

股票代碼：2618

長榮航空股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

公司地址：桃園縣蘆竹鄉新南路一段376號
電 話：(03)351-5151

目 錄

項 目	頁 次
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
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~15
(三)會計變動之理由及其影響	15~16
(四)重要會計科目之說明	16~30
(五)關係人交易	30~34
(六)抵質押之資產	35
(七)重大承諾事項及或有事項	35~36
(八)重大之災害損失	36
(九)重大之期後事項	36
(十)其 他	36~37
(十一)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37~39
2.轉投資事業相關資訊	39~43
3.大陸投資資訊	43
(十二)部門別財務資訊	43
九、重要會計科目明細表	44~61

會計師查核報告

長榮航空股份有限公司董事會 公鑒：

長榮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，暨截至各該日止之民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度之損益表、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。長榮航空股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日採權益法評價之部份長期股權投資分別為3,308,989千元及3,134,679千元，分別佔資產總額之2.37%及2.07%，其相關之累積換算調整數分別為8,975千元及12,154千元，暨民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度採權益法認列之投資收益分別為222,505千元及246,161千元，分別佔前淨利之64.17%及4.70%，暨財務報表附註十一部份有關被投資公司相關資訊，係依據其他會計師查核之財務報表以權益法評價計列或編製，本會計師並未查核該等財務報表。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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及一般公認會計原則編製，足以允當表達長榮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，暨截至各該日止之民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇年上半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。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

長榮航空股份有限公司因採用新發佈之財務會計準則公報，其對財務報表之影響，請詳財務報表附註三之說明。

長榮航空股份有限公司已編製民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳雅琳

會計師：

張嘉信

證券主管機關：金管證六字第0950103298號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇〇年八月五日

長榮航空股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

	100.6.30		99.6.30			100.6.30		99.6.30			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資產											
流動資產：											
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 10,909,439	8	9,774,660	7	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四(二))	\$ -	-	65,775	-
1320	備供出售金融資產－流動(附註四(二))	2,093,781	2	1,575,819	1		應付帳款	1,629,611	1	1,379,883	1
1340	避險之衍生性金融資產－流動(附註四(十五))	40,929	-	14,121	-	2140	應付帳款－關係人(附註五)	2,624,843	2	1,653,130	1
1120	應收票據淨額(附註四(三))	397,145	-	332,964	-	2150	應付費用(附註七)	7,677,785	5	6,119,165	4
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	6,620,495	5	8,211,284	5	2170	其他應付款項－關係人(附註五)	1,280,407	1	174,787	-
1153	應收帳款－關係人(附註五)	151,751	-	194,400	-	2190	其他應付款項(附註四(十一)、五及六)	4,932,979	4	3,706,552	2
1160	其他應收款	316,566	-	191,064	-	2210	預收款項	7,439,157	5	7,059,360	5
1180	其他應收款－關係人(附註五)	535,813	-	408,946	-	2260	一年內到期長期負債(附註四(九)、四(十)及六)	8,727,341	6	14,767,989	10
1200	存貨(附註四(四)、五及六)	8,374,584	6	8,596,872	6	2270	其他流動負債－其他(附註四(七))	3,689,435	3	3,130,087	2
1260	預付款項	413,469	-	528,870	1	2298	流動負債合計	<u>38,001,558</u>	<u>27</u>	<u>38,056,728</u>	<u>25</u>
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十三))	1,484,090	2	31,858	-		長期負債：				
1298	其他流動資產－其他	23,107	-	88,314	-		應付公司債(附註四(十))	5,600,000	4	7,000,000	5
	流動資產合計	<u>31,361,169</u>	<u>23</u>	<u>29,949,172</u>	<u>20</u>	2410	長期借款(附註四(九)及六)	34,546,567	25	41,218,580	27
	基金及長期投資：					2443	應付分期款項(附註四(十一)、五及六)	13,479,808	10	13,686,413	9
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(二))	733,046	-	714,745	1	2446	應付租賃款－非流動(附註四(七))	9,599,376	7	11,493,627	8
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))	2,247,226	2	2,251,437	1		長期負債合計	<u>63,225,751</u>	<u>46</u>	<u>73,398,620</u>	<u>49</u>
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(五))	10,194,137	7	8,420,155	6		其他負債：				
	基金及長期投資合計	<u>13,174,409</u>	<u>9</u>	<u>11,386,337</u>	<u>8</u>	2810	應計退休金負債(附註四(十二))	330,134	-	198,278	-
	固定資產(附註四(六)、四(七)、五、六及七)：					2880	其他負債－其他	1,484,494	1	1,641,349	1
	成 本：						其他負債合計	<u>1,814,628</u>	<u>1</u>	<u>1,839,627</u>	<u>1</u>
1501	土地	1,869,572	1	1,869,572	1		負債合計	<u>103,041,937</u>	<u>74</u>	<u>113,294,975</u>	<u>75</u>
1521	房屋及建築	4,543,278	3	4,543,278	3		股東權益(附註四(二)、四(五)、四(十二)、四(十三)及四(十五))：				
1531	機器設備	7,098,961	5	6,799,726	5		普通股股本	29,626,772	21	29,626,772	20
1554	飛航設備	105,216,973	76	102,022,668	67		待分配股票股利	2,962,677	2	-	-
1611	租賃資產	14,574,051	11	16,324,677	11		資本公積	2,649,436	2	2,649,431	2
		133,302,835	96	131,559,921	87	3110	保留盈餘：				
15X9	減：累積折舊	(48,311,631)	(35)	(46,703,064)	(31)	3150	法定盈餘公積	1,201,674	1	-	-
1672	預付設備款	4,868	-	14,308,950	9	3200	特別盈餘公積	3,657,682	3	-	-
	固定資產淨額	<u>84,996,072</u>	<u>61</u>	<u>99,165,807</u>	<u>65</u>	3310	累積盈餘	1,565,229	1	5,219,788	3
						3351	保留盈餘小計	6,424,585	5	5,219,788	3
	無形資產：						股東權益其他調整項目：				
1770	遞延退休金成本(附註四(十二))	149,633	-	238,093	-		累積換算調整數	(4,916,501)	(4)	707,591	-
	其他資產：						未認列為退休金成本之淨損失	(511,128)	-	(163,314)	-
1820	存出保證金(附註七)	1,745,153	1	1,769,388	1		金融商品未實現損益	368,273	-	321,072	-
1830	遞延費用(附註四(八)及五)	4,672,663	4	4,085,586	3	3420	股東權益其他調整項目小計	(5,059,356)	(4)	865,349	-
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十三))	3,331,520	2	3,565,148	2	3430	股東權益合計	36,604,114	26	38,361,340	25
1880	其他資產－其他(附註六)	215,432	-	1,496,784	1	3450	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
	其他資產合計	<u>9,964,768</u>	<u>7</u>	<u>10,916,906</u>	<u>7</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 139,646,051</u>	<u>100</u>	<u>151,656,315</u>	<u>100</u>
	資產總計	<u>\$ 139,646,051</u>	<u>100</u>	<u>151,656,315</u>	<u>100</u>						

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄭光遠

經理人：張國煒

會計主管：陳啟民

長榮航空股份有限公司

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：新台幣千元

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	%	金額	%
4620 營業收入(附註五)	\$ 49,855,026	100	50,140,840	100
5620 營業成本(附註四(四)、五及十)	45,746,796	92	41,826,681	83
5910 營業毛利	4,108,230	8	8,314,159	17
6000 營業費用(附註五及十)	3,413,150	7	3,101,031	6
6900 營業淨利	695,080	1	5,213,128	11
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	70,187	-	26,190	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))	524,607	1	670,847	1
7130 處分固定資產利益	-	-	18,788	-
7160 兌換利益，淨額	-	-	10,287	-
7480 什項收入(附註四(二))	350,298	1	264,392	1
營業外收入及利益合計	945,092	2	990,504	2
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(六)及五)	818,680	2	912,688	2
7560 兌換損失，淨額	254,460	1	-	-
7650 金融負債評價損失(附註四(十六))	7,962	-	50,004	-
7880 什項支出(附註四(二))	212,349	-	5,741	-
7560 營業外費用及損失合計	1,293,451	3	968,433	2
7900 稅前淨利	346,721	-	5,235,199	11
8110 所得稅費用(附註四(十三))	(13,518)	-	(15,411)	-
9600 本期淨利	\$ 333,203	-	5,219,788	11
			稅前	稅後
基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
(附註四(十四))	\$ 0.12	0.11	1.77	1.76
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				
(附註四(十四))	\$ 0.12	0.11	1.77	1.76

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄭光遠

經理人：張國煒

會計主管：陳啟民

長榮航空股份有限公司

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：新台幣千元

	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	保留盈餘		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	合 計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積				
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 29,626,772	-	5,564,505	-	-	423,833	(157,412)	(515,511)	32,027,113
資本公積彌補虧損	-	-	(2,915,074)	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	99,471	99,471
現金流量避險未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	729,477	729,477
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	(5,902)	-	(5,902)
被投資公司外幣財務報表換算調整數之變動	-	-	-	-	-	10,966	-	-	10,966
依持股比例認列被投資公司金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	7,635	7,635
國外營運機構換算調整數	-	-	-	-	-	272,792	-	-	272,792
民國九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	-	5,219,788	-	-	5,219,788
民國九十九年六月三十日餘額	\$ 29,626,772	-	2,649,431	-	-	707,591	(163,314)	321,072	38,361,340
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 29,626,772	-	2,649,436	-	-	12,016,736	(3,554,690)	(511,128)	40,635,262
盈餘指撥及分配(註)：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,201,674	-	(1,201,674)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	3,657,682	(3,657,682)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(2,962,677)	-	-	(2,962,677)
股票股利	-	2,962,677	-	-	-	(2,962,677)	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(67,542)	(67,542)
現金流量避險未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	33,971	33,971
被投資公司外幣財務報表換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(4,459)	-	-	(4,459)
依持股比例認列被投資公司金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(6,292)	(6,292)
國外營運機構換算調整數	-	-	-	-	-	(1,357,352)	-	-	(1,357,352)
民國一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	-	333,203	-	-	333,203
民國一〇〇年六月三十日餘額	\$ 29,626,772	2,962,677	2,649,436	1,201,674	3,657,682	(4,916,501)	(511,128)	368,273	36,604,114

註：董監酬勞53,000千元及員工紅利100,000千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄭光遠

經理人：張國煒

會計主管：陳啟民

長榮航空股份有限公司

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：新台幣千元

	100年上半年度	99年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 333,203	5,219,788
調整項目：		
折舊費用	4,213,852	4,112,928
攤銷費用	517,228	601,508
權益法認列之投資收益	(524,607)	(670,847)
收到權益法被投資公司現金股利	79,908	270,085
處分及報廢固定資產損失	1,502	480
其他遞延利益攤銷	(13,450)	(39,693)
處分備供出售金融資產損失(利益)	(2,772)	190
其他損失	204,753	-
各項攤銷帳列利息費用	18,980	18,913
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	17,247
應收票據	(166,537)	(43,764)
應收帳款	820,621	(1,405,831)
應收帳款－關係人	38,788	(31,432)
其他應收款	(241,028)	(168,615)
其他應收款－關係人	(160,813)	(222,967)
存貨	151,485	93,511
預付款項	85,694	35,178
其他流動資產－其他	12,746	(66,941)
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	(620,022)
應付帳款	40,393	211,470
應付帳款－關係人	(67,608)	574,950
應付費用	443,774	262,551
其他應付款項－關係人	93,242	25,847
其他應付款項	(36,582)	2,017
預收款項	818,886	1,079,145
其他流動負債－其他	617,578	210,096
應計退休金負債	(68,088)	(70,683)
其他負債－其他	16,501	(15,719)
營業活動之淨現金流入	<u>7,227,649</u>	<u>9,379,390</u>
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產－流動減少(增加)	(143,994)	3,178,743
處分備供出售金融資產－非流動價款	187,505	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	4,211	1,151
採權益法之長期股權投資增加	(1,453,728)	-
購置固定資產	(213,053)	(228,864)
處分固定資產價款	2,541	354
存出保證金增加	(23,932)	(61,784)
遞延費用增加	(225,238)	(724,473)
其他資產－其他減少(增加)	502,644	(507,350)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(1,363,044)</u>	<u>1,657,777</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(979,994)
發行公司債	3,100,000	-
償還公司債	(4,500,000)	(1,000,000)
舉借長期借款(包含應付分期款項)	-	6,984,832
償還長期借款(包含應付分期款項)	(6,948,312)	(9,764,003)
應付租賃款償還	(752,281)	(722,090)
融資活動之淨現金流出	<u>(9,100,593)</u>	<u>(5,481,255)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(3,235,988)	5,555,912
期初現金及約當現金餘額	14,145,427	4,218,748
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,909,439</u>	<u>9,774,660</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 855,479	964,836
減：資本化利息	27,885	112,184
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 827,594	852,652
本期支付所得稅	\$ 29,055	18,712
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款及應付公司債	\$ 8,727,341	14,767,989
一年內到期之應付分期款項	\$ 2,989,155	3,690,325
固定資產轉列存貨	\$ -	13
金融商品未實現損益	\$ (39,863)	836,583
累積換算調整數	\$ (1,361,811)	283,758
應付現金股利	\$ 2,962,677	-
應付維修帳款	\$ 218,508	293,636

