

中華航空股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：桃園縣大園鄉航站南路一號

電話：(〇三) 三九九八八八八

§ 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		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17		三
(四) 重要會計科目之說明	18~39		四~二四
(五) 關係人交易	40~44		二五
(六) 質抵押之資產	44		二六
(七) 重大承諾事項及或有事項	45~46		二七
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 外幣金融資產及負債之匯率資 訊	46		二八
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	46、48~59		二九
2. 轉投資事業相關資訊	46、48~59		二九
3. 大陸投資資訊	47、60		二九
(十二) 營運部門資訊	47		三十
九、重要會計科目明細表	61~80		-

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一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一〇一及一〇〇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 陳 麗 琦

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 一 〇 二 年 三 月 二 十 九 日

中華航空股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		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)	\$ 9,011,364	5	\$ 8,947,397	4	2100	短期借款(附註十三及二七)	\$ 1,600,000	1	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、五及二三)	1,253,615	1	3,278,739	2	2200	避險之衍生性金融負債—流動(附註二、二三及二四)	23,703	-	47,076	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、六及二三)	62,738	-	96,131	-	2140	應付帳款	337,538	-	536,479	-
1340	避險之衍生性金融資產—流動(附註二、二三及二四)	52,767	-	108,668	-	2150	應付帳款—關係人(附註二五)	1,185,343	1	965,595	1
1140	應收票據及帳款—淨額(附註二、三及七)	7,058,818	4	9,723,620	5	2170	應付費用(附註二及二五)	9,597,896	5	12,253,634	6
1150	應收款項—關係人(附註二五)	385,058	-	282,809	-	2260	預收款項(附註二)	7,168,399	4	8,771,281	4
1160	其他應收款(附註八)	391,992	-	510,901	-	2271	應付公司債—一年內到期(附註二、十四、二三及二五)	6,130,000	3	12,200,000	6
1200	存貨—淨額(附註二及九)	8,521,792	4	8,587,292	4	2272	一年內到期長期借款(附註十五、二三及二六)	16,671,452	9	18,047,762	9
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	212,169	-	152,994	-	2288	應付租賃負債—流動(附註二及十六)	840,208	-	1,185,639	1
1298	其他流動資產	1,366,991	1	1,233,952	1	2298	其他流動負債	2,029,065	1	1,774,466	1
11XX	流動資產合計	28,317,304	15	32,922,503	16	21XX	流動負債合計	45,583,604	24	55,781,932	28
	長期投資						長期負債				
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註二、五及二三)	-	-	374,085	-	2430	避險之衍生性金融負債—非流動(附註二、二三及二四)	11,429	-	25,325	-
1470	避險之衍生性金融資產—非流動(附註二、二三及二四)	759	-	-	-	2410	應付公司債(附註二、十四、二三及二五)	16,205,000	9	16,550,000	8
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、十及二三)	371,367	-	371,367	-	2420	長期借款(附註十五、二三及二六)	63,749,392	33	69,385,610	34
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	9,310,864	5	9,255,182	5	2446	應付租賃負債—非流動(附註二及十六)	248,664	-	1,135,067	1
1440	其他金融資產—非流動	13,659	-	12,980	-	24XX	長期負債合計	80,214,485	42	87,096,002	43
14XX	長期投資合計	9,696,649	5	10,013,614	5		其他負債				
	固定資產(附註二、十二及二六)					2810	應計退休金負債(附註二及十七)	6,900,732	4	6,378,717	3
	成 本					2882	未實現售後租回利益(附註二)	4,735,675	3	5,312,853	3
1501	土 地	1,678,783	1	1,688,283	1	2888	其 他	749,087	-	1,061,014	-
1521	房屋及建築	7,245,117	4	7,260,091	4	28XX	其他負債合計	12,385,494	7	12,752,584	6
1531	機器設備	4,103,114	2	4,159,896	2		負債合計	138,183,583	73	155,630,518	77
1551	飛行設備	198,224,033	104	198,271,143	98		股東權益				
1561	辦公設備	708,947	-	693,434	-	3110	股本—每股面額10元；額定：5,200,000仟股； 發行：一〇一年5,200,000仟股，一〇〇年 4,631,622仟股	52,000,000	27	46,316,224	23
1611	租賃資產	14,056,268	7	14,291,735	7	32XX	資本公積	1,405,394	1	422,101	-
1631	租賃改良	1,044,553	1	996,380	-		保留盈餘				
15X8	重估增值	41,298	-	41,298	-	3310	法定盈餘公積	316,010	-	799,630	-
15XY	成本及重估增值合計	227,102,113	119	227,402,260	112	3320	特別盈餘公積	3,873,370	2	5,162,071	3
15X9	減：累計折舊	102,287,521	54	92,020,668	45	3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	58,804	-	(1,772,321)	(1)
		124,814,592	65	135,381,592	67	33XX	保留盈餘合計	4,248,184	2	4,189,380	2
1672	未完工程及預付設備款(附註二七)	8,740,858	5	5,150,783	3		股東權益其他調整項目				
15XX	固定資產淨額	133,555,450	70	140,532,375	70	3420	累積換算調整數	(2,599,694)	(1)	(1,598,197)	(1)
	無形資產					3430	未認為退休金成本之淨損失	(2,917,215)	(2)	(2,325,184)	(1)
1750	電腦軟體成本—淨額(附註二)	408,222	-	385,726	-	3450	金融商品未實現損益	(182)	-	50,010	-
1770	遞延退休金成本(附註二)	59,136	-	118,271	-	3460	未實現重估增值	41,298	-	41,298	-
17XX	無形資產合計	467,358	-	503,997	-	3480	庫藏股票—子公司持有	(36,554)	-	(36,554)	-
	其他資產					34XX	股東權益其他調整項目合計	(5,512,347)	(3)	(3,868,627)	(2)
1820	存出保證金(附註二七)	10,196,933	5	10,521,794	5	3XXX	股東權益合計	52,141,231	27	47,059,078	23
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十)	6,834,273	4	6,695,423	3		負債及股東權益總計	\$ 190,324,814	100	\$ 202,689,596	100
1887	受限制資產—非流動(附註二五及二六)	545,460	-	660,980	-						
1888	其他資產—其他(附註二)	711,387	1	838,910	1						
18XX	其他資產合計	18,288,053	10	18,717,107	9						
1XXX	資 產 總 計	\$ 190,324,814	100	\$ 202,689,596	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：孫洪祥

經理人：孫洪祥

會計主管：鍾婉君

中華航空股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（淨損）為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二五）			
4622	\$ 86,621,265	65	\$ 80,825,429	61
4621	40,808,925	31	46,388,470	35
4800	<u>5,178,641</u>	<u>4</u>	<u>5,026,570</u>	<u>4</u>
4000	<u>132,608,831</u>	<u>100</u>	<u>132,240,469</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註九、二一及二五）			
5623	81,912,308	62	83,461,996	63
5624	19,379,015	15	18,894,391	14
5625	8,286,577	6	7,904,359	6
5670	11,001,675	8	11,882,485	9
5800	<u>2,846,879</u>	<u>2</u>	<u>2,872,199</u>	<u>2</u>
5000	<u>123,426,454</u>	<u>93</u>	<u>125,015,430</u>	<u>94</u>
5910	<u>9,182,377</u>	<u>7</u>	<u>7,225,039</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註二一及二五）			
6100	6,251,334	5	6,178,062	5
6200	<u>2,587,953</u>	<u>2</u>	<u>2,611,841</u>	<u>2</u>
6000	<u>8,839,287</u>	<u>7</u>	<u>8,789,903</u>	<u>7</u>
6900	<u>343,090</u>	<u>-</u>	<u>(1,564,864)</u>	<u>(1)</u>
	營業外收入及利益			
7110	180,921	-	159,157	-
7121	652,849	1	662,566	1
7122	186,901	-	97,529	-
7130	7,388	-	41,505	-
7310	472,167	-	6,057	-

（接次頁）

中華航空股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行股本		資本公積 (附註二及十八)	保留盈餘(累積虧損)(附註二及十八)			未分配盈餘 (待彌補虧損)	合計	累積換算調整數 (附註二)	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)	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、 十八及十九)	股東權益合計
	股數(仟股)	金額(附註十八)		法定盈餘公積	特別盈餘公積	合計								
一〇〇年初餘額	4,631,622	\$ 46,316,224	\$ 392,822	\$ -	\$ -	\$ 7,996,300	\$ 7,996,300	(\$ 3,370,031)	(\$ 2,621,974)	(\$ 64,422)	\$ 50,335	(\$ 36,554)	\$ 48,662,700	
九十九年度盈餘分派														
法定盈餘公積	-	-	-	799,630	-	(799,630)	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	5,162,071	(5,162,071)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股0.4元	-	-	-	-	-	(1,852,649)	(1,852,649)	-	-	-	-	-	(1,852,649)	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	78,226	-	-	-	-	-	78,226
國外營運機構換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	1,693,608	-	-	-	-	-	1,693,608
子公司持有母公司股票所取得之現金股利收入	-	-	1,156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,156
認列員工認股權成本	-	-	28,123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,123
一〇〇年度純損	-	-	-	-	-	(1,954,271)	(1,954,271)	-	-	-	-	-	-	(1,954,271)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,583)	-	-	-	(17,583)
現金流量避險未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124,072	-	-	-	124,072
處分重估資產其重估增值轉列其他收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,037)	-	-	(9,037)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	348,467	-	-	-	-	348,467
依持股比例認列被投資公司之金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,943	-	-	-	7,943
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	-	-	-	-	-	-	-	-	(51,677)	-	-	-	-	(51,677)
一〇〇年底餘額	4,631,622	46,316,224	422,101	799,630	5,162,071	(1,772,321)	4,189,380	(1,598,197)	(2,325,184)	50,010	41,298	(36,554)	47,059,078	
一〇〇年度虧損撥補														
法定盈餘公積	-	-	-	(483,620)	-	483,620	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,288,701)	1,288,701	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資(一〇一年二月十日)	568,378	5,683,776	983,293	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,667,069
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(62,809)	-	-	-	-	-	(62,809)
國外營運機構換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(938,688)	-	-	-	-	-	(938,688)
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	58,804	58,804	-	-	-	-	-	-	58,804
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,716)	-	-	-	(27,716)
現金流量避險未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,371)	-	-	-	(18,371)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(546,675)	-	-	-	-	(546,675)
依持股比例認列被投資公司之金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,105)	-	-	-	(4,105)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	(45,356)	-	-	-	-	(45,356)
一〇一年底餘額	<u>5,200,000</u>	<u>\$ 52,000,000</u>	<u>\$ 1,405,394</u>	<u>\$ 316,010</u>	<u>\$ 3,873,370</u>	<u>\$ 58,804</u>	<u>\$ 4,248,184</u>	<u>(\$ 2,599,694)</u>	<u>(\$ 2,917,215)</u>	<u>(\$ 182)</u>	<u>\$ 41,298</u>	<u>(\$ 36,554)</u>	<u>\$ 52,141,231</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：孫洪祥

經理人：孫洪祥

會計主管：鍾婉君

中華航空股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純益(損)	\$ 58,804	(\$ 1,954,271)
調整項目		
遞延所得稅	16,541	(458,618)
折舊及攤銷	10,889,199	10,403,689
提列呆帳損失	-	72,017
員工認股權酬勞成本	-	28,123
金融商品評價利益	(472,167)	(6,057)
採權益法認列之投資收益	(652,849)	(662,566)
收到權益法被投資公司現金股利	502,442	436,190
存貨、固定資產及閒置資產損失	125,259	298,396
處分固定資產利益	(7,388)	(41,505)
處分閒置資產淨利益	(22,929)	(75,159)
未實現售後租回利益攤銷	(577,178)	(629,707)
遞延貸項攤銷	(66,414)	(66,414)
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	2,871,376	(2,972,745)
應收票據及帳款	2,664,802	1,640,821
應收帳款－關係人	(102,249)	215,403
其他應收款	118,909	109,726
存貨	(5,030)	(2,047,680)
其他流動資產	(32,798)	(874,121)
應付帳款	(198,941)	228,393
應付帳款－關係人	219,748	(104,262)
應付費用	(2,500,579)	(7,949)
預收款項	(1,602,882)	121,461
其他流動負債	254,599	(16,565)
應計退休金負債	34,474	139,409
其他負債－其他	(231,853)	(177,667)
營業活動之淨現金流入	<u>11,282,896</u>	<u>3,598,342</u>
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(30,409)	(200,000)
其他金融資產－非流動增加	(679)	-
購置固定資產	(6,437,786)	(5,762,965)
出售固定資產價款	206,590	218,310

