

中華航空股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北市南京東路三段一三一號

電話：(○二) 二五〇六二三四五

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~19		二、
(三)會計變動之理由及其影響	19~20		三、
(四)重要會計科目之說明	20~38		四、五、
(五)關係人交易	43~46		六、
(六)質押之資產	47		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	47~48		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	39~43		六、七、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	49、51~65		三、
2.轉投資事業相關資訊	49、66~68		三、
3.大陸投資資訊	49、69		三、
(十二)部門別財務資訊	49~50		三、
九、重要會計科目明細表	70~88		-

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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，中華航空股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

中華航空股份有限公司已編製民國九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

中華航空股份有限公司民國九十六年度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，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 楊 明 哲

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 七 年 三 月 七 日

中華航空股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 6,087,989	3	\$ 5,244,610	2	2100	短期借款(附註十五)	\$ 500,000	-	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、三、五及二十六)	941,933	1	8,007,888	3	2110	應付短期票券(附註十六)	599,951	-	-	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、三、六及二十六)	225,016	-	175,860	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、三、五及二十六)	-	-	662,794	-
1340	避險之衍生性金融資產—流動(附註二、三、二十六及二十七)	72,026	-	197,773	-	2200	避險之衍生性金融負債—流動(附註二、三、二十六及二十七)	135,700	-	93,542	-
1140	應收票據及帳款—淨額(附註二及七)	11,508,527	5	10,766,688	5	2140	應付帳款	1,187,987	-	358,790	-
1150	應收款項—關係人(附註二十八)	440,127	-	323,504	-	2150	應付帳款—關係人(附註二十八)	1,202,756	1	1,240,886	-
1160	其他應收款(附註八)	509,568	-	916,242	1	2170	應付費用(附註二)	11,417,401	5	12,421,209	5
1180	其他應收款—關係人(附註二十八)	115,132	-	-	-	2210	應付公司債—一年內到期(附註二、十七及二十六)	9,309,600	4	8,672,600	4
1200	存貨—淨額(附註二及九)	5,381,247	2	5,252,287	2	2260	預收款項(附註二)	8,016,424	3	6,595,328	3
1250	預付費用(附註十)	163,652	-	122,179	-	2270	一年內到期長期借款(附註十八、二十六及二十九)	19,794,338	9	17,250,879	7
1275	待出售非流動資產—淨額(附註三及十二)	1,759,608	1	-	-	2288	應付租賃負債—流動(附註二及十九)	1,552,219	1	1,447,916	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十三)	53,179	-	272,898	-	2298	其他流動負債	1,213,226	1	884,633	-
1298	其他流動資產	98,847	-	164,696	-	21XX	流動負債合計	54,929,602	24	49,628,577	20
11XX	流動資產合計	27,356,851	12	31,444,625	13		長期負債				
	長期投資					2430	避險之衍生性金融負債—非流動(附註二、三、二十六及二十七)	464,188	-	642,740	-
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二、三、六及二十六)	336,842	-	438,707	-	2410	應付公司債(附註二、十七及二十六)	13,571,900	6	17,343,900	7
1470	避險之衍生性金融資產—非流動(附註二、三、二十六及二十七)	59,084	-	29,539	-	2420	長期借款(附註十八、二十六及二十九)	86,079,431	37	99,318,257	41
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、三、十一及二十六)	382,367	-	426,786	-	2446	應付租賃負債—非流動(附註二及十九)	6,601,642	3	8,180,421	3
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十三)	8,280,246	4	8,945,428	4	24XX	長期負債合計	106,717,161	46	125,485,318	51
1425	預付長期投資款	-	-	15,000	-		其他負債				
1440	其他金融資產—非流動	12,441	-	11,664	-	2810	應計退休金負債(附註二及二十)	5,274,321	2	5,444,846	3
14XX	長期投資合計	9,070,980	4	9,867,124	4	2882	未實現售後租回利益(附註二)	8,219,659	4	7,317,016	3
	固定資產(附註二、十四及二十九)					2890	其他	496,930	-	555,979	-
	成本					28XX	其他負債合計	13,990,910	6	13,317,841	6
1501	土地	2,106,788	1	2,106,788	1	2XXX	負債合計	175,637,673	76	188,431,736	77
1521	房屋及建築	7,848,518	4	7,547,621	3		股本—每股面額10元；額定：5,000,000仟股；發行：九十六年4,073,632仟股，九十五年3,764,464仟股	40,736,322	18	37,644,643	15
1531	機器設備	3,498,130	2	3,406,465	2	3110	資本公積	8,725,688	4	7,930,723	3
1551	飛行設備	194,717,318	84	195,495,492	80		保留盈餘				
1561	辦公設備	814,702	-	819,749	-	3310	法定盈餘公積	4,728,750	2	4,654,914	2
1611	租賃資產	22,853,624	10	22,778,739	9	3320	特別盈餘公積	985,408	1	1,271,622	1
1631	租賃改良	840,032	-	732,271	-	3350	未分配盈餘	979,877	-	4,983,501	2
15X8	重估增值	50,335	-	50,335	-	33XX	保留盈餘合計	6,694,035	3	10,910,037	5
15XY	成本及重估增值合計	232,729,447	101	232,937,460	95		股東權益其他調整項目				
15X9	減：累計折舊	55,878,918	24	50,763,929	21	3420	累積換算調整數	(188,198)	-	(193,493)	-
1672	未完工程及預付設備款(附註三十)	176,850,529	77	182,173,531	74	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(1,405,172)	(1)	(1,377,369)	-
15XX	固定資產淨額	177,104,294	77	188,942,585	77	3450	金融商品未實現損益	(186,284)	-	(245,017)	-
	無形資產					3460	未實現重估增值	830,471	-	830,471	-
1750	電腦軟體成本—淨額(附註二)	311,408	-	308,540	-	3510	庫藏股票—子公司持有	(36,554)	-	(36,554)	-
1770	遞延退休金成本(附註二)	1,277,343	-	1,643,989	1	34XX	股東權益其他調整項目合計	(985,737)	(1)	(1,021,962)	-
17XX	無形資產合計	1,588,751	-	1,952,529	1	3XXX	股東權益合計	55,170,308	24	55,463,441	23
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 230,807,981	100	\$ 243,895,177	100
1810	閒置資產—淨額	245,570	-	206,745	-						
1820	存出保證金(附註三十)	11,390,149	5	8,266,409	3						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	877,023	1	977,227	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十三)	2,914,623	1	1,977,347	1						
1887	已質押定存單(附註二十九)	259,740	-	260,586	-						
18XX	其他資產合計	15,687,105	7	11,688,314	5						
1XXX	資產總計	\$ 230,807,981	100	\$ 243,895,177	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告)

董事長：趙國帥

經理人：趙國帥

會計主管：張炯澄

中華航空股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十八)				
4622	客運收入	\$ 67,207,107	53	\$ 63,061,610	52
4621	貨運收入	53,650,235	42	53,093,012	43
4800	其他營業收入	6,135,678	5	5,839,972	5
4000	營業收入合計	<u>126,993,020</u>	<u>100</u>	<u>121,994,594</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註二十四及二十八)				
5623	空運成本	73,687,177	58	68,762,114	56
5624	場站及運務成本	17,583,055	14	16,586,476	14
5625	旅客服務成本	8,236,735	7	8,008,951	7
5670	維修成本	6,781,899	5	6,867,862	6
5800	其他營業成本	3,952,491	3	4,104,117	3
5000	營業成本合計	<u>110,241,357</u>	<u>87</u>	<u>104,329,520</u>	<u>86</u>
5910	營業毛利	<u>16,751,663</u>	<u>13</u>	<u>17,665,074</u>	<u>14</u>
	營業費用(附註二十四)				
6100	推銷費用	12,921,575	10	12,375,265	10
6200	管理費用	2,479,260	2	2,455,486	2
6000	營業費用合計	<u>15,400,835</u>	<u>12</u>	<u>14,830,751</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>1,350,828</u>	<u>1</u>	<u>2,834,323</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註二十八)	157,247	-	186,952	-
7121	採權益法認列之投資收益 (附註二及十三)	-	-	584,283	1
7122	股利收入	227,690	-	305,509	-
7140	處分投資利益	38,037	-	62,783	-
7160	兌換淨益(附註二)	17,882	-	364,856	-
7310	金融商品評價利益－淨額 (附註二)	1,323,613	1	-	-
7480	什項收入	453,093	1	1,002,903	1
7100	營業外收入及利益合計	<u>2,217,562</u>	<u>2</u>	<u>2,507,286</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外費用及損失				
7510	\$ 4,908,059	4	\$ 5,328,076	4	
7521	採權益法認列之投資損失 (附註二及十三)	448,243	-	-	
7522	其他投資損失(附註二、六 及十一)	133,906	143,904	-	
7530	處分固定資產損失(附註二)	729,142	32,052	-	
7650	金融商品評價損失－淨額 (附註二)	-	14,324	-	
7880	什項支出	487,100	180,976	-	
7500	營業外費用及損失合計	6,706,450	5,699,332	4	
7900	稅前純損	(3,138,060)	(357,723)	-	
8110	所得稅利益(附註二及二十三)	619,410	591,647	-	
8900	列計會計原則變動累積影響數前 淨利(損)	(2,518,650)	233,924	-	
9300	會計原則變動累積影響數－減除 所得稅影響數 167,974 仟元後 之淨額(附註三及二十三)	-	504,430	1	
9600	純益(損)	(\$ 2,518,650)	\$ 738,354	1	
代 碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
	每股盈餘(淨損)(附註二十五)				
9750	基本每股盈餘(淨損)				
9740	列計會計原則變動累積 影響數前淨利(損)	(\$ 0.78)	(\$ 0.63)	(\$ 0.09)	\$ 0.06
9740AA	會計原則變動累積影響 數	-	0.17	0.13	
	稀釋每股盈餘(淨損)	(\$ 0.78)	(\$ 0.63)	\$ 0.08	\$ 0.19
9850	列計會計原則變動累積 影響數前淨利(損)	(\$ 0.78)	(\$ 0.63)	(\$ 0.07)	\$ 0.05
	會計原則變動累積影響 數	-	0.13	0.10	
	稀釋每股盈餘(淨損)	(\$ 0.78)	(\$ 0.63)	\$ 0.06	\$ 0.15

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告)

董事長：趙國帥

經理人：趙國帥

會計主管：張炯滄

中華航空股份有限公司
股東權益變動表
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	發行股本		資本公積 (附註二及二十一)	保留盈餘 (附註二及二十一)			累積換算調整數 (附註二)	未認列退休金 成本之淨損失 (附註二)	金融商品 未實現損益 (附註二及三)	未實現重估增值 (附註二及十四)	庫藏股票-子公司 持有(附註二、 二十一及二十二)	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							合計
九十五年初餘額	3,513,836	\$ 35,138,362	\$ 8,404,613	\$ 4,590,391	\$ 1,530,165	\$ 4,983,518	\$ 11,104,074	\$ 94,332	(\$ 1,237,988)	(\$ 127,966)	\$ 830,471	(\$ 36,554)	\$ 54,169,344
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(758,435)	-	-	(758,435)
九十四年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	64,523	-	(64,523)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(258,543)	258,543	-	-	-	-	-	-	-
股票股利-2.5%	88,204	882,036	-	-	-	(882,036)	(882,036)	-	-	-	-	-	-
員工紅利-以股票發放	5,035	50,355	-	-	-	(50,355)	(50,355)	-	-	-	-	-	-
資本公積轉增資	88,204	882,036	(882,036)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	45,683	-	-	-	-	45,683
國外營運機構換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(333,508)	-	-	-	-	(333,508)
可轉換公司債轉換普通股	69,185	691,854	408,146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,100,000
九十五年度純益	-	-	-	-	-	738,354	738,354	-	-	-	-	-	738,354
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185,076	-	-	185,076
現金流量避險未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	451,628	-	-	451,628
依持股比例認列被投資公司之金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,680	-	-	4,680
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(139,381)	-	-	-	(139,381)
九十五年底餘額	3,764,464	37,644,643	7,930,723	4,654,914	1,271,622	4,983,501	10,910,037	(193,493)	(1,377,369)	(245,017)	830,471	(36,554)	55,463,441
九十五年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	73,836	-	(73,836)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(286,214)	286,214	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-每股0.12元	-	-	-	-	-	(468,660)	(468,660)	-	-	-	-	-	(468,660)
股票股利-3%	117,165	1,171,649	-	-	-	(1,171,649)	(1,171,649)	-	-	-	-	-	-
員工紅利-以股票發放	5,704	57,043	-	-	-	(57,043)	(57,043)	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	7,118	-	-	-	-	7,118
國外營運機構換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(1,823)	-	-	-	-	(1,823)
可轉換公司債轉換普通股	186,299	1,862,987	793,513	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,656,500
九十六年度純損	-	-	-	-	-	(2,518,650)	(2,518,650)	-	-	-	-	-	(2,518,650)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,909	-	-	68,909
現金流量避險未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,141)	-	-	(12,141)
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	5,575	-	-	-	5,575
子公司持有母公司股票所取得之現金股利收入	-	-	483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	483
依持股比例認列被投資公司之金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,965	-	-	1,965
依持股比例認列被投資公司之資本公積	-	-	969	-	-	-	-	-	-	-	-	-	969
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	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,378)	-	-	-	(33,378)
九十六年底餘額	<u>4,073,632</u>	<u>\$ 40,736,322</u>	<u>\$ 8,725,688</u>	<u>\$ 4,728,750</u>	<u>\$ 985,408</u>	<u>\$ 979,877</u>	<u>\$ 6,694,035</u>	<u>(\$ 188,198)</u>	<u>(\$ 1,405,172)</u>	<u>(\$ 186,284)</u>	<u>\$ 830,471</u>	<u>(\$ 36,554)</u>	<u>\$ 55,170,308</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告)

董事長：趙國帥

經理人：趙國帥

會計主管：張炯滄

中華航空股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
純益（損）	(\$ 2,518,650)	\$ 738,354
會計原則變動累積影響數	-	(504,430)
調整項目		
遞延所得稅	(726,686)	(375,739)
折舊及攤提	10,862,663	10,754,413
處分備供出售金融資產利益	(2,009)	(4,011)
處分以成本衡量之金融資產損失	3,258	-
處分固定資產損失	729,142	32,052
存貨、固定資產及閒置資產損失（利益）	(114,669)	48,643
處分閒置資產淨損失	263,977	75,161
採權益法認列之投資損失（利益）	448,243	(584,283)
收到權益法被投資公司現金股利	548,074	663,639
其他投資損失	133,906	143,904
未實現售後租回利益攤銷	(861,942)	(802,520)
買回可轉換公司債損失	95,139	-
遞延貸項攤銷	(66,414)	(66,414)
營業資產及負債項目之淨變動		
交易目的之金融資產及負債	6,403,161	(2,221,158)
應收票據及帳款	(741,839)	(1,476,047)
應收帳款－關係人	(116,623)	(161,823)
其他應收款	406,674	124,596
存貨	(622,175)	(23,121)
預付費用	(41,473)	(48,888)
其他流動資產	65,849	332,026
應付帳款	829,197	33,477
應付帳款－關係人	(38,130)	229,030
應付費用	(1,003,808)	781,498
預收款項	1,421,096	1,154,723