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄭光遠

經理人：張國煒

會計主管：陳啟民

長榮航空股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

長榮航空股份有限公司（以下簡稱本公司）係於民國七十八年四月七日經事業主管機關交通部特許，並依中華民國公司法成立為股份有限公司，而於民國八十年七月一日首航後開始營運。

本公司主要營業項目包括：(一)固定翼航空器運輸業務、定期航空運輸業務、不定期航空運輸業務。(二)空運業務代理，包括營業、運務、維修等。(三)機體、發動機、航儀及有關機件等之保養及修護。(四)飛機設備之銷售。(五)機械、零件加工製造。(六)有關航空雜誌之發行。(七)接受事業機關委託辦理員工在職訓練業務(不得以對外公開招生方式為之)。(八)飛航訓練器材維修業務。(九)前各項之進出口貿易業(許可業務除外)。(十)企業經營管理顧問業。(十一)一般廣告服務業。(十二)菸酒零售業。(十三)一般百貨業。(十四)食品飲料零售業。(十五)服飾品零售業。(十六)傘類零售業。(十七)帽類零售業。(十八)書籍、文具零售業。(十九)運動器材零售業。(廿)玩具、娛樂用品零售業。(廿一)鐘錶零售業。(廿二)眼鏡零售業。(廿三)度量衡器零售業。(廿四)首飾及貴金屬零售業。(廿五)電信器材零售業。(廿六)照相器材零售業。(廿七)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，員工人數分別為5,256人及4,552人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司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我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

本公司採權益法評價之國外長期股權投資，皆以當地貨幣為功能性貨幣，其因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，依持股比例計算增減長期股權投資並列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

(三)國外營運機構外幣資產與負債之換算

本公司係以自有美元資金及美元融資借款購買供國際航線客、貨運等營運活動使用之機隊，依原財政部證券暨期貨管理委員會88.4.23台財證(六)第01666號函規定，實質上視為「國外營運機構」。於資產負債表日換算該等「國外營運機構」之飛機美元帳面價值及購機之美元貸款餘額為新台幣時，均以當日之新台幣對美元之即期匯率換算，其與以兩者之歷史匯率換算成新台幣金額，產生之換算差額均列入累積換算調整數。飛機之折舊則以其美元成本為基礎以既定之使用年限及折舊方法計提美元折舊，然後再以當年度新台幣對美元之平均匯率換算成新台幣折舊金額列帳。

另外以資本租賃方式取得飛機所產生之租賃資產及應付租賃款，於資產負債表日換算該等「國外營運機構」之租機美元帳面價值及租機之美元應付租賃款餘額為新台幣時，均以當日之新台幣對美元之即期匯率換算，其與以兩者之歷史匯率換算成新台幣金額，產生之換算差額均列入累積換算調整數。租機之折舊則以租機美元成本為基礎以既定之使用年限及折舊方法計提美元折舊，然後再以當年度新台幣對美元之平均匯率換算成新台幣折舊金額列帳。

因營業租賃及資本租賃飛機而產生之美元存出保證金，以資產負債表日之即期匯率換算，其與歷史匯率換算之差異，亦列入累積換算調整數。

(四)資產、負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

(六)現金及約當現金

現金係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單、零星之週轉金及約當現金。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少且具高度流動性之短期投資，包括投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票、銀行承兌匯票等。

(七)金融商品

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

- 1.以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債：本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。
- 2.備供出售金融資產：本公司原始認列指定為備供出售金融資產，並以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價以公平價值衡量，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。
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；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.以成本衡量之金融資產：係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。
- 4.應收票據及帳款、其他應收款：應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，迴轉之金額應認列為當期損益，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(八)避險會計

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率、利率及油價波動之風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，其會計處理則視為交易目的之金融商品。

公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險等三種避險關係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。其會計處理方式如下：

1. 公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
2. 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。若被避險之預期交易將認列資產或負債，則將原列為股東權益調整項目之損益，於所認列資產或負債影響損益之期間內，重分類為當期損益，不屬於前述之現金流量避險者，於被避險之預期交易影響淨損益時，將前述直接認列為股東權益調整項目之損益轉列為當期損益。
3. 國外營運機構淨投資避險：將避險工具之損益認列為股東權益調整項目，並於處分國外營運機構時，再轉列為當期損益。

(九)存 貨

存貨係指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，除空中銷售之商品按成本(加權平均法)與市價(以淨變現價值為基礎)孰低法評價，餘按成本(加權平均法)減除呆廢品備抵損失後認列。

(十)採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司之有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。並依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，於編製財務報表時依權益法認列投資損益。出售採權益法評價之長期股權投資，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積或換算調整數餘額時，應按出售比例轉列當期損益。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

本公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。經遞延者其交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

採權益法評價之長期股權投資，當被投資公司股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列投資損失，若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則其差額抵減墊款(包含應收帳款及其他往來款項)，如尚有不足，則認列為負債。

本公司對具有控制力之被投資公司，於編製各季度合併財務報表時，依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，應列入合併財務報表編製範圍。

(十一)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

本公司依中華民國會計研究發展基金會解釋函97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用於正常營運期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提。主要固定資產耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：55年
- 2.機器設備：3~18年
- 3.飛航設備：7~18年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)租 賃

以資本租賃租回之資產以各期租金給付額(減除應由出租人負擔之履約成本)及租期屆滿優惠承購價格或承租人保證殘值之現值總額，或租賃開始日該資產之公平市價之較低者，認列為資產之價值予以入帳。

以資本租賃方式租賃之資產應計提折舊。凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，於資產估計使用年限內以平均法計提，其他資本租賃則於租賃期間內以平均法計提。

以資本租賃方式承租資產應按期支付之租金，除包含取得資產之價款外，尚含融資或分期付款利息在內，故應攤銷租賃負債，並承認利息費用。如租賃資產係以財政部公布之非金融業最高借款利率折算者，則以應付租賃款期初餘額乘以該利率，得出利息費用；如租賃資產係按公平市價入帳者，則以應付租賃款期初餘額按出租人之隱含利率計算，其相當於依租賃開始日財政部公布之非金融業最高借款利率部份為利息費用，超過部份為手續費支出。但租期屆滿時租賃物返還出租人且有未保證殘值者，承租人應就各期租金給付額及保證殘值與公平市價另行計算隱含利率，依前述方法認列費用。當期支付總額中減除利息費用及手續費支出，其餘額為當期償還之應付租賃款。租賃負債依到期日之遠近劃分為流動負債及長期負債。

本公司出售飛機並以營業租賃方式租回者，其出售時之飛機美元帳面價值與其受償還之美元借款，依出售日之匯率與入帳時匯率分別換算成新台幣所產生之淨差額，及出售飛機之美元價款與當時之飛機美元帳面價值的差額，依出售時匯率換算成新台幣之處分損益，二者若為淨利益則依財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」認列為「未實現售後租回利益」，若為淨損失則當期認列為損失。

另，本公司出售飛機並以資本租賃方式租回者，其飛機出售之美元價款與飛機當時之美元帳面價值的差額，依出售時匯率換算成新台幣之處分利益，依財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」認列為「未實現售後租回利益」，惟若為出售損失，則當期認列為損失。

上述「未實現售後租回利益」之攤銷，依租約之性質而定，若屬營業租賃，應按資產租用期間以平均法攤銷至該資產租金費用；若屬資本租賃，則按其性質依該租賃資產估計使用年數或按租賃期間以平均法逐期攤銷至折舊費用。

(十三)遞延費用

遞延費用包括電腦軟體成本、租賃改良、發動機、機體D級維修及其他等。按效益年限或租賃期間孰短者採直線法攤銷。另，依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，於原始認列時以成本衡量。續後以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額作為帳面價值。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

(十四)退休金

1.確定給付退休辦法

本公司依勞動基準法訂立職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以年度資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之十一點九提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行。

對於財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所規定之有關員工退休金負債精算結果之資訊，於編製期中財務報表時，依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定未予揭露。

2.確定提撥退休辦法

本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十五)收入認列

本公司於實際載運客貨提供勞務時，認列載運客貨之勞務收入，是以機票出售時，先行承認預收收入並帳列流動負債項下，俟實際載運提供勞務時，方予轉列收入。

(十六)員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。若員工紅利以股票方式發放者，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

(十七)所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」計列所得稅。依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

當稅法修正時，應於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，即遞延所得稅負債或資產之變動影響數，應列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘之時，認列為當期費用。

另，本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定，採當期認列法處理。

(十八)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之可轉換公司債屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘及資本公積轉增資而新增或因減資以彌補虧損而減少之股份，採追溯調整計算；員工紅利轉增資則不追溯調整計算。

員工紅利於計算稀釋每股盈餘時視為全部發行股票股利，以資產負債表日之市價計算可發行股數之方式計算之。

(十九)營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)放款及應收款之認列、續後評價及減損

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次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。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對民國一〇〇年上半年度財務報表之當期損益影響並不重大。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

(二)營運部門資訊之揭露

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

其明細如下：

	100.6.30	99.6.30
庫存現金及週轉金	\$ 94,694	101,489
銀行存款	10,814,745	9,673,171
	\$ 10,909,439	9,774,660

(二)金融商品(包括衍生性及非衍生性)

1.備供出售金融資產－流動：

	100.6.30	99.6.30
債券型基金	\$ 2,093,781	1,575,819

民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度處分備供出售金融資產－流動產生處分投資利益分別為4,154千元及4,031千元，分別列入什項收入及什項支出之減項。

2.備供出售金融資產－非流動：

	100.6.30	99.6.30
關貿網路股份有限公司股票	\$ 161,121	178,976
中央再保險股份有限公司股票	571,925	535,769
	\$ 733,046	714,745

民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度處分備供出售金融資產－非流動之美國國庫券投資產生處分投資損失分別為1,382千元及4,221千元，分別列入什項收入之減項及什項支出項下。

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日對備供出售金融資產評價而直接認列為股東權益調整項目餘額分別為313,356千元及292,696千元。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

3.以成本衡量之金融資產－非流動：

	100.6.30		99.6.30	
	持 股 比例(%)	帳面金額	持 股 比例(%)	帳面金額
台灣高速鐵路股份有限公司	1.20	\$ 1,246,549	1.20	1,246,549
長榮開發股份有限公司(註)	9.35	870,000	9.35	870,000
Abacus International Holding Ltd.	2.11	115,743	2.11	115,743
德隆創業投資股份有限公司	5.88	3,235	5.88	6,294
中華快遞股份有限公司	10.00	10,000	10.00	10,000
聯太創業投資股份有限公司	2.30	1,699	2.30	2,851
合 計		<u>\$ 2,247,226</u>		<u>2,251,437</u>

