

中華航空股份有限公司

財 務 報 告 民國九十九年上半年度 (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	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	-		-
(四) 重要會計科目之說明	17~34		三~二二
(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) 其 他	34~40		二三~二四
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	46~56		二八
2. 轉投資事業相關資訊	46~47、58~60		二八
3. 大陸投資資訊	47、61		二八
(十二) 部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	62~81		-

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六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之損益表、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六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十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上半年度之財務報表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年及九十八年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃 瑞 展

會計師 張 日 炎

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 八 月 十 二 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六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 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(附註三)	\$ 10,729,335	5	\$ 3,166,465	2	2100	短期借款(附註十二及二十六)	\$ 200,000	-	\$ 5,300,000	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、四及二十三)	1,100,370	1	-	-	2110	應付短期票券(附註十三)	2,549,056	1	1,448,795	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、五及二十三)	110,432	-	329,469	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、四及二十三)	353,285	-	8,075,485	4
1340	避險之衍生性金融資產—流動(附註二、二十三及二十四)	14,686	-	29,376	-	2200	避險之衍生性金融負債—流動(附註二、二十三及二十四)	200,690	-	205,331	-
1140	應收票據及帳款—淨額(附註二及六)	13,376,253	6	8,006,890	4	2140	應付帳款	289,858	-	46,228	-
1150	應收款項—關係人(附註二十五)	515,542	-	386,623	-	2150	應付帳款—關係人(附註二十五)	1,164,777	1	1,027,951	-
1160	其他應收款(附註七)	970,602	1	949,270	1	2170	應付費用(附註二及二十七)	13,134,788	6	7,991,287	4
1200	存貨—淨額(附註二及八)	5,884,598	3	5,037,890	2	2260	預收款項(附註二)	9,320,551	4	7,080,863	3
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	397,012	-	59,532	-	2271	應付公司債—一年內到期(附註二、十四及二十三)	3,865,600	2	1,950,000	1
1298	其他流動資產	485,695	-	171,051	-	2272	一年內到期長期借款(附註十五、二十三及二十六)	17,717,132	8	16,838,088	8
11XX	流動資產合計	<u>33,584,525</u>	<u>16</u>	<u>18,136,566</u>	<u>9</u>	2288	應付租賃負債—流動(附註二及十六)	1,127,291	1	1,576,696	1
	長期投資					2298	其他流動負債	<u>1,544,911</u>	<u>1</u>	<u>980,511</u>	<u>-</u>
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註二、四及二十三)	374,044	-	351,613	-	21XX	流動負債合計	<u>51,467,939</u>	<u>24</u>	<u>52,521,235</u>	<u>25</u>
1470	避險之衍生性金融資產—非流動(附註二、二十三及二十四)	-	-	2,073	-		長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、九及二十三)	371,367	-	371,367	-	2400	公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附註二、四及二十三)	-	-	424,712	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	8,532,507	4	8,048,603	4	2430	避險之衍生性金融負債—非流動(附註二、二十三及二十四)	75,447	-	658,500	-
1440	其他金融資產—非流動	<u>12,868</u>	<u>-</u>	<u>16,029</u>	<u>-</u>	2410	應付公司債(附註二、十四及二十三)	26,250,000	12	21,465,600	10
14XX	長期投資合計	<u>9,290,786</u>	<u>4</u>	<u>8,789,685</u>	<u>4</u>	2420	長期借款(附註十五、二十三及二十六)	74,978,100	35	87,084,376	42
	固定資產(附註二、十一及二十六)					2446	應付租賃負債—非流動(附註二及十六)	<u>3,057,827</u>	<u>1</u>	<u>4,281,486</u>	<u>2</u>
	成 本					24XX	長期負債合計	<u>104,361,374</u>	<u>48</u>	<u>113,914,674</u>	<u>54</u>
1501	土 地	2,106,788	1	2,106,788	1		其他負債				
1521	房屋及建築	7,765,882	4	7,844,669	4	2810	應計退休金負債(附註二及十七)	5,734,787	3	5,369,721	3
1531	機器設備	3,643,685	2	3,541,675	2	2882	未實現售後租回利益(附註二)	6,461,151	3	7,122,647	3
1551	飛行設備	194,687,922	90	187,344,810	89	2888	其 他	<u>399,906</u>	<u>-</u>	<u>429,723</u>	<u>-</u>
1561	辦公設備	691,121	-	520,097	-	28XX	其他負債合計	<u>12,595,844</u>	<u>6</u>	<u>12,922,091</u>	<u>6</u>
1611	租賃資產	14,720,344	7	23,098,581	11	2XXX	負債合計	<u>168,425,157</u>	<u>78</u>	<u>179,358,000</u>	<u>85</u>
1631	租賃改良	1,022,456	-	964,545	-		資本公積—長期股權投資	<u>1,062</u>	<u>-</u>	<u>968</u>	<u>-</u>
15X8	重估增值	<u>50,335</u>	<u>-</u>	<u>50,335</u>	<u>-</u>	3110	股本—每股面額10元；額定：5,200,000 仟股；發行：九十九年4,572,249 仟股，九十八年3,369,338 仟股	<u>45,722,490</u>	<u>21</u>	<u>33,693,384</u>	<u>16</u>
15XY	成本及重估增值合計	224,688,533	104	225,471,500	107		保留盈餘(累積虧損)				
15X9	減：累計折舊	<u>78,675,242</u>	<u>36</u>	<u>69,277,173</u>	<u>33</u>	32XX	未分配盈餘(待彌補虧損)	<u>2,867,350</u>	<u>1</u>	<u>(2,365,538)</u>	<u>(1)</u>
		146,013,291	68	156,194,327	74		股東權益其他項目				
1672	未完工程及預付設備款(附註二十七)	<u>5,071,615</u>	<u>2</u>	<u>4,457,206</u>	<u>2</u>	3420	累積換算調整數	(157,251)	-	356,860	-
15XX	固定資產淨額	<u>151,084,906</u>	<u>70</u>	<u>160,651,533</u>	<u>76</u>	3430	未認為退休金成本之淨損失	(1,570,023)	(1)	(1,206,178)	-
	無形資產					3450	金融商品未實現損益	(143,279)	-	(465,734)	-
1750	電腦軟體成本—淨額(附註二)	330,366	-	377,815	-	3460	未實現重估增值	830,471	1	830,471	-
1770	遞延退休金成本(附註二)	<u>544,049</u>	<u>-</u>	<u>910,696</u>	<u>1</u>	3510	庫藏股票—子公司持有	(36,554)	-	(36,554)	-
17XX	無形資產合計	<u>874,415</u>	<u>-</u>	<u>1,288,511</u>	<u>1</u>	34XX	股東權益其他項目合計	(1,076,636)	-	(521,135)	-
	其他資產					3XXX	股東權益合計	<u>47,514,266</u>	<u>22</u>	<u>30,807,679</u>	<u>15</u>
1810	閒置資產—淨額	239,515	-	380,089	-		負債及股東權益總計	<u>\$ 215,939,423</u>	<u>100</u>	<u>\$ 210,165,679</u>	<u>100</u>
1820	存出保證金(附註二十七)	12,695,893	6	12,926,917	6						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	751,619	-	848,975	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十)	6,289,445	3	6,737,569	3						
1887	受限制資產—非流動(附註二十五及二十六)	<u>1,128,319</u>	<u>1</u>	<u>405,834</u>	<u>-</u>						
18XX	其他資產淨額	<u>21,104,791</u>	<u>10</u>	<u>21,299,384</u>	<u>10</u>						
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 215,939,423</u>	<u>100</u>	<u>\$ 210,165,679</u>	<u>100</u>						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

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六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（淨損）為元

代 碼		九 十 九 年 上 半 年 度		九 十 八 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二十五）				
4622	客運收入	\$ 35,541,148	53	\$ 28,982,359	68
4621	貨運收入	28,402,936	43	11,355,503	26
4800	其他營業收入	<u>2,774,059</u>	<u>4</u>	<u>2,571,004</u>	<u>6</u>
4000	營業收入合計	<u>66,718,143</u>	<u>100</u>	<u>42,908,866</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二十一及二十五）				
5623	空運成本	35,075,752	52	23,900,613	56
5624	場站及運務成本	9,236,466	14	7,981,587	18
5625	旅客服務成本	3,978,210	6	3,816,739	9
5670	維修成本	4,702,203	7	3,330,523	8
5800	其他營業成本	<u>1,783,792</u>	<u>3</u>	<u>1,377,518</u>	<u>3</u>
5000	營業成本合計	<u>54,776,423</u>	<u>82</u>	<u>40,406,980</u>	<u>94</u>
5910	營業毛利	<u>11,941,720</u>	<u>18</u>	<u>2,501,886</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註二十一）				
6100	推銷費用	3,332,840	5	3,047,627	7
6200	管理費用	<u>1,771,682</u>	<u>3</u>	<u>1,171,938</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>5,104,522</u>	<u>8</u>	<u>4,219,565</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利（損）	<u>6,837,198</u>	<u>10</u>	<u>(1,717,679)</u>	<u>(4)</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註二十五）	43,955	-	21,131	-
7121	權益法認列之投資收益（附註二及十）	487,679	1	-	-
7122	股利收入（附註二）	171,460	-	96,206	-
7130	處分固定資產利益（附註二）	955	-	3,355	-
7140	處分備供出售金融商品利益	118,139	-	-	-
7310	金融商品評價利益－淨額（附註二及四）	289,714	-	1,780,234	4
7480	什項收入	<u>294,779</u>	<u>1</u>	<u>371,953</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>1,406,681</u>	<u>2</u>	<u>2,272,879</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 上 半 年 度		九 十 八 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 1,415,290	2	\$ 1,818,277	4
7521	採權益法認列之投資損失 (附註二及十)	-	-	24,006	-
7560	兌換淨損(附註二)	47,330	-	39,921	-
7880	什項支出(附註十四)	<u>92,639</u>	<u>-</u>	<u>886,428</u>	<u>2</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>1,555,259</u>	<u>2</u>	<u>2,768,632</u>	<u>6</u>
7900	稅前純益(損)	6,688,620	10	(2,213,432)	(5)
8110	所得稅費用(附註二及二十)	<u>415,340</u>	<u>1</u>	<u>152,106</u>	<u>1</u>
9600	純益(損)	<u>\$ 6,273,280</u>	<u>9</u>	<u>(\$ 2,365,538)</u>	<u>(6)</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(淨損)(附註二十二)				
9750	基本每股盈餘(淨損)	<u>\$ 1.46</u>	<u>\$ 1.37</u>	<u>(\$ 0.67)</u>	<u>(\$ 0.71)</u>
9850	稀釋每股盈餘(淨損)	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.35</u>	<u>(\$ 0.67)</u>	<u>(\$ 0.71)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

