LOGISTICS LTD.	54,570,600
欣榮物流股份有限公司	52,207,500
BSI LOGISTICS LTD.	50,693,272
UPS SUPPLY CHAIN SOLUTIONS	49,776,591
其他（註）	<u>6,292,580,667</u>
小 計	<u>8,429,650,430</u>
聯 運	
IATA CLEARING HOUSE	409,745,910
其他（註）	<u>1,982,444,312</u>
小 計	<u>2,392,190,222</u>
運務代理及修護	<u>627,308,645</u>
信 用 卡	<u>40,883,105</u>
其他（註）	<u>235,994,399</u>
減：備抵呆帳	48,387,901
合 計	<u>\$ 11,777,663,154</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司
存貨明細表
民國九十八年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
飛行設備消耗性器材	\$ 5,094,357,622
機上消耗品及販售品	328,715,589
在修品盤存	<u>39,858,503</u>
小 計	5,462,931,714
減：備抵跌價損失	(<u>54,230,732</u>)
合 計	<u>\$ 5,408,700,982</u>

註：本公司存貨多屬自用，且航空器材係屬管制產品，種類繁多，故市價資訊取得困難。

中華航空股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十八年度

表五

單位：新台幣元

被投資公司名稱	年初餘額		本年度增加		本年度減少		資本公積— 因長期股權投資 而發生(註二)	累積換算調整數 (註三)	未認列為退休金 成本之淨損失 (註四)	金融商品 未實現損益 (註五)	年底餘額		市價或股權淨值	備註	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額					股數	持股比例 (%)			金額
按權益法認列之被投資公司															
華儲	135,000,000	\$ 1,734,770,715	-	\$ -	-	\$ 111,207,636	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	135,000,000	54.00	\$ 1,623,563,079	\$ 1,623,563,079	註一
華航園區	150,000,000	1,496,790,939	-	-	-	20,794,915	-	-	-	-	150,000,000	100.00	1,475,996,024	1,475,996,024	—
華美投資	2,614,500	1,129,417,261	-	23,872,946	-	-	-	(26,119,046)	-	-	2,614,500	100.00	1,127,171,161	1,127,171,161	—
桃園航勤	34,300,000	760,798,860	-	139,373	-	34,300,000	-	-	(30,851,191)	-	34,300,000	49.00	695,787,042	695,787,042	—
華騰空廚	43,860,000	624,253,703	51,000	81,300,656	-	76,006,514	101,100	-	(9,989,783)	9,475	43,911,000	51.03	619,668,637	619,668,637	註一及七
華信航空	188,154,025	455,185,039	-	44,370,620	-	-	-	-	-	(978,061)	188,154,025	93.99	498,577,598	704,300,952	—
中國飛機服務	28,400,000	380,235,401	-	23,602,814	-	8,320,266	-	(8,276,188)	-	-	28,400,000	20.00	387,241,761	340,484,598	註一
華航(亞洲)	45,476,200	378,302,607	-	18,612,118	-	18,581,081	-	(7,830,096)	-	-	45,476,200	100.00	370,503,548	370,503,548	註一
先啟資訊系統	13,021,042	319,132,437	-	104,123,080	-	64,584,368	-	-	-	-	13,021,042	93.93	358,671,149	358,671,149	註一
臺灣航勤	20,626,644	314,436,029	-	-	-	17,887,691	-	(2,825,333)	756,633	-	20,626,644	47.35	294,479,638	294,479,638	註一
高雄空廚	12,705,000	179,787,312	14,293	36,756,741	-	27,141,459	(7,636)	-	-	44,227	12,719,293	31.76	189,439,185	189,439,185	註一及七
華普飛機引擎科技	7,732,200	165,195,463	-	70,932,192	-	55,989,829	-	-	-	-	7,732,200	24.50	180,137,826	180,137,826	註一
科學城物流	13,293,000	168,006,117	-	8,635,723	-	9,305,100	-	-	-	-	13,293,000	28.48	167,336,740	160,250,201	註一
華航大飯店	1,500,000	9,050,705	25,000,000	250,000,000	-	108,563,553	-	-	-	-	26,500,000	100.00	150,487,152	150,487,152	註七
華潔洗滌	13,750,000	107,876,265	-	7,432,820	-	-	-	-	(1,173,874)	-	13,750,000	55.00	114,135,211	114,135,211	—
華夏	50,000	100,423,661	-	29,299,428	-	27,167,396	-	-	(2,232,409)	-	50,000	100.00	100,323,284	109,563,911	—
華泉旅行社	408	31,339,495	-	7,897,401	-	-	-	(591,029)	-	4,722,095	408	51.00	43,367,962	43,367,962	—
華旅網際旅行社	2,600,000	30,030,436	-	4,511,872	-	-	-	-	-	-	2,600,000	100.00	34,542,308	34,542,308	—
全球聯運	250,000	7,305,843	-	1,032,041	-	1,750,000	-	-	-	-	250,000	25.00	6,587,884	6,587,884	註一
Freighter Princess Ltd.	1,000	35,088	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00	35,088	35,088	註六
Freighter Prince Ltd.	1,000	34,602	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00	34,602	34,602	註六
Freighter Queen Ltd.	1,000	32,895	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00	32,895	32,895	註六
淨額		<u>\$ 8,392,440,873</u>		<u>\$ 712,519,825</u>		<u>\$ 581,599,808</u>	<u>\$ 93,464</u>	<u>(\$ 45,641,692)</u>	<u>(\$ 43,490,624)</u>	<u>\$ 3,797,736</u>			<u>\$ 8,438,119,774</u>	<u>\$ 8,599,240,053</u>	