(註)於民國100年7月1日更名為長榮鋼鐵股份有限公司。

本公司持有之台灣高速鐵路股份有限公司及長榮開發股份有限公司等之股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

德隆創業投資股份有限公司以民國一〇〇年五月三十一日為減資基準日，其減資比例為20%，本公司依持股比例收回現金3,059千元，減少306千股。

聯太創業投資股份有限公司分別以民國一〇〇年六月十日及民國九十九年六月十一日為減資基準日，其減資比例分別為49.71%及33%，本公司依持股比例分別收回現金1,152千元及1,151千元，各減少115千股。

4.衍生性金融商品：

項 目	100年上半年度	99年上半年度
衍生性金融資產：		
燃油組合式選擇權合約	\$ -	65,775

上述衍生性金融負債，於財務報表上所列明細如下：

	100.6.30	99.6.30
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	\$ -	65,775

(三)應收票據及帳款

	100.6.30	99.6.30
應收票據	\$ 397,145	332,964
應收帳款	6,632,046	8,222,835
小計	7,029,191	8,555,799
減：備抵呆帳損失	11,551	11,551
淨額	<u>\$ 7,017,640</u>	<u>8,544,248</u>

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

(四)存 貨

其明細如下：

	100.6.30	99.6.30
維修及倉儲設備零配件	\$ 7,710,169	7,857,466
機上消耗品及販售品等	570,899	533,369
燃 料	93,516	206,037
	\$ 8,374,584	8,596,872

民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度之備抵存貨跌價及報廢損失變動如下：

	100年上半年度	99年上半年度
期初餘額	\$ 1,238,830	951,909
本期提列	710,151	678,348
本期沖銷	(216,824)	(496,376)
期末餘額	\$ 1,732,157	1,133,881

民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度認列之存貨相關費損明細如下：

	100年上半年度	99年上半年度
存貨跌價及報廢損失	\$ 710,151	678,348

本公司持有之存貨抵質押情形，請詳附註六。

(五)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

	100.6.30		100年上半年度		99.6.30		99年上半年度	
	持 股 比例(%)	帳面金額	投資(損)益	持 股 比例(%)	帳面金額	投資(損)益	持 股 比例(%)	帳面金額
長榮航太科技股份有限公司	80.00	\$ 5,050,987	386,417	80.00	4,700,929	255,167		
翔利投資股份有限公司	100.00	45,464	2,476	100.00	55,220	3,645		
Concord Pacific Ltd.	100.00	1,368,310	(121,277)	100.00	46,604	125,566		
Sky Castle Investment Ltd.	100.00	292,604	16,278	100.00	281,882	16,756		
Evergreen Airways Service (Macau) Ltd.	99.00	126,990	18,153	99.00	200,060	23,482		
SINO GAIN LIMITED	100.00	794	56	100.00	781	70		
長榮空運倉儲股份有限公司	60.00	1,047,692	51,206	60.00	1,001,452	51,909		
長榮空廚股份有限公司	49.80	890,284	77,348	49.80	856,424	82,594		
長榮航勤股份有限公司	56.33	694,519	89,704	56.33	606,931	52,816		
立榮航空股份有限公司	15.67	488,814	(7,928)	15.67	463,968	37,233		
長榮警備保全股份有限公司	31.25	85,928	8,583	31.25	82,931	9,011		
PT Perdana Andalan Air Service	51.00	57,818	(766)	51.00	74,719	3,026		
RTW Air Services (S) Pte. Ltd.	49.00	24,417	1,124	49.00	25,469	3,883		
Green Siam Air Services Co., Ltd.	49.00	19,516	3,233	49.00	22,785	5,689		
		\$ 10,194,137	524,607		8,420,155	670,847		

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

本公司對權益法之長期股權投資之增添明細如下：

單位：千股

	100年上半年度	
	股數	金額
Concord Pacific Ltd.	<u>50,337</u>	<u>\$ 1,453,728</u>

民國九十九年上半年度並無是項交易。

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日認列之累積換算調整數餘額分別為貸方餘額50千元及41,312千元。

(六)固定資產

本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度固定資產之利息資本化金額分別為27,885千元及112,184千元，其資本化月利率區間分別為0.12%~0.13%及0.14%。相關抵質押情形請詳附註六。

(七)租賃資產

其明細如下：

租賃標的物	出租人	租賃期間	租賃內容	折現後之租賃資產成本	
				100.6.30	99.6.30
飛航設備	GECAS	93.4.13~ 106.6.21	每月支付租金，租賃期間達租賃物在租賃開始時剩餘耐用年數四分之三以上	\$ 5,441,216	6,113,555
飛航設備	光彥租賃 (股)公司	96.5.31~ 108.12.27	每季支付租金，各期租金之現值總額，達租賃資產公平價值90%以上	9,043,157	10,160,567
電腦設備	IBM	98.5.25~ 103.6.24	每月支付租金，到期得無條件取得	50,555	50,555
電腦設備	IBM	99.12.25~ 103.6.24	每月支付租金，到期得無條件取得	39,123	-
				14,574,051	16,324,677
減：累積折舊				(3,994,747)	(3,260,554)
				<u>\$ 10,579,304</u>	<u>13,064,123</u>

租賃資產入帳折現率區間為1.18%~6.93%。

另，上項之飛航設備係以售後租回方式融資，其售價與設備帳面值之差額認列為未實現售後租回利益並依租期平均分攤作為折舊費用之減項。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司應付之租賃款總額及其現值如下：

<u>到期年限</u>	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
99.7.1~100.6.30	\$ -	2,078,959
100.7.1~101.6.30	1,965,809	2,056,260
101.7.1~102.6.30	1,942,122	2,032,573
102.7.1~103.6.30	1,918,929	2,009,379
103.7.1~104.6.30	1,874,346	1,976,586
104.7.1~105.6.30	1,816,917	1,914,897
105.7.1以後	<u>3,514,425</u>	<u>3,557,289</u>
總 額	13,032,548	15,625,943
減：未實現利息費用	<u>(1,969,101)</u>	<u>(2,656,307)</u>
現 值	11,063,447	12,969,636
減：一年內到期部份	<u>(1,464,071)</u>	<u>(1,476,009)</u>
	<u><u>\$ 9,599,376</u></u>	<u><u>11,493,627</u></u>

一年內到期之應付租賃款列入其他流動負債－其他項下。

(八)遞延費用

遞延費用於減除攤銷後之淨額，其明細如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
租賃改良	\$ 1,844,893	2,109,354
機體、發動機維修費用	2,719,010	1,911,440
其 他	<u>108,760</u>	<u>64,792</u>
	<u><u>\$ 4,672,663</u></u>	<u><u>4,085,586</u></u>

(九)長期借款

其明細如下：

<u>性 質</u>	<u>100.6.30</u>		<u>99.6.30</u>	
	<u>年 利率 區間%</u>	<u>金 額</u>	<u>年 利率 區間%</u>	<u>金 額</u>
抵質押借款：				
土地建物抵押貸款	1.02~1.38	\$ 2,332,143	0.89~1.28	1,371,428
航空器抵押貸款	1.07~1.50	35,627,032	0.94~2.30	42,262,276
備份發動機抵押貸款	1.26~1.48	<u>1,340,000</u>	0.80~2.66	<u>3,418,832</u>
合 計		39,299,175		47,052,536
中長期信用貸款	1.20~1.81	<u>1,974,733</u>	1.03~2.70	<u>4,834,033</u>
總 計		41,273,908		51,886,569
減：一年內到期部份		<u>(6,727,341)</u>		<u>(10,667,989)</u>
		<u><u>\$ 34,546,567</u></u>		<u><u>41,218,580</u></u>

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

於民國一〇〇年六月三十日，上述借款之償還期限如下：

<u>到 期 年 限</u>	<u>金 額</u>
100.7.1~101.6.30	\$ 6,727,341
101.7.1~102.6.30	6,245,164
102.7.1~103.6.30	6,043,306
103.7.1~104.6.30	4,601,116
104.7.1~105.6.30	4,029,163
105.7.1以後	<u>13,627,818</u>
	<u>\$ 41,273,908</u>

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司尚有未動用之長期借款額度分別為1,777,000千元及800,000千元。相關抵質押情形，請詳附註六。

(十)應付公司債

其明細如下：

	<u>摘 要</u>				<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
	<u>保證銀行</u>	<u>年利率</u>	<u>發行年月</u>	<u>還本期限</u>		
第十二次公司債	遠東營業	1.85 %	94.08	期滿五年，到期一次還本	\$ -	500,000
	上海營業	1.85 %	94.08	期滿五年，到期一次還本	-	500,000
	中信銀營業	1.85 %	94.08	期滿五年，到期一次還本	-	600,000
	華南城東	1.85 %	94.08	期滿五年，到期一次還本	-	500,000
第十三次公司債	國泰世華等八家聯合保證	2.08 %	95.01	期滿五年，到期一次還本	-	2,000,000
					-	-
第十四次公司債	華南城東	2.29 %	95.07	期滿五年，到期一次還本	500,000	500,000
	台北富邦安和	2.29 %	95.07	期滿五年，到期一次還本	500,000	500,000
	臺銀桃園	2.29 %	95.07	期滿五年，到期一次還本	500,000	500,000
	合庫桃園	2.29 %	95.07	期滿五年，到期一次還本	500,000	500,000
第十五次公司債	上海營業	1.21 %	100.01	期滿第四年及第五年，各還本一半	1,000,000	-
	中信銀營業	1.21 %	100.01	期滿第四年及第五年，各還本一半	600,000	-
	土銀營業	1.21 %	100.01	期滿第四年及第五年，各還本一半	500,000	-
	兆豐國外	1.21 %	100.01	期滿第四年及第五年，各還本一半	500,000	-
	華南城東	1.21 %	100.01	期滿第四年及第五年，各還本一半	500,000	-
第一次無擔保私募普通公司債	-	2.00 %	98.10	期滿三年，到期一次還本。本公司已於民國一〇〇年四月十二日提前贖回2,500,000千元。	<u>2,500,000</u>	<u>5,000,000</u>
小 計					7,600,000	11,100,000
減：一年內到期部分					<u>(2,000,000)</u>	<u>(4,100,000)</u>
					<u>\$ 5,600,000</u>	<u>7,000,000</u>

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)應付分期款項

本公司採分期付款方式購置飛航設備、備份發動機及存貨，其明細如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
應付購置飛航設備	\$ 16,208,963	15,909,071
其 他	<u>260,000</u>	<u>1,467,667</u>
總 計	16,468,963	17,376,738
減：一年內到期部份	<u>(2,989,155)</u>	<u>(3,690,325)</u>
合 計	<u>\$ 13,479,808</u>	<u>13,686,413</u>

一年內到期之應付分期款項列入其他應付款項。

於民國一〇〇年六月三十日，上述應付分期款項之償還期限如下：

<u>到 期 年 限</u>	<u>金 額</u>
100.7.1~101.6.30	\$ 2,989,155
101.7.1~102.6.30	2,656,649
102.7.1~103.6.30	2,069,956
103.7.1~104.6.30	1,395,690
104.7.1~105.6.30	1,339,639
105.7.1以後	<u>6,017,874</u>
	<u>\$ 16,468,963</u>

上述應付分期款項之利息係按市場浮動利率計算，民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度之平均年息區間分別為0.27%~6.77%及0.25%~6.77%。相關抵質押情形，請詳附註六。

(十二)退 休 金

本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度有關退休金資料如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
期末退休準備金餘額		
提撥至臺灣銀行	\$ 2,563,763	2,339,845
當期退休金費用		
確定給付之淨退休金成本	139,790	113,286
確定提撥之淨退休金成本	74,240	62,389
期末應計退休金負債餘額	330,134	198,278