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六月三十日

單位：新台幣仟元

	發行 股數(仟股)	股本 金額	資本公積－ 長期股權投資 (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	
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)							合計
九十九年初餘額	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
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	-	-	-	-	-	-	-	(110,527)	-	-	-	-	(110,527)
國外營運機構換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	83,482	-	-	-	-	83,482
九十九年上半年度純益	-	-	-	-	-	6,273,280	6,273,280	-	-	-	-	-	6,273,280
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(152,925)	-	-	(152,925)
現金流量避險未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173,976	-	-	173,976
依持股比例認列被投資公司之金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,804)	-	-	(1,804)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,215)	-	-	-	(19,215)
九十九年六月底餘額	<u>4,572,249</u>	<u>\$ 45,722,490</u>	<u>\$ 1,062</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,867,350</u>	<u>\$ 2,867,350</u>	<u>(\$ 157,251)</u>	<u>(\$ 1,570,023)</u>	<u>(\$ 143,279)</u>	<u>\$ 830,471</u>	<u>(\$ 36,554)</u>	<u>\$ 47,514,266</u>
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	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(3,589)	-	-	-	-	(3,589)
國外營運機構換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(29,798)	-	-	-	-	(29,798)
可轉換公司債轉換普通股	234,344	2,343,438	(47,310)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,296,128
九十八年上半年度純損	-	-	-	-	-	(2,365,538)	(2,365,538)	-	-	-	-	-	(2,365,538)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,476	-	-	18,476
現金流量避險未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	204,725	-	-	204,725
依持股比例認列被投資公司之金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,362	-	-	1,362
九十八年六月底餘額	<u>3,369,338</u>	<u>\$ 33,693,384</u>	<u>\$ 968</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,365,538)</u>	<u>(\$ 2,365,538)</u>	<u>\$ 356,860</u>	<u>(\$ 1,206,178)</u>	<u>(\$ 465,734)</u>	<u>\$ 830,471</u>	<u>(\$ 36,554)</u>	<u>\$ 30,807,679</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

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六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
純 益 (損)	\$ 6,273,280	(\$ 2,365,538)
調整項目		
遞延所得稅	435,491	119,070
折舊及攤銷	5,009,201	4,987,617
呆帳損失	1,000	11,000
處分備供出售金融資產利益	(118,139)	-
金融商品評價利益	(289,714)	(1,780,234)
採權益法認列之投資損失 (利益)	(487,679)	24,006
收到權益法被投資公司現金股利	147,920	159,172
存貨、固定資產及閒置資產損失	190,449	136,729
處分固定資產利益	(955)	(3,355)
處分閒置資產淨損失 (利益)	(9,577)	35,995
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	(327,587)	(332,836)
遞延貸項攤銷	(33,207)	(33,207)
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	(2,894,987)	(10,622,593)
應收票據及帳款	(1,378,248)	66,477
應收帳款－關係人	(34,652)	(87,728)
其他應收款	(179,899)	(201,319)
存 貨	(483,552)	25,920
其他流動資產	(253,800)	138,908
應付帳款	(439,881)	(540,572)
應付帳款－關係人	76,404	239
應付費用	1,821,665	(2,209,003)
預收款項	1,010,661	(1,322,773)
其他流動負債	160,425	(194,089)
應計退休金負債	218,139	197,516
營業活動之淨現金流入 (出)	<u>8,412,758</u>	<u>(12,923,970)</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	-
採權益法之長期股權投資增加	-	(50,000)
採權益法之長期股權減資退回股款	10,000	-
其他金融資產－非流動增加	-	(7,607)

(接 次 頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
購置固定資產	(\$ 1,146,768)	(\$ 474,030)
出售固定資產價款	1,093	6,549
電腦軟體成本增加	(1,892)	(109,215)
出售閒置資產價款	14,065	8,897
存出保證金增加	(209,617)	(813,091)
遞延費用增加	(34,776)	(44,186)
受限制資產增加	(335,088)	(141,808)
投資活動之淨現金流出	(1,521,069)	(1,874,491)
融資活動之現金流量		
短期借款淨減少	(3,900,000)	(3,630,033)
應付短期票券淨增加(減少)	(99,704)	52,145
長期借款增加	3,216,262	12,325,753
償還長期借款及應付租賃負債	(9,532,909)	(10,840,876)
發行應付公司債	8,650,000	12,900,000
償還應付公司債	-	(21,700)
存入保證金增加(減少)	(16,011)	5,894
融資活動之淨現金流入(出)	(1,682,362)	10,791,183
匯率影響數	(7,345)	(107,933)
本期現金淨增加(減少)數	5,201,982	(4,115,211)
期初現金餘額	5,527,353	7,281,676
期末現金餘額	\$ 10,729,335	\$ 3,166,465
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 1,365,556	\$ 1,822,879
減：資本化利息	38,665	56,872
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 1,326,891	\$ 1,766,007
本期支付所得稅	\$ 36,865	\$ 33,829
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 17,717,132	\$ 16,838,088
應付租賃負債一流動	\$ 1,127,291	\$ 1,576,696
一年內到期之應付公司債	\$ 3,865,600	\$ 1,950,000
可轉換公司債轉換普通股	\$ -	\$ 1,429,500

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

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上半年度

(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六月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為 39.61%及 51.28%；民國九十九年六月底行政院國家發展基金管理會對本公司之持股比例為 11.37%。另本公司於民國九十九及九十八年六月底，員工人數分別為 10,074 人及 9,639 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，交易成本則列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。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。

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，列入當期損益。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

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

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公

積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

股票出售成本係按加權平均法計算。

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

固定資產

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

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

固定資產報廢或出售時，其成本、重估增值及相關之累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之淨損益列為當期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，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

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租金比例平均攤銷。

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。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等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，列入當期所得稅。

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，並貸記累計減損。如已依法令辦理重估價，則其減損損失應先減少股東權益項下之未實現重估增值，如有不足，方於損益表認列為損失。當認列資產之減損後，其折舊或攤銷費用之計算，應以調整後資產帳面價值減除其殘值計算，並於剩餘耐用年限內，以合理而有系統之方法攤提之。

收入認列

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

外幣交易、外幣財務報表及國外營運機構外幣資產與負債之換算

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

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

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。

本公司按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

九十八年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年上半年度財務報表之表達。

三、現金及約當現金

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 1,835,833	\$ 2,211,390
週轉金	120,021,753	127,785,893
支票及活期存款	5,412,604,117	3,036,467,987
定期存款	4,505,580,518	-
約當現金	689,292,931	-
	<u>\$10,729,335,152</u>	<u>\$ 3,166,465,270</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 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
流 動		
基金受益憑證	\$ 1,100,370,035	\$ -
<u>交易目的之金融負債</u>		
流 動		
油料選擇權合約	\$ 353,284,687	\$ 8,075,485,032
非 流 動		
油料選擇權合約	\$ -	\$ 424,712,459

於民國九十九及九十八年上半年度，基金受益憑證產生之淨利益分別為 2,455 仟元及 745 仟元；交易目的衍生性金融商品產生之淨利益分別為 287,260 仟元及 1,677,876 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 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
<u>指定公平價值變動列入損益之</u>		
<u>金融資產－非流動</u>		
轉換公司債		
中國人壽保險	<u>\$ 374,044,385</u>	<u>\$ 351,612,500</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普通股，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上半年度，指定公平價值變動列入損益之金融資產分別產生淨損失 1 仟元及淨利益 101,613 仟元。

五、備供出售金融資產

	<u>九十九年六月三十日</u>		<u>九十八年六月三十日</u>	
	帳 列 金 額	持 股 比例 %	帳 列 金 額	持 股 比例 %
流 動				
國內上櫃公司普通股				
關貿網路	\$ -	-	\$ 184,484,430	5.98
國外上市公司普通股				
France Telecom	<u>110,432,332</u>	-	<u>144,984,731</u>	-
	<u>\$ 110,432,332</u>		<u>\$ 329,469,161</u>	

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

六、應收票據及帳款－淨額

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 384,215,387	\$ 143,115,963
應收帳款	<u>13,039,323,894</u>	<u>7,915,996,141</u>
	13,423,539,281	8,059,112,104
減：備抵呆帳	<u>47,286,103</u>	<u>52,222,236</u>
淨 額	<u>\$13,376,253,178</u>	<u>\$ 8,006,889,868</u>

七、其他應收款

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收收益	\$ 597,598,578	\$ 669,636,926
應收退稅款	369,595,003	279,310,890
其 他	<u>3,408,425</u>	<u>322,664</u>
	<u>\$ 970,602,006</u>	<u>\$ 949,270,480</u>

八、存貨－淨額

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
飛行設備消耗性器材	\$ 5,368,330,249	\$ 4,454,903,615
機上消耗品及販售品	319,914,832	335,611,530
在修品盤存	<u>196,353,217</u>	<u>247,374,540</u>
	<u>\$ 5,884,598,298</u>	<u>\$ 5,037,889,685</u>

民國九十九及九十八年上半年度之備抵存貨跌價損失分別為54,231仟元及48,838仟元。

九、以成本衡量之金融資產

	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 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	<u>-</u>	5.73	<u>-</u>	5.73
	370,894,380		370,894,380	

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
未上市(櫃)公司特別股				
Abacus International Holdings Ltd.	\$ 472,522	-	\$ 472,522	-
	<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	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
華儲	\$ 1,658,599,569	54.00	\$ 1,623,364,678	54.00
華航園區	1,464,007,227	100.00	1,493,492,246	100.00
華美投資	1,112,292,990	100.00	1,139,291,809	100.00
華信航空	759,065,569	93.99	304,388,636	93.99
桃園航勤	667,561,351	49.00	719,976,000	49.00
華膳空廚	613,930,900	51.03	585,220,896	51.00
中國飛機服務	389,510,702	20.00	388,595,167	20.00
華航(亞洲)	369,016,206	100.00	372,425,000	100.00
先啟資訊系統	333,200,687	93.93	301,468,992	93.93
臺灣航勤	294,658,419	47.35	292,556,874	47.35
高雄空廚	179,823,466	31.76	194,170,502	31.76
科學城物流	165,920,828	28.48	163,655,662	28.48
華普飛機引擎科技	148,881,571	24.50	145,633,367	24.50
華潔洗滌	119,343,523	55.00	111,896,201	55.00
華夏	95,297,791	100.00	88,817,388	100.00
華航大飯店	89,740,528	100.00	49,958,101	100.00
華泉旅行社	40,907,303	51.00	35,947,166	51.00
華旅網際旅行社	24,059,162	100.00	31,710,818	100.00
全球聯運	6,587,044	25.00	5,930,474	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>\$ 8,532,507,421</u>		<u>\$ 8,048,602,562</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	九十九年上半年度	九十八年上半年度
華儲	\$ 35,036,490	(\$ 33,106,037)
華航園區	(11,988,797)	(3,298,693)
華美投資	(11,181,917)	13,863,355
華信航空	262,372,453	(149,307,715)
桃園航勤	25,289,082	(6,522,860)

(接次頁)

(承前頁)

被投資公司名稱	九十九年上半年度	九十八年上半年度
華膳空廚	\$ 66,997,532	\$ 36,973,707
中國飛機服務	6,902,182	9,697,934
華航(亞洲)	16,876,422	10,092,852
先啟資訊系統	68,281,040	46,920,923
臺灣航勤	150,738	(21,416,451)
高雄空廚	23,263,791	14,322,783
科學城物流	6,559,888	4,954,645
華普飛機引擎科技	32,633,160	36,427,734
華潔洗滌	5,208,312	4,019,936
華夏	16,369,774	15,561,123
華航大飯店	(60,746,624)	(9,092,604)
華泉旅行社	1,221,039	3,847,966
華旅網際旅行社	3,434,900	1,680,382
全球聯運	999,160	374,631
	<u>\$ 487,678,625</u>	<u>(\$ 24,006,389)</u>

採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除中國飛機服務、Freighter Princess Ltd.、Freighter Prince Ltd.及 Freighter Queen Ltd.係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算；惟本公司管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

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上半年度期初餘額及各期增減金額如下：

	商 譽	因母子公司間 交 易 產 生
<u>九十九年上半年度</u>		
期初金額	\$ 53,843,702	(\$ 183,514,249)
本期減少	-	16,434,112
期末餘額	<u>\$ 53,843,702</u>	<u>(\$ 167,080,137)</u>
<u>九十八年上半年度</u>		
期初金額	\$ 53,843,702	(\$ 216,382,473)
本期減少	-	16,434,112
期末餘額	<u>\$ 53,843,702</u>	<u>(\$ 199,948,361)</u>