註一：採權益法評價之被投資公司發放現金股利。

註二：認列未按持股比例認購採權益法評價之被投資公司現金增資款影響數。

註三：依被投資公司之財務報表認列累積換算調整數。

註四：依被投資公司之財務報表認列未認列為退休金成本之淨損失。

註五：依被投資公司之財務報表認列金融商品未實現損益。

註六：依被投資公司未經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註七：係本年度現金增資認股。

中華航空股份有限公司
 固定資產變動明細表
 民國九十八年度

表六

單位：新台幣元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	國 外 營 運 機 構 換 算 調 整 數	重 分 類 增 (減)	年 底 餘 額
成 本						
土 地	\$ 2,106,788,431	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,106,788,431
房屋及建築	7,843,420,853	6,093,271	-	-	-	7,849,514,124
機器設備	3,455,403,207	212,766,346	54,784,915	-	(2,710,392)	3,610,674,246
飛行設備	187,841,463,997	363,497,119	54,847,330	(1,432,218,749)	(537,089,022)	186,180,806,015
辦公設備	790,519,757	151,273,724	275,123,937	-	-	666,669,544
租賃資產	23,132,943,126	16,210,400	-	(271,690,616)	-	22,877,462,910
租賃改良	958,128,346	8,577,171	10,402,432	-	4,936,299	961,239,384
小 計	<u>226,128,667,717</u>	<u>\$ 758,418,031</u>	<u>\$ 395,158,614</u>	<u>(\$ 1,703,909,365)</u>	<u>(\$ 534,863,115)</u>	<u>224,253,154,654</u>
重估增值						
房屋及建築	<u>50,335,009</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>50,335,009</u>
累計折舊						
房屋及建築	3,195,389,330	\$ 181,041,371	\$ -	\$ -	\$ -	3,376,430,701
機器設備	2,878,602,674	199,433,594	54,232,914	-	(3,052,845)	3,020,750,509
飛行設備	48,760,185,754	8,253,441,322	43,205,140	-	(516,853,046)	56,453,568,890
辦公設備	665,319,377	44,159,307	274,924,490	-	-	434,554,194
租賃資產	8,969,415,159	1,019,331,829	-	-	-	9,988,746,988
租賃改良	672,363,666	110,990,210	10,295,642	-	-	773,058,234
小 計	<u>65,141,275,960</u>	<u>\$ 9,808,397,633</u>	<u>\$ 382,658,186</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 519,905,891)</u>	<u>74,047,109,516</u>
未完工程及預付設備款	<u>4,311,075,744</u>	<u>\$ 471,488,143</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,936,299)</u>	<u>4,777,627,588</u>
合 計	<u>\$ 165,348,802,510</u>					<u>\$ 155,034,007,735</u>