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)所得稅

1.本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度所得稅費用如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ (13,518)	(15,411)
遞延所得稅費用	-	-
	<u>\$ (13,518)</u>	<u>(15,411)</u>

上列遞延所得稅費用之組成項目如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
虧損扣除	\$ 454,744	(618,703)
投資抵減	(3,906)	729,154
未實現兌換損益	(4,379)	(9,136)
備抵存貨跌價損失	(330,897)	81,032
分期應付固定資產款項財稅差異	(23,197)	(15,621)
金融商品未實現利益	(6,958)	(102,472)
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	(914,212)
其他	(6,156)	(45,130)
備抵評價變動數	(79,251)	895,088
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

2.本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅費用	\$ (58,943)	(889,984)
處分投資利得	706	685
依權益法認列之投資收益	89,183	114,044
股利收入	41,316	21,713
投資抵減	-	729,617
折舊費用財稅差異	58,120	3,846
兌換損益	(27,547)	(7,514)
所得稅稅率變動影響數	-	(914,212)
其他	(37,102)	31,306
備抵評價變動數	(79,251)	895,088
	<u>\$ (13,518)</u>	<u>(15,411)</u>

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣除與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	100.6.30		99.6.30	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產(負債)－流動：				
備抵存貨跌價損失	\$ 1,658,963	282,024	3,104,694	527,798
投資抵減	1,253,630	1,253,630	259,139	259,139
虧損扣除	5,978,420	1,016,331	-	-
未實現兌換損失(利益)	38,504	6,546	(13,500)	(2,295)
其他	3,041	517	200,900	34,153
		2,559,048		818,795
減：備抵評價		(1,074,958)		(786,937)
遞延所得稅資產－流動，淨額		<u>\$ 1,484,090</u>		<u>31,858</u>
遞延所得稅資產(負債)－非流動：				
投資抵減	\$ 1,769,351	1,769,351	3,319,050	3,319,050
分期應付固定資產款項	2,742,452	466,217	2,970,788	505,034
虧損扣除	8,440,675	1,434,915	19,637,178	3,338,320
累積換算調整數	5,923,495	1,006,994	(852,519)	(144,928)
其他	2,132,165	362,469	579,723	98,553
		5,039,946		7,116,029
減：備抵評價		(1,708,426)		(3,550,881)
遞延所得稅資產－非流動，淨額		<u>\$ 3,331,520</u>		<u>3,565,148</u>

4.本公司依據促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。於民國一〇〇年六月三十日，本公司因投資自動化設備及人才培訓等支出，依法得享受投資抵減，其尚未抵減之稅額及最後可抵減年度如下：

發生年度	尚未抵減稅額	最後可抵減年度
民國九十六年度	\$ 1,253,630	民國一〇〇年度
民國九十七年度	676,386	民國一〇一年度
民國九十八年度	1,092,965	民國一〇二年度
	<u>\$ 3,022,981</u>	

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

5.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十八年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國九十七年度	\$ 5,978,420	民國一〇七年度
民國九十八年度	8,374,277	民國一〇八年度
民國一〇〇年度	66,398	民國一一〇年度
	<u>\$ 14,419,095</u>	

6.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
屬八十六年度以前之未分配盈餘	\$ -	-
屬八十七年度以後之未分配盈餘	1,565,229	5,219,788
	<u>\$ 1,565,229</u>	<u>5,219,788</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,088,241</u>	<u>901,161</u>
	<u>99年度(預計)</u>	<u>98年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>9.05 %</u>	<u>- %</u>

(十三)股東權益

1.普通股股本及增資案

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司資本總額皆為40,000,000千元，每股10元，分為4,000,000千股，已發行股份皆為2,962,677千股。

本公司於民國一〇〇年六月十日經股東會決議，以未分配盈餘2,962,677千元轉增資配發新股計296,268千股，此項增資案尚待主管機關核准，因而於民國一〇〇年六月三十日列於待分配股票股利項下。

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

其明細如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
股本溢價	\$ 29,672	29,672
員工認股權	282,100	282,100
可轉換公司債轉換溢價	1,411,829	1,411,829
被投資公司處分固定資產利得	1,668	1,668
被投資公司增資未依持股比例認購致股權		
淨值變動數	50,318	50,318
長期股權投資按權益法認列資本公積	225,369	225,364
受贈資產轉列資本公積	648,480	648,480
	<u>\$ 2,649,436</u>	<u>2,649,431</u>

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

(2)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就其每年稅後純益提出百分之十為法定盈餘公積直至與資本總額相等為止。在此限額內，法定公積僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但當該項公積之提列已達資本總額百分之五十時，得以股東會決議於其半數之範圍內將其轉撥資本。如公司無盈餘而提列之法定盈餘公積已逾資本總額百分之五十以上時，得以超額部份之法定盈餘公積分派股利。

(3)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳所得稅後，應先彌補以往年度虧損後，再提出百分之十為法定盈餘公積外，應按當年度帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額為特別盈餘公積，如尚有盈餘則由董事會提分配案由股東會決議，其中員工紅利不得低於百分之一，而董監事酬勞不得高於百分之五。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，前述所提之特別盈餘公積如屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。惟嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就上述特別盈餘公積中按此迴轉部份分派盈餘。

本公司正處於「成長期」，為因應未來之營運擴展計劃，股東紅利採「剩餘股利政策」，以現金股利及股票股利互相配合方式發放。其中現金股利零至百分之五十，股票股利百分之百至百分之五十。惟為維持公司每股獲利水準，考量股票股利對公司營業績效之影響，如股利發放年度之預估每股盈餘較前一年度衰退達百分之二十以上者，或得視資金情形，調整現金股利發放比例為百分之百至百分之五十，股票股利零至百分之五十。

本公司於民國一〇〇年六月十日依股東常會決議，分配民國九十九年度盈餘，分派之每股股利及員工紅利、董監事酬勞如下：

	<u>99年度</u>	
現金股利	\$	1.00
股票股利		1.00
員工紅利		100,000
董監酬勞		53,000

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

民國一〇〇年上半年度，本公司並未估列員工紅利及董監事酬勞，惟嗣後若股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

本公司民國九十九年六月十四日股東會決議以資本公積2,915,074千元彌補虧損，故不分配股東紅利、董監事酬勞及員工紅利。

3. 累積換算調整數

本公司依附註二(三)之會計處理，於民國一〇〇年及九十九年六月三十日累積換算調整數餘額分別為借方餘額4,916,551千元及貸方餘額666,279千元。

(十四) 每股盈餘

1. 本公司於民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度基本每股盈餘之計算如下：

	100年上半年度		99年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 346,721	333,203	5,235,199	5,219,788
加權平均流通在外股數(千股)	2,962,677	2,962,677	2,962,677	2,962,677
基本每股盈餘(元)	\$ 0.12	0.11	1.77	1.76
稀釋每股盈餘				
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 346,721	333,203	5,235,199	5,219,788
加權平均流通在外股數(千股)	2,962,677	2,962,677	2,962,677	2,962,677
視為全部發行股票之員工紅利	3,489	3,489	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	2,966,166	2,966,166	2,962,677	2,962,677
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.12	0.11	1.77	1.76

2. 因民國九十九年度無償配股基準日在財務報表提出日之後，擬制追溯調整之本公司每股盈餘如下：

	100年上半年度	99年上半年度
擬制基本每股盈餘		
本期淨利	\$ 333,203	5,219,788
加權平均流通在外股數(千股)	3,258,945	3,258,945
	\$ 0.10	1.60
擬制稀釋每股盈餘		
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 333,203	5,219,788
加權平均流通在外股數(千股)	3,258,945	3,258,945
視為全部發行股票之員工紅利	3,489	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	3,262,434	3,258,945
	\$ 0.10	1.60

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)避險會計

本公司營運所需之燃油，可能因市場價格變動而使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，故另簽訂燃油價格交換合約，以進行避險。

民國一〇〇年及九十九年六月三十日之現金流量被避險項目及指定避險之衍生性金融商品明細如下：

被避險項目	避險工具	指定避險工具 之公平價值		現金流量預期 產生期間	帳列科目
		100.6.30	99.6.30		
市場浮動價格之燃油	燃油價格交換合約	\$ 40,929	14,121	民國99~100年	避險之衍生性金融資產—流動

民國一〇〇年及九十九年六月三十日因現金流量避險其避險工具所產生之公平價值一認列為股東權益調整項目之情形如下：

項 目	100.6.30	99.6.30
股東權益調整之金額	\$ 40,929	14,121

(十六)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊

民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.6.30			99.6.30		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 10,909,439	-	10,909,439	9,774,660	-	9,774,660
應收票據及款項(含關係人)	7,169,391	-	7,169,391	8,738,648	-	8,738,648
其他應收款(含關係人)	852,379	-	852,379	600,010	-	600,010
備供出售金融資產—流動	2,093,781	2,093,781	-	1,575,819	1,575,819	-
權益證券—備供出售	733,046	733,046	-	714,745	714,745	-
權益證券—以成本衡量	2,247,226	-	-	2,251,437	-	-
燃油價格交換合約	40,929	-	40,929	14,121	-	14,121
其他資產—其他	215,432	-	215,432	1,496,784	-	1,496,784
金融負債：						
應付帳款(含關係人)	4,254,454	-	4,254,454	3,033,013	-	3,033,013
應付費用	7,677,785	-	7,677,785	6,119,165	-	6,119,165
其他應付款項(含關係人)	6,213,386	-	6,213,386	3,881,339	-	3,881,339
應付公司債(含一年內到期 部份)	7,600,000	5,073,518	2,511,190	11,100,000	4,126,080	7,127,378
長期借款(含一年內到期部 份)	41,273,908	-	41,273,908	51,886,569	-	51,886,569
應付分期款項(含一年內到 期部份)	16,468,963	-	16,710,921	17,376,738	-	17,732,777
應付租賃款(含一年內到期 部份)	11,063,447	-	11,415,740	12,969,636	-	13,526,603
燃油組合式選擇權合約	-	-	-	65,775	-	65,775

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

	100.6.30			99.6.30		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額		公開報價 決定之金額	評估方式 估計之金額
資產負債表外金融商品：						
信用狀	-	-	1,342,760	-	-	1,608,133
背書保證	-	-	1,167,156	-	-	1,835,925

2. 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) 短期金融商品以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，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、應收票據及款項/應付帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他資產—其他、應付費用及其他應付款項(含關係人)。
 - (2) 衍生性金融資產採用評價方法估計，所使用之估計與假設係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。備供出售金融資產以市場價格作為其公平價值，市場價格係採會計期間最後一個營業日收盤價或受益憑證淨值作為參考。
 - (3) 應付公司債、長期借款、應付分期款項及應付租賃款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)之相關借款利率為準。民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度所使用之折現率分別為0.27%~6.93%及0.25%~6.93%。
 - (4) 信用狀：其公平價值係以合約金額為準。
 - (5) 背書保證：其公平價值係以合約金額為準。
3. 本公司民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為評價損失7,962千元及50,004千元。

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日具利率變動之公平價值風險之應付公司債、應付分期款項及應付租賃款分別為14,443,127千元及20,448,743千元。

本公司持有之部份權益證券係分類為備供出售之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本公司持有外幣計價之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之應付帳款兌換損益相互抵銷，因此將降低本公司因匯率變動所暴露之風險。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

(2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自金融資產交易對方未履行合約之潛在影響。本公司之現金存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險。持有之權益證券屬信用評等優良之公司所發行之基金及上市（櫃）公司股票，發生信用風險之可能性低。持有以成本衡量之金融資產，於投資時已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。本公司從事衍生性金融商品之交易對象為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。另，本公司為轉投資公司提供借款擔保，因該轉投資公司100%持有，故不致產生重大信用風險。

