

# 中華航空股份有限公司

## 財 務 報 告 民國一〇〇年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：桃園縣大園鄉航站南路一號

電話：(〇三) 三九九八八八八

## 目 錄

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17~18		三
(四) 重要會計科目之說明	18~39		四~二五
(五) 關係人交易	39~43		二六
(六) 質抵押之資產	43		二七
(七) 重大承諾事項及或有事項	43~44		二八
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	44		二九
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	45~58		三十
2. 轉投資事業相關資訊	45~58		三十
3. 大陸投資資訊	45、59		三十
(十二) 營運部門財務資訊	45		三一
九、重要會計科目明細表	60~79		-

## 會計師查核報告

中華航空股份有限公司 公鑒：

中華航空股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達中華航空股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

中華航空股份有限公司民國一〇〇年上半年度之財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述之財務報表相關資訊一致。

中華航空股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 黃 瑞 展

會計師 張 日 炎

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 八 月 九 日

中華航空股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		九 十 九 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		九 十 九 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 8,701,922	4	\$ 10,729,335	5	2100	短期借款(附註十三及二七)	\$ -	-	\$ 200,000	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、五及二四)	2,901,938	2	1,100,370	1	2110	應付短期票券(附註十四)	299,979	-	2,549,056	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、六及二四)	119,017	-	110,432	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二、五及二四)	-	-	353,285	-
1340	避險之衍生性金融資產—流動(附註二、二四及二五)	93,117	-	14,686	-	2200	避險之衍生性金融負債—流動(附註二、二四及二五)	9,700	-	200,690	-
1140	應收票據及帳款—淨額(附註二、三及七)	10,123,716	5	13,376,253	6	2140	應付帳款	462,200	-	289,858	-
1150	應收款項—關係人(附註二六)	430,307	-	515,542	-	2150	應付帳款—關係人(附註二六)	1,359,249	1	1,164,777	1
1160	其他應收款(附註八)	832,193	-	970,602	1	2170	應付費用(附註二及二六)	10,623,552	5	13,134,788	6
1200	存貨—淨額(附註二及九)	8,244,519	4	5,884,598	3	2260	預收款項(附註二)	9,160,400	5	9,320,551	4
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二一)	107,857	-	397,012	-	2271	應付公司債—一年內到期(附註二、十五、二四及二六)	14,500,000	7	3,865,600	2
1298	其他流動資產	1,166,721	1	485,695	-	2272	一年內到期長期借款(附註十六、二四及二七)	17,788,544	9	17,717,132	8
11XX	流動資產合計	32,721,307	16	33,584,525	16	2288	應付租賃負債—流動(附註二及十七)	1,093,342	-	1,127,291	1
	長期投資					2298	其他流動負債	3,738,937	2	1,544,911	1
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註二、五及二四)	373,970	-	374,044	-	21XX	流動負債合計	59,035,903	29	51,467,939	24
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二、十及二四)	371,367	-	371,367	-		長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	8,879,579	5	8,532,507	4	2430	避險之衍生性金融負債—非流動(附註二、二四及二五)	30,393	-	75,447	-
1440	其他金融資產—非流動	13,031	-	12,868	-	2410	應付公司債(附註二、十五、二四及二六)	17,750,000	9	26,250,000	12
14XX	長期投資合計	9,637,947	5	9,290,786	4	2420	長期借款(附註十六、二四及二七)	62,203,115	31	74,978,100	35
	固定資產(附註二、十二及二七)					2446	應付租賃負債—非流動(附註二及十七)	1,663,134	1	3,057,827	1
	成 本					24XX	長期負債合計	81,646,642	41	104,361,374	48
1501	土 地	1,688,283	1	2,106,788	1		其他負債				
1521	房屋及建築	7,218,970	4	7,765,882	4	2810	應計退休金負債(附註二及十八)	6,704,664	3	5,734,787	3
1531	機器設備	4,339,264	2	3,643,685	2	2882	未實現售後租回利益(附註二)	5,807,219	3	6,461,151	3
1551	飛行設備	191,157,326	95	194,687,922	90	2888	其 他	1,040,443	1	399,906	-
1561	辦公設備	673,633	-	691,121	-	28XX	其他負債合計	13,552,326	7	12,595,844	6
1611	租賃資產	13,899,138	7	14,720,344	7		負債合計	154,234,871	77	168,425,157	78
1631	租賃改良	979,401	1	1,022,456	-	2XXX					
15X8	重估增值	41,298	-	50,335	-		股東權益				
15XY	成本及重估增值合計	219,997,313	110	224,688,533	104	3110	股本—每股面額10元；額定：5,200,000仟股；發行：一〇〇年4,631,622仟股，九十九年4,572,249仟股	46,316,224	23	45,722,490	21
15X9	減：累計折舊	87,172,218	44	78,675,242	36	32XX	資本公積	392,822	-	1,062	-
		132,825,095	66	146,013,291	68		保留盈餘				
1672	未完工程及預付設備款(附註二八)	5,206,367	3	5,071,615	2	3310	法定盈餘公積	799,630	-	-	-
15XX	固定資產淨額	138,031,462	69	151,084,906	70	3320	特別盈餘公積	5,162,071	3	-	-
	無形資產					3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	( 479,545 )	-	2,867,350	1
1750	電腦軟體成本—淨額(附註二)	364,072	-	330,366	-	33XX	保留盈餘合計	5,482,156	3	2,867,350	1
1770	遞延退休金成本(附註二)	177,407	-	544,049	-		股東權益其他項目				
17XX	無形資產合計	541,479	-	874,415	-	3420	累積換算調整數	( 3,330,510 )	( 2 )	( 157,251 )	-
	其他資產					3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 2,621,974 )	( 1 )	( 1,570,023 )	( 1 )
1820	存出保證金(附註二八)	11,354,005	6	12,695,893	6	3450	金融商品未實現損益	74,072	-	( 143,279 )	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二一)	6,776,012	3	6,289,445	3	3460	未實現重估增值	41,298	-	830,471	1
1887	受限制資產—非流動(附註二六及二七)	657,925	-	1,128,319	1	3480	庫藏股票—子公司持有	( 36,554 )	-	( 36,554 )	-
1888	其他資產—其他(附註二)	832,268	1	991,134	-	34XX	股東權益其他項目合計	( 5,873,668 )	( 3 )	( 1,076,636 )	-
18XX	其他資產淨額	19,620,210	10	21,104,791	10	3XXX	股東權益合計	46,317,534	23	47,514,266	22
1XXX	資 產 總 計	\$ 200,552,405	100	\$ 215,939,423	100		負債及股東權益總計	\$ 200,552,405	100	\$ 215,939,423	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張家祝

經理人：孫洪祥

會計主管：張炯蒼

中華航空股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（淨損）為元

代 碼		一 〇 〇 年 上 半 年 度		九 十 九 年 上 半 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二六）				
4622	客運收入	\$ 38,302,933	60	\$ 35,541,148	53
4621	貨運收入	23,290,851	36	28,402,936	43
4800	其他營業收入	2,429,989	4	2,774,059	4
4000	營業收入合計	<u>64,023,773</u>	<u>100</u>	<u>66,718,143</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二二及二六）				
5623	空運成本	39,870,509	62	35,075,752	52
5624	場站及運務成本	9,111,298	14	9,236,466	14
5625	旅客服務成本	3,851,702	6	3,978,210	6
5670	維修成本	6,123,326	10	4,702,203	7
5800	其他營業成本	1,167,620	2	1,783,792	3
5000	營業成本合計	<u>60,124,455</u>	<u>94</u>	<u>54,776,423</u>	<u>82</u>
5910	營業毛利	<u>3,899,318</u>	<u>6</u>	<u>11,941,720</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	2,990,005	5	3,332,840	5
6200	管理費用	1,210,887	2	1,771,682	3
6000	營業費用合計	<u>4,200,892</u>	<u>7</u>	<u>5,104,522</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利（損）	<u>( 301,574 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>6,837,198</u>	<u>10</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	77,882	-	43,955	-
7121	權益法認列之投資收益（附註二及十一）	308,263	1	487,679	1
7122	股利收入（附註二）	91,772	-	171,460	-
7130	處分固定資產利益（附註二）	198,207	-	955	-
7140	處分備供出售金融商品利益（附註二、六及二四）	-	-	118,139	-
7310	金融商品評價利益－淨額（附註二及五）	3,909	-	289,714	-
7160	兌換淨益	39,912	-	-	-
7480	什項收入	284,313	1	294,779	1
7100	營業外收入及利益合計	<u>1,004,258</u>	<u>2</u>	<u>1,406,681</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二六)	\$ 1,118,449	2	\$ 1,415,290	2
7560	兌換淨損(附註二)	-	-	47,330	-
7880	什項支出	<u>358,628</u>	-	<u>92,639</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>1,477,077</u>	<u>2</u>	<u>1,555,259</u>	<u>2</u>
7900	稅前純益(損)	( 774,393)	( 1)	6,688,620	10
8110	所得稅費用(利益)(附註二及二一)	( <u>112,898</u> )	-	<u>415,340</u>	<u>1</u>
9600	純益(損)	( <u>\$ 661,495</u> )	( <u>1</u> )	<u>\$ 6,273,280</u>	<u>9</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(淨損)(附註二三)				
9750	基本每股盈餘(淨損)	( <u>\$ 0.17</u> )	( <u>\$ 0.14</u> )	<u>\$ 1.46</u>	<u>\$ 1.37</u>
9850	稀釋每股盈餘(淨損)	( <u>\$ 0.17</u> )	( <u>\$ 0.14</u> )	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.35</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張家祝

經理人：孫洪祥

會計主管：張炯滄

中華航空股份有限公司  
股東權益變動表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	發行股數(仟股)	股本金額	資本公積(附註二及十九)	保留盈餘(附註二及十八)			未分配盈餘(待彌補虧損)	合計	累積換算調整數(附註二)	未認列為退休金成本之淨損失(附註二)	金融商品未實現損益(附註二)	未實現重估增值(附註二及十二)	庫藏股票—子公司持有(附註二、十九及二十)	股東權益合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	合計								
一〇〇年初餘額	4,631,622	\$ 46,316,224	\$ 392,822	\$ -	\$ -	\$ 7,996,300	\$ 7,996,300	( \$ 3,370,031 )	( \$ 2,621,974 )	( \$ 64,422 )	\$ 50,335	( \$ 36,554 )	\$ 48,662,700	
九十九年度盈餘分派														
法定盈餘公積	-	-	-	799,630	-	( 799,630 )	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	5,162,071	( 5,162,071 )	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 0.4 元	-	-	-	-	-	( 1,852,649 )	( 1,852,649 )	-	-	-	-	-	( 1,852,649 )	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 776 )	-	-	-	-	( 776 )	-
國外營運機構換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	40,297	-	-	-	-	40,297	-
一〇〇年上半年度純損	-	-	-	-	-	( 661,495 )	( 661,495 )	-	-	-	-	-	( 661,495 )	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,412	-	-	1,412	-
現金流量避險未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	137,242	-	-	137,242	-
處分重估資產其重估增值轉列其他收入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 9,037 )	-	( 9,037 )	-
依持股比例認列被投資公司之金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 160 )	-	-	( 160 )	-
一〇〇年六月底餘額	4,631,622	\$ 46,316,224	\$ 392,822	\$ 799,630	\$ 5,162,071	( \$ 479,545 )	\$ 5,482,156	( \$ 3,330,510 )	( \$ 2,621,974 )	\$ 74,072	\$ 41,298	( \$ 36,554 )	\$ 46,317,534	
九十九年初餘額	4,572,249	\$ 45,722,490	\$ 629,150	\$ -	\$ -	( \$ 4,034,018 )	( \$ 4,034,018 )	( \$ 130,206 )	( \$ 1,550,808 )	( \$ 162,526 )	\$ 830,471	( \$ 36,554 )	\$ 41,267,999	
九十八年度虧損撥補資本公積	-	-	( 628,088 )	-	-	628,088	628,088	-	-	-	-	-	-	-
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	( 110,527 )	-	-	-	-	( 110,527 )	-
國外營運機構換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	83,482	-	-	-	-	83,482	-
九十九年上半年度純益	-	-	-	-	-	6,273,280	6,273,280	-	-	-	-	-	6,273,280	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 152,925 )	-	-	( 152,925 )	-
現金流量避險未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173,976	-	-	173,976	-
依持股比例認列被投資公司之金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,804 )	-	-	( 1,804 )	-
依持股比例認列被投資公司之未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	( 19,215 )	-	-	-	( 19,215 )	-
九十九年六月底餘額	4,572,249	\$ 45,722,490	\$ 1,062	\$ -	\$ -	\$ 2,867,350	\$ 2,867,350	( \$ 157,251 )	( \$ 1,570,023 )	( \$ 143,279 )	\$ 830,471	( \$ 36,554 )	\$ 47,514,266	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張家祝

經理人：孫洪祥

會計主管：張炯滄

中華航空股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
營業活動之現金流量		
純益(損)	(\$ 661,495)	\$ 6,273,280
調整項目		
遞延所得稅	( 145,848)	435,491
折舊及攤銷	5,122,872	5,009,201
提列(迴轉)呆帳損失	( 9,757)	1,000
處分備供出售金融資產利益	-	( 118,139)
金融商品評價利益	( 3,909)	( 289,714)
採權益法認列之投資利益	( 308,263)	( 487,679)
收到權益法被投資公司現金股利	267,118	147,920
存貨、固定資產及閒置資產損失	217,418	190,449
處分固定資產利益	( 198,207)	( 955)
處分閒置資產淨利益	( 31,445)	( 9,577)
未實現售後租回利益攤銷	( 322,338)	( 327,587)
遞延貸項攤銷	( 33,207)	( 33,207)
營業資產及負債項目之淨變動		
交易目的之金融資產及負債	( 2,597,977)	( 2,894,987)
應收票據及帳款	1,322,499	( 1,378,248)
應收帳款—關係人	67,905	( 34,652)
其他應收款	( 73,960)	( 179,899)
存貨	( 1,583,416)	( 483,552)
其他流動資產	( 806,890)	( 253,800)
應付帳款	154,113	( 439,881)
應付帳款—關係人	289,392	76,404
應付費用	( 1,479,499)	1,821,665
預收款項	510,581	1,010,661
其他流動負債	( 112,713)	160,425
應計退休金負債	57,753	218,139
營業活動之淨現金流入(出)	<u>( 359,273)</u>	<u>8,412,758</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	-	181,914
採權益法之長期股權投資增加	( 200,000)	-
採權益法之長期股權減資退回股款	-	10,000
購置固定資產	( 1,372,037)	( 1,146,768)
出售固定資產價款	214,306	1,093
電腦軟體成本增加	( 17,084)	( 1,892)