註一：其中土地 2,047,448 仟元及飛行設備淨額 129,816,836 仟元業已提供予銀行作為長期借款之擔保品。

註二：重分類淨減少主要係轉出至存貨及閒置資產。

中華航空股份有限公司
存出保證金明細表
民國九十八年十二月三十一日

表七

單位：新台幣元

項 目	金 額
航空器租賃保證金	\$11,955,629,872
信用卡清帳業務保證金	140,209,286
通訊設備租賃保證金	36,918,334
其他（註）	<u>353,518,599</u>
合 計	<u>\$12,486,276,091</u>

註：各項目餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司
短期借款明細表
民國九十八年十二月三十一日

表八

單位：新台幣元

借 款 種 類 及 債 權 機 構	契 約 期 限	年 利 率 (%)	期 末 餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用借款					
台新國際商業銀行	98/12/14-99/1/14	0.95	\$ 600,000,000	\$ 1,000,000,000	—
台灣中小企銀	98/11/23-99/1/22	1.15	500,000,000	1,500,000,000	—
日盛國際商銀	98/10/26-99/1/26	1	300,000,000	300,000,000	—
國泰世華商業銀行	98/10/29-99/1/29	1	500,000,000	500,000,000	—
兆豐國際商業銀行	98/11/30-99/1/29	0.95	500,000,000	1,000,000,000	—
遠東國際銀行	98/8/28-99/2/24	1.1	600,000,000	600,000,000	—
彰化商業銀行	98/12/25-99/3/25	0.8	<u>1,000,000,000</u>	<u>1,000,000,000</u>	—
			<u>4,000,000,000</u>	<u>5,900,000,000</u>	
抵押借款					
第一商業銀行	98/12/31-99/1/29	0.808	<u>100,000,000</u>	<u>100,000,000</u>	土地（桃園南崁）
			<u>\$ 4,100,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000,000</u>	

註：民國九十八年底本公司之短期融資額度計 13,900,000,000 元，尚未舉借短期借款之往來銀行所提供短期融資額度共計 7,900,000,000 元。

中華航空股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十八年十二月三十一日

表九

單位：新台幣元

保 證 機 構	契 約 期 限	利 率 (%)	融 資 額 度	發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 短 期 票 券 折 價	帳 面 價 值
應付商業本票						
台新票券	98/11/5-99/1/14	0.898-0.958	\$ 1,100,000,000	\$ 800,000,000	\$ 232,880	\$ 799,767,120
台灣票券	98/12/28-99/1/14	0.888	700,000,000	200,000,000	68,117	199,931,883
兆豐票券	98/11/16-99/1/15	0.938	500,000,000	500,000,000	167,793	499,832,207
合作金庫票券	98/12/22-99/1/21	0.888	100,000,000	100,000,000	51,106	99,948,894
萬通票券	98/12/29-99/1/21	0.838	250,000,000	250,000,000	120,514	249,879,486
大中票券	98/11/24-99/1/22	0.938	200,000,000	200,000,000	113,054	199,886,946
中華票券	98/12/22-99/2/8	0.758	600,000,000	600,000,000	486,064	599,513,936
			<u>\$ 3,450,000,000</u>	<u>\$ 2,650,000,000</u>	<u>\$ 1,239,528</u>	<u>\$ 2,648,760,472</u>

註：民國九十八年底本公司之保證額度共計 4,450,000,000 元，尚未發行商業本票餘額之往來銀行所提供保證額度計 1,000,000,000 元。

中華航空股份有限公司
應付費用明細表
民國九十八年十二月三十一日

表十

單位：新台幣元

名 稱	金 額
飛行油料	\$ 2,246,487,959
應付訴訟款	1,839,589,070
運務及機務委託費	764,626,222
油料選擇權合約交割	732,944,282
年終獎金及薪津	679,984,752
代理委託費用	628,107,445
通信氣象費	611,857,073
修護費用	525,729,265
場站使用及降落費	523,316,314
旅客服務費用	514,224,569
租機費用	501,790,139
利息費用	294,159,741
聯航訂位費用	241,439,758
飛行加給宿旅及餐費	234,982,987
酬賓計劃負債	145,495,979
其他(註)	822,666,138
合 計	<u>\$11,307,401,693</u>

註：各項目餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十八年十二月三十一日

表十一

單位：新台幣元

項	目	金	額
代收款		\$	760,746,356
暫收款			623,585,328
其他(註)			<u>152,944</u>
合	計	\$	<u>1,384,484,628</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