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，通常會要求客戶提供擔保品。

(3)流動性風險

本公司之資本、營運資產及預計融資足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司所持有之衍生性金融商品無法於市場上以合理價格出售之可能性極小，故變現流動性風險並不重大。

本公司投資之備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，故變現流動性風險並不重大。另，本公司投資以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日，具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為61,963,191千元及72,884,200千元，相關金融負債為長期借款、應付分期款項及應付租賃款。

五、關係人交易

(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>
長榮海運股份有限公司	本公司之法人股東
長榮國際股份有限公司	本公司之法人股東
長榮國際儲運股份有限公司	本公司之法人股東
長榮航勤股份有限公司	本公司之子公司
長榮空廚股份有限公司	本公司之子公司
長榮航太科技股份有限公司	本公司之子公司
長榮空運倉儲股份有限公司	本公司之子公司
翔利投資股份有限公司	本公司之子公司

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
RTW Air Services (S) Pte. Ltd.	本公司之子公司
Green Siam Air Services Co., Ltd.	本公司之子公司
Evergreen Airways Service (Macau) Ltd.	本公司之子公司
PT Perdana Andalan Air Service	本公司之子公司
Concord Pacific Ltd.	本公司之子公司
SINO GAIN LIMITED	本公司之子公司
立榮航空股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
長榮警備保全股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
Evergreen Reinsurance Company Limited	本公司法人股東之轉投資公司
上海國際貨運航空有限公司(註)	本公司子公司之轉投資公司

(註)上海國際貨運航空有限公司已於民國一〇〇年五月三十一日停止營運，並由中國貨運航空有限公司購買其淨資產，承擔其債權債務。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.營業收入

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
立榮航空股份有限公司	\$ 309,429	0.62	216,845	0.43
長榮航太科技股份有限公司	115,128	0.23	195,665	0.39
長榮國際股份有限公司	20,973	0.04	21,016	0.04
上海國際貨運航空有限公司	7,458	0.02	22,360	0.05
Green Siam Air Services Co., Ltd.	2,167	0.01	1,561	-
長榮空運倉儲股份有限公司	769	-	10,084	0.02
其他	891	-	1,066	-
	\$ 456,815	0.92	468,597	0.93

立榮航空股份有限公司為承載兩岸航線旅客，向本公司承租客機，其租金按實際飛行小時數收取，前述租金收入列入營業收入項下。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

2.營業成本

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
長榮航太科技股份有限公司	\$ 2,357,125	5.15	2,444,744	5.85
長榮空廚股份有限公司	588,158	1.29	579,739	1.39
長榮航勤股份有限公司	571,529	1.25	469,799	1.12
立榮航空股份有限公司	295,216	0.65	311,283	0.74
長榮空運倉儲股份有限公司	151,530	0.33	123,509	0.30
Evergreen Reinsurance Company Limited	95,581	0.21	105,768	0.25
上海國際貨運航空有限公司	61,293	0.13	103,579	0.25
長榮國際儲運股份有限公司	34,507	0.08	34,478	0.08
長榮國際股份有限公司	32,825	0.07	20,987	0.05
其他	289	-	383	-
	<u>\$ 4,188,053</u>	<u>9.16</u>	<u>4,194,269</u>	<u>10.03</u>

3.營業費用

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
長榮國際股份有限公司	\$ 78,144	2.29	64,630	2.08
Green Siam Air Services Co., Ltd.	30,133	0.88	37,723	1.22
RTW Air Services (S) Pte. Ltd.	23,229	0.68	24,429	0.79
長榮警備保全股份有限公司	21,110	0.62	20,743	0.67
PT Perdana Andalan Air Service	15,248	0.45	18,724	0.60
長榮航勤股份有限公司	15,026	0.44	13,413	0.43
立榮航空股份有限公司	13,913	0.41	34,093	1.10
長榮國際儲運股份有限公司	12,927	0.38	10,842	0.35
長榮空廚股份有限公司	12,670	0.37	9,922	0.32
長榮航太科技股份有限公司	4,348	0.13	4,020	0.13
其他	1,163	0.03	570	0.02
	<u>\$ 227,911</u>	<u>6.68</u>	<u>239,109</u>	<u>7.71</u>

4.本公司於民國一〇〇年上半年度及九十九年上半年度出售航材予長榮航太科技股份有限公司分別為161,934千元及13,756千元。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

5.長榮航太科技股份有限公司提供本公司部份發動機及機體D級維修服務，截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司帳列遞延費用分別為2,719,010千元及1,911,440千元。

6.財產交易

本公司於民國九十八年十一月二十七日出售飛航設備予SINO GAIN LIMITED，交易金額為美金97,067千元，並自交易日起分期買回，視為一次性交易，並無認列相關處分損益。截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，應付分期買回之款項分別為1,167,156千元及1,835,925千元，列入應付分期款項。

7.背書保證：

於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司為關係人背書保證金額明細如下：

	100.6.30		99.6.30	
	原幣(千元)	金額	原幣(千元)	金額
SINO GAIN LIMITED	USD 40,625	\$ 1,167,156	USD 56,875	\$ 1,835,925

綜上，本公司與關係人間之交易均有一定之議價程序，其條件與一般交易並無不同，惟間有延收之情事。截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司應收／應付關係人款項明細如下：

	100.6.30	99.6.30
應收帳款－關係人：		
立榮航空股份有限公司	\$ 108,264	118,009
長榮航太科技股份有限公司	34,970	57,687
長榮國際股份有限公司	3,960	3,789
上海國際貨運航空有限公司	3,225	11,177
其 他	1,332	3,738
	\$ 151,751	194,400
其他應收款－關係人(註)：		
上海國際貨運航空有限公司	\$ 189,242	86,224
長榮航太科技股份有限公司	187,661	165,382
長榮空廚股份有限公司	99,827	74,700
長榮航勤股份有限公司	33,056	33,124
立榮航空股份有限公司	20,582	48,059
其 他	5,445	1,457
	\$ 535,813	408,946

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

(註)：其中含逾期應收帳款，其帳齡分佈情形如下：

對 象	100.6.30			
	金 額	逾期應收帳款帳齡		
		逾一~六個月	逾七~十二個月	逾一年以上
上海國際貨運航空有限公司	\$ 23,594	3,207	9,095	11,292

對 象	99.6.30			
	金 額	逾期應收帳款帳齡		
		逾一~六個月	逾七~十二個月	逾一年以上
上海國際貨運航空有限公司	\$ 85,149	38,378	31,485	15,286

	100.6.30	99.6.30
應付帳款－關係人：		
長榮航太科技股份有限公司	\$ 2,078,266	1,002,087
長榮空廚股份有限公司	207,509	193,830
長榮航勤股份有限公司	131,447	161,013
立榮航空股份有限公司	69,343	86,973
上海國際貨運航空有限公司	60,978	97,295
長榮空運倉儲股份有限公司	48,922	51,577
長榮國際股份有限公司	10,845	15,887
Green Siam Air Services Co., Ltd.	5,996	18,183
RTW Air Services (S) Pte. Ltd.	3,750	10,292
PT Perdana Andalan Air Service	1,991	10,442
其 他	5,796	5,551
	<u>\$ 2,624,843</u>	<u>1,653,130</u>

其他應付款項－關係人：		
長榮海運股份有限公司(註1)	572,944	35
長榮國際股份有限公司(註2)	457,170	28,201
長榮航勤股份有限公司	155,095	59,697
長榮國際儲運股份有限公司(註3)	36,730	1,648
立榮航空股份有限公司	12,221	14,694
長榮航太科技股份有限公司	10,456	56,910
長榮空運倉儲股份有限公司	9,656	8,103
Green Siam Air Serrice Co. Ltd.	9,296	-
RTW Air Service (S) Pte. Ltd.	5,575	-
PT Perdana Ardalan Air Service	5,146	-
其 他	6,118	5,499
	<u>\$ 1,280,407</u>	<u>174,787</u>

(註1)民國一〇〇年六月三十日之餘額包含應付股利572,257千元。

(註2)民國一〇〇年六月三十日之餘額包含應付股利426,927千元。

(註3)民國一〇〇年六月三十日之餘額包含應付股利34,587千元。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

六、抵質押之資產

於民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司提供抵質押之資產明細如下：

<u>受 押 資 產</u>	<u>擔 保 標 的</u>	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
土 地	長期借款	\$ 1,863,910	1,863,910
房屋及建築	長期借款	2,141,668	2,204,316
機體—列於固定資產—飛航設備項下	長期借款、應付分期款項	60,652,337	60,737,567
模擬機—列於固定資產—機器設備項下	應付分期款項	-	470,900
備份發動機—列於固定資產—機器設備項下	長期借款	2,509,437	3,117,327
預付設備款	長期借款	-	10,892,685
定期存款列於其他資產—其他項下	信用狀保證、關稅保證及合約履約保證	73,138	1,254,078
零配件—列於存貨—維修及倉儲零配件項下	應付分期款項	500,033	1,350,137
受限制資產列於其他資產—其他項下	合約履約保證	142,294	242,706
合 計		<u>\$ 67,882,817</u>	<u>82,133,626</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司以營業租賃或資本租賃方式承租飛機及房屋等，截至民國一〇〇年六月三十日止，已支付1,513,528千元為存出保證金，依其合約規定於未來年度須支付之租賃款如下：

	<u>金 額</u>
100.7.1~101.6.30	\$ 6,928,702
101.7.1~102.6.30	6,176,464
102.7.1~103.6.30	5,968,845
103.7.1~104.6.30	5,927,258
104.7.1~105.6.30	5,193,158
105.7.1以後	8,729,846
	<u>\$ 38,924,273</u>

(二)截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司為關係人背書保證，請詳財務報表附註五。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

(三)本公司於民國一〇〇年五月二十七日與美國司法部對貨運業務燃油附加費之調查事項達成協議，同意支付美金13,200千元，本公司已依該和解金額全數估列入帳。於民國一〇〇年六月三十日，列入應付費用項下。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	100年上半年度			99年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	1,773,508	1,280,647	3,054,155	1,424,664	1,103,495	2,528,159
勞健保費用	89,344	73,052	162,396	71,879	58,826	130,705
退休金費用	133,338	80,692	214,030	114,515	61,160	175,675
其他用人費用	578,462	107,293	685,755	535,113	89,494	624,607
折舊費用	4,073,196	140,656	4,213,852	4,045,717	67,211	4,112,928
攤銷費用	488,096	29,132	517,228	567,159	34,349	601,508

(二)具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

金額單位：千元

	100.6.30			99.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 57,229	28.7250	1,643,902	121,083	32.2780	3,908,316
歐元	3,784	41.6627	157,668	1,644	39.4695	64,881
日幣	197,627	0.3567	70,493	233,886	0.3644	85,228
港幣	195,854	3.6912	722,936	281,407	4.1464	1,166,827
人民幣	678,522	4.4442	<u>3,015,488</u>	582,558	4.7561	<u>2,770,705</u>
			\$ 5,610,487			<u>7,995,957</u>
採權益法之長期股權投資						
美金	\$ 62,270	28.7250	<u>1,788,697</u>	16,399	32.2780	<u>529,327</u>

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

	100.6.30			99.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 200,582	28.7250	5,761,728	66,520	32.2780	2,147,141
歐元	6,119	41.6627	254,929	6,617	39.4695	261,171
日幣	1,089,372	0.3567	388,579	992,700	0.3644	361,740
港幣	13,001	3.6912	47,989	30,886	4.1464	128,064
人民幣	140,037	4.4442	<u>622,352</u>	82,414	4.7561	<u>391,968</u>
			<u>\$ 7,075,577</u>			<u>3,290,084</u>

十一、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

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限額	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
		公司名稱	關係						
0	本公司	SINO GAIN LIMITED	直接持有普通股股權合併計算超過百分之五十之子公司	18,302,057 (股東權益總額50%)	1,449,825	1,167,156	1,167,156	3.19 %	18,302,057 (股東權益總額50%)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：千單位/千股