（接次頁）

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
其他流動負債	\$ 328,593	\$ 191,660
應計退休金負債	<u>201,696</u>	<u>256,714</u>
營業活動之淨現金流入	<u>15,886,250</u>	<u>9,291,456</u>
 投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(10,141)	-
處分備供出售金融資產價款	12,150	118,661
處分避險之衍生性金融商品	(57,311)	(80,312)
其他應收款—關係人增加	(115,132)	-
採權益法之長期股權投資增加	(336,552)	(326,666)
處分以成本衡量之金融資產價款	29,905	-
以成本衡量之權益商品減資退回股款	11,256	15,000
其他金融資產—非流動增加	(777)	(1,079)
購置固定資產	(14,503,808)	(15,844,032)
出售固定資產價款	15,054,244	22,693,578
出售閒置資產價款	402,124	97,362
存出保證金增加	(3,123,740)	(4,556,369)
電腦軟體成本增加	(49,158)	(146,876)
遞延費用增加	(3,688)	(54,156)
已質押定存單減少	<u>846</u>	<u>54,315</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(2,689,782)</u>	<u>1,969,426</u>
 融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	500,000	(1,000,000)
應付短期票券增加(減少)	599,951	(849,115)
長期借款增加	11,281,996	14,945,619
償還長期借款及應付租賃負債	(23,327,636)	(24,666,817)
發行應付公司債	3,000,000	6,500,000
償還應付公司債	(2,000,000)	(3,000,000)
買回可轉換公司債	(1,573,639)	-
未實現售後租回利益減少	(316,962)	-
存入保證金增加	7,365	10,212
發放現金股利	<u>(468,660)</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(12,297,585)</u>	<u>(8,060,101)</u>
 本年度現金及約當現金增加數	 898,883	 3,200,781

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
匯率影響數	(\$ 55,504)	(\$ 5,298)
年初現金及約當現金餘額	<u>5,244,610</u>	<u>2,049,127</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,087,989</u>	<u>\$ 5,244,610</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	\$ 5,220,073	\$ 5,568,111
減：資本化利息	<u>123,779</u>	<u>379,185</u>
不含資本化利息之本年度支付利息	<u>\$ 5,096,294</u>	<u>\$ 5,188,926</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 119,222</u>	<u>\$ 146,294</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$19,794,338</u>	<u>\$17,250,879</u>
應付租賃負債—流動	<u>\$ 1,552,219</u>	<u>\$ 1,447,916</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 9,309,600</u>	<u>\$ 8,672,600</u>
可轉換公司債轉換普通股	<u>\$ 2,656,500</u>	<u>\$ 1,100,000</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年三月七日查核報告)

董事長：趙國帥

經理人：趙國帥

會計主管：張炯滄

中華航空股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(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。

本公司之母公司為中華航空事業發展基金會，民國九十六及九十五年底對本公司之持股比例分別為 61.18% 及 64.28%，另本公司於民國九十六及九十五年底，員工人數分別為 10,032 人及 9,957 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、所得稅及未決訟案損失等之提列，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附賣回票券，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。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。

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

備供出售金融資產

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

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

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

備抵呆帳

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

存 貨

包括營業上供內部使用非以出售為目的之消耗性及非消耗性零配件、材料、物料等及空中銷售之商品，除機上販售品按成本與市價（重

置成本或淨變現價值)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，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。

原以成本衡量之權益商品投資，若因本公司參與投資標的之現金增資發行新股，致使投資比例發生變動而改採權益法評價，投資成本與股權淨值間之差額不擬追溯調整，其屬以往年度取得股權所發生之差額與屬變更年度取得股權所發生之差額，按批分別計算並以五年攤銷。惟自民國九十五年一月一日起，比照商譽處理，不再攤銷，但每年定期進行減損測試。

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年度費用。預付購置飛行設備款或其他資本支出款之資金利息，於資產達可使用狀態前，予以資本化，並列入相關資產成本中。

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收入及費用。

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年度之利息費用。

營業租賃之會計處理，係以每期所支付之租金列入當年度費用，其有押金者，則以押金按目前郵匯局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

所得稅係作跨期間與同期間之所得稅分攤，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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

未分配之盈餘（依所得稅法規定計算）所加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

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

資產減損

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

收入認列

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

外幣交易、外幣財務報表及國外營運機構外幣資產與負債之換算

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

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

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

本公司採權益法評價之外幣長期股權投資係以投資日之匯率折合新台幣入帳，認列投資損益時，則以當年度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，轉列為當年度損益；若被避險之預期交易將認列資產或負債，係於所認列資產或負債影響損益之期間內，轉列為當年度損益；若預期交易之避險將導致認列非金融資產或非金融負債，則作為該資產或該負債之原始成本或帳面價值之調整。但認列為股東權益調整項目之淨損失預期無法回收之金額，立即轉列當年度損失。

若避險工具已到期、出售、解約、執行或不再符合避險關係之條件時，原避險有效而直接認列為股東權益調整項目之避險工具累積利

益或損失，於預期交易發生前，仍應列為股東權益調整項目，並於預期交易發生時轉列為當年度損益。

科目重分類

民國九十五年度財務報表若干科目經予重分類，俾配合民國九十六年度財務報表之表達方式。

三、會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

本公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融商品以公平價值衡量，或現金流量避險關係中之衍生性商品者，列為股東權益調整項目。

此外，原採成本法評價之外幣權益商品投資被分類為以成本衡量者，按交易日之歷史匯率重新衡量，並將原已認列為股東權益減項之累積換算調整數與金融資產互轉。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	<u>列為會計原則變動 累積影響數(稅後)</u>	<u>列為股東權益 調整項目(稅後)</u>
公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	\$ 580,076,449	\$ -
備供出售金融資產	-	(39,069,379)
避險之衍生性金融資產	-	63,425,979
以成本衡量之金融資產－非 流動	-	3,572,088
公平價值變動列入損益之金 融負債－流動	(75,645,980)	-
避險之衍生性金融負債	-	(786,363,368)
	<u>\$ 504,430,469</u>	<u>(\$ 758,434,680)</u>

本公司自民國九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對民國九十五年度稅前純益增加 11,149 仟元。

本公司自民國九十六年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」。前述公報之訂定，主係規範待出售非流動資產及待出售處分群組之會計處理，並規範停業單位之表達與揭露。採用此新修訂之公報對本公司民國九十六年度之損益並無影響。

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第 052 號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在民國九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 100,618,043	\$ 49,501,120
週轉金	76,811,416	114,464,037
支票及活期存款	4,689,260,731	2,663,380,924
定期存款	1,221,298,701	2,052,117,264
附賣回票券	-	365,146,580
	<u>\$ 6,087,988,891</u>	<u>\$ 5,244,609,925</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 671,474,533	\$ 8,007,887,505
油料合約	247,043,965	-
利率交換合約	<u>23,414,645</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 941,933,143</u>	<u>\$ 8,007,887,505</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
油料合約	\$ -	\$ 647,269,465
利率交換合約	<u>-</u>	<u>15,525,010</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 662,794,475</u>

於民國九十六及九十五年度，基金受益憑證產生之淨利益分別為 37,719 仟元及 52,282 仟元；交易目的衍生性金融商品產生之淨利益分別為 1,325,076 仟元及 8,534 仟元。

六 備供出售金融資產

	<u>九十六年十二月三十一日</u>		<u>九十五年十二月三十一日</u>	
	帳 列 金 額	持 股 比例%	帳 列 金 額	持 股 比例%
<u>流 動</u>				
國外上市公司普通股				
France Telecom	<u>\$ 225,016,446</u>	-	<u>\$ 175,860,414</u>	-
<u>非 流 動</u>				
國內上櫃公司普通股				
遠東航空	\$ 157,087,872	5.73	\$ 257,179,260	5.73
關貿網路	<u>179,754,060</u>	5.98	<u>181,527,949</u>	5.98
	<u>\$ 336,841,932</u>		<u>\$ 438,707,209</u>	

遠東航空於民國九十五年五月經其股東臨時會通過減資彌補虧損案，本公司依其減資比例於民國九十五年度認列其他投資損失 83,323 仟元。惟遠東航空於民國九十七年二月因財務困難聲請重整，是以本公司於民國九十六年度再認列損失 133,906 仟元。

七、應收票據及帳款－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 116,735,128	\$ 158,252,437
應收帳款	<u>11,442,429,832</u>	<u>10,661,025,517</u>
	11,559,164,960	10,819,277,954
減：備抵呆帳	<u>50,637,622</u>	<u>52,589,499</u>
淨 額	<u>\$11,508,527,338</u>	<u>\$10,766,688,455</u>

八、其他應收款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收退稅款	\$ 271,591,575	\$ 189,501,409
應收收益	207,815,082	261,003,105
應收資助款	7,667,257	449,625,480
其 他	<u>22,493,613</u>	<u>16,112,162</u>
	<u>\$ 509,567,527</u>	<u>\$ 916,242,156</u>

九、存貨－淨額

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
飛行設備消耗性器材	\$ 4,653,725,245	\$ 4,643,058,253
在修品盤存	398,814,248	257,835,233
機上消耗品及販售品	<u>379,035,255</u>	<u>401,842,947</u>
	5,431,574,748	5,302,736,433
減：備抵存貨跌價損失	<u>50,327,526</u>	<u>50,449,032</u>
淨 額	<u>\$ 5,381,247,222</u>	<u>\$ 5,252,287,401</u>

十、預付費用

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
預付保險費	\$ 75,568,215	\$ 46,223,237
預付租金	30,679,288	20,284,444
預付租機費	24,675,373	22,141,781
其 他	<u>32,729,230</u>	<u>33,529,841</u>
	<u>\$ 163,652,106</u>	<u>\$ 122,179,303</u>

士以成本衡量之金融資產

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	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	22,000,000	11.00	22,000,000	11.00
華懋國際廣告	5,925,000	6.58	5,925,000	6.58
遠邦創業投資	-	-	44,419,099	10.00
	<u>381,894,380</u>		<u>426,313,479</u>	
未上市(櫃)公司特別股				
Abacus International Holdings Ltd.	<u>472,522</u>	-	<u>472,522</u>	-
	<u>\$ 382,366,902</u>		<u>\$ 426,786,001</u>	

本公司之被投資公司遠邦創業投資分別於民國九十六年六月、十月及民國九十五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，本公司於民國九十六及九十五年度分別收到退還股款 11,256 仟元及 15,000 仟元，並已於民國九十六年十二月處分該股權投資。另於民國九十五年度依該公司民國九十五年底經會計師查核之股權淨值為基礎評估，認列其他投資損失 60,581 仟元。

士待出售非流動資產－淨額

本公司董事會於民國九十六年十一月決議處分二架 747-400 客機，並已於民國九十六年十二月簽訂售機意向書，預計於民國九十七年四月及五月完成處分程序。因預計出售價款超過該資產之帳面價值，故分類為待出售資產時，無應認列之減損損失。

士採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
華儲	\$ 1,718,783,459	54.00	\$ 1,746,407,591	54.00
華信航空	1,242,519,710	93.99	1,542,733,646	93.99
華美投資	1,086,295,195	100.00	840,417,165	100.00
桃園航勤	816,352,364	49.00	821,514,526	49.00

(接次頁)

(承前頁)

被投資公司名稱	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳列金額	持股比例 %	帳列金額	持股比例 %
華膳空廚	\$ 656,448,031	51.00	\$ 645,446,618	51.00
華航園區	604,026,896	100.00	298,498,019	100.00
先啟資訊系統	440,724,042	93.93	409,421,771	93.93
中國飛機服務	335,745,942	20.00	286,200,147	20.00
台灣航勤	312,923,218	47.35	353,822,646	47.35
華航(亞洲)	296,608,571	100.00	1,274,891,433	100.00
高雄空廚	185,348,340	31.76	179,574,309	31.76
科學城物流	162,282,827	28.48	165,591,266	28.48
華普飛機引擎科技	128,665,274	24.50	115,962,945	24.50
華潔洗滌	110,581,219	55.00	111,893,755	55.00
華夏	98,317,875	100.00	87,232,857	100.00
華旅網際旅行社	35,540,537	100.00	33,594,474	100.00
華泉旅行社	29,514,725	51.00	25,380,095	51.00
華航大飯店	11,383,319	100.00	-	-
全球聯運	8,081,395	25.00	6,742,144	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>\$ 8,280,245,524</u>		<u>\$ 8,945,427,992</u>	

除下述者外，採權益法計價之被投資公司係依當年度經會計師查核之財務報表，按本公司持股比例認列投資損益。華航大飯店、Freighter Princess Ltd.、Freighter Prince Ltd.及 Freighter Queen Ltd. 因其實收資本額未達三仟萬元，且營業收入未達五仟萬元或本公司營業收入之 10% 以上，係按未經會計師查核之財務報表認列投資損益。

本公司透過子公司華航(亞洲)轉投資大陸地區之揚子江快運航空，因營運持續產生虧損，淨值已為負數，故華航(亞洲)於九十六年度將原始投資時所產生之商譽全數認列減損損失 813,597 仟元，該損失已包含於本公司採權益法認列華航(亞洲)之投資損失中。

本公司採權益法認列之被投資公司損益請參閱附表九。

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，民國九十六及九十五年度年初金額及本年度增減金額如下：

	商	譽	因 母 子 公 司 間 交 易 產 生
<u>九十六年度</u>			
年初金額	\$ 53,843,702		(\$ 282,118,920)
本年度減少	<u>-</u>		<u>32,868,223</u>
年底餘額	<u>\$ 53,843,702</u>		<u>(\$ 249,250,697)</u>
<u>九十五年度</u>			
年初金額	\$ 53,843,702		(\$ 314,987,144)
本年度減少	<u>-</u>		<u>32,868,224</u>
年底餘額	<u>\$ 53,843,702</u>		<u>(\$ 282,118,920)</u>

本公司於民國九十五年九月投資 300,000 仟元設立特許公司「華航桃園區股份有限公司」，並由其與民航局簽訂「臺灣桃園國際機場航空事業營運中心（含機場旅館）興建營運契約」，未來本公司將承租由該公司興建之航空企業總部、組員訓練及派遣中心，並為達營運所需，本公司依原投資計劃再於民國九十六年八月現金增資 300,000 仟元，另於民國九十六年一月投資 15,000 仟元設立「華航大飯店股份有限公司」，未來將經營過境旅館。

四 固定資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
重估增值－成本		
房屋及建築	<u>\$ 50,335,009</u>	<u>\$ 50,335,009</u>
累計折舊		
房屋及建築	\$ 3,033,176,142	\$ 2,855,277,315
機器設備	2,806,721,062	2,701,547,417
飛行設備	40,853,041,687	37,142,631,485
辦公設備	660,738,643	639,937,443
租賃資產	7,954,236,255	6,944,669,648
租賃改良	<u>571,003,879</u>	<u>479,866,189</u>
	<u>\$55,878,917,668</u>	<u>\$50,763,929,497</u>

民國九十六及九十五年度利息資本化總額分別為 123,779 仟元及 379,185 仟元，資本化之利率分別為 2.635-5.7525% 及 3.7256-4.1989%。

