

股票代碼：2618

長榮航空股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國九十七年九月三十日

(未經會計師核閱)

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、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~7
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~19
(四)關係人交易	19~22
(五)抵質押之資產	22
(六)重大承諾事項及或有事項	22~25
(七)重大之災害損失	25
(八)重大之期後事項	25
(九)其他附註揭露事項	25
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	25
(十)部門別財務資訊	25

長榮航空股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	97.9.30		負債及股東權益	97.9.30	
	金 額	%		金 額	%
流動資產：			流動負債：		
1100 現金及約當現金(附註三(一))	\$ 8,900,634	6	2100 短期借款(附註三(九)及五)	4,616,895	3
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註三(二))	125,290	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註三(二))	929,886	1
1320 備供出售金融資產－流動(附註三(二))	2,665,050	2	2200 避險之衍生性金融負債－流動(附註三(十二))	5,795	-
1120 應收票據淨額	236,331	-	2140 應付帳款	2,477,173	1
1140 應收帳款淨額(減：備抵呆帳為 12,573 千元)	9,258,377	6	2150 應付帳款－關係人(附註四)	57,626	-
1153 應收帳款－關係人(附註四)	177,832	-	2160 應付所得稅	195,579	-
1160 其他應收款(附註三(三))	269,870	-	2170 應付費用	7,645,704	5
1180 其他應收款－關係人(附註四)	93,180	-	2190 其他應付款項－關係人(附註四)	31,021	-
1200 存貨(附註三(四))	11,530,004	7	2210 其他應付款項(附註三(十二)及五)	2,511,346	2
1250 預付費用	454,735	-	2260 預收款項	6,591,749	4
1260 預付款項(附註五)	676,157	1	2270 一年內到期長期負債(附註三(十)、三(十一)、五及六)	13,072,995	8
1286 遞延所得稅資產－流動	316,966	-	2288 應付租賃款－流動(附註三(七))	1,398,955	1
1291 受限制資產－流動(附註五)	32,800	-	2298 其他流動負債－其他	2,108,759	1
1298 其他流動資產－其他	135,571	-	流動負債合計	41,643,483	26
流動資產合計	34,872,797	22	長期負債：		
基金及投資：			2400 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動(附註三(二))	879,825	1
1430 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動(附註三(二))	5,687	-	2410 應付公司債(附註三(十一))	7,100,000	5
1450 備供出售金融資產－非流動(附註三(二))	468,380	-	2420 長期借款(附註三(十)、五及六)	44,668,281	28
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註三(二))	2,420,673	2	2443 應付機體價款(附註三(十二)及五)	10,101,454	6
1421 採權益法之長期股權投資(附註三(五))	812,050	1	2446 應付租賃款－非流動(附註三(七))	13,986,468	9
基金及投資合計	3,706,790	3	長期負債合計	76,736,028	49
固定資產(附註三(六)、三(七)、五及六)：			其他負債：		
成 本：			2810 應計退休金負債	777,767	1
1501 土地	2,551,136	2	2880 其他負債－其他	1,850,148	1
1521 房屋及建築	12,562,622	8	其他負債合計	2,627,915	2
1531 機器設備	10,300,415	6	負債合計	121,007,426	77
1554 飛航設備	93,534,811	59	股東權益(附註三(二)、附註三(十三)及附註三(十五))：		
1611 租賃資產	16,247,786	10	3110 普通股股本	39,426,772	25
1681 其他設備	827,094	1	3200 資本公積	4,820,433	3
	136,023,864	86	保留盈餘：		
15X9 減：累積折舊	(40,217,655)	(26)	3310 法定盈餘公積	18,864	-
1672 預付設備款	10,552,298	7	3351 累積虧損	(10,474,716)	(7)
固定資產淨額	106,358,507	67	保留盈餘(累積虧損)小計	(10,455,852)	(7)
無形資產：			股東權益其他調整項目：		
1770 遞延退休金成本	160,540	-	3420 累積換算調整數	499,796	-
其他資產：			3430 未認列為退休金成本之淨損失	(472,617)	-
1820 存出保證金(附註六)	4,720,328	3	3450 金融商品之未實現損益	(5,211)	-
1830 遞延費用(附註三(八))	5,259,977	3	股東權益其他調整項目小計	21,968	-
1853 長期應收款－關係人(附註四)	66,245	-		33,813,321	21
1860 遞延所得稅資產－非流動	1,879,421	1	3610 少數股權	2,893,771	2
1880 其他資產－其他(附註五)	689,913	1	股東權益合計	36,707,092	23
其他資產合計	12,615,884	8	重大承諾事項及或有事項(附註六)		
資產總計	\$ 157,714,518	100	負債及股東權益總計	\$ 157,714,518	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林 寶 水

