

# 中華航空股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十九年度  
(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：(○三) 三九九八八八八

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 表 次 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) 重要會計科目之說明	19~38	三~二二
(四) 關係人交易	43~47	二五
(五) 質押之資產	47	二六
(六) 重大承諾事項及或有事項	47~49	二七
(七) 重大之災害損失	-	-
(八) 重大之期後事項	-	-
(九) 其 他	38~43、49	二三~二四 、二八
(十) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	49~50、52~62	二九
2. 轉投資事業相關資訊	49~50、52~65	二九
3. 大陸投資資訊	50、66	二九
(十一) 部門別財務資訊	50~51	三十
九、重要會計科目明細表	67~87	-

## 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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十九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九十九及九十八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 一 〇 〇 年 三 月 十 一 日

中華航空股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 10,796,980	6	\$ 5,527,353	3	2100	短期借款(附註十二及二六)	\$ 1,100,000	1	\$ 4,100,000	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、四及二三)	300,032	-	300,133	-	2110	應付短期票券(附註十三)	1,249,625	1	2,648,760	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、五及二三)	117,315	-	337,256	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、四及二三)	-	-	2,737,749	1
1340	避險之衍生性金融資產—流動(附註二、二三及二四)	210	-	6,454	-	2200	避險之衍生性金融負債—流動(附註二、二三及二四)	68,745	-	265,995	-
1140	應收票據及帳款—淨額(附註二及六)	11,436,458	6	11,999,005	6	2140	應付帳款	308,087	-	729,739	-
1150	應收款項—關係人(附註二五)	498,212	-	480,890	-	2150	應付帳款—關係人(附註二五)	1,069,857	1	1,088,373	1
1160	其他應收款(附註七)	618,392	-	585,191	-	2170	應付費用(附註二)	12,355,106	6	11,307,402	5
1200	存貨—淨額(附註二及八)	6,666,268	3	5,408,701	3	2260	預收款項(附註二)	8,649,819	4	8,309,890	4
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	149,236	-	698,995	-	2271	應付公司債—一年內到期(附註二、十四、二三及二五)	3,500,000	2	3,865,600	2
1298	其他流動資產	359,831	-	231,895	-	2272	一年內到期長期借款(附註十五、二三及二六)	17,253,668	8	17,829,532	8
11XX	流動資產合計	30,942,934	15	25,575,873	12	2288	應付租賃負債—流動(附註二及十六)	1,060,208	-	1,256,854	1
	長期投資					2298	其他流動負債(附註二七)	1,791,031	1	1,384,486	1
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註二、四及二三)	373,990	-	374,045	-	21XX	流動負債合計	48,406,146	24	55,524,380	26
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、九及二三)	371,367	-	371,367	-		長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	8,779,371	5	8,438,120	4	2430	避險之衍生性金融負債—非流動(附註二、二三及二四)	50,834	-	232,419	-
1440	其他金融資產—非流動	13,014	-	11,867	-	2410	應付公司債(附註二、十四、二三及二五)	22,750,000	11	17,600,000	8
14XX	長期投資合計	9,537,742	5	9,195,399	4	2420	長期借款(附註十五、二三及二六)	66,951,428	33	80,641,270	38
	固定資產(附註二、十一及二六)					2446	應付租賃負債—非流動(附註二及十六)	2,232,749	1	3,643,497	2
	成 本					24XX	長期負債合計	91,985,011	45	102,117,186	48
1501	土 地	1,527,773	1	2,106,788	1		其他負債				
1521	房屋及建築	8,108,762	4	7,849,514	4	2810	應計退休金負債(附註二及十七)	6,646,911	3	5,516,648	3
1531	機器設備	3,702,290	2	3,610,674	2	2882	未實現售後租回利益(附註二)	6,129,557	3	6,788,738	3
1551	飛行設備	191,215,677	94	186,180,806	88	2888	其他(附註二七)	1,279,025	1	449,124	-
1561	辦公設備	742,006	-	666,670	-	28XX	其他負債合計	14,055,493	7	12,754,510	6
1611	租賃資產	13,901,146	7	22,877,463	11		負債合計	154,446,650	76	170,396,076	80
1631	租賃改良	1,083,146	-	961,239	-		股東權益(附註二、十一、十八、十九及二四)				
15X8	重估增值	50,335	-	50,335	-		股本—每股面額10元；額定：5,200,000仟股；				
15XY	成本及重估增值合計	220,331,135	108	224,303,489	106		發				
15X9	減：累計折舊	83,502,436	41	74,047,109	35	3110	行：九十九年4,631,622仟股，九十八年4,572,249仟股	46,316,224	23	45,722,490	22
1672	未完工程及預付設備款(附註二七)	5,364,742	3	4,777,628	2	32XX	資本公積	392,822	-	629,150	-
15XX	固定資產淨額	142,193,441	70	155,034,008	73	3350	保留盈餘(累積虧損)				
	無形資產						未分配盈餘(待彌補虧損)	7,996,300	4	(4,034,018)	(2)
1750	電腦軟體成本—淨額(附註二)	368,886	-	361,670	-		股東權益其他調整項目				
1770	遞延退休金成本(附註二)	177,407	-	544,049	1	3420	累積換算調整數	(3,370,031)	(2)	(130,206)	-
17XX	無形資產合計	546,293	-	905,719	1	3430	未認為退休金成本之淨損失	(2,621,974)	(1)	(1,550,808)	(1)
	其他資產					3450	金融商品未實現損益	(64,422)	-	(162,526)	-
1820	存出保證金(附註二七)	11,285,998	6	12,486,276	6	3460	未實現重估增值	50,335	-	830,471	1
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十)	6,625,279	3	6,463,988	3	3480	庫藏股票—子公司持有	(36,554)	-	(36,554)	-
1887	受限制資產—非流動(附註二五及二六)	1,005,944	1	793,231	-	34XX	股東權益其他調整項目合計	(6,042,646)	(3)	(1,049,623)	-
1888	其他資產—其他(附註二)	971,719	-	1,209,581	1	3XXX	股東權益合計	48,662,700	24	41,267,999	20
18XX	其他資產合計	19,888,940	10	20,953,076	10		負債及股東權益總計	\$ 203,109,350	100	\$ 211,664,075	100
1XXX	資 產 總 計	\$ 203,109,350	100	\$ 211,664,075	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張家祝

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

民國九十九年及九十八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	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入（附註二及二五）				
4622	\$ 75,721,475	55	\$ 59,130,366	60
4621	56,758,861	41	33,709,541	35
4800	<u>5,660,124</u>	<u>4</u>	<u>5,243,880</u>	<u>5</u>
4000	<u>138,140,460</u>	<u>100</u>	<u>98,083,787</u>	<u>100</u>
營業成本（附註二一及二五）				
5623	71,796,622	52	56,006,387	57
5624	19,233,440	14	16,848,163	17
5625	8,492,098	6	7,618,603	8
5670	10,458,699	7	7,411,478	8
5800	<u>3,573,222</u>	<u>3</u>	<u>3,237,427</u>	<u>3</u>
5000	<u>113,554,081</u>	<u>82</u>	<u>91,122,058</u>	<u>93</u>
5910	<u>24,586,379</u>	<u>18</u>	<u>6,961,729</u>	<u>7</u>
營業費用（附註二一）				
6100	7,126,596	5	6,279,492	6
6200	<u>2,694,728</u>	<u>2</u>	<u>2,377,962</u>	<u>3</u>
6000	<u>9,821,324</u>	<u>7</u>	<u>8,657,454</u>	<u>9</u>
6900	<u>14,765,055</u>	<u>11</u>	<u>( 1,695,725 )</u>	<u>( 2 )</u>
營業外收入及利益				
7110	109,043	-	50,516	-
7121	905,588	1	281,713	-
7122	187,712	-	287,019	-
7130	7,148	-	3,739	-
7140	118,139	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融商品評價利益－淨額 (附註二及四)	\$ 343,945	-	\$ 2,526,558	3
7480	什項收入	<u>500,575</u>	<u>1</u>	<u>1,018,474</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>2,172,150</u>	<u>2</u>	<u>4,168,019</u>	<u>4</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註二五)	2,655,929	2	3,429,016	3
7560	兌換淨損 (附註二)	691,284	1	218,756	-
7630	減損損失 (附註二及十一)	579,015	-	-	-
7880	什項支出 (附註十四及二七)	<u>1,390,866</u>	<u>1</u>	<u>2,763,988</u>	<u>3</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>5,317,094</u>	<u>4</u>	<u>6,411,760</u>	<u>6</u>
7900	稅前純益 (損)	11,620,111	9	( 3,939,466)	( 4)
8110	所得稅費用 (利益) (附註二及二十)	<u>998,017</u>	<u>1</u>	( <u>134,554</u> )	<u>-</u>
9600	純益 (損)	<u>\$ 10,622,094</u>	<u>8</u>	( <u>\$ 3,804,912</u> )	( <u>4</u> )
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (淨損) (附註二二)				
9750	基本每股盈餘 (淨損)	<u>\$ 2.53</u>	<u>\$ 2.31</u>	( <u>\$ 1.08</u> )	( <u>\$ 1.04</u> )
9850	稀釋每股盈餘 (淨損)	<u>\$ 2.51</u>	<u>\$ 2.29</u>	( <u>\$ 1.08</u> )	( <u>\$ 1.04</u> )

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張家祝

經理人：孫洪祥

會計主管：張焜滄

## 中華航空股份有限公司

## 股東權益變動表

民國九十九年及九十八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)	保留盈餘(累積虧損)(附註二及十八)				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 (附註二及十一)	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		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	合計						
九十八年初餘額	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
未實現重估增值轉列保留盈餘	-	-	-	-	-	780,136	780,136	-	-	-	( 780,136 )	-	-
九十八年度虧損撥補													
資本公積	-	-	( 628,088 )	-	-	628,088	628,088	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 257,314 )	-	-	-	-	( 257,314 )
國外營運機構換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 2,982,511 )	-	-	-	-	( 2,982,511 )
可轉換公司債轉換普通股	59,373	593,734	391,866	-	-	-	-	-	-	-	-	-	985,600
九十九年度純益	-	-	-	-	-	10,622,094	10,622,094	-	-	-	-	-	10,622,094
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 147,213 )	-	-	( 147,213 )
現金流量避險未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	246,694	-	-	246,694
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,040,771 )	-	-	-	( 1,040,771 )
依持股比例認列被投資公司之金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,377 )	-	-	( 1,377 )
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	-	-	-	-	-	-	-	-	( 30,395 )	-	-	-	( 30,395 )
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	-	-	( 106 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 106 )
九十九年底餘額	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