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
電腦軟體成本增加	(\$ 61,313)	(\$ 58,430)
出售閒置資產價款	27,861	93,165
存出保證金減少	324,861	764,204
遞延費用增加	(8,870)	(23,430)
受限制資產減少	<u>115,520</u>	<u>344,964</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(5,864,225)</u>	<u>(4,624,182)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加(減少)	1,600,000	(1,100,000)
應付短期票券淨減少	-	(1,249,625)
長期借款增加	12,668,866	17,476,748
償還長期借款及應付租賃負債	(19,838,897)	(16,518,938)
發行應付公司債	5,785,000	6,000,000
償還應付公司債	(12,200,000)	(3,500,000)
存入保證金增加(減少)	(13,660)	26,070
未實現售後租回減少	-	(186,997)
發放現金股利	-	(1,852,649)
現金增資	<u>6,667,069</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(5,331,622)</u>	<u>(905,391)</u>
匯率影響數	<u>(23,082)</u>	<u>81,648</u>
本年度現金及約當現金增加(減少)數	63,967	(1,849,583)
年初現金及約當現金餘額	<u>8,947,397</u>	<u>10,796,980</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 9,011,364</u>	<u>\$ 8,947,397</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	\$ 2,157,303	\$ 2,267,516
減：資本化利息	<u>90,300</u>	<u>75,309</u>
不含資本化利息之本年度支付利息	<u>\$ 2,067,003</u>	<u>\$ 2,192,207</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 65,345</u>	<u>\$ 67,179</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 16,671,452</u>	<u>\$ 18,047,762</u>
應付租賃負債—流動	<u>\$ 840,208</u>	<u>\$ 1,185,639</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 6,130,000</u>	<u>\$ 12,200,000</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：孫洪祥

經理人：孫洪祥

會計主管：鍾婉君

中華航空股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(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，民國一〇一及一〇〇年底財團法人中華航空事業發展基金會對本公司之持股分別為 35.91%及 39.10%；民國一〇一及一〇〇年底行政院國家發展基金管理會對本公司之持股比例為 9.99%及 11.22%。另本公司於民國一〇一及一〇〇年底，員工人數分別為 10,866 人及 10,578 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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。外幣貨幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換損益列為當年度損益。

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換算，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換算，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年度損益者，列為當年度損益。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換算，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調整換算，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。

(二) 會計估計

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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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；國內轉換公司債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。

(六) 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。

(七) 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，轉列為當年度損益；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，轉列為當年度損益；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，立即轉列當年度損失。

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年度損益。

(八) 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。

(九) 應收帳款之減損評估

本公司於民國一〇〇年一月一日起，開始適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，該修訂條文將原始產生之應收款項納入適用範圍。本公司依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收帳款之減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。

因本公司應收帳款平均收現期間短，預期未來現金流量之折現效果並不重大，故減損金額係以該應收帳款之帳面金額與預期未來現金流量的差額計算，再藉由備抵評價科目調整減少應收帳款的帳

面價值並認列為當期損失。當應收款項實際無法回收時，則沖抵備抵評價科目。

(十) 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，差額即於當年度認列減損損失。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價值，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。

(十一) 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。

(十二) 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，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。

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。

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。

(十三) 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年度費用。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。

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。

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。

(十四) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本按其效益年限平均攤銷。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 未實現售後租回利益

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

(十九) 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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

研究發展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。

(二十) 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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自民國一〇〇年一月一日起，將帳列原始產生之放款及應收款採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定。此項會計變動，對本公司民國一〇〇年度損益並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並未產生重大改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 874,093	\$ 716,536
週轉金	111,735,746	122,679,984
支票及活期存款	4,713,159,193	4,256,564,478
定期存款	3,985,688,251	3,767,681,541
約當現金	<u>199,906,451</u>	<u>799,754,590</u>
	<u>\$ 9,011,363,734</u>	<u>\$ 8,947,397,129</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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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	\$ 600,404,225	\$ 3,004,222,113
國內上市股票	<u>653,211,167</u>	<u>274,516,500</u>
	<u>\$ 1,253,615,392</u>	<u>\$ 3,278,738,613</u>

於民國一〇一及一〇〇年度，基金受益憑證及國內上市股票產生之淨利益分別為 472,167 仟元及 5,962 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：

	一〇〇年 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>\$ 374,085,000</u>

本公司於民國一〇一年四月十九日將上述強制轉換公司債面額 250,000 仟元，全數以轉換價格 8.58 元轉換為中國人壽保險公司普通股 29,137,529 股，並轉列至公平價值變動列入損益之金融資產－流動項下。

於民國一〇〇年度，指定公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨利益為 95 仟元。

六、備供出售金融資產

流 動	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 比 例 %	帳 列 金 額	持 股 比 例 %
國外上市公司普通股				
France Telecom	<u>\$ 62,738,292</u>	-	<u>\$ 96,131,011</u>	-

七、應收票據及帳款－淨額

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 258,579,958	\$ 294,225,639
應收帳款	<u>6,852,271,772</u>	<u>9,558,405,149</u>
	7,110,851,730	9,852,630,788
減：備抵呆帳	<u>52,033,720</u>	<u>129,010,305</u>
淨 額	<u>\$ 7,058,818,010</u>	<u>\$ 9,723,620,483</u>

八、其他應收款

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
應收退稅款	\$ 116,337,850	\$ 293,143,806
應收收益	272,351,871	214,741,615
其 他	<u>3,302,314</u>	<u>3,015,606</u>
	<u>\$ 391,992,035</u>	<u>\$ 510,901,027</u>

九、存貨－淨額

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
飛行設備消耗性器材	\$ 8,010,553,545	\$ 7,955,786,647
機上消耗品及販售品	357,010,106	349,466,926
在修品盤存	<u>154,228,363</u>	<u>282,038,792</u>
	<u>\$ 8,521,792,014</u>	<u>\$ 8,587,292,365</u>

民國一〇一及一〇〇年度之備抵存貨跌價損失分別為 80,819 仟元及 83,891 仟元。

民國一〇一及一〇〇年度之營業成本分別包括存貨回升利益 3,072 仟元及存貨跌價損失 17,810 仟元。

十、以成本衡量之金融資產

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	<u>5,925,000</u>	6.58	<u>5,925,000</u>	6.58
	370,894,380		370,894,380	
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>	

十一、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
華儲	\$ 1,513,701,724	54.00	\$ 1,613,091,139	54.00
華航園區	1,469,920,155	100.00	1,466,188,021	100.00
華信航空	1,226,818,604	93.99	1,150,278,944	93.99
華美投資	1,016,755,000	100.00	1,050,253,970	100.00
華膳空廚	688,008,930	51.00	641,880,959	51.00
桃園航勤	652,809,376	49.00	649,302,758	49.00
華航(亞洲)	430,945,000	100.00	383,610,273	100.00
先啟資訊系統	421,450,514	93.93	410,229,241	93.93
中國飛機服務	381,819,505	20.00	381,186,876	20.00
臺灣航勤	312,007,212	47.35	332,630,056	47.35
高雄空廚	242,279,047	35.78	238,320,783	35.78
華普飛機引擎科技	233,647,293	24.50	230,665,809	24.50
華航大飯店	193,633,640	100.00	203,061,718	100.00
科學城物流	190,874,553	28.48	177,403,739	28.48
華潔洗滌	157,875,614	55.00	150,802,938	55.00
華夏	101,352,011	100.00	104,075,059	100.00
華泉旅行社	36,126,244	51.00	38,268,728	51.00
華旅網際旅行社	33,776,973	100.00	26,609,460	100.00
全球聯運	6,960,097	25.00	7,218,765	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.	<u>32,895</u>	100.00	<u>32,895</u>	100.00
	<u>\$ 9,310,864,077</u>		<u>\$ 9,255,181,821</u>	

採權益法認列之投資收益（損失）明細如下：

被投資公司名稱	一〇一年度	一〇〇年度
華儲	(\$ 99,389,415)	(\$ 36,207,137)
華航園區	3,732,134	8,774,261
華信航空	77,867,389	145,592,245
華美投資	9,408,018	1,079,501
華膳空廚	141,259,349	113,194,240
桃園航勤	44,908,586	22,637,711
華航（亞洲）	27,986,923	29,585,706
先啟資訊系統	143,645,270	132,381,857
中國飛機服務	21,069,126	15,926,399
臺灣航勤	40,054,214	44,584,201
高雄空廚	55,844,046	57,913,301
華普飛機引擎科技	99,849,392	107,631,009
華航大飯店	(9,428,078)	(45,243,343)
科學城物流	26,763,814	15,825,126
華潔洗滌	23,686,893	21,884,072
華夏	29,165,206	25,354,720
華泉旅行社	3,409,910	(5,128,274)
華旅網際旅行社	11,950,372	5,314,288
全球聯運	1,066,332	1,466,255
	<u>\$ 652,849,481</u>	<u>\$ 662,566,138</u>

本公司於民國九十年及九十一年分別成立 Freighter Princess Ltd.、Freighter Prince Ltd.及 Freighter Queen Ltd.係為本公司飛機租賃業務目的而設立之子公司，本公司已按其交易之經濟實質，將該等公司與飛機租賃相關之固定資產及負債科目反應於本公司帳目。

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，民國一〇一及一〇〇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
一〇一年度		
年初金額	\$ 52,423,365	(\$ 117,777,801)
本年度減少	-	32,868,224
年底餘額	<u>\$ 52,423,365</u>	<u>(\$ 84,909,577)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	商	譽	因 母 子 公 司 間 交 易 產 生
一〇〇年度			
年初金額	\$ 52,423,365		(\$ 150,646,025)
本年度減少	<u>-</u>		<u>32,868,224</u>
年底餘額	<u>\$ 52,423,365</u>		<u>(\$ 117,777,801)</u>

華航（亞洲）及華航大飯店為達營運所需，於民國一〇一年五月及一〇〇年四月分別辦理現金增資 30,409 仟元及 200,000 仟元。

十二、固定資產

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
重估增值－成本		
房屋及建築	<u>\$ 41,297,645</u>	<u>\$ 41,297,645</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 2,911,003,578	\$ 2,735,167,939
機器設備	3,112,684,292	3,050,569,033
飛行設備	88,057,564,718	78,780,714,029
辦公設備	476,109,554	413,077,707
租賃資產	6,828,800,242	6,208,371,294
租賃改良	<u>901,359,053</u>	<u>832,767,516</u>
	<u>\$102,287,521,437</u>	<u>\$ 92,020,667,518</u>

民國一〇一及一〇〇年度利息資本化總額分別為 90,300 仟元及 75,309 仟元，資本化之利率分別為 1.97%-2.26% 及 1.91%-2.06%。

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

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
銀行借款，年利率一〇一年 1.150%~1.230%	<u>\$ 1,600,000,000</u>	<u>\$ -</u>

十四、應付公司債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
五年期有擔保公司債－按面額發行		
九十六年十一月發行，年息為指標利率加 0.4%，九十九年十一月、一〇〇年十一月、一〇一年十一月分三次還本，每季付息一次	\$ -	\$ 1,200,000,000
九十九年一月發行，年息為指標利率加 1.5%，一〇二年一月、一〇三年一月、一〇四年一月分三次還本，每季付息一次	1,300,000,000	1,300,000,000
九十九年二月發行，年息為指標利率加 1.5%，一〇二年二月、一〇三年二月、一〇四年二月分三次還本，每季付息一次	2,300,000,000	2,300,000,000
一〇〇年五月發行，年息 1.35%，一〇三年五月、一〇四年五月、一〇五年五月分三次還本，每年付息一次	6,000,000,000	6,000,000,000
三年期私募無擔保公司債－按面額發行		
九十八年四月發行，年息 3.4%，一〇一年四月到期一次還本，每半年付息一次	-	8,800,000,000
九十八年六月發行，年息 3.4%，一〇一年六月到期一次還本，每半年付息一次	-	2,200,000,000
九十九年五月發行，年息 2.8%，一〇二年五月到期一次還本，每半年付息一次	5,050,000,000	5,050,000,000
一〇一年一月發行，年息 2%，一〇四年一月到期一次還本，每半年付息一次	5,785,000,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
五年期私募無擔保公司債—按 面額發行		
九十八年四月發行，年息 3.6%，一〇三年四月到期 一次還本，每半年付息一 次	\$ 1,100,000,000	\$ 1,100,000,000
九十八年六月發行，年息 3.6%，一〇三年六月到期 一次還本，每半年付息一 次	<u>800,000,000</u>	<u>800,000,000</u>
	22,335,000,000	28,750,000,000
減：一年內到期之公司債	<u>6,130,000,000</u>	<u>12,200,000,000</u>
	<u>\$ 16,205,000,000</u>	<u>\$ 16,550,000,000</u>

上述指標利率係指新台幣 90 天 CP Rate。

本公司於民國一〇一年一月所發行民國一〇一年第一次無擔保私
募公司債 57.85 億元，私募對象包含關係企業桃園航勤公司、華信航空
公司及先啟資訊系統公司。

本公司於民國九十九年五月所發行民國九十九年度第一次無擔保
私募公司債 50.5 億元，私募對象包含關係企業桃園航勤公司、華信航
空公司、先啟資訊系統公司、華膳空廚公司及華夏公司。

十五、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
銀行借款	\$ 65,146,978,619	\$ 77,201,623,954
應付商業本票融資淨額—係減 除折價一〇一年 31,133,866 元 及一〇〇年 23,252,282 元後之 淨額	<u>15,273,866,134</u>	<u>10,231,747,718</u>
	80,420,844,753	87,433,371,672
減：一年內到期之長期借款	<u>16,671,452,387</u>	<u>18,047,761,512</u>
	<u>\$ 63,749,392,366</u>	<u>\$ 69,385,610,160</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 新	台 幣	款 美 幣	幣 金 日	別 圓
<u>借款金額</u>					
原 幣					
一〇一年	\$	45,816,983,418	\$	664,951,834	\$ -
一〇〇年		49,575,496,546		895,741,879	1,240,000,000
折合新台幣					
一〇一年		45,816,983,418		19,329,995,201	-
一〇〇年		49,575,496,546		27,143,693,451	482,433,957
利率區間					
一〇一年		1.287%-2.638%		0.308%-4.39%	-
一〇〇年		0.7%-2.6%		0.3911%-4.77%	0.6957%
契約起迄					
一〇一年		91/4/11-109/2/26		90/7/20-106/9/21	-
一〇〇年		91/4/11-109/2/26		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，至民國一〇六年三月底前分別償清，年貼現率民國一〇一及一〇〇年分別為 1.375%-2.125% 及 1.341%-2.102%。