經理人：鄭 光 遠

會計主管：蔡 大 煒

長榮航空股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	97年前三季	
	金額	%
4620 營業收入(附註四)	\$ 75,228,336	100
5620 營業成本(附註四及六)	76,732,417	102
5910 營業毛損	(1,504,081)	(2)
6000 營業費用(附註四及六)	5,359,894	7
6900 營業淨損	(6,863,975)	(9)
7100 營業外收入及利益：		
7110 利息收入	104,394	-
7130 處分固定資產利益，淨額	84,935	-
7140 處分投資利益，淨額(附註三(二))	48,267	-
7480 什項收入	464,572	1
營業外收入及利益合計	702,168	1
7500 營業外費用及損失：		
7510 利息費用—減除已資本化之利息274,364千元 (附註三(六))	2,081,270	3
7640 金融資產評價損失(附註三(十六))	1,320,379	2
7521 權益法認列之投資損失(附註三(五))	295,553	-
7560 兌換損失，淨額	124,091	-
7880 什項支出	40,888	-
營業外費用及損失合計	3,862,181	5
7900 稅前淨損	(10,023,988)	(13)
8110 所得稅費用	(253,986)	(1)
9600 合併總損益	<u>\$ (10,277,974)</u>	<u>(14)</u>
歸屬予：		
9601 母公司股東	\$ (10,474,716)	(14)
9602 少數股權淨利	196,742	-
	<u>\$ (10,277,974)</u>	<u>(14)</u>
		稅後
基本每股虧損(單位：新台幣元)(附註三(十四))	<u>\$ (2.68)</u>	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：林寶水

經理人：鄭光遠

會計主管：蔡大燁

長榮航空股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十七年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元
97年前三季

營業活動之現金流量:	
本期合併淨損	(10,474,716)
少數股權淨利	196,742
調整項目:	
折舊費用	5,930,273
各項攤銷及維修費用	1,327,312
各項攤銷帳列利息費用	22,809
處份投資利益	(48,267)
國外營運機構處分機體已實現兌換利益	(58,839)
出售及報廢固定資產利益	(11,763)
出售固定資產帳列兌換利益	(187,083)
其他遞延利益攤銷	(85,750)
長期借款未實現兌換利益	(3,881)
採權益法認列之投資損失	295,553
權益法評價之長期股權投資發放現金股利	93,177
遞延所得稅利益	3,673
營業資產與負債淨變動數:	
公平價值變動入損益之金融資產—流動	408,953
公平價值變動入損益之金融資產—非流動	101,069
公平價值變動入損益之金融負債—流動	929,801
公平價值變動入損益之金融負債—非流動	878,649
應收票據	46,099
應收帳款(含關係人)	745,227
其他應收款(關係人)	151,647
存貨	200,036
預付費用	(206,220)
預付款項	(122,750)
受限資產—流動	(32,200)
長期應收款—關係人	(3,759)
其他流動資產—其他	(40,351)
應付帳款(含關係人)	(552,782)
應付所得稅	72,550
應付費用	(684,700)
其他應付款(含關係人)	(406,990)
預收款項	(675,835)
其它流動負債—其他	576,475
應計退休金負債	(28,138)
其它負債—其他	251,437
營業活動淨現金流出	<u>(1,392,542)</u>
投資活動之現金流量:	
減資收回股款	14,706
備供出售之金融資產—流動減少數	2,758,962
出售以成本衡量金融資產—非流動價款	3,409
採權益法之長期股權投資增加數	(323,624)
出售固定資產價款	6,379,795
存出保證金及其他資產—其他減少數	2,677,409
遞延費用增加數	(689,376)
購置固定資產	(15,599,494)
投資活動之淨現金流出	<u>(4,778,213)</u>
融資活動之現金流量:	
短期借款增加數	2,946,341
舉借長期借款	18,689,018
償還長期借款	(7,791,361)
支付分期付款購置固定資產款項	(1,858,654)
支付購置租賃資產款項	(1,108,194)
少數股權減少數	(172,971)
融資活動之淨現金流入	<u>10,704,179</u>
匯率影響數	
本期淨現金流入	4,483,228
期初現金及約當現金餘額	4,417,406
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,900,634</u>
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 2,295,672</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 212,228</u>
不影響現金流量之投資及理財活動	
長期借款及應付公司債一年內到期部份	<u>\$ 13,072,995</u>
應付公司債轉換為普通股	<u>\$ 914,600</u>
存貨轉列固定資產	<u>\$ 16,529</u>
長期股權投資外幣換算調整數	<u>\$ 4,422</u>
國外營運機構外幣換算調整數	<u>\$ (531,423)</u>
金融商品之未實現利益	<u>\$ (229,439)</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長: 林寶水

經理人: 鄭光遠

會計主管: 蔡大煒

長榮航空股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十七年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、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我國一般公認會計原則編製。除下段所述外，本合併財務報表之重要會計政策與民國九十六年度經會計師查核簽證之合併財務報表相同。

(一) 合併財務報表編製基礎及合併概況

1. 合併財務報表之編製基礎

民國九十七年度前三季合併財務報表之編製主體包括本公司及由本公司對其具有控制力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。年度中喪失對被投資公司之控制能力之日起，終止將被投資公司收益與費損編入合併財務報表。合併公司間之重大交易均予沖銷。

2. 於民國九十七年九月三十日，本公司對其具有控制能力之子公司(以下簡稱本公司及子公司為合併公司)之業務性質及本公司持股比例列示如下：

(1) 機體、發動機之飛機零組件維修及清潔、航空旅客餐點飲食販售及航空站地勤業務之事業：

	投資公司	本公司直接及間 接持股比例(%)	說 明
		<u>97.9.30</u>	
1.長榮航太科技股份有限公司	本公司	80.00%	-
2.長榮航勤股份有限公司	本公司	56.33%	-
3.長榮空廚股份有限公司	本公司	49.80%	註