(接次頁)



(承前頁)

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
出售閒置資產價款	\$ 44,359	\$ 14,065
存出保證金增加	( 68,007)	( 209,617)
遞延費用增加	( 23,791)	( 34,776)
受限制資產減少(增加)	<u>348,019</u>	<u>( 335,088)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>( 1,074,235)</u>	<u>( 1,521,069)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款淨減少	( 1,100,000)	( 3,900,000)
應付短期票券淨減少	( 949,646)	( 99,704)
長期借款增加	3,584,948	3,216,262
償還長期借款及應付租賃負債	( 8,230,996)	( 9,532,909)
發行應付公司債	6,000,000	8,650,000
存入保證金增加(減少)	<u>2,595</u>	<u>( 16,011)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 693,099)</u>	<u>( 1,682,362)</u>
匯率影響數	<u>31,549</u>	<u>( 7,345)</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	( 2,095,058)	5,201,982
期初現金及約當現金餘額	<u>10,796,980</u>	<u>5,527,353</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,701,922</u>	<u>\$ 10,729,335</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 1,162,570	\$ 1,365,556
減：資本化利息	<u>36,649</u>	<u>38,665</u>
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 1,125,921</u>	<u>\$ 1,326,891</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 33,969</u>	<u>\$ 36,865</u>
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 17,788,544</u>	<u>\$ 17,717,132</u>
應付租賃負債一流動	<u>\$ 1,093,342</u>	<u>\$ 1,127,291</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 14,500,000</u>	<u>\$ 3,865,600</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：張家祝

經理人：孫洪祥

會計主管：張炯滄

中華航空股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年上半年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣元為單位)

一、公司沿革

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

本公司之主要股東為財團法人中華航空事業發展基金會及行政院國家發展基金管理會，民國一〇〇及九十九年六月底財團法人中華航空事業發展基金會對本公司之持股比例為 39.10%及 39.61%；民國一〇〇及九十九年六月底行政院國家發展基金管理會對本公司之持股比例為 11.22%及 11.37%。另本公司於民國一〇〇及九十九年六月底，員工人數分別為 10,474 人及 10,074 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易、外幣財務報表及國外營運機構外幣資產與負債之換算

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；

屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

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

## (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損、應付費用酬賓計劃負債、退休金、所得稅、未決訟案損失及員工分紅費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

## (四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

## (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變

動認列為損益之金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本則列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價；開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；國內轉換公司債係以評價方法估計公平價值。

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

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

#### （六）備供出售金融資產

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

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

#### （七）避險會計

本公司從事部分衍生性商品交易，係為管理利率、匯率及油價等之資產負債管理活動。本公司所從事之避險交易，係屬現金流量避險。在開始從事避險交易時，本公司備有正式書面文件，載明避

險工具及被避險項目之避險關係、風險管理目標、避險策略及評估避險有效性之方法。

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

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

#### (八) 以成本衡量之金融資產

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

#### (九) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳於一〇〇年一月一日以前係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收款項之收回可能性。

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起，開始適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，該修訂條文將原始產生之應收款項納入適用範圍。本公司依規定於資產負債表日以個別基礎及組合基礎評估應收帳款之減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項

事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。

因本公司應收帳款平均收現期間短，預期未來現金流量之折現效果並不重大，故減損金額係以該應收帳款之帳面金額與預期未來現金流量的差額計算，再藉由備抵評價科目調整減少應收帳款的帳面價值並認列為當期損失。當應收款項實際無法回收時，則沖抵備抵評價科目。

#### (十) 資產減損

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

#### (十一) 存 貨

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

#### (十二) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司有重大影響力之長期股權投資採權益法評價，以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。發放現金股利時則作為投資成本減項。取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行

減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

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

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

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

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。

### (十三) 固定資產

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

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

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

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

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

#### (十四) 無形資產

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

#### (十五) 遞延費用

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

#### (十六) 應付費用－酬賓計劃負債

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

#### (十七) 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。

#### (十八) 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期費用。

#### (十九) 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。

#### (二十) 所得稅

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

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

#### (二一) 收入之認列

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自民國一〇〇年一月一日起，將帳列原始產生之放款及應收款採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處

理準則」之規定。此項會計變動，對本公司民國一〇〇年上半年度之損益並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

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

#### 四、現金及約當現金

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
庫存現金	\$ 768,661	\$ 1,835,833
週轉金	196,840,252	120,021,753
支票及活期存款	3,285,359,236	5,412,604,117
定期存款	3,716,898,252	4,505,580,518
約當現金	<u>1,502,055,856</u>	<u>689,292,931</u>
	<u>\$ 8,701,922,257</u>	<u>\$ 10,729,335,152</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
流動		
基金受益憑證	<u>\$ 2,901,938,167</u>	<u>\$ 1,100,370,035</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
流動		
油料選擇權合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 353,284,687</u>

於民國一〇〇及九十九年上半年度，基金受益憑證產生之淨利益分別為 3,929 仟元及 2,454 仟元；民國一〇〇年上半年度無交易目的衍生性金融商品產生之損益，另民國九十九年上半年度交易目的衍生性金融商品產生之淨利益為 287,260 仟元。

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<u>指定公平價值變動列入損益之</u>		
<u>金融資產－非流動</u>		
轉換公司債		
中國人壽保險	<u>\$ 373,970,000</u>	<u>\$ 374,044,385</u>

於民國一〇〇及九十九年上半年度，指定公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨損失分別為 20 仟元及 1 仟元。

六、備供出售金融資產

	<u>一〇〇年六月三十日</u>		<u>九十九年六月三十日</u>	
	持 股		持 股	
	帳 列 金 額	比 例 %	帳 列 金 額	比 例 %
流    動				
國外上市公司普通股				
France Telecom	<u>\$ 119,016,645</u>	-	<u>\$ 110,432,332</u>	-

本公司於民國九十九年四月處分關貿網路股份有限公司持股，產生處分備供出售金融商品利益為 118,139 仟元。

七、應收票據及帳款－淨額

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應收票據	<u>\$ 371,177,744</u>	<u>\$ 384,215,387</u>
應收帳款	<u>9,807,442,016</u>	<u>13,039,323,894</u>
	<u>10,178,619,760</u>	<u>13,423,539,281</u>
減：備抵呆帳	<u>54,903,519</u>	<u>47,286,103</u>
淨    額	<u>\$10,123,716,241</u>	<u>\$13,376,253,178</u>

八、其他應收款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應收收益	<u>\$ 606,222,695</u>	<u>\$ 597,598,578</u>
應收退稅款	<u>223,005,789</u>	<u>369,595,003</u>
其    他	<u>2,964,348</u>	<u>3,408,425</u>
	<u>\$ 832,192,832</u>	<u>\$ 970,602,006</u>

九、存貨－淨額

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
飛行設備消耗性器材	\$ 7,266,783,364	\$ 5,368,330,249
機上消耗品及販售品	347,429,587	319,914,832
在修品盤存	<u>630,306,470</u>	<u>196,353,217</u>
	<u>\$ 8,244,519,421</u>	<u>\$ 5,884,598,298</u>

民國一〇〇及九十九年上半年度之備抵存貨跌價損失分別為  
66,081 仟元及 54,231 仟元。

十、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	帳列金額	持 股 比例%	帳列金額	持 股 比例%
未上市(櫃)公司普通股				
<b>Abacus International</b>				
<b>Holdings Ltd.</b>	\$ 297,946,451	13.59	\$ 297,946,451	13.59
怡中機場地勤服務	56,022,929	15.00	56,022,929	15.00
中華快遞	11,000,000	11.00	11,000,000	11.00
華懋國際廣告	5,925,000	6.58	5,925,000	6.58
遠東航空	-	5.73	-	5.73
	<u>370,894,380</u>		<u>370,894,380</u>	
未上市(櫃)公司特別股				
<b>Abacus International</b>				
<b>Holdings Ltd.</b>	472,522	-	472,522	-
	<u>\$ 371,366,902</u>		<u>\$ 371,366,902</u>	

十一、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	帳列金額	持 股 比例%	帳列金額	持 股 比例%
華 儲	\$ 1,641,333,336	54.00	\$ 1,658,599,569	54.00
華航園區	1,460,643,347	100.00	1,464,007,227	100.00
華信航空	1,054,383,268	93.99	759,065,569	93.99
華美投資	1,004,888,696	100.00	1,112,292,990	100.00
桃園航勤	677,627,027	49.00	667,561,351	49.00
華膳空廚	585,343,892	51.00	613,930,900	51.03
華航(亞洲)	369,693,014	100.00	369,016,206	100.00
中國飛機服務	364,675,642	20.00	389,510,702	20.00
先啟資訊系統	344,250,807	93.93	333,200,687	93.93
臺灣航勤	305,706,575	47.35	294,658,419	47.35

(接次頁)

(承前頁)

被投資公司名稱	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	帳列金額	持股比例%	帳列金額	持股比例%
華航大飯店	\$ 223,946,791	100.00	\$ 89,740,528	100.00
高雄空廚	206,856,674	35.78	179,823,466	31.76
科學城物流	172,070,950	28.48	165,920,828	28.48
華普飛機引擎科技	170,262,230	24.50	148,881,571	24.50
華潔洗滌	135,775,401	55.00	119,343,523	55.00
華夏	94,696,499	100.00	95,297,791	100.00
華泉旅行社	36,615,340	51.00	40,907,303	51.00
華旅網際旅行社	24,219,121	100.00	24,059,162	100.00
全球聯運	6,488,012	25.00	6,587,044	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>\$ 8,879,579,207</u>		<u>\$ 8,532,507,421</u>	

採權益法認列之投資利益（損失）明細如下：

被投資公司名稱	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
華儲	(\$ 7,964,940)	\$ 35,036,490
華航園區	3,229,587	( 11,988,797)
華信航空	49,616,467	262,372,453
華美投資	1,381,825	( 11,181,917)
桃園航勤	23,401,611	25,289,082
華膳空廚	46,901,088	66,997,532
華航（亞洲）	14,416,941	16,876,422
中國飛機服務	7,117,001	6,902,182
先啟資訊系統	66,403,423	68,281,040
臺灣航勤	19,522,470	150,738
華航大飯店	( 24,358,270)	( 60,746,624)
高雄空廚	26,503,191	23,263,791
科學城物流	10,492,242	6,559,888
華普飛機引擎科技	47,227,430	32,633,160
華潔洗滌	9,316,278	5,208,312
華夏	15,276,392	16,369,774
華泉旅行社	( 3,878,981)	1,221,039
華旅網際旅行社	2,923,949	3,434,900
全球聯運	735,502	999,160
	<u>\$ 308,263,206</u>	<u>\$ 487,678,625</u>

採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除中國飛機服務係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按會計師查核之財務報



(承前頁)

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
辦公設備	\$ 386,359,643	\$ 390,682,640
租賃資產	5,900,121,696	5,445,710,799
租賃改良	795,291,642	819,230,303
	<u>\$87,172,217,675</u>	<u>\$78,675,242,492</u>

民國一〇〇及九十九年上半年度利息資本化總額分別為 36,649 仟元及 38,665 仟元，資本化之利率分別為 1.91%-1.95%及 1.60%-2.22%。

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

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

#### 十三、短期借款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
銀行借款，年利率民國九十九年 0.79%	\$ -	\$ 200,000,000

#### 十四、應付短期票券

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應付商業本票，年貼現率民國一 〇〇年 0.858%；民國九十九年 0.638%	\$ 300,000,000	\$ 2,550,000,000
減：應付短期票券折價	20,690	943,720
	<u>\$ 299,979,310</u>	<u>\$ 2,549,056,280</u>

民國一〇〇年六月底餘額將於民國一〇〇年七月底前陸續到期。

十五、應付公司債

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
五年期有擔保公司債—按面額發行		
九十五年七月發行，年息2.21%，九十八年七月、九十九年七月、一〇〇年七月分三次還本，每年付息一次	\$ 2,600,000,000	\$ 4,550,000,000
九十六年十一月發行，年息為指標利率加0.4%，九十九年十一月、一〇〇年十一月、一〇一年十一月分三次還本，每季付息一次	2,100,000,000	3,000,000,000
九十九年一月發行，年息為指標利率加1.5%，一〇二年一月、一〇三年一月、一〇四年一月分三次還本，每季付息一次	1,300,000,000	1,300,000,000
九十九年二月發行，年息為指標利率加1.5%，一〇二年二月、一〇三年二月、一〇四年二月分三次還本，每季付息一次	2,300,000,000	2,300,000,000
一〇〇年五月發行，年息1.35%，一〇三年五月、一〇四年五月、一〇五年五月分三次還本，每年付息一次	6,000,000,000	-
三年期私募無擔保公司債—按面額發行		
九十八年四月發行，年息3.4%，一〇一年四月到期一次還本，每半年付息一次	8,800,000,000	8,800,000,000
九十八年六月發行，年息3.4%，一〇一年六月到期一次還本，每半年付息一次	2,200,000,000	2,200,000,000

(接次頁)



(承前頁)

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
九十九年五月發行，年息 2.8%，一〇二年五月到期 一次還本，每半年付息一 次	\$ 5,050,000,000	\$ 5,050,000,000
五年期私募無擔保公司債—按 面額發行		
九十八年四月發行，年息 3.6%，一〇三年四月到期 一次還本，每半年付息一 次	1,100,000,000	1,100,000,000
九十八年六月發行，年息 3.6%，一〇三年六月到期 一次還本，每半年付息一 次	800,000,000	800,000,000
無擔保轉換公司債		
國內第三次無擔保轉換公 司債	-	1,015,600,000
	<u>32,250,000,000</u>	<u>30,115,600,000</u>
減：一年內到期之公司債	<u>14,500,000,000</u>	<u>3,865,600,000</u>
	<u>\$ 17,750,000,000</u>	<u>\$ 26,250,000,000</u>

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

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一個月起，至滿三年時，請求本公司以債  
券面額之 99.7% 贖回。
- (三) 若符合約定條件時，本公司得於公司債發行滿一個月起至到期日前  
四十日止，按約定價格向債權人要求贖回公司債。

(四) 債權人於公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票。依本公司債之發行及轉換辦法規定，原始轉換價格為 18.25 元，惟若因無償配股或減資彌補虧損致使已發行普通股股份發生變動時，應依轉換價格計算公式調整之。

(五) 截至民國九十九年八月七日期時止，共計有面額 7,203,000 仟元已轉換為本公司普通股股票計 502,778 仟股，另買回並註銷面額計 2,767,000 仟元，餘未轉換之面額計 30,000 仟元，已於民國九十九年八月全數清償。