十六、應付租賃負債

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付租賃負債	\$ 1,088,871,938	\$ 2,320,705,642
減：一年內到期部分	840,208,297	1,185,639,137
	<u>\$ 248,663,641</u>	<u>\$ 1,135,066,505</u>

截至民國一〇一年底止，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
一〇二年	\$ 840,208,297
一〇三年一月至二月	248,663,641

十七、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。本公司民國一〇一及一〇〇年度依該條例認列之退休金成本分別為 121,249 仟元及 113,599 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。本公司民國一〇一及一〇〇年認列之退休金成本分別為 630,585 仟元及 749,430 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：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 221,882,556	\$ 251,472,577
利息成本	194,445,426	213,032,486
退休基金資產實際報酬	(25,978,704)	(30,270,669)
退休基金資產損失	(20,905,498)	(12,740,573)
前期服務成本攤銷數	59,135,597	59,135,597
退休金損益攤銷數	<u>202,005,328</u>	<u>268,800,843</u>
淨退休金成本	<u>\$ 630,584,705</u>	<u>\$ 749,430,261</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：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 6,275,326,221)	(\$ 5,641,281,091)
非既得給付義務	(<u>3,325,203,393</u>)	(<u>3,448,394,448</u>)
累積給付義務	(9,600,529,614)	(9,089,675,539)
未來薪資增加之影響數	(<u>1,237,895,932</u>)	(<u>1,268,607,961</u>)
預計給付義務	(10,838,425,546)	(10,358,283,500)
退休基金資產公平價值	<u>2,699,797,555</u>	<u>2,710,958,860</u>
提撥狀況	(8,138,627,991)	(7,647,324,640)
未認列前期服務成本	59,135,592	118,271,189

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
未認列退休金損失	\$ 3,975,855,946	\$ 3,459,892,285
補列之應計退休金負債	(2,797,095,606)	(2,309,555,513)
應計退休金負債	<u>(\$ 6,900,732,059)</u>	<u>(\$ 6,378,716,679)</u>
既得給付	<u>\$10,450,897,047</u>	<u>\$ 9,170,131,479</u>

(三) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.5%	1.5%
退休基金資產之預期年投資報酬率	1.75%	2.00%

(四) 提撥至退休基金金額 \$520,714,735 \$553,644,102

(五) 由退休基金支付金額 \$557,854,744 \$309,753,726

十八、股東權益

股本

本公司為因應營運資金需求及償還借款，於民國一〇〇年六月之董事會決議通過辦理公開發行新股現金增資，以每股 11.73 元發行普通股 568,378 仟股，每股面額 10 元，並以民國一〇一年二月十日為發行新股基準日，且於民國一〇一年二月二十日完成變更登記。

員工認股權

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，並於民國一〇〇年十二月決定認購股數及價格，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。

民國一〇一年現金增資員工認股權之相關資訊如下：

一〇一年現金增資 員工認股權	單 位 (仟 股)	加 權 平 均 行 使 價 格
上期給與	56,838	\$11.73
本期執行	(33,097)	11.73
本期放棄	(23,741)	11.73
	<u> -</u>	
本期給與之每股認股權利 加權平均公平價值		<u>\$ 0.4948</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：

	認 股 權 利
給與日股價	12.15 元
行使價格	11.73 元
預期股價波動率	39.89%
預期存續期間	5 天
預期股利率	-
無風險利率	0.7687%

民國一〇〇年十二月現金增資之員工認股權所認列之酬勞成本為 28,123 仟元，並於民國一〇一年二月就員工參與增資部分 16,376 仟元認列資本公積－發行股票溢價，員工放棄認股部分 11,747 仟元認列資本公積－已失效員工認股權。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢價（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
發行股票溢價	\$ 1,391,536,015	\$ 419,989,822
已失效員工認股權	11,747,160	-
庫藏股票交易	1,155,512	1,155,512
因長期股權投資而發生	955,395	955,395
	<u>\$ 1,405,394,082</u>	<u>\$ 422,100,729</u>

盈餘分派及股利政策

依據本公司章程規定，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。

民國一〇一及一〇〇年度均無可供分配盈餘，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。前述員工紅利係按稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）減除待彌補虧損、提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後之3%計算。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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（含金融商品未實現損益、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失，如有未實現利益可合併計算）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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於民國一〇〇年六月二十四日股東常會決議民國九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利</u>
法定盈餘公積	\$ 799,629,908	
特別盈餘公積	5,162,070,526	
現金股利	<u>1,852,648,941</u>	\$ 0.4
	<u>\$ 7,814,349,375</u>	

本公司於民國一〇〇年六月二十四日之股東常會決議配發民國九十九年員工現金紅利 61,038 仟元，前述各項決議配發金額與本公司於民國一〇〇年四月二十九日之董事會決議並無差異，並已於民國九十九年度以費用入帳。

本公司於民國一〇〇一年六月十五日之股東常會決議通過民國一〇〇〇年度之虧損撥補案，民國一〇〇〇年度稅後純損 1,954,271 仟元，加計期初未分配盈餘 181,950 仟元並依據章程規定迴轉特別盈餘公積 1,288,701 仟元後，尚有累計虧損為 483,620 仟元，並以法定盈餘公積 483,620 仟元彌補虧損。另民國一〇〇〇年度為稅後純損，故未配發員工紅利。

本公司董事會於民國一〇〇二年三月二十九日擬議民國一〇〇一年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>
法定盈餘公積	\$ 5,880,445
特別盈餘公積	<u>52,924,004</u>
	<u>\$ 58,804,449</u>

提列上述法定盈餘公積及特別盈餘公積後，民國一〇一年已無可供分配之盈餘。

民國一〇一年度之盈餘分配案，尚待於民國一〇二年六月召開之股東會決議。

上述有關員工紅利相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

本公司分配屬於民國八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

十九、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>一〇一年度</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>2,889</u>	-	<u>2,889</u>
<u>一〇〇年度</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>2,889</u>	-	<u>2,889</u>

截至民國一〇一及一〇〇年底止，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>一〇一年十二月三十一日</u>			
華信航空	2,075	\$ 24,895,536	\$ 24,895,536
華 夏	814	<u>9,769,824</u>	<u>9,769,824</u>
		<u>\$ 34,665,360</u>	<u>\$ 34,665,360</u>
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
華信航空	2,075	\$ 27,385,090	\$ 27,385,090
華 夏	814	<u>10,746,806</u>	<u>10,746,806</u>
		<u>\$ 38,131,896</u>	<u>\$ 38,131,896</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。

二十、所得稅

(一) 帳列稅前利益（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：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益（損失）按法定稅率 計算之所得稅費用（利益）	\$ 23,008,317	(\$ 399,199,776)
所得稅調整項目之稅額影響 數：		
永久性差異	(96,211,447)	(37,004,274)
暫時性差異	(28,536,938)	(58,417,941)
可後抵之虧損扣抵	101,740,068	494,621,991
國外所得稅費用	<u>59,964,074</u>	<u>64,346,625</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 59,964,074</u>	<u>\$ 64,346,625</u>

(二) 所得稅費用（利益）構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當年度應負擔所得稅	\$ 59,964,074	\$ 64,346,625
遞延所得稅費用（利益）		
呆帳損失	(4,126,578)	(4,701,504)
存貨跌價損失	(93,197,949)	(3,027,711)
權益法認列國外投資收 益	9,243,187	775,033
報廢固定資產損失	27,101,449	(27,101,449)
固定資產折舊財稅差異	(1,479,662)	(1,479,662)
閒置資產跌價損失	(7,545,164)	(13,164,385)
酬賓計劃負債	5,572,417	1,786,491
未實現訴訟損失	37,539,432	26,813,880
退休金	(5,860,799)	(23,699,407)
未實現兌換損益	55,662,892	96,588,942
利息費用財稅差異	5,627,713	5,627,713
虧損扣抵	(62,836,291)	(548,773,588)
投資抵減	111,417,863	947,642,479
其他備抵評價調整	(60,577,673)	(915,993,563)
以前年度所得稅調整	<u>33,680</u>	<u>396,689</u>
所得稅費用（利益）	<u>\$ 76,538,591</u>	<u>(\$ 393,963,417)</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
存貨跌價損失	\$ 107,459,495	\$ 14,261,546
報廢固定資產損失	-	27,101,449
酬賓計劃負債	10,989,409	16,561,826
未實現訴訟損失	37,539,432	37,539,432
備抵呆帳	8,828,082	4,701,504
投資抵減	<u>165,684,028</u>	<u>111,417,863</u>
遞延所得稅資產	330,500,446	211,583,620
備抵評價	(<u>59,440,943</u>)	(<u>44,577,863</u>)
遞延所得稅資產—淨額	271,059,503	167,005,757
金融商品未實現損益	(1,118,201)	(11,902,268)
未實現兌換利益	(<u>57,772,644</u>)	(<u>2,109,752</u>)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 212,168,658</u>	<u>\$ 152,993,737</u>
非 流 動		
權益法認列國外投資損失	\$ 86,986,824	\$ 96,230,011
閒置資產跌價損失	183,469,570	175,924,406
退休金	697,312,677	691,451,878
利息費用財稅差異	75,956,946	81,584,659
未實現訴訟損失	85,804,417	123,343,849
累積換算調整數	532,467,399	327,341,382
金融商品未實現損益	2,222,322	3,566,915
虧損扣抵	5,272,751,661	5,209,915,370
投資抵減	<u>65,233,108</u>	<u>230,917,136</u>
遞延所得稅資產	7,002,204,924	6,940,275,606
備抵評價	(<u>23,403,085</u>)	(<u>98,843,838</u>)
遞延所得稅資產—淨額	6,978,801,839	6,841,431,768
固定資產折舊差異	(<u>144,529,091</u>)	(<u>146,008,753</u>)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 6,834,272,748</u>	<u>\$ 6,695,423,015</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 111,570,165</u>	<u>\$ 24,942,084</u>

民國一〇一年度預計稅額扣抵比例為 20.48%，另截至民國一〇〇年底本公司為累積虧損，故無盈餘分配之稅額扣抵比率。

(五) 截至民國一〇一年底止，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	\$ 165,684,028	\$ 165,684,028	一〇二
	外產製自動化設備投資抵	40,542,154	40,542,154	一〇三
	減	24,690,954	24,690,954	一〇四
		<u>\$ 230,917,136</u>	<u>\$ 230,917,136</u>	

(六) 截至民國一〇一年底止，本公司得用以扣抵以後年度課稅所得之虧損金額如下：

最後扣抵年度	尚未扣抵餘額
一〇七	\$ 8,172,477,310
一〇八	19,338,075,471
一一〇	2,907,162,474
一一一	598,470,986
	<u>\$31,016,186,241</u>

(七) 本公司截至民國九十九年度以前之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。另民國九十八年度申報案件業經國稅局核定調減申報投資抵減為 162,397 仟元，以致影響以後年度投資抵減之使用，本公司認為該項核定並不合理，已提出復查申請。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	一〇	一	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
用人費用				
薪資費用	\$ 9,263,590,803	\$ 2,174,834,922	\$ 11,438,425,725	
勞健保費用	587,798,687	407,111,901	994,910,588	
退休金費用	537,119,691	214,714,372	751,834,063	
其他用人費用	1,752,715,430	214,952,991	1,967,668,421	
折舊費用	10,355,412,608	357,433,511	10,712,846,119	
攤銷費用	2,418,506	173,934,193	176,352,699	
	一〇	〇	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
用人費用				
薪資費用	\$ 9,250,252,749	\$ 2,188,707,448	\$ 11,438,960,197	
勞健保費用	542,117,138	431,561,104	973,678,242	
退休金費用	614,596,517	248,432,925	863,029,442	
其他用人費用	1,749,778,957	155,617,032	1,905,395,989	
折舊費用	9,869,502,485	373,520,933	10,243,023,418	
攤銷費用	2,418,487	158,246,585	160,665,072	

二二、每股盈餘（淨損）

計算每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

	金額（仟元）（分子）		股數（仟股） （分母）	每股盈餘（淨損）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期盈餘	\$ 135,343	\$ 58,804	5,134,993	\$ 0.03	\$ 0.01
一〇〇年度					
基本及稀釋每股淨損					
屬於普通股股東之本期純損	(\$ 2,384,234)	(\$ 1,954,271)	4,628,733	(\$ 0.51)	(\$ 0.42)

本公司自民國九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、金融商品資訊之揭露

（一）公平價值之資訊

金融資產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 27,486,946,128	\$ 27,486,946,128	\$ 30,367,338,125	\$ 30,367,338,125
公平價值變動列入損益之金融資產	1,253,615,392	1,253,615,392	3,652,823,613	3,652,823,613
備供出售金融資產	62,738,292	62,738,292	96,131,011	96,131,011
避險之衍生性金融資產	53,525,730	53,525,730	108,667,850	108,667,850
以成本衡量之金融資產	371,366,902	-	371,366,902	-
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	14,710,377,051	14,710,377,051	17,231,288,467	17,231,288,467
避險之衍生性金融負債	35,131,928	35,131,928	72,400,976	72,400,976
應付公司債	22,335,000,000	22,433,709,066	28,750,000,000	29,543,925,532
長期借款	80,420,844,753	80,628,967,040	87,433,371,672	87,461,638,881
應付租賃負債	1,088,871,938	1,088,871,937	2,320,705,642	2,320,705,642