(2) 航空客貨運業務及旅遊業務代理與貨物集散之事業：

	投資公司	本公司直接及間 接持股比例(%)	說 明
		<u>97.9.30</u>	
1.長榮空運倉儲股份有限公司	本公司	60.00%	-
2.Green Siam Air Services Co., Ltd.	本公司	49.00%	註
3.RTW Air Services (S) Pte. Ltd.	本公司	49.00%	註
4.Evergreen Airways Service (Macau) Ltd.	本公司	99.00%	-
5.PT Perdana Andalan Air Service	本公司	49.00%	註

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(3)一般投資業務之事業：

		<u>本公司直接及間 接持股比例(%)</u>	
	<u>投資公司</u>	<u>97.9.30</u>	<u>說 明</u>
1.翔利投資股份有限公司	本公司	100.00%	-
2.Sky Castle Investment Ltd.	本公司	100.00%	-
3.Concord Pacific Ltd.	本公司	100.00%	-

註：本公司於民國九十七年九月三十日未直接或間接持有該公司過半數之有表決權股份，但因本公司擁有該公司半數之董事席次，且對該公司之控制操控於該董事會，故將該公司視為子公司。

民國九十七年前三季合併公司之重要交易已揭露於合併財務報表附註九項下，且於編製合併財務報表時業已沖銷。

民國九十七年九月三十日，合併公司之員工人數為9,203人。

(二)員工紅利及董監酬勞

合併公司民國九十七年一月一日（含）以後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。

二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、員工分紅及董監酬勞使民國九十七年前三季稅後純益減少31,727千元。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

其明細如下：

	<u>97.9.30</u>
庫存現金及週轉金	\$ 99,778
銀行存款	7,459,089
定期存款	883,772
短期票券	<u>457,995</u>
	<u>\$ 8,900,634</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)金融商品(包括衍生性及非衍生性)

其明細如下：

	<u>97.9.30</u>
備供出售金融資產—流動：	
上市櫃股票：	
長榮海運股份有限公司股票	5,803
長榮國際儲運股份有限公司股票	2,414
債券型基金	<u>2,656,833</u>
	<u><u>\$ 2,665,050</u></u>

民國九十七年度前三季處分備供出售金融資產—流動產生處分投資利益為48,310千元，列入處分投資利益，淨額。

	<u>97.9.30</u>
備供出售金融資產—非流動：	
關貿網路股份有限公司股票	\$ 127,207
中央再保險股份有限公司股票	<u>341,173</u>
	<u><u>\$ 468,380</u></u>

以成本衡量之金融資產—非流動：

	<u>97.9.30</u>	
	持 股	帳面金額
	比例(%)	帳面金額
台灣高速鐵路股份有限公司	1.20	\$ 1,246,549
長榮開發股份有限公司	9.47	870,000
Abacus International Holding Ltd.	2.11	115,743
Air Macau Company Ltd.	5.00	103,352
東鼎液化瓦斯興業股份有限公司	2.41	49,025
德隆創業投資股份有限公司	5.88	15,294
中華快遞股份有限公司	10.00	10,000
聯太創業投資股份有限公司	2.30	5,869
Mascargo (Macau) Company Ltd.	12.00	<u>4,841</u>
合 計		<u><u>\$ 2,420,673</u></u>

合併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。

合併公司之處分以成本衡量之金融資產—非流動明細如下：

	單位：千股		
	<u>97 年 前 三 季</u>		
	股 數	成 本	處分損失
台灣高速鐵路股份有限公司	<u>350</u>	\$ <u>3,451</u>	<u>(42)</u>
	<u><u>350</u></u>	<u><u>3,451</u></u>	<u><u>(42)</u></u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

中華快遞股份有限公司以民國九十七年七月四日為減資基準日，其減資比例為50%，本公司依持股比例收回現金10,000千元，減少股數1,000千股。另德隆創業投資股份有限公司以民國九十七年八月十四日為減資基準日，其減資比例為23.53%，依持股比例收回現金4,706千元，減少股數471千股。

公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融資產—流動：

97.9.30

債券型基金 **\$ 10,750**

合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

97.9.30

項 目	名目本金	帳面價值
衍生性金融資產：		
燃油選擇權合約		\$ 85,475
利率交換合約	NTD 4,100,000	
	USD 90,000	34,752
		\$ 120,227
衍生性金融負債：		
燃油選擇權合約		\$ 1,809,711

上述衍生性及非衍生性金融資產與負債，於合併財務季報表上所列明細如下：

97.9.30

公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 125,290
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	\$ 5,687
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	\$ 929,886
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	\$ 879,825

(三)其他應收款

其明細如下：

97.9.30

應收退稅款	\$ 156,203
應收收益	8,095
其他應收款項	105,572
	\$ 269,870

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(四)存 貨

其明細如下：

	<u>97.9.30</u>
原物料	\$ 22,460
在製品	873
製成品	24
維修及倉儲設備零配件	12,578,173
機上消耗品及販售品等	390,623
燃 料	13,940
減：備抵存貨跌價損失	<u>(1,476,089)</u>
	<u>\$ 11,530,004</u>