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張家祝

經理人：孫洪祥

會計主管：張炯濤



中華航空股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
純益（損）	\$10,622,094	(\$ 3,804,912)
調整項目		
遞延所得稅	989,409	( 194,849)
折舊及攤銷	10,054,254	9,986,113
呆帳損失	38,000	11,000
處分備供出售金融資產利益	( 118,139)	-
員工認股權酬勞成本	-	148,088
金融商品評價利益	( 343,945)	( 2,526,558)
採權益法認列之投資利益	( 905,588)	( 281,713)
收到權益法被投資公司現金股利	361,322	393,125
存貨、固定資產及閒置資產損失	226,438	155,742
處分固定資產利益	( 7,148)	( 3,739)
減損損失	579,015	-
處分閒置資產淨損失（利益）	( 16,492)	13,617
可轉換公司債價格重設轉換損失	-	866,628
未實現售後租回利益攤銷	( 659,181)	( 666,745)
遞延貸項攤銷	( 66,413)	( 66,413)
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	( 2,393,648)	( 15,961,282)
應收票據及帳款	524,547	( 3,925,638)
應收帳款－關係人	( 17,322)	( 181,995)
其他應收款	( 33,160)	( 44,068)
存 貨	( 1,351,000)	( 408,193)
其他流動資產	( 127,936)	86,384
應付帳款	( 421,652)	142,939
應付帳款－關係人	( 18,516)	60,661
應付費用	987,512	1,101,096
預收款項	339,929	( 93,746)
其他流動負債	406,545	209,886
應計退休金負債	456,134	409,951
其他負債－其他	874,636	-
營業活動之淨現金流入（出）	<u>19,979,695</u>	<u>( 14,574,621)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</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)
處分備供出售金融資產價款	181,914	-
備供出售之權益商品減資退回股款	-	28,545
採權益法之長期股權投資增加	( 24,597)	( 250,653)
採權益法之長期股權投資減資退還股款	10,000	-
其他金融資產－非流動增加	( 1,147)	( 7,607)
購置固定資產	( 5,206,611)	( 1,229,906)
出售固定資產價款	7,585	7,741
電腦軟體成本增加	( 57,148)	( 123,179)
出售閒置資產價款	28,775	56,978
存出保證金減少(增加)	1,200,278	( 372,450)
遞延費用增加	( 28,417)	( 57,090)
受限制資產增加	( 212,713)	( 529,205)
投資活動之淨現金流出	( 4,102,081)	( 2,726,826)
融資活動之現金流量		
短期借款淨減少	( 3,000,000)	( 4,830,033)
應付短期票券淨增加(減少)	( 1,399,135)	1,252,110
長期借款增加	7,118,705	15,981,819
償還長期借款及應付租賃負債	( 19,106,367)	( 20,059,990)
發行應付公司債	8,650,000	12,900,000
償還應付公司債	( 2,880,000)	( 1,971,700)
存入保證金增加	21,678	58,503
現金增資	-	12,280,000
融資活動之淨現金流入(出)	( 10,595,119)	15,610,709
匯率影響數	( 12,868)	( 63,585)
本年度現金及約當現金增加(減少)數	5,269,627	( 1,754,323)
年初現金及約當現金餘額	5,527,353	7,281,676
年底現金及約當現金餘額	<u>\$10,796,980</u>	<u>\$ 5,527,353</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	\$ 2,709,735	\$ 4,252,428
減：資本化利息	<u>      76,655</u>	<u>      98,113</u>
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 2,633,080</u>	<u>\$ 4,154,315</u>
本年度支付所得稅	<u>\$      70,970</u>	<u>\$      75,983</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$17,253,668</u>	<u>\$17,829,532</u>
應付租賃負債—流動	<u>\$ 1,060,208</u>	<u>\$ 1,256,854</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 3,500,000</u>	<u>\$ 3,865,600</u>
可轉換公司債轉換普通股	<u>\$      985,600</u>	<u>\$ 1,429,500</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張家祝

經理人：孫洪祥

會計主管：張焜滄

中華航空股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(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），民國九十九及九十八年底財團法人中華航空事業發展基金會對本公司之持股比例分別為 39.10%及 39.61%；民國九十九及九十八年底行政院國家發展基金管理會對本公司之持股比例為 11.22%及 11.37%。另本公司於民國九十九及九十八年底，員工人數分別為 10,492 人及 10,081 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；國內轉換公司債係以評價方式估計公平價值。

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。

### 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，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。

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或累計減損為帳面價值。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。

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。

#### 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。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。

### 重分類

民國九十八年度財務報表若干科目經予重分類，俾配合民國九十九年度財務報表之表達。

### 三、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 639,281	\$ 1,700,089
週轉金	113,299,029	125,983,896
支票及活期存款	6,568,081,267	4,285,070,294
定期存款	4,114,960,258	1,064,733,113
約當現金	-	49,865,950
	<u>\$10,796,979,835</u>	<u>\$ 5,527,353,342</u>

### 四、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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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	<u>\$ 300,031,543</u>	<u>\$ 300,132,515</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
換匯合約	-	6,581,432
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,737,749,356</u>

於民國九十九及九十八年度，基金受益憑證產生之淨利益分別為 6,191 仟元及 1,892 仟元；交易目的衍生性金融商品產生之淨利益分別為 337,809 仟元及 2,400,621 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 九 年 十二月三十一日	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>\$ 373,990,000</u>	<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。

於民國九十九及九十八年度，指定公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨損失及淨利益分別為 55 仟元及 124,045 仟元。

#### 五、備供出售金融資產

流 動	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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
國外上市公司普通股				
France Telecom	<u>117,314,587</u>	-	<u>157,826,974</u>	-
	<u>\$ 117,314,587</u>		<u>\$ 337,256,174</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，本公司依減資基準日持股比例收到退還股款 28,545 仟元。另本公司於民國九十九年四月處分關貿網路，出售價款為 181,914 仟元，產生處分備供出售金融商品利益為 118,139 仟元。

#### 六、應收票據及帳款－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 234,646,483	\$ 221,341,551
應收帳款	<u>11,266,471,700</u>	<u>11,826,051,055</u>
	11,501,118,183	12,047,392,606
減：備抵呆帳	<u>64,660,316</u>	<u>48,387,901</u>
淨 額	<u>\$ 11,436,457,867</u>	<u>\$ 11,999,004,705</u>

七、其他應收款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收退稅款	\$ 396,418,687	\$ 350,928,412
應收收益	215,454,315	203,355,833
其 他	<u>6,519,369</u>	<u>30,906,484</u>
	<u>\$ 618,392,371</u>	<u>\$ 585,190,729</u>

八、存貨－淨額

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
飛行設備消耗性器材	\$ 6,208,381,108	\$ 5,043,414,045
機上消耗品及販售品	333,675,809	325,428,434
在修品盤存	<u>124,210,598</u>	<u>39,858,503</u>
	<u>\$ 6,666,267,515</u>	<u>\$ 5,408,700,982</u>

民國九十九及九十八年度之備抵存貨跌價損失分別為 66,081 仟元及 54,231 仟元。

民國九十九及九十八年度之營業成本包括存貨跌價損失分別為 11,850 仟元及 5,393 仟元。

九、以成本衡量之金融資產

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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>	

十、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳列金額	持股比例 %	帳列金額	持股比例 %
華儲	\$ 1,649,298,276	54.00	\$ 1,623,563,079	54.00
華航園區	1,457,413,760	100.00	1,475,996,024	100.00
華美投資	1,009,378,367	100.00	1,127,171,161	100.00
華信航空	1,004,699,155	93.99	498,577,598	93.99
桃園航勤	671,375,416	49.00	695,787,042	49.00
華膳空廚	637,608,109	51.00	619,668,637	51.03
中國飛機服務	359,886,699	20.00	387,241,761	20.00
華航(亞洲)	351,186,589	100.00	370,503,548	100.00
先啟資訊系統	395,687,814	93.93	358,671,149	93.93
臺灣航勤	296,924,254	47.35	294,479,638	47.35
高雄空廚	230,693,413	35.78	189,439,185	31.76
華普飛機引擎科技	184,112,301	24.50	180,137,826	24.50
科學城物流	174,871,708	28.48	167,336,740	28.48
華潔洗滌	126,459,123	55.00	114,135,211	55.00
華夏	102,263,416	100.00	100,323,284	100.00
華航大飯店	48,305,061	100.00	150,487,152	100.00
華泉旅行社	44,393,676	51.00	43,367,962	51.00
華旅網際旅行社	27,333,357	100.00	34,542,308	100.00
全球聯運	7,377,510	25.00	6,587,884	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>\$ 8,779,370,589</u>		<u>\$ 8,438,119,774</u>	

採權益法認列之投資利益(損失)明細如下：

被投資公司名稱	九十九年度	九十八年度
華儲	\$ 25,735,197	(\$ 32,907,636)
華航園區	( 18,582,264)	( 20,794,915)
華美投資	( 10,178,667)	23,872,947
華信航空	507,732,425	44,370,620
桃園航勤	17,562,808	139,373
華膳空廚	110,254,668	80,790,656
中國飛機服務	14,765,782	23,602,814
華航(亞洲)	30,302,159	18,612,118
先啟資訊系統	130,768,167	104,123,080
臺灣航勤	13,217,582	( 17,887,691)
高雄空廚	49,476,560	36,613,811
華普飛機引擎科技	67,863,890	70,932,192
科學城物流	15,510,768	8,635,723
華潔洗滌	13,605,565	7,432,820

(接次頁)

(承前頁)

被投資公司名稱	九十九年度	九十八年度
華夏	\$ 25,381,454	\$ 29,299,428
華航大飯店	( 102,182,091)	( 108,563,553)
華泉旅行社	5,855,220	7,897,401
華旅網際旅行社	6,709,095	4,511,872
全球聯運	<u>1,789,626</u>	<u>1,032,041</u>
	<u>\$ 905,587,944</u>	<u>\$ 281,713,101</u>

採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，均係經會計師查核之財務報表計算。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，民國九十九及九十八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>九十九年度</u>			
年初金額	\$ 53,843,702		(\$ 183,514,249)
本年度增加	-		-
本年度減少	<u>1,420,337</u>		<u>32,868,224</u>
年底餘額	<u>\$ 52,423,365</u>		<u>(\$ 150,646,025)</u>
<u>九十八年度</u>			
年初金額	\$ 53,843,702		(\$ 216,382,473)
本年度減少	<u>-</u>		<u>32,868,224</u>
年底餘額	<u>\$ 53,843,702</u>		<u>(\$ 183,514,249)</u>

本公司因發展航空週邊事業所需，於民國九十九年十二月二十八日支付 24,597 仟元增加取得高雄空廚 4.02%之股權。

華旅網際旅行社於民國九十八年十二月之股東臨時會決議辦理減資退回股款，依減資基準日持股比例，本公司於民國九十九年二月收到退還股款 10,000 仟元。

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。

#### 十一、固定資產

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
重估增值—成本		
房屋及建築	\$ 50,335,009	\$ 50,335,009
累計折舊		
房屋及建築	\$ 3,469,488,614	\$ 3,376,430,701
機器設備	3,086,701,234	3,020,750,509
飛行設備	70,066,802,888	56,453,568,890
辦公設備	413,573,173	434,554,194
租賃資產	5,592,854,537	9,988,746,988
租賃改良	873,015,258	773,058,234
	<u>\$83,502,435,704</u>	<u>\$74,047,109,516</u>

民國九十九及九十八年度利息資本化總額分別為 76,655 仟元及 98,113 仟元，資本化之利率分別為 1.6017%-2.2177%及 1.8432%-3.2686%。

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。

本公司持有位於桃園南崁之土地，原規劃為本公司企業總體使用之一部分，因本公司於民國九十九年三月遷入華航園區企業總部後，重新評估及規劃該土地用途，將視未來營運需求另為運用，故於本年度將該土地改列為個別之現金產生單位並進行減損評估。民國九十九年底依鑑價報告之淨公平價值 1,468,433 仟元與帳面值 2,047,448 仟元之差額，提列減損損失 579,015 仟元。

#### 十二、短期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行借款，年利率民國九十九年 0.72%-0.88%；九十八年 0.8%-1.15%	\$ 1,100,000,000	\$ 4,100,000,000

民國九十九年底餘額將於民國一〇〇年三月底前陸續到期。



十三、應付短期票券

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
應付商業本票，年貼現率民國 九十九年 0.698%-0.738%；九 十八年 0.758%-0.958%	\$ 1,250,000,000	\$ 2,650,000,000
減：應付短期票券折價	<u>375,288</u>	<u>1,239,528</u>
	<u>\$ 1,249,624,712</u>	<u>\$ 2,648,760,472</u>

民國九十九年底餘額已於民國一〇〇年一月底前陸續到期。

十四、應付公司債

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 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	\$ 2,600,000,000	\$ 1,950,000,000
民國九十六年第一次有擔 保公司債	900,000,000	900,000,000
國內第三次無擔保轉換公 司債	-	1,015,600,000
	<u>\$ 3,500,000,000</u>	<u>\$ 3,865,600,000</u>
非 流 動		
民國九十五年第一次有擔 保公司債	\$ -	\$ 2,600,000,000
民國九十六年第一次有擔 保公司債	1,200,000,000	2,100,000,000
民國九十八年第一次無擔 保私募公司債	9,900,000,000	9,900,000,000
民國九十八年第二次無擔 保私募公司債	3,000,000,000	3,000,000,000
民國九十九年第一次有擔 保公司債	3,600,000,000	-
民國九十九年第一次無擔 保私募公司債	<u>5,050,000,000</u>	-
	<u>\$22,750,000,000</u>	<u>\$17,600,000,000</u>

本公司分別於民國九十九年五月五日、五月十二日及五月十九日發行民國九十九年度第一次無擔保私募公司債 50.5 億元，分為甲、乙及丙三類券，發行期間均為三年，票面利率均為 2.8%，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 15 億元、15 億元