（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、部分其他應收款、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、部分其他流動負債及部分其他負債－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。屬私募取得尚不得於公開市場自由轉讓者，本公司係以 Black-Scholes Model 計算公平價值；屬避險之衍生性金融商品者，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，該資訊係為本公司向金融機構取得，就個別合約到期日分別計算公平價值，並一致性採用。
3. 長期投資中以成本衡量之金融資產－非流動屬未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
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，民國一〇一及一〇〇年所使用之折現率為 0.868%-0.9051% 及 1.1281%-1.25%。

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	
	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 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	\$ 1,253,615,392	\$ 3,278,738,613	\$ -	\$ 374,085,000
備供出售金融資產	62,738,292	96,131,011	-	-
避險之衍生性金融資產	-	-	53,525,730	108,667,850
<u>負 債</u>				
避險之衍生性金融負債	-	-	35,131,928	72,400,976
應付公司債	9,599,586,000	10,793,610,000	12,834,123,066	18,750,315,532
長期借款	-	-	80,628,967,040	87,461,638,881

(四) 本公司民國一〇一及一〇〇年底屬固定利率之長短期借款、應付短期票券、應付公司債及應付租賃負債分別為 20,737,308 仟元及 24,596,691 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 84,707,408 仟元及 93,907,387 仟元，使本公司暴露於利率變動之現金流量風險。

(五) 本公司民國一〇一及一〇〇年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之借記金額分別為 27,716 仟元及 17,583 仟元。

二四、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，本公司董事會下設有財務風險委員會，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；訂定油料選擇權合約，主要係為規避燃油價格波動之風險。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。

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

避險	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	合約金額 (名日本金)	信用風險	公平價值	合約金額 (名日本金)	信用風險	公平價值
本公司						
利率交換	\$ 6,080,000,000	\$ 758,888	(\$ 14,408,011)	\$ 3,335,000,000	\$ -	(\$ 26,577,900)
外幣選擇權						
一買 權	683,139,535	38,449,431	38,449,431	696,969,697	4,602,140	4,515,794
一賣 權	683,139,535	506,083	(223,528)	696,969,697	794,188	(2,659,461)
遠期外匯	1,075,581,395	46,997	(15,723,915)	1,090,909,091	9,674,025	8,908,414
油料選擇權(註)						
一買 權	13,764,331	13,764,331	13,764,331	93,597,496	93,597,496	93,597,496
一賣 權	3,464,506	-	(3,464,506)	41,517,468	-	(41,517,468)

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，其合約之名日本金通常係用以計算交易雙方應收付金額之基礎，因是名日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。

本公司係以金融機構之報價做為個別合約之公平價值。

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、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	一〇一一年十二月三十一日		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
	指定之避險工具 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	\$ 6,080,000,000	(\$ 14,408,011)	九十七年至一〇六年
美金油料成本	外幣選擇權			
	一買 權	261,627,907	16,930,988	一〇一年至一〇二年
	一賣 權	261,627,907	(104,016)	一〇一年至一〇二年
美金租機成本	外幣選擇權			
	一買 權	421,511,628	21,518,443	一〇一年至一〇二年
	一賣 權	421,511,628	(119,512)	一〇一年至一〇二年
美金租機成本	遠期外匯	1,075,581,395	(15,723,915)	一〇一年至一〇二年
美金油料成本	油料選擇權			
	一買 權	13,764,331	13,764,331	一〇一年至一〇二年
	一賣 權	3,464,506	(3,464,506)	一〇一年至一〇二年
			<u>\$ 18,393,802</u>	

被避險項目	一〇〇一年十二月三十一日		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
	指定之避險工具 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	\$ 3,335,000,000	(\$ 26,577,900)	九十六年至一〇五年
美金油料成本	外幣選擇權			
	一買 權	242,424,243	1,335,266	一〇〇年至一〇一年
	一賣 權	242,424,243	(223,816)	一〇〇年至一〇一年
美金租機成本	外幣選擇權			
	一買 權	454,545,454	3,180,528	一〇〇年至一〇一年
	一賣 權	454,545,454	(2,435,645)	一〇〇年至一〇一年
美金租機成本	遠期外匯	1,090,909,091	8,908,414	一〇〇年至一〇一年
美金油料成本	油料選擇權			
	一買 權	93,597,496	93,597,496	一〇〇年至一〇一年
	一賣 權	41,517,468	(41,517,468)	一〇〇年至一〇一年
			<u>\$ 36,266,875</u>	

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	一〇一一年度	一〇〇年度
股東權益當年度調整之 金額	\$ 47,941,472	\$ 118,908,800
由股東權益轉列當年度 損益之金額	(66,312,356)	5,162,519

二五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華 儲	子公司
華航園區	子公司
華信航空	子公司
華美投資	子公司
華膳空廚	子公司
桃園航勤	子公司
華航(亞洲)	子公司
先啟資訊系統	子公司
中國飛機服務	採權益法評價之被投資公司
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
華航大飯店	子公司
科學城物流	採權益法評價之被投資公司
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 35.91% 之主要股東

(二) 除附註十四所列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項列示如下：

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 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	\$ 1,976,879,342	1.49	\$ 1,992,992,303	1.51
揚子江快運航空	242,126,617	0.18	413,227,934	0.31
全球聯運	137,128,997	0.10	173,667,300	0.13
航發會	38,485,679	0.03	43,945,387	0.03
華 儲	18,374,554	0.02	16,577,041	0.01
其 他	64,184,072	0.05	56,740,885	0.05
合 計	<u>\$ 2,477,179,261</u>	<u>1.87</u>	<u>\$ 2,697,150,850</u>	<u>2.04</u>

	一〇一一年度		一〇〇年年度	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
2. 營業成本				
華膳空廚	\$ 1,149,899,895	0.93	\$ 1,022,825,052	0.82
桃園航勤	974,717,296	0.79	963,217,353	0.77
臺灣航勤	364,839,483	0.30	357,520,529	0.29
華信航空	286,280,459	0.23	253,102,909	0.21
華 夏	270,234,599	0.22	250,323,655	0.20
華 儲	258,818,372	0.21	273,858,674	0.22
華航園區	213,019,195	0.17	213,019,195	0.17
中國飛機服務	189,516,950	0.15	204,948,299	0.16
高雄空廚	124,485,523	0.10	116,392,074	0.09
華航大飯店	81,118,096	0.07	79,955,286	0.06
華潔洗滌	74,135,799	0.06	78,817,192	0.06
揚子江快運航空	68,307,236	0.06	47,023,485	0.04
華泉旅行社	64,215,917	0.05	56,842,650	0.05
航發會	62,275,301	0.05	68,044,125	0.05
華普飛機引擎科技	35,548,641	0.03	48,243,448	0.04
華美投資	27,440,178	0.02	37,352,941	0.03
科學城物流	24,966,491	0.02	27,310,453	0.02
其 他	10,459,565	0.01	10,525,919	0.01
合 計	<u>\$ 4,280,278,996</u>	<u>3.47</u>	<u>\$ 4,109,323,239</u>	<u>3.29</u>

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
3. 應收帳款—關係人				
華信航空	\$ 338,512,733	87.91	\$ 224,039,272	79.22
華旅網際旅行社	18,056,192	4.69	14,972,813	5.29
揚子江快運航空	16,250,325	4.22	29,123,374	10.30
全球聯運	4,363,693	1.13	7,121,113	2.52
航發會	3,339,547	0.87	3,697,160	1.31
華 儲	1,910,073	0.50	1,014,467	0.36
其 他	2,625,004	0.68	2,840,858	1.00
合 計	<u>\$ 385,057,567</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 282,809,057</u>	<u>100.00</u>

4. 應付帳款—關係人				
華膳空廚	\$ 290,415,552	24.50	\$ 261,782,338	27.11
桃園航勤	261,255,031	22.04	259,901,080	26.92
華信航空	230,578,097	19.45	174,655,487	18.09
華航園區	159,764,400	13.48	-	-
臺灣航勤	62,406,266	5.26	72,934,113	7.55
華 夏	48,928,624	4.13	39,299,101	4.07

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金	佔各該 額 科目 %	金	佔各該 額 科目 %
華 儲	\$ 33,683,711	2.84	\$ 38,785,230	4.02
中國飛機服務	28,928,367	2.44	35,726,255	3.70
高雄空廚	19,885,340	1.68	23,009,686	2.38
揚子江快運航空	18,248,433	1.54	16,079,730	1.67
華潔洗滌	12,363,578	1.04	13,943,715	1.44
其 他	18,885,455	1.60	29,477,968	3.05
合 計	<u>\$ 1,185,342,854</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 965,594,703</u>	<u>100.00</u>

5. 資產租賃

本公司於民國九十七年十二月與華信航空簽訂航機租賃合約，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，自民國九十九年八月起調整租金費率，民國一〇一及一〇〇年度收取之租金分別為 1,183,607 仟元及 1,073,312 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，係以實際飛行小時支付租金。民國一〇一及一〇〇年度租金費用分別為 237,688 仟元及 185,184 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，民國一〇一及一〇〇年度之租金費用分別為 62,275 仟元及 68,044 仟元。

本公司自民國九十九年三月起與華航園區簽訂「臺灣桃園國際機場航空事業營運中心房屋租賃契約」做為企業營運總部，每月固定支付租金 17,752 仟元，民國一〇一及一〇〇年度之租金費用皆為 213,019 仟元。

6. 背書及保證

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	總額	度動用額	總額	度動用額
<u>本公司</u>				
華航園區	\$ 3,400,000,000	\$ 3,237,000,000	\$ 3,400,000,000	\$ 3,320,000,000
華儲	1,080,000,000	-	-	-
Freighter Princess Ltd.	-	-	29,519,987	29,519,987
Freighter Prince Ltd.	300,477,541	300,477,541	334,243,354	334,243,354
Freighter Queen Ltd.	244,982,212	244,982,212	297,216,378	297,216,378
華航大飯店	180,000,000	118,497,000	180,000,000	146,379,000
<u>華航(亞洲)</u>				
晉江太古勢必銳複合材料	15,851,744	15,328,634	16,524,242	13,004,576

本公司截至民國一〇一及一〇〇年底止以美國國庫券 545,460 仟元及 660,980 仟元作為 Freighter Princess Ltd.、Freighter Prince Ltd.及 Freighter Queen 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。

7. 應付公司債－關係人

關係企業參與本公司發行之民國一〇一及九十九年度第一次無擔保私募公司債（詳附註十四）之明細如下：

關係企業	一〇一年十二月三十一日	
	張數	面額／成交金額
<u>一〇一年度第一次無擔保</u>		
<u> 私募公司債</u>		
桃園航勤	100	\$ 100,000,000
華信航空	280	280,000,000
先啟資訊系統	60	60,000,000
<u>九十九年度第一次無擔保</u>		
<u> 私募公司債</u>		
桃園航勤	300	\$ 300,000,000
華信航空	300	300,000,000
先啟資訊系統	60	60,000,000
華膳空廚	40	40,000,000
華夏	10	10,000,000

關 係 企 業	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	張 數	面 額 / 成 交 金 額
<u>九十九年度第一次無擔保</u>		
<u>私募公司債</u>		
桃園航勤	300	\$ 300,000,000
華信航空	300	300,000,000
先啟資訊系統	60	60,000,000
華膳空廚	40	40,000,000
華 夏	10	10,000,000

民國一〇一及一〇〇年度利息費用金額為 28,463 仟元及 19,826 仟元，截至民國一〇一及一〇〇年底止應付利息金額分別為 6,649 仟元及 2,454 仟元。

8. 資產交易

本公司為活化自有資產並促進集團資源分享，於民國一〇一年十二月將坐落於台中市台中港路之土地及建築物出售予華信航空。交易價格為 29,320 仟元，處分利益為 126 仟元，相關款項已全數收足。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 34,161,116	\$ 38,127,633
獎金及特支費	<u>12,382,557</u>	<u>12,111,219</u>
	<u>\$ 46,543,673</u>	<u>\$ 50,238,852</u>

二六、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：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
固定資產－飛行設備淨額	\$ 94,975,848,646	\$ 104,105,500,044
固定資產－房屋及建物	2,245,118,771	2,298,687,338
固定資產－機器設備	657,623,789	707,627,408
受限制資產－非流動（美國國庫券）	<u>545,459,753</u>	<u>660,979,718</u>
合 計	<u>\$ 98,424,050,959</u>	<u>\$ 107,772,794,508</u>

二七、重大承諾事項及或有事項

截至民國一〇一年底止，本公司重大承諾事項及或有負債如下：

- (一) 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心以遠東航空股份有限公司民國九十四年第二季至九十六年第三季財務報告內容涉嫌虛偽不實，遂依證券交易法第 20 條、第 20 條之 1、公司法第 23 條第 2 項、民法第 28 條、第 184 條及第 185 條等規定，於民國九十八年間對遠東航空股份有限公司及其董、監事提起民事訴訟，請求自然人董監事及法人董監事其指派之法人代表連帶賠償遠航投資人共計新台幣 297,061 仟元，後於民國九十九年一月追加法人董監事（含本公司）為共同被告，被告人數計達 36 人。由於本案尚在審理中，故目前對本公司財務及業務狀況不致有重大影響。
- (二) 本公司以營業租賃方式承租飛行設備、修護棚廠及企業營運總部，租期至民國一一三年十二月前陸續到期。本公司已支付保證金計 9,955,713 仟元。