(五)採權益法之長期股權投資

其明細如下：

	<u>97.9.30</u>		
	持 股 比例(%)	帳面金額	投資損益
立榮航空股份有限公司	26.56	\$ 330,307	(150,193)
長榮保全股份有限公司	31.25	63,251	9,573
廈門國際航空港航空貨物服務有限公司	14.00	69,910	5,482
廈門國際航空港空運貨站有限公司	14.00	173,955	17,521
上海國際貨運航空有限公司	25.00	37,471	(256,792)
Menzies Macau	20.00	<u>137,156</u>	<u>78,856</u>
合 計		<u>\$ 812,050</u>	<u>(295,553)</u>

合併公司對採權益法之長期股權投資之增添明細如下：

	<u>97年前三季</u>	
	股 數	金 額
上海國際貨運航空有限公司		\$ 286,957
廈門國際航空港航空貨物服務有限公司	-	26,728
廈門國際航空港空運貨站有限公司	-	<u>9,939</u>
		<u>\$ 323,624</u>

(六)固定資產

合併公司民國九十七年前三季固定資產之利息資本化金額為274,364千元，其資本化月利率區間0.24%~0.27%。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(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 97.9.30
飛航設備	GECAS	93.4.13~ 106.5.12	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	\$ 6,085,146
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	10,113,353
電腦設備	IBM	93.7.25~ 98.7.24	每月支付租金，到期得無條件取得	46,638
運輸設備	Thonburi Automotive Assembly Plant Co., LTD.	95.11.20~ 100.10.20	每月支付租金，到期得無條件取得	2,649
				16,247,786
減：累計折舊				(1,154,427)
				<u>\$ 15,093,359</u>

租賃資產入帳折現率區間為1.18%~9.13%。

另上項之飛航設備及備份發動機等係以售後租回方式融資。其售價與設備帳面值之差額(未實現售後租回利益)依租期平均分攤作為折舊費用之減項。

截至民國九十七年九月三十日止，合併公司應付之租賃款總額及其現值如下：

到 期 年 限	97.9.30
97.10.1~98.9.30	\$ 2,113,985
98.10.1~99.9.30	2,082,895
99.10.1~100.9.30	2,059,701
100. 10.1~101.9.30	2,036,536
101. 10.1~102.9.30	2,012,807
102.10.1以後	8,949,721
總 額	19,255,645
減：未實現利息費用	(3,870,222)
現 值	15,385,423
減：一年內到期部份	(1,398,955)
	<u>\$ 13,986,468</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(八)遞延費用

遞延費用於減除攤銷後之淨額，其明細如下：

	<u>97.9.30</u>
租賃改良	\$ 2,717,706
機體、發動機維修費用	2,020,092
其他	<u>522,179</u>
	<u>\$ 5,259,977</u>

(九)短期借款

其明細如下：

	<u>97.9.30</u>
信用借款	\$ 3,113,000
抵押借款	620,000
發行商業本票(民國97年9月30日已扣除預付利息1,105千元)	<u>883,895</u>
	<u>\$ 4,616,895</u>

上列各項借款之利息係按市場浮動利率計算，民國九十七年前三季之年利率區間約為2.34%~3.7%，償還期限均在一年之內。截至民國九十七年九月三十日止，合併公司尚有未動用之短期借款額度為4,515,907千元。相關抵質押情形，請詳附註五。

(十)長期借款

其明細如下：

		<u>97.9.30</u>
<u>性 質</u>	<u>年 利 率</u>	<u>金 額</u>
	<u>區 間 %</u>	
抵質押借款：		
土地建物及各項設備抵押貸款	2.67~3.80	\$ <u>4,601,511</u>
航空器抵押貸款：		
台幣貸款	2.69~2.93	<u>39,399,051</u>
小 計		<u>39,399,051</u>
模擬機抵押貸款：		
外幣貸款	3.24~5.81	<u>71,056</u>
小 計		<u>71,056</u>
合 計		<u>44,071,618</u>
中長期信用貸款	1.98~3.16	<u>11,022,958</u>
總 計		55,094,576
減：一年內到期部份		<u>(10,426,295)</u>
		<u>\$ 44,668,281</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

於民國九十七年九月三十日，上述借款之償還期限如下：

<u>到 期 年 限</u>	<u>金 額</u>
97.10.1~98.9.30	\$ 10,426,295
98.10.1~99.9.30	8,991,145
99.10.1~100.9.30	8,583,177
100.10.1~101.9.30	5,308,870
101.10.1~102.9.30	4,464,691
102.10.1以後	17,320,398
	<u>\$ 55,094,576</u>