中華航空股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十八年十二月三十一日

表十二

單位：新台幣元

種 類	受 託 機 構	發 行 期 間	還 本 付 息 辦 法	年 利 率 (%)	金 額 發 行 總 額	已 轉 換	已 償 還	已 買 回	期 末 餘 額
國內第三次無擔保轉換公司債	兆豐銀行信託部	94/08/08-99/08/07	除依轉換條款轉換為本公司普通股或本公司提前贖回外，到期一次還本，票面利率為零。另債權人得於公司債發行滿三年時要求本公司以債券面額之99.7%贖回。	-	\$ 10,000,000,000	\$ 6,217,400,000	\$ -	\$ 2,767,000,000	\$ 1,015,600,000
九十五年第一次有擔保公司債	中國信託商業銀行信託部								
一甲 券		95/07/26-100/07/26	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每年付息一次。	2.21	3,000,000,000	-	900,000,000	-	2,100,000,000
一乙 券		95/07/27-100/07/27	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每年付息一次。	2.21	2,000,000,000	-	600,000,000	-	1,400,000,000
一丙 券		95/07/27-100/07/27	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每年付息一次。	2.21	1,500,000,000	-	450,000,000	-	1,050,000,000
九十六年第一次有擔保公司債	中國信託商業銀行信託部								
一甲 券		96/11/02-101/11/02	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每年付息一次。	指標利率加0.4 (註)	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000
一乙 券		96/11/02-101/11/02	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每年付息一次。	指標利率加0.4 (註)	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000
一丙 券		96/11/02-101/11/02	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每年付息一次。	指標利率加0.4 (註)	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000
九十八年第一次無擔保私募公司債	-								
一甲 券		98/04/15-101/04/15	自發行日起每半年付息一次，屆期一次還本。	3.4	8,800,000,000	-	-	-	8,800,000,000
一乙 券		98/04/15-103/04/15	自發行日起每半年付息一次，屆期一次還本。	3.6	1,100,000,000	-	-	-	1,100,000,000
九十八年第二次無擔保私募公司債	-								
一甲 券		98/06/15-101/06/15	自發行日起每半年付息一次，屆期一次還本。	3.4	2,200,000,000	-	-	-	2,200,000,000
一乙 券		98/06/15-103/06/15	自發行日起每半年付息一次，屆期一次還本。	3.6	800,000,000	-	-	-	800,000,000
合 計					\$32,400,000,000	\$ 6,217,400,000	\$ 1,950,000,000	\$ 2,767,000,000	\$21,465,600,000