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

	<u>九 十 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
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	\$ 3,380,943,247	\$ 3,285,981,849
機器設備	3,060,239,481	2,952,149,807
飛行設備	65,578,436,022	52,418,759,502
辦公設備	390,682,640	416,725,208
租賃資產	5,445,710,799	9,477,155,375
租賃改良	<u>819,230,303</u>	<u>726,401,071</u>
	<u>\$78,675,242,492</u>	<u>\$69,277,172,812</u>

民國九十九及九十八年上半年度利息資本化總額分別為 38,665 仟元及 56,872 仟元，資本化之利率分別為 1.60%-2.22% 及 2.18%-3.27%。

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。

十二、短期借款

	<u>九 十 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
銀行借款，年利率民國九十九年 0.79%；民國九十八年 1%-2.55%	<u>\$ 200,000,000</u>	<u>\$ 5,300,000,000</u>

民國九十九年六月底餘額將於民國九十九年八月底前陸續到期。

十三、應付短期票券

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應付商業本票，年貼現率民國九十九年 0.638%；民國九十八年 1%-2.038%	\$ 2,550,000,000	\$ 1,450,000,000
減：應付短期票券折價	<u>943,720</u>	<u>1,204,647</u>
	<u>\$ 2,549,056,280</u>	<u>\$ 1,448,795,353</u>

民國九十九年六月底餘額將於民國九十九年八月底前陸續到期。

十四、應付公司債

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
流 動		
民國九十五年第一次有擔保公司債	\$ 1,950,000,000	\$ 1,950,000,000
民國九十六年第一次有擔保公司債	900,000,000	-
國內第三次無擔保轉換公司債	<u>1,015,600,000</u>	-
	<u>\$ 3,865,600,000</u>	<u>\$ 1,950,000,000</u>
非 流 動		
民國九十五年第一次有擔保公司債	\$ 2,600,000,000	\$ 4,550,000,000
民國九十六年第一次有擔保公司債	2,100,000,000	3,000,000,000
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
民國九十九年度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	5,050,000,000	-
國內第三次無擔保轉換公司債	<u>-</u>	<u>1,015,600,000</u>
	<u>\$26,250,000,000</u>	<u>\$21,465,600,000</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，至民國一〇〇一年十一月二日到期，票面利率為指標利率加碼 0.4%，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、臺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三年時，請求本公司以債券面額之 99.7% 贖回。
- (三) 若符合約定條件時，本公司得於公司債發行滿一個月起至到期日前四十日止，按約定價格向債權人要求贖回公司債。
- (四) 債權人於公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。依本公司債之發行及轉換辦法規定，原始轉換價格為 18.25 元，惟若因無償配股或減資彌補虧損致使已發行普通股股份發生變動時，應依轉換價格計算公式調整之，民國九十九年六月底時之轉換價格為 16.6 元。
- (五) 截至民國九十九年六月底止，共計有面額 6,217,400 仟元已轉換為本公司普通股股票計 443,405 仟股，另買回並註銷面額 1,059,400 仟元，並於民國九十七年八月依償還辦法以債券面額之 99.7% 以贖回面額 1,707,600 仟元。

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

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

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

十五、長期借款

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
銀行借款	\$88,324,776,840	\$ 96,962,902,248
應付商業本票融資淨額－係減 除折價民國九十九年 9,544,744 元及民國九十八年 15,438,374 元後之淨額	<u>4,370,455,256</u> 92,695,232,096	<u>6,959,561,626</u> 103,922,463,874
減：一年內到期之長期借款	<u>17,717,132,128</u>	<u>16,838,087,906</u>
	<u>\$74,978,099,968</u>	<u>\$ 87,084,375,968</u>

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

	借 台	款 幣 美	幣 金 日	別 圓
<u>借款金額</u>				
原 幣				
九十九年	\$ 47,460,410,873	\$ 1,236,534,280	\$ 3,100,000,000	
九十八年	51,993,743,526	1,321,883,504	4,340,000,000	
折合台幣				
九十九年	47,460,410,873	39,759,944,719	1,104,421,248	
九十八年	51,993,743,526	43,483,010,039	1,486,148,683	
利率區間				
九十九年	0.915%-2.895%	0.2949%-4.77%	0.745%	
九十八年	0.914%-3.096%	0.6244%-4.79%	1.1144%	
契約起迄				
九十九年	90/7/20-109/2/26	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前分別償清，年貼現率民國九十九年及九十八年分別為 0.5%-1.648% 及 0.177%-1.636%。

十六、應付租賃負債

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應付租賃負債	\$ 4,185,118,402	\$ 5,858,182,562
減：一年內到期部分	<u>1,127,291,193</u>	<u>1,576,696,303</u>
	<u>\$ 3,057,827,209</u>	<u>\$ 4,281,486,259</u>

截至民國九十九年六月底止，本公司與國外他公司訂有飛行設備租賃契約，分別於民國一〇三年二月底前陸續到期。依約，以後年度應支付之租金如下：

年 度	金 額
九十九年七月至十二月	\$ 553,336,828
一〇〇	1,169,296,486
一〇一	1,258,073,683
一〇二	929,362,233
一〇三	275,049,172

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退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司民國九十九及九十八年上半年度依該條例認列之退休金成本分別為 65,066 仟元及 61,539 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上半年度認列之退休金成本分別為 493,835 仟元及 492,042 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
期初餘額	\$ 2,143,340,771	\$ 2,214,785,881
本期提撥	258,536,925	271,573,240
本期孳息	19,721,825	-
本期支付	(127,110,212)	(589,440,173)
期末餘額	<u>\$ 2,294,489,309</u>	<u>\$ 1,896,918,948</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日
期初餘額	\$ 5,516,648,371	\$ 5,172,204,600
本期提列	493,835,020	492,042,281
本期提撥	(258,536,925)	(271,573,240)
本期支付	(17,159,321)	(22,952,231)
期末餘額	<u>\$ 5,734,787,145</u>	<u>\$ 5,369,721,410</u>

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。

另因本公司民國九十八年度為累積虧損，故並未估列員工紅利。

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，於民國九十八年上半年度計有面額 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。

民國九十八年九月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
	-	
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：

	認 股 權 利
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。

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。

九十九年上半年度應付員工紅利估列金額為 49,352 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、法定盈餘公積、累積換算調整、未認列為退休金成本之淨損失、金融商品未實現損益及未實現重估增值後之 3% 計算，另因民國九十八年上半年度為稅後純損，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（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其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)

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 減	期 末 股 數
<u>九十九年上半年度</u>			
子公司持有母公司股票自 長期股權投資轉列庫藏 股票	2,889	-	2,889
<u>九十八年上半年度</u>			
子公司持有母公司股票自 長期股權投資轉列庫藏 股票	4,166	-	4,166

截至民國九十九及九十八年六月底止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	市 價
<u>九十九年六月三十日</u>			
華信航空	2,075	\$ 34,231,362	\$ 34,231,362
華 夏	814	<u>13,433,508</u>	<u>13,433,508</u>
		<u>\$ 47,664,870</u>	<u>\$ 47,664,870</u>
<u>九十八年六月三十日</u>			
華信航空	2,992	\$ 24,296,550	\$ 24,296,550
華 夏	1,174	<u>9,534,764</u>	<u>9,534,764</u>
		<u>\$ 33,831,314</u>	<u>\$ 33,831,314</u>

子公司持有母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>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
稅前利益(損失)按法定稅率計算之所得稅費用(利益)	\$ 1,137,065,483	(\$ 553,357,958)
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	(96,665,255)	349,173,182
暫時性差異	(358,316,981)	(2,504,963,076)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
可後抵之虧損扣抵	\$ -	\$ 2,709,147,852
當期抵用之虧損扣抵	(635,687,566)	-
國外所得稅費用	-	32,907,729
當期應負擔所得稅	<u>\$ 46,395,681</u>	<u>\$ 32,907,729</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
當期應負擔所得稅	\$ 46,395,681	\$ 32,907,729
當期抵用之投資抵減	(7,268,497)	-
遞延所得稅費用(利益)		
權益法認列國外投資損益	2,349,013	7,500,421
固定資產折舊財稅差異	(733,750)	(863,236)
閒置資產跌價損失	(26,737,496)	(27,078,629)
酬賓計劃負債	7,408,981	1,891,997
未實現訴訟損失	(3,867,281)	-
金融商品評價損益	404,240,150	2,460,242,613
退休金	(37,083,591)	(39,503,362)
未實現兌換損益	9,949,452	99,460,299
利息費用財稅差異	2,791,503	3,312,973
虧損扣抵	638,371,977	(2,707,526,689)
投資抵減	(27,602,309)	1,835,192,014
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	(1,569,949,504)	(2,846,735,136)
以前年度所得稅調整	(59,278,617)	128,805
所得稅費用	<u>\$ 415,340,375</u>	<u>\$ 152,106,117</u>

立法院於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 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
流 動		
存貨跌價損失	\$ 9,219,224	\$ 9,767,560
酬賓計劃負債	17,325,336	30,526,928
未實現訴訟損失	316,597,423	-
未實現兌換損失	9,661,818	18,272,379
金融商品評價損益	60,058,397	-
金融商品未實現損益	-	965,524
投資抵減	<u>626,581,274</u>	<u>633,849,771</u>
淨遞延所得稅資產	1,039,443,472	693,382,162
備抵評價	(<u>626,581,274</u>)	(<u>633,849,771</u>)
遞延所得稅資產－淨額	412,862,198	59,532,391
金融商品未實現損益	(<u>15,850,097</u>)	-
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 397,012,101</u>	<u>\$ 59,532,391</u>
非 流 動		
權益法認列國外投資損失	\$ 96,579,003	\$ 123,682,536
閒置資產跌價損失	161,672,747	161,398,675
退休金	627,293,351	651,877,583
利息費用財稅差異	90,050,143	112,593,350
金融商品評價損益	-	1,700,039,498
累積換算調整數	32,208,141	-
金融商品未實現損益	35,034,153	139,069,244
虧損扣抵	5,561,624,318	6,132,449,813
投資抵減	<u>1,284,237,478</u>	<u>1,098,871,303</u>
遞延所得稅資產	7,888,699,334	10,119,982,002
備抵評價	(<u>1,451,020,228</u>)	(<u>3,117,063,506</u>)
遞延所得稅資產－淨額	6,437,679,106	7,002,918,496
固定資產折舊差異	(<u>148,234,327</u>)	(<u>176,134,104</u>)
累積換算調整數	-	(<u>89,214,952</u>)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 6,289,444,779</u>	<u>\$ 6,737,569,440</u>

本公司民國九十九及九十八年六月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 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 208,150,392</u>	<u>\$ 193,444,596</u>

截至民國九十八及九十七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) 截至民國九十九年六月底止，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、人才培訓及國內外產製自動化設備投資抵減	\$ 633,849,771	\$ 626,581,274	九十九
		840,426,652	840,426,652	一〇〇
		243,143,796	243,143,796	一〇一
		165,725,549	165,794,201	一〇二
發展觀光條例第五十條	配合政府參加國際觀光組織及旅遊展覽支出	34,802,154	34,802,154	一〇三
		70,675	70,675	一〇〇

(六) 截至民國九十九年六月底止，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	尚未扣抵金額
一〇七	\$ 13,377,171,178
一〇八	19,338,265,982