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。

五、短期借款

銀行信用借款，年利率 2.222%

九 十 六 年
十二月三十一日
\$ 500,000,000

六、應付短期票券

應付商業本票，年貼現率 2.05%
減：應付短期票券折價

九 十 六 年
十二月三十一日
\$ 600,000,000
49,314
\$ 599,950,686

七、應付公司債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
民國九十一年第一次有擔保公司債	\$ -	\$ 800,000,000
民國九十二年第一次有擔保公司債	1,600,000,000	1,200,000,000
國內第二次無擔保轉換公司債	-	6,672,600,000
國內第三次無擔保轉換公司債	<u>7,709,600,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,309,600,000</u>	<u>\$ 8,672,600,000</u>
非 流 動		
民國九十二年第一次有擔保公司債	\$ -	\$ 1,600,000,000
民國九十五年第一次有擔保公司債	6,500,000,000	6,500,000,000
民國九十六年第一次有擔保公司債	3,000,000,000	-
國內第二次無擔保轉換公司債	4,071,900,000	-
國內第三次無擔保轉換公司債	<u>-</u>	<u>9,243,900,000</u>
	<u>\$13,571,900,000</u>	<u>\$17,343,900,000</u>

本公司於民國九十六年十一月二日按票面總額 30 億元，發行民國九十六年國內第一次有擔保公司債，至民國一〇一年十一月二日到期，票面利率為指標利率加碼 0.4% 計算。自發行日起滿三、四及五年

各還本 30%、30%及 40%，分為甲、乙、丙三類券，保證機構分別為上海商業儲蓄銀行、台灣土地銀行及第一商業銀行。

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

本公司於民國九十四年八月八日按票面總額 100 億元發行本公司國內第三次無擔保轉換公司債，至民國九十九年八月七日期滿，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，民國九十六年底時之轉換價格為 13.7 元。
- (五)截至民國九十六年底止，共計有面額 1,244,300 仟元已轉換為本公司普通股股票計 80,406 仟股，另本公司於民國九十六年度買回並註銷面額計 1,046,100 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，民國九十六年底時之轉換價格為 13.9 元。
- (五)截至民國九十六年底止，共計有面額 5,495,700 仟元已轉換為本公司普通股股票計 356,470 仟股，另本公司於民國九十六年度買回並註銷面額計 432,400 仟元。

本公司於民國九十二年五月二十日至二十三日（四個營業日）發行民國九十二年國內第一次有擔保公司債，並依發行期間三、四及五年分為甲、乙、丙三類券，其金額分別為 12 億元、12 億元及 16 億元，均於到期日一次還本，其中甲券及乙券之年利率分別為 1.45% 及 1.6%，自發行日起每年計、付息一次，另丙券之年利率採 4% 減浮動利率，自發行日起每半年計息一次，每年付息一次，保證機構為台灣銀行及兆豐國際商業銀行。

本公司於民國九十一年五月十五日至二十八日（十個營業日）按票面總額 20 億元，發行民國九十一年國內第一次有擔保公司債，至民國九十六年五月二十八日到期，票面利率 2.84%，自發行日起滿三、四及五年各還本 30%、30% 及 40%，分為甲、乙二類券，保證機構分別為台灣土地銀行及台北富邦銀行。

六 長期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
銀行借款	\$ 94,949,086,794	\$101,248,516,189
應付商業本票融資淨額－係減 除折價民國九十六年 50,317,827 元及民國九十五 年 54,380,804 元後之淨額	<u>10,924,682,173</u> 105,873,768,967	<u>15,320,619,196</u> 116,569,135,385
減：一年內到期之長期借款	<u>19,794,337,545</u> <u>\$ 86,079,431,422</u>	<u>17,250,878,502</u> <u>\$ 99,318,256,883</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，至民國一〇八年八月底前分別償清，相關資訊如下：

	借 台	款 幣 美	幣 金 日	別 圓
<u>借款金額</u>				
原 幣				
九十六年	NTD\$49,327,076,001	USD\$ 1,350,432,191	JPY\$ 6,200,000,000	
九十五年	NTD\$46,630,000,000	USD\$ 1,676,788,447		-
折合台幣				
九十六年	\$49,327,076,001	\$ 43,845,201,026	\$ 1,776,809,767	
九十五年	\$46,630,000,000	\$ 54,618,516,189		-
<u>利率區間</u>				
九十六年	2.24%-3.44%	4.36%-6.10%	1.47%	
九十五年	1.725%-2.466%	4.77%-6.23%	-	
<u>契約起迄</u>				
九十六年	90/2/27-108/8/24	89/7/6-106/9/21	96/12/26-101/12/26	
九十五年	90/2/27-107/7/11	89/7/6-106/9/21	-	

本公司另與金融機構分別訂立發行商業本票融資（NIF）保證契約，至民國一〇五年二月底前分別償清，年貼現率民國九十六年為 2.15-2.98%，民國九十五年為 1.57-1.935%。

七 應付租賃負債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應付租賃負債	\$ 8,153,860,765	\$ 9,628,337,059
減：一年內到期部分	<u>1,552,219,185</u> <u>\$ 6,601,641,580</u>	<u>1,447,916,487</u> <u>\$ 8,180,420,572</u>

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 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 300,752,958	\$ 312,477,338
利息成本	269,234,997	263,406,518
退休基金資產預期報酬	(37,854,552)	(32,317,568)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	307,511,000	307,511,000
前期服務成本攤銷數	59,135,597	59,135,597
退休金損益攤銷數	<u>163,329,507</u>	<u>148,857,914</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,062,109,507</u>	<u>\$ 1,059,070,799</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 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 4,675,005,404)	(\$ 4,488,696,026)
非既得給付義務	(<u>2,626,237,276</u>)	(<u>2,701,415,633</u>)
累積給付義務	(7,301,242,680)	(7,190,111,659)
未來薪資增加之影響數	(<u>1,072,578,862</u>)	(<u>1,083,263,827</u>)
預計給付義務	(8,373,821,542)	(8,273,375,486)
退休基金資產公平價值	<u>2,026,921,337</u>	<u>1,745,265,368</u>
提撥狀況	(6,346,900,205)	(6,528,110,118)
未認列過渡性淨給付義務	922,529,000	1,230,040,000
未認列前期服務成本	354,813,577	413,949,174
未認列退休金損失	2,444,372,737	2,460,632,621
補列之應計退休金負債	(<u>2,649,136,452</u>)	(<u>3,021,357,968</u>)
應計退休金負債	<u>(\$ 5,274,321,343)</u>	<u>(\$ 5,444,846,291)</u>
既得給付	<u>\$ 8,078,655,823</u>	<u>\$ 7,692,151,158</u>

(三)退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
折現率	3.7%	3.7%
未來薪資水準增加率	2.0%	2.0%
退休基金資產之預期年投資報酬率	3.7%	3.7%

二 股東權益

本公司股東常會分別於民國九十六年六月二十一日及九十五年六月二十三日決議之民國九十五及九十四年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 73,835,397	\$ 64,523,237		
迴轉特別盈餘公積	(286,214,005)	(258,543,266)		
現金股利	468,659,601	-	\$ 0.12	\$ -
股票股利	1,171,649,000	882,035,700	0.30	0.25
員工股票紅利	57,043,950	50,355,080		
	<u>\$ 1,484,973,943</u>	<u>\$ 738,370,751</u>		

另本公司經民國九十五年六月二十三日股東常會決議以資本公積 882,036 仟元轉增資發行股票。

上述分配情形與董事會之決議並無差異。

本公司民國九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

另本公司民國九十五年度盈餘分配案中包括以轉增資發行新股之方式分配員工紅利 57,044 仟元，計 5,704 仟股，此股數佔民國九十五年底流通在外之普通股股數之比例為 0.15%。前述員工紅利 57,044 仟元若於民國九十五年度以費用列帳時，本公司民國九十五年度之稅後基本每股盈餘將由 0.19 元減為 0.18 元。

本公司發行國內第二次及第三次無擔保可轉換公司債，於民國九十六年第四季，分別計有面額 49,700 仟元及 291,800 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，可換得本公司普通股分別計 3,576 仟股及 21,299 仟股，依法得先發行新股後，辦理變更登記，本公司以民國九十七年一月十一日為增資基準日，業已向經濟部辦理變更登記。

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，因長期股權投資按權益法計價而發生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
股本溢價	\$ 8,646,651,171	\$ 7,853,138,401
庫藏股票交易	73,024,287	72,541,328
其 他	<u>6,012,764</u>	<u>5,044,174</u>
	<u>\$ 8,725,688,222</u>	<u>\$ 7,930,723,903</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（現金股利不得高於全部股利之百分之三十）方式分派之。惟當年度稅前盈餘經依上述方式計算扣減後，如其可分配之數額不足時，得以累積未分配盈餘支應。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會予以承認通過，並於該年度入帳。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度（及以前年度）股東權益減項金額（惟庫藏股票除外），分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列相關數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達股本總額時為止。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，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無

虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

依所得稅法規定，本公司若分配屬於民國八十六及以前年度之未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於民國八十七及以後年度之未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

三 庫藏股票

(單位：仟股)

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	年 底 股 數
<u>九十六年度</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>4,046</u>	<u>120</u>	<u>4,166</u>
<u>九十五年度</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>3,855</u>	<u>191</u>	<u>4,046</u>

上列本年度股數增加係股票股利。

民國九十六及九十五年底帳面價值均為 36,554 仟元，市價分別為 58,005 仟元及 58,840 仟元。

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。

三 所得稅

「所得基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當年度所得稅中。

(一)帳列稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅調節如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
稅前利益(損失)按法定稅率 (25%)計算之所得稅費用 (利益)	(\$ 784,525,020)	\$ 78,660,251
所得稅調整項目之稅額影響 數：		
永久性差異	85,141,213	(175,357,738)
暫時性差異	(123,901,786)	281,712,524
可後抵之虧損扣抵	823,285,593	-
其 他	<u>108,572,863</u>	<u>10,921,405</u>
當年度應負擔所得稅	<u>\$ 108,572,863</u>	<u>\$ 195,936,442</u>

(二)所得稅費用(利益)構成項目如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 108,572,863	\$ 195,936,442
扣抵之投資抵減	-	(106,414,975)
遞延所得稅費用(利益)		
存貨跌價損失	30,377	(236,059)
權益法認列國外投資損失	(186,372,866)	(29,674,973)
固定資產折舊財稅差異	(9,768,371)	(96,849,956)
閒置資產跌價損失	46,122,306	14,324,009
酬賓計劃負債	3,199,487	3,051,544
退休金	(50,424,142)	(64,178,368)
未實現兌換損益	51,788,799	44,075,611
金融商品評價損益	232,719,826	(165,105,173)
利息費用財稅差異	27,349,101	12,880,841
虧損扣抵	(823,285,593)	-
投資抵減	(743,755,510)	(588,495,696)
備抵評價	724,778,826	494,469,432
以前年度所得稅調整	(<u>365,087</u>)	(<u>137,455,645</u>)
所得稅利益	(619,409,984)	(423,672,966)
會計原則變動累積影響數分攤		
所得稅費用	-	<u>167,973,583</u>
列計會計原則變動累積影響數 前之所得稅利益	<u>(\$ 619,409,984)</u>	<u>(\$ 591,646,549)</u>

(三)淨遞延所得稅資產（負債）之明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
存貨跌價損失	\$ 12,581,881	\$ 12,612,258
酬賓計劃負債	38,730,866	41,930,353
未實現兌換損失	36,070,973	87,859,772
金融商品評價損益	(67,614,653)	165,105,173
金融商品未實現損益	33,410,398	(34,609,525)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 53,179,465</u>	<u>\$ 272,898,031</u>
非 流 動		
權益法認列國外投資損失	\$ 186,061,549	\$ -
閒置資產跌價損失	174,367,109	220,489,415
退 休 金	656,149,343	605,725,201
利息費用財稅差異	154,708,964	182,058,065
累積換算調整數	62,732,712	64,497,947
金融商品未實現損益	59,990,337	136,305,827
虧損扣抵	823,285,593	-
投資抵減	<u>4,082,999,377</u>	<u>3,339,243,867</u>
遞延所得稅資產	6,200,294,984	4,548,320,322
備抵評價金額	(3,062,249,533)	(2,337,470,707)
遞延所得稅資產－淨額	3,138,045,451	2,210,849,615
固定資產折舊差異	(223,422,649)	(233,191,020)
權益法認列國外投資收益	-	(311,317)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 2,914,622,802</u>	<u>\$ 1,977,347,278</u>

本公司民國九十六及九十五年底用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 9,316,237</u>	<u>\$ 5,896,285</u>

截至民國九十六年底本公司無屬民國八十七及以後年度之未分配盈餘，故無預計盈餘分配之稅額扣抵比率，民國九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 15.7%。

(五)民國九十六及九十五年底中屬民國八十六及以前年度之未分配盈餘分別為 979,877 仟元及 4,245,147 仟元。

(六)截至民國九十六年底止，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	\$1,413,493,056	\$ 769,884,880	九十七
	外產製自動化設備投資抵	1,710,959,868	1,710,959,868	九十八
	減	751,165,239	751,165,239	九十九
		850,918,715	850,918,715	一〇〇
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

(七)截至民國九十六年底止，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
一〇一	\$3,293,142,370

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

- 1.民國八十七年度申報案件經國稅局核定調增海外證券交易所得1,313,088 仟元，並課處罰鍰，係其將本公司海外轉投資公司因組織調整之股權轉換認定為證券買賣，而予設算未認列之證券交易所得，本公司認為該項認定並不合理，其設算亦有訛誤，已提起復查，惟基於穩健原則已將上述民國八十七年度之補徵稅款列入民國九十二年度之所得稅費用。
- 2.民國八十八年度申報案件經國稅局重新核定並以民國八十七年度核定調增海外證券交易所得涉及違章為由，剔除民國八十八年度抵用八十七年度產生之虧損扣抵金額 1,411,146 仟元，本公司認為該項核定並不合理，本公司亦無涉及違章可言，已再提出復查申請。
- 3.民國九十二及九十三年度申報案件經國稅局核定補徵稅款共計 383,555 仟元，主要係民國八十七年度申報案件遭國稅局調減申報虧損之金額，以致影響以後年度投資抵減之使用，本公司認為該項核定並不合理，已提出復查申請。

四、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	六	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	\$ 8,436,546,750		\$ 2,273,010,166		\$10,709,556,916
勞健保費用	402,832,358		385,440,108		788,272,466
退休金費用	846,452,234		393,076,924		1,239,529,158
其他用人費用	2,032,988,357		266,586,986		2,299,575,343
折舊費用	10,352,005,340		360,475,260		10,712,480,600
攤銷費用	3,052,236		147,130,408		150,182,644

	九	十	五	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	\$ 8,767,903,556		\$ 2,230,931,903		\$10,998,835,459
勞健保費用	380,937,101		265,482,929		646,420,030
退休金費用	855,781,263		345,010,904		1,200,792,167
其他用人費用	1,927,119,925		260,496,964		2,187,616,889
折舊費用	10,262,292,631		341,264,486		10,603,557,117
攤銷費用	11,168,591		139,687,072		150,855,663

五、每股盈餘

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（分母） （仟股）	每股盈餘（淨損）（元）	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十六年度</u>					
基本及稀釋每股淨損					
屬於普通股股東之本 期純損	(\$3,138,060)	(\$2,518,650)	4,026,334	(\$ 0.78)	(\$ 0.63)
<u>九十五年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 314,681	\$ 738,354	3,857,525	\$ 0.08	\$ 0.19
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
國內第二次及第三次 無擔保轉換公司債	-	-	1,115,285		
稀釋每股盈餘	\$ 314,681	\$ 738,354	4,972,810	\$ 0.06	\$ 0.15

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。民國九十五年稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，因追溯調整分別由0.20元及0.15元減少為0.19元及0.15元。