註：指標利率係新台幣90天CP Rate。

中華航空股份有限公司
長期借款－銀行借款明細表
民國九十八年十二月三十一日

表十三之一

單位：新台幣元

借款種類及債權機構	契約期間	利率(%)	還本付息辦法	金 額			抵押或擔保
				一年內到期	一年後到期	合 計	
抵押借款							
中國信託及華南銀行	90/02/27-100/02/27	1.2270	十年二十期平均攤還本金，可選擇二、三、四或六個月付息一次	\$ 200,000,000	\$ 100,000,000	\$ 300,000,000	飛行設備 (B18705)
仲翔租賃	98/09/30-100/09/30	2.5880	二年分八期平均攤還本金，每三個月付息一次	100,000,000	75,000,000	175,000,000	飛行設備 (備用器材)
台中商銀	97/12/25-100/11/25	1.4850	三年分三期平均攤還本金，每年付息一次	50,000,000	50,000,000	100,000,000	飛行設備 (模擬機)
永豐金租賃	97/12/22-100/12/22	2.1830	三年分六期平均攤還本金，每半年付息一次	75,000,000	150,000,000	225,000,000	飛行設備 (備用器材)
遠銀國際租賃	97/12/31-100/12/31	2.2420	三年分六期平均攤還本金，每半年付息一次	100,000,000	100,000,000	200,000,000	飛行設備 (備用器材)
一銀租賃	98/03/30-101/03/30	3.0000	三年分十二期平均攤還本金，每半年付息一次	100,000,000	125,000,000	225,000,000	飛行設備 (模擬機)
中泰租賃	98/05/20-101/05/20	3.0640	三年分十二期平均攤還本金，每半年付息一次	40,000,000	90,000,000	130,000,000	飛行設備 (備用器材)
第一銀行	97/05/29-101/05/29	1.0190	五年十期平均攤還本金，每六個月付息一次	100,000,000	250,000,000	350,000,000	土地 (桃園南崁)
花旗銀行 (EXIM 保證)	89/07/06-101/07/06	4.7700	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月平均付息一次	322,640,258	564,620,452	887,260,710	飛行設備 (B18701)
花旗銀行 (EXIM 保證)	89/07/28-101/07/19	4.7900	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月平均付息一次	336,218,110	588,381,698	924,599,808	飛行設備 (B18702)
花旗銀行 (EXIM 保證)	89/10/30-101/10/30	0.5050	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月平均付息一次	87,384,484	174,768,968	262,153,452	飛行設備 (B18612)
兆豐國際商業銀行團	96/12/26-101/12/26	0.8463	五年分二十期平均攤還本金，每三個月付息一次	442,430,513	884,861,027	1,327,291,540	飛行設備 (B18607/8/9)
東方匯理銀行	90/07/20-102/07/20	1.2438	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	240,306,670	656,575,613	896,882,283	飛行設備 (B18805)
東方匯理銀行	90/10/24-102/10/24	1.2438	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	243,152,143	732,760,129	975,912,272	飛行設備 (B18806)
臺灣銀行	97/07/10-102/07/10	1.0650	五年分二十期平均攤還本金，每三個月付息一次	200,000,000	600,000,000	800,000,000	飛行設備 (B18251)
DVB BANK AG	98/01/15-103/01/15	3.2500	五年分二十期平均攤還本金，每三個月付息一次	143,638,710	950,696,774	1,094,335,484	飛行設備 (發動機)
台中商銀	98/03/05-103/03/05	2.2400	第二年起分十二期攤還本金，每月付息	-	700,000,000	700,000,000	飛行設備 (B18615)
彰化商業銀行	91/04/11-103/04/11	2.2660	原為十二年二十四期平均攤還本金，每月付息，惟自民國九十八年度起，修改攤還本金方式，自民國一百年四月起，分七期平均攤還本金	-	2,200,000,000	2,200,000,000	飛行設備 (B18710)
花旗銀行 (EXIM 保證)	92/07/22-104/07/08	0.5250	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	341,925,951	1,624,148,290	1,966,074,241	飛行設備 (B18712)
花旗銀行 (EXIM 保證)	92/08/29-104/07/08	0.5250	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	345,744,009	1,642,284,050	1,988,028,059	飛行設備 (B18715)
花旗銀行 (EXIM 保證)	92/12/03-104/12/12	0.2950	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	347,824,382	1,739,121,917	2,086,946,299	飛行設備 (B18716)
東方匯理銀行	97/05/27-104/05/27	1.0800	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	299,998,042	1,533,466,900	1,833,464,942	飛行設備 (B2431)
兆豐國際商業銀行團	98/12/28-104/12/28	2.3000	六年十二期平均攤還本金，每月付息	181,818,200	1,818,181,800	2,000,000,000	飛行設備 (B18706)
中國工商銀行 (香港)	98/04/30-105/04/30	2.3413	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	391,705,064	2,154,377,887	2,546,082,951	飛行設備 (B18711)
花旗銀行 (EXIM 保證)	93/08/26-105/05/26	3.7188	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	390,236,984	2,146,303,414	2,536,540,398	飛行設備 (B18717)
花旗銀行 (EXIM 保證)	93/08/26-105/05/26	3.7188	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	392,643,243	2,159,537,829	2,552,181,072	飛行設備 (B18718)
華南銀行	95/06/30-105/06/30	1.0380	十年分二十期平均攤還本金，每半年付息一次	350,000,000	1,925,000,000	2,275,000,000	飛行設備 (B18311)
東方匯理銀行	93/07/08-105/07/08	0.7481	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	208,738,194	1,200,244,615	1,408,982,809	飛行設備 (B18302)
東方匯理銀行	93/06/28-105/09/28	0.4990	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	206,436,485	1,142,693,264	1,349,129,749	飛行設備 (B18301)
土地銀行團	97/11/13-105/11/13	1.4588	八年分三十二期平均攤還本金，每三個月付息一次	181,451,613	1,088,709,677	1,270,161,290	飛行設備 (N168CL)

(接次頁)

(承前頁)