(七) 本公司除民國九十五年度外，截至民國九十六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。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 上 半 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	\$4,881,442,060	\$1,798,444,222	\$6,679,886,282
勞健保費用	244,520,182	195,554,416	440,074,598
退休金費用	364,682,681	194,218,431	558,901,112
其他用人費用	1,047,305,620	159,831,954	1,207,137,574
折舊費用	4,701,160,781	189,835,020	4,890,995,801
攤銷費用	1,960,715	116,244,135	118,204,850

九 十 八 年 上 半 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	\$ 3,877,594,200	\$ 1,116,492,460	\$ 4,994,086,660
勞健保費用	218,297,381	190,209,612	408,506,993
退休金費用	352,792,472	200,788,561	553,581,033
其他用人費用	1,013,037,629	168,575,401	1,181,613,030
折舊費用	4,714,135,498	185,901,558	4,900,037,056
攤銷費用	3,493,451	84,086,958	87,580,409

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
九十九年上半年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 6,688,620	\$ 6,273,280	4,569,360	\$ 1.46	\$ 1.37
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
國內第三次無擔保轉換公司債	-	-	61,181		
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6,688,620</u>	<u>\$ 6,273,280</u>	<u>4,630,541</u>	\$ 1.44	\$ 1.35
九十八年上半年度					
基本及稀釋每股淨損					
屬於普通股股東之本期純損	<u>(\$ 2,213,432)</u>	<u>(\$ 2,365,538)</u>	<u>3,326,054</u>	(\$ 0.67)	(\$ 0.71)

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 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	\$ 39,428,811,480	\$ 39,428,811,480	\$ 25,858,029,562	\$ 25,858,029,562
公平價值變動列入損益之				
金融資產	1,474,414,420	1,474,414,420	351,612,500	351,612,500
備供出售金融資產	110,432,332	110,432,332	329,469,161	329,469,161
避險之衍生性金融資產	14,686,499	14,686,499	31,448,912	31,448,912
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	21,705,620,224	21,705,620,224	21,817,869,489	21,817,869,489
公平價值變動列入損益之				
金融負債	353,284,687	353,284,687	8,500,197,491	8,500,197,491
避險之衍生性金融負債	276,137,116	276,137,116	863,830,944	863,830,944
應付公司債	30,115,600,000	32,009,081,685	23,415,600,000	25,668,326,128
長期借款	92,695,232,096	92,992,629,614	103,922,463,874	105,273,312,825

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或現時收付價格與帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款－淨額、應收款項－關係人、其他應收款、其他金融資產－非流動、存出保證金、受限制資產－非流動、短期借款、應付短期票券、應付帳款、應付帳款－關係人、應付費用及存入保證金（帳列其他負債－其他）。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及避險之衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 長期投資中以成本衡量之金融資產－非流動因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
4. 上櫃應付公司債因有市場價格可循，故以此市場價格為公平價值。
5. 部分長期借款與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上半年度所使用之折現率分別為0.99%-2.094%及1.38%-3.522%。

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者，及以評價方法估計者分別為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ 1,100,370,035	\$ -	\$ 374,044,385	\$ 351,612,500
備供出售金融資產	110,432,332	329,469,161	-	-
避險之衍生性金融資產	-	-	14,686,499	31,448,912
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債	-	-	353,284,687	8,500,197,491
避險之衍生性金融負債	-	-	276,137,116	863,830,944
應付公司債	12,192,855,500	10,514,908,700	19,816,226,185	15,153,417,428
長期借款	-	-	92,992,629,614	105,273,312,825

(四) 本公司民國九十九及九十八年六月底屬固定利率之長短期借款、應付公司債及應付租賃負債分別為 30,116,561 仟元及 33,003,523 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 99,628,445 仟元及 106,941,518 仟元，使本公司暴露於利率變動之現金流量風險。

(五) 本公司九十九及九十八年上半年度自備供出售金融資產當期直接記入股東權益調整項目之金額分別為貸記 271,064 仟元及借記 18,476 仟元，九十九上半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：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日			九 十 八 年 六 月 三 十 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>避 險</u>						
<u>本公司</u>						
遠期外匯	\$ 578,778,135	\$ 13,480,669	\$ 13,480,669	\$ 937,500,000	\$ 30,856,310	\$ 30,856,310
利率交換	19,340,803,859	-	(272,302,412)	30,351,473,684	-	(771,516,116)
外幣選擇權						
一買 權	257,234,727	236,846	(1,090,317)	131,578,947	20,167	(374,010)
一賣 權	257,234,727	968,984	(1,538,557)	131,578,947	-	(1,265,888)
換匯換利						
一換 匯	-	-	-	694,661,875	572,435	(1,015,603)
一換 利	-	-	-	1,177,039,005	-	(89,066,725)
<u>華象旅行社</u>						
遠期外匯	-	-	-	19,736,842	-	(3,412,984)
<u>非 避 險</u>						
<u>本公司</u>						
油料選擇權	353,284,687 (註)		(353,284,687)	8,500,197,491 (註)	-	(8,500,197,491)
<u>華信航空</u>						
油料選擇權	9,181,622 (註)		(9,181,622)	143,789,151 (註)	-	(143,789,151)

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。

被 避 險 項 目	九 十 八 年 六 月 三 十 日			現 金 流 量 預 期 產 生 期 間	相 關 利 益 損 失 預 期 於 損 益 表 認 列 期 間
	指 定 為 避 險 工 具 之 金 融 商 品	名 目	本 金 公 平 價 值		
本公司					
浮動利率長期 借款	利率交換	\$30,351,473,684	(\$ 771,516,116)	九十五年至一〇二年	九十五年至一〇二年
美金油料成本	換匯換利一換利	1,177,039,005	(89,066,725)	九十六年至九十八年	九十六年至九十八年
	遠期外匯	197,368,421	8,718,092	九十六年至九十八年	九十六年至九十八年
	外幣選擇權				
	一買 權	131,578,947	(374,010)	九十八年	九十八年
	一賣 權	131,578,947	(1,265,888)	九十八年	九十八年
美金租機成本	遠期外匯	690,789,474	20,612,626	九十六年至九十九年	九十六年至九十九年
美金長期借款	遠期外匯	49,342,105	1,525,592	九十六年至九十八年	九十六年至九十八年
還本付息	換匯換利一換匯	694,661,875	(1,015,603)	九十六年至九十八年	九十六年至九十八年
			(\$ 832,382,032)		
華泉旅行社					
美金營業成本	遠期外匯	19,736,842	(\$ 3,412,984)	九十六年至九十八年	九十六年至九十八年

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

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
股東權益當期調整之金額	(\$ 34,318,299)	(\$ 57,820,679)
由股東權益轉列當期損益之金額	208,295,272	262,545,477

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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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 39.61% 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：

	九 十 九 年 上 半 年 度		九 十 八 年 上 半 年 度	
	金 額	估 各 該 科 目 %	金 額	估 各 該 科 目 %
1. 營業收入				
華信航空	\$ 935,644,486	1.40	\$ 717,085,598	1.67
揚子江快運航空	331,551,822	0.50	458,287,327	1.07
全球聯運	75,444,706	0.12	59,416,587	0.14
航發會	14,987,099	0.02	10,527,567	0.02
華儲	9,696,825	0.01	7,673,010	0.02
其他	25,258,983	0.04	23,081,381	0.05
合 計	<u>\$ 1,392,583,921</u>	<u>2.09</u>	<u>\$ 1,276,071,470</u>	<u>2.97</u>
2. 營業成本				
桃園航勤	\$ 509,498,751	0.93	\$ 402,205,395	1.00
華膳空廚	484,119,160	0.88	422,492,423	1.05
華儲	183,690,969	0.34	90,252,992	0.22
華信航空	123,460,709	0.23	300,158,041	0.74
華夏	121,308,311	0.22	119,241,634	0.29
臺灣航勤	111,714,520	0.20	121,770,860	0.30
中國飛機服務	100,552,503	0.18	107,255,976	0.27
華航園區	59,171,998	0.11	-	-
高雄空廚	45,832,872	0.08	31,310,471	0.08
華泉旅行社	41,100,309	0.08	40,654,395	0.10
華潔洗滌	33,559,769	0.06	30,365,424	0.08
揚子江快運航空	24,027,312	0.04	89,600	-
華航大飯店	23,901,845	0.04	-	-
航發會	20,771,743	0.04	9,545,722	0.02
華美投資	19,233,227	0.04	21,637,949	0.05
其他	26,096,993	0.05	16,750,677	0.04
合 計	<u>\$ 1,928,040,991</u>	<u>3.52</u>	<u>\$ 1,713,731,559</u>	<u>4.24</u>

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金	佔各該 額 科目 %	金	佔各該 額 科目 %
3. 應收款項—關係人				
華信航空	\$ 432,641,823	83.92	\$ 277,904,205	71.88
揚子江快運航空	48,226,992	9.35	76,388,504	19.76
華旅網際旅行社	11,943,173	2.32	9,770,260	2.53
全球聯運	8,752,219	1.70	5,437,451	1.41
華 儲	6,436,034	1.25	8,054,934	2.08
航發會	5,451,680	1.06	5,548,738	1.43
其 他	2,089,964	0.40	3,519,184	0.91
	<u>\$ 515,541,885</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 386,623,276</u>	<u>100.00</u>
4. 應付款項—關係人				
華信航空	\$ 368,710,205	31.65	\$ 343,987,420	33.46
桃園航勤	275,560,686	23.66	220,575,067	21.46
華膳空廚	256,704,306	22.04	216,658,341	21.08
揚子江快運航空	47,390,815	4.07	41,846,850	4.07
華 夏	43,804,292	3.76	63,477,615	6.18
華 儲	42,747,295	3.67	30,698,319	2.99
臺灣航勤	37,254,509	3.20	42,134,473	4.10
中國飛機服務	34,641,840	2.97	35,604,503	3.46
高雄空廚	15,832,655	1.36	11,035,442	1.07
華航大飯店	15,428,368	1.32	-	-
華潔洗滌	11,849,001	1.02	11,251,346	1.09
航發會	7,274,185	0.63	4,290,722	0.42
其 他	7,579,190	0.65	6,390,662	0.62
合 計	<u>\$ 1,164,777,347</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 1,027,950,760</u>	<u>100.00</u>

5. 資產租賃

為經營高雄—香港往返客、貨航線，本公司於民國九十一年九月與華信航空簽訂客貨運營業合營合約，另為經營大陸客運航線，於民國九十七年十二月簽訂合作協定取代該合約，本公司係以營業租賃方式出租飛機予華信航空，並依約按月收取租金，民國九十九及九十八年上半年度收取之租金分別為 267,993 仟元及 620,506 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 航機合約已於民國九十八年二月終止。

民國九十九及九十八年上半年度租金費用分別為 131,004 仟元及 241,279 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上半年度租金費用分別為 20,772 仟元及 9,546 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，民國九十八年上半年度收取之租金為 195,712 仟元。並另於民國九十六年八月簽訂上海—盧森堡往返之貨運合營合約及地勤代理合約，依約計算貨運收入及成本並收取代理收入，惟已於民國九十七年五月終止貨運合營。民國九十九年及九十八年上半年度之地勤代理收入分別為 325,341 仟元及 231,490 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，民國九十九年上半年度之租金費用為 59,172 仟元。

6. 背書及保證

	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日	
	總 額	度 動 用 額 度	總 額	度 動 用 額 度
本公司				
華航園區	\$ 3,400,000,000	\$ 2,780,000,000	\$ 3,400,000,000	\$ 1,240,000,000
Freighter Prince Ltd.	393,981,341	393,981,341	822,368,421	418,190,859
Freighter Queen Ltd.	351,072,903	351,072,903	822,368,421	291,268,228
Freighter Princess Ltd.	126,029,872	126,029,872	142,676,352	142,676,352
華航大飯店	180,000,000	167,000,000	-	-
華信航空	300,000,000	-	-	-
華航(亞洲)				
晉江太古勢必銳複合材料	17,533,762	-	-	-