六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 30,323,673,114	\$ 30,323,673,114	\$ 25,789,703,295	\$ 25,789,703,295
公平價值變動列入損益之金融資產	941,933,143	941,933,143	8,007,887,505	8,007,887,505
備供出售金融資產	561,858,378	561,858,378	614,567,623	614,567,623
避險之衍生性金融資產	131,110,924	131,110,924	227,312,626	227,312,626
以成本衡量之金融資產	382,366,902	-	426,786,001	-
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	23,174,968,967	23,174,968,967	23,754,871,583	23,754,871,583
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	662,794,475	662,794,475
避險之衍生性金融負債	599,888,383	599,888,383	736,281,804	736,281,804
應付公司債	22,881,500,000	23,601,767,700	26,016,500,000	26,676,522,100
長期借款	105,873,768,967	104,332,195,340	116,569,135,385	114,647,690,387

(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、其他應收款－關係人、其他金融資產－非流動、存出保證金、已質押定存單、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. 上市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，民國九十六及九十五年所使用之折現率分別為 3.74%-4.55%及 5.065%-5.136%。

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 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 五 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	\$ 671,474,533	\$ 8,007,887,505	\$ 270,458,610	\$ -
備供出售金融資產	561,858,378	614,567,623	-	-
避險之衍生性金融資產	-	-	131,110,924	227,312,626
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益				
之金融負債	-	-	-	662,794,475
避險之衍生性金融負債	-	-	599,888,383	736,281,804
應付公司債	23,601,767,700	26,676,522,100	-	-
長期借款	-	-	104,332,195,340	114,647,690,387

(四)本公司民國九十六及九十五年底屬固定利率之長短期借款、應付公司債及應付租賃負債分別為 27,178,378 仟元及 34,915,914 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 110,830,703 仟元及 117,298,059 仟元，使本公司暴露於利率變動之現金流量風險。

(五)本公司民國九十六及九十五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 57,956 仟元及 146,302 仟元，轉列損失（利益）項目金額分別為 10,953 仟元及（4,011）仟元。

三、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及外幣選擇權合約，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；訂定油料避險合約，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，惟部份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 六 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 五 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	\$ 7,142,857,143	\$ 37,308,286	\$ 11,771,339	\$ 618,892,508	\$ 14,424,959	\$ 13,586,641
利率交換	35,668,506,494	15,702,230	(256,015,743)	39,834,527,687	32,195,016	(706,726,687)
外幣選擇權	487,012,987	5,353,247	4,561,526	162,866,450	404,984	(15,830)
換匯換利						
—換匯	7,468,943,799	747,760	(300,444,633)	9,934,853,420	88,701,530	55,711,530
—換利	7,468,943,799	71,999,401	71,350,052	9,826,454,937	128,475,168	128,475,168
<u>華泉旅行社</u>						
遠期外匯	87,662,338	-	(2,377,740)	-	-	-
<u>非 避 險</u>						
<u>本公司</u>						
利率交換	4,000,000,000	23,414,645	23,414,645	4,000,000,000	-	(15,525,010)
油料合約	36,165,300,325	256,383,389	247,043,965	26,273,249,186	8,371,192	(647,269,465)
<u>華信航空</u>						
油料合約	-	-	-	35,643,322	-	(5,793,584)

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。

本公司係以金融機構之報價做為個別合約之公平價值。

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

2. 現金流量避險

本公司所持有浮動利率債務、外幣確定承諾購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 六 年 十 二 月 三 十 一 日				現金流量預期產生期間	相關利益損失預期於損益表認列期間
	指定為避險工具之金融商品	名目	本金	公平價值		
<u>本公司</u>						
浮動利率長期借款	利率交換		\$35,668,506,494	(\$ 256,015,743)	九十五年至一〇一年	九十五年至一〇一年
	換匯換利—換利		7,468,943,799	71,350,052	九十六年至九十八年	九十六年至九十八年
美金油料成本	遠期外匯		2,110,389,610	15,679,358	九十六年至九十八年	九十六年至九十八年
	外幣選擇權		487,012,987	4,561,526	九十六年至九十七年	九十六年至九十七年
美金租機成本	遠期外匯		1,558,441,558	(2,425,537)	九十六年至九十九年	九十六年至九十九年
美金長期借款還本付息	遠期外匯		3,149,350,650	(3,926,703)	九十六年至九十八年	九十六年至九十八年
	換匯換利—換匯		7,468,943,799	(300,444,633)	九十六年至九十八年	九十六年至九十八年
預付美金購機款	遠期外匯		324,675,325	<u>2,444,221</u>	九十七年	一〇四年至一二四年
				<u>(\$ 468,777,459)</u>		

華泉旅行社
美金營業成本

被避險項目	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日				現金流量預期產生期間	相關利益損失預期於損益表認列期間
	指定為避險工具之金融商品	名目	本金	公平價值		
<u>本公司</u>						
浮動利率長期借款	利率交換合約		\$39,834,527,687	(\$ 706,726,687)	九十五年至一〇〇年	九十五年至一〇〇年
	換匯換利—換利		9,826,454,937	128,475,168	九十五年及九十六年	九十五年及九十六年
預付美金購機款	遠期外匯		618,892,508	13,586,641	九十五年及九十六年	九十五年及九十六年
	外幣選擇權		162,866,450	(15,830)	九十五年	九十五年及九十六年
	換匯換利—換匯		9,934,853,420	<u>55,711,530</u>	九十六年	九十六年至一〇六年
				<u>(\$ 508,969,178)</u>		

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

項 目	九 十 六 年 度 (稅 前)	九 十 五 年 度 (稅 前)
股東權益當年度調整之金額	\$ 88,419,872	(\$ 168,056,213)
由股東權益轉列當年度損益之金額	119,958,485	(295,056,267)
由股東權益轉列非金融資產之金額	(224,565,747)	1,282,525

六 關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華 儲	子公司
華信航空	子公司
華美投資	子公司
桃園航勤	子公司
華膳空廚	子公司
華航園區	子公司
先啟資訊系統	子公司
中國飛機服務	採權益法計價之被投資公司
台灣航勤	子公司
華航(亞洲)	子公司
高雄空廚	採權益法計價之被投資公司
科學城物流	採權益法計價之被投資公司
華普飛機引擎科技	採權益法計價之被投資公司
華潔洗滌	子公司
華 夏	子公司
華旅網際旅行社	子公司
華泉旅行社	子公司
華航大飯店	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	子公司採權益法計價之被投資公司
中華航空事業發展基金會(航發會)	持有本公司股份 61.18% 之主要股東

(二)與關係人間之重大交易事項

營業收入

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
華信航空	\$1,450,257,163	1.14	\$1,507,483,200	1.23
揚子江快運航空	391,177,524	0.31	11,392,857	0.01
全球聯運	219,120,349	0.17	179,452,369	0.15
航發會	48,401,337	0.04	50,762,994	0.04
華 儲	27,095,640	0.02	32,250,662	0.03
其 他	56,610,767	0.05	62,331,239	0.05
合 計	<u>\$2,192,662,780</u>	<u>1.73</u>	<u>\$1,843,673,321</u>	<u>1.51</u>

營業成本

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
華膳空廚	\$1,018,355,015	0.93	\$1,041,441,455	1.00
桃園航勤	946,138,193	0.86	894,852,425	0.86
揚子江快運航空	553,939,370	0.50	35,642,435	0.04
華信航空	444,935,114	0.40	702,572,136	0.67
華 儲	282,515,291	0.26	267,166,883	0.26
台灣航勤	279,191,656	0.25	263,623,399	0.25
中國飛機服務	245,810,993	0.22	248,436,797	0.24
華 夏	232,450,593	0.21	210,558,579	0.20
航發會	100,738,743	0.09	108,227,860	0.10
高雄空廚	81,361,394	0.07	89,318,655	0.09
華泉旅行社	69,555,071	0.06	56,775,034	0.05
華潔洗滌	57,379,796	0.05	66,427,032	0.06
華美投資	41,344,262	0.04	29,836,601	0.03
華航(亞洲)	37,559,443	0.04	32,894,641	0.03
科學城物流	23,010,132	0.02	23,246,810	0.02
其 他	19,325,500	0.02	15,368,021	0.02
合 計	<u>\$4,433,610,566</u>	<u>4.02</u>	<u>\$4,086,388,763</u>	<u>3.92</u>

(三) 應收款項－關係人

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
華信航空	\$249,852,481	56.77	\$ 283,224,187	87.56
揚子江快運航空	154,784,197	35.17	-	-
華旅網際旅行社	11,582,805	2.63	5,706,243	1.76
全球聯運	9,104,506	2.07	8,739,493	2.70
航發會	8,428,493	1.92	14,941,442	4.62
其他	6,374,604	1.44	10,892,316	3.36
合計	<u>\$ 440,127,086</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 323,503,681</u>	<u>100.00</u>

(四) 應付帳款－關係人

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
華信航空	\$ 366,306,719	30.45	\$ 577,570,441	46.55
華膳空廚	234,409,847	19.49	256,663,048	20.68
揚子江快運航空	212,749,225	17.69	18,608,717	1.50
桃園航勤	199,204,438	16.56	196,103,065	15.80
台灣航勤	48,197,549	4.01	43,295,187	3.49
華儲	42,475,047	3.53	37,639,167	3.03
中國飛機服務	38,141,619	3.17	40,620,989	3.27
華夏	19,463,297	1.62	21,042,820	1.70
航發會	18,172,254	1.51	21,599,878	1.74
高雄空廚	9,461,063	0.79	12,940,849	1.04
其他	14,174,612	1.18	14,801,485	1.20
合計	<u>\$1,202,755,670</u>	<u>100.00</u>	<u>\$1,240,885,646</u>	<u>100.00</u>

(五) 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起與華信航空簽訂客貨運營業合營合約，本公司係以營業租賃方式出租飛機予華信航空，客運部分每月按各自於航線所佔座位總數之比例分擔本航線之收入與成本，貨運部分則按實際飛航班次數向華信航空收取租金，民國九十六及九十五年度收取之租金分別為1,278,122 仟元及 1,361,766 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，民國九十六年及九十五年度租金費用分別為 363,745 仟元及 621,361 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，民國九十六及九十五年度之租金費用分別為 100,739 仟元及 108,228 仟元。

本公司為發展國際貨運航線，於民國九十六年八月起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，民國九十六年度收取之租金為 158,609 仟元。

(六) 資金融通 (帳列其他應收款—關係人)

本公司與關係人資金融通情形如下：

	九	十	六	年	度
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入	
華美投資	<u>\$115,511,511</u>	<u>\$115,131,579</u>	6%	<u>\$ 2,861,347</u>	

(七) 背書及保證

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	總額	度動用額	總額	度動用額
華潔洗滌—銀行借款	\$ -	\$ -	\$ 120,000,000	\$ 120,000,000
Freighter Princess Ltd.	811,688,312	487,818,516	814,332,248	550,696,236
Freighter Prince Ltd.	811,688,312	431,953,070	814,332,248	448,916,243
Freighter Queen Ltd.	811,688,312	442,708,862	814,332,248	445,843,698

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。

元質、抵押之資產

下列資產經質、抵押作為長期銀行借款及各項業務保證等之擔保品：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
已質押定存單（供銀行融資保證用途）	\$ 259,740,260	\$ 260,586,319
固定資產－飛行設備淨額	<u>128,029,538,209</u>	<u>129,682,183,016</u>
合 計	<u>\$128,289,278,469</u>	<u>\$129,942,769,335</u>

子重大承諾事項及或有負債

截至民國九十六年底止，本公司重大承諾事項及或有負債如下：

- (一)本公司以營業租賃方式承租飛行設備及修護棚廠，租期至民國一〇八年四月前陸續到期。本公司已支付保證金計 11,002,000 仟元。

依約，未來五年度應支付之租金彙總如下：

年 度	金 額
九十七	\$ 4,777,859,075
九十八	4,271,791,101
九十九	4,163,867,296
一〇〇	3,590,041,402
一〇一	3,440,290,698

民國一〇二及以後年度應支付之租金總額約 12,394,568 仟元，按郵匯局一年期定期存款利率（2.62%）折算之現值約 10,891,090 仟元。

- (二)本公司於民國九十六年十二月與空中巴士公司簽署有關訂購十四架及選購六架 A350-900 客機之購機意向書，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，截至九十六年底止已預付訂金美金 4,000 仟元（帳列預付設備款）。
- (三)截至民國九十六年底止，本公司因建置發動機工廠試車台設備，已支付美金 970 仟元（帳列未完工程），尚未支付款項約為美金 19,452 仟元。
- (四)本公司與民航局間關於飛機租金及墊付款利息之爭議，係因民航局依行政院之決議，推翻原契約約定之利率，主張該局租予本公司飛

機七架租金利息之計算及另由租用改為本公司自購之飛機三架預付款（墊款）部分之利率應予追溯調高，並據此請求利息差額計約 11 億餘元。本案原經台北地方法院台北簡易庭判決本公司應給付民航局該利息差額，惟本公司就該案提起上訴，並經台灣高等法院於民國九十二年四月判決本公司應給付民航局 2,874 仟元及就該金額自民國八十六年五月二十一日起至清償日止，按年利率百分之五計算之利息，另本公司應負擔訴訟費用之千分之三。然該判決遭最高法院廢棄，並於民國九十三年七月由最高法院發回台灣高等法院重審，嗣經高等法院於民國九十五年八月判決駁回民航局之訴，本公司已獲得勝訴，然民航局不服台灣高等法院判決，再向最高法院提起上訴，最高法院於民國九十六年六月再發回高等法院重審，本公司預期仍可獲致有利之判決。

- (五) 本公司原向民航局租賃六架飛機，後復配合民航局採用公開標售方式處分租與本公司之飛機而參與標購作業，並配合民航局飛機標售作業於民國九十三年二月完成交機。嗣後民航局認為本公司仍應給付最後一次租金給付日與交機日間之租金，惟本公司認為標購價款已包含上述租金款項，民航局之重複請求租金並不合理。民航局於民國九十四年五月向台北地方法院提起訴訟，請求本公司給付租金 380,570 仟元及滯納金 2,059 仟元，本案經台北地方法院判決應依民航局請求如數給付，本公司不服該判決。由於此項租賃原係屬融資性租賃契約之性質，後因民航局收回飛機、公開標售，即變更為營業租賃並應據以調整租賃期間之租金，本公司主張民航局應返還本公司因租賃契約性質變更而溢付之租金，並追加以該等租金抵銷民航局前述之請求為據，復因原審判決並未釐清租賃契約之性質。本公司已另提供各項有利之證據向台灣高等法院提起上訴，目前由台灣高等法院審理中，本公司預期可獲致有利之判決。
- (六) 美國司法部就航空業者是否涉及聯合調漲美洲地區貨運燃油附加費而違反反托拉斯法正進行調查，本公司依法配合其調查行動，惟目前仍在初步調查階段，故未能就任何潛在的負債做出評估。

三 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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
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：附表四。
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：附表五。
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：附表六。
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：附表七。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表八。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表九。
10. 從事衍生性商品交易：附註二十七。