依約，未來五年度應支付之租金彙總如下：

年	度	金	額
一〇二		\$	5,709,957,197
一〇三			4,809,665,216
一〇四			3,888,058,877
一〇五			3,207,577,549
一〇六			3,109,079,957

民國一〇七及以後年度應支付之租金總額約 10,358,235 仟元，按中華郵政公司一年期定期存款利率（1.37%）折算之現值約 9,676,950 仟元。

- (三) 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 A350-900 客機及取得額外選購六架飛機之權利，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，截至民國一〇一年底止，已預付訂金美金 237,194 仟元（帳列預付設備款）。

(四) 本公司於民國一〇一年十二月與波音公司簽約訂購六架 777-300ER 客機及取得額外選購六架飛機之權利，六架訂購機總價約為美金 2,067,261 仟元，六架選購機總價約為美金 2,213,015 仟元，截至民國一〇一年底止，已預付訂金美金 20,673 仟元（帳列預付設備款）。

二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債之匯率資訊如下：

單位：各外幣／新台幣元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性資產</u>						
美金	\$ 59,054,021	29.0698	\$ 1,716,688,580	\$ 123,586,016	30.3030	\$ 3,745,027,050
歐元	14,949,828	38.4615	574,992,810	13,462,095	40.4858	545,023,672
港幣	289,354,718	3.7453	1,083,720,225	360,575,843	3.8926	1,403,577,527
日圓	2,202,309,200	0.3361	740,196,122	1,517,912,341	0.3891	590,619,692
人民幣	1,024,262,032	4.6577	4,770,705,266	873,956,113	4.7596	4,159,681,517
<u>國外營運機構採權益法之長期股權投資</u>						
美金	1,424,477,867	29.0698	41,409,286,698	1,317,164,584	30.3030	39,914,038,382
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性負債</u>						
美金	883,538,220	29.0698	25,684,279,348	1,185,879,061	30.3030	35,935,693,185
歐元	7,015,864	38.4615	269,840,653	9,708,706	40.4858	393,064,717
港幣	63,060,777	3.7453	236,181,528	59,839,143	3.8926	232,929,849
日圓	3,423,949,732	0.3361	1,150,789,505	4,872,121,446	0.3891	1,895,742,455
人民幣	308,515,409	4.6577	1,436,972,220	236,237,315	4.7596	1,124,395,124

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：附註二四。

(三) 大陸投資資訊：附表七。

三十、營運部門資訊

本公司係屬航空運輸業，主要經營業務為旅客、貨物航空運輸及其他服務，賺取收益之主要資產為由客運及貨運服務共同使用之機隊，因是本公司之報導部門為單一航運業務部門，另合併營運部門財務資訊因包括倉儲及其他等非航運業務之收入，故將區分為航運及非航運業務部門，並業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊。

中華航空股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一年度

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 100%之子公司	\$10,428,246,216	\$ 3,400,000,000	\$ 3,400,000,000	\$ -	6.52	\$26,070,615,540
0	本公司	華儲	直接持有普通股股權 達54%之子公司	10,428,246,216	1,080,000,000	1,080,000,000	-	2.07	26,070,615,540
0	本公司	Freighter Princess Ltd.	直接持有普通股股權 100%之子公司	10,428,246,216	28,821,289	-	-	-	26,070,615,540
0	本公司	Freighter Prince Ltd.	直接持有普通股股權 100%之子公司	10,428,246,216	331,214,608	300,477,541	300,477,541	0.58	26,070,615,540
0	本公司	Freighter Queen Ltd.	直接持有普通股股權 100%之子公司	10,428,246,216	253,074,717	244,982,212	244,982,212	0.47	26,070,615,540
0	本公司	華航大飯店	直接持有普通股股權 100%之子公司	10,428,246,216	180,000,000	180,000,000	-	0.35	26,070,615,540
1	華航(亞洲)	晉江太古勢必銳複合材料	採成本法衡量之被投 資公司	86,189,000	16,375,375	15,851,744	-	3.68	2,154,716,686

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公司淨值20%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50%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

民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 1,513,701,724	54.00	\$ 1,513,701,724	—
	華航園區	子公司	採權益法之長期股權投資	150,000,000	1,469,920,155	100.00	1,469,920,155	—
	華信航空	子公司	採權益法之長期股權投資	188,154,025	1,226,818,604	93.99	1,335,204,762	註一
	華美投資	子公司	採權益法之長期股權投資	2,614,500	1,016,755,000	100.00	1,016,755,000	—
	華膳空廚	子公司	採權益法之長期股權投資	43,911,000	688,008,930	51.00	688,008,930	—
	桃園航勤	子公司	採權益法之長期股權投資	34,300,000	652,809,376	49.00	652,809,376	—
	華航(亞洲)	子公司	採權益法之長期股權投資	46,516,200	430,945,000	100.00	430,945,000	—
	先啟資訊系統	子公司	採權益法之長期股權投資	13,021,042	421,450,514	93.93	421,450,514	—
	中國飛機服務公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	28,400,000	381,819,505	20.00	335,062,342	註二
	臺灣航勤	子公司	採權益法之長期股權投資	20,626,644	312,007,212	47.35	312,007,212	—
	高雄空廚	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,329,759	242,279,047	35.78	243,699,384	註二
	華普飛機引擎科技	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,732,200	233,647,293	24.50	233,647,293	—
	華航大飯店	子公司	採權益法之長期股權投資	46,500,000	193,633,640	100.00	193,633,640	—
	科學城物流	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	13,293,000	190,874,553	28.48	183,788,014	註二
	華潔洗滌	子公司	採權益法之長期股權投資	13,750,000	157,875,614	55.00	157,875,614	—
	華夏	子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	101,352,011	100.00	111,121,837	註一
	華泉旅行社	子公司	採權益法之長期股權投資	408	36,126,244	51.00	36,126,244	—
	華旅網際旅行社	子公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	33,776,973	100.00	33,776,973	—
	全球聯運	子公司	採權益法之長期股權投資	250,000	6,960,097	25.00	6,960,097	—
	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	—
	華南金控	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	13,267,800	222,899,040	-	222,899,040	—
	中國人壽	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	16,424,127	430,312,127	-	430,312,127	—
	France Telecom	—	備供出售金融資產—流動	195,587	62,738,292	-	62,738,292	—

(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		
華信航空	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	\$ 229,591,988	註三及五	
	ABACUS INTERNATIONAL HOLDINGS LTD. - 特別股	-	以成本衡量之金融資產 - 非流動	135,937	472,522	-	-	註三及五	
	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	49,589,888	註六	
	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	16,090,179	註五	
	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	775,047	註五	
	<u>受益憑證</u>								
	統一強棒貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	12,332,965.40	200,171,428	-	200,171,428	-	
	聯邦貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	15,603,545.13	200,166,958	-	200,166,958	-	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	16,459,686.12	200,065,839	-	200,065,839	-	
	<u>股票</u>								
	中華航空	母公司	備供出售金融資產 - 流動	2,074,628	24,895,536	-	24,895,536	-	
	France Telecom	-	備供出售金融資產 - 流動	8,274	2,654,045	-	2,654,045	-	
	<u>公司債</u>								
中華航空九十九年第一次無擔保公司債	母公司	無活絡市場之債券投資 - 流動	300	300,000,000	-	300,000,000	-		
中華航空一〇一年第一次無擔保公司債	母公司	無活絡市場之債券投資 - 非流動	280	280,000,000	-	280,000,000	-		
華膳空廚	<u>受益憑證</u>								
	匯豐富泰二號貨幣市場基金	-	備供出售金融資產 - 流動	6,598,135.80	97,111,363	-	97,111,363	-	
	摩根富林明台灣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產 - 流動	6,041,184.80	96,658,353	-	96,658,353	-	
	第一金全家福貨幣市場基金	-	備供出售金融資產 - 流動	575,217.62	99,677,736	-	99,677,736	-	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	備供出售金融資產 - 流動	6,318,456.80	100,023,699	-	100,023,699	-	
	<u>公司債</u>								
	中華航空九十九年第一次無擔保公司債	母公司	無活絡市場之債券投資 - 流動	40	40,000,000	-	40,000,000	-	

(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	期末				備註		
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價 / 股權淨值			
桃園航勤	股票	同受中華航空控制之公司	以成本法衡量之金融資產—非流動	6,250,000	\$ 62,500,000	2.5	\$ 70,078,783	—		
	華儲									
	公司債			母公司	無活絡市場之債券投資—流動	300	300,000,000	-	300,000,000	—
	中華航空九十九年第一次無擔保公司債									
	中華航空一〇一年第一次無擔保公司債	母公司	無活絡市場之債券投資—非流動	100	100,000,000	-	100,000,000	—		
華航(亞洲)	股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	227,803,837	14.00	225,953,040	註二及四		
	廈門國際航空港空運貨站			-	91,874,709	14.00	46,303,289	註二及四		
	廈門國際航空港空貨物服務			1,050,000	27,013,721	35.00	38,541,400	註五		
	東聯國際貨運(香港)			-	-	25.00	(2,028,978,536)	—		
	揚子江快運航空			-	62,534,884	8.00	24,838,070	—		
	廈門太古起落架維修服務			-	18,488,372	5.45	8,900,551	—		
	晉江太古勢必銳複合材料	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-				—		
先啟資訊系統	受益憑證	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	265,726.48	3,256,052	-	3,256,052	—		
	未來資產所羅門貨幣市場基金									
	瀚亞威寶貨幣市場基金			2,428,448.80	32,067,268	-	32,067,268	—		
	台新 1699 貨幣市場基金			2,292,766.13	30,101,676	-	30,101,676	—		
	元大萬泰貨幣市場基金			2,751,466.00	40,486,748	-	40,486,748	—		
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金			1,898,491.78	23,075,978	-	23,075,978	—		
	公司債			母公司	無活絡市場之債券投資—流動	60	60,000,000	-	60,000,000	—
	中華航空九十九年第一次無擔保公司債									
	中華航空一〇一年第一次無擔保公司債	母公司	無活絡市場之債券投資—非流動	60	60,000,000	-	60,000,000	—		

(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	
臺灣航勤	<u>股票</u>							
	復興航空	—	備供出售金融資產—非流動	2,265,182	\$ 34,770,544	0.40	\$ 34,770,544	—
	臺灣航勤(薩摩亞)	子公司	採權益法之長期股權投資	-	318,803,124	100.00	318,803,124	註四
	巨邦創投	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,448,171	2,065,210	5.30	7,805,642	註五
	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	70,078,783	—
	<u>受益憑證</u>							
	復華貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	479,808	6,742,501	-	6,742,501	—
	保德信中小股票型基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	84,320	2,303,622	-	2,303,622	—
	保德信科技島股票型基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	118,970	1,766,705	-	1,766,705	—
	保德信台商股票型基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	55,300	1,217,706	-	1,217,706	—
	台新1699貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	720,646	9,461,365	-	9,461,365	—
	台新大眾貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,169,056	16,122,803	-	16,122,803	—
	臺灣貨幣基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	405,795	6,023,738	-	6,023,738	—
	華頓平安貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	540,590	6,066,281	-	6,066,281	—
	聯邦貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	469,881	6,027,770	-	6,027,770	—
	日盛貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	840,827	12,077,470	-	12,077,470	—
	元大萬泰貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	689,230	10,143,071	-	10,143,071	—
寶來得寶貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	516,921	6,034,065	-	6,034,065	—	

(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	\$ 18,630,712	100.00	\$ 18,630,712	註五
	中華航空	母公司	備供出售金融資產—流動	814,152	9,769,824	-	9,769,824	—
	受益憑證							
	台新大眾貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	665,783.90	9,182,026	-	9,182,025	—
	台新 1699 貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	349,522.71	4,588,884	-	4,588,884	—
	元大台股指數基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200,000.00	1,792,000	-	1,792,000	—
臺灣航勤(薩摩亞)	公司債							
	中華航空九十九年第一次無擔保公司債	母公司	無活絡市場之債券投資—流動	10	10,00,000	-	10,00,000	—
臺灣航勤(薩摩亞)	股票							
	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	-	227,282,093	14.00	225,953,040	註二及四
	廈門國際航空港空貨物服務	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	91,520,698	14.00	46,303,289	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：截至民國一〇一年底止，該被投資公司包含普通股及特別股之股權淨值為 229,591,988 元。

註四：未發行股票。

註五：因未能取得被投資公司民國一〇一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一〇一年度自行結算之財務報表計算。

註六：因未能取得被投資公司民國一〇一年度經會計師查核之財務報表，故股權淨值係依民國一〇〇年度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
 民國一〇一年度