借款種類及債權機構	契約期間	利率(%)	還本付息辦法	金 額			抵押或擔保
				一年內到期	一年後到期	合計	
東方匯理銀行	93/12/10-105/12/10	0.5019	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	\$ 208,063,609	\$ 1,248,381,655	\$ 1,456,445,264	飛行設備 (B18303)
臺灣銀行	93/12/16-105/12/16	1.8070	第二年起分二十期攤還本金，每月付息	500,000,000	3,000,000,000	3,500,000,000	飛行設備 (B18210)
中國工商銀行(澳門)	98/12/22-105/12/22	2.0013	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	207,373,267	1,244,239,636	1,451,612,903	飛行設備 (B18205/7/8)
法國國家巴黎銀行團	94/01/18-106/01/15	0.4894	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	359,057,499	2,244,109,360	2,603,166,859	飛行設備 (B18719)
彰化商業銀行	94/03/04-106/01/20	1.9880	第二年起分二十期攤還本金，每月付息	500,000,000	3,250,000,000	3,750,000,000	飛行設備 (B18211)
兆豐國際商業銀行團	94/04/20-106/04/20	1.9720	第二年起分二十期平均攤還本金，每月付息一次	500,000,000	3,250,000,000	3,750,000,000	飛行設備 (B18212)
臺灣銀行	94/05/11-106/05/11	2.0860	第二年起分二十期平均攤還本金，每月付息一次	500,000,000	3,200,000,000	3,700,000,000	飛行設備 (B18215)
法國國家巴黎銀行團	94/05/12-106/05/17	0.4200	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	371,788,221	2,416,623,429	2,788,411,650	飛行設備 (B18720)
東方匯理銀行	94/06/16-106/06/16	4.3575	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	222,956,624	1,449,218,057	1,672,174,681	飛行設備 (B18305)
東方匯理銀行	94/07/08-106/07/08	4.3900	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	223,476,305	1,465,955,972	1,689,432,277	飛行設備 (B18306)
法國國家巴黎銀行團	94/08/05-106/08/15	0.4200	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	372,063,297	2,511,427,252	2,883,490,549	飛行設備 (B18721)
東方匯理銀行	94/09/21-106/09/21	0.2950	十二年分四十九期平均攤還本金，每三個月付息一次	224,627,471	1,519,320,976	1,743,948,447	飛行設備 (B18307)
兆豐國際商業銀行團	95/07/11-107/07/11	1.8830	十二年二十四期平均攤還本金，每月付息	416,666,000	3,333,328,000	3,749,994,000	飛行設備 (B18722)
第一銀行	96/05/24-108/05/24	1.0750	原為十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次，惟自民國九十八年度起，修改攤還本金方式，自民國一百年二月起，分三十四期平均攤還本金，每三個月付息一次	-	3,416,666,669	3,416,666,669	飛行設備 (B18316)
國泰世華銀行	96/08/24-108/08/24	0.8940	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	458,333,333	4,010,416,667	4,468,750,000	飛行設備 (B18725)
合作金庫商業銀行	97/02/26-109/02/26	0.9770	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	333,333,320	3,083,333,210	3,416,666,530	飛行設備 (B18317)
				<u>11,817,032,001</u>	<u>69,809,755,187</u>	<u>81,626,787,188</u>	
信用借款							
臺灣土地銀行	97/06/16-99/06/16	1.2580	到期日還本，每月付息	2,500,000,000	-	2,500,000,000	-
臺灣銀行	98/02/02-101/02/02	2.2950	第二年起分八期攤平均攤還本金，每個月付息一次	937,500,000	1,562,500,000	2,500,000,000	-
第一銀行	97/10/07-102/10/07	1.4950	民國一百年四月起，分六期平均攤還本金，六個月付息一次	-	2,000,000,000	2,000,000,000	-
台中商銀	97/10/24-102/10/24	1.4950	民國一百年一月起，分十二期平均攤還本金，三個月付息一次	-	700,000,000	700,000,000	-
合作金庫銀行	98/03/23-103/03/23	2.8730	第二年起分十六期攤平均攤還本金，每個月付息一次	525,000,000	2,275,000,000	2,800,000,000	-
華南銀行	95/05/02-105/05/02	1.2100	到期日還本，每月付息	-	1,200,000,000	1,200,000,000	-
				<u>3,962,500,000</u>	<u>7,737,500,000</u>	<u>11,700,000,000</u>	
合計				<u>\$ 15,779,532,001</u>	<u>\$ 77,547,255,187</u>	<u>\$ 93,326,787,188</u>	