(三) 大陸投資資訊：附表十。

三 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：

本公司民國九十六及九十五年度有關地區別財務資訊列示如下：

	九 十 六 年 度						內 含	併
	美 洲	東 北 亞	東 南 亞	歐 洲	澳 洲	國 際		
營業收入	\$ 50,061,048	\$ 15,666,360	\$ 36,730,960	\$ 22,416,892	\$ 2,117,760	\$ -	\$ 126,993,020	
部門損益	(\$ 1,349,863)	\$ 747,286	\$ 1,996,676	(\$ 92,040)	\$ 48,769	\$ -	\$ 1,350,828	
利息收入							157,247	
其他投資收益							131,821	
公司一般收入							1,794,588	
利息費用							(4,908,059)	
採權益法認列之投資損失							(448,243)	
公司一般費用							(1,216,242)	
稅前純損							(\$ 3,138,060)	
可辨認資產	\$ 205,159	\$ 41,721	\$ 160,140	\$ 19,307	\$ 1,671	\$ 176,422,531	\$ 176,850,529	
長期投資							9,070,980	
公司一般資產							44,886,472	
資產合計							\$ 230,807,981	

	九		十			五		年		度						
	美	洲	東	北	亞	東	南	亞	歐	洲	澳	洲	國	內	合	併
營業收入	\$ 49,945,116	\$ 15,299,011	\$ 34,297,209	\$ 20,737,412	\$ 1,715,846	\$ -	\$ 121,994,594							\$		
部門損益	(\$ 181,674)	\$ 1,450,049	\$ 1,917,389	(\$ 60,825)	(\$ 290,616)	\$ -	\$ 2,834,323							\$		
利息收入																186,952
採權益法認列之投資收益																584,283
其他投資收益																224,388
公司一般收入																1,367,759
利息費用														(5,328,076)	
公司一般費用														(227,352)	
稅前純損														(357,723)	
可辨認資產	\$ 236,196	\$ 46,362	\$ 146,149	\$ 18,376	\$ 2,415	\$ 181,724,033	\$ 182,173,531							\$		
長期投資																9,867,124
公司一般資產																51,854,522
資產合計																\$ 243,895,177

(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

資金貸與他人

民國九十六年度

附表一

單位：除另予註明外，為新台幣元

編號	貸出資金之公司	貸與對象(註三)	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
											名稱	價值		
0	中華航空	華美投資	其他應收款 —關係人	\$ 115,511,511 (USD 3,500,000)	\$ 115,131,579 (USD 3,500,000)	6%	有短期融通資金之必要者	\$ -	子公司華美投資短期資金需求	\$ -	- 辦公大樓	\$ 531,655,844 (USD16,375,000)	\$ 848,863,636 (註一)	\$ 11,034,061,565 (註二)
1	華美投資	中美企業	其他應收款 —關係人	115,511,511 (USD 3,500,000)	115,131,579 (USD 3,500,000)	6%	有短期融通資金之必要者	-	子公司中美企業購置新大樓用	-	- 辦公大樓	531,655,844 (USD16,375,000)	-	-

註一：依本公司「資金貸與他人作業程序」規定，關係企業之資金貸與限額為不超過本公司淨值之 10%，亦不得超過本公司轉投資公司之投資額。

註二：資金貸與總限額為不得超過本公司淨值之 20%。

註三：中美企業係華美投資持股比例 100%之合併子公司。

中華航空股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十六年度

附表二

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	華潔洗滌	直接持有普通股股權 達55%之子公司	\$11,034,061,565	\$ 120,000,000	\$ -	\$ -	-	\$27,585,153,914
0	本公司	Freighter Princess Ltd.	直接持有普通股股權 達100%之子公司	11,034,061,565	830,564,784	811,688,312	-	1	27,585,153,914
0	本公司	Freighter Prince Ltd.	直接持有普通股股權 達100%之子公司	11,034,061,565	830,564,784	811,688,312	-	1	27,585,153,914
0	本公司	Freighter Queen Ltd.	直接持有普通股股權 達100%之子公司	11,034,061,565	830,564,784	811,688,312	-	1	27,585,153,914

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

民國九十六年十二月三十一日

附表三

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				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	\$ 1,718,783,459	54.00	\$ 1,718,783,459	—
	華信航空	子公司	採權益法之長期股權投資	188,154,025	1,242,519,710	93.99	1,532,767,686	註一
	華美投資	子公司	採權益法之長期股權投資	2,614,500	1,086,295,195	100.00	1,086,295,195	—
	桃園航勤	子公司	採權益法之長期股權投資	34,300,000	816,352,364	49.00	816,352,364	—
	華膳空廚	子公司	採權益法之長期股權投資	43,860,000	656,448,031	51.00	656,448,031	—
	華航園區	子公司	採權益法之長期股權投資	60,000,000	604,026,896	100.00	604,026,896	—
	先啟資訊系統	子公司	採權益法之長期股權投資	22,450,008	440,724,042	93.93	440,724,042	—
	中國飛機服務	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	28,400,000	335,745,942	20.00	288,988,779	註二
	台灣航勤	子公司	採權益法之長期股權投資	20,626,644	312,923,218	47.35	312,923,218	—
	華航(亞洲)	子公司	採權益法之長期股權投資	44,311,200	296,608,571	100.00	296,608,571	—
	高雄空廚	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	12,705,000	185,348,340	31.76	185,348,340	—
	科學城物流	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	13,293,000	162,282,827	28.48	155,196,288	註二
	華普飛機引擎科技	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,732,200	128,665,274	24.50	128,665,274	—
	華潔洗滌	子公司	採權益法之長期股權投資	13,750,000	110,581,219	55.00	110,581,219	—
	華夏	子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	98,317,875	100.00	115,402,953	註一
	華旅網際旅行社	子公司	採權益法之長期股權投資	2,600,000	35,540,537	100.00	35,540,537	—
	華泉旅行社	子公司	採權益法之長期股權投資	408	29,514,725	51.00	29,514,725	—
	華航大飯店	子公司	採權益法之長期股權投資	1,500,000	11,383,319	100.00	11,383,319	註五
	全球聯運	子公司	採權益法之長期股權投資	250,000	8,081,395	25.00	8,081,395	—
	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	225,016,446	-	225,016,446	—
	遠東航空	—	備供出售金融資產—非流動	34,753,954	157,087,872	5.73	157,087,872	註七
	關貿網路	—	備供出售金融資產—非流動	11,825,925	179,754,060	5.98	179,754,060	—
	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	1,516,147,889	註三及六

(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	持股比例(%)	市價／股權淨值	
華 儲	Abacus International Holdings Ltd.－特別股	—	以成本衡量之金融資產－非流動	135,937	\$ 472,522	-	\$ 1,516,147,889	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	32,333,992	註六
	中華快遞	—	以成本衡量之金融資產－非流動	2,200,000	22,000,000	11.00	25,618,839	—
	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	3,364,649	註五
	受益憑證							
	建弘全家福債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,196,641.02	200,031,710	-	200,031,710	—
	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	6,381,417.30	100,013,400	-	100,013,400	—
	國泰債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	8,543,795.50	100,012,816	-	100,012,816	—
	Goldman Sachs 海外貨幣基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5,800,000.00	271,416,607	-	271,416,607	—
	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	18,224,607.30	246,883,288	-	246,883,288	—
	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	17,847,550.76	208,686,057	-	208,686,057	—
	建弘台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	14,473,671.60	207,215,214	-	207,215,214	—
	國泰債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	16,862,174.70	197,386,931	-	197,386,931	—
	德盛債券大壩基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	16,671,161.82	196,282,925	-	196,282,925	—
	寶來得利債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	10,501,449.60	160,666,928	-	160,666,928	—
台灣工銀 5599 債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	13,696,724.11	156,050,887	-	156,050,887	—	
工銀大眾債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	11,045,872.20	146,192,119	-	146,192,119	—	

(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	
	富邦金如意債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,398,610.30	\$ 141,627,733	-	\$ 141,627,733	—
	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	8,435,968.40	107,346,011	-	107,346,011	—
	建弘全家福債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	627,321.10	104,863,622	-	104,863,622	—
	日盛穩健一號基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,860,219.06	102,509,795	-	102,509,795	—
	摩根富林明台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,598,449.60	102,274,649	-	102,274,649	—
	金復華萬利債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,751,213.98	100,653,389	-	100,653,389	—
	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	7,179,209.00	90,534,851	-	90,534,851	—
	寶來得寶債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,576,461.20	51,551,090	-	51,551,090	—
	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	3,199,897.60	50,150,715	-	50,150,715	—
華信航空	股票							
	中華航空	母公司	備供出售金融資產—流動	2,992,186	43,536,306	-	43,536,306	—
	France Telecom	—	備供出售金融資產—流動	8,274	9,518,966	-	9,518,966	—
桃園航勤	股票							
	台灣懷霖工業	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,275,000	51,106,920	26.07	51,106,920	註五
	桃友	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	11,196,273	100.00	11,196,273	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	79,573,308	—
	受益憑證							
	安泰鴻揚債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,538,667.97	137,361,552	-	137,361,552	—
	台灣工銀盛華 1699 債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,075,777.80	63,941,603	-	63,941,603	—
	華寶元債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,099,077.40	50,482,188	-	50,482,188	—
	摩根富林明全球精選α基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,952,064.00	47,614,095	-	47,614,095	—

(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	
	群益安穩收益債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	3,045,290.00	\$ 46,069,147	-	\$ 46,069,147	—
	金復華債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	2,498,542.54	32,444,824	-	32,444,824	—
	台灣工銀大眾債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	2,367,256.20	31,330,636	-	31,330,636	—
	摩根富林明台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,982,662.90	30,730,878	-	30,730,878	—
	金鼎鼎益債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,640,621.78	20,704,647	-	20,704,647	—
	建弘全家福債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	123,313.69	20,613,240	-	20,613,240	—
	華南永昌全球短期固定收益基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	1,498,305.20	16,130,454	-	16,130,454	—
	匯豐成龍債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	749,327.50	11,735,068	-	11,735,068	—
	德盛目標傘型 2015 基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	866,746.40	10,409,624	-	10,409,624	—
	德盛全球計量平衡基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	873,595.20	10,404,519	-	10,404,519	—
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	882,036.45	10,313,388	-	10,313,388	—
	德盛債券大壩基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	875,457.41	10,307,460	-	10,307,460	—
	復華債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	760,745.50	10,305,591	-	10,305,591	—
	金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	956,718.07	9,945,563	-	9,945,563	—
華膳空廚	受益憑證							
	匯豐金磚動力基金	—	備供出售金融資產—流動	400,000.00	8,043,960	-	8,043,960	—
華航園區	受益憑證							
	大眾債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	3,839,567.50	50,816,676	-	50,816,676	—
	荷銀鴻揚債券基金	—	公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	3,158,539.74	50,811,429	-	50,811,429	—

(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	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值	
先啟資訊系統 台灣航勤	受益憑證							
	建弘全家福債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	502,528.16	\$ 84,003,118	-	\$ 84,003,118	—
	保德信債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,987,897.60	74,048,544	-	74,048,544	—
	保誠威寶債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,857,202.00	49,082,158	-	49,082,158	—
	台灣工銀 5599 債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,777,795.35	43,041,556	-	43,041,556	—
	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	3,151,610	-	3,151,610	—
	股票							
	台灣航勤 (薩摩亞)	子公司	採權益法之長期股權投資	-	215,556,818	100.00	215,556,818	註四
	華儲	同受中華航空控制之子公司	以成本衡量之金融資產—非流動	6,250,000	62,500,000	2.50	79,573,308	—
	巨邦創投	—	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000,000	50,000,000	5.30	42,369,532	註六
	復興航空	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,899,099	26,400,000	0.60	29,312,316	—
	受益憑證							
	保德信債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,455,387.30	66,142,898	-	66,142,898	—
	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	3,184,108.30	40,153,835	-	40,153,835	—
	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	397,919.76	4,652,756	-	4,652,756	—
	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	192,819.40	3,021,981	-	3,021,981	—
	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	2,878,685	-	2,878,685	—
	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	2,411,522	-	2,411,522	—
	台灣工銀 5599 債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	176,493.17	2,010,840	-	2,010,840	—
	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	1,542,317	-	1,542,317	—

(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	
華航(亞洲)	股票							
	廈門國際航空港空運貨站	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 145,197,114	12.00	\$ 145,197,114	註四
	廈門國際航空港航空貨物倉儲	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	53,721,100	12.00	11,059,286	註二及四
	東聯國際貨運(香港)	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	600,000	15,838,080	20.00	15,838,080	註五
	揚子江快運航空	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	-	25.00	(199,141,863)	註四
	廈門太古起落架維修服務	-	以成本法衡量之金融資產 - 非流動	-	36,077,920	8.00	36,432,751	註四及五
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	12,194,888	100.00	12,194,888	註五
	中華航空	母公司	備供出售金融資產-流動	1,174,232	17,085,076	-	17,085,076	-
	受益憑證							
	台灣工銀 5599 債券基金	-	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	3,513,803.90	40,033,822	-	40,033,822	-
	群益安穩債券基金	-	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	334,826.70	5,065,258	-	5,065,258	-
	華南永昌鳳翔債券基金	-	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	330,463.50	5,046,574	-	5,046,574	-
	寶來得利債券基金	-	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	329,094.60	5,034,983	-	5,034,983	-
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	354,338.50	5,027,922	-	5,027,922	-	
華旅網際旅行社	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	4,572,978	-	4,572,978	-
	股價連結商品							
	一年期「機不可失」新台幣計 價連動債券	-	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	5,000,000.00	3,674,500	-	3,674,500	-
台灣航勤(薩摩亞)	股票							
	廈門國際航空港空運貨站	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	157,296,851	13.00	157,296,851	註四
	廈門國際航空港航空貨物倉儲	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	58,400,649	13.00	11,980,909	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：截至民國九十六年六月底止，該被投資公司包含普通股及特別股之股權淨值為 1,516,147,889 元。