及 20.5 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。

本公司於民國九十九年一月二十五日、二月一日及二月八日按票面總額 36 億元發行民國九十九年第一次有擔保公司債，至民國一〇四年二月八日到期，票面利率為指標利率加碼 1.5%，每季付息一次，自發行日起滿三、四及五年各還本 30%、30%及 40%，保證機構分別為國泰世華銀行、高雄銀行、聯邦銀行、玉山銀行、元大銀行、日盛銀行、華南銀行及臺灣工業銀行。

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，每季付息一次。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一個月後，至滿三年時，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。
- (五) 截至民國九十九年八月七日到期時止，共計有面額 7,203,000 仟元已轉換為本公司普通股股票計 502,778 仟股，另買回並註銷面額計 2,767,000 仟元，餘未轉換之面額計 30,000 仟元，已於民國九十九年八月全數清償。

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六個月起，至滿三年時，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三年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。

#### 十五、長期借款

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
銀行借款	\$ 81,207,197,696	\$ 93,326,787,188
應付商業本票融資淨額一係減 除折價民國九十九年 7,100,891 元及民國九十八年 10,984,890 元後之淨額	2,997,899,109	5,144,015,110
	84,205,096,805	98,470,802,298
減：一年內到期之長期借款	17,253,668,462	17,829,532,001
	<u>\$ 66,951,428,343</u>	<u>\$ 80,641,270,297</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分前分別償清，相關資訊如下：

	借 台	款 幣 美	幣 金 日	別 圓
<u>借款金額</u>				
原 幣				
九十九年	\$ 48,224,426,346	\$ 1,101,711,283	\$ 2,480,000,000	
九十八年	51,132,077,199	1,266,889,971	3,720,000,000	
折合台幣				
九十九年	48,224,426,346	32,119,862,512	862,908,838	
九十八年	51,132,077,199	40,867,418,449	1,327,291,540	
<u>利率區間</u>				
九十九年	1.024%-2.909%	0.2656%-4.79%	0.6869%	
九十八年	0.894%-3.064%	0.295%-4.79%	0.8463%	
<u>契約起迄</u>				
九十九年	91/4/11-109/2/26	89/7/6-106/9/21	96/12/26-101/12/26	
九十八年	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，至民國一〇六年三月底分前分別償清，年貼現率民國九十九及九十八年分別為 0.525%-1.723% 及 0.27%-1.532%。

十六、應付租賃負債

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應付租賃負債	\$ 3,292,956,470	\$ 4,900,351,184
減：一年內到期部分	<u>1,060,207,601</u>	<u>1,256,854,186</u>
	<u>\$ 2,232,748,869</u>	<u>\$ 3,643,496,998</u>

截至民國九十九年底止，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
一〇〇		\$ 1,060,207,601	
一〇一		1,140,702,377	
一〇二		842,657,885	
一〇三		249,388,607	

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。本公司民國九十九及九十八年度依該條例認列之退休金成本分別為 123,139 仟元及 124,688 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。本公司民國九十九及九十八年認列之退休金成本分別為 987,154 仟元及 984,085 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 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 303,312,345	\$ 311,071,587
利息成本	209,868,179	240,257,795

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
退休基金資產預期報酬	(\$ 47,224,192)	(\$ 58,564,542)
未認列過度性淨給付義務攤銷數	307,507,000	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	154,554,898	124,673,125
淨退休金成本	<u>\$ 987,153,827</u>	<u>\$ 984,084,562</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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 6,036,996,281)	(\$ 5,170,463,913)
非既得給付義務	( 3,046,712,685)	( 2,489,525,229)
累積給付義務	( 9,083,708,966)	( 7,659,989,142)
未來薪資增加之影響數	( 1,174,030,951)	( 1,246,308,881)
預計給付義務	( 10,257,739,917)	( 8,906,298,023)
退休基金資產公平價值	<u>2,436,797,815</u>	<u>2,143,340,771</u>
提撥狀況	( 7,820,942,102)	( 6,762,957,252)
未認列過度性淨給付義務	-	307,507,000
未認列前期服務成本	177,406,786	236,542,383
未認列退休金損失	3,713,782,427	2,745,288,577
補列之應計退休金負債	( 2,717,158,262)	( 2,043,029,079)
應計退休金負債	<u>(\$ 6,646,911,151)</u>	<u>(\$ 5,516,648,371)</u>
既得給付	<u>\$10,212,886,418</u>	<u>\$ 9,221,735,765</u>

(三) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
折現率	2.25%	2.5%
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	2.25%	2.5%

(四) 提撥至退休基金金額 \$ 504,007,891 \$ 544,707,075

(五) 由退休基金支付金額 \$ 245,579,890 \$ 629,482,767

## 十八、股東權益

本公司分別於民國九十九年六月二十九日及民國九十八年五月十八日之股東常會決議民國九十八及九十七年虧損撥補案，民國九十八年度以資本公積 628,088 仟元彌補虧損；民國九十七年度以期初未分配盈餘 1,016,102 仟元、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決議並無差異。

本公司發行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	( 41,936 )	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。

民國九十八年九月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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
發行股票溢價	\$ 391,866,400	\$ 524,584,729
因長期股權投資而發生	955,395	1,062,054
已失效員工認股權	-	<u>103,502,928</u>
	<u>\$ 392,821,795</u>	<u>\$ 629,149,711</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。

九十九年度應付員工紅利估列金額為 61,038 仟元，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，另因民國九十八年度為稅後純損，故未估列應付員工紅利。於股東會決議日時，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淨額（含金融商品未實現損益、累積換算調整數、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）計提特別盈餘公積。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。

#### 十九、庫藏股票

（單位：仟股）

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
九十九年度 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>-</u>	<u>2,889</u>

（接次頁）

(承前頁)

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<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 (註)</u>	<u>2,889</u>

註：係減資銷除之股數。

截至民國九十九及九十八年底止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

<u>子公司名稱</u>	<u>持有股數 (仟股)</u>	<u>帳面金額</u>	<u>市價</u>
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
華信航空	2,075	\$ 53,525,402	\$ 53,525,402
華夏	814	<u>21,005,122</u>	<u>21,005,122</u>
		<u>\$ 74,530,524</u>	<u>\$ 74,530,524</u>
<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>

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（民國九十九年及九十八年分別為 17% 及 25%）計算之所得稅與當期應負擔所得稅調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅費用（利益）	\$ 1,975,418,927	(\$ 984,866,671)
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	63,714,501	382,590,256
暫時性差異	( 409,096,939)	( 3,268,534,912)
可後抵之虧損扣抵	-	3,870,811,327
當期抵用之虧損扣抵	( 1,535,442,872)	-
國外所得稅費用	-	<u>74,727,246</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 94,593,617</u>	<u>\$ 74,727,246</u>

(二) 所得稅費用（利益）構成項目如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 94,593,617	\$ 74,727,246
當期抵用之投資抵減	( 26,707,194)	-
遞延所得稅費用（利益）		
存貨跌價損失	( 2,014,611)	( 1,078,586)
權益法認列國外投資損益	1,922,972	14,797,056
固定資產折舊財稅差異	( 1,479,662)	( 1,740,779)
閒置資產跌價損失	( 27,824,770)	( 24,427,308)
酬賓計劃負債	6,386,000	3,319,729
未實現訴訟損失	125,032,981	( 367,917,814)
退休金	( 77,630,460)	( 81,990,202)
未實現兌換損益	( 85,223,332)	106,843,433
金融商品評價損益	464,298,547	3,614,048,526
利息費用財稅差異	5,629,274	6,680,857
虧損扣抵	1,538,854,513	( 3,869,190,164)
投資抵減	593,238,965	1,684,696,645
因稅法改變產生之變動影響數	1,336,738,578	2,140,477,650
因稅法改變產生之備抵評價調整	( 300,383,915)	( 807,301,332)
其他備抵評價調整	( 2,588,135,742)	( 2,612,067,192)
以前年度所得稅調整	( 59,278,409)	( 14,432,159)
所得稅費用（利益）	<u>\$ 998,017,352</u>	<u>(\$ 134,554,394)</u>

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。立法院於九十九年五月再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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。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。

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之明細如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<b>流 動</b>		
存貨跌價損失	\$ 11,233,835	\$ 10,846,146
酬賓計劃負債	18,348,317	29,099,196
未實現訴訟損失	26,813,880	367,917,814
未實現兌換損失	94,479,190	10,889,245
金融商品評價損益	-	546,233,585
投資抵減	<u>840,497,327</u>	<u>633,849,771</u>
遞延所得稅資產	991,372,549	1,598,835,757
備抵評價	( <u>840,497,327</u> )	( <u>884,825,104</u> )
遞延所得稅資產－淨額	150,875,222	714,010,653
金融商品未實現損益	( <u>1,639,180</u> )	( <u>15,015,246</u> )
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 149,236,042</u>	<u>\$ 698,995,407</u>
<b>非 流 動</b>		
權益法認列國外投資損失	\$ 97,005,044	\$ 116,385,901
閒置資產跌價損失	162,760,021	158,747,354
退休金	667,840,220	694,364,423
利息費用財稅差異	87,212,372	109,225,466
未實現訴訟損失	160,883,281	-
累積換算調整數	690,247,230	32,551,270
金融商品未實現損益	15,114,817	85,246,217
虧損扣抵	4,661,141,782	7,294,113,288
投資抵減	<u>449,480,151</u>	<u>1,249,366,672</u>
遞延所得稅資產	6,991,684,918	9,740,000,591
備抵評價	( <u>218,917,937</u> )	( <u>3,100,756,117</u> )
遞延所得稅資產－淨額	6,772,766,981	6,639,244,474
固定資產折舊差異	( <u>147,488,415</u> )	( <u>175,256,561</u> )
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 6,625,278,566</u>	<u>\$ 6,463,987,913</u>

本公司民國九十九及九十八年底用以計算遞延所得稅之稅率分別為 17% 及 20%。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 265,654,010</u>	<u>\$ 216,251,434</u>

民國九十九年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率為 4.51%，依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十九年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。截至民國九十八年底本公司無屬民國八十七及以後年度之未分配盈餘，故無盈餘分配之稅額扣抵比率。

(五) 截至民國九十九年底止，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	\$ 840,426,652	\$ 840,426,652	一〇〇
	外產製自動化設備投資抵減	243,143,796	243,143,796	一〇一
		165,794,201	165,794,201	一〇二
		40,542,154	40,542,154	一〇三
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) 截至民國九十九年底止，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	\$ 8,080,215,088
一〇八	19,338,265,982

(七) 本公司截至民國九十七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。本公司對九十六年度之核定內容尚有不符，目前正申請復查，惟本公司基於穩健原則已估列相關所得稅。

## 二一、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$10,635,037,738	\$ 2,757,187,051	\$13,392,224,789
勞健保費用	505,843,486	388,377,390	894,220,876
退休金費用	752,994,393	357,298,190	1,110,292,583
其他用人費用	2,163,493,935	231,134,190	2,394,628,125
折舊費用	9,472,337,479	382,161,639	9,854,499,118
攤銷費用	4,031,188	195,723,714	199,754,902

	九	十	八	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	\$ 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

## 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
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 11,620,111	\$ 10,622,094	4,591,971	\$ 2.53	\$ 2.31
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	1,384		
國內第三次無擔保轉換公司債	-	-	44,683		
稀釋每股盈餘	\$ 11,620,111	\$ 10,622,094	4,638,038	\$ 2.51	\$ 2.29
<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)

## 二三、金融商品資訊之揭露

### （一）公平價值之資訊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$ 35,654,998,501	\$ 35,654,998,501	\$ 31,883,814,020	\$ 31,883,814,020
公平價值變動列入損益之金融資產	674,021,543	674,021,543	674,177,340	674,177,340
備供出售金融資產	117,314,587	117,314,587	337,256,174	337,256,174
避險之衍生性金融資產	210,357	210,357	6,454,072	6,454,072
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	19,741,116,935	19,741,116,935	24,972,660,253	24,972,660,253
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	2,737,749,356	2,737,749,356
避險之衍生性金融負債	119,578,956	119,578,956	498,414,060	498,414,060
應付公司債	26,250,000,000	28,014,183,080	21,465,600,000	23,336,480,327
長期借款	84,205,096,805	84,430,090,884	98,470,802,298	98,779,538,808

(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、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。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，民國九十九及九十八年所使用之折現率為 0.78%-2.167%及 1.87%-2.915%。