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		末
					股數 / 單位數	金額	股數 / 單位數	金額 (註)	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	受益憑證														
	統一強棒貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	\$ -	58,622,408.17	\$ 950,171,428	46,289,442.77	\$ 750,217,565	\$ 750,000,000	\$ 217,565	12,332,965.40	\$ 200,171,428	
	聯邦貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	31,223,907.83	400,166,958	15,620,362.70	200,089,036	200,000,000	89,036	15,603,545.13	200,166,958	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	124,610,923.61	1,500,000,000	152,843,484.71	1,850,065,839	260,994,722.20	3,158,319,490	3,150,000,000	8,319,490	16,459,686.12	200,065,839	
	台新 1699 貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	69,097,779.07	900,000,000	206,551,821.71	2,700,000,000	275,649,600.78	3,604,967,834	3,600,000,000	4,967,834	-	-	
	台新大眾貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	29,236,561.70	400,000,000	167,264,588.30	2,300,000,000	196,501,150.00	2,702,655,825	2,700,000,000	2,655,825	-	-	
	瀚亞威寶貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	151,930,278.70	2,000,000,000	151,930,278.70	2,001,873,326	2,000,000,000	1,873,326	-	-	
	元大萬泰貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	13,687,754.90	200,000,000	13,687,754.90	200,580,360	200,000,000	580,360	-	-	
	日盛貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	14,032,232.04	200,000,000	14,012,372.93	200,000,000	28,044,604.97	400,479,763	400,000,000	479,763	-	-	
	寶來得寶貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	34,467,786.30	400,000,000	34,467,786.30	400,477,529	400,000,000	477,529	-	-	
	第一金台灣貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	20,307,534.50	300,000,000	20,307,534.50	300,289,881	300,000,000	289,881	-	-	
	台新真吉利貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	18,549,778.30	200,000,000	18,549,778.30	200,113,153	200,000,000	113,153	-	-	
	股票 中國人壽	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	29,755,127.00	544,566,122	13,331,000.00	378,780,468	114,253,995	264,526,473	16,424,127.00	430,312,127	
華信航空	公司債 中華航空一〇一年第一次無擔保公司債	無活絡市場之債券投資—非流動	中華航空	母公司	-	-	280	280,000,000	-	-	-	-	280	280,000,000	
桃園航勤	公司債 中華航空一〇一年第一次無擔保公司債	無活絡市場之債券投資—非流動	中華航空	母公司	-	-	100	100,000,000	-	-	-	-	100	100,000,000	

註一：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
民國一〇一年度

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、款項		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)票據及款項之比率%	
本公司	華儲	子公司	進貨	\$ 258,818,372	0.21	30天	\$ -	-	(\$ 33,683,711)	(2.21)	-
	華航園區	子公司	進貨	213,019,195	0.17	2個月	-	-	(159,764,400)	(10.49)	-
	華信	子公司	銷貨	(1,976,879,342)	(1.49)	2個月	-	-	338,512,733	4.31	-
	華膳空廚	子公司	進貨	286,280,459	0.23	2個月	-	-	(230,578,097)	(15.14)	-
	桃園航勤	子公司	進貨	1,149,899,895	0.93	60天	-	-	(290,415,552)	(19.07)	-
	中國飛機服務	採權益法評價之被投資公司	進貨	974,717,296	0.79	40天	-	-	(261,255,031)	(17.16)	-
	臺灣航勤	子公司	進貨	189,516,950	0.15	30天	-	-	(28,928,367)	(1.90)	-
	高雄空廚	採權益法評價之被投資公司	進貨	364,839,483	0.30	40天	-	-	(62,406,266)	(4.10)	-
	華夏	子公司	進貨	124,485,523	0.10	40天	-	-	(19,885,340)	(1.31)	-
	揚子江快運航空	子公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	270,234,599	0.22	2個月	-	-	(48,928,624)	(3.21)	-
	全球聯運	子公司	銷貨	(242,126,617)	(0.18)	2個月	-	-	16,250,325	0.21	-
	華儲	母公司	銷貨	(137,128,997)	(0.10)	30天	-	-	4,363,693	0.06	-
	華航園區	母公司	銷貨	(258,818,372)	(19.48)	2個月	-	-	33,683,711	41.77	-
	華信航空	母公司	銷貨	(213,019,195)	(72.16)	2個月	-	-	159,764,400	88.11	-
華膳空廚	母公司	進貨	1,976,879,342	29.85	2個月	-	-	(338,512,733)	(88.94)	-	
桃園航勤	母公司	銷貨	(286,280,459)	(3.90)	2個月	-	-	230,578,097	67.28	-	
中國飛機服務	對中國飛機服務採權益法評價之投資公司	銷貨	(1,149,899,895)	(58.41)	60天	-	-	290,415,552	71.90	-	
臺灣航勤	母公司	銷貨	(974,717,296)	(40.65)	30天	-	-	261,255,031	63.99	-	
高雄空廚	對高雄空廚採權益法評價之投資公司	銷貨	(189,516,950)	(13.74)	30天	-	-	28,928,367	12.43	-	
華夏	母公司	銷貨	(364,839,483)	(38.79)	45天	-	-	62,406,266	43.29	-	
揚子江快運航空	對揚子江快運航空採權益法評價之投資公司	銷貨	(124,485,523)	(6.82)	40天	-	-	19,885,340	8.17	-	
全球聯運	母公司	銷貨	(270,234,599)	(84.95)	2個月	-	-	48,928,624	88.25	-	
華信航空	對揚子江快運航空採權益法評價之投資公司	進貨	242,126,617	2.18	2個月	-	-	(16,250,325)	(0.33)	-	
全球聯運	母公司	進貨	137,128,997	86.91	15天	-	-	(4,363,693)	(90.67)	-	

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
 民國一〇一年十二月三十一日

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	\$ 338,512,733	7.16	\$ -	—	\$ 338,512,733	\$ -
華信航空	中華航空	母公司	230,578,097	1.60	-	—	146,607,567	-
桃園航勤	中華航空	母公司	261,255,031	3.74	-	—	143,235,303	-
華膳空廚	中華航空	母公司	290,415,552	4.16	-	—	196,718,628	-
華航園區	中華航空	母公司	159,764,400	1.33	-	—	106,509,600	-

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
民國一〇一年度

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	\$ 1,513,701,724	(\$ 184,054,471)	(\$ 99,389,415)	—
	華航園區	桃園縣大園鄉航站南路1號	不動產租賃	1,500,000,000	1,500,000,000	150,000,000	100.00	1,469,920,155	3,732,134	3,732,134	—
	華信航空	台北市敦化北路405巷12弄3號2樓	航空運輸業務	2,042,368,252	2,042,368,252	188,154,025	93.99	1,226,818,604	47,875,909	77,867,389	註一
	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	1,016,755,000	9,408,018	9,408,018	註二
	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	439,110,000	43,911,000	51.00	688,008,930	276,979,115	141,259,349	—
	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	652,809,376	91,650,176	44,908,586	—
	華航(亞洲)	Arias Fabrega & Fabrega Trust Co. (BVI) Ltd. Wickham's Cay, Road Town, Tortola, BVI	一般投資業務	USD 46,516,200	USD 45,476,200	46,516,200	100.00	430,945,000	27,986,923	27,986,923	—
	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	421,450,514	152,920,052	143,645,270	—
	中國飛機服務	香港國際機場	機場航勤業務	HKD 58,000,000	HKD 58,000,000	28,400,000	20.00	381,819,505	105,345,626	21,069,126	—
	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	312,007,212	84,587,758	40,054,214	—
	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	140,240,221	140,240,221	14,329,757	35.78	242,279,047	156,077,577	55,844,046	—
	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	233,647,293	407,548,538	99,849,392	—
	華航大飯店	桃園縣大園鄉航站南路1-1號	一般旅館業	465,000,000	465,000,000	46,500,000	100.00	193,633,640	(9,428,078)	(9,428,078)	—
	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	190,874,553	93,957,662	26,763,814	—
	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	157,875,614	43,067,077	23,686,893	—
	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	101,352,011	29,165,206	29,165,206	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 股	持 有 比 率 (%)	帳 面 金 額	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						
	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	\$ 36,126,244	\$ 6,686,102	\$ 3,409,910	—
	華旅網際旅行社	台北市南京東路三段9號10樓	旅行業	26,264,643	26,264,643	1,600,000	100.00	33,776,973	11,950,372	11,950,372	—
	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	6,960,097	4,265,325	1,066,332	—
	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	-	-	—
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	227,803,837	118,068,833	16,529,675	註四
	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	91,874,709	72,574,738	10,160,473	註四
	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 3,329,268	HKD 3,329,268	1,050,000	35.00	27,013,721	14,615,118	7,258,284	—
	揚子江快運航空	上海市浦東新區浦東南路558號浦發大廈25層	航空貨運、郵運承攬及倉儲業	USD 38,796,173	USD 38,796,173	-	25.00	-	(525,172,051)	-	註三及四
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 5,876,976	USD 5,876,976	-	100.00	318,803,124	26,690,148	26,690,148	註四
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	18,630,712	7,260,451	7,260,451	—
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	227,282,093	118,068,833	16,529,675	註四
	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	91,520,698	72,574,738	10,160,473	註四

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：依財務準則公報第五號之規定，因該投資帳面價值已為零且本公司無繼續支持之意圖，故不再認列投資損益。

註四：未發行股票。

中華航空股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

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	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(註四)	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	\$ 1,045,551,933 (RMB 224,480,000)	現金入股 (註一)	\$ 119,704,826 (USD 4,117,846)	\$ -	\$ -	\$ 119,704,826 (USD 4,117,846)	14%	\$ 16,529,675 (USD 558,703)	\$ 227,803,837 (USD 7,836,452)	\$ 54,878,372 (USD 1,887,816) (註五)
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	65,207,266 (RMB 14,000,000)	現金入股 (註一)	56,611,657 (USD 1,947,441)	-	-	56,611,657 (USD 1,947,441)	14%	10,160,473 (USD 343,424)	91,874,709 (USD 3,160,489)	-
廈門太古起落架維修服務	航機起落架維修及週邊業務	403,779,070 (USD 13,890,000)	現金入股 (註一)	32,302,326 (USD 1,111,200)	30,232,558 (USD 1,040,000)	-	62,534,884 (USD 2,151,200)	8%	-	62,534,884 (USD 2,151,200)	-
晉江太古勢必銳複合材料	複合材料修護及製造業務	385,102,562 (RMB 82,681,520)	現金入股 (註一)	18,488,372 (USD 636,000)	-	-	18,488,372 (USD 636,000)	5.45%	-	18,488,372 (USD 636,000)	-
揚子江快運航空	航空貨運、郵運承攬及倉儲業務	2,328,830,927 (RMB 500,000,000)	現金入股 (註一)	1,127,795,727 (USD 38,796,173)	-	-	1,127,795,727 (USD 38,796,173)	25%	-	-	-
上海東方飛機維修公司	飛機航線修理業務	90,116,279 (USD 3,100,000)	現金入股 (註二)	7,209,302 (USD 248,000)	-	-	7,209,302 (USD 248,000)	8.00%	-	7,209,302 (USD 248,000)	-
上海東悅國際貨運公司	航空及海洋貨運承攬	29,069,767 (USD 1,000,000)	現金入股 (註三)	4,985,465 (USD 171,500)	-	-	4,985,465 (USD 171,500)	17.15%	-	4,985,465 (USD 171,500)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
\$1,379,330,232 (USD48,068,160)	\$1,403,979,836 (註六)	\$33,167,723,241 (註七)

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：透過轉投資第三地區現有公司中國飛機服務轉投資大陸地區。

註三：透過轉投資第三地區現有公司東聯國際貨運（香港）轉投資大陸地區。

註四：係依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註五：被投資公司截至民國一〇一年底止共匯回 USD1,887,816。

註六：係 USD47,035,573 及 NTD36,666,667 元之合計數。

註七：依據投資審會「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。

註八：上述人民幣及美金之資產及損益金額分別依路透社期末匯率及平均匯率換算新台幣。

中華航空股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表一

單位：新台幣元

項 目	摘要 (原幣 / 兌換率)	金 額
庫存現金		\$ 874,093
週轉金		<u>111,735,746</u>
支票及活期存款		
美 元	45,104,950.14 / 0.0344	1,311,190,411
新 台 幣		1,041,667,672
人 民 幣	166,090,392.43 / 0.2147	773,592,885
港 幣	119,527,504.46 / 0.2670	447,668,556
日 圓	876,243,240.99 / 2.9751	294,525,643
歐 元	4,851,371.83 / 0.0260	186,591,224
星 幣	3,919,992.65 / 0.0421	93,111,464
越 南 盾	60,408,977,240 / 717.6803	84,172,545
其他外幣 (註)		<u>480,638,793</u>
小 計		<u>4,713,159,193</u>
定期存款		
人 民 幣	750,000,000 / 0.2147	3,493,246,390
美 元	13,500,000 / 0.0344	392,441,861
新 台 幣		<u>100,000,000</u>
		<u>3,985,688,251</u>
約當現金		
商業本票		<u>199,906,451</u>
合 計		<u>\$ 9,011,363,734</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
民國一〇一年十二月三十一日

表二

單位：新台幣元

名 稱	金 額
A 公司	\$ 52,606,465
B 公司	52,531,854
C 公司	33,648,047
D 公司	14,982,617
其他（註）	<u>104,810,975</u>
合 計	<u>\$ 258,579,958</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
 民國一〇一年十二月三十一日