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
				單位數/股數	帳面金額	持股比例%	市價(淨值)		
本公司	兆豐國際貨幣市場/貨幣市場基金	無	備供出售金融資產-流動	72,158	867,353	-	867,353		
"	台新大眾貨幣市場/貨幣市場基金	無	備供出售金融資產-流動	31,178	425,270	-	425,270		
"	台新1699貨幣市場/貨幣市場基金	無	備供出售金融資產-流動	27,748	360,209	-	360,209		
"	台新真吉利貨幣市場/貨幣市場基金	無	備供出售金融資產-流動	18,720	200,245	-	200,245		
"	聯邦貨幣市場/貨幣市場基金	無	備供出售金融資產-流動	12,660	160,684	-	160,684		
"	日盛貨幣市場/貨幣市場基金	無	備供出售金融資產-流動	5,632	80,020	-	80,020		
					<u>2,093,781</u>		<u>2,093,781</u>		
"	長榮航太科技股份有限公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	331,052	5,050,987	80.00	5,235,178		
"	翔利投資股份有限公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,500	45,464	100.00	45,464		
"	Concord Pacific Ltd. 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	74,137	1,368,310	100.00	1,368,310		
"	Sky Castle Investment Ltd. 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,500	292,604	100.00	292,604		
"	Evergreen Airways Service (Macau) Ltd.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	未發行股票	126,990	99.00	126,990		
"	SINO GAIN LIMITED 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	25	794	100.00	794		
"	長榮空運倉儲股份有限公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	72,000	1,047,692	60.00	1,047,692		

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

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
				單位數/股數	帳面金額	持股比例%	市價(淨值)	
本公司	長榮空廚股份有限公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	49,800	890,284	49.80	890,284	
"	長榮航勤股份有限公司股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,396	694,519	56.33	694,522	
"	立榮航空股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	49,523	488,814	15.67	491,077	
"	長榮警備保全股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,280	85,928	31.25	85,928	
"	PT Perdana Andalan Air Service 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	41	57,818	51.00	58,075	
"	RTW Air Services (S) Pte. Ltd. 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	735	24,417	49.00	24,417	
"	Green Siam Air Services Co.,Ltd. 股票	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	98	19,516	49.00	19,516	
					10,194,137		10,380,851	
"	台灣高速鐵路股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	126,385	1,246,549	1.20	(註)	
"	長榮開發股份有限公司股票	本公司主要股東之轉投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	38,202	870,000	9.35	(註)	
"	Abacus International Holding Ltd. 股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	232	115,743	2.11	(註)	
"	德隆創業投資股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,223	3,235	5.88	(註)	
"	中華快速遞送股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,000	10,000	10.00	(註)	
"	聯太創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	116	1,699	2.30	(註)	
					2,247,226			
"	關貿網路股份有限公司股票	無	備供出售金融資產－非流動	8,502	161,121	5.67	161,121	
"	中央再保險股份有限公司股票	無	備供出售金融資產－非流動	32,869	571,925	5.96	571,925	
					733,046		733,046	

註：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

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百分之二十以上者：

單位：千單位

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				評價(損)益	期 末	
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益		單位數	金額
本公司	兆豐國際貨幣市場	備供出售金融資產－非流動	兆豐國際證券投資信託股份有限公司	無	62,151	743,816	39,159	470,000	29,152	350,000	348,968	1,032	2,505	72,158	867,353
"	台新真吉利貨幣市場基金	"	台新證券投資信託股份有限公司	無	-	-	65,555	700,000	46,835	500,153	500,000	153	245	18,720	200,245
"	聯邦貨幣市場	"	聯邦證券投資信託股份有限公司	無	43,887	555,020	103,373	1,310,000	134,600	1,705,546	1,704,534	1,012	198	12,660	160,684
"	日盛貨幣市場	"	日盛證券投資信託股份有限公司	無	33,174	470,000	71,926	1,020,000	99,468	1,410,553	1,410,000	553	20	5,632	80,020
"	台新1699貨幣市場	"	台新投資信託股份有限公司	無	4,638	60,005	89,533	1,160,000	66,423	860,466	860,005	461	209	27,748	360,209
"	復華有利貨幣市場基金	"	復華證券投資信託股份有限公司	無	8,793	113,345	-	-	8,793	113,764	113,345	419	-	-	-
"	台新大眾貨幣市場基金	"	台新證券投資信託股份有限公司	無	-	-	66,446	905,000	35,268	480,507	480,000	507	270	31,178	425,270
"	美國國庫券	備供出售金融資產－非流動	花旗證券股份有限公司	無	58,233	188,887	-	-	58,233	187,505	188,887	(1,382)	-	-	-

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

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				評價(損)益	期 末	
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益		單位數	金額
本公司	Concord pacific Ltd.股票	採權益法之長期股權投資	-	本公司之子公司	23,800	43,795	50,337	1,453,728	-	-	-	-	(129,213) (註)	74,137	1,368,310

註1：本公司依持股比例認列之投資損失及累積換算調整數合計129,213千元。

- 5.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者：無。
- 6.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者：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百分之二十以上者：

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、帳款之比率	
本公司	長榮航太科技股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	115,128	0.23 %	2個月	-	-	34,970	0.49 %	
"	立榮航空股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	309,429	0.62 %	2個月	-	-	108,264	1.51 %	
"	長榮航勤股份有限公司	本公司之子公司	進貨	571,529	1.25 %	2個月	-	-	(131,447)	3.09 %	
"	長榮空廚股份有限公司	本公司之子公司	進貨	588,158	1.29 %	2個月	-	-	(207,509)	4.89 %	
"	立榮航空股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	295,216	0.65 %	2個月	-	-	(69,343)	1.63 %	
"	長榮航太科技股份有限公司	本公司之子公司	進貨	2,357,125	5.15 %	2個月	-	-	(2,078,266)	48.85 %	(註)
"	長榮空運倉儲股份有限公司	本公司之子公司	進貨	151,530	0.33 %	2個月	-	-	(48,922)	1.15 %	

註：本公司於民國一〇〇年上半年度出售航材予該公司計161,934千元。

- 8.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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	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	立榮航空股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	128,846	註	-	-	101,154	-
"	長榮航太科技股份有限公司	本公司之子公司	222,631	註	-	-	44,649	-
"	上海國際貨運航空股份有限公司	本公司之子公司	192,467	註	23,594	1. 不定期電話催收。 2. 每月信函催收。	472	-

註：因行業特性，應收帳款與營業收入並無直接關聯，週轉率不適用。

- 9.從事衍生性商品交易：請詳財務報表附註四(二)及四(十六)說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股(單位)

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			持股比例×被投資公司期末淨值	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期期末	本期期初	股 數	比 率	帳面金額				股票股利	現金股利	
本公司	PT Perdana Andalan Air Service	10th Floor, Mega Plaza Building 11, H.R. Rasuna Said Kav. C-3 Jakarta Selatan-12920 Indonesia	航空客、貨運代理業務	5,086	5,086	41	51.00%	57,818	58,075	(1,503)	(766)	-	16,575	本公司之子公司
"	RTW Air Services (S) Pte. Ltd.	331D Jalan Besar RTW House Singapore 208983	航空客、貨運代理業務	13,217	13,217	735	49.00%	24,417	24,417	2,294	1,124	-	5,100	本公司之子公司

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

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			持股比例×被投資公司期末淨值	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	本期被投資公司股利分派情形		備 註
				本期期末	本期期初	股 數	比 率	帳面金額				股票股利	現金股利	
本公司	Gree Siam Air Services Co. Ltd	3656/4-5, 2F Green Tower Rama IV Road, Klongton, Klongtoey, Bangkok 10110	航空客、貨運代理業務	9,421	9,421	98	49.00%	19,516	19,516	6,598	3,233	-	7,832	本公司之子公司
"	Evergreen Airways Service (Macau) Ltd.	澳門宋玉生廣場411-417號 皇朝廣場21樓A座	一般投資業	327	327	未發行股票	99.00%	126,990	126,990	18,336	18,153	-	-	本公司之子公司
"	Concord Pacific Ltd.	Equity Trust Chambers P.O. BOX 3269, Apia, Samoa	一般投資業	2,223,285	769,557	74,137	100.00%	1,368,310	1,368,310	(121,277)	(121,277)	-	-	本公司之子公司
"	Sky Castle Investment Ltd.	Equity Trust Chambers P.O. BOX 3269, Apia, Samoa	一般投資業	179,173	179,173	5,500	100.00%	292,604	292,604	16,278	16,278	-	-	本公司之子公司
"	SINO GAIN LIMITED	Equity Trust Chambers, P.O. BOX 3269, Apia, Samoa	租賃業	809	809	25	100.00%	794	794	56	56	-	-	本公司之子公司
"	長榮航勤股份有限公司	桃園縣大園鄉航站南路6之1號	航空站地勤業	111,175	111,175	21,396	56.33%	694,519	694,522	159,247	89,704	-	32,095	本公司之子公司
"	長榮空廚股份有限公司	桃園縣蘆竹鄉長興路四段63號	供應航空旅客餐點之空中廚房業務及相關食品之買賣	498,000	498,000	49,800	49.80%	890,284	890,284	155,318	77,348	-	99,600	本公司之子公司
"	立榮航空股份有限公司	台北市長安東路二段117號8樓	民用航空運輸業、航空站地勤作業、空廚業	1,239,531	1,239,531	49,523	15.67%	488,814	491,077	(45,804)	(7,928)	-	-	本公司採權益法評價之被投資公司
"	長榮航太科技股份有限公司	桃園縣大園鄉航站南路6號	機體、發動機、飛機容組件之維修及製造、加工及銷售	2,000,450	2,000,450	331,052	80.00%	5,050,987	5,235,178	587,500	386,417	-	165,526	本公司之子公司
"	長榮警備保全股份有限公司	台北市松江路111號4-5樓	保全業務	25,000	25,000	5,280	31.25%	85,928	85,928	27,468	8,583	480	-	本公司採權益法評價之被投資公司
"	長榮空運倉儲股份有限公司	桃園縣大園鄉航勤北路8-1號	航空貨物之集散	726,098	726,098	72,000	60.00%	1,047,692	1,047,692	85,344	51,206	-	50,400	本公司之子公司
"	翔利投資股份有限公司	台北市長安東路二段117號1樓	一般投資業	25,000	25,000	2,500	100.00%	45,464	45,464	2,476	2,476	-	2,860	本公司之子公司
Evergreen Airways Service (Macau) Servies Ltd.	Menzies Macau Airport Servies Ltd.	Macau International Airport, Pac On, Taipa, Macau	地勤代理業務	8,032	8,032	未發行股票	20.00%	74,265	74,265	92,409	18,482	-	18,912	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
Sky Castle Investment Ltd.	廈門國際航空港空運貨站有限公司	廈門市高崎國際機場	航空貨運承攬業、倉儲業	138,784	138,784	未發行股票	14.00%	193,292	193,292	58,422	11,575	-	-	"
"	廈門國際航空港航空貨物服務有限公司	廈門市高崎國際機場	航空貨運承攬業、普通倉儲業、汽車貨運業、其他運輸輔助業	61,418	61,418	未發行股票	14.00%	75,019	75,019	35,485	4,968	-	-	"
Concord Pacific Ltd	上海國際貨運航空有限公司	中國上海市浦東機場內機場大道100號	民用航空運輸業	748,721	748,721	未發行股票	25.00%	(91,244) (註1)	(91,244)	(484,346)	(121,087)	-	-	"

註1：已轉列其他負債。

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

翔利投資股份有限公司

單位：千股(單位)

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
				單位數/股數	帳面金額	持股比率	市價	
翔利投資(股)公司	群益安穩債券型基金/債券型基金	無	指定公平價值變動列入損益之金融資產—流動	105	1,481	-	1,481	
"	東鼎液化瓦斯興業股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	5,300	-	2.41 %	註	
"	中央再保險股份有限公司股票	無	備供出售金融資產—非流動	2,559	44,524	0.46 %	44,524	

註：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

長榮航勤股份有限公司

單位：千股(單位)

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
				單位數/股數	帳面金額(註)	持股比率	市價	
長榮航勤(股)公司	長榮海運(股)公司股票	本公司法人股東之法人股東	備供出售金融資產—流動	406	9,374	-	9,374	
"	長榮國際儲運(股)公司股票	本公司法人股東之轉投資公司	備供出售金融資產—流動	159	3,907	-	3,907	

長榮空運倉儲股份有限公司

單位：千股(單位)

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
				單位數	帳面金額(註)	持股比率	市價	
長榮空運倉儲(股)公司	兆豐國際寶鑽貨幣基金/貨幣市場型基金	無	備供出售金融資產—流動	9,664	116,160	-	116,160	

Evergreen Airways Service (Macau) Ltd.