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	
	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 300,031,543	\$ 300,132,515	\$ 373,990,000	\$ 374,044,825
備供出售金融資產	117,314,587	337,256,174	-	-
避險之衍生性金融資產	-	-	210,357	6,454,072
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	-	2,737,749,356
避險之衍生性金融負債	-	-	119,578,956	498,414,060
應付公司債	8,300,832,000	8,561,643,950	19,713,351,080	14,774,836,377
長期借款	-	-	84,430,090,884	98,779,538,808

(四) 本公司民國九十九及九十八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 26,044,628 仟元及 30,388,552 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 90,053,050 仟元及 101,196,961 仟元，使本公司暴露於利率變動之現金流量風險。

(五) 本公司民國九十九及九十八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金額分別為(29,074)仟元及 52,239 仟元，九十九年度從股東權益調整項目中扣除並列入當期利益之金額為 118,139 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	九十年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	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
<u>本公司</u>						
遠期外匯	\$ 364,431,487	\$ -	(\$ 18,144,360)	\$ 387,096,774	\$ 4,727,739	\$ 4,727,739
利率交換	7,729,000,000	-	( 100,658,695)	22,301,806,452	-	( 498,171,694)
外幣選擇權						
一買權	87,463,557	210,357	210,357	129,032,258	1,726,333	1,726,333
一賣權	87,463,557	-	( 775,901)	129,032,258	-	( 242,366)
<u>非避險</u>						
<u>本公司</u>						
油料選擇權	-	-	-	2,731,167,924 (註)	-	( 2,731,167,924)
換匯	-	-	-	645,161,290	-	( 6,581,432)
<u>華信航空</u>						
油料選擇權	-	-	-	54,075,594 (註)	-	( 54,075,594)

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 九 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					
	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		\$ 7,729,000,000	(\$ 100,658,695)	九十五年至一〇二年	九十五年至一〇二年
美金油料成本	外幣選擇權					
	一買 權	87,463,557		210,357	九十九年至一〇〇年	九十九年至一〇〇年
	一賣 權	87,463,557		( 775,901)	九十九年至一〇〇年	九十九年至一〇〇年
美金租機成本	遠期外匯	364,431,487		( 18,144,360)	九十九年至一〇〇年	九十九年至一〇〇年
				( \$ 119,368,599)		

被避險項目	九 十 八 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					
	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	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	九十九年
	一賣 權	129,032,258		( 242,366)	九十九年	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	九十七年至九十九年
				( \$ 491,959,988)		

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 九 年 度	九 十 八 年 度
股東權益當年度調整之金額	(\$ 58,197,522)	(\$ 133,040,386)
由股東權益轉列當年度損益之金額	304,891,857	605,278,654

## 二五、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
華信航空	子公司
桃園航勤	子公司
華膳空廚	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
科學城物流	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
華潔洗滌	子公司
華 夏	子公司
華航大飯店	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 39.10% 之主要股東

## (二) 與關係人間之重大交易事項

	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 1,972,718,644	1.43	\$ 1,377,502,825	1.40
揚子江快運航空	619,348,992	0.45	944,588,140	0.96
全球聯運	157,295,701	0.11	133,983,419	0.14
航發會	34,287,952	0.03	27,096,085	0.03
華  儲	20,072,126	0.01	16,960,142	0.02
其  他	55,005,001	0.04	50,428,594	0.05
合  計	<u>\$ 2,858,728,416</u>	<u>2.07</u>	<u>\$ 2,550,559,205</u>	<u>2.60</u>
2. 營業成本				
桃園航勤	\$ 1,008,725,080	0.89	\$ 873,689,884	0.96
華膳空廚	991,442,983	0.87	868,779,845	0.95
華  儲	360,212,338	0.32	261,513,901	0.29
臺灣航勤	250,887,926	0.22	241,091,990	0.27
華  夏	247,056,399	0.22	239,018,166	0.26
華信航空	244,758,891	0.22	439,444,603	0.48
中國飛機服務	203,183,035	0.18	212,835,643	0.23
華航園區	147,929,995	0.13	-	-
高雄空廚	97,224,893	0.09	77,378,809	0.09
華潔洗滌	71,088,462	0.06	64,142,329	0.07
華航大飯店	70,498,832	0.06	2,075,200	-
華泉旅行社	69,352,891	0.06	100,734,038	0.11
揚子江快運航空	53,161,125	0.05	2,227,904	-
航發會	48,185,184	0.04	25,800,977	0.03
華美投資	31,174,603	0.03	44,006,623	0.05
科學城物流	30,130,081	0.02	18,695,346	0.02
華航(亞洲)	3,012,159	-	2,145,464	-
其  他	32,889,617	0.03	15,415,176	0.02
合  計	<u>\$ 3,960,914,494</u>	<u>3.49</u>	<u>\$ 3,488,995,898</u>	<u>3.83</u>
3. 應收款項—關係人				
華信航空	\$ 406,515,442	81.59	\$ 389,258,603	80.95
揚子江快運航空	53,499,398	10.74	53,580,231	11.14
華旅網際旅行社	15,428,430	3.10	12,128,516	2.52
全球聯運	7,493,854	1.50	6,445,640	1.34
航發會	6,673,705	1.34	5,968,494	1.24
華  儲	6,364,218	1.28	11,475,651	2.39
其  他	2,237,269	0.45	2,032,382	0.42
合  計	<u>\$ 498,212,316</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 480,889,517</u>	<u>100.00</u>
	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金 額	佔 各 該 科目 %	金 額	佔 各 該 科目 %

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	金	額	佔各該 科目 %	金	額	佔各該 科目 %
4. 應付款項—關係人						
華信航空	\$	316,913,382	29.62	\$	390,754,967	35.90
華膳空廚		242,601,525	22.68		228,827,495	21.02
桃園航勤		226,554,733	21.18		233,206,293	21.43
揚子江快運航空		62,397,359	5.83		40,326,903	3.71
臺灣航勤		60,565,555	5.66		39,588,874	3.64
華  儲		36,731,367	3.43		48,564,746	4.46
華  夏		35,402,794	3.31		50,338,272	4.63
中國飛機服務		31,387,429	2.93		17,906,273	1.65
高雄空廚		16,095,343	1.51		14,512,476	1.33
華潔洗滌		12,949,726	1.21		10,580,875	0.97
其  他		<u>28,258,102</u>	<u>2.64</u>		<u>13,766,134</u>	<u>1.26</u>
合  計		<u>\$1,069,857,315</u>	<u>100.00</u>		<u>\$1,088,373,308</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，民國九十九及九十八年度收取之租金分別為 741,187 仟元及 1,085,288 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。民國九十九及九十八年度租金費用分別為 219,647 仟元及 437,425 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，民國九十九及九十八年度之租金費用分別為 48,185 仟元及 25,801 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，民國九十八年度收取之租金為 322,723 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 14,793 仟元，民國九十九年度之租金費用為 147,930 仟元。

## 6. 背書及保證

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$ 3,180,000,000	\$ 3,400,000,000	\$ 2,450,000,000
Freighter Prince Ltd.	340,116,200	340,116,200	395,252,251	395,252,251
Freighter Princess Ltd.	114,271,986	114,271,986	806,451,613	287,509,928
Freighter Queen Ltd.	318,319,748	318,319,748	139,914,875	139,914,875
華航大飯店	180,000,000	167,000,000	180,000,000	70,000,000
華信航空	-	-	300,000,000	-
<u>華航(亞洲)</u>				
晉江太古勢必銳複合材料	15,897,959	-	-	-

本公司截至民國九十九年底止以美國國庫券 772,708 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。

## 7. 應付公司債－關係人

關係企業參與本公司發行民國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	九十九年十二月三十一日	
	張數	面額／成交金額
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

民國九十九年度利息費用金額為 12,476 仟元，截至民國九十九年度止應付利息金額為 2,454 仟元。

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

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
薪 資	\$ 35,876,618	\$ 36,808,465
獎金及特支費	<u>10,259,138</u>	<u>6,764,633</u>
	<u>\$ 46,135,756</u>	<u>\$ 43,573,098</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：

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
已質押定存單（供銀行融資保證用途）	\$ 233,236,152	\$ 258,064,516
美國國庫券（供子公司融資租賃之保證）	772,707,934	535,167,126
固定資產—土地及飛行設備淨額	<u>108,913,293,581</u>	<u>131,864,283,630</u>
合 計	<u>\$ 109,919,237,667</u>	<u>\$ 132,657,515,272</u>

二七、重大承諾事項及或有負債

截至民國九十九年底止，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、修護棚廠及企業營運總部，租期至民國一一三年一月前陸續到期。本公司已支付保證金計 10,882,275 仟元。

依約，未來五年度應支付之租金彙總如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
一〇〇	\$ 4,924,036,491
一〇一	4,947,160,412
一〇二	4,869,400,129
一〇三	4,285,674,556
一〇四	3,331,058,151

民國一〇五及以後年度應支付之租金總額約 11,360,202 仟元，按中華郵政公司一年期定期存款利率（1.08%）折算之現值約 10,390,757 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 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，截至民國九十九年底止，已預付訂金美金 119,197 仟元（帳列預付設備款）。
- (三) 截至民國九十九年底止，本公司因建置發動機工廠試車台設備，已支付美金 18,534 仟元（帳列未完工程），尚未支付款項約為美金 642 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於法並無違誤依 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，業已於民國九十八年度入帳。本公司依上述判決加計截至付款日止滯納金後計 1,906,251 仟元，已於民國九十九年七月實際支付。
- (五) 美國司法部自二〇〇六年（民國九十五年）就國際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一事進行調查。本案係因當時航油成本升高，且國際航空組織（IATA）已停止主導貨運燃油附加費計算機制，故各家航空公司只得參酌該等機制，配合參考同業訂價，自行訂出市場可接受的合理收費額度。本



公司自始即依法配合美國司法部調查進度，在調查過程中，本公司充分配合並獲得美國司法部信任，已於二〇一〇年（民國九十九年）九月達成和解，和解金為美金 40,000 仟元，並得以按五年分六期支付予美國司法部，本公司已依該和解金額全數估列入帳（帳列其他流動負債及其他負債－其他），並分期給付。

## 二八、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣元

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外	幣 匯 率	新 台 幣	外	幣 匯 率	新 台 幣
<b>金 融 資 產</b>						
<u>貨幣性資產</u>						
美 金	\$ 135,094,696	29.1545	\$ 3,938,620,880	\$ 39,516,656	32.2581	\$ 1,274,730,848
歐 元	18,095,814	38.4615	695,992,857	3,950,673	46.2963	182,901,537
港 幣	351,346,381	3.7481	1,316,890,482	161,183,519	4.1597	670,480,527
日 圓	3,578,595,109	0.3479	1,245,161,833	583,406,162	0.3568	208,158,619
人 民 幣	1,389,090,663	4.3764	6,079,171,392	66,248,100	4.7237	312,933,870
<u>國外營運機構</u>						
美 金	1,237,432,031	29.1545	36,076,735,586	893,813,756	32.2581	28,832,701,802
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美 金	46,667,378	29.1545	1,360,564,956	46,427,916	32.2581	1,497,674,710
港 幣	96,017,771	3.7481	359,886,699	93,092,919	4.1597	387,241,760
日 幣	127,587,425	0.3479	44,393,676	121,547,387	0.3568	43,367,962
<b>金 融 負 債</b>						
<u>貨幣性負債</u>						
美 金	151,456,611	29.1545	4,415,644,622	97,712,677	32.2581	3,152,021,825
歐 元	10,308,421	38.4615	396,477,719	7,448,722	46.2963	344,848,221
港 幣	63,865,143	3.7481	239,374,600	38,116,453	4.1597	158,554,297
日 圓	5,865,642,709	0.3479	2,040,933,441	6,185,751,529	0.3568	2,207,068,730
人 民 幣	263,504,944	4.3764	1,153,194,505	154,724,311	4.7237	730,865,898