本公司截至民國九十九年六月底止以美國國庫券 871,084 仟元作為 Freighter Prince Ltd.、Freighter Queen Ltd.及 Freighter Princess Ltd.飛機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，並無重大逾授信期間之情形。

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 六 月 三 十 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

截至九十九年六月底應付利息金額為 2,627 仟元，九十九上半年度利息費用金額為 2,627 仟元。

二六、質、抵押之資產

下列資產經質、抵押作為長、短期借款及其他業務保證等之擔保品：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
質押定存單（供銀行融資保證用途）	\$ 257,234,727	\$ 263,157,895
美國國庫券（供子公司融資租賃之保證）	871,084,116	142,676,352
固定資產－土地及飛行設備淨額	<u>122,775,249,804</u>	<u>132,088,057,472</u>
合 計	<u>\$ 123,903,568,647</u>	<u>\$ 132,493,891,719</u>

二七、重大承諾事項及或有負債

截至民國九十九年六月底止，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 12,019,117 仟元。

依約，未來五年度應支付之租金彙總如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
九十九年七月至十二月		\$	2,278,705,315
一〇〇			4,361,744,946
一〇一			5,162,121,964
一〇二			5,085,213,712
一〇三			4,478,104,463
一〇四			3,480,104,463

民國一〇五及以後年度應支付之租金總額約 12,107,551 仟元，按中華郵政公司一年期定期存款利率(1%)折算之現值約 11,460,780 仟元。

- (二) 本公司於民國九十七年一月與空中巴士公司簽約訂購十四架及選購六架 A350-900 客機，十四架訂購機總價約為美金 3,933,235 仟元，六架選購機總價約為美金 1,802,645 仟元，截至民國九十九年六月底止已預付訂金美金 119,197 仟元（帳列預付設備款）。
- (三) 截至民國九十九年六月底止，本公司因建置發動機工廠試車台設備，已支付美金 12,396 仟元（帳列未完工程），尚未支付款項約為美金 6,780 仟元。
- (四) 前因政府為平衡與美國貿易逆差，經行政院函示由交通部民航事業作業基金編列預算向美國採購十架長程飛機，其中七架以融資性租賃之方式出租予本公司；其餘三架則由本公司受讓民航局買受人地位。然民航局卻片面要求溯及既往調高飛機租金及購機預付款利息，並進而起訴要求本公司給付租金及利息差額計新台幣 11 億餘元。本案經台北地方法院及高等法院之歷審判決，臺灣高等法院於

民國九十八年九月二十九日 97 年度上更(三)字第 128 號判決本公司除應負擔 99.96%之歷審訴訟費用外，尚須給付民航局租金及利息差額 1,111,891 仟元及滯納金（以七架飛機短繳租金 897,773 仟元自民國八十六年五月二十一日起至清償日止，按年利率 6.125%計算）；本公司不服該判決於民國九十八年十月間提起第三審上訴；然遭最高法院民國九十九年一月七日以 99 年台上字第 9 號判決駁回以於法並無違誤本公司上訴，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。截至民國九十九年六月底止，本公司依上述判決加計估列滯納金後計 1,861,362 仟元（帳列應付費用），並於民國九十九年七月實際支付。

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

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。

9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表六。

10. 從事衍生性商品交易：附註二十四。

(三) 大陸投資資訊：附表七。

中華航空股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十九年上半年度

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	\$ 9,502,853,286	\$ 3,400,000,000	\$ 3,400,000,000	\$ -	7.16	\$ 23,757,133,215
0	本公司	Freighter Prince Ltd.	直接持有普通股股權達 100%之子公司	9,502,853,286	395,252,251	393,981,341	393,981,341	0.83	23,757,133,215
0	本公司	Freighter Queen Ltd.	直接持有普通股股權達 100%之子公司	9,502,853,286	352,205,399	351,072,903	351,072,903	0.74	23,757,133,215
0	本公司	Freighter Princess Ltd.	直接持有普通股股權達 100%之子公司	9,502,853,286	801,282,051	126,029,872	126,029,872	0.27	23,757,133,215
0	本公司	華航大飯店	直接持有普通股股權達 100%之子公司	9,502,853,286	180,000,000	180,000,000	-	0.38	23,757,133,215
0	本公司	華信航空	直接持有普通股股權達 93.99%之子公司	9,502,853,286	300,000,000	300,000,000	-	0.63	23,757,133,215
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	9,502,853,286	17,533,762	17,533,762	-	0.04	23,757,133,215

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

民國九十九年六月三十日

附表二

單位：股或單位，新台幣元

持有之公司	有價證券及名稱	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	持股比例%	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	\$ 1,658,599,569	54.00	\$ 1,658,599,569	—
	華航園區	子公司	採權益法之長期股權投資	150,000,000	1,464,007,227	100.00	1,464,007,227	—
	華美投資	子公司	採權益法之長期股權投資	2,614,500	1,112,292,990	100.00	1,112,292,990	—
	華信航空	子公司	採權益法之長期股權投資	188,154,025	759,065,569	93.99	1,019,666,397	註一
	桃園航勤	子公司	採權益法之長期股權投資	34,300,000	667,561,351	49.00	667,561,351	—
	華膳空廚	子公司	採權益法之長期股權投資	43,911,000	613,930,900	51.03	613,930,900	—
	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	389,510,702	20.00	342,753,539	註二及五
	華航(亞洲)	子公司	採權益法之長期股權投資	45,476,200	369,016,206	100.00	369,016,206	—
	先啟資訊系統	子公司	採權益法之長期股權投資	13,021,042	333,200,687	93.93	333,200,687	—
	臺灣航勤	子公司	採權益法之長期股權投資	20,626,644	294,658,419	47.35	294,658,419	—
	高雄空廚	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,719,293	179,823,466	31.76	179,823,466	—
	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	165,920,828	28.48	158,834,290	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	148,881,571	24.50	148,881,571	—
	華潔洗滌	子公司	採權益法之長期股權投資	13,750,000	119,343,523	55.00	119,343,523	—
	華夏	子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	95,297,791	100.00	108,731,301	註一
	華航大飯店	子公司	採權益法之長期股權投資	26,500,000	89,740,528	100.00	89,740,528	—
	華泉旅行社	子公司	採權益法之長期股權投資	408	40,907,303	51.00	40,907,303	—
	華旅網際旅行社	子公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	24,059,162	100.00	24,059,162	—
	全球聯運	子公司	採權益法之長期股權投資	250,000	6,587,044	25.00	6,587,044	—
	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	110,432,332	-	110,432,332	—
	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	255,426,995	註三及六
	Abacus International Holdings Ltd.—特別股	—	以成本衡量之金融資產—非流動	135,937	472,522	-	255,426,995	註三及六
	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	72,171,145	註五
	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	13,360,951	註五

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	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 儲	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	\$ 1,473,741	註五
	遠東航空	—	以成本衡量之金融資產—非流動	34,753,954	-	5.73	-	—
	轉換公司債							
	中國人壽保險	—	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	2,500	374,044,385	-	374,044,385	—
	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	31,694,465.37	400,193,336	-	400,193,336	—
	金鼎債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	20,759,809.01	300,035,292	-	300,035,292	—
	兆豐寶鑽基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,741,095.03	200,086,220	-	200,086,220	—
	日盛債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	14,150,476.16	200,055,187	-	200,055,187	—
	受益憑證							
	第一金台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,683,321.50	141,545,952	-	141,545,952	—
	第一金全家福債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	334,296.26	57,043,311	-	57,043,311	—
	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	6,127,921.00	79,651,943	-	79,651,943	—
	聯邦債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,997,528.72	100,981,596	-	100,981,596	—
	保德信債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,315,803.80	50,242,385	-	50,242,385	—
	日盛債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,550,178.22	50,191,355	-	50,191,355	—
	國泰債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,865,737.30	130,028,105	-	130,028,105	—
	復華有利債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,507,551.90	122,716,824	-	122,716,824	—
	兆豐寶鑽債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,399,938.00	100,394,379	-	100,394,379	—

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	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	
	復華全球短期收益基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,830,659.20	\$ 61,125,133	-	\$ 61,125,133	—
	宏利全球債券組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,097,078.36	23,210,883	-	23,210,883	—
	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	6,893,976.50	72,110,994	-	72,110,994	—
	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	49,461,822	-	49,461,822	—
	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	5,113,285.40	63,864,935	-	63,864,935	—
	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	40,563,461	-	40,563,461	—
	摩根 JF 安家理財基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,832,643.00	20,003,848	-	20,003,848	—
	宏利亞太入息債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,000,000.00	20,380,000	-	20,380,000	—
	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	19,660,749	-	19,660,749	—
	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	1,251,029.50	12,685,439	-	12,685,439	—
	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	6,000,000.00	60,208,800	-	60,208,800	—
	德盛安聯全球債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,830,362.00	20,001,830	-	20,001,830	—
	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	10,103,004	-	10,103,004	—
桃園航勤	股票							
	台灣懷霖工業	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,275,000	48,366,839	24.29	48,366,839	註五
	桃友	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	11,258,550	100.00	11,258,550	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	76,787,017	—
	公司債							
	中華航空九十九年第一次無擔保公司債	同受中華航空控制之公司	無活絡市場之債券投資—非流動	300	300,000,000	-	300,000,000	—

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	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 膳	<u>受益憑證</u>							
	匯豐富泰二號債券基金	—	備供出售金融資產—流動	4,959,336.60	\$ 72,061,145	-	\$ 72,061,145	—
	摩根富林明台灣債券基金	—	備供出售金融資產—流動	5,063,771.90	80,003,545	-	80,003,545	—
	第一全家福債券基金	—	備供出售金融資產—流動	293,100.42	50,013,776	-	50,013,776	—
華信航空	<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	—
	<u>股票</u>							
	中華航空	母公司	備供出售金融資產—流動	2,074,628	34,231,362	-	34,231,362	—
	France Telecom	—	備供出售金融資產—流動	8,274	4,671,703	-	4,671,703	—
華航(亞洲)	<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>股票</u>							
	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	-	204,987,331	14.00	202,940,540	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	-	79,011,125	14.00	28,604,214	註二及四	
東聯國際貨運(香港)	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	600,000	16,266,463	20.00	16,266,463	註五	
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	(570,897,788)	註四	
廈門太古起落架維修服務	—	採成本法衡量之長期股權投資—非流動	-	35,729,904	8.00	13,890,218	註四及五	
晉江太古勢必銳複合材料	—	採成本法衡量之長期股權投資—非流動	-	20,450,161	5.45	18,059,462	註四及五	
先啟資訊系統	<u>受益憑證</u>							
	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	3,214,131	-	3,214,131	—
	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	1,709,999.45	22,101,142	-	22,101,142	—
	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	1,917,887.40	26,026,659	-	26,026,659	—