#### 十六、長期借款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
銀行借款	<u>\$74,576,710,637</u>	<u>\$88,324,776,840</u>
應付商業本票融資淨額一係減 除折價民國一〇〇年 15,052,012 元及民國九十九年 9,544,744 元後之淨額	<u>5,414,947,988</u> <u>79,991,658,625</u>	<u>4,370,455,256</u> <u>92,695,232,096</u>
減：一年內到期之長期借款	<u>17,788,543,821</u> <u>\$62,203,114,804</u>	<u>17,717,132,128</u> <u>\$74,978,099,968</u>

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

	借 款 幣 別		
	台	幣 美	金 日 圓
<u>借款金額</u>			
原 幣			
一〇〇年	\$ 44,964,128,109	\$ 998,459,665	\$ 1,860,000,000
九十九年	47,460,410,873	1,236,534,280	3,100,000,000
折合台幣			
一〇〇年	44,964,128,109	28,940,859,884	671,722,644
九十九年	47,460,410,873	39,759,944,719	1,104,421,248
利率區間			
一〇〇年	1.147%-2.525%	0.2408%-4.77%	0.6953%
九十九年	0.915%-2.895%	0.2949%-4.77%	0.745%
契約起迄			
一〇〇年	91/4/11-109/2/26	89/7/6-106/9/21	96/12/26-101/12/26
九十九年	90/2/27-109/2/26	89/7/6-106/9/21	96/12/26-101/12/26

本公司另與金融機構分別訂立發行商業本票融資（NIF）保證契約，至民國一〇〇六年三月底前分別償清，年貼現率民國一〇〇年及九十九年分別為 1.313%-2.09% 及 0.5%-1.648%。

#### 十七、應付租賃負債

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應付租賃負債	\$ 2,756,476,121	\$ 4,185,118,402
減：一年內到期部分	<u>1,093,341,738</u>	<u>1,127,291,193</u>
	<u>\$ 1,663,134,383</u>	<u>\$ 3,057,827,209</u>

截至民國一〇〇年六月底止，本公司與國外他公司訂有飛行設備租賃契約，分別於民國一〇三年二月底前陸續到期。依約，以後年度應支付之租金如下：

年	度	金	額
一〇〇年七月至十二月		\$	536,670,723
一〇一			1,134,089,610
一〇二			837,772,912
一〇三年一月至二月			247,942,876

#### 十八、退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司民國一〇〇及九十九年上半年度依該條例認列之退休金成本分別為 57,024 仟元及 65,066 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額百分之七提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司民國一〇〇及九十九年上半年度認列之退休金成本分別為 373,141 仟元及 493,835 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
期初餘額	\$ 2,436,797,815	\$ 2,143,340,771
本期提撥	278,138,540	258,536,925
本期孳息	7,341,556	19,721,825
本期支付	( 121,079,997)	( 127,110,212)
期末餘額	<u>\$ 2,601,197,914</u>	<u>\$ 2,294,489,309</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
期初餘額	\$ 6,646,911,151	\$ 5,516,648,371
本期提列	373,140,861	493,835,020
本期提撥	( 278,138,540)	( 258,536,925)
本期支付	( 37,249,706)	( 17,159,321)
期末餘額	<u>\$ 6,704,663,766</u>	<u>\$ 5,734,787,145</u>

十九、股東權益

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

	盈餘分配案	每股股利
法定盈餘公積	\$ 799,629,908	
提列特別盈餘公積	5,162,070,526	
現金股利	<u>1,852,648,941</u>	\$ 0.4
	<u>\$ 7,814,349,375</u>	

本公司於民國九十九年六月二十九日之股東常會決議民國九十八年之虧損撥補案，以資本公積 628,088 仟元彌補虧損。

本公司於民國一〇〇年六月二十四日之股東常會決議配發民國九十九年員工現金紅利 61,038 仟元，前述各項決議配發金額與本公司於一〇〇年四月二十九日之董事會決議並無差異，並已於九十九年度以費用入帳。民國九十八年度為稅後純損，故未配發員工現金紅利。

依有關法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合

併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
發行股票溢價	<u>\$ 391,866,400</u>	\$ -
因長期股權投資而發生	<u>955,395</u>	<u>1,062,054</u>
	<u>\$ 392,821,795</u>	<u>\$ 1,062,054</u>

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

民國一〇〇年上半年度為稅後純損，故未估列應付員工紅利。民國九十九年上半年度應付員工紅利估列金額為 **49,352** 仟元，前述員工紅利係按稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）減除待彌補虧損、提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後之 **3%** 計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

有關盈餘之分配應於翌年召開股東常會予以承認通過，並於該年度入帳。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（含金融商品未實現損益、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失，如有未實現利益可合併計算）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

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

## 二十、庫藏股票

(單位：仟股)

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 減	期 末 股 數
<u>一〇〇年上半年度</u>			
子公司持有母公司股票自 長期股權投資轉列庫藏 股票	2,889	-	2,889
<u>九十九年上半年度</u>			
子公司持有母公司股票自 長期股權投資轉列庫藏 股票	2,889	-	2,889

截至民國一〇〇及九十九年六月底止，子公司持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 仟 股 )	帳 面 金 額	市 價
<u>一〇〇年六月三十日</u>			
華信航空	2,075	\$ 40,455,246	\$ 40,455,246
華 夏	814	15,875,964	15,875,964
		<u>\$ 56,331,210</u>	<u>\$ 56,331,210</u>
<u>九十九年六月三十日</u>			
華信航空	2,075	\$ 34,231,362	\$ 34,231,362
華 夏	814	13,433,508	13,433,508
		<u>\$ 47,664,870</u>	<u>\$ 47,664,870</u>

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

## 二一、所得稅

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

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅費用（利益）	(\$ 131,646,648)	\$ 1,137,065,483
所得稅調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	( 45,937,867)	( 96,665,255)
暫時性差異	( 155,210,572)	( 358,316,981)
可後抵之虧損扣抵	332,795,087	-
當期抵用之虧損扣抵	-	( 635,687,566)
國外所得稅費用	32,609,405	-
當期應負擔所得稅	<u>\$ 32,609,405</u>	<u>\$ 46,395,681</u>

(二) 所得稅費用（利益）構成項目如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
當期應負擔所得稅	\$ 32,609,405	\$ 46,395,681
當期抵用之投資抵減	-	( 7,268,497)
遞延所得稅費用（利益）		
權益法認列國外投資損益	2,311,749	2,349,013
固定資產折舊財稅差異	( 733,750)	( 733,750)
閒置資產跌價損失	( 12,146,334)	( 26,737,496)
酬賓計劃負債	2,698,592	7,408,981
未實現訴訟損失	-	( 3,867,281)
金融商品評價損益	-	404,240,150
退休金	( 9,730,196)	( 37,083,591)
未實現兌換損益	170,107,530	9,949,452
利息費用財稅差異	2,790,729	2,791,503
虧損扣抵	( 332,795,087)	638,371,977
投資抵減	110,381,208	( 27,602,309)
因稅法改變產生之變動影響數	-	1,336,738,578
因稅法改變產生之備抵評價調整	-	( 300,383,915)
其他備抵評價調整	( 78,732,095)	( 1,569,949,504)
以前年度所得稅調整	340,683	( 59,278,617)
所得稅費用（利益）	<u>(\$ 112,897,566)</u>	<u>\$ 415,340,375</u>

立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）之明細如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<b>流 動</b>		
存貨跌價損失	\$ 11,233,835	\$ 9,219,224
酬賓計劃負債	15,649,725	17,325,336
未實現訴訟損失	64,353,312	316,597,423
未實現兌換損益	-	9,661,818
金融商品評價損益	-	60,058,397
投資抵減	<u>948,568,961</u>	<u>626,581,274</u>
淨遞延所得稅資產	1,039,805,833	1,039,443,472
備抵評價	( 836,583,966)	( 626,581,274)
遞延所得稅資產－淨額	203,221,867	412,862,198
未實現兌換損益	( 75,628,340)	-
金融商品未實現損益	( 19,736,901)	( 15,850,097)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 107,856,626</u>	<u>\$ 397,012,101</u>
<b>非 流 動</b>		
權益法認列國外投資損失	\$ 94,693,294	\$ 96,579,003
閒置資產跌價損失	174,906,355	161,672,747
退休金	677,570,416	627,293,351
利息費用財稅差異	84,421,643	90,050,143
未實現訴訟損失	123,343,849	-
累積換算調整數	682,152,608	32,208,141
金融商品未實現損益	4,813,378	35,034,153
虧損扣抵	4,993,936,869	5,561,624,318
投資抵減	<u>231,027,309</u>	<u>1,284,237,478</u>
遞延所得稅資產	7,066,865,721	7,888,699,334
備抵評價	( 144,099,023)	( 1,451,020,228)
遞延所得稅資產－淨額	6,922,766,698	6,437,679,106
固定資產折舊差異	( 146,754,665)	( 148,234,327)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 6,776,012,033</u>	<u>\$ 6,289,444,779</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 321,302,010</u>	<u>\$ 208,150,392</u>



民國九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 4.08%。截至民國九十八年底本公司無屬民國八十七及以後年度之未分配盈餘，故無盈餘分配之稅額扣抵比率。

(五) 截至民國一〇〇年六月底止，本公司尚未使用之投資抵減稅額如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例第六條	研究發展、人才培訓及國內外產製自動化設備投資抵減	\$ 840,426,652	\$ 840,426,652	100
		108,071,634	108,071,634	101
		165,794,201	165,794,201	102
		40,542,154	40,542,154	103
		24,690,954	24,690,954	104
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	100

(六) 截至民國一〇〇年六月底止，本公司得用以扣抵以後年度課稅所得之虧損金額如下：

最後扣抵年度	尚未扣抵金額
一〇七	\$ 8,080,215,088
一〇八	19,338,265,982
一一〇	1,957,618,158

(七) 本公司截至民國九十七年度以前之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。本公司對九十六年度核定之投資抵減金額尚有不服，目前正申請復查，預計復查結果對本公司有利。

## 二二、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年	九十九年	合計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$4,354,069,929	\$1,086,619,014	\$5,440,688,943
勞健保費用	268,685,593	222,952,282	491,637,875
退休金費用	305,439,105	124,726,145	430,165,250
其他用人費用	854,937,055	206,048,932	1,060,985,987
折舊費用	4,856,161,597	186,336,618	5,042,498,215
攤銷費用	1,209,234	79,164,918	80,374,152

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

### 二三、每股盈餘（淨損）

計算每股盈餘（淨損）之分子及分母揭露如下：

	金額（仟元）（分子）		股數（仟股） （分母）	每股盈餘（淨損）	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇〇年上半年度					
基本及稀釋每股淨損					
屬於普通股股東之本期純損	(\$ 774,393)	(\$ 661,495)	4,628,733	(\$ 0.17)	(\$ 0.14)
九十九年上半年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 6,688,620	\$ 6,273,280	4,569,360	\$ 1.46	\$ 1.37
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
國內第三次無擔保轉換公司債	-	-	61,181		
稀釋每股盈餘	\$ 6,688,620	\$ 6,273,280	4,630,541	\$ 1.44	\$ 1.35

### 二四、金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		九 十 九 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
<b>金 融 資 產</b>				
公平價值與帳面價值相等				
之金融資產	\$ 32,113,099,548	\$ 32,113,099,548	\$ 39,428,811,480	\$ 39,428,811,480
公平價值變動列入損益之				
金融資產	3,275,908,167	3,275,908,167	1,474,414,420	1,474,414,420
備供出售金融資產	119,016,645	119,016,645	110,432,332	110,432,332
避險之衍生性金融資產	93,116,849	93,116,849	14,686,499	14,686,499
以成本衡量之金融資產	371,366,902	-	371,366,902	-
<b>金 融 負 債</b>				
公平價值與帳面價值相等				
之金融負債	16,071,591,595	16,071,591,595	21,705,620,224	21,705,620,224
公平價值變動列入損益之				
金融負債	-	-	353,284,687	353,284,687
避險之衍生性金融負債	40,092,795	40,092,795	276,137,116	276,137,116
應付公司債	32,250,000,000	33,487,941,624	30,115,600,000	32,009,081,685
長期借款	79,991,658,625	80,176,001,241	92,695,232,096	92,992,629,614

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或現時收付價格與帳面價值相近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款－淨額、應收款項－關係人、其他應收款、其他金融資產－非流動、存出保證金、受限制資產－非流動、短期借款、應付短期票券、應付帳款、應付帳款－關係人、應付費用、部分其他流動負債及其他負債－其他。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及避險之衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 長期投資中以成本衡量之金融資產－非流動因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
4. 上櫃應付公司債因有市場價格可循，故以此市場價格為公平價值。
5. 部分長期借款與應付租賃負債係浮動利率之金融負債，故其帳面價值即為目前之公平價值。固定利率之長期借款及私募應付公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，民國一〇〇及九十九年上半年度所使用之折現率分別為**0.7335%-2.049%**及**0.99%-2.094%**。

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	
	一 〇 〇 年 九 十 九 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 九 十 九 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 九 十 九 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 九 十 九 年 六 月 三 十 日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ 2,901,938,167	\$ 1,100,370,035	\$ 373,970,000	\$ 374,044,385
備供出售金融資產	119,016,645	110,432,332	-	-
避險之衍生性金融資產	-	-	93,116,849	14,686,499
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債	-	-	-	353,284,687
避險之衍生性金融負債	-	-	40,092,795	276,137,116
應付公司債	14,292,903,800	12,192,855,500	19,195,037,824	19,816,226,185
長期借款	-	-	80,176,001,241	92,992,629,614

(四) 本公司民國一〇〇及九十九年六月底屬固定利率之長短期借款、應付短期票券、應付公司債及應付租賃負債分別為 27,541,030 仟元及 30,116,561 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 87,757,084 仟元及 99,628,445 仟元，使本公司暴露於利率變動之現金流量風險。

(五) 本公司一〇〇及九十九年上半年度自備供出售金融資產當期直接記入股東權益調整項目之金額分別為貸記 1,412 仟元及借記 271,064 仟元，九十九年上半年度從股東權益調整項目中扣除並列入當期利益之金額為 118,139 仟元。

## 二五、風險控管策略及避險活動

### (一) 風險控管策略

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

此外，本公司董事會下設有財務風險委員會，定期召開會議，以評估衍生性商品操作績效及適當之避險比率，並於外聘財務風險

管理顧問協助下，即時掌握國內外經濟及金融情勢，控管避免因金融環境及油價變動所產生整體之財務風險，研擬規避財務風險之策略及因應措施，以落實風險管理。

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

本公司所承作之上述衍生性商品係以能夠達成規避大部分市場價格風險為目的，惟部分衍生性商品雖能達到財務避險之策略，卻不符合避險會計之要求，因此將此等商品以公平價值衡量並帳列交易目的之金融資產或負債。