截至民國九十七年九月三十日止，合併公司尚有未動用之長期借款額度約為6,000,000千元。相關抵質押情形，請詳附註五。

(十一)應付公司債

其明細如下：

	<u>摘 要</u>				<u>97.9.30</u>
	<u>保證銀行</u>	<u>年利率</u>	<u>發行年月</u>	<u>還本期限</u>	
第九次公司債	合庫桃園	浮動	93.02	期滿五年，到期一次還本	\$ 500,000
第十次公司債	土銀營業	2.25 %	93.07	期滿五年，到期一次還本	500,000
	彰銀建國	2.25 %	93.07	期滿五年，到期一次還本	500,000
	台北富邦松江	2.25 %	93.07	期滿五年，到期一次還本	500,000
第十一次公司債	台銀桃園	2.11 %	94.01	期滿五年，到期一次還本	500,000
	合庫桃園	2.11 %	94.01	期滿五年，到期一次還本	500,000
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	國泰世華聯合	2.08 %	95.01	期滿五年，到期一次還本	
	保證				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
	台北富邦安和	2.29 %	95.07	期滿五年，到期一次還本	500,000
	台銀桃園	2.29 %	95.07	期滿五年，到期一次還本	500,000
	合庫桃園	2.29 %	95.07	期滿五年，到期一次還本	500,000
第二次可轉換		0.00 %	93.08	YTP(3)=0% /YTP(5)=0%	
公司債				到期未轉換者一次還本	<u>646,700</u>
小 計					9,746,700
減：一年內到期部分					<u>(2,646,700)</u>
					<u>\$ 7,100,000</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

第二次可轉換公司債

本公司於民國九十三年八月九日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，發行總額新台幣肆拾伍億元整，其主要發行條款如下：

- 1.票面利率：0%。
- 2.發行期間：五年(民國九十三年八月九日至民國九十八年八月八日止)。
- 3.償還方法：除提前贖回、買回、賣回、轉換、註銷、或法令另有規定外，到期時本公司依本轉換債面額以現金一次還本。
- 4.贖回辦法：本公司得向債權人在下列情況下將債券贖回：
 - (1)本轉換債發行期滿三個月翌日起至本轉換債到期日前四十日止，若本公司普通股股票在台灣證券交易所股份有限公司之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之本轉換債。
 - (2)本轉換債發行期滿三個月翌日起至本轉換債到期日前四十日止，本轉換債經債權人請求轉換後，當其尚未轉換之債券總金額低於肆億伍仟萬元(發行總額之10%)時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之本轉換債。

5.債權人請求買回辦法

本轉換債發行滿三年債權人得要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換債以現金贖回(民國九十六年七月九日至九十六年八月八日止)。另本轉換債依其約定賣回日，列於流動負債項下。

6.轉換辦法

- (1)債權人於本轉換債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，得依轉換辦法規定向本公司請求依本辦法將本轉換債轉換為本公司普通股。
- (2)轉換價格之訂定方式

本轉換債轉換價格之訂定，以九十三年七月二十六日為基準日，取前一個營業日、前三個營業日及前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數，三者擇一，即13.04元為基準價格，乘以111%為計算依據，基準日前如遇有除權或除息者，經採用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。本轉換債發行時之轉換價格為14.50元。截至民國九十七年九月三十日止之轉換價格為13.51元。

(十二)應付機體價款

本公司採分期付款方式購置機體，其應付機體價款之明細如下：

	<u>97.9.30</u>
應付機體價款	\$ 12,467,719
減：一年內到期部份	<u>(2,366,265)</u>
合 計	<u>\$ 10,101,454</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

一年內到期之應付機體價款列入其他應付款項。

於民國九十七年九月三十日，上述應付機體價款之償還期限如下：

<u>到 期 年 限</u>	<u>金 額</u>
97.10.1~98.9.30	2,366,265
98.10.1~99.9.30	2,406,536
99.10.1~100.9.30	2,138,521
100.10.1~101.9.30	1,597,415
101.10.1~102.9.30	1,337,944
102.10.1以後	2,621,038
	<u>12,467,719</u>

上述應付機體價款之利息係按市場浮動利率計算，民國九十七年前三季之平均年息區間為2.71%~6.77%。相關抵質押情事，請詳附註五。

(十三)股東權益

1.普通股股本

截至民國九十七年九月三十日止，本公司資本總額為40,000,000千元，每股10元，分為4,000,000千股，已發行股份為3,924,677千股。

另本公司發行之可轉換公司債於民國九十七年前三季，已行使轉換權之公司債面額計914,600千元，轉換為股本計676,978千元，轉換淨額超過轉換之普通股面額之部份計237,622千元，已全數列為資本公積，上述可轉換公司債轉換之普通股已完成變更登記。

2.公積及盈餘分配之限制

(1)資本公積

其明細如下：

	<u>97.9.30</u>
股本溢價	\$ 2,514,333
可轉換公司債轉換溢價	1,422,243
被投資公司處分固定資產利得	1,668
長期股權投資按權益法認列資本公積	232,813
受贈資產轉列資本公積	649,376
	<u>\$ 4,820,433</u>

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

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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。

本公司民國九十七年六月十七日股東會決議以法定盈餘公積841,408千元彌補虧損，另，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

本公司依國外營運機構之會計處理，於民國九十七年九月三十日認列累積換算調整數餘額為469,885千元。

(十四) 每股盈餘

民國九十七年前三季，本公司基本每股盈餘之計算如下：

	97年前三季		
	金額(分子)	股數 (分母, 千股)	每股盈餘(元)
基本每股虧損	\$ (10,474,716)	3,911,289	(2.68)

(十五) 避險會計

現金流量避險

合併公司所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率債務，可能因市場利率變動而使該資產及負債未來現金流量產生波動，並導致風險。合併公司評估該風險可能重大，故另簽訂利率交換合約，以進行避險。