註四：未發行股票。

註五：股權淨值係依被投資公司民國九十六年底自行結算之財務報表計算。

註六：股權淨值係依被投資公司民國九十六年六月底自行結算之財務報表計算。

註七：市價係民國九十七年二月二十二日(停止交易前一日)之收盤價。

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
民國九十六年度

附表四

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	未
					股數 / 單位數	金額	股數 / 單位數	金額 (註二)	股數 / 單位數	售價 (註三)	帳面成本	處分損益	股數 / 單位數	金額
本公司	股票													
	華航園區	採權益法計價之長期股權投資	華航園區	子公司	30,000,000	\$ 298,498,019	30,000,000	\$ 300,000,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	60,000,000	\$ 604,026,896 (註一)
	受益憑證													
	ING 彰銀安泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	17,028,957.74	200,051,087	98,835,459.85	1,239,948,913	115,864,417.59	1,441,222,841	1,440,000,000	1,222,841	-	-
	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	-	-	23,042,005.60	300,082,952	-	(82,952)	23,042,005.60	300,472,361	300,000,000	472,361	-	-
	大華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	11,537,179.00	150,000,000	11,537,179.00	150,231,427	150,000,000	231,427	-	-
	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	-	-	-	-	7,056,814.40	100,000,000	7,056,814.40	100,052,220	100,000,000	52,220	-	-
	AIG 友邦巨輪基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	23,533,841.66	300,080,015	38,966,813.36	499,919,985	62,500,655.02	800,880,340	800,000,000	880,340	-	-
	日盛債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	21,993,812.41	300,076,978	105,787,529.47	1,449,923,022	127,781,341.88	1,751,378,860	1,750,000,000	1,378,860	-	-
	台新真吉利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	154,698,300.90	1,600,000,000	154,698,300.90	1,601,384,328	1,600,000,000	1,384,328	-	-
	台新銀貨幣基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	19,564,877.10	200,082,172	-	(82,172)	19,564,877.10	200,181,953	200,000,000	181,953	-	-
	台壽保羅門債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	25,733,622.69	300,077,201	64,014,597.59	749,922,799	89,748,220.28	1,051,078,757	1,050,000,000	1,078,757	-	-
	永昌鳳翔債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	13,316,643.10	200,055,929	23,268,750.30	349,944,071	36,585,393.40	550,784,347	550,000,000	784,347	-	-
	永昌麒麟債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	22,608,271.00	250,278,082	71,767,308.00	799,721,918	94,375,579.00	1,050,664,839	1,050,000,000	664,839	-	-
	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	-	-	34,778,677.20	400,107,814	185,113,637.08	2,149,892,186	219,892,314.28	2,551,910,327	2,550,000,000	1,910,327	-	-
	金鼎鼎益債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	27,780,634.56	350,000,000	27,780,634.56	350,330,712	350,000,000	330,712	-	-
	保誠威鋒二號債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	12,876,973.40	200,084,988	9,651,826.40	149,915,012	22,528,799.80	350,518,050	350,000,000	518,050	-	-
	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	-	-	-	-	160,272,614.30	2,030,000,000	160,272,614.30	2,031,302,058	2,030,000,000	1,302,058	-	-
	保德信債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	20,532,756.60	300,082,131	15,573,907.20	229,917,869	36,106,663.80	530,659,721	530,000,000	659,721	-	-
	建弘台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	35,496,641.00	500,108,625	75,859,218.50	1,079,891,374	111,355,859.50	1,581,459,132	1,580,000,000	1,459,132	-	-
	建弘全家福債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	1,823,752.55	300,082,068	4,824,078.81	800,912,738	5,451,190.34	900,963,096	900,000,000	963,096	1,196,641.02	200,031,710
	國泰長利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	9,144,780.20	100,042,066	-	(42,066)	9,144,780.20	100,161,863	100,000,000	161,863	-	-
	國泰債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	81,689,265.40	950,650,187	73,145,469.90	850,637,371	850,000,000	637,371	8,543,795.50	100,012,816
	國際萬能債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	19,728,535.35	300,076,941	19,613,098.94	299,923,059	39,341,634.29	600,449,395	600,000,000	449,395	-	-
	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	-	-	-	-	16,112,140.50	200,000,000	16,112,140.50	200,446,306	200,000,000	446,306	-	-
	台灣工銀 5599 債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	22,327,209.72	250,265,694	8,796,235.21	99,734,306	31,123,444.93	350,431,804	350,000,000	431,804	-	-
	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	-	-	12,969,411.70	200,084,302	138,072,748.50	2,151,546,861	144,660,742.90	2,251,617,763	2,250,000,000	1,617,763	6,381,417.30	100,013,400

(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	初買			入賣			出			未
						股數 / 單位數	金額	股數 / 單位數	金額 (註二)	股數 / 單位數	售價 (註三)	帳面成本	處分損益	股數 / 單位數	
	荷銀債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	\$ -	19,904,194.48	\$ 300,000,000	19,904,194.48	\$ 300,511,538	\$ 300,000,000	\$ 511,538	-	\$ -	
	凱基凱旋債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	9,308,300.21	100,040,026	30,495,260.14	329,959,974	39,803,560.35	430,273,331	430,000,000	273,331	-	-	
	富邦吉祥三號債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	20,620,540.80	300,117,537	-	(117,537)	20,620,540.80	300,661,919	300,000,000	661,919	-	-	
	富邦金如意債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	16,115,256.30	200,000,000	16,115,256.30	200,116,030	200,000,000	116,030	-	-	
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	22,511,875.00	300,090,047	148,692,047.30	1,999,909,953	171,203,922.30	2,301,900,515	2,300,000,000	1,900,515	-	-	
	景順債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	86,700,994.83	1,300,000,000	86,700,994.83	1,300,779,427	1,300,000,000	779,427	-	-	
	華頓平安債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	23,397,066.94	250,269,066	9,324,965.73	99,730,934	32,722,032.67	350,368,046	350,000,000	368,046	-	-	
	匯豐富泰二號債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	17,811,976.80	250,270,742	42,222,216.30	599,729,258	60,034,193.10	850,826,644	850,000,000	826,644	-	-	
	新光吉利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	12,048,047.61	200,318,068	5,928,244.53	99,681,932	17,976,292.14	300,403,302	300,000,000	403,302	-	-	
	新光吉星債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	20,950,452.18	300,077,517	83,365,332.29	1,199,922,483	104,315,784.47	1,501,451,580	1,500,000,000	1,451,580	-	-	
	群益安穩收益基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	13,437,880.00	200,092,721	66,767,462.40	999,907,279	80,205,342.40	1,200,951,923	1,200,000,000	951,923	-	-	
	德信萬年債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	30,960,036.85	450,000,000	30,960,036.85	450,098,038	450,000,000	98,038	-	-	
	德信萬保債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	27,209,403.57	300,084,349	9,858,332.17	109,915,651	37,067,735.74	410,516,038	410,000,000	516,038	-	-	
	德盛大瑞債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	170,931,763.08	2,000,000,000	170,931,763.08	2,001,497,478	2,000,000,000	1,497,478	-	-	
	摩根富林明台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	13,112,002.70	200,053,759	135,811,664.40	2,089,946,241	148,923,667.10	2,291,793,695	2,290,000,000	1,793,695	-	-	
	摩根富林明第一債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	10,514,731.10	150,000,000	10,514,731.10	150,066,242	150,000,000	66,242	-	-	
	聯邦債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	20,587,314.92	250,261,459	40,803,606.23	499,738,541	61,390,921.15	750,796,173	750,000,000	796,173	-	-	
	寶來得利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	118,246,512.70	1,800,000,000	118,246,512.70	1,801,731,436	1,800,000,000	1,731,436	-	-	
	寶來得寶債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	27,083,145.30	300,081,250	161,184,348.20	1,799,918,751	188,267,493.50	2,101,916,797	2,100,000,000	1,916,797	-	-	
	鼎華寶元債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	16,466,868.70	200,052,694	201,221,624.65	2,049,947,306	217,688,493.35	2,251,432,218	2,250,000,000	1,432,218	-	-	
	Goldman Sach 貨幣型基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	4,500,000.00	162,672,235	5,800,000.00	273,011,992	4,500,000.00	164,267,620	164,267,620	-	5,800,000.00	271,416,607	
華 儲	受益憑證														
	金復華萬益債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	20,951,390.49	218,441,292	-	-	20,951,390.49	219,044,091	218,441,292	602,799	-	-	
	華頓平安債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	9,559,155.50	102,250,463	-	-	9,559,155.50	103,116,748	102,250,463	866,285	-	-	
	國泰長利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	24,981,488.00	273,292,482	-	-	24,981,488.00	274,544,055	273,292,482	1,251,573	-	-	
	富邦吉祥債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	13,420,279.00	195,322,767	-	-	13,420,279.00	196,211,531	195,322,767	888,764	-	-	
	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	-	-	18,276,033.60	238,014,269	3,828,571.90	52,338,411	11,058,733.30	145,537,255	144,160,561	1,376,694	11,045,872.20	146,192,119	
	富邦金如意債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	6,031,453.20	73,772,514	11,398,610.30	141,627,733	6,031,453.20	74,841,287	73,772,514	1,068,773	11,398,610.30	141,627,733	
	金復華萬利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	14,772,206.75	190,653,389	7,020,992.77	90,518,851	90,000,000	518,851	7,751,213.98	100,653,389	

(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	初買				入賣				出				未
					股數 / 單位數	金額	股數 / 單位數	金額 (註二)	股數 / 單位數	售價 (註三)	帳面成本	處分損益	股數 / 單位數	金額			
	工銀 5599 債券基金	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	-	-	-	\$ -	13,696,724.11	\$ 156,050,887	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	13,696,724.11	\$ 156,050,887		
	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	-	-	-	-	8,435,968.40	107,346,011	-	-	-	-	-	8,435,968.40	107,346,011		
	國泰債券基金	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	-	-	-	-	23,705,806.30	276,645,082	6,843,631.60	80,000,000	79,258,151	741,849	16,862,174.70	197,386,931			
	寶來得利債券基金	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	-	-	-	-	10,501,449.60	160,666,928	-	-	-	-	10,501,449.60	160,666,928			
先啟資訊系統	受益憑證																
	保德信債券基金	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	-	-	-	-	14,973,433.90	220,730,730	9,985,536.30	147,011,034	146,682,186	328,848	4,987,897.60	74,048,544			
台灣航勤	受益憑證																
	保德信債券基金	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	-	-	-	-	9,145,661.70	135,028,991	4,690,274.40	69,012,242	68,886,093	126,149	4,455,387.30	66,142,898			
	保德信瑞騰債券基金	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	-	-	9,590,505.13	135,823,611	3,171,224.66	44,032,716	12,761,729.79	181,507,427	179,856,327	1,651,100	-	-			
	德信萬保債券基金	公平價值變動列入損益 之金融資產-流動	-	-	-	-	9,957,711.51	110,500,000	9,957,711.51	110,733,279	110,500,000	233,279	-	-			

註一：另包含本期認列之投資收益 5,528,877 元。

註二：另包含期末金融評價損益。

註三：已減除手續費金額。

中華航空股份有限公司及其子公司
 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十六年度

附表五

單位：除另予註明外
 ，為新台幣元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
中美企業	433 Airport Boulevard Burlingame CA 之土地 及建築物	96/7/12	\$ 538,651,316 (USD\$16,375,000)	已全數支付	Bayco Inversment Co.	非關係人	鑑價機構： Advanced Appraisal International, Ltd.	整體資產運用	無

註：中美企業係華美投資持股比例 100% 之合併子公司。

中華航空股份有限公司及其轉投資公司
處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十六年度

附表六

單位：除另予註明外，
為新台幣元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
中美企業	391 Sutter Street San Francisco CA 之土地及建築物	96/6/29	62/8/15	\$ 20,741,776 (USD\$ 630,550)	\$ 402,960,526 (USD\$ 12,250,000)	已全數收取	\$ 378,782,895 (USD\$ 11,515,000)	Empire Group	非關係人	整體資產運用	鑑價機構： Advanced Appraisal International, Ltd.	無

註：中美企業係華美投資持股比例 100% 之合併子公司。

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

民國九十六年度

附表七

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	\$ 282,515,291	0.26	30天	\$ -	-	(\$ 42,475,047)	(1.78)	-	
		子公司	銷貨	(1,450,257,163)	(1.14)	2個月	-	-	249,852,481	2.09	-	
	桃園航勤	子公司	進貨	444,935,114	0.40	2個月	-	-	(366,306,719)	(15.34)	-	
		子公司	進貨	946,138,193	0.86	40天	-	-	(199,204,438)	(8.34)	-	
	華膳空廚	子公司	進貨	1,018,355,015	0.93	60天	-	-	(234,409,847)	(9.82)	-	
	中國飛機服務	採權益法計價之被投資公司	進貨	245,810,993	0.22	30天	-	-	(38,141,619)	(1.60)	-	
	台灣航勤	子公司	進貨	279,191,656	0.25	40天	-	-	(48,197,549)	(2.02)	-	
	華夏	子公司	進貨	232,450,593	0.21	2個月	-	-	(19,463,297)	(0.82)	-	
	全球聯運	子公司	銷貨	(219,120,349)	(0.17)	30天	-	-	9,104,506	-	-	
	揚子江快運航空	子公司採權益法計價之被投資公司	銷貨	(391,177,524)	(0.31)	2個月	-	-	154,784,197	1.30	-	
				進貨	553,939,370	0.50	2個月	-	-	(212,749,225)	(8.91)	-
		航發會	母公司	進貨	100,738,743	0.09	30天	-	-	(18,172,254)	(0.76)	-
華儲	桃園航勤	同受中華航空控制之公司	進貨	105,599,309	8.02	45天	-	-	(19,262,510)	(25.06)	-	
		同受中華航空控制之公司	進貨	132,411,673	10.06	45天	-	-	(23,982,096)	(31.20)	-	
華信航空	中華航空	母公司	銷貨	(282,515,291)	(14.66)	45天	-	-	42,475,047	43.03	-	
	中華航空	母公司	進貨	1,450,257,163	29.00	2個月	-	-	(249,852,481)	(60.40)	-	
桃園航勤	中華航空	母公司	銷貨	(444,935,114)	(9.55)	2個月	-	-	366,306,719	68.29	-	
	華儲	同受中華航空控制之公司	銷貨	(946,138,193)	(41.62)	30天	-	-	199,204,438	56.30	-	
華膳空廚	中華航空	同受中華航空控制之公司	銷貨	(114,183,753)	(5.02)	30天	-	-	20,059,251	5.67	-	
	中華航空	母公司	銷貨	(1,018,355,015)	(58.61)	60天	-	-	234,409,847	69.33	-	
中國飛機服務	中華航空	母公司	銷貨	(245,810,993)	(18.07)	30天	-	-	38,141,619	17.86	-	
台灣航勤	中華航空	母公司	銷貨	(279,191,656)	(35.39)	45天	-	-	48,197,549	40.80	-	
	華儲公司	同受中華航空控制之公司	銷貨	(132,521,586)	(16.80)	45天	-	-	24,506,023	20.74	-	
華夏	中華航空	母公司	銷貨	(232,450,593)	(83.38)	2個月	-	-	19,463,297	79.59	-	
	全球聯運	中華航空	進貨	219,120,349	75.56	30天	-	-	(9,104,506)	(71.45)	-	
揚子江快運航空	中華航空	對本公司採權益法計價之股東之母公司	銷貨	(553,939,370)	(11.72)	2個月	-	-	212,749,225	22.70	-	
		進貨	391,177,524	64.35	2個月	-	-	(154,784,197)	(11.67)	-		
航發會	中華航空	子公司	銷貨	(100,738,743)	(82.44)	30天	-	-	18,172,254	86.63	-	

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
 民國九十六年十二月三十一日

附表八

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	\$ 249,852,481	5.44	\$ -	-	\$ 133,935,569	\$ -
	揚子江快運航空	子公司採權益法計價之被 投資公司	154,784,197	5.05	-	-	154,653,329	-
華信航空	中華航空	母公司	366,306,719	0.94	-	-	149,396,793	-
桃園航勤	中華航空	母公司	199,204,438	4.79	-	-	199,078,740	-
華膳空廚	中華航空	母公司	234,409,847	4.15	-	-	78,257,870	-
揚子江快運航空	中華航空	母公司	212,749,225	4.79	-	-	211,614,894	-