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

	一〇〇年六月三十日			九十九年六月三十日		
	合約金額 (名目本金)	信用風險	公平價值	合約金額 (名目本金)	信用風險	公平價值
<b>避險</b>						
本公司						
遠期外匯	\$ 724,637,681	\$ 3,014,200	\$ 900,292	\$ 578,778,135	\$ 13,480,669	\$ 13,480,669
利率交換	2,068,000,000	-	( 33,021,171)	19,340,803,859	-	( 272,302,412)
外幣選擇權						
一買 權	405,797,101	1,855,335	1,855,335	257,234,727	236,846	( 1,090,317)
一賣 權	405,797,101	-	( 4,957,716)	257,234,727	968,984	( 1,538,557)
油料選擇權	88,247,314	88,247,314	88,247,314	-	-	-
	(註)					
<b>非避險</b>						
本公司						
油料選擇權	-	-	-	353,284,687	-	( 353,284,687)
				(註)		
華信航空						
油料選擇權	-	-	-	9,181,622	-	( 9,181,622)
				(註)		

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

本公司從事之許多衍生性金融商品交易，其合約之名目本金通常係用以計算交易雙方應收付金額之基礎，因是名目本金並非實際交付之金額，亦非本公司之現金需求。由於本公司所

發行或持有之衍生性金融商品，無法於市場以合理價格出售之可能性極小，故預計合約到期時不致有重大之現金需求。

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

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

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

## 2. 現金流量避險

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

被避險 項目	一〇〇年六月三十日		現金流量預 期產生期間	相關利益損失 預期於損益表 認列期間
	指定為避險工 具之金融商品	避險工具 名目 本金 公平價值		
本公司				
浮動利率長期 借款	利率交換	\$ 2,068,000,000 ( \$ 33,021,171 )	九十六年至一〇二年	九十六年至一〇二年
美金油料成本	外幣選擇權			
	一買 權	405,797,101	1,855,335	一〇〇年
	一賣 權	405,797,101	( 4,957,716 )	一〇〇年
美金租機成本	遠期外匯	144,927,536	( 749,310 )	一〇〇年
美金油料成本	遠期外匯	579,710,145	1,649,602	一〇〇年
美金油料成本	油料選擇權	88,247,314	88,247,314	一〇〇年
			<u>\$ 53,024,054</u>	

被避險 項目	九十年六月三十日		現金流量預 期產生期間	相關利益損失 預期於損益表 認列期間
	指定為避險工 具之金融商品	避險工具 名目 本金 公平價值		
本公司				
浮動利率長期 借款	利率交換	\$19,340,803,859 ( \$ 272,302,412 )	九十五年至一〇二年	九十五年至一〇二年
美金油料成本	外幣選擇權			
	一買 權	257,234,727	( 1,090,317 )	九十九年
	一賣 權	257,234,727	( 1,538,557 )	九十九年
美金租機成本	遠期外匯	96,463,022	1,980,483	九十六年至九十九年
美金長期借款 還本付息	遠期外匯	482,315,113	11,500,186	九十六年至九十九年
			<u>( \$ 261,450,617 )</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：

	<u>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
股東權益當期調整之金額	\$ 77,437,287	(\$ 34,318,299)
由股東權益轉列當期損益之金額	59,804,731	208,295,272

## 二六、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
華 儲	子公司
華航園區	子公司
華美投資	子公司
華信航空	子公司
桃園航勤	子公司
華膳空廚	子公司
先啟資訊系統	子公司
中國飛機服務	採權益法評價之被投資公司
華航(亞洲)	子公司
臺灣航勤	子公司
高雄空廚	採權益法評價之被投資公司
華普飛機引擎科技	採權益法評價之被投資公司
科學城物流	採權益法評價之被投資公司
華潔洗滌	子公司
華 夏	子公司
華泉旅行社	子公司
華航大飯店	子公司
華旅網際旅行社	子公司
全球聯運	子公司
<b>Freighter Princess Ltd.</b>	子公司
<b>Freighter Prince Ltd.</b>	子公司
<b>Freighter Queen Ltd.</b>	子公司
揚子江快運航空	子公司採權益法評價之被投資公司
中華航空事業發展基金會(航發會)	持有本公司股份 39.10% 之主要股東

(二) 除附註十五所列示者外，本公司與關係人間之重大交易事項列示如下：

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金	佔各該科目%	金	佔各該科目%
<b>1. 營業收入</b>				
華信航空	\$ 969,085,803	1.51	\$ 935,644,486	1.40
揚子江快運航空	215,181,268	0.34	331,551,822	0.50
全球聯運	88,008,884	0.14	75,444,706	0.12
航發會	23,375,329	0.04	14,987,099	0.02
華儲	7,257,449	0.01	9,696,825	0.01
其他	29,116,681	0.04	25,258,983	0.04
合 計	<u>\$ 1,332,025,414</u>	<u>2.08</u>	<u>\$ 1,392,583,921</u>	<u>2.09</u>
<b>2. 營業成本</b>				
華膳空廚	\$ 488,520,569	0.81	\$ 484,119,160	0.88
桃園航勤	473,908,745	0.79	509,498,751	0.93
臺灣航勤	174,583,970	0.29	111,714,520	0.20
華儲	138,619,510	0.23	183,690,969	0.34
華信航空	126,200,374	0.21	123,460,709	0.23
華夏	124,947,290	0.21	121,308,311	0.22
華航園區	106,509,598	0.18	59,171,998	0.11
中國飛機服務	93,103,965	0.15	100,552,503	0.18
高雄空廚	56,627,083	0.09	45,832,872	0.08
華航大飯店	41,339,497	0.07	23,901,845	0.04
航發會	37,239,140	0.06	20,771,743	0.04
華潔洗滌	36,845,190	0.06	33,559,769	0.06
華泉旅行社	24,551,309	0.04	41,100,309	0.08
華普飛機引擎科技	23,223,654	0.04	5,122,015	-
揚子江快運航空	23,720,261	0.04	24,027,312	0.04
華美投資	17,777,778	0.03	19,233,227	0.04
其他	15,876,750	0.03	20,974,978	0.05
合 計	<u>\$ 2,003,594,683</u>	<u>3.33</u>	<u>\$ 1,928,040,991</u>	<u>3.52</u>
<b>3. 應收款項—關係人</b>				
華信航空	\$ 309,785,667	71.99	\$ 432,641,823	83.92
揚子江快運航空	89,900,988	20.89	48,226,992	9.35
華旅網際旅行社	11,178,667	2.60	11,943,173	2.32
全球聯運	8,335,921	1.94	8,752,219	1.70
華儲	1,555,249	0.36	6,436,034	1.25
航發會	6,936,729	1.61	5,451,680	1.06
其他	2,613,967	0.61	2,089,964	0.40
	<u>\$ 430,307,188</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 515,541,885</u>	<u>100.00</u>



	一〇〇年上半年度			九十九年上半年度		
	金	額	佔各該科目%	金	額	佔各該科目%
4. 應付款項—關係人						
華信航空	\$	374,908,020	27.58	\$	368,710,205	31.65
華膳空廚		330,676,756	24.33		256,704,306	22.04
桃園航勤		222,837,502	16.39		275,560,686	23.66
揚子江快運航空		141,128,819	10.38		47,390,815	4.07
臺灣航勤		61,326,096	4.51		37,254,509	3.20
華夏		51,148,109	3.76		43,804,292	3.76
華航園區		55,917,540	4.11		-	-
中國飛機服務		31,790,536	2.34		34,641,840	2.97
華儲		29,418,317	2.16		42,747,295	3.67
高雄空廚		21,220,952	1.56		15,832,655	1.36
華潔洗滌		13,342,322	0.98		11,849,001	1.02
航發會		9,857,238	0.73		7,274,185	0.63
華航大飯店		5,897,225	0.43		15,428,368	1.32
其他		9,779,620	0.74		7,579,190	0.65
合計		<u>\$ 1,359,249,052</u>	<u>100.00</u>		<u>\$ 1,164,777,347</u>	<u>100.00</u>

#### 5. 資產租賃

民國九十七年十二月簽訂航機租賃合約，本公司係以營業租賃方式出租飛機予華信航空，並依約按月收取租金，民國一〇〇及九十九年上半年度收取之租金分別為 **508,914** 仟元及 **267,993** 仟元。

本公司因飛機調度所需，自民國九十二年七月起陸續與華信航空簽訂租賃合約，本公司以營業租賃方式承租飛機，係以實際飛行小時支付租金，民國一〇〇及九十九年上半年度租金費用分別為 **86,989** 仟元及 **131,004** 仟元。

本公司為訓練機師所需，與航發會簽訂租賃合約，本公司以營業租賃方式承租飛行訓練器及模擬機，係以使用時數支付租金，民國一〇〇及九十九年上半年度租金費用分別為 **37,239** 仟元及 **20,772** 仟元。

本公司自民國九十九年三月起與華航園區簽訂「臺灣桃園國際機場航空事業營運中心房屋租賃契約」做為企業營運總部，每月固定支付租金 **14,793** 仟元，民國九十九年上半年度之租金費用

為 59,172 仟元，自民國一〇〇年一月起每月固定租金調整為 17,752 仟元，民國一〇〇上半年度之租金費用為 106,510 仟元。

## 6. 背書及保證

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	總額	動用額	總額	動用額
本公司				
華航園區	\$ 3,400,000,000	\$ 3,320,000,000	\$ 3,400,000,000	\$ 2,780,000,000
Freighter Princess Ltd.	28,236,509	28,236,509	126,029,872	126,029,872
Freighter Prince Ltd.	338,144,512	338,144,512	393,981,341	393,981,341
Freighter Queen Ltd.	284,293,927	284,293,927	351,072,903	351,072,903
華航大飯店	180,000,000	153,349,500	180,000,000	167,000,000
華信航空	-	-	300,000,000	-
華航(亞洲)				
晉江太古勢必銳複合材料	15,805,797	15,430,406	17,533,762	-

本公司截至民國一〇〇年六月底止以美國國庫券 650,675 仟元作為 Freighter Prince Ltd.、Freighter Queen Ltd.及 Freighter Princess Ltd.飛機融資租賃業務之擔保品，帳列受限制資產－非流動。

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

## 7. 應付公司債－關係人

關係企業參與本公司發行民國九十九年度第一次無擔保私募公司債（詳附註十五）之明細如下：

關係企業	一〇〇年六月三十日	
	張數	面額/成交金額
桃園航勤	300	\$ 300,000,000
華信航空	300	300,000,000
先啟資訊系統	60	60,000,000
華膳空廚	40	40,000,000
華夏	10	10,000,000

截至民國一〇〇及九十九年六月底應付利息金額為 2,454 仟元及 2,627 仟元，民國一〇〇及九十九年上半年度利息費用金額為 9,804 仟元及 2,627 仟元。

## 二七、質、抵押之資產

下列資產經質、抵押作為長、短期借款、子公司融資保證及其他業務保證等之擔保品：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
受限制資產—非流動		
質押定存單	\$ 7,250,000	\$ 257,234,727
美國國庫券	650,674,948	871,084,116
固定資產—土地及飛行設備淨額	<u>105,273,351,463</u>	<u>122,775,249,804</u>
合 計	<u>\$ 105,931,276,411</u>	<u>\$ 123,903,568,647</u>

## 二八、重大承諾事項及或有負債

截至民國一〇〇年六月底止，本公司重大承諾事項及或有負債如下：

- (一) 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心以遠東航空股份有限公司民國九十四年第二季至九十六年第三季財務報告內容涉嫌虛偽不實，遂依證券交易法第 20 條、第 20 條之 1、公司法第 23 條第 2 項、民法第 28 條、第 184 條及第 185 條等規定，於民國九十八年間對遠東航空股份有限公司及其董、監事提起民事訴訟，請求自然人董監事及法人董監事其指派之法人代表連帶賠償遠航投資人共計新台幣 297,061 仟元，後於民國九十九年一月追加法人董監事（含本公司）為共同被告，被告人數計達 36 人。由於本案尚在一審審理中，故目前對本公司財務及業務狀況不致有重大影響。
- (二) 本公司以營業租賃方式承租飛行設備、修護棚廠及企業營運總部，租期至民國一一三年一月前陸續到期。本公司已支付保證金計 10,879,624 仟元。

依約，未來五年度應支付之租金彙總如下：

年 度	金 額
一〇〇年七月至十二月	\$ 2,885,276,421
一〇一	5,806,591,046
一〇二	5,041,640,070
一〇三	4,387,221,880
一〇四	3,346,176,160
一〇五	1,390,811,712

民國一〇六及以後年度應支付之租金總額約 8,414,724 仟元，按中華郵政公司一年期定期存款利率（1.26%）折算之現值約 7,854,731 仟元。

(三) 本公司於民國九十七年一月與空中巴士公司簽約訂購十四架及選購六架 A350-900 客機，十四架訂購機總價約為美金 3,933,235 仟元，六架選購機總價約為美金 1,802,645 仟元，截至民國一〇〇年六月底止已預付訂金美金 119,197 仟元（帳列預付設備款）。

## 二九、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣元

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金 融 資 產</b>						
<u>貨幣性資產</u>						
美 金	\$ 149,207,890	28.9855	\$ 4,324,865,296	\$ 143,261,829	32.1543	\$ 4,606,483,828
歐 元	20,897,007	41.4938	867,096,229	30,765,328	39.5257	1,216,021,125
港 幣	266,339,018	3.7216	991,207,289	488,432,407	4.1339	2,019,130,727
日 圓	3,146,221,119	0.3611	1,136,100,446	1,856,879,562	0.3563	661,606,188
人 民 幣	964,206,857	4.4823	4,321,864,395	1,205,145,426	4.7259	5,695,396,769
國外營運機構 美 金	1,277,233,085	28.9855	37,021,239,585	909,473,584	32.1543	29,243,486,462
<u>採權益法之長期 股權投資</u>						
美 金	47,423,069	28.9855	1,374,581,710	46,068,716	32.1543	1,481,309,196
港 幣	97,988,345	3.7216	364,675,642	94,222,639	4.1339	389,510,702
日 幣	101,387,876	0.3611	36,615,340	114,822,709	0.3563	40,907,303
<b>金 融 負 債</b>						
<u>貨幣性負債</u>						
美 金	187,332,484	28.9855	5,429,925,715	187,464,207	32.1543	6,027,780,351
歐 元	8,821,402	41.4938	366,033,285	9,901,365	39.5257	391,358,383
港 幣	58,743,489	3.7216	218,619,769	55,483,334	4.1339	229,362,554
日 圓	5,983,534,353	0.3611	2,160,654,255	7,682,936,488	0.3563	2,737,430,271
人 民 幣	209,275,750	4.4823	938,036,694	208,174,446	4.7259	983,811,614

### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：附註二五。

#### (三) 大陸投資資訊：附表七。

### 三一、營運部門財務資訊

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

中華航空股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇〇年上半年度

附表一

單位：新台幣元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額(註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
0	本公司	華航園區	直接持有普通股股權達 100%之子公司	\$ 9,263,506,692	\$ 3,400,000,000	\$ 3,400,000,000	\$ -	7.34	\$ 23,158,766,730
0	本公司	Freighter Princess Ltd.	直接持有普通股股權達 100%之子公司	9,263,506,692	114,942,002	28,236,509	28,236,509	0.06	23,158,766,730
0	本公司	Freighter Prince Ltd.	直接持有普通股股權達 100%之子公司	9,263,506,692	348,238,378	338,144,512	338,144,512	0.73	23,158,766,730
0	本公司	Freighter Queen Ltd.	直接持有普通股股權達 100%之子公司	9,263,506,692	292,780,313	284,293,927	284,293,927	0.61	23,158,766,730
0	本公司	華航大飯店	直接持有普通股股權達 100%之子公司	9,263,506,692	180,000,000	180,000,000	-	0.39	23,158,766,730
1	華航(亞洲)	晉江太古勢必銳複 合材料	採成本法衡量之被投資 公司	9,263,506,692	16,277,612	15,805,797	-	0.03	23,158,766,730

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  
 民國一〇〇年六月三十日

附表二

單位：股或單位，新台幣元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率%	市價／股權淨值	
本公司	股票							
	華儲	子公司	採權益法之長期股權投資	135,000,000	\$ 1,641,333,336	54.00	\$ 1,641,333,336	—
	華航園區	子公司	採權益法之長期股權投資	150,000,000	1,460,643,347	100.00	1,460,643,347	—
	華信航空	子公司	採權益法之長期股權投資	188,154,025	1,054,383,268	93.99	1,226,696,530	註一
	華美投資	子公司	採權益法之長期股權投資	2,614,500	1,004,888,696	100.00	1,004,888,696	—
	桃園航勤	子公司	採權益法之長期股權投資	34,300,000	667,627,027	49.00	667,627,027	—
	華膳空廚	子公司	採權益法之長期股權投資	43,911,000	585,343,892	51.00	585,343,892	—
	華航(亞洲)	子公司	採權益法之長期股權投資	45,476,200	369,693,014	100.00	369,693,014	—
	中國飛機服務公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	28,400,000	364,675,642	20.00	317,918,479	註二及五
	先啟資訊系統	子公司	採權益法之長期股權投資	13,021,042	344,250,807	93.93	344,250,807	—
	臺灣航勤	子公司	採權益法之長期股權投資	20,626,644	305,706,575	47.35	305,706,575	—
	華航大飯店	子公司	採權益法之長期股權投資	46,500,000	223,946,791	100.00	223,946,791	—
	高雄空廚	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,329,759	206,856,674	35.78	208,277,010	—
	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	172,070,950	28.48	164,984,411	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	170,262,230	24.50	170,262,230	—
	華潔洗滌	子公司	採權益法之長期股權投資	13,750,000	135,775,401	55.00	135,775,401	—
	華夏	子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	94,696,499	100.00	110,572,465	註一
	華泉旅行社	子公司	採權益法之長期股權投資	408	36,615,340	51.00	36,615,340	—
	華旅網際旅行社	子公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	24,219,121	100.00	24,219,121	—
	全球聯運	子公司	採權益法之長期股權投資	250,000	6,488,012	25.00	6,488,012	—
	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	119,016,645	-	119,016,645	—
	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	230,179,148	註三及七
	ABACUS INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.—特別股	—	以成本衡量之金融資產—非流動	135,937	472,522	-	-	註三及七
	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	62,332,899	註八
	中華快遞	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,100,000	11,000,000	11.00	13,862,481	註五
	華懋國際廣告	—	以成本衡量之金融資產—非流動	592,500	5,925,000	6.58	676,686	註五

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率%	市價／股權淨值	
華 儲	遠東航空	—	以成本衡量之金融資產－非流動	34,753,954	\$ -	5.73	\$ -	—
	<u>轉換公司債</u>							
	中國人壽保險	—	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	2,500	373,970,000	-	373,970,000	—
	<u>受益憑證</u>							
	兆豐寶鑽貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	91,596,865.18	1,101,012,639	-	1,101,012,639	—
	匯達貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	41,332,950.98	600,332,180	-	600,332,180	—
	台新大眾貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	29,354,997.40	400,408,036	-	400,408,036	—
	台新 1699 貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	30,821,152.56	400,095,546	-	400,095,546	—
	台新真吉利貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	37,402,752.80	400,089,766	-	400,089,766	—
	<u>受益憑證</u>							
	保誠威寶貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	4,529,576.60	59,158,988	-	59,158,988	—
	聯邦貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5,530,842.35	70,197,451	-	70,197,451	—
	日盛貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,529,004.89	50,140,807	-	50,140,807	—
	國泰台灣貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5,756,764.20	69,161,765	-	69,161,765	—
	兆豐國際寶鑽貨幣市場	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	8,370,651.68	100,616,908	-	100,616,908	—
	復華全球短期收益基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	6,592,951.20	70,969,164	-	70,969,164	—
	復華高益策略組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	6,261,180.70	71,753,131	-	71,753,131	—
	國泰全球保守組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,516,082.00	29,500,810	-	29,500,810	—
	復華全球債券組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	6,273,909.70	81,560,826	-	81,560,826	—

(接次頁)



(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率%	市價／股權淨值	
	第一金全球高收益債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,585,435.10	\$ 43,803,619	-	\$ 43,803,619	—
	宏利亞太入息債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,934,497.90	20,452,866	-	20,452,866	—
	國泰全球債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,052,334.50	19,448,537	-	19,448,537	—
	國泰豐益債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,897,095.20	92,866,100	-	92,866,100	—
	群益多重收益組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	858,369.10	10,506,438	-	10,506,438	—
	安泰 ING 新興高收益債組合基金-累積型	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,000,000.00	19,447,600	-	19,447,600	—
	保誠全球高收益債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,000,000.00	20,494,200	-	20,494,200	—
	群益多利策略組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,000,000.00	30,540,000	-	30,540,000	—
	復華新興市場短期收益基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,888,741.10	38,968,297	-	38,968,297	—
桃園航勤	股票							
	台灣懷霖工業	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,275,000	50,279,983	24.29	50,279,983	註五
	桃友	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	11,166,467	100.00	11,166,467	註五
	華儲	同受中華航空控制之公司	以成本衡量之金融資產—非流動	6,250,000	62,500,000	2.50	75,987,650	—
	公司債							
	中華航空九十九年第一次無擔保公司債	同受中華航空控制之公司	無活絡市場之債券投資—非流動	300	300,000,000	-	300,000,000	—
華膳	受益憑證							
	富泰二號貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	4,964,512.70	72,381,106	-	72,381,106	—
	公司債							
	中華航空九十九年第一次無擔保公司債	母公司	無活絡市場之債券投資—非流動	40	40,000,000	-	40,000,000	—
華信航空	股票							
	中華航空	母公司	備供出售金融資產—流動	2,074,628	40,455,246	-	40,455,246	—
	France Telecom	—	備供出售金融資產—流動	8,274	5,034,780	-	5,034,780	—

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註													
				股數／單位數	帳面金額	持股比率%	市價／股權淨值														
華航(亞洲)	<u>公司債</u>	母公司	無活絡市場之債券投資－非流動	300	\$ 300,000,000	-	\$ 300,000,000	—													
	中華航空九十九年第一次無擔保公司債																				
	<u>股票</u>								採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	194,967,536	14.00	193,121,348	註二及四						
	廈門國際航空港空運貨站																				
	廈門國際航空港空貨物服務															採權益法之長期股權投資	-	75,672,348	14.00	30,232,887	註二及四
	東聯國際貨運(香港)															採權益法之長期股權投資	1,050,000	18,881,101	35.00	22,847,775	註五
	揚子江快運航空															採權益法之長期股權投資	-	-	25.00	( 846,754,991)	註四及五
	廈門太古起落架維修服務															—	採成本法衡量之長期股權投資－非流動	-	32,208,697	8.00	8,521,474
	晉江太古勢必銳複合材料								—	採成本法衡量之長期股權投資－非流動	-	18,434,783	5.45	14,278,710	註四及六						
	先啟資訊系統								<u>受益憑證</u>	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	265,726.48	3,224,935	-	3,224,935	—					
台壽保所羅門貨幣市場基金																					
台新 1699 貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,710,590.39	22,259,071	-	22,259,071	—														
台新大眾貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,771,678.90	24,228,130	-	24,228,130	—														
兆豐寶鑽貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,249,642.50	27,081,104	-	27,081,104	—														
臺灣航勤	<u>公司債</u>	母公司	無活絡市場之債券投資－非流動	60	60,000,000	-	60,000,000	—													
	中華航空九十九年第一次無擔保公司債																				
	<u>股票</u>								同受中華航空控制之公司	採權益法之長期股權投資	-	289,216,162	100.00	289,216,162	註四						
	臺灣航勤(薩摩亞)																				
	巨邦創投															以成本衡量之金融資產－非流動	1,448,171	2,065,210	5.30	12,787,350	註五
華儲	以成本衡量之金融資產－非流動	6,250,000	62,500,000	2.50	75,987,650	—															
復興航空	—	以成本衡量之金融資產－非流動	2,265,182	22,487,967	0.50	26,819,755	註六														

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率%	市價／股權淨值	
華夏	<u>受益憑證</u>							
	復華債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	123,426.20	\$ 1,715,982	-	\$ 1,715,982	—
	保德信中小型股基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	84,320.00	2,694,024	-	2,694,024	—
	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	2,173,582	-	2,173,582	—
	保德信台商全方位基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	55,300.00	1,357,062	-	1,357,062	—
	台新 1699 貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,397,166.46	31,118,097	-	31,118,097	—
	台新大眾貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	295,967.90	4,037,048	-	4,037,048	—
	群益安穩貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,032,796.70	16,011,122	-	16,011,122	—
	兆豐寶鑽貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,374,397.51	16,520,533	-	16,520,533	—
	聯邦貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	867,131.76	11,005,636	-	11,005,636	—
	<u>股票</u>							
	華欣公寓大廈管理維護	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	17,543,237	100.00	17,543,237	註五
	中華航空	母公司	備供出售金融資產—流動	814,152	15,875,964	-	15,875,964	—
	<u>受益憑證</u>							
	台新 1699 貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	349,522.71	4,537,224	-	4,537,224	—
	台新大眾貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,404,287.30	19,154,760	-	19,154,760	—
	摩根富林明總收益組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	450,000.00	4,538,745	-	4,538,745	—
	元大台股指數基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200,000.00	1,917,600	-	1,917,600	—
	<u>公司債</u>							
	中華航空九十九年第一次無擔保公司債	母公司	無活絡市場之債券投資—非流動	10	10,000,000	-	10,000,000	—

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率%	市價／股權淨值	
華旅網際旅行社	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	\$ 3,840,349	-	\$ 3,840,349	—
臺灣航勤(薩摩亞)	股票 廈門國際航空港空運貨站 廈門國際航空港空貨物服務	採權益法評價之被投資公司 採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	- -	192,865,826 75,041,188	14.00 14.00	193,121,348 30,232,887	註二及四 註二及四

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

註二：帳面金額與股權淨值之差異，係投資成本與股權淨值差。

註三：截至民國一〇〇年六月底止，該被投資公司包含普通股及特別股之股權淨值為 230,179,148 元。

註四：未發行股票。

註五：因未能取得被投資公司民國一〇〇年上半年度經會計師查核之財務報表，故股權淨值係依民國一〇〇年上半年度自行結算之財務報表計算。

註六：因未能取得被投資公司民國一〇〇年上半年度經會計師查核之財務報表，故股權淨值係依民國九十九年度經會計師查核之財務報表計算。

註七：因未能取得被投資公司民國一〇〇年上半年度經會計師查核之財務報表，故股權淨值係依民國九十九年度自行結算之財務報表計算。

註八：因未能取得被投資公司民國一〇〇年上半年度經會計師查核之財務報表，故股權淨值係依民國一〇〇年度三月底自行結算之財務報表計算。

中華航空股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年上半年度

附表三

單位：股或單位，新台幣元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		末	
					股數／單位數	金額	股數／單位數	金額(註)	股數／單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數／單位數	金額
本公司	受益憑證													
	兆豐寶鑽貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	\$ -	149,944,511.37	\$ 1,801,012,639	58,347,646.19	\$ 700,487,609	\$ 700,000,000	\$ 487,609	91,596,865.18	\$ 1,101,012,639
	匯達貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	96,504,959.66	1,400,332,180	55,172,008.68	800,222,696	800,000,000	222,696	41,332,950.98	600,332,180
	台新大眾貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	84,429,680.80	1,150,408,036	55,074,683.40	750,259,968	750,000,000	259,968	29,354,997.40	400,408,036
	台新1699貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	115,719,413.68	1,500,095,546	84,898,261.12	1,100,449,150	1,100,000,000	449,150	30,821,152.56	400,095,546
	台新真吉利貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	93,628,512.00	1,000,089,766	56,225,759.20	600,232,395	600,000,000	232,395	37,402,752.80	400,089,766
	聯邦債券貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	11,853,116.18	150,000,000	39,485,865.37	500,000,000	51,338,981.55	650,150,062	650,000,000	150,062	-	-
	第一金全家福貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	2,338,702.74	400,000,000	2,338,702.74	400,105,243	400,000,000	105,243	-	-
	德信萬保貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	30,497,445.58	350,000,000	30,497,445.58	350,072,823	350,000,000	72,823	-	-
	富邦吉祥貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	9,965,916.60	150,000,000	13,283,652.50	200,000,000	23,249,569.10	350,058,792	350,000,000	58,792	-	-
	第一金台灣貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	20,445,856.00	300,000,000	20,445,856.00	300,114,497	300,000,000	114,497	-	-
	日盛債券貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	28,201,902.21	400,000,000	28,201,902.21	400,093,032	400,000,000	93,032	-	-
	ING投信貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	12,784,045.51	200,000,000	12,784,045.51	200,048,579	200,000,000	48,579	-	-
	復華貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	14,396,775.10	200,000,000	14,396,775.10	200,044,630	200,000,000	44,630	-	-
	寶來得寶貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	17,362,467.60	200,000,000	17,362,467.60	200,024,308	200,000,000	24,308	-	-
	保德信貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	13,172,106.70	200,000,000	13,172,106.70	200,017,123	200,000,000	17,123	-	-
	凱基凱旋貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	8,992,401.42	100,000,000	8,992,401.42	100,008,992	100,000,000	8,992	-	-
	摩根富林明第一貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	-	-	-	-	6,860,357.40	100,000,000	6,860,357.40	100,007,546	100,000,000	7,546	-	-