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	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	
臺灣航勤	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	—
	股票							
	臺灣航勤(薩摩亞)	子公司	採權益法之長期股權投資	-	282,664,732	100.00	282,664,732	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	25,362,150	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	76,786,875	—
	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	22,625,144	註六
	受益憑證							
	復華債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,164,761.70	16,115,759	-	16,115,759	—
	保德信中小基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	84,320.00	2,570,917	-	2,570,917	—
	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	1,836,897	-	1,836,897	—
	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	1,168,489	-	1,168,489	—
	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	930,113.15	12,012,411	-	12,012,411	—
德信萬保基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,048,827.91	12,010,128	-	12,010,128	—	
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	1,004,611	-	1,004,611	—	
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	17,634,677	100.00	17,634,677	註五
	中華航空	母公司	備供出售金融資產－流動	814,152	13,433,508	-	13,433,508	—
	受益憑證							
	台灣工銀大眾債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,404,287.30	19,056,881	-	19,056,881	—
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	14,534,258	-	14,534,258	—	
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	900,000.00	9,135,000	-	9,135,000	—	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	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	
華旅網際旅行社	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	4,049,216	-	4,049,216	—
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	-	203,708,714	14.00	202,940,540	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	-	78,475,788	14.00	28,604,214	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：截至民國九十九年六月底止，該被投資公司包含普通股及特別股之股權淨值為 255,426,995 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上半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上半年度經會計師查核之財務報表，故股權淨值係依民國九十八年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

民國九十九年上半年度

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													
	聯邦債券基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	91,133,740.19	1,150,193,336	59,439,274.82	750,163,648	750,000,000	163,648	31,694,465.37	400,193,336
	金鼎債券基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	58,847,425.14	850,035,292	38,087,616.13	550,126,710	550,000,000	126,710	20,759,809.01	300,035,292
	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	37,677,119.82	650,086,220	37,710,045.19	450,210,026	450,000,000	210,026	16,741,095.03	200,086,220
	日盛債券基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	109,721,896.88	1,550,055,187	95,571,420.72	1,350,335,526	1,350,000,000	335,526	14,150,476.16	200,055,187
	日盛日盛基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	14,166,914.59	200,000,000	14,166,914.59	200,025,500	200,000,000	25,500	-	-
	ING 債券基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	25,635,359.53	400,000,000	25,635,359.53	400,060,239	400,000,000	60,239	-	-
	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	-	-
	台新真吉利基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	103,403,927.40	1,100,000,000	103,403,927.40	1,100,204,979	1,100,000,000	204,979	-	-
	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	-	-	-	-	38,724,808.18	500,000,000	38,724,808.18	500,107,663	500,000,000	107,663	-	-
	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	-	-	-	-	36,855,001.30	500,000,000	36,855,001.30	500,114,997	500,000,000	114,997	-	-
	永豐債券基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	11,246,738.40	150,000,000	11,246,738.40	150,020,244	150,000,000	20,244	-	-
	保德信債券基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	46,228,380.80	700,000,000	46,228,380.80	700,139,363	700,000,000	139,363	-	-
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	28,212,267.60	390,000,000	28,212,267.60	390,113,781	390,000,000	113,781	-	-
	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	-	-	-	-	34,847,759.00	400,000,000	34,847,759.00	400,034,847	400,000,000	34,847	-	-
	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	-	-	-	-	26,993,107.54	400,000,000	26,993,107.54	400,052,634	400,000,000	52,634	-	-
	德信萬保基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	17,485,115.80	200,000,000	17,485,115.80	200,015,737	200,000,000	15,737	-	-
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	-	-	-	-	12,815,091.10	200,000,000	12,815,091.10	200,026,912	200,000,000	26,912	-	-	
寶來得寶基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	34,835,734.10	400,000,000	34,835,734.10	400,064,879	400,000,000	64,879	-	-	
華 儲	受益憑證													
	統一強棒債券基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	6,418,661.64	102,611,292	-	-	6,418,661.64	102,675,848	102,407,821	64,556	-	-

註：另包含期末金融資產評價損益。

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

民國九十九年上半年度

附表四

單位：新台幣元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率(%)	
本公司	華儲 華信航空	子公司	進貨	\$183,690,969	0.34	30天	\$ -	-	(\$ 42,747,295)	(3.53)	-
		子公司	銷貨	(935,644,486)	(1.40)	2個月	-	-	432,641,823	2.91	-
	桃園航勤 華膳空廚 中國飛機服務	子公司	進貨	123,460,709	0.23	2個月	-	-	(368,710,205)	(30.49)	-
		子公司	進貨	509,498,751	0.93	40天	-	-	(275,560,686)	(22.78)	-
		子公司	進貨	484,119,160	0.88	60天	-	-	(256,704,306)	(21.22)	-
	臺灣航勤 華夏 揚子江快運航空	採權益法評價之被投資公司	進貨	100,552,503	0.18	30天	-	-	(34,641,840)	(2.86)	-
		子公司	進貨	111,714,520	0.20	40天	-	-	(37,254,509)	(3.08)	-
		子公司	進貨	121,308,811	0.22	2個月	-	-	(43,804,292)	(3.62)	-
		子公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	(331,551,822)	(0.50)	2個月	-	-	48,226,992	0.32	-
華儲 華信航空	中華航空	母公司	銷貨	(183,690,969)	(23.91)	30天	-	-	42,747,295	50.01	-
	中華航空	母公司	進貨	935,644,486	35.30	2個月	-	-	(432,641,823)	(72.33)	-
桃園航勤 華膳空廚 中國飛機服務	中華航空	母公司	銷貨	(123,460,709)	(3.69)	2個月	-	-	368,410,205	51.27	-
		母公司	銷貨	(509,498,751)	(45.47)	30天	-	-	275,560,686	68.76	-
		對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	(484,119,160)	(61.19)	60天	-	-	256,704,306	72.10	-
臺灣航勤 華夏 揚子江快運航空	中華航空	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	(100,552,503)	(18.87)	30天	-	-	34,641,840	15.84	-
		母公司	銷貨	(111,714,520)	(33.64)	45天	-	-	37,254,509	35.07	-
		母公司	銷貨	(121,308,811)	(82.84)	2個月	-	-	43,804,292	88.98	-
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	331,551,822	0.68	2個月	-	-	(48,226,992)	(2.04)	-

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
 民國九十九年六月三十日

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	\$ 432,641,823	4.55	\$ -	—	\$ 171,710,539	\$ -
華信航空	中華航空	母公司	368,710,205	0.65	-	—	64,469,113	-
桃園航勤	中華航空	母公司	275,560,686	4.01	-	—	141,069,932	-
華膳空廚	中華航空	母公司	256,704,306	3.99	-	—	86,512,272	-

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
民國九十九年上半年度

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	\$ 1,658,599,569	\$ 64,882,388	\$ 35,036,490	—
	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	1,464,007,227	(11,988,797)	(11,988,797)	—
	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	1,112,292,990	(11,181,917)	(11,181,917)	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	759,065,569	261,660,902	262,372,453	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	667,561,351	51,610,371	25,289,082	—
	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	51.03	613,930,900	131,292,947	66,997,532	—
	中國飛機服務 華航(亞洲)	香港國際機場 Arias Fabrega & Fabrega Trust Co. (BVI) Ltd. Wickham's Cay, Road Town, Tortola, BVI	機場航勤業務 一般投資業務	HKD 58,000,000 USD 45,476,200	HKD 58,000,000 USD 45,476,200	28,400,000 45,476,200	20.00 100.00	389,510,702 369,016,206	34,510,909 16,876,422	6,902,182 16,876,422	— —
	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	333,200,687	72,689,760	68,281,040	—
	臺灣航勤	台北市敦化北路 340 號 3 樓	機場航勤業務	12,289,100	12,289,100	20,626,644	47.35	294,658,419	318,333	150,738	—
	高雄空廚	高雄市中山四路 2-10 號	提供國內外航線之空中 餐點食品業務	115,642,930	115,642,930	12,719,293	31.76	179,823,466	73,252,092	23,263,791	—
	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	165,920,828	23,029,273	6,559,888	—
	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	148,881,571	133,196,572	32,633,160	—
	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	119,343,523	9,469,658	5,208,312	—
	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	95,297,791	16,369,774	16,369,774	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	265,000,000	26,500,000	100.00	89,740,528	(60,746,624)	(60,746,624)	—

(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	\$ 40,907,303	\$ 2,394,195	\$ 1,221,039	—
	華旅網際旅行社	台北市南京東路三段 9 號 10F	旅行業	26,264,643	36,264,643	1,600,000	100.00	24,059,162	3,434,900	3,434,900	—
	全球聯運	台北市復興北路 35 號 9 樓	航空貨運承攬與倉儲業務	2,500,000	2,500,000	250,000	25.00	6,587,044	3,996,640	999,160	—
	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(貨盤等)	49,477,500	49,477,500	4,275,000	24.29	48,366,839	3,599,147	986,641	—
	桃 友	桃園縣大園鄉菓林村 15 鄰 崁下 47-11 號	人力派遣業、機械安裝業等	10,000,000	10,000,000	1,000,000	100.00	11,258,550	144,343	146,491	—
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	204,987,331	65,764,019	9,206,933	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	79,011,125	29,312,407	4,103,737	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 1,500,000	HKD 1,500,000	600,000	20.00	16,266,463	(6,706,415)	4,307,697	—
	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	-	(640,506)	-	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 5,858,058	USD 5,858,058	-	100.00	282,664,732	13,786,517	13,786,517	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	\$ 17,634,677	\$ 3,321,921	\$ 3,321,921	—
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 3,750,226	USD 3,950,226	-	14.00	203,708,714	65,763,886	9,206,933	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	78,475,788	29,312,405	4,103,737	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：依財務會計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
民國九十九年上半年度

附表七

單位：新台幣元／人民幣元／美元

大陸被投資公司名	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	收回	自台灣匯出 累積投資金額				
廈門國際航空港空運貨站	航空貨運集散站承攬倉儲業	\$ 1,060,869,565 (RMB 224,480,000)	現金入股	\$ 132,406,624 (USD 4,117,846)	\$ -	\$ -	\$ 132,406,624 (USD 4,117,846)	14%	\$ 9,206,933 (USD 288,177)	\$ 204,987,331 (USD 6,375,106)	\$ 35,463,259 (USD 1,110,000) (註三)
廈門國際航空港航空貨物服務	航空貨運集散站承攬倉儲業	66,162,571 (RMB 14,000,000)	現金入股	62,618,682 (USD 1,947,441)	-	-	62,618,682 (USD 1,947,441)	14%	4,103,737 (USD 128,447)	79,011,125 (USD 2,457,247)	-
廈門太古起落架維修服務	航機起落架維修及週邊業務	446,623,794 (USD 13,890,000)	現金入股	35,729,904 (USD 1,111,200)	-	-	35,729,904 (USD 1,111,200)	8%	-	35,729,904 (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	390,744,423 (RMB 82,681,520)	現金入股	20,450,161 (USD 636,000)	-	-	20,450,161 (USD 636,000)	5.45%	-	20,450,161 (USD 636,000)	-
揚子江快運航空	航空貨運、郵運承攬及倉儲業務	2,362,948,960 (RMB 500,000,000)	現金入股	1,247,465,370 (USD 38,796,173)	-	-	1,247,465,370 (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
\$1,498,670,741(USD46,608,660)	\$1,502,135,252 (註四)	\$32,222,364,105 (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：被投資公司截至民國九十九年六月底止共匯回 USD1,110,000。

註四：係為 USD45,576,073 及 NTD36,666,667 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
現金及約當現金明細表
民國九十九年六月三十日

表一

單位：新台幣元

項 目	摘要(原幣/兌換率)	金 額
庫存現金		\$ 1,835,833
週轉金		120,021,753
支票及活期存款		
台 幣		1,589,907,261
美 元	30,068,759/0.0311	966,841,125
港 幣	172,866,523/0.2419	714,619,773
歐 元	6,663,442/0.0253	263,377,154
星 幣	5,975,765/0.0431	138,648,840
日 圓	342,351,888/2.8069	121,967,968
其他外幣(註)		<u>1,617,241,996</u>
小 計		<u>5,412,604,117</u>
定期存款		
人 民 幣	832,000,000/0.2116	3,931,947,073
美 元	5,400,000/0.0311	173,633,445
台 幣		<u>400,000,000</u>
		<u>4,505,580,518</u>
約當現金		
商業本票		<u>689,292,931</u>
合 計		<u>\$10,729,335,152</u>