民國九十七年九月三十日之現金流量避險項目及指定避險之衍生性金融商

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

品明細如下：

避險項目	避險工具	指定避險工具	現金流量預期	帳列科目
		之公平價值	產生期間	
		97.9.30		
浮動利率之應付公司債	利率交換合約	\$ (5,795)	民國93年~98年	帳列避險之衍生性金融負債 —流動

民國九十七年九月三十日因現金流量避險之避險工具所產生之損失，認列為股東權益調整項目之情形如下：

項 目	97.9.30
股東權益調整之金額	\$ (5,795)

(十六)金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

1. 民國九十七年九月三十日，合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	97.9.30		
	公平價值		
	帳面價值	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	\$8,900,634	-	8,900,634
應收票據及款項(含關係人)	9,672,540	-	9,672,540
其他應收款(含關係人)	363,050	-	363,050
備供出售金融資產—流動	2,665,050	2,665,050	-
權益證券—備供出售	468,380	468,380	-
權益證券—以成本衡量	2,420,673	-	-
權益證券—公平價值變動列入損益	10,750	10,750	-
長期應收款—關係人	66,245	-	66,245
利率交換合約	34,752	-	34,752
燃油選擇權合約	85,475	-	85,475
金融負債：			
短期借款	4,616,895	-	4,616,895
應付票據及款項(含關係人)	2,534,799	-	2,534,799
應付費用	7,645,704	-	7,645,704
其他應付款項	2,542,367	-	2,542,367
一年內到期之長期負債	13,072,995	-	13,072,995
應付公司債	7,100,000	-	6,577,716
長期借款	44,668,281	-	44,668,281
應付機體價款	10,101,454	-	10,101,454
應付租賃款	15,385,423	-	15,385,423
利率交換合約	5,795	-	5,795
燃油選擇權合約	1,809,711	-	1,809,711
資產負債表外金融商品：			
信用狀	-	-	865,139

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 合併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上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/應付票據及款項(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付費用及其他應付款項(含關係人)。
 - (2) 金融資產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，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。
 - (3) 長期應收款—關係人：係以預期可回收金額為其估計帳面價值及公平價值。
 - (4) 應付公司債、長期借款、應付機體價款及應付租賃款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併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，民國九十七年前三季所使用之折現率區間為1.18%~9.13%。
 - (5) 信用狀：其公平價值係以合約金額為準。
3. 合併公司民國九十七年前三季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為1,320,379千元。

4. 財務風險資訊

(1) 市場風險

合併公司民國九十七年九月三十日具利率變動之公平價值風險之應付公司債為8,600,000千元。

合併公司持有之固定利率應付公司債，其公平價值將隨市場利率變動而變動，市場利率每上升1%，將使應付公司債之公平價值下降約160,334千元。

合併公司持有之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，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

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

(2) 信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自金融資產交易對方或他方未履行合約之潛在影響。合併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。另合併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。

由於合併公司有廣大客戶群，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，合併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。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金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。

合併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。

合併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。另合併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

合併公司民國九十七年九月三十日，具利率變動之現金流量風險之金融負債為60,211,471千元，係因從事之短期及長期借款，屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將使合併公司現金流出增加451,586千元。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</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	本公司主要股東之轉投資公司
長榮國際機電股份有限公司	本公司主要股東之轉投資公司
環世旅行社股份有限公司	本公司主要股東之轉投資公司
長友營造事業股份有限公司 (更名前國功營造)	本公司主要股東之轉投資公司
立榮航空股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
長榮保全股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
新加坡商新加坡航空股份有限公司 台灣分公司	合併子公司－長榮空廚及長榮航勤之法人 股東之主要投資人
馬來西亞商馬來西亞航空股份有限公司	合併子公司－長榮空廚之法人股東
欣榮企業股份有限公司	合併子公司－長榮航勤之法人股東之轉投資公司
SATS Airport Services PTE LTD.	合併子公司－長榮空運倉儲之法人股東
上海國際貨運航空有限公司	合併子公司－Concord Pacific Ltd. 之採權益法 評價之被投資公司

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.營業收入：

	97年前三季	
	金額	佔該科目%
上海國際貨運航空有限公司	\$ 139,408	0.19
立榮航空股份有限公司	132,780	0.18
新加坡商新加坡航空股份有限公司台灣分公司	91,586	0.12
長榮國際股份有限公司	61,360	0.08
馬來西亞商馬來西亞航空股份有限公司	59,620	0.08
其他	45,985	0.06
	<u>\$ 530,739</u>	<u>0.71</u>

營業成本：

	97年前三季	
	金額	佔該科目%
立榮航空股份有限公司	\$ 483,056	0.63
長榮國際儲運股份有限公司	88,768	0.12
長榮國際股份有限公司	36,727	0.05
長榮國際機電股份有限公司	86,876	0.11
長友營造事業股份有限公司	63,981	0.08
長榮保全股份有限公司	27,793	0.04
上海國際貨運航空有限公司	27,577	0.04
其他	6,226	-
	<u>\$ 821,004</u>	<u>1.07</u>

營業費用：

	97年前三季	
	金額	佔該科目%
長榮國際股份有限公司	\$ 119,321	2.23
長榮國際儲運股份有限公司	55,476	1.04
長榮保全股份有限公司	43,255	0.81
立榮航空股份有限公司	19,475	0.36
其他	885	0.1
	<u>\$ 238,412</u>	<u>4.45</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 工程契約及相關應付款項