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
民國九十六年度

附表九

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	\$ 1,718,783,459	\$ 276,141,276	\$ 143,825,868	—
	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	1,242,519,710	(356,455,194)	(302,515,299)	註一
	華美投資	9841 Airport Blvd., #828, Los Angeles CA 90045 U.S.A.	為控股公司，主要投資於房地產管理、旅館餐飲服務、飛機租賃及貨運代理商	USD 26,145,000	USD 26,145,000	2,614,500	100.00	1,086,295,195	251,051,969	251,051,969	註二
	桃園航勤	桃園縣大園鄉航勤北路15 號	機場航勤業務	147,000,000	147,000,000	34,300,000	49.00	816,352,364	137,764,038	66,867,838	—
	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	438,600,000	438,600,000	43,860,000	51.00	656,448,031	249,603,541	127,167,737	—
	華航園區	台北市中山區南京東路三段131 號13 樓	不動產租賃及國際貿易等	600,000,000	300,000,000	60,000,000	100.00	604,026,896	5,528,877	5,528,877	—
	先啟資訊系統	台北市復興北路57 號15 樓	電腦軟體之銷售與維護業務	90,000,000	90,000,000	22,450,008	93.93	440,724,042	117,341,256	107,856,798	—
	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	335,745,942	311,986,545	62,397,309	—
	台灣航勤	台北市敦化北路340 號3 樓	機場航勤業務	12,289,100	12,289,100	20,626,644	47.35	312,923,218	10,275,822	4,674,378	—
	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 44,311,200	USD 43,200,000	44,311,200	100.00	296,608,571	(1,029,527,279)	(1,029,527,279)	—
	高雄空廚	高雄市中區中山路2-10 號	提供國內外航線之空中餐點食品業務	115,500,000	115,500,000	12,705,000	31.76	185,348,340	124,638,562	37,891,190	—
	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	162,282,827	35,317,488	8,655,262	—
	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	128,665,274	116,748,327	28,587,585	—
	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	110,581,219	(1,303,405)	(716,873)	—
	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	98,317,875	31,200,233	30,460,664	註一
	華旅網際旅行社	台北市南京東路三段9 號10F	旅行社	36,264,643	36,264,643	2,600,000	100.00	35,540,537	5,946,237	5,820,063	—

(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, Toyko, 104-0061, Japan	旅行業	JPY\$ 20,400,000	JPY\$ 20,400,000	408	51.00	29,514,725	\$ 7,613,784	\$ 3,883,029	—
	華航大飯店	台北市南京東路三段131號13樓	一般旅館業	15,000,000	-	1,500,000	100.00	11,383,319	(3,616,681)	(3,616,681)	—
	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	8,081,395	14,260,328	3,464,251	—
	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	台中市西屯區工業區34路62號	其他機械製造業	49,477,500	49,477,500	4,275,000	26.07	51,106,920	30,805,234	7,791,229	—
	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	11,196,273	118,177	116,831	—
台灣航勤	台灣航勤(薩摩亞)	TrustNet Chabers, Loteman Centre, P.O. Box1225, Apia, Samoa	機場輔助服務及投資業務	USD 5,294,476	USD 5,294,476	-	100.00	215,556,818	25,203,016	25,203,016	註三
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 3,254,526	USD 3,254,526	-	12.00	145,197,114	176,526,033	20,366,457	註三
	廈門國際航空港航空貨物倉儲	廈門市高崎國際機場	航空貨物海關二級監管倉庫之租賃	USD 1,626,428	USD 1,626,428	-	12.00	53,721,100	26,117,934	3,020,877	註三
	東聯國際貨運(香港)	Unit 1007, 10/F., Tower II, Enterprise Square, 9 Sheung Yuet Rd., Hong Kong	航空貨運承攬及倉儲業務	HKD 1,500,000	HKD 1,500,000	600,000	20.00	15,838,080	18,761,091	3,752,218	—
	揚子江快運航空	上海市浦東新區浦建路76號由由國際廣場7樓	航空貨運、郵運承攬及倉儲業	USD 38,796,173	USD 38,796,173	-	25.00	-	(1,765,469,540)	(240,266,098)	註三

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 帳 面 金 額	本 期 認 列 之 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 (%)				
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	\$ 12,194,888	\$ 1,634,560	\$ 1,634,560	—
台灣航勤(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 3,525,726	USD 3,525,726	-	13.00	157,296,851	176,526,033	22,063,672	註三
	廈門國際航空港航空貨物倉儲	廈門市高崎國際機場	航空貨物海關二級監管倉庫之租賃	USD 1,768,750	USD 1,768,750	-	13.00	58,400,649	26,117,934	3,272,623	註三

註一：係按庫藏股票處理準則認列投資損益。

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

註三：未發行股票。

中華航空股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年度

附表十

單位：新台幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯入	自台灣匯出 累積投資金額				
廈門國際航空港空運貨站	航空貨運集散站承攬倉儲業	\$ 988,028,169 (RMB 224,480,000)	現金入股	\$ 105,666,429 (USD 3,254,526)	\$ -	\$ -	\$ 105,666,429 (USD 3,254,526)	12%	\$ 20,366,457 (USD 621,177)	\$ 145,197,114 (USD 4,472,071)	\$ -
廈門國際航空港航空貨物倉儲	航空貨物海關二級監管倉庫之租賃	61,619,718 (RMB 14,000,000)	現金入股	52,806,104 (USD 1,626,428)	-	-	52,806,104 (USD 1,626,428)	12%	3,020,877 (USD 92,137)	53,721,100 (USD 1,654,610)	-
揚子江快運航空	航空貨運、郵運承攬及倉儲業務	2,200,704,225 (RMB 500,000,000)	現金入股	1,259,616,006 (USD 38,796,173)	-	-	1,259,616,006 (USD 38,796,173)	25%	(240,266,098) (USD -7,328,116)	-	-
廈門太古起落架維修服務	航機起落架維修及週邊業務	450,974,026 (USD 13,890,000)	現金入股	-	36,077,920 (USD 1,111,200)	-	36,077,920 (USD 1,111,200)	8%	-	36,077,920 (USD 1,111,200)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,454,166,459 (USD 44,788,327)	\$1,459,093,279 (USD 44,940,073)	\$12,534,061,565 (註三)

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：依據投資審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算如下：

本公司淨值五十億元部分適用百分之四十，五十億元以上未逾一百億元部分適用百分之三十，逾一百億部分適用百分之二十，三部分金額總計為其上限。

註四：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
民國九十六年十二月三十一日

表一

單位：新台幣元

項	目	摘 (原幣 / 兌換率)	金 額	年利率(%)
庫存現金			\$ 100,618,043	
週轉金			76,811,416	
銀行存款	— 日 幣	(5,292,595,917/3.4894)	1,516,763,890	
	— 台 幣		840,275,587	
	— 港 幣	(159,072,340.96/0.2403)	661,973,953	
	— 美 金	(17,187,712.55/0.0308)	558,042,615	
	— 其他外幣 (註一)		1,112,204,686	
定期存款	— 美 金	(37,000,000/0.0308)	1,201,298,701	4.42-4.985
	— 台 幣		<u>20,000,000</u>	2.09
	合 計		<u>\$ 6,087,988,891</u>	

註一：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
民國九十六年十二月三十一日

表二

單位：新台幣元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
康福旅行社		\$	23,476,652
雄獅旅行社			18,151,843
天海旅行社			6,413,677
其他(註)			<u>68,692,956</u>
合	計		<u>\$116,735,128</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
 民國九十六年十二月三十一日

表三

單位：新台幣元

名 稱	金 額
郵 運	
中華郵政股份有限公司	\$ 44,460,023
其他（註）	<u>53,968,443</u>
小 計	<u>98,428,466</u>
客 貨 運	
B.S.P 台北分公司	794,405,917
UPS SCS (M) SDN BHD	219,059,133
UPS SCS (ASIA) LIMITED	161,242,072
CASS 泰國分公司	157,077,266
MORRISON EXPRESS CO., LTD.	109,801,472
新加坡商敦豪全球貨運物流股份有限公司	107,540,308
EXPEDITORS (HK) LTD.	105,268,861
DIMERCO AIR FORWARDER (HK) LTD.	97,169,873
SPEEDMARK TRANSACTION LTD.	94,657,346
SUPERLEADERS FRT FWDG CO., LTD.	88,257,293
PANALPINA CHINA LTD.	73,386,656
Kales Airline Service AB (Sweden)	71,199,640
B.S.P 香港分公司	67,885,364
UPS (S) PTE LTD.	67,405,925
AIR TRANSPORTATION CONSULTANTS	55,507,475
其他（註）	<u>5,492,421,969</u>
小 計	<u>7,762,286,570</u>
聯 運	
IATA CLEARING HOUSE	592,837,667
其他（註）	<u>2,428,433,848</u>
小 計	<u>3,021,271,515</u>
運務代理及修護	<u>347,327,159</u>
信 用 卡	<u>25,869,380</u>
其他（註）	<u>187,246,742</u>
減：備抵呆帳	<u>50,637,622</u>
合 計	<u>\$11,391,792,210</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
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十六年度

表四

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—因長期股權投資所發生	資本公積—庫藏股	金融商品未實現損益	未認列為退休金成本之淨損失	年底餘額			備註	
	股數	金額	額	股數	金額	額	股數	金額	額					股數	(%)	金額		市價或股權淨值
按權益法認列之被投資公司																		
華儲	135,000,000	\$ 1,746,407,591	-	\$ 143,825,868	-	\$ 171,450,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	135,000,000	54.00	\$ 1,718,783,459	\$ 1,718,783,459	註一及二
華信航空	188,154,025	1,542,733,646	-	-	-	302,515,300	-	-	-	346,846	1,954,518	-	-	188,154,025	93.99	1,242,519,710	1,532,767,686	註一及五
華美投資	2,614,500	840,417,165	-	251,051,969	-	-	(5,173,939)	-	-	-	-	-	-	2,614,500	100.00	1,086,295,195	1,086,295,195	註一及四
桃園航勤	34,300,000	821,514,526	-	66,867,838	-	72,030,000	-	-	-	-	-	-	-	34,300,000	49.00	816,352,364	816,352,364	註一及二
華勝空廚	43,860,000	645,446,618	-	127,167,737	-	116,932,392	-	-	-	-	766,068	-	-	43,860,000	51.00	656,448,031	656,448,031	註一、二及五
華航園區	30,000,000	298,498,019	30,000,000	305,528,877	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000,000	100.00	604,026,896	604,026,896	註一及八
先啟資訊系統	22,450,008	409,421,771	-	107,856,798	-	76,554,527	-	-	-	-	-	-	-	22,450,008	93.93	440,724,042	440,724,042	註一及二
中國飛機服務公司	28,400,000	286,200,147	-	62,397,309	-	8,313,347	(4,538,167)	-	-	-	-	-	-	28,400,000	20.00	335,745,942	288,988,779	註一、二及四
台灣航勤	17,188,870	353,822,646	3,437,774	4,674,378	-	17,188,870	4,397,530	-	-	-	-	(32,782,466)	-	20,626,644	47.35	312,923,218	312,923,218	註一、二、三、四及七
華航(亞洲)	43,200,000	1,274,891,433	1,111,200	36,552,632	-	1,029,527,279	13,723,195	968,590	-	-	-	-	-	44,311,200	100.00	296,608,571	296,608,571	註一、四、六及八
高雄空廚	12,705,000	179,574,309	-	37,891,190	-	32,245,536	-	-	-	-	128,377	-	-	12,705,000	31.76	185,348,340	185,348,340	註一、二及五
科學城物流	13,293,000	165,591,266	-	8,655,261	-	11,963,700	-	-	-	-	-	-	-	13,293,000	28.48	162,282,827	155,196,288	註一及二
華普飛機引擎科技	7,732,200	115,962,945	-	28,587,585	-	15,885,256	-	-	-	-	-	-	-	7,732,200	24.50	128,665,274	128,665,274	註一及二
華潔洗滌	13,750,000	111,893,755	-	-	-	716,873	-	-	-	-	(595,663)	-	-	13,750,000	55.00	110,581,219	110,581,219	註一及七
華夏	50,000	87,232,857	-	30,460,664	-	19,511,759	-	-	136,113	-	-	-	-	50,000	100.00	98,317,875	115,402,953	註一及二
華旅國際旅行社	2,600,000	33,594,474	-	5,820,063	-	3,874,000	-	-	-	-	-	-	-	2,600,000	100.00	35,540,537	35,540,537	註一及二
華旅旅行社	408	25,380,095	-	3,883,029	-	-	1,082,243	-	-	(830,642)	-	-	-	408	51.00	29,514,725	29,514,725	註一、四及五
華航大飯店	-	-	1,500,000	15,000,000	-	3,616,681	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000	100.00	11,383,319	11,383,319	註八及九
全球聯運	250,000	6,742,144	-	3,464,251	-	2,125,000	-	-	-	-	-	-	-	250,000	25.00	8,081,395	8,081,395	註一及二
Freighter Princess Ltd.	1,000	35,088	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00	35,088	35,088	註八
Freighter Prince Ltd.	1,000	34,602	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00	34,602	34,602	註八
Freighter Queen Ltd.	1,000	32,895	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00	32,895	32,895	註八
淨額		<u>\$ 8,945,427,992</u>		<u>\$ 1,239,685,449</u>		<u>\$ 1,884,450,520</u>	<u>\$ 9,490,862</u>	<u>\$ 968,590</u>	<u>\$ 482,959</u>	<u>\$ 2,018,321</u>	<u>(\$ 33,378,129)</u>					<u>\$ 8,280,245,524</u>	<u>\$ 8,533,734,876</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：採權益法計價之被投資公司發放現金股利。

註三：採權益法計價之被投資公司發放股票股利。

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金融商品未實現損益。

註六：依被投資公司之財務報表認列資本公積。

註七：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。

註八：依被投資公司未經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註九：係本年度現金增資認股。

中華航空股份有限公司
固定資產變動明細表
民國九十六年度

表五

單位：新台幣元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	國 外 營 運 機 構 換 算 調 整 數	重 分 類 增 (減)	年 底 餘 額
成 本						
土地	\$ 2,106,788,431	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,106,788,431
房屋及建築	7,547,620,764	300,896,648	-	-	-	7,848,517,412
機器設備	3,406,464,504	201,838,506	(115,176,437)	-	5,002,886	3,498,129,459
飛行設備	195,495,492,040	20,286,339,215	(17,552,407,649)	71,197,252	(3,583,303,130)	194,717,317,728
辦公設備	819,748,767	31,982,574	(37,029,037)	-	-	814,702,304
租賃資產	22,778,739,158	90,277,714	-	(15,392,548)	-	22,853,624,324
租賃改良	732,270,972	107,762,699	(1,822)	-	-	840,031,849
小 計	<u>232,887,124,636</u>	<u>\$ 21,019,097,356</u>	<u>(\$ 17,704,614,945)</u>	<u>\$ 55,804,704</u>	<u>(\$ 3,578,300,244)</u>	<u>232,679,111,507</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	2,855,277,315	\$ 177,898,827	\$ -	\$ -	\$ -	3,033,176,142
機器設備	2,701,547,417	215,700,850	(114,719,834)	-	4,192,629	2,806,721,062
飛行設備	37,142,631,485	9,161,442,399	(3,706,453,439)	-	(1,744,578,758)	40,853,041,687
辦公設備	639,937,443	56,733,802	(36,430,468)	-	497,866	660,738,643
租賃資產	6,944,669,648	1,009,566,607	-	-	-	7,954,236,255
租賃改良	479,866,189	91,138,115	(425)	-	-	571,003,879
小 計	<u>50,763,929,497</u>	<u>\$ 10,712,480,600</u>	<u>(\$ 3,857,604,166)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,739,888,263)</u>	<u>55,878,917,668</u>
未完工程及預付設備款	<u>6,769,054,355</u>	<u>\$ 10,151,750,524</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,667,040,051)</u>	<u>253,764,828</u>
合 計	<u>\$ 188,942,584,503</u>					<u>\$ 177,104,293,676</u>

註一：其中飛行設備淨額 128,529,038 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、閒置資產及待出售非流動資產所致。