註：各項目餘額均未超過本科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司
 應收票據明細表
 民國九十九年六月三十日

表二

單位：新台幣元

名 稱	金 額
康福旅行社	\$ 66,701,446
雄獅旅行社	54,787,526
東南旅行社	30,324,694
信安旅行社	14,985,382
山富國際旅行社	11,424,397
燦星旅遊網旅行社	10,077,603
其他（註）	<u>195,914,339</u>
合 計	<u>\$ 384,215,387</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
民國九十九年六月三十日

表三

單位：新台幣元

名 稱	金 額
郵 運	
香港分公司	\$ 53,345,258
交通部郵政總局	22,030,447
中華郵政股份有限公司	21,388,966
其他（註）	<u>32,277,293</u>
小 計	<u>129,041,964</u>
客 貨 運	
B.S.P 台北分公司	1,219,427,060
EXPEDITORS (HK) LTD.	128,318,716
UPS SCS (ASIA) LIMITED	121,288,042
B.S.P 香港分公司	106,163,946
B.S.P 泰國分公司	105,570,282
MORRISON EXPRESS CO., LTD.	91,226,898
SPEEDMARK TRANSPORTAION LTD.	85,086,282
EXPEDITORS INTL INC	79,438,673
EXPEDITOR INTERNATIONAL	75,916,568
SUPERLEADERS LONGISTICS	
COMPANY LIMITED	74,033,012
立天行通運股份有限公司	71,769,391
UTI HK LTD.	65,745,017
其他（註）	<u>7,681,457,979</u>
小 計	<u>9,905,441,866</u>
聯 運	
IATA CLEARING HOUSE	1,739,262,155
其他（註）	<u>421,666,546</u>
小 計	<u>2,160,928,701</u>
運務代理及修護	<u>554,425,184</u>
信 用 卡	<u>70,646,955</u>
其他（註）	<u>218,839,224</u>
減：備抵呆帳	47,286,103
合 計	<u>\$12,992,037,791</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
民國九十九年六月三十日

表四

單位：新台幣元

項 目	金 額
飛行設備消耗性器材	\$ 5,419,273,826
機上消耗品及販售品	323,201,987
在修品盤存	<u>196,353,217</u>
小 計	5,938,829,030
減：備抵跌價損失	(<u>54,230,732</u>)
合 計	<u>\$ 5,884,598,298</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
民國九十九年上半年度

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	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現損益	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	\$ 1,623,563,079	-	\$ 35,036,490	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	135,000,000	54.00	\$ 1,658,599,569	\$ 1,658,599,569	註一
華航園區	150,000,000	1,475,996,024	-	-	-	11,988,797	-	-	-	150,000,000	100.00	1,464,007,227	1,464,007,227	註一
華美投資	2,614,500	1,127,171,161	-	-	-	11,181,917	(3,696,254)	-	-	2,614,500	100.00	1,112,292,990	1,112,292,990	註一及三
華信航空	188,154,025	498,577,598	-	262,372,453	-	-	-	-	(1,884,482)	188,154,025	93.99	759,065,569	1,019,666,397	註一及五
桃園航勤	34,300,000	695,787,042	-	25,289,082	-	34,300,000	-	(19,214,773)	-	34,300,000	49.00	667,561,351	667,561,351	註一、二及四
華膳空廚	43,911,000	619,668,637	-	66,997,532	-	72,751,292	-	-	16,023	43,911,000	51.03	613,930,900	613,930,900	註一、二及五
中國飛機服務公司	28,400,000	387,241,761	-	6,902,182	-	-	(4,633,241)	-	-	28,400,000	20.00	389,510,702	342,753,539	註三及六
華航(亞洲)	45,476,200	370,503,548	-	16,876,422	-	17,898,089	(465,675)	-	-	45,476,200	100.00	369,016,206	369,016,206	註一、二及三
先啟資訊系統	13,021,042	358,671,149	-	68,281,040	-	93,751,502	-	-	-	13,021,042	93.93	333,200,687	333,200,687	註一及二
臺灣航勤	20,626,644	294,479,638	-	150,738	-	-	28,043	-	-	20,626,644	47.35	294,658,419	294,658,419	註一及三
高雄空廚	12,719,293	189,439,185	-	23,263,791	-	32,948,440	-	-	68,930	12,719,293	31.76	179,823,466	179,823,466	註一、二及五
科學城物流	13,293,000	167,336,740	-	6,559,888	-	7,975,800	-	-	-	13,293,000	28.48	165,920,828	158,834,290	註一及二
華普飛機引擎科技	7,732,200	180,137,826	-	32,633,160	-	63,889,415	-	-	-	7,732,200	24.50	148,881,571	148,881,571	註一及二
華潔洗滌	13,750,000	114,135,211	-	5,208,312	-	-	-	-	-	13,750,000	55.00	119,343,523	119,343,523	註一
華夏	50,000	100,323,284	-	16,369,774	-	21,395,267	-	-	-	50,000	100.00	95,297,791	108,731,301	註一及二
華航大飯店	26,500,000	150,487,152	-	-	-	60,746,624	-	-	-	26,500,000	100.00	89,740,528	89,740,528	註一
華泉旅行社	408	43,367,962	-	1,221,039	-	3,603,985	(77,713)	-	-	408	51.00	40,907,303	40,907,303	註一、二及三
華旅網際旅行社	2,600,000	34,542,308	-	3,434,900	1,000,000	13,918,046	-	-	-	1,600,000	100.00	24,059,162	24,059,162	註一及七
全球聯運	250,000	6,587,884	-	999,160	-	1,000,000	-	-	-	250,000	25.00	6,587,044	6,587,044	註一及二
Freighter Princess Ltd	1,000	35,088	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00	35,088	35,088	註六
Freighter Prince Ltd	1,000	34,602	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00	34,602	34,602	註六
Freighter Queen Ltd	1,000	32,895	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00	32,895	32,895	註六
淨額		<u>\$ 8,438,119,774</u>		<u>\$ 571,595,963</u>		<u>\$ 447,349,174</u>	<u>(\$ 8,844,840)</u>	<u>(\$ 19,214,773)</u>	<u>(\$ 1,799,529)</u>			<u>\$ 8,532,507,421</u>	<u>\$ 8,752,698,058</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：依被投資公司未經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註七：係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
 民國九十九年上半年度

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	\$ 2,106,788,431	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,106,788,431
房屋及建築	7,849,514,124	2,004,922	(85,636,681)	-	-	7,765,882,365
機器設備	3,610,674,246	93,047,724	(59,957,596)	-	(79,491)	3,643,684,883
飛行設備	186,180,806,015	583,913,646	(22,741,238)	(172,485,255)	8,118,428,486	194,687,921,654
辦公設備	666,669,544	103,644,063	(79,192,305)	-	-	691,121,302
租賃資產	22,877,462,910	-	-	(13,183,377)	(8,143,935,822)	14,720,343,711
租賃改良	961,239,384	68,118,745	(8,953,697)	-	2,051,429	1,022,455,861
小 計	<u>224,253,154,654</u>	<u>\$ 850,729,100</u>	<u>(\$ 256,481,517)</u>	<u>(\$ 185,668,632)</u>	<u>(\$ 23,535,398)</u>	<u>224,638,198,207</u>
重估增值						
房屋及建築	50,335,009	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	50,335,009
累計折舊						
房屋及建築	3,376,430,701	\$ 89,891,292	(\$ 85,378,746)	\$ -	\$ -	3,380,943,247
機器設備	3,020,750,509	98,834,230	(59,274,757)	-	(70,501)	3,060,239,481
飛行設備	56,453,568,890	4,239,466,252	(12,737,064)	-	4,898,137,944	65,578,436,022
辦公設備	434,554,194	30,454,927	(74,326,481)	-	-	390,682,640
租賃資產	9,988,746,988	377,248,827	-	-	(4,920,285,016)	5,445,710,799
租賃改良	773,058,234	55,100,273	(8,928,204)	-	-	819,230,303
小 計	<u>74,047,109,516</u>	<u>\$ 4,890,995,801</u>	<u>(\$ 240,645,252)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 22,217,573)</u>	<u>78,675,242,492</u>
未完工程及預付設備款	4,777,627,588	\$ 296,038,899	\$ -	\$ -	(\$ 2,051,429)	5,071,615,058
合 計	<u>\$ 155,034,007,735</u>					<u>\$ 151,084,905,782</u>

註一：其中土地 2,047,448 仟元及飛行設備淨額 120,727,802 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
短期借款明細表
民國九十九年六月三十日

表七

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
遠東銀行	99/4/30-99/7/29	0.79	<u>\$ 200,000,000</u>	<u>\$ 600,000,000</u>	—

註：民國九十九年六月底止本公司之短期融資額度計 12,700,000,000 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 12,500,000,000 元。

中華航空股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十九年六月三十日

表八

單位：新台幣元

保 證 機 構	契 約 期 限	利 率 (%)	融 資 額 度	金 額		帳 面 價 值
				發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 短 期 票 券 折 價	
應付商業本票						
台新票券金融公司	99/5/11-99/8/25	0.638	\$ 1,100,000,000	\$ 800,000,000	\$ 279,625	\$ 799,720,375
中華票券金融公司	99/5/10-99/8/6	0.638	1,000,000,000	1,000,000,000	450,800	999,549,200
台灣票券金融公司	99/5/14-99/7/13	0.638	200,000,000	200,000,000	45,442	199,954,558
大中票券金融公司	99/5/14-99/7/13	0.638	200,000,000	200,000,000	45,444	199,954,556
合庫票券金融公司	99/5/21-99/7/20	0.638	100,000,000	100,000,000	34,974	99,965,026
萬通票券金融公司	99/5/21-99/7/20	0.638	250,000,000	250,000,000	87,435	249,912,565
			<u>\$ 2,850,000,000</u>	<u>\$ 2,550,000,000</u>	<u>\$ 943,720</u>	<u>\$ 2,549,056,280</u>

註：民國九十九年六月底止本公司之保證額度共計 4,600,000,000 元，尚未發行商業本票餘額之往來銀行所提供保證額度計 17,500,000,000 元。

中華航空股份有限公司
應付費用明細表
民國九十九年六月三十日

表九

單位：新台幣元

項 目	金 額
飛行油料	\$ 3,384,901,490
應付訴訟費	1,861,361,980
獎金及薪津	1,569,902,564
修護費用	921,422,073
運務及機務委託費	731,985,447
代理委託費用	677,548,755
通信氣象費	568,312,926
場站使用及降落費	514,672,825
旅客服務費用	486,848,314
租機費用	460,289,323
聯航訂位費用	399,609,892
油料選擇權合約交割	373,479,977
利息費用	350,864,093
飛行加給宿、旅及餐費	216,850,179
酬賓計劃負債	101,913,739
其他（註）	514,823,902
合 計	\$13,134,787,479

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
民國九十九年六月三十日

表十

單位：新台幣元

項	目	金	額
代收款		\$	856,221,438
暫收款			688,536,662
其他(註)			<u>152,944</u>
合計			<u>\$ 1,544,911,044</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
民國九十九年六月三十日

表十一

單位：新台幣元

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

(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
九十八年第二次無擔保私募公 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
九十九年第一次無擔保私募公 司債		—								
—甲	券		99/5/5-102/05/15	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	2,050,000,000	-	-	-	2,050,000,000
合	計					\$ 41,050,000,000	\$ 6,217,400,000	\$ 1,950,000,000	\$ 2,767,000,000	\$ 30,115,600,000