合併公司於民國九十七年前三季因新建第三號飛機修護廠而簽定工程契約彙總如下：

關係人	契約標的	契約總價款 (含稅)	97年前三季		預計未來年度 應支付金額 (含稅)
			截至97.9.30 已支付金額 (含稅)	截至97.9.30 應付工程款 (含稅)	
長友營造事業	第三號飛機修護 廠新建工程	\$ 917,866	883,491	-	34,375
長榮國際機電	第三號飛機修護 廠新建工程	379,360	372,565	-	6,795
合計				<u>\$ -</u>	

綜上，合併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。截至民國九十七年九月三十日止，合併公司應收／應付關係人款項表列明細如下：

	<u>97.9.30</u>
應收帳款－關係人：	
上海國際貨運航空有限公司	\$ 68,903
立榮航空股份有限公司	54,197
長榮國際股份有限公司	20,831
新加坡商新加坡航空股份有限公司台灣分公司	18,424
長榮海運股份有限公司	8,680
馬來西亞商馬來西亞航空股份有限公司	4,023
其他	<u>2,774</u>
	<u>177,832</u>
其他應收款－關係人：	
立榮航空股份有限公司	\$ 51,964
上海國際貨運航空有限公司	40,850
其他	<u>366</u>
	<u>93,180</u>
長期應收帳款－關係人：	
立榮航空股份有限公司	335,583
減：備抵壞帳	<u>(269,338)</u>
	<u>66,245</u>
應收關係人款合計	<u>\$ 337,257</u>
	<u>97.9.30</u>
應付帳款－關係人：	
立榮航空股份有限公司	\$ 37,015
長榮國際儲運股份有限公司	12,831
長榮國際股份有限公司	4,555
其他	<u>3,225</u>
	<u>57,626</u>

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

其他應付款項－關係人：

長榮國際股份有限公司	13,787
立榮航空股份有限公司	6,041
長榮國際儲運股份有限公司	5,898
長榮保全股份有限公司	5,020
其 他	275

應付關係人款合計

31,021
\$ 88,647

(註)：其中含逾期應收帳款已轉列其他應收款，另逾期應收帳款帳齡分佈情形如下：

對 象	97.9.30			
	逾期應收帳款帳齡			
	金 額	逾一~六個月	逾七~十二個月	逾一年以上
上海國際貨航空份有限公司	\$ 30,421	25,673	5,007	-
立榮航空股份有限公司	9,485	9,485	-	-

五、抵質押之資產

於民國九十七年九月三十日，合併公司提供抵質押之資產明細如下：

受 押 資 產	擔 保 標 的	97.9.30
土地(帳面價值)	長期借款	\$ 2,355,195
建築物(帳面價值)	短、長期借款	8,760,640
飛航設備(帳面價值)	長期借款、應付機體價款	60,795,713
模擬機(帳面價值)－列於固 定資產－機器設備項下	長期借款	231,718
倉儲、電腦通訊設備(帳面價 值)－列於固定資產－機器 設備項下	長期借款	174,620
倉儲備品(帳面價值)－列於 預付款項下	長期借款	20,218
定期存款－列於受限制資產 －流動項下	貨棧業務及特許經營履約保證	32,800
定期存款－列於其他資產－ 其他項下	關稅保證及合約履約保證	497,486
合 計		<u>72,868,390</u>

六、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十七年九月三十日止，本公司與國外公司訂立購機合約而尚未交機之明細如下：

簽約日期	交 易 對 象	機 型 及 數 量	契 約 價 款	預 付 款 (註)
89.06	THE BOEING COMPANY	波音777型客機二架	USD 372,874	NTD 3,327,901
93.04	THE BOEING COMPANY	波音777型客機三架	USD 372,874	NTD 5,273,085

(註)列固定資產－預付設備款項下。

(二)截至民國九十七年九月三十日本公司為取得長期借款綜合使用額度及承租飛航設備，已開立約13,959,373千元之本票質存於相關授信銀行及租賃公司，另於民國 九

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

十七年九月三十日止已商請荷蘭銀、花旗銀、東方匯理、瑞穗銀、匯豐銀及澳紐銀開立之履約保證餘額約為835,457千元。

- (三)本公司以營業租賃或資本租賃方式承租飛機、土地、備份發動機及航材，截至民國九十七年九月三十日止，已支付4,610,180千元為存出保證金，依其合約規定於未來年度須支付之租賃款如下：

	<u>金 額</u>
97.10.1~98.9.30	\$ 8,499,386
98.10.1~99.9.30	8,093,844
99.10.1~100.9.30	6,849,242
100.10.1~101.9.30	6,535,210
101.10.1~102.9.30	6,506,114
102.10.1以後	<u>26,149,094</u>
	<u>\$ 62,632,890</u>

- (四)本公司正接受美國有關當局就其貨運業務進行調查，調查重點與同業競爭及燃油附加費有關。本公司持續與美國有關當局配合，並已委任律師處理有關調查事宜，調查工作仍在進行中，結果尚未確定。