中華航空股份有限公司
短期借款明細表
民國九十六年十二月三十一日

表六

單位：新台幣元

<u>借 款 種 類 及 債 權 機 構</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>年 利 率 (%)</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
信用借款 臺灣銀行	96/12/31-97/1/31	2.222	<u>\$ 500,000,000</u>	<u>\$ 500,000,000</u>	—

註：民國九十六年底止本公司之短期融資額度計 8,440,000,000 元，尚未舉借短期借款之往來銀行所提供短期融資額度共計 7,940,000,000 元。

中華航空股份有限公司
應付短期票券明細表
民國九十六年十二月三十一日

表七

單位：新台幣元

保 證 機 構	契 約 期 限	利 率 (%)	融 資 額 度	金 額		
				發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 短 期 票 券 折 價	
				帳 面 價 值	帳 面 價 值	
應付商業本票 中華票券	96/12/31-97/1/10	2.05	<u>\$ 600,000,000</u>	<u>\$ 600,000,000</u>	<u>\$ 49,314</u>	<u>\$ 599,950,686</u>

註：民國九十六年底止本公司之保證額度共計 3,400,000,000 元，尚未發行商業本票餘額之往來銀行所提供保證額度計 2,800,000,000 元。

中華航空股份有限公司
應付費用明細表
民國九十六年十二月三十一日

表八

單位：新台幣元

項 目	金 額
飛行汽油	\$ 4,209,385,846
佣 金	824,534,804
運務及機務委託費	741,037,649
租機費用	714,416,535
利息費用	645,924,114
通信氣象費	598,066,186
年終獎金及薪津	558,481,064
修護費用	478,916,937
場站使用及降落費	441,372,025
代理委託費用	409,731,002
所 得 稅	328,272,117
聯航訂位費	293,263,774
飛行加給宿、旅及餐費	246,238,082
旅客服務費用	244,565,018
酬賓計劃負債	154,923,462
其他（註）	<u>528,272,464</u>
合 計	<u>\$11,417,401,079</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

中華航空股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十六年十二月三十一日

表九

單位：新台幣元

項 目	金 額
暫收款	\$ 703,905,755
代收款	501,500,857
其他(註)	<u>7,820,201</u>
合 計	<u>\$ 1,213,226,813</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
民國九十六年十二月三十一日

表十

單位：新台幣元

種類	受託機構	發行期間	還本付息辦法	年利 率 (%)	金 發行總額	已轉 換	已償 還	已買 回	期 末 餘 額
國內第二次無擔保轉換公司債	兆豐銀行信託部	93/02/24-98/02/23	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	\$ 5,495,700,000	\$ -	\$ 432,400,000	\$ 4,071,900,000
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	1,244,300,000	-	1,046,100,000	7,709,600,000
九十二年第一次有擔保公司債	中國信託商業銀行 信託部								
一甲 券		92/05/20-95/05/22	到期一次還本，依票面利率，每年計付息一次。	1.45	1,200,000,000	-	1,200,000,000	-	-
一乙 券		92/05/20-96/05/22	到期一次還本，依票面利率，每年計付息一次。	1.60	1,200,000,000	-	1,200,000,000	-	-
一丙 券		92/05/20-97/05/23	到期一次還本，依反浮動利率，每半年計息一次，每年付息一次。	4%減浮動利率 (註一)	1,600,000,000	-	-	-	1,600,000,000
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	-	-	-	3,000,000,000
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	-	-	-	2,000,000,000
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	-	-	-	1,500,000,000
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%(註二)	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%(註二)	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000

(接次頁)

(承前頁)

種	類	受託機構	發行期間	還本付息辦法	年利率 (%)	金額	發行總額	已轉換	已償還	已買回	期末餘額
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%(註二)	\$ 1,000,000,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,000,000,000	
合計						\$ 33,500,000,000	\$ 6,740,000,000	\$ 2,400,000,000	\$ 1,478,500,000	\$ 22,881,500,000	

註一：浮動利率係指美元 6 Month Libor Rate。

註二：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
民國九十六年十二月三十一日

表十一之一

單位：新台幣元

借款種類及債權機構	契約期間	利率(%)	還本付息辦法	金額			抵押或擔保
				一年內到期	一年後到期	合計	
抵押借款							
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	\$ 324,735,325	\$ 1,217,757,468	\$ 1,542,492,793	飛行設備 (B18701)
花旗銀行 (EXIM 保證)	89/07/28-101/07/19	4.7900	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月平均付息一次	338,401,344	1,269,005,047	1,607,406,391	飛行設備 (B18702)
花旗銀行 (EXIM 保證)	89/10/30-101/10/30	5.3600	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月平均付息一次	87,951,916	351,807,662	439,759,578	飛行設備 (B18612)
中國信託及華南銀行	90/02/27-100/02/27	3.1180	十年二十期平均攤還本金,可選擇二、三、四或六個月付息一次	200,000,000	500,000,000	700,000,000	飛行設備 (B18705)
兆豐國際商業銀行團	90/03/28-100/03/28	3.4100	十年二十期平均攤還本金,每月付息	400,000,000	1,000,000,000	1,400,000,000	飛行設備 (B18706)
東方匯理銀行	90/07/20-102/07/20	6.1000	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	241,867,103	1,144,573,304	1,386,440,407	飛行設備 (B18805)
東方匯理銀行	90/10/31-102/10/31	6.1000	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	244,731,053	1,226,980,418	1,471,711,471	飛行設備 (B18806)
彰化商業銀行	91/04/11-103/04/11	2.7900	十二年二十四期平均攤還本金,每月付息	400,000,000	2,200,000,000	2,600,000,000	飛行設備 (B18710)
花旗銀行 (EXIM 保證)	92/07/08-104/07/08	5.3600	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	344,146,249	2,322,987,206	2,667,133,455	飛行設備 (B18712)
花旗銀行 (EXIM 保證)	92/07/08-104/07/08	5.3600	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	347,989,100	2,348,926,432	2,696,915,532	飛行設備 (B18715)
花旗銀行 (EXIM 保證)	92/12/03-104/12/12	5.7031	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	350,082,982	2,450,580,880	2,800,663,862	飛行設備 (B18716)
東方匯理銀行	93/06/28-105/06/28	5.8944	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	207,776,982	1,565,667,314	1,773,444,296	飛行設備 (B18301)
花旗銀行 (EXIM 保證)	93/08/26-105/05/26	5.5056	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	392,770,991	2,945,782,431	3,338,553,422	飛行設備 (B18717)
花旗銀行 (EXIM 保證)	93/08/26-105/05/26	5.5056	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	395,192,874	2,963,946,550	3,359,139,424	飛行設備 (B18718)
東方匯理銀行	93/07/08-105/07/08	5.5600	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	210,093,636	1,628,225,683	1,838,319,319	飛行設備 (B18302)
東方匯理銀行	93/12/10-105/12/10	5.9238	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	209,414,671	1,675,317,373	1,884,732,044	飛行設備 (B18303)
台灣銀行	93/12/16-105/12/16	3.1790	第二年起分二十期攤還本金,每月付息	500,000,000	4,000,000,000	4,500,000,000	飛行設備 (B18210)
法國國家巴黎銀行團	94/01/18-106/01/15	5.3400	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	361,389,042	2,981,459,582	3,342,848,624	飛行設備 (B18719)
彰化商業銀行	94/03/04-106/01/20	3.4350	第二年起分二十期攤還本金,每月付息	500,000,000	4,250,000,000	4,750,000,000	飛行設備 (B18211)
兆豐國際商業銀行團	94/04/20-106/04/20	3.3780	第二年起分二十期平均攤還本金,每月付息一次	500,000,000	4,250,000,000	4,750,000,000	飛行設備 (B18212)
台灣銀行	94/05/11-106/05/11	3.3980	第二年起分二十期平均攤還本金,每月付息一次	500,000,000	4,250,000,000	4,750,000,000	飛行設備 (B18215)
法國國家巴黎銀行團	94/05/12-106/5/15	5.5375	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	374,202,430	3,180,720,649	3,554,923,079	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	224,404,395	1,907,437,354	2,131,841,749	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	224,927,449	1,925,330,065	2,150,257,514	飛行設備 (B18306)
法國國家巴黎銀行團	94/08/05-106/08/15	5.5375	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	374,479,292	3,276,693,806	3,651,173,098	飛行設備 (B18721)
東方匯理銀行	94/09/21-106/09/21	5.6944	十二年分四十九期平均攤還本金,每三個月付息一次	226,086,091	1,981,358,878	2,207,444,969	飛行設備 (B18307)
華南銀行	95/06/30-105/06/30	2.7420	十年分二十期平均攤還本金,每半年付息一次	350,000,000	2,625,000,000	2,975,000,000	飛行設備 (B18311)
兆豐國際商業銀行團	95/07/11-107/07/11	3.3150	十二年二十四期平均攤還本金,每月付息	416,666,000	4,166,660,000	4,583,326,000	飛行設備 (B18722)

(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			
				一年內到期	一年後到期	合計	
第一銀行	96/05/24-108/05/24	2.6260	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	\$ 333,333,334	\$ 3,500,000,000	\$ 3,833,333,334	抵押或擔保 飛行設備(B18316)
國泰世華銀行	96/08/24-108/08/24	2.6520	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	458,333,333	4,927,083,334	5,385,416,667	飛行設備(B18725)
兆豐國際商業銀行團	96/12/26-101/12/26	1.4656	五年分二十期平均攤還本金，每三個月付息一次	<u>355,361,953</u>	<u>1,421,447,813</u>	<u>1,776,809,766</u>	飛行設備(B18607/8/9)
				<u>10,394,337,545</u>	<u>75,454,749,249</u>	<u>85,849,086,794</u>	
信用借款							
東方匯理銀行-台北分行	92/09/29-97/09/29	2.5580	到期日還本，每年付息一次	1,000,000,000	-	1,000,000,000	信用借款
第一銀行	92/11/14-97/11/14	3.2530	第五年起分二年四期攤還本金，每月付息	1,000,000,000	-	1,000,000,000	信用借款
彰化銀行	92/11/24-97/11/24	2.8110	第五年起分二年四期攤還本金，每月付息	1,300,000,000	-	1,300,000,000	信用借款
台灣銀行	93/05/07-98/05/07	2.9560	第三年起分三年六期攤還本金，每月付息	1,000,000,000	500,000,000	1,500,000,000	信用借款
中華開發銀行	94/08/10-97/08/10	2.2440	到期日還本，每三個月付息一次	600,000,000	-	600,000,000	信用借款
華南銀行	95/05/05-105/05/02	2.8910	到期日還本，每月付息	-	1,200,000,000	1,200,000,000	信用借款
土地銀行	95/06/17-97/06/17	3.2030	到期日還本，每月付息	<u>2,500,000,000</u>	<u>-</u>	<u>2,500,000,000</u>	信用借款
				<u>7,400,000,000</u>	<u>1,700,000,000</u>	<u>9,100,000,000</u>	
合 計				<u>\$ 17,794,337,545</u>	<u>\$ 77,154,749,249</u>	<u>\$ 94,949,086,794</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
 民國九十六年十二月三十一日

表十一之二

單位：新台幣元

名 稱	契 約 期 間	利 率 (%)	金 額		帳 面 價 值	抵 押 及 擔 保
			發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 商 業 本 票 融 資 折 價		
商業本票						
花旗銀行台北分行	87/03/19-99/03/19	2.4560	\$ 650,000,000	\$ 3,958,767	\$ 646,041,233	飛行設備 (B18205)
花旗銀行台北分行	87/9/25-99/09/25	2.6085	1,125,000,000	8,295,845	1,116,704,155	飛行設備 (B18207)
花旗銀行台北分行	87/12/10-99/12/10	2.7561	1,125,000,000	8,682,475	1,116,317,525	飛行設備 (B18208)
中國信託及華南銀行	90/2/27-100/2/27	2.3836	700,000,000	3,466,692	696,533,308	飛行設備 (B18705)
兆豐商業銀行	92/1/24-97/1/24	2.9800	400,000,000	908,475	399,091,525	飛行設備 (B18601/615)
兆豐商業銀行	95/02/16-105/02/16	2.9600	2,975,000,000	12,553,045	2,962,446,955	飛行設備 (B18310)
兆豐票券	94/11/11-99/07/19	2.7320	1,000,000,000	2,201,507	997,798,493	信用借款
中華票券	95/03/31-98/03/30	2.1500	1,000,000,000	3,581,986	996,418,014	信用借款
台灣票券	95/05/26-98/05/26	2.6085	500,000,000	1,295,474	498,704,526	信用借款
國際票券	95/06/02-98/06/02	2.3000	1,500,000,000	5,373,561	1,494,626,439	信用借款
小 計			<u>\$10,975,000,000</u>	<u>\$ 50,317,827</u>	10,924,682,173	
減：一年內到期之應付商業本票融資					<u>2,000,000,000</u>	
合 計					<u>\$ 8,924,682,173</u>	

中華航空股份有限公司
應付租賃負債明細表
民國九十六年十二月三十一日

表十二

單位：新台幣元

名稱	設備名稱	單位	數量	租賃期間	支付辦法	租約所定之限制	年底餘額
Wilmington Trust Co.	747-400 (B18203,B18206)	架	2	86/12/05-99/02/24	年金法一年兩期	租期屆滿並付清租金後(含利息)飛機產權即轉移為本公司所有	\$ 1,421,310,090
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	2,391,562,399
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	1,428,556,461
Tanah Merch. Ltd.	747-400 (B18709)	架	1	91/02/04-103/02/04	年金法一年兩期	租期屆滿並付清租金後(含利息)飛機產權即轉移為本公司所有	<u>2,912,431,815</u>
小計							8,153,860,765
減：一年內到期部分							<u>1,552,219,185</u>
合計							<u>\$ 6,601,641,580</u>

中華航空股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年度

表十三

單位：新台幣元

項 目	金 額
客運收入	<u>\$ 67,207,106,834</u>
貨運收入	<u>53,650,234,756</u>
其他營業收入	
顧客修護收入	2,419,105,275
貨運雜項收入	1,333,758,480
代理收入	1,155,128,558
空中營業收入	669,967,371
其他(註)	<u>557,718,792</u>
小 計	<u>6,135,678,476</u>
合 計	<u>\$126,993,020,066</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
民國九十六年度

表十四

單位：新台幣元

項 目	金 額
佣金支出	\$ 8,236,909,791
薪資支出	1,550,273,015
運 費	856,259,299
廣 告 費	402,746,421
手 續 費	376,618,730
保 險 費	314,787,253
郵 電 費	310,969,130
其他（註）	<u>873,011,913</u>
合 計	<u><u>\$12,921,575,552</u></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
民國九十六年度

表十五

單位：新台幣元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 722,737,151
折 舊	354,933,198
退 休 金	210,386,615
電腦作業維護費	191,722,661
租金支出	156,848,683
獎金及獎品	136,260,995
旅 費	125,017,973
其他（註）	<u>581,352,398</u>
合 計	<u>\$ 2,479,259,674</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
民國九十六年度

表十六

單位：新台幣元

項 目	金 額
金融商品評價利益－淨額	\$ 1,323,612,608
股利收入	227,689,808
出售航材收入	223,669,061
利息收入	157,247,166
處分投資利益	38,036,527
兌換淨益	17,882,274
其他（註）	<u>229,424,778</u>
合 計	<u><u>\$ 2,217,562,222</u></u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。