單位：千美元/千股(單位)

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
				單位數/股數	帳面金額	持股比率	市價	
Evergreen Airways Service (Macau) Ltd.	Menzies Macau Airport Services Ltd. 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	2,585	20.00 %	註	
"	Mascargo (Macau) Company Ltd. 股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	151	12.00 %	註	
"	Air Macau Company Ltd. 股票	無	以成本衡量之金融資產—非流動	500	-	0.025 %	註	

註：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

Sky Castle Investment Ltd.

單位：千美元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				單位數/股數	帳面金額	持股比率	市價	
Sky Castle Investment Ltd.	廈門國際航空港航空貨物服務有限公司股權	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	2,612	14.00 %	註	
"	廈門國際航空港空運貨站有限公司股權	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	6,729	14.00 %	註	

註：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

Concord Pacific Ltd.

單位：千美元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				單位數/股數	帳面金額	持股比率	市價	
Concord Pacific Ltd.	上海國際貨運航空有限公司股權	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	(3,176)	25.00 %	註	
"	中國貨運航空有限公司股權	無	以成本衡量之金融資產—非流動	-	50,337	16.00 %	註	

註：係未上市(櫃)公司股票，無相關市價。

5. 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者：

長榮空運倉儲股份有限公司

單位：千股(單位)

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				評價(損)益	期 末	
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分損益		單位數	金額
長榮空運倉儲(股)公司	華南永昌鳳翔債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	-	-	7,034	110,000	7,034	110,149	110,000	149	-	-	-
"	新光吉星債券基金	備供出售金融資產—流動	-	-	4,615	60,074	7,283	95,000	11,898	155,234	155,074	160	-	-	-

6. 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者：無。
 7. 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者：無。
 8. 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：

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、帳款之比率		
長榮航太科技(股)公司	本公司	本公司之法人股東	提供勞務	(2,611,559)	(33.70)%	30~60天	-	-	2,077,793	36.13 %	
長榮航太科技(股)公司	本公司	本公司之法人股東	進貨	260,018	3.67 %	30~60天	-	-	(56,479)	3.37 %	
長榮航太科技(股)公司	立榮航空	母公司之轉投資公司	提供勞務	(169,973)	(2.19)%	30~60天	-	-	513,767	8.93 %	註
長榮航動(股)公司	本公司	本公司之法人股東	銷貨	587,602	67.00 %	60天	-	-	285,938	82.00 %	
長榮空運倉儲(股)公司	本公司	本公司之法人股東	銷貨	152,486	27.32 %	60天	-	-	60,001	54.06 %	
長榮空廚(股)公司	本公司	本公司之法人股東	銷貨	602,087	75.28 %	60天	-	-	210,007	79.85 %	

註：含長期應收款—關係人129,729千元。

長榮航空股份有限公司財務報表附註(續)

9.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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	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	備註
					金額	處理方式			
長榮空廚(股)公司	本公司	本公司之法人股東	應收帳款 210,007	6.16	-	-	1,807	-	
長榮航太科技(股)公司	本公司	本公司之法人股東	應收帳款 2,077,793 其他應收款 14,096	1.31	-	-	298,225	-	
長榮航太科技(股)公司	立榮航空	母公司之轉投資公司	應收帳款 513,767 其他應收款 7,468	0.31	363,875	1.不定期電話催收 2.每月信函催收 3.立榮提供還款計劃	22,732	129,729	
長榮航勤(股)公司	本公司	本公司之法人股東	應收帳款 285,938	4.11	-	-	136,496	-	

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

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1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
廈門國際航空港空運貨站有限公司	航空貨運承攬業、倉儲業	人民幣 224,480千元	2	138,784	-	-	138,784	14 %	11,575	193,292	-
廈門國際航空港航空貨物服務有限公司	航空貨運承攬業、普通倉儲業、汽車貨運業、其他運輸輔助業	人民幣 14,000千元	2	61,418	-	-	61,418	14 %	4,968	75,019	-
上海國際貨運航空有限公司	民用航空運輸業	人民幣 664,050千元	2	748,721	-	-	748,721	25 %	(121,087)	- (註3)	-
中國貨運航空有限公司	國際、國內航空貨郵運輸業務	人民幣 3,000,000千元	2	-	1,453,728	-	1,453,728	16 %	-	1,445,926	-

(註1)投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- 1.經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 2.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 3.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 4.直接投資大陸公司。
- 5.其他方式：EX：委託投資。

(註2)經與中華民國會計師事務所所有合作關係國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

(註3)依權益法認列之帳面價值為(91,244)千元，已轉列其他負債。

單位：千元

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
2,402,651 (USD79,781)	2,592,229 (USD85,225)	21,962,468

重大交易事項：本公司於民國一〇〇年上半年度與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，請詳附註五「關係人交易」說明。

十二、部門別財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

長榮航空股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
庫存現金	\$ 68
週轉金	94,626
活期存款	1,897,503
支票存款	628,622
定期存款	8,288,620
合 計	\$ 10,909,439

備供出售金融資產—流動明細表

金融商品名稱	摘 要	帳 面 價 值				公 平 價 值		
		數 量	單價(元)	取得成本	評價利益	總額	單價(元)	總 額
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	貨幣市場型基金／兆豐國際證券投資信託發行	72,158	12.02	864,848	2,505	867,353	12.02	867,353
台新大眾貨幣市場基金	貨幣市場型基金／台新證券投資信託發行	31,178	13.64	425,000	270	425,270	13.64	425,270
台新1699貨幣市場基金	貨幣市場型基金／台新證券投資信託發行	27,748	12.98	360,000	209	360,209	12.98	360,209
台新真吉利貨幣市場基金	貨幣市場型基金／台新證券投資信託發行	18,720	10.70	200,000	245	200,245	10.70	200,245
聯邦貨幣市場基金	貨幣市場型基金／聯邦證券投資信託發行	12,660	12.69	160,486	198	160,684	12.69	160,684
日盛貨幣市場基金	貨幣市場型基金／日盛證券投資信託發行	5,632	14.21	80,000	20	80,020	14.21	80,020
				\$ 2,090,334	3,447	2,093,781		2,093,781

長榮航空股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
A公司	\$ 96,566
B公司	76,240
C公司	65,588
D公司	43,076
E公司	21,145
其他(均小於本科目金額5%)	<u>94,530</u>
合 計	<u><u>\$ 397,145</u></u>

應收帳款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
F公司	\$ 142,410
G公司	89,205
H公司	83,468
其他(均小於本科目金額5%)	<u>6,316,963</u>
小 計	6,632,046
減：備抵呆帳損失	<u>(11,551)</u>
合 計	<u><u>\$ 6,620,495</u></u>

長榮航空股份有限公司

其他應收款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應收股利收入	\$ 284,618
應收利息收入	7,807
其 他	<u>24,141</u>
合 計	<u>\$ 316,566</u>

存貨明細表

<u>項 目</u>	<u>成 本</u>	<u>市 價</u>
維修及倉儲設備零配件	\$ 9,442,326	
機上消耗品及販售品等	570,899	(註)
燃 料	<u>93,516</u>	
小 計	10,106,741	
減：備抵存貨跌價損失	<u>(1,732,157)</u>	
	<u>\$ 8,374,584</u>	

註：因本公司之存貨多屬自用，且種類繁多，市價取得困難。其中機上販售品已依成本市價孰低法評價，並無市價低於成本之情事。

長榮航空股份有限公司
 預付款項及其他流動資產
 —其他明細表
 民國一〇〇年六月三十日

項 目	金 額
預付款項：	
預付租機費用	\$ 222,653
留抵稅額	109,753
預付保險費	11,023
其 他	70,040
合 計	\$ 413,469
其他流動資產—其他：	
應收代付款	\$ 14,833
其 他	8,274
合 計	\$ 23,107

長榮航空股份有限公司
備供出售之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/千單位

金融 商品名稱	摘要	期初餘額		本期增加		本期減少		備供出售金融 資產未實現損益	期末餘額		提供擔保 或質押
		股數	公平價值	購入股數	購入金額	出售股數	出售金額		股數	公平價值	
股票	關貿網路股份有限公司	8,502	\$ 171,749	-	-	-	-	(10,628)	8,502	161,121	無
股票	中央再保險股份有限公司	32,869	631,090	-	-	-	-	(59,165)	32,869	571,925	無
公債	美國國庫券	58,233	188,292	-	-	(58,233)	(188,887)	595	-	-	合約履約保證
			<u>\$ 991,131</u>		<u>-</u>		<u>(188,887)</u>	<u>(69,198)</u>		<u>733,046</u>	

長榮航空股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/千股

金融商 品名稱	摘 要	期初餘額		本期增加(減少)		期末餘額		提供擔保 或質押情形
		股數	金額	購入(出售) 股 數	購入(出售) 金 額	金額	股數	
股票	台灣高速鐵路股份有限公司	126,385	\$ 1,246,549	-	-	1,246,549	126,385	無
股票	長榮開發股份有限公司	38,202	870,000	-	-	870,000	38,202	無
股票	Abacus International Holding Ltd.	(註一)	115,743	-	-	115,743	(註一)	無
股票	德隆創業投資股份有限公司	1,529	15,294	(註二)	(3,059)	12,235	1,223	無
股票	中華快遞股份有限公司	1,000	10,000	-	-	10,000	1,000	無
股票	聯太創業投資股份有限公司	231	2,851	(註三)	(1,152)	1,699	116	無
			2,260,437		(4,211)	2,256,226		
	減：累計減損		(9,000)			(9,000)		
			<u>\$ 2,251,437</u>			<u>2,247,226</u>		