## 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、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：

本公司民國九十九及九十八年度有關地區別財務資訊列示如下：

	九		十		九		年		度							
	美	洲	東	北	東	南	歐	洲		澳	洲	大	陸	國	內	合
營業收入	\$ 51,783,703		\$ 13,948,765		\$ 31,670,676		\$ 19,748,221		\$ 2,384,786		\$ 14,987,204		\$ 3,617,105		\$138,140,460	
部門損益	\$ 4,766,890		\$ 2,563,731		\$ 1,594,610		(\$ 4,908)		(\$ 11,258)		\$ 4,922,260		\$ 933,730		\$ 14,765,055	
利息收入															109,043	
採權益法認 列之投資 利益															905,588	
其他投資收 益															187,712	
公司一般收 入															969,807	
利息費用															( 2,655,929)	
公司一般費 用															( 2,661,165)	
稅前純益															\$ 11,620,111	
可辨認資產	\$ 415,259		\$ 12,506		\$ 150,363		\$ 12,186		\$ 1,003		\$ 12,189		\$136,225,193		\$136,828,699	
長期投資															9,537,742	
公司一般資 產															56,742,909	
資產合計															\$203,109,350	

	九		十		八		年		度							
	美	洲	東	北	東	南	歐	洲		澳	洲	大	陸	國	內	合
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	

(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  
民國九十九年度

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	\$ 9,732,539,831	\$ 3,400,000,000	\$ 3,400,000,000	\$ -	6.99	\$24,331,349,579
0	本公司	Freighter Princess Ltd.	直接持有普通股股權達 100%之子公司	9,732,539,831	801,282,052	114,271,986	114,271,986	0.23	24,331,349,579
0	本公司	Freighter Prince Ltd.	直接持有普通股股權達 100%之子公司	9,732,539,831	395,252,251	340,116,200	340,116,200	0.70	24,331,349,579
0	本公司	Freighter Queen Ltd.	直接持有普通股股權達 100%之子公司	9,732,539,831	352,205,399	318,319,748	318,319,748	0.65	24,331,349,579
0	本公司	華航大飯店	直接持有普通股股權達 100%之子公司	9,732,539,831	180,000,000	180,000,000	-	0.37	24,331,349,579
0	本公司	華信航空	直接持有普通股股權達 93.99%之子公司	9,732,539,831	300,000,000	-	-	-	24,331,349,579
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	9,732,539,831	17,533,762	15,897,959	-	0.03	24,331,349,579

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

民國九十九年十二月三十一日

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	\$ 1,649,298,276	54.00	\$ 1,649,298,276	—
	華航園區	子公司	採權益法之長期股權投資	150,000,000	1,457,413,760	100.00	1,457,413,760	—
	華美投資	子公司	採權益法之長期股權投資	2,614,500	1,009,378,367	100.00	1,009,378,367	—
	華信航空	子公司	採權益法之長期股權投資	188,154,025	1,004,699,155	93.99	1,205,731,330	註一
	桃園航勤	子公司	採權益法之長期股權投資	34,300,000	671,375,416	49.00	671,375,416	—
	華膳空廚	子公司	採權益法之長期股權投資	43,911,000	637,608,109	51.00	637,608,109	—
	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	359,886,699	20.00	313,129,537	註二
	華航(亞洲)	子公司	採權益法之長期股權投資	45,476,200	351,186,589	100.00	351,186,589	—
	先啟資訊系統	子公司	採權益法之長期股權投資	13,021,042	395,687,814	93.93	395,687,814	—
	臺灣航勤	子公司	採權益法之長期股權投資	20,626,644	296,924,254	47.35	296,924,254	—
	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	14,329,759	230,693,413	35.78	232,113,750	註二
	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	184,112,301	24.50	184,112,301	—
	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	174,871,708	28.48	167,785,169	註二
	華潔洗滌	子公司	採權益法之長期股權投資	13,750,000	126,459,123	55.00	126,459,123	—
	華夏	子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	102,263,416	100.00	123,268,540	註一
	華航大飯店	子公司	採權益法之長期股權投資	26,500,000	48,305,061	100.00	48,305,061	—
	華泉旅行社	子公司	採權益法之長期股權投資	408	44,393,676	51.00	44,393,676	—
	華旅網際旅行社	子公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	27,333,357	100.00	27,333,357	—
	全球聯運	子公司	採權益法之長期股權投資	250,000	7,377,510	25.00	7,377,510	—
	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	註五
	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	註五
	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	註五
	France Telecom	—	備供出售金融資產—流動	195,587	117,314,587	-	117,314,587	—
	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	231,521,300	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

(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	\$ 64,435,532	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	14,795,873	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	1,026,372	註五	
	遠東航空	—	以成本衡量之金融資產—非流動	34,753,954	-	5.73	-	—	
	<u>轉換公司債</u>								
	中國人壽保險	—	指定公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	2,500	373,990,000	-	373,990,000	—	
	<u>受益憑證</u>								
	聯邦債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,853,116.18	150,016,594	-	150,016,594	—	
	富邦吉祥基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,965,916.60	150,014,949	-	150,014,949	—	
	<u>受益憑證</u>								
	保誠威寶基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,529,576.60	59,000,000	-	59,000,000	—	
	聯邦債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,530,842.35	70,000,000	-	70,000,000	—	
	日盛債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,529,004.89	50,000,000	-	50,000,000	—	
	國泰債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,756,764.20	69,000,000	-	69,000,000	—	
	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	8,372,069.17	100,321,667	-	100,321,667	—	
	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	6,592,951.20	70,096,916	-	70,096,916	—	
	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	6,261,180.70	70,250,447	-	70,250,447	—	
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	49,064,563	-	49,064,563	—		
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	6,273,909.70	83,003,825	-	83,003,825	—		

(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	
桃園航勤	第一金全球高收益債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,585,435.10	\$ 42,971,799	-	\$ 42,971,799	—
	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	1,934,497.90	20,062,871	-	20,062,871	—
	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	19,449,153	-	19,449,153	—
	國泰豐益債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,897,095.20	91,949,699	-	91,949,699	—
	群益多重收益組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	858,369.10	10,351,931	-	10,351,931	—
	復華新興債股動力組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,000,000.00	59,940,000	-	59,940,000	—
	安泰 ING 新興高收益債組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,000,000.00	19,766,200	-	19,766,200	—
	保誠全球高收益債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,000,000.00	20,050,400	-	20,050,400	—
	群益多利策略組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,000,000.00	29,910,000	-	29,910,000	—
	華膳空廚	<u>股票</u>						
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	49,937,101	24.39	49,937,101	註五
桃友		子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	11,246,362	100.00	11,246,362	註五
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	76,356,400	—
<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—非流動	300	300,000,000	-	300,000,000	—
<u>受益憑證</u>								
摩根富林明台灣債券基金		—	備供出售金融資產—流動	5,253,640.90	83,114,700	-	83,114,700	—
匯豐富泰二號債券基金		—	備供出售金融資產—流動	6,679,630.60	97,193,969	-	97,193,969	—
第一金全家福債券基金		—	備供出售金融資產—流動	386,855.04	66,146,022	-	66,146,022	—
<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—非流動	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				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	股票							
	中華航空	母公司	備供出售金融資產—流動	2,074,628	\$ 53,525,402	-	\$ 53,525,402	—
	France Telecom	—	備供出售金融資產—流動	8,274	4,962,809	-	4,962,809	—
	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—非流動	300	300,000,000	-	300,000,000	—
華航(亞洲)	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	-	182,399,796	14.00	180,542,853	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	-	70,354,286	14.00	24,649,899	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	1,050,000	17,250,612	35.00	21,240,377	—
	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	( 822,422,221)	—
	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	-	32,396,501	8.00	8,784,261	註六
	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	-	18,542,274	5.45	16,252,728	註六
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	3,218,138	-	3,218,138	—
	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	827,294.09	10,013,899	-	10,013,899	—
	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	1,572,167.50	23,026,286	-	23,026,286	—
	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	1,308,151.60	17,039,329	-	17,039,329	—
	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	1,940,453.79	25,114,465	-	25,114,465	—
	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	1,476,077.50	20,074,031	-	20,074,031	—
	保德信債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	329,439.40	5,000,000	-	5,000,000	—
	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	965,910.30	14,020,188	-	14,020,188	—
	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—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	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值	
臺灣航勤	<u>股票</u>							
	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	-	272,541,491	100.00	\$ 272,541,491	註四
	巨邦創投	-	以成本衡量之金融資產—非流動	4,056,500	28,148,500	5.30	35,539,070	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	76,356,400	-
	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	24,187,160	註七
	<u>受益憑證</u>							
	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	295,966.90	4,025,031	-	4,025,031	-
	復華債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	123,426.20	1,711,280	-	1,711,280	-
	台灣工銀 1669 債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,095,351.81	40,061,900	-	40,061,900	-
	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	3,018,656	-	3,018,656	-
	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	2,218,791	-	2,218,791	-
	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	1,395,772	-	1,395,772	-
	群益安穩基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	65,091.20	1,006,525	-	1,006,525	-
	華夏	<u>股票</u>						
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	15,076,716	100.00	15,076,716	註五
中華航空		母公司	備供出售金融資產—流動	814,152	21,005,122	-	21,005,122	-
<u>受益憑證</u>								
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	14,565,318	-	14,565,318	-
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	19,097,746	-	19,097,746	-
寶來全球靈活配置債券組合基金		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	450,000.00	4,657,500	-	4,657,500	-
華南永昌投資級收益組合證券投資信託基金		-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	249,870.10	2,463,544	-	2,463,544	-
摩根富林明總收益組合基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	450,000.00	4,508,640	-	4,508,640	-	

(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	
華旅 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—非流動	10	\$ 10,000,000	-	\$ 10,000,000	—
	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	4,027,241	-	4,027,241	—
	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	-	181,239,359	14.00	180,542,853	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	-	69,868,746	14.00	24,649,899	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：截至民國九十九年底止，該被投資公司包含普通股及特別股之股權淨值為 231,521,300 元。

註四：未發行股票。

註五：因未能取得被投資公司民國九十九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九十九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九十九年度經會計師查核之財務報表，故股權淨值係依截至民國九十九年上半年度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九十九年度經會計師查核之財務報表，故股權淨值係依民國九十九年上半年度經會計師查核之財務報表計算。

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

民國九十九年度

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)	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													
	聯邦債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	\$ -	159,945,072.24	\$ 2,020,016,594	148,091,956.06	\$ 1,870,883,912	\$ 1,870,000,000	\$ 883,912	11,853,116.18	\$ 150,016,594
	富邦吉祥基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	46,547,592.40	700,014,949	36,581,675.80	550,194,570	550,000,000	194,570	9,965,916.60	150,014,949
	日盛債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	176,894,912.39	2,500,000,000	176,894,912.39	2,500,714,157	2,500,000,000	714,157	-	-
	台新真吉利基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	173,800,580.80	1,850,000,000	173,800,580.80	1,850,586,094	1,850,000,000	586,094	-	-
	兆豐寶鑽基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	16,774,020.40	200,000,000	65,263,805.05	780,000,000	82,037,825.45	980,805,266	980,000,000	805,266	-	-
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	57,108,260.70	790,000,000	57,108,260.70	790,262,589	790,000,000	262,589	-	-
	ING 投信債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	38,425,742.29	600,000,000	38,425,742.29	600,080,701	600,000,000	80,701	-	-
	元大萬泰基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	6,911,041.10	100,000,000	-	-	6,911,041.10	100,014,513	100,000,000	14,513	-	-
	台壽保所羅門基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	41,421,760.77	500,000,000	41,421,760.77	500,128,409	500,000,000	128,409	-	-
	台灣工銀 1699 基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	65,806,671.72	850,000,000	65,806,671.72	850,239,593	850,000,000	239,593	-	-
	台灣工銀大眾基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	92,066,309.10	1,250,000,000	92,066,309.10	1,250,356,068	1,250,000,000	356,068	-	-
	永豐債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	18,727,512.80	250,000,000	18,727,512.80	250,028,473	250,000,000	28,473	-	-
	金鼎債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	89,952,001.80	1,300,000,000	89,952,001.80	1,300,343,587	1,300,000,000	343,587	-	-
	保德信債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	59,411,601.20	900,000,000	59,411,601.20	900,186,823	900,000,000	186,823	-	-
	第一金台債基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	13,665,122.50	200,000,000	13,665,122.50	200,051,927	200,000,000	51,927	-	-
	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	—	—	-	-	2,049,019.85	350,000,000	2,049,019.85	350,109,472	350,000,000	109,472	-	-
	華南永昌鳳翔基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	12,839,442.80	200,000,000	12,839,442.80	200,017,976	200,000,000	17,976	-	-
	華南永昌麒麟基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	52,258,290.60	600,000,000	52,258,290.60	600,083,596	600,000,000	83,596	-	-
	華頓平安基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	63,337,858.47	700,000,000	63,337,858.47	700,150,208	700,000,000	150,208	-	-
	新光吉星基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	40,474,193.58	600,000,000	40,474,193.58	600,102,514	600,000,000	102,514	-	-
	群益安穩基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	16,189,822.40	250,000,000	16,189,822.40	250,082,568	250,000,000	82,568	-	-
	德信萬保基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	43,658,262.21	500,000,000	43,658,262.21	500,086,415	500,000,000	86,415	-	-
	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	—	—	-	-	33,363,222.72	400,000,000	33,363,222.72	400,030,027	400,000,000	30,027	-	-
	摩根富林明台灣基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	25,331,527.90	400,000,000	25,331,527.90	400,058,265	400,000,000	58,265	-	-
	寶來得利基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	25,620,746.10	400,000,000	25,620,746.10	400,075,574	400,000,000	75,574	-	-
	寶來得寶基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	82,644,786.90	950,000,000	82,644,786.90	950,220,062	950,000,000	220,062	-	-