註：另包含期末金融資產評價損益。

中華航空股份有限公司及其轉投資公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇〇年上半年度

附表四

單位：新台幣元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率(%)	
本公司	華儲	子公司	進貨	\$ 138,619,510	0.23	30天	\$ -	-	(\$ 29,418,317)	( 1.59)	-
	華航園區	子公司	進貨	106,509,598	0.18	2個月	-	-	( 55,917,540)	( 3.03)	-
	華信航空	子公司	銷貨	( 969,085,803)	( 1.51)	2個月	-	-	309,785,667	2.94	-
			進貨	126,200,374	0.21	2個月	-	-	( 374,908,020)	( 20.30)	-
	桃園航勤	子公司	進貨	473,908,745	0.79	40天	-	-	( 222,837,502)	( 12.06)	-
	華膳空廚	子公司	進貨	488,520,569	0.81	60天	-	-	( 356,276,756)	( 19.29)	-
	中國飛機服務	採權益法評價之被投資公司	進貨	93,103,965	0.15	30天	-	-	( 31,790,536)	( 1.72)	-
	臺灣航勤	子公司	進貨	174,583,970	0.29	40天	-	-	( 61,326,096)	( 3.32)	-
	華夏	子公司	進貨	124,947,290	0.21	2個月	-	-	( 51,148,109)	( 2.77)	-
	揚子江快運航空	子公司採權益法評價之被投資公司	銷貨	( 215,181,268)	( 0.34)	2個月	-	-	89,900,988	0.85	-
華儲	中華航空	母公司	銷貨	( 138,619,510)	( 19.66)	30天	-	-	29,418,317	38.31	-
華航園區	中華航空	母公司	銷貨	( 106,509,598)	72.16	2個月	-	-	55,917,540	71.98	-
華信航空	中華航空	母公司	進貨	969,085,803	32.79	2個月	-	-	( 309,785,667)	( 75.37)	-
			銷貨	( 126,200,374)	( 3.71)	2個月	-	-	374,908,020	70.23	-
桃園航勤	中華航空	母公司	銷貨	( 473,908,745)	( 42.67)	30天	-	-	222,837,502	61.97	-
華膳空廚	中華航空	母公司	銷貨	( 488,520,569)	( 59.35)	60天	-	-	330,676,756	76.37	-
中國飛機服務	中華航空	對中國飛機服務採權益法評價之投資公司	銷貨	( 93,103,965)	( 17.44)	30天	-	-	31,790,536	14.62	-
臺灣航勤	中華航空	母公司	銷貨	( 174,583,970)	( 40.74)	45天	-	-	61,326,096	45.90	-
華夏	中華航空	母公司	銷貨	( 124,947,290)	( 82.77)	2個月	-	-	51,148,109	90.71	-
揚子江快運航空	中華航空	對揚子江快運航空採權益法評價之股東之母公司	進貨	215,181,268	4.24	2個月	-	-	( 89,900,988)	( 6.06)	-

中華航空股份有限公司及其轉投資公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇〇年六月三十日

附表五

單位：新台幣元

交易人名稱	交易對象	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	華信航空	子公司	\$ 309,785,667	5.41	\$ -	—	\$ 152,506,759	\$ -
華信航空	中華航空	母公司	374,908,020	0.73	-	—	357,327,196	-
桃園航勤	中華航空	母公司	222,837,502	4.22	-	—	95,964,693	-
華膳空廚	中華航空	母公司	330,676,756	3.41	-	—	70,550,322	-

中華航空股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊  
民國一〇〇年上半年度

附表六

單位：除另予註明外，  
為新台幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)				帳面金額
本公司	華儲	桃園縣大園鄉航勤北路 10-1 號	航空貨運倉儲	\$ 1,350,000,000	\$ 1,350,000,000	135,000,000	54.00	\$ 1,641,333,336	(\$ 14,749,889)	(\$ 7,964,940)	—
	華航園區	桃園縣航站南路 1 號	不動產租賃及國際貿易 等	1,500,000,000	1,500,000,000	150,000,000	100.00	1,460,643,347	3,229,587	3,229,587	—
	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	1,004,888,696	1,381,825	1,381,825	註二
	華信航空	台北市敦化北路 405 巷 123 弄 3 號 2 樓	航空運輸業務	2,042,368,252	2,042,368,252	188,154,025	93.99	1,054,383,268	35,303,666	49,616,467	註一
	桃園航勤	桃園縣大園鄉航勤北路 15 號	機場航勤業務	147,000,000	147,000,000	34,300,000	49.00	677,627,027	47,758,390	23,401,611	—
	華膳空廚	桃園縣蘆竹鄉海山路二段 156 巷 22 號	提供國內外航線之空中 餐點食品及倉儲業務	439,110,000	439,110,000	43,911,000	51.00	585,343,892	91,962,919	46,901,088	—
	中國飛機服務 華航(亞洲)	香港國際機場 Arias Fabrega & Fabrega Trust Co. (BVI) Ltd. Wickham's Cay, Road Town, Tortola, BVI	機場航勤業務 一般投資業務	HKD 58,000,000 USD 45,476,200	HKD 58,000,000 USD 45,476,200	28,400,000 45,476,200	20.00 100.00	346,675,642 369,693,014	35,585,000 14,416,941	7,117,001 14,416,941	— —
	先啟資訊系統	台北市復興北路 57 號 15 樓	電腦軟硬體之銷售與維 護業務	52,200,000	52,200,000	13,021,042	93.93	344,250,807	70,690,910	66,403,423	—
	臺灣航勤	台北市敦化北路 340 號 3 樓	機場航勤業務	12,289,100	12,289,100	20,626,644	47.35	305,706,575	41,228,173	19,522,470	—
	高雄空廚	高雄市中山四路 2-10 號	提供國內外航線之空中 餐點食品業務	140,240,221	140,240,221	14,329,757	35.78	206,856,674	74,073,318	26,503,191	—
	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	172,070,950	36,834,270	10,492,242	—
	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	170,262,230	192,765,021	47,227,430	—
	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	135,775,401	16,938,687	9,316,278	—
	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	94,696,499	15,276,392	15,276,392	註一
	華航大飯店	桃園縣航站南路 1-1 號	一般旅館業	465,000,000	265,000,000	46,500,000	100.00	223,946,791	( 24,358,270)	( 24,358,270)	—

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
	華泉旅行社	Ginza 3-chome Daiichi Seimei Bldg 2F, 3-8-13 Ginza, Chuo-ku, Tokyo, 104-0061, Japan	旅行業	JPY 20,400,000	JPY 20,400,000	408	51.00	\$ 36,615,340	(\$ 7,605,844)	(\$ 3,878,981)	—
	華旅網際旅行社	台北市南京東路三段 9 號 10F	旅行業	26,264,643	36,264,643	1,600,000	100.00	24,219,121	2,923,949	2,923,949	—
	全球聯運	台北市復興北路 35 號 9 樓	航空貨運承攬與倉儲業務	2,500,000	2,500,000	250,000	25.00	6,488,012	2,942,006	735,502	—
	Freighter Princess Ltd.	Ugland House, P.O. Box 309, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West	飛機租賃業務	USD 1,000	USD 1,000	1,000	100.00	35,088	-	-	—
	Freighter Prince Ltd.	Ugland House, P.O. Box 309, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West	飛機租賃業務	USD 1,000	USD 1,000	1,000	100.00	34,602	-	-	—
	Freighter Queen Ltd.	Ugland House, P.O. Box 309, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West	飛機租賃業務	USD 1,000	USD 1,000	1,000	100.00	32,895	-	-	—
桃園航勤	台灣懷霖工業	台中市中部科學園區科園路二段 20 號	其他機械製造業(貨盤等)	49,477,500	49,477,500	4,275,000	24.29	50,279,983	4,943,884	342,882	—
	桃 友	桃園縣大園鄉菓林村 15 鄰 崁下 47-11 號	人力派遣業、機械安裝業等	10,000,000	10,000,000	1,000,000	100.00	11,166,467	38,937	40,009	—
華航(亞洲)	廈門國際航空港空運貨站	廈門市高崎國際機場	航空貨運集散站承攬倉儲業	USD 4,117,846	USD 4,117,846	-	14.00	194,967,536	58,746,542	8,152,427	註四
	廈門國際航空港航空貨物服務	廈門市高崎國際機場	航空貨運集散站承攬倉儲業	USD 1,947,441	USD 1,947,441	-	14.00	75,672,348	35,682,101	4,951,696	註四
	東聯國際貨運(香港)	Unit 1007, 10/F., Tower II, Enterprise Square, 9 Sheung Yuet Rd., Hong Kong	航空貨運承攬及倉儲業務	HKD 3,329,268	HKD 3,329,268	1,050,000	35.00	18,881,101	5,076,427	1,772,485	—
	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	-	( 858,581,474)	-	註三及四
臺灣航勤	臺灣航勤(薩摩亞)	TrustNet Chabers, Loteman Centre, P.O. Box1225, Apia, Samoa	機場輔助服務及投資業務	USD 5,876,976	USD 5,876,976	-	100.00	289,216,162	13,220,059	13,220,059	註四

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
華 夏	華欣公寓大廈管理維護	桃園縣大園鄉航勤南路9號	公寓大廈管理服務業	\$ 10,000,000	\$ 10,000,000	1,000,000	100.00	\$ 17,543,237	\$ 2,466,521	\$ 2,466,521	—
臺灣航勤(薩摩亞)	廈門國際航空港空運貨站	廈門市高崎國際機場	航空貨運集散站承攬倉儲業	USD 3,950,226	USD 3,950,226	-	14.00	192,865,826	58,746,542	8,224,543	註四
	廈門國際航空港航空貨物服務	廈門市高崎國際機場	航空貨運集散站承攬倉儲業	USD 1,926,750	USD 1,926,750	-	14.00	75,041,188	35,682,101	4,995,516	註四

註一：係按庫藏股票處理準則認列投資損益。

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

註三：依財務會計準則公報第五號之規定，因該投資帳面價值已為零且本公司無繼續支持之意圖，故不再認列投資損益。

註四：未發行股票。

中華航空股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國一〇〇年上半年度

附表七

單位：新台幣元／人民幣元／美元

大陸被投資公司名	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	收回	自台灣匯出 累積投資金額		投資損益 (註二)		
廈門國際航空港空運貨站	航空貨運集散站承攬倉儲業	\$ 1,007,619,901 (RMB 224,800,000)	現金入股	\$ 119,357,855 (USD 4,117,846)	\$ -	\$ -	\$ 119,357,855 (USD 4,117,846)	14%	\$ 8,152,427 (USD 278,812)	\$ 194,967,536 (USD 6,726,380)	\$ 32,231,884 (USD 1,112,000) (註三)
廈門國際航空港航空貨物服務	航空貨運集散站承攬倉儲業	62,752,129 (RMB 14,000,000)	現金入股	56,447,565 (USD 1,947,441)	-	-	56,447,565 (USD 1,947,441)	14%	4,951,696 (USD 169,348)	75,672,348 (USD 2,610,696)	-
廈門太古起落架維修服務	航機起落架維修及週邊業務	402,608,696 (USD 13,890,000)	現金入股	32,208,697 (USD 1,111,200)	-	-	32,208,697 (USD 1,111,200)	8%	-	32,208,697 (USD 1,111,200)	-
晉江太古勢必銳複合材料	複合材料修護及製造業務	370,602,958 (RMB 82,681,520)	現金入股	18,434,783 (USD 636,000)	-	-	18,434,783 (USD 636,000)	5.45%	-	18,434,783 (USD 636,000)	-
揚子江快運航空	航空貨運、郵運承攬及倉儲業務	2,241,147,468 (RMB 500,000,000)	現金入股	1,124,526,754 (USD 38,796,173)	-	-	1,124,526,754 (USD 38,796,173)	25%	-	-	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,350,975,654(USD46,608,660)	\$1,357,712,261 (註四)	\$27,790,520,075 (註五)

註一：透過轉投資第三地區現有公司華航（亞洲）轉投資大陸地區。

註二：係依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註三：被投資公司截至民國一〇〇年六月底止共匯回 USD1,112,000。

註四：係為 USD45,576,073 及 NTD36,666,667 之合計數。

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

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

中華航空股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇〇年六月三十日

表一

單位：新台幣元

項	目	摘要 (原幣 / 兌換率)	金	額
庫存現金			\$	768,661
週轉金				196,840,252
支票及活期存款				
日圓		2,042,224,149 / 2.769		737,531,293
台幣				733,215,863
美元		18,740,665.41 / 0.0345		543,207,693
歐元		5,125,320.95 / 0.0241		212,668,919
人民幣		44,555,532.57 / 0.2231		199,711,038
韓圓		5,213,720,060 / 37.1375		140,389,635
港幣		35,499,955.21 / 0.2687		132,117,437
其他外幣 (註)				586,517,358
小計				<u>3,285,359,236</u>
定期存款				
人民幣		740,000,000 / 0.2231		3,316,898,252
台幣				400,000,000
				<u>3,716,898,252</u>
約當現金				
商業本票				<u>1,502,055,856</u>
合計				<u>\$ 8,701,922,257</u>

註：各項目餘額均未超過本科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司  
應收票據明細表  
民國一〇〇年六月三十日

表二

單位：新台幣元

名	稱	金	額
康福旅行社		\$	<u>61,484,117</u>
雄獅旅行社			50,875,189
東南旅行社			47,931,551
新加坡敦豪全球貨運物流股份有限公司臺 灣分公司			18,426,299
魯嶧聯運有限公司			17,529,525
山富國際旅行社			13,148,105
新台旅行社			10,611,001
其他（註）			<u>151,171,957</u>
合	計		<u>\$371,177,744</u>