(註一)：含普通股211千股及特別股21千股。

(註二)：德隆創業投資股份有限公司以民國一〇〇年五月三十一日為減資基準日，其減資比例為20%，本公司依持股比例收回現金3,059千元。

(註三)：聯太創業投資股份有限公司以民國一〇〇年六月十日為減資基準日，其減資比例為49.71%，本公司依持股比例收回現金1,152千元。

長榮航空股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元/千股

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		被投資公司 財務報表 換算調整數 本期調整	金融商品 未實現損益	資本公積	未認列為 退休金成本 之淨損失	期 末 餘 額		市價或股權淨值		提供擔保或 質押情形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額					金 額	持 股%	股 數	單 價		總 價
長榮航太科技股份有限公司	331,052	\$ 4,830,096	-	386,417	-	165,526	-	-	-	-	5,050,987	80.00	331,052	-	5,235,178	無
翔利投資股份有限公司	2,500	50,453	-	2,476	-	2,860	-	(4,605)	-	-	45,464	100.00	2,500	-	45,464	無
Concord Pacific Ltd.	23,800	43,795	50,337	1,453,728	-	121,277	(7,936)	-	-	-	1,368,310	100.00	74,137	-	1,368,310	無
Sky Castle Investment. Ltd.	5,500	275,190	-	16,278	-	-	1,136	-	-	-	292,604	100.00	5,500	-	292,604	無
Evergreen Airways Service (Macau) Ltd.	-	111,363	-	18,153	-	-	(2,526)	-	-	-	126,990	99.00	-	-	126,990	無
SINO GAIN LIMITED	25	749	-	56	-	-	(11)	-	-	-	794	100.00	25	-	794	無
長榮空運倉儲股份有限公司	72,000	1,046,689	-	51,206	-	50,400	-	197	-	-	1,047,692	60.00	72,000	-	1,047,692	無
長榮空廚股份有限公司	49,800	912,536	-	77,348	-	99,600	-	-	-	-	890,284	49.80	49,800	-	890,284	無
長榮航勤股份有限公司	21,396	638,909	-	89,704	-	32,095	-	(1,999)	-	-	694,519	56.33	21,396	-	694,522	無
立榮航空股份有限公司	49,523	496,642	-	-	-	7,928	-	100	-	-	488,814	15.67	49,523	-	491,077	無
長榮警備保全股份有限公司	4,800	77,345	480	8,583	-	-	-	-	-	-	85,928	31.25	5,280	-	85,928	無
PT Perdana Andalan Air Service	41	71,511	-	-	-	17,341	3,648	-	-	-	57,818	51.00	41	-	58,075	無
RTW Air Services (S) Pte. Ltd.	735	27,572	-	1,124	-	5,100	806	15	-	-	24,417	49.00	735	-	24,417	無
Green Siam Air Services Co., Ltd.	98	24,604	-	3,233	-	7,832	(489)	-	-	-	19,516	49.00	98	-	19,516	無
合 計		<u>\$ 8,607,454</u>		<u>2,108,306</u>		<u>509,959</u>	<u>(5,372)</u>	<u>(6,292)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,194,137</u>					

長榮航空股份有限公司

固定資產成本變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本 期			國外營運機構 換算調整數	期末餘額
		增 加	減 少	重分類		
土 地	\$ 1,869,572	-	-	-	-	1,869,572
房屋及建築	4,543,278	-	-	-	-	4,543,278
機器設備	7,165,744	62,542	(129,325)	-	-	7,098,961
飛航設備	98,145,977	-	(2,184,084)	11,238,353	(1,983,273)	105,216,973
租賃資產	14,736,589	39,124	-	-	(201,662)	14,574,051
預付設備款	11,297,463	150,511	-	(11,443,106)	-	4,868
	<u>\$ 137,758,623</u>	<u>252,177</u>	<u>(2,313,409)</u>	<u>(204,753)</u> (註)	<u>(2,184,935)</u>	<u>133,307,703</u>

(註)轉列其他損失。

固定資產累積折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本 期			國外營運機構 換算調整數	期末餘額
		增 加	減 少	重分類		
房屋及建築	\$ 1,976,683	43,481	-	-	-	2,020,164
機器設備	3,017,945	311,199	(125,282)	-	-	3,203,862
飛航設備	38,162,814	3,647,432	(2,184,084)	-	(533,304)	39,092,858
租賃資產	3,495,270	621,396	-	-	(121,919)	3,994,747
	<u>\$ 46,652,712</u>	<u>4,623,508</u>	<u>(2,309,366)</u>	<u>-</u>	<u>(655,223)</u>	<u>48,311,631</u>

註：本期折舊費用4,213,852千元為固定資產累積折舊增加數4,623,508千元、國外營運機構折舊減少數341,948千元、未實現售後租回利益攤提數作為折舊費用減項55,911千元及機隊遞延貸項攤提數作為折舊費用減項11,797千元之合計數。

長榮航空股份有限公司

存出保證金明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
租賃航空器保證金	\$ 1,467,163
租賃辦公室保證金	46,365
燃油組織會員保證金	60,030
其 他	<u>171,595</u>
合 計	<u><u>\$ 1,745,153</u></u>

遞延費用變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本 期</u>		<u>期末餘額</u>
		<u>增 加</u>	<u>攤 銷</u>	
租賃改良	\$ 1,950,981	64,455	170,543	1,844,893
機體、發動機維修費用	2,707,252	338,094	326,336	2,719,010
其他遞延費用	<u>106,892</u>	<u>41,197</u>	<u>39,329</u>	<u>108,760</u>
	<u><u>\$ 4,765,125</u></u>	<u><u>443,746</u></u>	<u><u>536,208</u></u>	<u><u>4,672,663</u></u>

註：本期攤銷數分別帳列營業費用—各項攤提29,132千元、營業成本—攤提成本14,491千元、營業成本—攤銷費用161,760千元、營業成本—維修費用311,845千元及營業外費用及損失—利息費用18,980千元。

長榮航空股份有限公司
 其他資產－其他明細表
 民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
質押之定期存單	\$ 73,138
其 他	<u>142,294</u>
合 計	<u><u>\$ 215,432</u></u>

應付帳款明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
I公司	\$ 105,429
J公司	97,842
K公司	86,601
其他(均小於本科目金額5%)	<u>1,339,739</u>
合 計	<u><u>\$ 1,629,611</u></u>

長榮航空股份有限公司
應付費用及其他應付款項明細表
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付費用：	
應付燃料費	\$ 2,741,810
應付機場費用	693,086
應付佣金	521,443
應付外修費用	486,674
應付機坪勤務費	402,759
應付薪資	242,920
應付兌換哩程費用	382,752
應付貨物裝卸費用	294,205
應付餐勤費用	245,179
應付利息	183,443
應付訂位系統使用費	143,609
應付運費	100,615
應付租機費用	69,390
其 他	<u>1,169,900</u>
合 計	<u><u>\$ 7,677,785</u></u>
其他應付款項：	
應付購置飛航設備及其他	\$ 2,989,155
應付股利	1,928,906
其 他	<u>14,918</u>
合 計	<u><u>\$ 4,932,979</u></u>

長榮航空股份有限公司
 預收款項及其他流動負債－其他明細表
 民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
預收款項：	
預收收入	\$ 7,413,902
其 他	<u>25,255</u>
合 計	<u><u>\$ 7,439,157</u></u>
其他流動負債－其他：	
應付代收款	\$ 2,225,364
應付租賃款	<u>1,464,071</u>
合 計	<u><u>\$ 3,689,435</u></u>

長榮航空股份有限公司

應付公司債明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

	摘		要		金 額
	保證銀行	年 利率	發 行 年 月	還 本 期 限	
第十四次公司債	華南城東	2.29 %	95.07	期限五年，到期一次還本	\$ 500,000
	台北富邦安和	2.29 %	95.07	期限五年，到期一次還本	500,000
	臺銀桃園	2.29 %	95.07	期限五年，到期一次還本	500,000
	合庫桃園	2.29 %	95.07	期限五年，到期一次還本	500,000
第十五次公司債	上海營業	1.21 %	100.01	期滿第四年及第五年，各還本一半	1,000,000
	中國信託營業	1.21 %	100.01	期滿第四年及第五年，各還本一半	600,000
	土銀營業	1.21 %	100.01	期滿第四年及第五年，各還本一半	500,000
	兆豐國外	1.21 %	100.01	期滿第四年及第五年，各還本一半	500,000
	華南城東	1.21 %	100.01	期滿第四年及第五年，各還本一半	500,000
第一次無擔保私募普通公司債		2.00 %	98.10	期限三年，到期一次還本，本公司已於民國一〇〇年四月十二日提前贖回	2,500,000
				2,500,000千元	
小 計					7,600,000
減：一年內到期部分					(2,000,000)
合 計					<u>\$ 5,600,000</u>

長榮航空股份有限公司

長期借款明細表(一)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	銀行別	利率區間	金 額
抵質押借款：			
土地建物抵押貸款	臺銀桃園	1.28%~1.38%	\$ 1,875,000
	台北富邦	1.02%~1.17%	457,143
小 計			<u>2,332,143</u>
航空器抵押貸款	臺銀營業	1.16%~1.32%	642,856
	土銀營業	1.18%~1.33%	864,000
	兆豐國外	1.08%~1.25%	449,287
	一銀南京	1.27%~1.42%	585,000
	台北富邦	1.08%~1.23%	244,444
	彰銀建國	1.22%~1.38%	600,000
	國泰世華企金	1.12%~1.26%	557,143
	華南城東	1.23%~1.38%	1,750,000
	臺銀桃園	1.15%~1.30%	4,191,708
	合庫桃園	1.11%~1.26%	113,000
	合庫桃園	1.13%~1.28%	631,000
	兆豐國際聯貸(註一)	1.08%~1.22%	3,243,595
	兆豐國際聯貸(註一)	1.07%~1.22%	3,460,033
	兆豐國際聯貸(註二)	1.08%~1.22%	3,959,039
	一銀南京聯貸(註三)	1.12%~1.28%	4,183,298
	合庫桃園聯貸(註四)	1.12%~1.27%	4,648,766
	一銀南京聯貸(註五)	1.50%	5,503,863
小 計			<u>35,627,032</u>
備份發動機抵押貸款	臺銀桃園	1.35%~1.48%	990,000
	大眾台北	1.26%~1.42%	350,000
小 計			<u>1,340,000</u>
合 計			<u>39,299,175</u>

(註一)：係由兆豐國際商業銀行等十二家銀行聯貸。

(註二)：係由兆豐國際商業銀行等十五家銀行聯貸。

(註三)：係由第一商業銀行等十一家銀行聯貸。

(註四)：係由合作金庫商業銀行等十一家銀行聯貸。

(註五)：係由第一商業銀行等十一家銀行聯貸。

長榮航空股份有限公司

長期借款明細表(二)

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>銀 行 別</u>	<u>利率區間</u>	<u>金 額</u>
中長期信用貸款	一銀南京	1.32%~1.81%	550,000
	華南城東	1.26%~1.48%	166,400
	陽信中興	1.27%~1.47%	350,000
	合庫桃園	1.21%~1.48%	333,333
	合庫桃園	1.43%~1.58%	400,000
	日盛信義	1.20%~1.54%	175,000
合 計			<u>1,974,733</u>
總 計			41,273,908
減：一年內到期部份			<u>(6,727,341)</u>
淨 額			<u><u>\$ 34,546,567</u></u>

應付分期款項明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付購置飛航設備	\$ 16,208,963
其 他	<u>260,000</u>
總 計	16,468,963
減：一年內到期部分	<u>(2,989,155)</u>
總 計	<u><u>\$ 13,479,808</u></u>

長榮航空股份有限公司

應付租賃款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付租賃款	\$ <u>9,599,376</u>

其他負債－其他明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
未實現售後租回利益	\$ 811,039
其他遞延貸項	561,053
存入保證金	<u>112,402</u>
合 計	\$ <u>1,484,494</u>

營業收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
營業收入：	
客運收入	\$ 28,202,902
貨運收入	18,662,952
其他收入	<u>2,989,172</u>
合 計	\$ <u>49,855,026</u>

長榮航空股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
空運成本	\$ 31,291,997
場站及運務成本	5,990,205
旅客服務成本	2,945,151
維修成本	4,425,629
其 他	<u>1,093,814</u>
合 計	<u><u>\$ 45,746,796</u></u>

營業費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資支出	\$ 1,280,647
佣金費用	839,773
折舊費用	140,656
郵 電 費	132,738
保 險 費	124,162
租 金	112,063
勞 務 費	106,340
資訊費用	99,736
退 休 金	80,692
旅 費	55,135
業務廣告費	48,741
印刷費用	48,402
職工福利	40,921
各項攤提	29,132
其他費用	<u>274,012</u>
合 計	<u><u>\$ 3,413,150</u></u>

長榮航空股份有限公司

什項收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
股利收入	\$ 286,495
賠償收入	19,825
設施租金收入	9,728
財產交易收益	6,303
處分投資利益	2,772
其 他	<u>25,175</u>
合 計	<u>\$ 350,298</u>

什項支出明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
其他損失	\$ 204,753
賠償損失	4,541
報廢損失	1,817
其 他	<u>1,238</u>
合 計	<u>\$ 212,349</u>