(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)	股數 / 單位數	售	價帳	面成本	處分損益	股數 / 單位數
華 儲	凱基凱旋基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	\$ -	13,498,070.20	\$ 150,000,000	13,498,070.20	\$ 150,023,847	\$ 150,000,000	\$ 23,847	-	\$ -
	受益憑證													
	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	—	—	3,064,105.10	37,565,929	9,850,973.90	127,000,000	6,641,169.30	86,800,083	82,565,929	4,234,154	6,273,909.70	83,003,825
	國泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	—	—	10,865,737.30	129,900,976	5,756,764.20	69,000,000	10,865,737.30	130,200,186	129,409,443	790,743	5,756,764.20	69,000,000
	聯邦債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	—	—	7,997,528.72	100,816,047	5,530,842.35	70,000,000	7,997,528.72	101,181,862	100,525,737	656,125	5,530,842.35	70,000,000
	保誠威寶基金	公平價值變動列入損益之金融資產	—	—	8,435,968.40	109,527,552	4,529,576.60	59,000,000	8,435,968.40	109,791,867	109,294,719	497,148	4,529,576.60	59,000,000
	復華有利基金	公平價值變動列入損益之金融資產	—	—	9,507,551.90	122,510,511	-	-	9,507,551.90	122,804,701	122,236,323	568,378	-	-
	統一強棒基金	公平價值變動列入損益之金融資產	—	—	6,418,661.64	102,611,292	-	-	6,418,661.64	102,675,848	102,407,821	268,027	-	-
	第一金台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產	—	—	14,473,671.60	211,325,737	-	-	14,473,671.60	211,636,226	210,868,369	767,857	-	-
	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	—	—	627,321.10	106,918,726	-	-	627,321.10	107,085,767	106,671,562	414,205	-	-
桃園航勤	公司債													
	中華航空九十九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	-	-	300	300,000,000	-	-	-	-	300	300,000,000
華信航空	公司債													
	中華航空九十九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	-	-	300	300,000,000	-	-	-	-	300	300,000,000

註：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

民國九十九年度

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	\$ 360,212,338	0.32	30天	\$ -	-	(\$ 36,731,367)	( 2.67)	-
	華航園區	子公司	進貨	147,929,995	0.13	2個月	-	-	( 80,280)	0.01	-
	華信航空	子公司	銷貨	( 1,972,718,644)	( 1.43)	2個月	-	-	406,515,442	3.24	-
			進貨	244,758,891	0.22	2個月	-	-	( 316,913,382)	( 23.00)	-
	桃園航勤	子公司	進貨	1,008,725,080	0.89	40天	-	-	( 226,554,733)	( 16.44)	-
	華膳空廚	子公司	進貨	991,442,983	0.87	60天	-	-	( 242,601,525)	( 17.61)	-
	中國飛機服務	採權益法評價之被投資公司	進貨	203,183,035	0.18	30天	-	-	( 31,387,429)	( 2.28)	-
	臺灣航勤	子公司	進貨	205,887,926	0.22	40天	-	-	( 60,565,555)	( 4.40)	-
	華夏	子公司	進貨	247,056,399	0.22	2個月	-	-	( 35,402,794)	( 2.57)	-
	揚子江快運航空	子公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	( 619,348,992)	( 0.45)	2個月	-	-	53,499,398	0.43	-
華儲	中華航空	母公司	銷貨	( 360,212,338)	( 23.44)	30天	-	-	36,731,367	43.68	-
華航園區	中華航空	母公司	銷貨	( 147,929,995)	( 64.29)	2個月	-	-	80,280	0.09	-
華信航空	中華航空	母公司	進貨	1,972,718,644	39.13	2個月	-	-	( 406,515,442)	( 66.84)	-
			銷貨	( 244,758,891)	( 3.74)	2個月	-	-	316,913,382	65.08	-
桃園航勤	中華航空	母公司	銷貨	( 1,008,725,080)	( 44.49)	30天	-	-	226,554,733	62.45	-
華膳空廚	中華航空	母公司	銷貨	( 991,442,983)	( 60.55)	60天	-	-	242,601,525	70.70	-
中國飛機服務	中華航空	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	( 203,183,035)	( 17.29)	30天	-	-	31,387,429	14.91	-
臺灣航勤	中華航空	母公司	銷貨	( 250,887,926)	( 35.29)	45天	-	-	60,565,555	45.73	-
華夏	中華航空	母公司	銷貨	( 247,056,399)	( 82.14)	2個月	-	-	35,402,794	86.03	-
揚子江快運航空	中華航空	對本公司採權益法評價之股東之母公司	進貨	619,348,992	9.27	2個月	-	-	( 53,499,398)	( 2.15)	-

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  
 民國九十九年十二月三十一日

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	\$ 406,515,442	4.96	\$ -	—	\$ 50,029,133	\$ -
華信航空	中華航空	母公司	316,913,382	0.69	-	—	284,747,369	-
桃園航勤	中華航空	母公司	226,554,733	4.39	-	—	226,239,132	-
華膳空廚	中華航空	母公司	242,601,525	4.21	-	—	133,827,371	-

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  
民國九十九年度

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	\$ 1,649,298,276	\$ 47,657,772	\$ 25,735,197	—
	華航園區	桃園縣航站南路1號	不動產租賃及國際貿易等	1,500,000,000	1,500,000,000	150,000,000	100.00	1,457,413,760	( 18,582,264)	( 18,582,264)	—
	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	1,009,378,367	( 10,178,667)	( 10,178,667)	註二
	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	1,004,699,155	505,221,735	507,732,425	註一
	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	671,375,416	35,842,465	17,562,808	—
	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	51.00	637,608,109	216,077,752	110,254,668	—
	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	359,886,699	73,828,912	14,765,782	—
	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 45,476,200	USD 45,476,200	45,476,200	100.00	351,186,589	30,302,159	30,302,159	—
	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	395,687,814	139,211,510	130,768,167	—
	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	296,924,254	27,913,308	13,217,582	—
	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	115,642,930	14,329,759	35.78	230,693,413	155,573,939	49,476,560	—
	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	184,112,301	276,995,470	67,863,890	—
	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	174,871,708	54,452,406	15,510,768	—
	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	126,459,123	24,737,391	13,605,565	—
	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	102,263,416	25,381,454	25,381,454	註一
	華航大飯店	桃園縣航站南路1-1號	一般旅館業	265,000,000	15,000,000	26,500,000	100.00	48,305,061	( 102,182,091)	( 102,182,091)	—

(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	\$ 44,393,676	\$ 11,480,823	\$ 5,855,220	—
	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	1,600,000	100.00	27,333,357	6,709,095	6,709,095	—
	全球聯運	台北市南京東路四段 186 號 8 樓之 3	航空貨運承攬與倉儲業務	2,500,000	2,500,000	250,000	25.00	7,377,510	7,158,507	1,789,626	—
	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	49,737,101	10,063,850	2,556,903	—
	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	11,246,362	132,155	134,303	—
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	182,399,796	128,991,710	18,058,825	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	70,354,286	62,760,970	8,786,540	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 1,500,000	1,050,000	35.00	17,250,612	13,793,211	5,374,190	—
	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	-	( 293,553,543)	-	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	272,541,491	26,845,364	26,845,364	註四

(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	\$ 15,076,716	\$ 3,440,778	\$ 3,440,778	—
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	181,239,359	128,991,710	18,058,825	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	69,868,746	62,760,970	8,786,540	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  
民國九十九年度

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 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	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
					匯出	收回					
廈門國際航空港 空運貨站	航空貨運集散站承 攬倉儲業	\$ 982,407,002 (RMB 224,480,000)	現金入股	\$ 120,053,819 (USD 4,117,846)	\$ -	\$ -	\$ 120,053,819 (USD 4,117,846)	14%	\$ 18,058,825 (USD 568,853)	\$ 182,399,796 (USD 6,256,313)	\$ 32,419,825 (USD 1,112,000) (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	61,269,147 (RMB 14,000,000)	現金入股	56,776,706 (USD 1,947,441)	-	-	56,776,706 (USD 1,947,441)	14%	8,786,540 (USD 276,776)	70,354,286 (USD 2,413,152)	-
廈門太古起落架 維修服務	航機起落架維修及 週邊業務	404,956,268 (USD 13,890,000)	現金入股	32,396,501 (USD 1,111,200)	-	-	32,396,501 (USD 1,111,200)	8%	-	32,396,501 (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	361,844,726 (RMB 82,681,520)	現金入股	18,542,274 (USD 636,000)	-	-	18,542,274 (USD 636,000)	5.45%	-	18,542,274 (USD 636,000)	-
揚子江快運航空	航空貨運、郵運承 攬及倉儲業務	2,188,183,807 (RMB 500,000,000)	現金入股	1,131,083,761 (USD 38,796,173)	-	-	1,131,083,761 (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
\$1,358,853,061 (USD 46,608,660)	\$1,365,415,151 (註四)	\$29,197,619,494 (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 1,112,000。

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

民國九十九年十二月三十一日

表一

單位：新台幣元

項 目	摘要 (原幣 / 兌換率)	金 額
庫存現金		\$ 639,281
週轉金		113,299,029
支票及活期存款		
台 幣		1,463,547,256
人 民 幣	291,410,354/0.2285	1,275,318,836
日 圓	2,624,261,493/2.874	913,104,208
美 元	26,822,366/0.0343	781,993,178
港 幣	124,994,082/0.2668	468,493,561
澳 幣	10,067,238/0.0345	291,804,000
歐 元	6,409,607/0.026	246,523,346
其他外幣 (註)		1,127,296,882
小 計		6,568,081,267
定期存款		
人 民 幣	900,000,000/0.2285	3,938,730,853
加 幣	4,800,000/0.0347	138,328,530
美 元	1,300,000/0.0343	37,900,875
小 計		4,114,960,258
合 計		\$10,796,979,835

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  
民國九十九年十二月三十一日

表二

單位：新台幣元

名	稱	金	額
康福旅行社		\$	37,301,479
雄獅旅行社			40,691,852
東南旅行社			19,427,642
其他（註）			<u>137,225,510</u>
合	計		<u>\$234,646,483</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  
 民國九十九年十二月三十一日

表三

單位：新台幣元

名 稱	金 額
郵 運	
香港分公司	\$ 99,602,790
中華郵政股份有限公司	74,701,856
台灣貨運中心	49,673,627
其他(註)	<u>45,473,722</u>
小 計	<u>269,451,995</u>
客 貨 運	
B.S.P 台北分公司	996,678,214
BSP-BKK	115,870,591
EXPEDITORS (HK) LTD.	110,087,222
UPS SCS (ASIA) LIMITED	96,678,081
B.S.P 香港分公司	89,629,695
EXPEDITORS INTL INC.	66,846,862
MORRISON EXPRESS CO., LTD.	66,293,056
SUPERLEADERS LONGISTICS COMPANY LIMITED	44,341,554
UTI 香港分公司	43,183,920
SPEEDMARK TRANSPORATION LTD.	40,581,634
欣榮物流股份有限公司	38,217,981
鴻霖航空貨運代理股份有限公司	33,843,530
UPS SUPPLY CHAIN SOLUTIONS	30,945,131
AIR TRANSPORTATIONS CONSULTANTS	30,893,612
DHL GLOBAL FORWARDING	30,780,229
其他(註)	<u>6,117,938,540</u>
小 計	<u>7,952,809,852</u>
聯 運	
IATA CLEARING HOUSE	1,047,201,726
其他(註)	<u>908,969,153</u>
小 計	<u>1,956,170,879</u>
運務代理及修護	<u>886,118,844</u>
信用卡	<u>6,439,746</u>
其他(註)	<u>195,480,384</u>
減：備抵呆帳	<u>64,660,316</u>
合 計	<u>\$11,201,811,384</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  
民國九十九年十二月三十一日