表三

單位：新台幣元

名 稱	金 額
郵 運	
大陸地區	\$ 100,192,360
臺灣地區	50,319,012
美洲地區	40,672,042
其他(註)	<u>48,524,708</u>
	<u>239,708,122</u>
客 貨 運	
A 公司	110,767,284
B 公司	102,228,979
C 公司	100,176,175
D 公司	94,407,276
E 公司	85,707,197
F 公司	71,213,176
G 公司	70,069,211
H 公司	63,105,643
I 公司	59,058,761
J 公司	58,972,783
K 公司	51,837,654
L 公司	50,412,843
M 公司	46,584,928
N 公司	35,393,380
O 公司	34,886,096
其他(註)	<u>4,735,286,656</u>
	<u>5,770,108,042</u>
聯 運	
IATA CLEARING HOUSE	185,274,452
其他(註)	<u>270,825,825</u>
	<u>456,100,277</u>
運務代理及修護	<u>221,983,895</u>
其他(註)	<u>164,371,436</u>
減：備抵呆帳	(<u>52,033,720</u>)
合 計	<u>\$ 6,800,238,052</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
民國一〇一年十二月三十一日

表四

單位：新台幣元

項 目	金 額
飛行設備消耗性器材	\$ 8,087,766,591
機上消耗品及販售品	360,616,269
在修品盤存	<u>154,228,363</u>
小 計	8,602,611,223
減：備抵跌價損失	<u>80,819,209</u>
合 計	<u>\$ 8,521,792,014</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
民國一〇一一年度

表五

單位：新台幣元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		累積換算調整數 (註三)	未認列為退休金 成本之淨損失 (註四)	未實現損益 未實現損益 (註五)	期末餘額			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	\$ 1,613,091,139	-	\$ -	-	\$ 99,389,415	\$ -	\$ -	\$ -	135,000,000	54.00%	\$ 1,513,701,724	\$ 1,513,701,724	註一
華航園區	150,000,000	1,466,188,021	-	3,732,134	-	-	-	-	-	150,000,000	100.00%	1,469,920,155	1,469,920,155	註一
華信航空	188,154,025	1,150,278,944	-	77,867,389	-	-	-	-	(1,327,729)	188,154,025	93.99%	1,226,818,604	1,335,204,762	註一及五
華美投資	2,614,500	1,050,253,970	-	9,408,018	-	-	(42,906,988)	-	-	2,614,500	100.00%	1,016,755,000	1,016,755,000	註一及三
華騰空廚	43,911,000	641,880,959	-	141,259,349	-	101,874,816	-	6,646,434	97,004	43,911,000	51.00%	688,008,930	688,008,930	註一、二、四及五
桃園航勤	34,300,000	649,302,758	-	44,908,586	-	17,150,000	-	(24,251,968)	-	34,300,000	49.00%	652,809,376	652,809,376	註一及二
華航(亞洲)	45,476,200	383,610,273	1,040,000	58,396,280	-	-	(11,061,553)	-	-	46,516,200	100.00%	430,945,000	430,945,000	註一、三及六
先啟資訊系統	13,021,042	410,229,241	-	143,645,270	-	132,423,997	-	-	-	13,021,042	93.93%	421,450,514	421,450,514	註一及二
中國飛機服務公司	28,400,000	381,186,876	-	21,069,126	-	7,502,290	(12,934,207)	-	-	28,400,000	20.00%	381,819,505	335,062,342	註一、二及三
臺灣航勤	20,626,644	332,630,056	-	40,054,214	-	40,015,689	(3,218,508)	(14,332,278)	(3,110,583)	20,626,644	47.35%	312,007,212	312,007,212	註一、二、三及四
高雄空廚	14,329,759	238,320,783	-	55,844,046	-	52,121,971	-	-	236,189	14,329,759	35.78%	242,279,047	243,699,384	註一、二及五
華普飛機引擎科技	7,732,200	230,665,809	-	99,849,392	-	96,867,908	-	-	-	7,732,200	24.50%	233,647,293	233,647,293	註一及二
華航大飯店	46,500,000	203,061,718	-	-	-	9,428,078	-	-	-	46,500,000	100.00%	193,633,640	193,633,640	註一
科學城物流	13,293,000	177,403,739	-	26,763,814	-	13,293,000	-	-	-	13,293,000	28.48%	190,874,553	183,788,014	註一及二
華潔洗滌	13,750,000	150,802,938	-	23,686,893	-	11,972,125	-	(4,642,092)	-	13,750,000	55.00%	157,875,614	157,875,614	註一、二及四
華夏	50,000	104,075,059	-	29,165,206	-	23,112,343	-	(8,775,911)	-	50,000	100.00%	101,352,011	111,121,837	註一、二及四
華泉旅行社	408	38,268,728	-	3,409,910	-	-	(5,552,394)	-	-	408	51.00%	36,126,244	36,126,244	註一及三
華旅網際旅行社	1,600,000	26,609,460	-	11,950,372	-	4,782,859	-	-	-	1,600,000	100.00%	33,776,973	33,776,973	註一及二
全球聯運	250,000	7,218,765	-	1,066,332	-	1,325,000	-	-	-	250,000	25.00%	6,960,097	6,960,097	註一及二
Freighter Princess Ltd	1,000	35,088	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00%	35,088	35,088	註一
Freighter Prince Ltd	1,000	34,602	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00%	34,602	34,602	註一
Freighter Queen Ltd	1,000	32,895	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00%	32,895	32,895	註一
淨額		<u>\$ 9,255,181,821</u>		<u>\$ 792,076,331</u>		<u>\$ 611,259,491</u>	<u>(\$ 75,673,650)</u>	<u>(\$ 45,355,815)</u>	<u>(\$ 4,105,119)</u>			<u>\$ 9,310,864,077</u>	<u>\$ 9,376,596,696</u>	

註一：依被投資公司經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註二：採權益法評價之被投資公司發放現金股利。

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：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
民國一〇一年度

表六

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	國 外 營 運 機 構 換 算 調 整 數	重 分 類 增 (減)	期 末 餘 額
成 本						
土 地	\$ 1,688,282,524	\$ -	(\$ 9,500,000)	\$ -	\$ -	\$ 1,678,782,524
房屋及建築	7,260,091,179	21,706,757	(29,218,008)	-	(7,463,018)	7,245,116,910
機器設備	4,159,896,466	115,449,513	(174,271,687)	-	2,039,587	4,103,113,879
飛行設備	198,271,142,950	1,444,739,090	(601,981,664)	(1,946,734,114)	1,056,866,338	198,224,032,600
辦公設備	693,434,245	33,703,333	(18,190,336)	-	-	708,947,242
租賃設備	14,291,734,517	-	-	(235,466,008)	-	14,056,268,509
租賃改良	996,380,247	33,036,676	(1,553,098)	-	16,689,543	1,044,553,368
	<u>227,360,962,128</u>	<u>\$ 1,648,635,369</u>	<u>(\$ 834,714,793)</u>	<u>(\$ 2,182,200,122)</u>	<u>\$ 1,068,132,450</u>	<u>227,060,815,032</u>
重估增值－房屋	<u>41,297,645</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>41,297,645</u>
累計折舊						
房屋及建築	2,735,167,939	\$ 186,190,431	(\$ 10,354,792)	\$ -	\$ -	2,911,003,578
機器設備	3,050,569,033	236,296,407	(173,920,996)	-	(260,152)	3,112,684,292
飛行設備	78,780,714,029	9,519,801,889	(234,682,291)	-	(8,268,909)	88,057,564,718
辦公設備	413,077,707	80,850,538	(17,818,691)	-	-	476,109,554
租賃資產	6,208,371,294	620,428,948	-	-	-	6,828,800,242
租賃改良	832,767,516	69,277,906	(686,369)	-	-	901,359,053
	<u>92,020,667,518</u>	<u>\$ 10,712,846,119</u>	<u>(\$ 437,463,139)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,529,061)</u>	<u>102,287,521,437</u>
未完工程及預付設備款	<u>5,150,783,156</u>	<u>\$ 4,789,150,145</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,199,075,022)</u>	<u>8,740,858,279</u>
合 計	<u>\$ 140,532,375,411</u>					<u>\$ 133,555,449,519</u>

註一：其中房屋及建築、機器設備及飛行設備淨額分別有 2,245,119 仟元、657,624 仟元及 94,975,849 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。

註三：飛行設備中之三架 747-400F 貨機，因調整機隊運用及節省飛行支出，故暫予以封存。

中華航空股份有限公司
存出保證金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表七

單位：新台幣元

項 目	金 額
航空器租賃保證金	\$ 9,899,230,407
通訊設備租賃保證金	35,170,405
其他（註）	<u>262,531,810</u>
合 計	<u>\$10,196,932,622</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
應付費用明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表八

單位：新台幣元

項 目	金 額
飛行油料	\$ 3,450,813,047
地勤委託費用	980,111,292
年終獎金及薪津	629,043,048
場站使用費用	591,274,631
修護費用	521,967,376
航行通信氣象費用	522,803,541
佣金費用	512,673,420
租機費用	507,479,587
訂位系統費	481,107,285
旅客費用	280,415,804
營業推廣及管理費用	261,978,679
飛行加給旅宿餐費用	228,710,629
利息費用	228,256,226
酬賓負債	64,643,577
其他(註)	336,617,805
合 計	<u>\$ 9,597,895,947</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
其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表九

單位：新台幣元

項	目	金	額
代收款		\$ 1,065,785,203	
預收客運訂金		386,667,525	
暫收款—精緻旅遊		270,573,105	
應付反托拉斯案和解金		203,488,372	
其他		<u>102,550,616</u>	
合計		<u>\$ 2,029,064,821</u>	

中華航空股份有限公司
應付公司債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十

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 發 行 總 額	已 轉 換	已 償 還	已 買 回	期 末 餘 額
九十六年第一次有擔保公司債 —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%。自發行日起每三個月依票面利率按實際天數單利計息，並付息一次。	指標利率 +0.4%	\$ 1,000,000,000	\$ -	\$ 1,000,000,000	\$ -	\$ -
—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%。自發行日起每三個月依票面利率按實際天數單利計息，並付息一次。	指標利率 +0.4%	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-
—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%。自發行日起每三個月依票面利率按實際天數單利計息，並付息一次。	指標利率 +0.4%	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-	-
九十八年度第一次私募公司債 —甲 券		98.4.15-101.4.15	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	-	-
—乙 券		98.4.15-103.4.15	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
九十八年第二次私募公司債 —甲 券		98.6.15-101.6.15	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	-	-
—乙 券		98.6.15-103.6.15	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
九十九年第一次有擔保公司債 —甲、乙券		99.1.25-104.1.25	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。自發行日起每三個月依票面利率按實際天數單利計息，並付息一次。	指標利率 +1.5%	1,300,000,000	-	-	-	1,300,000,000
—丙、丁、戊券		99.2.1-104.2.1	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。自發行日起每三個月依票面利率按實際天數單利計息，並付息一次。	指標利率 +1.5%	1,300,000,000	-	-	-	1,300,000,000
—己、庚、辛券		99.2.8-104.2.8	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。自發行日起每三個月依票面利率按實際天數單利計息，並付息一次。	指標利率 +1.5%	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000

(接次頁)

(承前頁)

種	類	受託機構	發行期間	還本付息辦法	年 利 率 (%)	金 發 行 總 額	已 轉 換	已 償 還	已 買 回	期 末 餘 額
九十九年度第一次無擔保私募公司債										
	—甲	券	99.5.5-102.5.5	自發行日起每六個月依票面利率按實際天數單利計息，並付息一次，屆期一次還本。	2.8	\$ 1,500,000,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,500,000,000
	—乙	券	99.5.12-102.5.12	自發行日起每六個月依票面利率按實際天數單利計息，並付息一次，屆期一次還本。	2.8	1,500,000,000	-	-	-	1,500,000,000
	—丙	券	99.5.19-102.5.19	自發行日起每六個月依票面利率按實際天數單利計息，並付息一次，屆期一次還本。	2.8	2,050,000,000	-	-	-	2,050,000,000
一〇〇年度第一次有擔保公司債										
	—甲	券	100.5.20-105.5.20	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。自發行日起依票面利率，每年單利計付息一次。	1.35	2,000,000,000	-	-	-	2,000,000,000
	—乙	券	100.5.20-105.5.20	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。自發行日起依票面利率，每年單利計付息一次。	1.35	2,000,000,000	-	-	-	2,000,000,000
	—丙	券	100.5.20-105.5.20	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。自發行日起依票面利率，每年單利計付息一次。	1.35	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000
	—丁	券	100.5.20-105.5.20	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。自發行日起依票面利率，每年單利計付息一次。	1.35	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000
一〇一年度第一次無擔保私募公司債										
			101.1.10-104.1.10	自發行日起每半年依票面利率單利計息一次，屆期一次還本	2	5,785,000,000	-	-	-	5,785,000,000
						<u>\$ 36,335,000,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,000,000,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,335,000,000</u>