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
民國九十九年六月三十日

表十二之一

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							
台中商銀	97/12/25-100/11/25	1.5110	三年分三期平均攤還本金，每年付息一次	\$ 50,000,000	\$ 50,000,000	\$ 100,000,000	飛行設備(模擬機)
第一銀行	97/05/29-101/05/29	1.0290	五年十期平均攤還本金，每六個月付息一次	100,000,000	200,000,000	300,000,000	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	321,602,830	402,003,537	723,606,367	飛行設備(B18701)
花旗銀行(EXIM保證)	89/10/30-101/10/30	0.3053	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月平均付息一次	87,103,505	130,655,257	217,758,762	飛行設備(B18612)
兆豐國際商業銀行團	96/12/26-101/12/26	0.7450	五年分二十期平均攤還本金，每三個月付息一次	441,768,499	662,652,749	1,104,421,248	飛行設備(B18607/8/9)
臺灣銀行	97/07/10-102/07/10	1.0560	五年分二十期平均攤還本金，每三個月付息一次	200,000,000	450,000,000	650,000,000	飛行設備(B18251)
東方匯理銀行	90/07/20-102/07/20	1.0558	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	239,533,980	534,697,446	774,231,426	飛行設備(B18805)
東方匯理銀行	90/10/24-102/10/24	0.9891	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	242,370,303	609,218,835	851,589,138	飛行設備(B18806)
DVB BANK AG	98/01/15-103/01/15	2.8800	五年分二十期平均攤還本金，每三個月付息一次	143,176,849	876,051,446	1,019,228,295	飛行設備(發動機)
台中商銀	98/03/05-103/03/05	2.2620	第二年起分十二期攤還本金，每月付息	58,333,337	641,666,663	700,000,000	飛行設備(B18615)
彰化商業銀行	91/04/11-103/04/11	2.4250	原為十二年二十四期平均攤還本金，每月付息，惟自民國九十八年度起，修改攤還本金方式，自民國一百年四月起，分七期平均攤還本金	315,000,000	1,885,000,000	2,200,000,000	飛行設備(B18710)
東方匯理銀行	97/05/27-104/05/27	0.9556	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	305,898,129	1,373,551,361	1,679,449,490	飛行設備(B2431)
花旗銀行(EXIM保證)	92/07/22-104/07/08	0.2949	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	340,826,511	1,448,512,693	1,789,339,204	飛行設備(B18712)
花旗銀行(EXIM保證)	92/08/29-104/07/08	0.2949	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	344,632,292	1,464,687,248	1,809,319,540	飛行設備(B18715)
花旗銀行(EXIM保證)	92/12/03-104/12/12	0.5364	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	346,705,976	1,560,176,897	1,906,882,873	飛行設備(B18716)
兆豐國際商業銀行團	98/12/28-104/12/28	2.3000	六年十二期平均攤還本金，每月付息	363,636,380	1,636,363,620	2,000,000,000	飛行設備(B18706)
中國工商銀行(香港)	98/04/30-105/04/30	2.1306	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	390,445,563	1,952,227,846	2,342,673,409	飛行設備(B18711)
花旗銀行(EXIM保證)	93/08/26-105/05/26	0.5097	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	388,982,203	1,944,911,016	2,333,893,219	飛行設備(B18717)
花旗銀行(EXIM保證)	93/08/26-105/05/26	0.5097	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	391,380,724	1,956,903,615	2,348,284,339	飛行設備(B18718)
華南銀行	95/06/30-105/06/30	1.0860	十年分二十期平均攤還本金，每半年付息一次	350,000,000	1,750,000,000	2,100,000,000	飛行設備(B18311)
東方匯理銀行	93/07/08-105/07/08	0.2949	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	208,067,010	1,092,351,802	1,300,418,812	飛行設備(B18302)
東方匯理銀行	93/06/28-105/09/28	0.7371	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	205,772,702	1,036,132,658	1,241,905,360	飛行設備(B18301)
臺灣土地銀行團	97/11/13-105/11/13	1.4212	八年分三十二期平均攤還本金，每三個月付息一次	180,868,167	994,774,920	1,175,643,087	飛行設備(N168CL)
東方匯理銀行	93/12/10-105/12/10	0.7369	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	207,394,594	1,140,670,269	1,348,064,863	飛行設備(B18303)
臺灣銀行	93/12/16-105/12/16	1.9200	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(B18210)
中國工商銀行(澳門)	98/12/22-105/12/22	2.2884	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	206,706,472	1,136,885,630	1,343,592,102	飛行設備(B18205)
中國工商銀行(澳門)	99/01/12-106/01/12	2.0478	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	229,673,858	1,320,624,719	1,550,298,577	飛行設備(B18207)
中國工商銀行(澳門)	99/01/12-106/01/12	2.0478	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	229,673,858	1,320,624,719	1,550,298,577	飛行設備(B18208)
法國國家巴黎銀行團	94/01/18-106/01/15	2.3028	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	357,902,974	2,057,942,087	2,415,845,061	飛行設備(B18719)
彰化商業銀行	94/03/04-106/01/20	2.1480	第二年起分二十期攤還本金，每月付息	500,000,000	3,000,000,000	3,500,000,000	飛行設備(B18211)
兆豐國際商業銀行團	94/04/20-106/04/20	2.1210	第二年起分二十期平均攤還本金，每月付息一次	500,000,000	3,000,000,000	3,500,000,000	飛行設備(B18212)
臺灣銀行	94/05/11-106/05/11	2.1250	第二年起分二十期平均攤還本金，每月付息一次	500,000,000	3,000,000,000	3,500,000,000	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	0.4400	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	\$ 370,592,760	\$ 2,223,556,556	\$ 2,594,149,316	飛行設備(B18720)
東方匯理銀行	94/06/16-106/06/16	0.4575	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	222,239,722	1,333,438,331	1,555,678,053	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	222,757,731	1,349,863,422	1,572,621,153	飛行設備(B18306)
法國國家巴黎銀行團	94/08/05-106/08/15	0.4400	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	370,866,952	2,317,918,447	2,688,785,399	飛行設備(B18721)
東方匯理銀行	94/09/21-106/09/21	0.5371	十二年分四十九期平均攤還本金,每三個月付息一次	223,905,196	1,402,483,101	1,626,388,297	飛行設備(B18307)
兆豐國際商業銀行團	95/07/11-107/07/11	2.0520	十二年二十四期平均攤還本金,每月付息	416,666,000	3,124,995,000	3,541,661,000	飛行設備(B18722)
第一銀行	96/05/24-108/05/24	1.0840	原為十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次,惟自民國九十八年度起,修改攤還本金方式,自民國一百年二月起,分三十四期平均攤還本金,每三個月付息一次	200,980,392	3,215,686,277	3,416,666,669	飛行設備(B18316)
國泰世華銀行	96/08/24-108/08/24	0.9150	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	458,333,334	3,781,250,000	4,239,583,334	飛行設備(B18725)
合作金庫商業銀行	97/02/26-109/02/26	0.9910	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	<u>333,333,320</u>	<u>2,916,666,550</u>	<u>3,249,999,870</u>	飛行設備(B18317)
				<u>12,067,132,123</u>	<u>65,045,144,717</u>	<u>77,112,276,840</u>	
信用借款							
臺灣銀行	98/02/02-101/02/02	2.2950	第二年起分八期攤平均攤還本金,每個月付息一次	1,250,000,000	937,500,000	2,187,500,000	—
臺灣土地銀行	99/06/16-101/06/16	1.2390	到期日還本,每月付息	-	2,500,000,000	2,500,000,000	—
第一銀行	97/10/07-102/10/07	1.4990	民國一百年四月起,分六期平均攤還本金,六個月付息一次	333,333,335	1,666,666,665	2,000,000,000	—
台中商銀	97/10/24-102/10/24	1.5140	民國一百年一月起,分十二期平均攤還本金,三個月付息一次	116,666,670	583,333,330	700,000,000	—
合作金庫商業銀行	98/03/23-103/03/23	2.8950	第二年起分十六期攤平均攤還本金,每個月付息一次	700,000,000	1,925,000,000	2,625,000,000	—
華南銀行	95/05/02-105/05/02	1.2210	到期日還本,每月付息	<u>1,200,000,000</u>	<u>-</u>	<u>1,200,000,000</u>	—
				<u>3,600,000,005</u>	<u>7,612,499,995</u>	<u>11,212,500,000</u>	
合計				<u>\$ 15,667,132,128</u>	<u>\$ 72,657,644,712</u>	<u>\$ 88,324,776,840</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
 民國九十九年六月三十日

表十二之二

單位：新台幣元

名 稱	契 約 期 間	利 率 (%)	金 額		帳 面 價 值	抵 押 及 擔 保
			發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 商 業 本 票 融 資 折 價		
商業本票						
兆豐票券	94/11/11-99/7/19	1.4870	\$ 1,000,000,000	\$ 534,303	\$ 999,465,697	—
中華票券	97/3/30-100/3/30	0.5000	600,000,000	2,272,344	597,727,656	—
國際票券	98/3/24-106/3/24	0.4120	680,000,000	2,217,042	677,782,958	飛行設備 (B18601)
兆豐國際商銀銀行	95/2/16-105/2/16	1.6480	<u>2,100,000,000</u>	<u>4,521,055</u>	<u>2,095,478,945</u>	飛行設備 (B18310)
小 計			<u>\$ 4,380,000,000</u>	<u>\$ 9,544,744</u>	4,370,455,256	
減：一年內到期之應付商業本票融資					<u>2,050,000,000</u>	
合 計					<u>\$ 2,320,455,256</u>	

中華航空股份有限公司
應付租賃負債明細表
民國九十九年六月三十日

表十三

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	\$ 1,412,567,268
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	835,296,123
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>1,937,255,011</u>
小計							4,185,118,402
減：一年內到期部分							<u>1,127,291,193</u>
合計							<u>\$ 3,057,827,209</u>

中華航空股份有限公司
營業收入明細表
民國九十九年上半年度

表十四

單位：新台幣元

項 目	金 額
客運收入	<u>\$ 35,541,148,246</u>
貨運收入	<u>28,402,936,100</u>
其他營業收入	
代理收入	938,967,010
貨運雜項收入	702,919,103
顧客修護收入	487,105,199
空中營業收入	321,190,008
其他(註)	<u>323,877,517</u>
小 計	<u>2,774,058,837</u>
合 計	<u>\$ 66,718,143,183</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
民國九十九年上半年度

表十五

單位：新台幣元

項 目	金 額
佣金支出	\$ 1,503,886,038
薪資支出	823,199,188
手續費	196,123,929
保險費	165,477,194
退休金	134,811,327
郵電費	113,688,631
租金支出	95,432,325
其他(註)	<u>300,221,387</u>
合 計	<u>\$ 3,332,840,019</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
民國九十九年上半年度

表十六

單位：新台幣元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 979,658,010
折 舊	185,471,918
退 休 金	129,026,978
租金支出	88,928,377
旅 費	69,343,043
雜 費	63,383,801
電腦作業處理費	61,538,440
其他（註）	<u>194,331,665</u>
合 計	<u>\$ 1,771,682,232</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
民國九十九年上半年度

表十七

單位：新台幣元

項 目	金 額
採權益法認列之投資利益	\$ 487,678,625
金融商品評價利益－淨額	407,852,937
股利收入	171,460,386
利息收入	43,955,206
其他（註）	<u>295,733,919</u>
合 計	<u>\$ 1,406,681,073</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。