註：各戶餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國一〇〇年六月三十日

表三

單位：新台幣元

名 稱	金 額
<b>郵 運</b>	
香港分公司	\$ 137,265,248
交通部郵政總局	115,645,289
中華郵政股份有限公司	41,356,271
其他(註)	<u>38,647,140</u>
小 計	<u>332,913,948</u>
<b>客 貨 運</b>	
EXPEDITORS INTL INC	97,899,286
EXPEDITORS (HK) LTD.	87,110,230
B.S.P 香港分公司	87,012,929
UPS SCS (ASIA) LIMITED	86,057,320
UTI 香港分公司	72,736,037
MORRISON EXPRESS CO LTD.	68,969,138
B.S.P 台北分公司	67,911,219
ABLE FREIGHT SERVICES INC.	56,966,991
SUPERLEADERS LONGISTICS COMPANY LIMITED	51,760,548
欣榮物流股份有限公司	51,320,442
B.S.P-泰國分公司	43,939,108
GRAND PO HK LTD.	38,472,197
PANALPINA CHINA LTD.	35,446,566
鴻霖航空貨運代理股份有限公司	35,320,566
其他(註)	<u>6,322,751,282</u>
小 計	<u>7,203,673,859</u>
<b>聯 運</b>	
IATA CLEARING HOUSE	1,757,297,984
其他(註)	<u>48,165,800</u>
小 計	<u>1,805,463,784</u>
運務代理及修護	<u>322,053,886</u>
其他(註)	<u>143,336,539</u>
減：備抵呆帳	<u>54,903,519</u>
合 計	<u>\$ 9,752,538,497</u>

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司  
存貨明細表  
民國一〇〇年六月三十日

表四

單位：新台幣元

項 目	金 額
飛行設備消耗性器材	<u>\$ 7,334,412,997</u>
機上消耗品及販售品	345,881,337
在修品盤存	<u>630,306,470</u>
小 計	8,310,600,804
減：備抵跌價損失	<u>66,081,383</u>
合 計	<u>\$ 8,244,519,421</u>

註：本公司存貨多屬自用，且航空器材係屬管制產品，種類繁多，故市價取得困難。

中華航空股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇〇年上半年度

表五

單位：新台幣元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現損益	期末餘額			市價或股權淨值	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額				股數	持股比例(%)	金額		
按權益法認列之被投資公司														
華儲	135,000,000	\$ 1,649,298,276	-	\$ -	-	\$ 7,964,940	\$ -	\$ -	\$ -	135,000,000	54.00	\$ 1,641,333,336	\$ 1,641,333,336	註一
華信航空	188,154,025	1,004,699,155	-	49,616,467	-	-	-	-	67,646	188,154,025	93.99	1,054,383,268	1,226,696,530	註一及四
華美投資	2,614,500	1,009,378,367	-	1,381,825	-	-	( 5,871,496 )	-	-	2,614,500	100.00	1,004,888,696	1,004,888,696	註一、三
華航(亞洲)	45,476,200	351,186,589	-	14,416,941	-	-	4,089,484	-	-	45,476,200	100.00	369,693,014	369,693,014	註一、三
桃園航勤	34,300,000	671,375,416	-	23,401,611	-	17,150,000	-	-	-	34,300,000	49.00	677,627,027	677,627,027	註一、二
華勝空廚	43,911,000	637,608,109	-	46,901,088	-	99,179,688	-	-	14,383	43,911,000	51.00	585,343,892	585,343,892	註一、二及四
華航園區	150,000,000	1,457,413,760	-	3,229,587	-	-	-	-	-	150,000,000	100.00	1,460,643,347	1,460,643,347	註一
先啟資訊系統	13,021,042	395,687,814	-	66,403,423	-	117,840,430	-	-	-	13,021,042	93.93	344,250,807	344,250,807	註一
台灣航勤	20,626,644	296,924,254	-	19,522,470	-	12,375,986	1,635,837	-	-	20,626,644	47.35	305,706,575	305,706,575	註一、二、三
中國飛機服務公司	28,400,000	359,886,699	-	7,117,001	-	-	( 2,328,058 )	-	-	28,400,000	20.00	364,675,642	317,918,479	註三及五
高雄空廚	14,329,759	230,693,413	-	26,503,191	-	50,097,462	-	-	( 242,468 )	14,329,759	35.78	206,856,674	208,277,010	註一、二及四
科學城物流	13,293,000	174,871,708	-	10,492,242	-	13,293,000	-	-	-	13,293,000	28.48	172,070,950	164,984,411	註一、二
華普飛機引擎科技	7,732,200	184,112,301	-	47,227,430	-	61,077,501	-	-	-	7,732,200	24.50	170,262,230	170,262,230	註一、二
華潔洗滌	13,750,000	126,459,123	-	9,316,278	-	-	-	-	-	13,750,000	55.00	135,775,401	135,775,401	註一
華夏	50,000	102,263,416	-	15,276,392	-	22,843,309	-	-	-	50,000	100.00	94,696,499	110,572,465	註一及二
華旅網際旅行社	1,600,000	27,333,357	-	2,923,949	-	6,038,185	-	-	-	1,600,000	100.00	24,219,121	24,219,121	註一、二
華泉旅行社	408	44,393,676	-	-	-	9,317,241	1,538,905	-	-	408	51.00	36,615,340	36,615,340	註一、二、三
華航大飯店	26,500,000	48,305,061	20,000,000	200,000,000	-	24,358,270	-	-	-	46,500,000	100.00	223,946,791	223,946,791	註一及六
全球聯運	250,000	7,377,510	-	735,502	-	1,625,000	-	-	-	250,000	25.00	6,488,012	6,488,012	註一、二
Freighter Princess Ltd	1,000	35,088	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00	35,088	35,088	註五
Freighter Prince Ltd	1,000	34,602	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00	34,602	34,602	註五
Freighter Queen Ltd	1,000	32,895	-	-	-	-	-	-	-	1,000	100.00	32,895	32,895	註五
淨額		<u>\$ 8,779,370,589</u>		<u>\$ 544,465,397</u>		<u>\$ 443,161,012</u>	<u>( \$ 935,328 )</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 160,439 )</u>			<u>\$ 8,879,579,207</u>	<u>\$ 9,015,345,069</u>	

註一：依被投資公司經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註二：採權益法評價之被投資公司發放現金股利。

註三：依被投資公司之財務報表認列累積換算調整數。

註四：依被投資公司之財務報表認列金融商品未實現損益。

註五：係被投資公司未經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註六：係本年度現金增資認股。



中華航空股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國一〇〇年上半年度

表六

單位：新台幣元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	國 外 營 運 機 構 換 算 調 整 數	重 分 類 增 ( 減 )	期 末 餘 額
成 本						
土 地	\$ 1,527,773,252	\$ 160,206,242	\$ -	\$ -	\$ 303,030	\$ 1,688,282,524
房屋及建築	8,108,761,947	133,013,249	( 1,265,019,485)	-	242,214,655	7,218,970,366
機器設備	3,702,289,635	130,985,149	( 25,385,867)	-	531,374,655	4,339,263,572
飛行設備	191,215,677,205	306,131,452	( 256,843,167)	( 84,876,813)	( 22,762,461)	191,157,326,216
辦公設備	742,006,050	10,023,404	( 78,396,331)	-	-	673,633,123
租賃資產	13,901,145,859	-	-	( 2,008,069)	-	13,899,137,790
租賃改良	1,083,145,982	16,159,536	( 119,904,102)	-	-	979,401,416
小 計	<u>220,280,799,930</u>	<u>\$ 756,519,032</u>	<u>(\$ 1,745,548,952)</u>	<u>(\$ 86,884,882)</u>	<u>\$ 751,129,879</u>	<u>219,956,015,007</u>
重估增值						
房屋及建築	<u>50,335,009</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,037,364)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>41,297,645</u>
累計折舊						
房屋及建築	3,469,488,614	\$ 90,725,054	(\$ 914,714,171)	\$ -	\$ -	2,645,499,497
機器設備	3,086,701,234	110,252,702	( 25,300,097)	-	( 6,184)	3,171,647,655
飛行設備	70,066,802,888	4,452,977,868	( 224,942,004)	-	( 21,541,210)	74,273,297,542
辦公設備	413,573,173	39,817,825	( 67,037,539)	-	6,184	386,359,643
租賃資產	5,592,854,537	307,267,159	-	-	-	5,900,121,696
租賃改良	873,015,258	41,457,607	( 119,181,223)	-	-	795,291,642
小 計	<u>83,502,435,704</u>	<u>\$ 5,042,498,215</u>	<u>(\$ 1,351,175,034)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 21,541,210)</u>	<u>87,172,217,675</u>
未完工程及預付設備款	<u>5,364,741,796</u>	<u>\$ 615,518,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 773,892,340)</u>	<u>5,206,367,540</u>
合 計	<u>\$ 142,193,441,031</u>					<u>\$ 138,031,462,517</u>

註一：其中土地 1,468,433 仟元及飛行設備淨額 103,804,918 仟元業已提供予銀行作為長期借款之擔保品。

註二：重分類淨減少主要係轉出至存貨及閒置資產。

中華航空股份有限公司  
存出保證金明細表  
民國一〇〇年六月三十日

表七

單位：新台幣元

項	目	金	額
航空器租賃保證金		<u>\$10,879,623,943</u>	
通訊設備租賃保證金			32,912,425
其他（註）			<u>441,468,230</u>
合	計	<u>\$11,354,004,598</u>	

註：各項目餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司  
 應付短期票券明細表  
 民國一〇〇年六月三十日

表八

單位：新台幣元

保 證 機 構	契 約 期 限	利 率 ( % )	融 資 額 度	金 額	未 攤 銷 應 付 帳 面 價 值	帳 面 價 值
應付商業本票				發 行 金 額	短 期 票 券 折 價	
大中票券金融公司	2011/5/6-2011/7/5	0.858	<u>\$ 300,000,000</u>	<u>\$ 300,000,000</u>	<u>\$ 20,690</u>	<u>\$ 299,979,310</u>

註：民國一〇〇年六月底止本公司之保證額度共計 3,200,000,000 元，尚未發行商業本票餘額之往來銀行所提供保證額度計 2,900,000,000 元。

中華航空股份有限公司  
應付費用明細表  
民國一〇〇年六月三十日

表九

單位：新台幣元

項 目	金 額
飛行油料	\$ 3,678,611,305
修護費用	1,675,779,669
運務及機務委託費	588,938,258
通信氣象費	584,215,004
代理委託費用	564,293,150
獎金及薪津	510,513,017
場站使用及降落費	493,875,446
聯航訂位費用	481,030,987
應付客貨運獎勵金	453,325,320
租機費用	447,625,920
旅客服務費用	394,606,078
飛行加給宿、旅及餐費	265,520,059
利息費用	257,282,862
酬賓計畫負債	92,057,200
其他(註)	135,877,940
合 計	\$10,623,552,215

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

中華航空股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國一〇〇年六月三十日

表十

單位：新台幣元

項	目	金	額
代收款		<u>\$ 1,049,285,005</u>	
應付現金股利		1,852,801,885	
暫收款		489,023,785	
應付反托拉斯案罰款		<u>347,826,087</u>	
合	計	<u>\$ 3,738,936,762</u>	

中華航空股份有限公司  
應付公司債明細表  
民國一〇〇年六月三十日

表十一

單位：新台幣元

種	類	受託機構	發行期間	還本付息辦法	年 利 率 (%)	金 發 行 總 額	已 轉 換	已 償 還	已 買 回	期 末 餘 額	額
國內第三次無擔保轉換公司債		兆豐銀行信託部	94/08/08-99/08/07	除依轉換條款轉換為本公司普通股或本公司提前贖回外，到期一次還本，票面利率為零。另債權人得於公司債發行滿三年時要求本公司以債券面額之99.7%贖回。	-	\$ 10,000,000,000	\$ 7,203,000,000	\$ 30,000,000	\$ 2,767,000,000	\$	-
九十五年第一次有擔保公司債		中國信託商業銀行信託部									
	一甲 券		95/07/26-100/07/26	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每年付息一次。	2.21	3,000,000,000	-	1,800,000,000	-	1,200,000,000	
	一乙 券		95/07/27-100/07/27	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每年付息一次。	2.21	2,000,000,000	-	1,200,000,000	-	800,000,000	
	一丙 券		95/07/27-100/07/27	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每年付息一次。	2.21	1,500,000,000	--	900,000,000	-	600,000,000	
九十六年第一次有擔保公司債		中國信託商業銀行信託部									
	一甲 券		96/11/02-101/11/02	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每年付息一次。	指標利率加0.4 (註)	1,000,000,000	-	300,000,000	-	700,000,000	
	一乙 券		96/11/02-101/11/02	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每年付息一次。	指標利率加0.4 (註)	1,000,000,000	-	300,000,000	-	700,000,000	
	一丙 券		96/11/02-101/11/02	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每年付息一次。	指標利率加0.4 (註)	1,000,000,000	--	300,000,000	-	700,000,000	
九十八年第一次無擔保私募公司債		-									
	一甲 券		98/04/15-101/04/15	自發行日起每半年付息一次，屆期一次還本。	3.4	8,800,000,000	-	-	-	8,800,000,000	
	一乙 券		98/04/15-103/04/15	自發行日起每半年付息一次，屆期一次還本。	3.6	1,100,000,000	-	-	-	1,100,000,000	

(接次頁)

(承前頁)

種	類	受託機構	發行期間	還本付息辦法	年 利 率 (%)	金 發 行 總 額	已 轉 換	已 償 還	已 買 回	期 末 餘 額
九十八年第二次無擔保私募公司債		—								
—甲	券		98/06/15-101/06/15	自發行日起每半年付息一次，屆期一次還本。	3.4	\$ 2,200,000,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,200,000,000
—乙	券		98/06/15-103/06/15	自發行日起每半年付息一次，屆期一次還本。	3.6	800,000,000	-	-	-	800,000,000
九十九年第一次有擔保公司債		中國信託商業銀行信託部								
—甲、乙	券		99/01/25-104/01/25	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每季付息一次。	指標利率加1.5 (註)	1,300,000,000	-	-	-	1,300,000,000
—丙、丁、戊	券		99/02/01-104/02/01	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每季付息一次。	指標利率加1.5 (註)	1,300,000,000	-	-	-	1,300,000,000
—己、庚、辛	券		99/02/08-104/02/08	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每季付息一次。	指標利率加1.5 (註)	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000
九十九年第一次無擔保私募公司債		—								
—甲	券		99/05/05-102/05/15	自發行日起每半年付息一次，屆期一次還本。	2.8	1,500,000,000	-	-	-	1,500,000,000
—乙	券		99/05/12-102/05/12	自發行日起每半年付息一次，屆期一次還本。	2.8	1,500,000,000	-	-	-	1,500,000,000
—丙	券		99/05/19-102/05/19	自發行日起每半年付息一次，屆期一次還本。	2.8	2,050,000,000	-	-	-	2,050,000,000
一〇〇年第一次有擔保公司債		—								
—甲	券		100/5/20-105/5/20	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每季付息一次。	1.35	2,000,000,000	-	-	-	2,000,000,000
—乙	券		100/5/20-105/5/20	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每季付息一次。	1.35	2,000,000,000	-	-	-	2,000,000,000
—丙	券		100/5/20-105/5/20	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每季付息一次。	1.35	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000
—丁	券		100/5/20-105/5/20	自發行日起滿三、四、五年各還本30%、30%及40%。依票面利率，每季付息一次。	1.35	1,000,000,000	-	-	-	1,000,000,000
合 計						\$ 47,050,000,000	\$ 7,203,000,000	\$ 4,830,000,000	\$ 2,767,000,000	\$ 32,250,000,000