表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
飛行設備消耗性器材	\$ 6,271,092,028
機上消耗品及販售品	337,046,272
在修品盤存	<u>124,210,598</u>
小 計	6,732,348,898
減：備抵跌價損失	<u>66,081,383</u>
合 計	<u>\$ 6,666,267,515</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  
民國九十九年度

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(註三)	累積換算調整數 (註四)	未認為退休金 成本之淨損失 (註五)	金融商品 未實現損益 (註六)	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	比例(%)			金額
按權益法認列之被投資公司															
華儲	135,000,000	\$ 1,623,563,079	-	\$ 25,735,197	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	135,000,000	54.00	\$ 1,649,298,276	\$ 1,649,298,276	註一
華航園區	150,000,000	1,475,996,024	-	-	-	18,582,264	-	-	-	-	150,000,000	100.00	1,457,413,760	1,457,413,760	註一
華信航空	188,154,025	498,577,598	-	507,732,425	-	-	-	-	-	( 1,610,868 )	188,154,025	93.99	1,004,699,155	1,205,731,330	註一及六
華美投資	2,614,500	1,127,171,161	-	-	-	10,178,667	( 107,614,127 )	-	-	-	2,614,500	100.00	1,009,378,367	1,009,378,367	註一及四
桃園航勤	34,300,000	695,787,042	-	17,562,808	-	34,300,000	-	( 7,674,434 )	-	-	34,300,000	49.00	671,375,416	671,375,416	註一、二及五
華騰空廚	43,911,000	619,668,637	-	110,254,668	-	72,751,292	( 106,659 )	( 19,566,151 )	108,906	-	43,911,000	51.00	637,608,109	637,608,109	註一、二、三、五及六
先啟資訊系統	13,021,042	358,671,149	-	130,768,167	-	93,751,502	-	-	-	-	13,021,042	93.93	395,687,814	395,687,814	註一及二
華航(亞洲)	45,476,200	370,503,548	-	30,302,159	-	17,898,089	( 31,721,029 )	-	-	-	45,476,200	100.00	351,186,589	351,186,589	註一、二及四
中國飛機服務公司	28,400,000	387,241,761	-	14,765,782	-	7,930,821	( 34,190,023 )	-	-	-	28,400,000	20.00	359,886,699	313,129,537	註一、二及四
台灣航勤	20,626,644	294,479,638	-	13,217,582	-	-	( 10,947,187 )	174,221	-	-	20,626,644	47.35	296,924,254	296,924,254	註一、四及五
高雄空廚	12,719,293	189,439,185	1,610,466	74,073,851	-	32,948,440	-	-	128,817	-	14,329,759	35.78	230,693,413	232,113,750	註一、二、五及八
華普飛機引擎科技	7,732,200	180,137,826	-	67,863,890	-	63,889,415	-	-	-	-	7,732,200	24.50	184,112,301	184,112,301	註一及二
科學城物流	13,293,000	167,336,740	-	15,510,768	-	7,975,800	-	-	-	-	13,293,000	28.48	174,871,708	167,785,169	註一及二
華潔洗滌	13,750,000	114,135,211	-	13,605,565	-	-	-	( 1,281,653 )	-	-	13,750,000	55.00	126,459,123	126,459,123	註一及五
華夏	50,000	100,323,284	-	25,381,454	-	21,395,267	-	( 2,046,055 )	-	-	50,000	100.00	102,263,416	123,268,540	註一、二及五
華航大飯店	26,500,000	150,487,152	-	-	-	102,182,091	-	-	-	-	26,500,000	100.00	48,305,061	48,305,061	註一
華泉旅行社	408	43,367,962	-	5,855,220	-	7,522,031	( 1,225,521 )	-	-	-	408	51.00	40,475,630	44,393,676	註一、二及四
華旅網際旅行社	2,600,000	34,542,308	-	6,709,095	1,000,000	10,000,000	-	-	-	-	1,600,000	100.00	31,251,403	27,333,357	註一及九
全球聯運	250,000	6,587,884	-	1,789,626	-	1,000,000	-	-	-	-	250,000	25.00	7,377,510	7,377,510	註一及二
Freighter Princess Ltd	1,000	35,088	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00	35,088	35,088	註七
Freighter Prince Ltd	1,000	34,602	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00	34,602	34,602	註七
Freighter Queen Ltd	1,000	32,895	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00	32,895	32,895	註七
淨額		<u>\$ 8,438,119,774</u>		<u>\$ 1,061,128,257</u>		<u>\$ 502,305,679</u>	<u>( \$ 106,659 )</u>	<u>( \$ 185,697,887 )</u>	<u>( \$ 30,394,072 )</u>	<u>( \$ 1,373,145 )</u>			<u>\$ 8,779,370,589</u>	<u>\$ 8,948,984,524</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：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。

註四：依被投資公司之財務報表認列累積換算調整數。

註五：依被投資公司之財務報表認列未認為退休金成本之淨損失。

註六：依被投資公司之財務報表認列金融商品未實現損益。

註七：係被投資公司未經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註八：係本年度現金認股。

註九：係被投資公司減資退回股款。

中華航空股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國九十九年度

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	\$ -	\$ 579,015,179	\$ -	\$ -	\$ 1,527,773,252
房屋及建築	7,849,514,124	345,432,122	86,184,299	-	-	8,108,761,947
機器設備	3,610,674,246	222,038,199	130,343,319	-	( 79,491)	3,702,289,635
飛行設備	186,180,806,015	3,624,715,737	50,972,741	( 6,804,804,411)	8,265,932,605	191,215,677,205
辦公設備	666,669,544	166,804,301	91,467,795	-	-	742,006,050
租賃資產	22,877,462,910	-	-	( 779,589,863)	( 8,196,727,188)	13,901,145,859
租賃改良	961,239,384	131,195,013	9,288,415	-	-	1,083,145,982
小 計	<u>224,253,154,654</u>	<u>\$ 4,490,185,372</u>	<u>\$ 947,271,748</u>	<u>(\$ 7,584,394,274)</u>	<u>\$ 69,125,926</u>	<u>220,280,799,930</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	3,376,430,701	\$ 178,861,561	\$ 85,803,648	\$ -	\$ -	3,469,488,614
機器設備	3,020,750,509	194,890,888	128,895,955	-	( 44,208)	3,086,701,234
飛行設備	56,453,568,890	8,590,041,285	34,321,858	-	5,057,514,571	70,066,802,888
辦公設備	434,554,194	64,707,915	85,662,643	-	( 26,293)	413,573,173
租賃資產	9,988,746,988	716,793,381	-	-	( 5,112,685,832)	5,592,854,537
租賃改良	773,058,234	109,204,088	9,247,064	-	-	873,015,258
小 計	<u>74,047,109,516</u>	<u>\$ 9,854,499,118</u>	<u>\$ 343,931,168</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 55,241,762)</u>	<u>83,502,435,704</u>
未完工程及預付設備款	<u>4,777,627,588</u>	<u>\$ 716,425,961</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 129,311,753)</u>	<u>5,364,741,796</u>
合 計	<u>\$ 155,034,007,735</u>					<u>\$ 142,193,441,031</u>

註一：其中土地 1,468,633 仟元及飛行設備淨額 107,444,861 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  
民國九十九年十二月三十一日

表七

單位：新台幣元

項	目	金	額
航空器租賃保證金		\$10,882,274,811	
通訊設備租賃保證金		36,918,334	
其他（註）		<u>366,804,682</u>	
合	計	<u>\$11,285,997,827</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  
民國九十九年十二月三十一日

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	12/22/2010-1/21/2011	0.88	\$ 200,000,000	\$ 200,000,000	—
第一銀行	12/24/2010-1/21/2011	0.85	500,000,000	500,000,000	—
台北富邦商業銀行	12/24/2010-1/21/2011	0.72	200,000,000	200,000,000	—
遠東國際商業銀行	12/22/2010-3/22/2011	0.87	<u>200,000,000</u>	<u>600,000,000</u>	—
			<u>\$ 1,100,000,000</u>	<u>\$ 1,500,000,000</u>	

註：民國九十九年底本公司之短期融資額度計 75,500,000,000 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 64,500,000,000 元。

中華航空股份有限公司  
應付短期票券明細表  
民國九十九年十二月三十一日

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						
台灣票券	11/9/2010-1/7/2011	0.7080	\$ 200,000,000	\$ 200,000,000	\$ 34,265	\$ 199,965,735
大中票券	11/9/2010-1/7/2011	0.6600	200,000,000	200,000,000	25,318	199,974,682
萬通票券	11/16/2010-1/14/2011	0.7080	450,000,000	250,000,000	67,877	249,932,123
中華票券	12/24/2010-1/21/2011	0.6980	1,000,000,000	300,000,000	120,509	299,879,491
兆豐票券	12/24/2010-1/21/2011	0.7380	800,000,000	300,000,000	127,319	299,872,681
			<u>\$ 2,650,000,000</u>	<u>\$ 1,250,000,000</u>	<u>\$ 375,288</u>	<u>\$ 1,249,624,712</u>

註：民國九十九年底本公司之保證額度共計 48,000,000,000 元，尚未發行商業本票餘額之往來銀行所提供保證額度計 35,500,000,000 元。

中華航空股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十九年十二月三十一日

表十

單位：新台幣元

名	稱	金	額
年終獎金及薪津		\$	2,763,835,099
飛行油料			2,487,111,110
修護費用			1,072,621,243
運務及機務委託費			809,348,623
應付客貨運獎勵金			725,035,651
代理委託費用			693,670,647
通信氣象費			656,467,309
租機費用			524,704,909
聯航訂位費用			498,809,988
旅客服務費用			498,582,412
場站使用及降落費			447,230,877
飛行加給宿旅及餐費			250,296,351
利息費用			247,185,545
酬賓計劃負債			107,931,271
其他(註)			<u>572,275,458</u>
合 計			<u>\$12,355,106,493</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  
民國九十九年十二月三十一日

表十一

單位：新台幣元

項	目	金	額
代收款		\$	921,144,829
暫收款			720,423,353
其他(註)			<u>149,463,274</u>
合	計		<u>\$ 1,791,031,456</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  
民國九十九年十二月三十一日

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 發 行 總 額	已 轉 換	已 償 還	已 買 回	期 末 餘 額
國內第三次無擔保可轉換公司債		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	\$ 7,203,000,000	\$ 30,000,000	\$ 2,767,000,000	\$ -
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	-	1,800,000,000	-	1,200,000,000
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	-	1,200,000,000	-	800,000,000
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	-	900,000,000	-	600,000,000
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，每季付息一次。	指標利率加0.4 (註)	1,000,000,000	-	300,000,000	-	700,000,000
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，每季付息一次。	指標利率加0.4 (註)	1,000,000,000	-	300,000,000	-	700,000,000
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，每季付息一次。	指標利率加0.4 (註)	1,000,000,000	-	300,000,000	-	700,000,000
九十八年度第一次私募公司債		-								
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

(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
九十八年第二次私募公司債		—								
	— 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
	— 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
九十九年第一次有擔保公司債		中國信託商業銀行 信託部								
	— 甲、乙券		99/01/25-104/01/25	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每季付息一次。	指標利率加1.5 (註)	1,300,000,000	-	-	-	1,300,000,000
	— 丙、丁、戊券		99/02/01-104/02/01	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每季付息一次。	指標利率加1.5 (註)	1,300,000,000	-	-	-	1,300,000,000
	— 己、庚、辛券		99/02/08-104/02/08	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每季付息一次。	指標利率加1.5 (註)	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000
九十九年度第一次無擔保私募公司債		—								
	— 甲券		99/05/05-102/05/05	自發行日起每半年付息一次，屆期一次還本。	2.8	1,500,000,000	-	-	-	1,500,000,000
	— 乙券		99/05/12-102/05/12	自發行日起每半年付息一次，屆期一次還本。	2.8	1,500,000,000	-	-	-	1,500,000,000
	— 丙券		99/05/19-102/05/19	自發行日起每半年付息一次，屆期一次還本。	2.8	<u>2,050,000,000</u>	-	-	-	<u>2,050,000,000</u>
合 計						<u>\$41,050,000,000</u>	<u>\$ 7,203,000,000</u>	<u>\$ 4,830,000,000</u>	<u>\$ 2,767,000,000</u>	<u>\$26,250,000,000</u>