註：指標利率係指新台幣 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
民國一〇一年十二月三十一日

表十一之一

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		
抵押借款								
臺灣銀行	97/07/10-102/07/10	1.4440	五年分二十期平均攤還本金，每三個月付息一次	\$ 150,000,000	\$ -	\$ 150,000,000	飛行設備 (B18251)	
東方匯理銀行	90/07/20-102/07/20	1.0543	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	158,570,643	-	158,570,643	飛行設備 (B18805)	
東方匯理銀行	90/10/24-102/10/24	1.0543	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	222,096,835	-	222,096,835	飛行設備 (B18806)	
台中商業銀行	98/03/05-103/03/05	2.6380	第二年起分十二期攤還本金，每月付息	233,333,332	58,333,333	291,666,665	飛行設備 (B18615)	
彰化銀行	91/04/11-103/04/11	2.5500	原為十二年分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，自民國一〇一年四月起，分七期平均攤還本金	630,000,000	310,000,000	940,000,000	飛行設備 (B18710)	
花旗銀行 (EXIM 保證)	92/07/22-104/07/08	0.3513	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	308,130,944	539,229,174	847,360,118	飛行設備 (B18712)	
花旗銀行 (EXIM 保證)	92/08/29-104/07/08	0.3513	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	311,571,636	545,250,370	856,822,006	飛行設備 (B18715)	
花旗銀行 (EXIM 保證)	92/12/03-104/12/12	0.3105	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	313,446,391	626,892,787	940,339,178	飛行設備 (B18716)	
兆豐國際商業銀行團	98/12/28-104/12/28	2.2105	六年分十二期平均攤還本金，每月付息	363,636,360	727,272,720	1,090,909,080	飛行設備 (B18706)	
中國工商銀行(香港)	98/04/30-105/04/30	2.1633	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	352,990,029	882,475,102	1,235,465,131	飛行設備 (B18711)	
花旗銀行 (EXIM 保證)	93/08/26-105/05/26	0.3115	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	351,667,050	879,167,625	1,230,834,675	飛行設備 (B18717)	
花旗銀行 (EXIM 保證)	93/08/26-105/05/26	0.3115	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	353,835,480	884,588,696	1,238,424,176	飛行設備 (B18718)	
中華開發工業銀行	100/09/20-105/06/27	1.7000	第一年起每半年還本，第 1-8 期還本金 7.1825%，最後一期還本 37.5%，每月付息	156,250,000	687,500,000	843,750,000	三機棚廠	
華南銀行	95/06/30-105/06/30	1.3870	十年分二十期平均攤還本金，每半年付息一次	350,000,000	875,000,000	1,225,000,000	飛行設備 (B18311)	
東方匯理銀行	93/07/08-105/07/08	0.5513	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	188,107,093	517,294,507	705,401,600	飛行設備 (B18302)	
東方匯理銀行	93/06/28-105/09/28	0.5080	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	186,032,879	471,654,014	657,686,893	飛行設備 (B18301)	
臺灣土地銀行團	97/11/13-105/11/13	1.3100	八年分三十二期平均攤還本金，每三個月付息一次	163,517,442	490,552,326	654,069,768	飛行設備 (N168CL)	
東方匯理銀行	93/12/10-105/12/10	0.5095	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	187,499,183	562,497,549	749,996,732	飛行設備 (B18303)	
臺灣銀行	93/12/16-105/12/16	2.0510	第二年起分二十期攤還本金，每月付息	500,000,000	1,500,000,000	2,000,000,000	飛行設備 (B18210)	
中國工商銀行 (澳門)	98/12/22-105/12/22	2.0600	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	186,877,072	560,631,246	747,508,318	飛行設備 (B18205)	
中國工商銀行 (澳門)	99/01/12-106/01/12	2.0928	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	207,641,192	674,833,903	882,475,095	飛行設備 (B18207)	
中國工商銀行 (澳門)	99/01/12-106/01/12	2.0928	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	207,641,192	674,833,903	882,475,095	飛行設備 (B18208)	

(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		
法國國家巴黎銀行團	94/01/18-106/01/15	1.8500	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	\$ 317,519,957	\$ 1,073,364,363	\$ 1,390,884,320	飛行設備 (B18719)	
彰化銀行	94/03/04-106/01/20	2.2490	第二年起分二十期平均攤還本金，每月付息	500,000,000	1,750,000,000	2,250,000,000	飛行設備 (B18211)	
兆豐國際商業銀行團	94/04/20-106/04/20	2.2350	第二年起分二十期平均攤還本金，每月付息	500,000,000	1,750,000,000	2,250,000,000	飛行設備 (B18212)	
臺灣銀行	94/05/11-106/05/11	2.2320	第二年起分二十期平均攤還本金，每月付息	500,000,000	1,750,000,000	2,250,000,000	飛行設備 (B18215)	
法國國家巴黎銀行團	94/05/12-106/05/17	2.3000	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	327,194,234	1,206,121,687	1,533,315,921	飛行設備 (B18720)	
東方匯理銀行	94/06/16-106/06/16	4.3575	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	200,920,214	703,220,747	904,140,961	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	201,388,530	716,899,384	918,287,914	飛行設備 (B18306)	
法國國家巴黎銀行團	94/08/05-106/08/15	1.7200	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	328,032,005	1,281,504,123	1,609,536,128	飛行設備 (B18721)	
東方匯理銀行	94/09/21-106/09/21	0.3080	十二年分四十九期平均攤還本金，每三個月付息一次	202,425,919	761,877,775	964,303,694	飛行設備 (B18307)	
台灣中小企業銀行	99/10/27-106/10/15	1.8400	第三年起分十六期平均攤還本金，每月付息	60,000,000	240,000,000	300,000,000	試車台機具	
台灣中小企業銀行	100/04/26-107/04/15	1.8400	第三年起分六十期平均攤還本金，每月付息	13,333,336	86,666,664	100,000,000	試車台建物	
國泰世華銀行	101/06/13-107/05/30	1.8108	第三年起分十六期平均攤還本金，每月付息	-	1,500,000,000	1,500,000,000	飛行設備 (B18203/206)	
中華開發工業銀行	100/06/27-107/06/27	1.6860	第一年起每半年還本，第1-8期還本金7.1825%，最後一期還本37.5%，每月付息	62,500,000	275,000,000	337,500,000	三機棚廠	
兆豐國際商業銀行團	95/07/11-107/07/11	1.9500	十二年分二十四期平均攤還本金，每月付息	416,666,000	2,083,330,000	2,499,996,000	飛行設備 (B18722)	
第一銀行	96/05/24-108/05/24	1.2910	原為十二年分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，自民國一〇〇年二月起，分三十四期平均攤還本金，每三個月付息一次	401,960,784	2,210,784,317	2,612,745,101	飛行設備 (B18316)	
國泰世華銀行	96/08/24-108/08/24	1.2870	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	458,333,333	2,635,416,667	3,093,750,000	飛行設備 (B18725)	
合作金庫商業銀行	97/02/26-109/02/26	1.3610	十二年分四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	333,333,320	2,083,333,250	2,416,666,570	飛行設備 (B18317)	
台北富邦銀行	101/10/30-108/10/30	1.6000	七年分二十二期平均攤還本金，每三個月付息一次	-	800,000,000	800,000,000	飛行設備 (B18610/617)	
				<u>10,906,452,385</u>	<u>35,375,526,232</u>	<u>46,281,978,617</u>		
信用借款								
第一銀行	97/05/29-102/05/29	1.4070	五年分十期平均攤還本金，每半年付息一次	50,000,000	-	50,000,000		
兆豐國際商業銀行團	99/07/23-102/07/23	1.9049	第二年起分五期平均攤還本金，每月付息	600,000,000	-	600,000,000	-	
永豐銀行	99/09/13-102/09/13	1.6860	第二年起分四期平均攤還本金，每三個月付息一次	300,000,000	-	300,000,000	-	
第一銀行	97/10/07-102/10/07	1.8450	民國一〇〇年四月起，分六期平均攤還本金，每半年付息一次	666,666,666	-	666,666,666	-	
台北富邦銀行	99/10/12-102/10/12	1.6360	第七個月起分十期平均攤還本金，一至九期每期攤還六千萬，剩餘最後一期一次清償	640,000,000	-	640,000,000	-	
彰化銀行	99/10/12-102/10/12	1.8450	按月付息，到期一次還本	500,000,000	-	500,000,000	-	

(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	
台中商業銀行	97/10/24-102/10/24	1.8910	民國一〇〇年一月起，分十二期平均攤還本金，每三個月付息一次	\$ 233,333,336	\$ -	\$ 233,333,336	—
合作金庫商業銀行	98/03/23-103/03/23	2.5190	第二年起分十六期攤平均攤還本金，每月付息	600,000,000	1,675,000,000	2,275,000,000	—
臺灣工業銀行	100/07/20-107/07/20	1.5860	按季付息，到期一次還本	-	500,000,000	500,000,000	—
日盛銀行	100/09/21-103/09/21	1.4860	按季付息，到期一次還本	-	300,000,000	300,000,000	—
永豐銀行	100/11/28-105/11/28	1.8310	第二年起分四期攤還本金，每三個月付息一次	200,000,000	200,000,000	400,000,000	—
台新銀行	100/11/29-103/11/28	1.9900	按月付息，到期一次還本	-	1,000,000,000	1,000,000,000	—
中國信託	100/12/20-103/12/19	1.9937	按月付息，到期一次還本	-	400,000,000	400,000,000	—
彰化銀行	100/12/20-103/12/19	1.8860	三年分十二期平均攤還本金，每三個月付息一次	400,000,000	400,000,000	800,000,000	—
台中商業銀行	100/12/21-103/12/20	1.6860	按月付息，到期一次還本	-	500,000,000	500,000,000	—
大眾銀行	100/12/26-102/12/25	1.6900	按月付息，到期一次還本	600,000,000	-	600,000,000	—
臺灣銀行	100/12/28-103/12/27	1.7500	第二年起分八期平均攤還本金，一到七期每期攤還一億元，剩餘最後一期一次清償，每三個月付息一次	400,000,000	2,600,000,000	3,000,000,000	—
元大商業銀行	101/04/23-104/04/23	1.7822	第三年起分五期平均攤還本金，每三個月付息一次	-	900,000,000	900,000,000	—
華南銀行	100/05/30-105/05/30	1.4370	按月付息，到期一次還本	-	1,200,000,000	1,200,000,000	—
華南銀行	101/05/24-106/05/24	1.6580	第二年起分八期平均攤還本金，每月付息	125,000,000	875,000,000	1,000,000,000	—
臺灣土地銀行	101/09/10-103/09/10	1.8200	按月付息，到期一次還本	-	2,500,000,000	2,500,000,000	—
玉山銀行	101/10/17-104/10/19	1.8450	按季付息，到期一次還本	-	500,000,000	500,000,000	—
				<u>5,315,000,002</u>	<u>13,550,000,000</u>	<u>18,865,000,002</u>	
合 計				<u>\$ 16,221,452,387</u>	<u>\$ 48,925,526,232</u>	<u>\$ 65,146,978,619</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
 民國一〇一年十二月三十一日

表十一之二

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						
中華票券聯貸	100/11/01-103/10/31	1.379%	\$ 1,000,000,000	\$ 831,176	\$ 999,168,824	—
兆豐國際商業銀行	100/11/1-103/10/31	1.891%	1,225,000,000	2,827,505	1,222,172,495	飛行設備 (B18310)
中華票券聯貸	100/12/01-103/11/28	1.375%	4,000,000,000	7,835,296	3,992,164,704	—
中華票券聯貸	101/06/13-104/06/12	1.556%	2,200,000,000	6,284,112	2,193,715,888	—
中華票券聯貸	101/11/12-104/11/11	1.559%	3,300,000,000	5,356,065	3,294,643,935	—
兆豐票券	100/03/18-105/03/09	1.426%	2,000,000,000	5,000,922	1,994,999,078	—
中華票券	100/03/29-105/03/28	1.423%	1,100,000,000	1,629,398	1,098,370,602	—
國際票券	98/03/24-106/03/24	2.125%	480,000,000	1,369,392	478,630,608	飛行設備 (B18601)
小 計			<u>\$15,305,000,000</u>	<u>\$ 31,133,866</u>	15,273,866,134	
減：一年內到期之應付商業本票融資					<u>450,000,000</u>	
合 計					<u>\$14,823,866,134</u>	

中華航空股份有限公司
應付租賃負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

表十二

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	期末餘額
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	\$ 233,411,710
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	136,547,226
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>718,913,002</u>
小計							1,088,871,938
減：一年內到期部分							<u>840,208,297</u>
合計							<u>\$ 248,663,641</u>

中華航空股份有限公司
營業收入明細表
民國一〇一年度

表十三

單位：新台幣元

項	目	金	額
客運收入		\$ 86,621,265,508	
貨運收入		40,808,924,706	
其他營業收入（註）		<u>5,178,640,638</u>	
合 計		<u>\$132,608,830,852</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

民國一〇一年度

表十四

單位：新台幣元

項 目	金 額
佣金支出	\$ 2,878,509,880
薪資支出	1,499,356,395
手續費	418,569,225
廣告費	276,983,211
保險費	340,328,309
租金支出	190,685,842
退休金	117,292,526
其他(註)	<u>529,608,298</u>
合 計	<u>\$ 6,251,333,686</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
 民國一〇一年度

表十五

單位：新台幣元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 675,478,527
折 舊	353,997,817
郵 電 費	244,440,625
租金支出	183,962,761
旅 費	190,409,054
雜 費	178,766,441
電腦作業處理費	189,402,287
退 休 金	97,421,846
其他（註）	<u>474,073,555</u>
合 計	<u>\$ 2,587,952,913</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
民國一〇一年度

表十六

單位：新台幣元

項 目	金 額
採權益法認列之投資收益	\$ 652,849,479
股利收入	186,901,093
利息收入	180,920,941
金融商品評價利益－淨額	472,167,470
其他（註）	<u>623,423,567</u>
合 計	<u>\$ 2,116,262,550</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。