註：指標利率係指新台幣 90 天 CP Rate。

中華航空股份有限公司  
長期借款－銀行借款明細表  
民國一〇〇年六月三十日

表十二之一

單位：新台幣元

借款種類及債權機構	契約期間	利率(%)	還本付息辦法	金 額			抵押或擔保
				一年內到期	一年後到期	合 計	
抵押借款							
台中商銀	97/12/25-100/11/25	1.7750	三年分三期平均攤還本金，每年付息一次	\$ 50,000,000	\$ -	\$ 50,000,000	飛行設備(模擬機)
第一銀行	97/05/29-102/05/29	1.2870	五年十期平均攤還本金，每六個月付息一次	100,000,000	100,000,000	200,000,000	土地(桃園南崁)
花旗銀行(EXIM保證)	89/07/06-101/07/06	4.7700	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月平均付息一次	289,908,638	72,477,159	362,385,797	飛行設備(B18701)
花旗銀行(EXIM保證)	89/10/30-101/10/30	0.2740	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月平均付息一次	78,519,391	39,259,696	117,779,087	飛行設備(B18612)
兆豐國際商業銀行團	96/12/26-101/12/26	0.6953	五年分二十期平均攤還本金，每三個月付息一次	447,815,096	223,907,548	671,722,644	飛行設備(B18607/8/9)
臺灣銀行	97/07/10-102/07/10	1.3200	五年分二十期平均攤還本金，每三個月付息一次	200,000,000	250,000,000	450,000,000	飛行設備(B18251)
東方匯理銀行	90/07/20-102/07/20	1.0128	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	215,927,732	266,074,890	482,002,622	飛行設備(B18805)
東方匯理銀行	90/10/24-102/10/24	1.0128	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	218,484,534	330,695,343	549,179,877	飛行設備(B18806)
台中商銀	98/03/05-103/03/05	2.5250	第二年起分十二期攤還本金，每月付息	233,333,332	408,333,331	641,666,663	飛行設備(B18615)
彰化商業銀行	91/04/11-103/04/11	2.4830	原為十二年二十四期平均攤還本金，每月付息，惟自民國九十八年度起，修改攤還本金方式，自民國一〇〇年四月起，分七期平均攤還本金	630,000,000	1,255,000,000	1,885,000,000	飛行設備(B18710)
東方匯理銀行	97/05/27-104/05/27	0.9550	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	288,536,379	949,650,500	1,238,186,879	飛行設備(B2431)
花旗銀行(EXIM保證)	92/07/22-104/07/08	0.2926	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	307,237,811	998,522,909	1,305,760,720	飛行設備(B18712)
花旗銀行(EXIM保證)	92/08/29-104/07/08	0.2926	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	310,668,530	1,009,672,730	1,320,341,260	飛行設備(B18715)
花旗銀行(EXIM保證)	92/12/03-104/12/12	0.2470	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	312,537,850	1,093,882,483	1,406,420,333	飛行設備(B18716)
兆豐國際商業銀行團	98/12/28-104/12/28	2.1095	六年十二期平均攤還本金，每月付息	363,636,360	1,272,727,260	1,636,363,620	飛行設備(B18706)
中國工商銀行(香港)	98/04/30-105/04/30	2.1228	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	351,966,870	1,407,867,507	1,759,834,377	飛行設備(B18711)
花旗銀行(EXIM保證)	93/08/26-105/05/26	0.2550	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	350,647,725	1,402,590,901	1,753,238,626	飛行設備(B18717)
花旗銀行(EXIM保證)	93/08/26-105/05/26	0.2550	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	352,809,870	1,411,239,476	1,764,049,346	飛行設備(B18718)
華南銀行	95/06/30-105/06/30	1.1470	十年分二十期平均攤還本金，每半年付息一次	350,000,000	1,400,000,000	1,750,000,000	飛行設備(B18311)
東方匯理銀行	93/07/08-105/07/08	0.4926	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	187,561,855	797,137,886	984,699,741	飛行設備(B18302)
東方匯理銀行	93/06/28-105/09/28	0.4485	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	185,493,653	748,527,381	934,021,034	飛行設備(B18301)
臺灣土地銀行團	97/11/13-105/11/13	1.2800	八年分三十二期平均攤還本金，每三個月付息一次	163,043,478	733,695,652	896,739,130	飛行設備(N168CL)
東方匯理銀行	93/12/10-105/12/10	0.4503	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	186,955,707	841,300,681	1,028,256,388	飛行設備(B18303)
臺灣銀行	93/12/16-105/12/16	2.0180	第二年起分二十期攤還本金，每月付息	500,000,000	2,250,000,000	2,750,000,000	飛行設備(B18210)
中國工商銀行(澳門)	98/12/22-105/12/22	1.9955	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	186,335,399	838,509,328	1,024,844,727	飛行設備(B18205)
中國工商銀行(澳門)	99/01/12-106/01/12	2.0328	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	207,039,333	983,436,862	1,190,476,195	飛行設備(B18207)
中國工商銀行(澳門)	99/01/12-106/01/12	2.0328	七年分二十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	207,039,334	983,436,861	1,190,476,195	飛行設備(B18208)
法國國家巴黎銀行團	94/01/18-106/01/15	0.2580	十二年四十八期平均攤還本金，每三個月付息一次	322,631,376	1,532,499,026	1,855,130,402	飛行設備(B18719)
彰化商業銀行	94/03/04-106/01/20	2.1850	第二年起分二十期攤還本金，每月付息	500,000,000	2,500,000,000	3,000,000,000	飛行設備(B18211)
兆豐國際商業銀行團	94/04/20-106/04/20	2.1830	第二年起分二十期平均攤還本金，每月付息一次	500,000,000	2,500,000,000	3,000,000,000	飛行設備(B18212)
臺灣銀行	94/05/11-106/05/11	2.1950	第二年起分二十期平均攤還本金，每月付息一次	500,000,000	2,500,000,000	3,000,000,000	飛行設備(B18215)

(接次頁)



(承前頁)

借款種類及債權機構	契約期間	利率(%)	還本付息辦法	金 額			抵押或擔保
				一年內到期	一年後到期	合 計	
法國國家巴黎銀行團	94/05/12-106/05/17	0.2408	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	\$ 334,070,575	\$ 1,670,352,871	\$ 2,004,423,446	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	200,337,837	1,001,689,181	1,202,027,018	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	200,804,795	1,016,028,608	1,216,833,403	飛行設備(B18306)
法國國家巴黎銀行團	94/08/05-106/08/15	0.2408	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	334,317,745	1,755,168,160	2,089,485,905	飛行設備(B18721)
東方匯理銀行	94/09/21-106/09/21	0.2453	十二年分四十九期平均攤還本金,每三個月付息一次	201,839,177	1,062,428,199	1,264,267,376	飛行設備(B18307)
台灣中小企業銀行	99/10/28-106/10/15	1.7600	第三年起分十六期平均攤還本金,每月付息。	-	300,000,000	300,000,000	試車台機具
兆豐國際商業銀行團	95/07/11-107/07/11	2.0770	十二年二十四期平均攤還本金,每月付息	416,666,000	2,708,329,000	3,124,995,000	飛行設備(B18722)
第一銀行	96/05/24-108/05/24	1.1680	原為十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次,惟自民國九十八年度起,修改攤還本金方式,自民國一〇〇年二月起,分三十四期平均攤還本金,每三個月付息一次	401,960,784	2,813,725,493	3,215,686,277	飛行設備(B18316)
國泰世華銀行	96/08/24-108/08/24	1.1680	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	458,333,333	3,322,916,667	3,781,250,000	飛行設備(B18725)
合作金庫商業銀行	97/02/26-109/02/26	1.2480	十二年四十八期平均攤還本金,每三個月付息一次	333,333,320	2,583,333,230	2,916,666,550	飛行設備(B18317)
台灣中小企業銀行	100/04/26-107/04/15	1.7600	第三年起分六十期平均攤還本金,每月付息	-	100,000,000	100,000,000	試車台建物
中華開發工業銀行	100/06/27-105/06/27	1.8000	第一年起每半年還本,第1-8期還本金7.1825%,最後一期還本37.5%,每個月付息一次	31,250,000	368,750,000	400,000,000	三機棚廠
				<u>12,011,043,819</u>	<u>49,803,166,819</u>	<u>61,814,210,638</u>	
信用借款							
臺灣銀行	98/02/02-101/02/02	2.5150	第二年起分八期攤平均攤還本金,每個月付息一次	937,500,000	-	937,500,000	-
臺灣土地銀行	99/06/16-101/06/16	1.7270	到期日還本,每月付息	2,500,000,000	-	2,500,000,000	-
兆豐國際商業銀行團	99/07/23-102/07/23	1.6457	第二年起分五期平均攤還本金,每個月付息一次。	600,000,000	900,000,000	1,500,000,000	-
永豐商銀	99/09/13-102/09/13	1.5750	第二年起分四期平均攤還本金,每三個月付息一次。	150,000,000	450,000,000	600,000,000	-
台北富邦銀行	99/10/12-102/10/12	1.5100	第七個月起分十期平均攤還本金,一至九期每期攤還六千萬,剩餘最後一期一次清償。	240,000,000	760,000,000	1,000,000,000	-
彰化銀行	99/10/12-102/10/12	1.7370	按月付息,到期一次還本。	-	500,000,000	500,000,000	-
第一銀行	97/10/07-102/10/07	1.7370	民國一〇〇年四月起,分六期平均攤還本金,六個月付息一次	666,666,666	999,999,999	1,666,666,665	-
台中商銀	97/10/24-102/10/24	1.7610	民國一〇〇年一月起,分十二期平均攤還本金,三個月付息一次	233,333,336	349,999,998	583,333,334	-
合作金庫銀行	98/03/23-103/03/23	2.3140	第二年起分十六期攤平均攤還本金,每個月付息一次	-	2,275,000,000	2,275,000,000	-
華南銀行	100/05/02-105/05/02	1.3170	到期日還本,每月付息	-	1,200,000,000	1,200,000,000	-
				<u>5,327,500,002</u>	<u>7,434,999,997</u>	<u>12,762,499,999</u>	
合 計				<u>\$ 17,338,543,821</u>	<u>\$ 57,238,166,816</u>	<u>\$ 74,576,710,637</u>	

中華航空股份有限公司  
 長期借款－應付商業本票融資明細表  
 民國一〇〇年六月三十日

表十二之二

單位：新台幣元

名 稱	契 約 期 間	利 率 ( % )	金 額		帳 面 價 值	抵 押 及 擔 保
			發 行 金 額	未 攤 銷 應 付 商 業 本 票 融 資 折 價		
商業本票						
兆豐票券	100/3/8-105/3/9	1.3130	\$ 2,000,000,000	\$ 5,467,395	\$ 1,994,532,605	—
中華票券	100/3/29-105/3/28	1.3130	1,100,000,000	3,363,481	1,096,636,519	—
國際票券	98/3/24-106/3/24	2.0090	580,000,000	1,947,314	578,052,686	飛行設備 (B18601)
兆豐國際商銀銀行	95/2/16-105/2/16	1.6850	1,750,000,000	4,273,822	1,745,726,178	飛行設備 (B18310)
小 計			<u>\$ 5,430,000,000</u>	<u>\$ 15,052,012</u>	5,414,947,988	
減：一年內到期之應付商業本票融資					<u>450,000,000</u>	
合 計					<u>\$ 4,964,947,988</u>	

中華航空股份有限公司  
應付租賃負債明細表  
民國一〇〇年六月三十日

表十三

單位：新台幣元

名稱	設備名稱	單位	數量	租賃期間	支付辦法	租約所定之限制	期末餘額
Eleusis FSC II	747-400 (B18707)	架	1	90/04/11-102/01/10	年金法一年兩期	租期屆滿並付清租金後(含利息)飛機產權即轉移為本公司所有	\$ 880,501,098
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	518,474,392
Tanah Merch. Ltd.	747-400 (B18709)	架	1	91/02/04-103/02/04	年金法一年兩期	租期屆滿並付清租金後(含利息)飛機產權即轉移為本公司所有	<u>1,357,500,631</u>
小計							2,756,476,121
減：一年內到期部分							<u>1,093,341,738</u>
合計							<u>\$ 1,663,134,383</u>

中華航空股份有限公司  
營業收入明細表  
民國一〇〇年上半年度

表十四

單位：新台幣元

項 目	金 額
客運收入	<u>\$ 38,302,932,997</u>
貨運收入	<u>23,290,851,613</u>
其他營業收入	
代理收入	553,291,112
貨運雜項收入	526,451,830
空中營業收入	375,389,718
顧客修護收入	362,500,572
貨服代理收入	275,391,494
其他(註)	<u>336,964,041</u>
小 計	<u>2,429,988,767</u>
合 計	<u>\$ 64,023,773,377</u>

註：各項餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國一〇〇年上半年度

表十五

單位：新台幣元

項 目	金 額
佣金支出	\$ 1,306,256,667
薪資支出	735,450,719
手續費	212,885,853
保險費	183,769,549
廣告費	182,442,498
租金支出	91,707,835
退休金	74,470,705
其他(註)	<u>203,021,399</u>
合 計	<u>\$ 2,990,005,225</u>

註：各項餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司  
管理費用明細表  
民國一〇〇年上半年度

表十六

單位：新台幣元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 351,168,295
折 舊	183,182,803
郵 電 費	104,475,219
租金支出	94,356,688
旅 費	86,746,324
電腦作業處理費	72,908,788
雜 費	71,859,799
退 休 金	50,255,440
其他（註）	<u>195,933,182</u>
合 計	<u>\$ 1,210,886,538</u>

註：各項餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

中華航空股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國一〇〇年上半年度

表十七

單位：新台幣元

項 目	金 額
採權益法認列之投資收益	\$ 308,262,706
處分固定資產利益	198,207,276
股利收入	91,771,616
利息收入	77,881,773
兌換淨益	39,912,948
金融商品評價利益－淨額	3,908,569
其他（註）	<u>284,313,392</u>
合 計	<u>\$ 1,004,258,280</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。