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  
民國九十九年十二月三十一日

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							
抵押借款				\$ -	\$ -	\$ -	
台中商銀	97/12/25-100/11/25	1.6260	三年分三期平均攤還本金，每年付息一次	50,000,000	-	50,000,000	飛行設備(模擬機)
第一銀行	97/05/29-102/05/29	1.1460	五年十期平均攤還本金，每六個月付息一次	100,000,000	150,000,000	250,000,000	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	291,599,067	218,699,296	510,298,363	飛行設備(B18701)
花旗銀行(EXIM保證)	89/10/30-101/10/30	0.5178	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月平均付息一次	78,977,230	78,977,226	157,954,456	飛行設備(B18612)
兆豐國際商業銀行團	96/12/26-101/12/26	0.6869	五年分二十期平均攤還本金，每三個月付息一次	431,454,419	431,454,419	862,908,838	飛行設備(B18607/8/9)
臺灣銀行	97/07/10-102/07/10	1.1790	五年分二十期平均攤還本金，每三個月付息一次	200,000,000	350,000,000	550,000,000	飛行設備(B18251)
東方匯理銀行	90/07/20-102/07/20	1.0284	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	217,186,789	376,219,734	593,406,523	飛行設備(B18805)
東方匯理銀行	90/10/24-102/10/24	1.0284	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	219,758,497	442,502,839	662,261,336	飛行設備(B18806)
台中商銀	98/03/05-103/03/05	2.3700	第二年起分十二期攤還本金，每月付息	175,000,003	524,999,997	700,000,000	飛行設備(B18615)
彰化商業銀行	91/04/11-103/04/11	2.5500	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，自民國一〇〇年四月起，分七期平均攤還本金	630,000,000	1,570,000,000	2,200,000,000	飛行設備(B18710)
東方匯理銀行	97/05/27-104/05/27	0.9944	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	283,832,837	1,102,099,342	1,385,932,179	飛行設備(B2431)
花旗銀行(EXIM保證)	92/07/22-104/07/08	0.2897	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	309,029,285	1,158,859,826	1,467,889,111	飛行設備(B18712)
花旗銀行(EXIM保證)	92/08/29-104/07/08	0.2897	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	312,480,008	1,171,800,034	1,484,280,042	飛行設備(B18715)
花旗銀行(EXIM保證)	92/12/03-104/12/12	0.3016	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	314,360,228	1,257,440,915	1,571,801,143	飛行設備(B18716)
兆豐國際商業銀行團	98/12/28-104/12/28	1.9526	六年十二期平均攤還本金，每月付息	363,636,360	1,454,545,440	1,818,181,800	飛行設備(B18706)
中國工商銀行(香港)	98/04/30-105/04/30	2.1381	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	354,019,154	1,593,086,219	1,947,105,373	飛行設備(B18711)
花旗銀行(EXIM保證)	93/08/26-105/05/26	0.2875	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	352,692,318	1,587,115,428	1,939,807,746	飛行設備(B18717)
花旗銀行(EXIM保證)	93/08/26-105/05/26	0.2875	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	354,867,070	1,596,901,808	1,951,768,878	飛行設備(B18718)
華南銀行	95/06/30-105/06/30	1.1470	十年分二十期平均攤還本金，每半年付息一次	350,000,000	1,575,000,000	1,925,000,000	飛行設備(B18311)
東方匯理銀行	93/07/08-105/07/08	0.4897	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	188,655,510	896,113,671	1,084,769,181	飛行設備(B18302)
東方匯理銀行	93/06/28-105/09/28	0.5016	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	186,575,248	846,179,592	1,032,754,840	飛行設備(B18301)
臺灣土地銀行團	97/11/13-105/11/13	1.2856	八年分三十二期平均攤還本金，每三個月付息一次	163,994,169	819,970,841	983,965,010	飛行設備(N168CL)
東方匯理銀行	93/12/10-105/12/10	0.5022	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	188,045,827	940,229,134	1,128,274,961	飛行設備(B18303)
臺灣銀行	93/12/16-105/12/16	1.9690	第二年起分二十期攤還本金，每月付息	500,000,000	2,500,000,000	3,000,000,000	飛行設備(B18210)
中國工商銀行(澳門)	98/12/22-105/12/22	2.0528	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	187,421,903	937,109,542	1,124,531,445	飛行設備(B18205)
中國工商銀行(澳門)	99/1/12-106/01/12	2.0391	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	208,246,558	1,093,294,463	1,301,541,021	飛行設備(B18207)
中國工商銀行(澳門)	99/1/12-106/01/12	2.0391	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	208,246,558	1,093,294,463	1,301,541,021	飛行設備(B18208)
法國國家巴黎銀行團	94/01/18-106/01/15	0.4859	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	324,512,608	1,703,691,193	2,028,203,801	飛行設備(B18719)
彰化商業銀行	94/03/04-106/01/20	2.2120	第二年起分二十期攤還本金，每月付息	500,000,000	2,750,000,000	3,250,000,000	飛行設備(B18211)
兆豐國際商業銀行團	94/04/20-106/04/20	2.2750	第二年起分二十期平均攤還本金，每月付息一次	500,000,000	2,750,000,000	3,250,000,000	飛行設備(B18212)
臺灣銀行	94/05/11-106/05/11	2.1200	第二年起分二十期平均攤還本金，每月付息一次	500,000,000	2,750,000,000	3,250,000,000	飛行設備(B18215)

(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	94/05/12-106/05/17	0.2656	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	\$ 336,018,508	\$ 1,848,101,788	\$ 2,184,120,296	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	201,505,987	1,108,282,924	1,309,788,911	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	201,975,668	1,122,940,804	1,324,916,472	飛行設備 (B18306)	
法國國家巴黎銀行團	94/08/05-106/08/15	0.2656	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	336,267,119	1,933,535,933	2,269,803,052	飛行設備 (B18721)	
東方匯理銀行	94/09/21-106/09/21	0.3019	十二年分四十九期平均攤還本金，每三個月付息一次	203,016,081	1,170,131,151	1,373,147,232	飛行設備 (B18307)	
台灣中小企業銀行	99/10/28-106/10/15	1.6200	第三年起分十六期平均攤還本金，每月付息。	-	300,000,000	300,000,000	試車台機具	
兆豐國際商業銀行團	95/07/11-107/07/11	2.1000	十二年二十四期平均攤還本金，每月付息	416,666,000	2,916,662,000	3,333,328,000	飛行設備 (B18722)	
第一銀行	96/05/24-108/05/24	1.1920	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	3,014,705,883	3,416,666,667	飛行設備 (B18316)	
國泰世華銀行	96/08/24-108/08/24	1.0240	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	458,333,333	3,552,083,333	4,010,416,666	飛行設備 (B18725)	
合作金庫商業銀行	97/02/26-109/02/26	1.1020	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	<u>333,333,332</u>	<u>2,750,000,000</u>	<u>3,083,333,332</u>	飛行設備 (B18317)	
				<u>11,933,668,458</u>	<u>55,436,029,238</u>	<u>67,369,697,696</u>		
信用借款								
華南銀行	95/05/02-100/05/02	1.3220	到期日還本，每月付息	1,200,000,000	-	1,200,000,000	-	
臺灣銀行	98/02/02-101/02/02	2.3950	第二年起分八期攤平均攤還本金，每個月付息一次	1,250,000,000	312,500,000	1,562,500,000	-	
臺灣土地銀行	99/06/16-101/06/16	1.5760	到期日還本，每月付息	-	2,500,000,000	2,500,000,000	-	
兆豐國際商業銀行團	99/07/23-102/07/23	1.5740	第二年起分五期平均攤還本金，每個月付息一次。	300,000,000	1,200,000,000	1,500,000,000	-	
永豐商銀	99/09/13-102/09/13	1.4230	第二年起分四期平均攤還本金，每三個月付息一次。	-	600,000,000	600,000,000	-	
台北富邦銀行	99/10/12-102/10/12	1.3690	第七個月起分 10 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。	120,000,000	880,000,000	1,000,000,000	-	
彰化銀行	99/10/12-102/10/12	1.6000	按月付息，到期一次還本。	-	500,000,000	500,000,000	-	
第一銀行	97/10/07-102/10/07	1.6000	民國一〇〇年四月起，分六期平均攤還本金，六個月付息一次	666,666,668	1,333,333,332	2,000,000,000	-	
台中商銀	97/10/24-102/10/24	1.6210	民國一〇〇年一月起，分十二期平均攤還本金，三個月付息一次	233,333,336	466,666,664	700,000,000	-	
合作金庫銀行	98/03/23-103/03/23	2.9090	第二年起分十六期攤平均攤還本金，每個月付息一次	<u>700,000,000</u>	<u>1,575,000,000</u>	<u>2,275,000,000</u>	-	
合計				<u>4,470,000,004</u>	<u>9,367,499,996</u>	<u>13,837,500,000</u>		
				<u>\$ 16,403,668,462</u>	<u>\$ 64,803,529,234</u>	<u>\$ 81,207,197,696</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  
 民國九十九年十二月三十一日

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						
中華票券	97/3/30-100/3/30	0.73	\$ 400,000,000	\$ 272,942	\$ 399,727,058	—
兆豐國際商銀	95/2/16-105/2/16	1.723	1,925,000,000	4,675,833	1,920,324,167	飛行設備 (B18310)
國際票券	98/3/24-106/3/24	0.525	<u>680,000,000</u>	<u>2,152,116</u>	<u>677,847,884</u>	飛行設備 (B18601)
			<u>\$ 3,005,000,000</u>	<u>\$ 7,100,891</u>	2,997,899,109	
減：一年內到期之應付商業本票融資					<u>850,000,000</u>	
合 計					<u>\$ 2,147,899,109</u>	

中華航空股份有限公司  
應付租賃負債明細表  
民國九十九年十二月三十一日

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
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	\$ 1,086,935,599
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	641,392,572
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>1,564,628,299</u>
小 計							3,292,956,470
減：一年內到期部分							<u>1,060,207,601</u>
合 計							<u>\$ 2,232,748,869</u>

中華航空股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年度

表十五

單位：新台幣元

項 目	金 額
客運收入	<u>\$ 75,721,475,184</u>
貨運收入	<u>56,758,860,543</u>
其他營業收入	
代理收入	1,847,806,440
顧客修護收入	1,123,566,492
貨運雜項收入	1,377,337,346
空中營業收入	644,934,152
其他（註）	<u>666,479,796</u>
小 計	<u>5,660,124,226</u>
合 計	<u>\$138,140,459,953</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  
民國九十九年度

表十六

單位：新台幣元

項 目	金 額
佣金支出	\$ 3,176,325,672
薪資支出	1,768,183,944
手續費	394,007,045
保險費	329,334,216
廣告費	266,586,706
郵電費	226,415,677
稅 捐	210,782,279
退休金	183,119,275
租金支出	197,719,310
其他（註）	<u>374,121,707</u>
合 計	<u>\$ 7,126,595,831</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  
民國九十九年度

表十七

單位：新台幣元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 989,003,107
折 舊	373,347,223
退 休 金	174,178,915
旅 費	160,828,076
電腦作業維護費	167,186,663
租金支出	165,509,447
雜 費	152,285,266
其他（註）	<u>512,389,503</u>
合 計	<u>\$ 2,694,728,200</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  
民國九十九年度

表十八

單位：新台幣元

項 目	金 額
採權益法認列之投資利益	\$ 905,587,944
金融商品評價利益－淨額	343,944,622
股利收入	187,711,625
處分備供出售金融商品利益	118,138,984
利息收入	109,043,536
其他（註）	<u>507,723,088</u>
合 計	<u>\$ 2,172,149,799</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。