中華航空股份有限公司
 長期借款－應付商業本票融資明細表
 民國九十八年十二月三十一日

表十三之二

單位：新台幣元

名 稱	契 約 期 間	利 率 (%)	金 額		帳 面 價 值	抵 押 及 擔 保
			發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 商 業 本 票 融 資 折 價		
商業本票						
兆豐票券	94/11/11-99/7/19	1.333	\$ 1,000,000,000	\$ 523,939	\$ 999,476,061	—
中國信託商業銀行	90/2/27-100/2/27	0.3	300,000,000	167,709	299,832,291	飛行設備 (B18705)
中華票券	97/3/30-100/3/30	1.216	800,000,000	3,116,190	796,883,810	—
兆豐商業銀行	95/2/16-105/2/16	1.532	2,275,000,000	4,475,776	2,270,524,224	飛行設備 (B18310)
國際票券	98/3/24-106/3/24	0.27	<u>780,000,000</u>	<u>2,701,276</u>	<u>777,298,724</u>	飛行設備 (B18601)
小 計			<u>\$ 5,155,000,000</u>	<u>\$ 10,984,890</u>	5,144,015,110	
減：一年內到期之應付商業本票融資					<u>2,050,000,000</u>	
合 計					<u>\$ 3,094,015,110</u>	

中華航空股份有限公司
應付租賃負債明細表
民國九十八年十二月三十一日

表十四

單位：新台幣元

名稱	設備名稱	單位	數量	租賃期間	支付辦法	租約所定之限制	年底餘額
Wilmington Trust Co.	747-400 (B18203/B18206)	架	2	86/12/05-99/02/24	年金法一年兩期	租期屆滿並付清租金後(含利息)飛機產權即轉移為本公司所有	\$ 166,549,847
Eleusis FSC II	747-400 (B18707)	架	1	90/04/11-102/01/10	年金法一年兩期	租期屆滿並付清租金後(含利息)飛機產權即轉移為本公司所有	1,623,664,733
Ragusa, Ltd.	747-400 (B18708)	架	1	90/11/16-102/06/02	年金法一年兩期	租期屆滿並付清租金後(含利息)飛機產權即轉移為本公司所有	962,115,968
Tanah Merch. Ltd.	747-400 (B18709)	架	1	91/02/04-103/02/04	年金法一年兩期	租期屆滿並付清租金後(含利息)飛機產權即轉移為本公司所有	<u>2,148,020,636</u>
小計							4,900,351,184
減：一年內到期部分							<u>1,256,854,186</u>
合計							<u>\$ 3,643,496,998</u>

中華航空股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八年度

表十五

單位：新台幣元

項 目	金 額
客運收入	<u>\$ 59,130,366,059</u>
貨運收入	<u>38,404,832,695</u>
其他營業收入	
代理收入	1,607,122,691
顧客修護收入	1,377,184,928
貨運雜項收入	1,165,656,318
空中營業收入	542,917,445
其他(註)	<u>550,999,306</u>
小 計	<u>5,243,880,688</u>
合 計	<u>\$102,779,079,442</u>

註：各項餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司
推銷費用明細表
民國九十八年度

表十六

單位：新台幣元

項 目	金 額
佣金支出	\$ 6,783,870,850
薪資支出	1,499,740,562
運 費	543,813,306
廣 告 費	434,766,470
手 續 費	334,679,177
保 險 費	316,454,090
郵 電 費	241,325,625
其他（註）	<u>820,134,550</u>
合 計	<u>\$10,974,784,630</u>

註：各項餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司
管理費用明細表
民國九十八年度

表十七

單位：新台幣元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 819,776,339
折 舊	368,399,877
退 休 金	217,194,802
電腦作業維護費	146,706,407
旅 費	116,866,466
租金支出	101,392,230
保 險 費	81,529,757
其他（註）	<u>526,095,876</u>
合 計	<u>\$ 2,377,961,754</u>

註：各項餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國九十八年度

表十八

單位：新台幣元

項 目	金 額
金融商品評價利益	\$ 2,526,558,265
逾期預收票款轉列收入	561,437,671
股利收入	287,019,345
採權益法認列之投資利益	281,713,100
利息收入	50,515,949
處分固定資產利益	3,738,790
其他（註）	<u>457,036,724</u>
合 計	<u>\$ 4,168,019,844</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。