- (五)合併子公司長榮空運倉儲股份有限公司於民國八十八年度與交通部民用航空局(以下稱民航局)簽訂「二期航空貨運站興建、營運契約書」(以下簡稱特許契約)，於特許期間內取得二期航空貨運站(以下簡稱貨運站)之興建、營運權，經營航空貨運相關倉儲等業務，主要承諾事項如下：

1.特許期間

- (1)興建期間，以民航局交付貨運站用地予長榮空運倉儲股份有限公司之日(即民國八十九年四月一日)為始日，計不超過三年。
- (2)營運期間，以民航局核定開始營運之日為始日(即民國九十一年二月二十六日)，計三十年。

2.興建權及營運權

- (1)長榮空運倉儲股份有限公司應於興建期間內完成貨運站之興建並依法取得所需證照後，向民航局申請核可開始營運。核可營運之日起取得營運權，長榮空運倉儲股份有限公司不得將業務之全部交由他人經營，但經民航局同意則得就部分業務為之。
- (2)長榮空運倉儲股份有限公司業於民國九十一年二月二十六日經民航局核發「航空貨物集散站經營業許可證」，取得貨運站之營運權並正式開始營運。

3.權利金

- (1)長榮空運倉儲股份有限公司應於營運期間，以每二個月為一期，依當期營業收入金額之一定比例(原議定6.00%，自民國九十四年七月一日起調整為6.10%)加計營業稅，支付權利金予民航局。每一會計年度終了後，就長榮空運倉儲股份有限公司經會計師查核簽證之財務報表所記載之營業總額(含營業收入與營業外收入，但不包括轉租Fedex作業場地之租金收入)按前述之比例重新計算後

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

之金額與全年度已繳金額作調整，少則補足，多則自次期之權利金扣抵。

(2)民國九十七年度前三季長榮空運倉儲股份有限公司估計應給付之權利金計45,191千元，列入營業成本項下。

4.特許期間屆滿時資產之移轉

特許期間屆滿時，終止土地租約退還土地予政府。長榮空運倉儲股份有限公司於特許期間屆滿前五年以內經民航局同意所增置之營運資產，依特許期間屆滿時之現狀有償移轉予政府，在此之前所投資之營運資產除另有議定者外，依特許期間屆滿時現狀無償移轉予政府，移轉之標的係指長榮空運倉儲股份有限公司於特許期間內，依特許契約之規定興建、營運而取得既存之全部營運資產及其他為維持營運所必要之資產。

(六)截至民國九十七年九月三十日止，合併子公司長榮空運倉儲股份有限公司開立之保證票據明細如下：

	金 額	備 註
交通部民用航空局	\$ 460,760	特許契約強制執行之保證
交通部民用航空局	51,013	土地租賃契約強制執行之保證
兆豐國際商業銀行	1,455,200	聯合授信契約履約保證
新光國際商業銀行	100,000	特許契約履約保證
	<u>\$ 2,066,973</u>	

(七)合併子公司長榮空運倉儲股份有限公司以營業租賃方式承租辦公營業處所之土地，租約期限最長者為二十年。截至民國九十七年九月三十日止，租賃契約之應付租金總額及其折現值(依民國九十七年前三季臺灣銀行基準利率4.176%予以折現)如下：

	應付租金總額	應付租金現值
1~5年	\$ 315,874	288,694
5年以上	344,336	245,995
	<u>\$ 660,210</u>	<u>534,689</u>

(八)合併子公司長榮航太科技股份有限公司重大承諾事項如下：

1.重大工程價款合約：

購建標的物	對 象	合約總價款 (不含稅)	已支付金額 (不含稅)	應付價款 (不含稅)	尚未支付價款 (不含稅)	預計購建完成 付 款 期 間
三號棚廠	長友營造事業(股)公司	874,158	841,420	-	32,738(註1)	註2
三號棚廠	長榮國際機電(股)公司	361,295	354,824	-	6,471(註1)	註2

註1：截至民國九十七年九月三十日止，該項工程因尚未完成驗收，故廠商未予請款。

註2：係工程進度付款。

2.長榮航太科技股份有限公司與漢翔航空工業股份有限公司共同經營空軍第二後勤指揮部軍工廠一案，提供100,000千元之本票作履約保證。

長榮航空股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)合併子公司長榮航勤股份有限公司租賃之廠辦大樓、機坪及停車場等，已分別與出租人簽約續租，每月租金合約3,141千元。另與設備供應商簽訂合約計美金157千元及新台幣13,139千元，截至民國九十七年九月三十日已支付美金142千元及新台幣2,628千元。

(十)合併子公司Green Siam Air Services Co., Ltd.於民國九十七年前三季簽訂租金與服務合約，承諾未來支付約當新台幣2,090千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其他附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十七年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	長榮航太科技股份有限公司	1	營業收入	347,458	與一般交易同	0.46%
0	本公司	長榮航勤股份有限公司	1	營業成本	672,006	與一般交易同	0.89%
0	本公司	長榮空廚股份有限公司	1	營業成本	662,000	與一般交易同	0.88%
0	本公司	長榮航太科技股份有限公司	1	營業成本	2,664,626	與一般交易同	3.54%
0	本公司	長榮空運倉儲股份有限公司	1	營業成本	206,430	與一般交易同	0.27%
0	本公司	Evergreen Airways Service (Macau) Ltd.	1	其他應收款—關係人	157,320	與一般交易同	0.10%
0	本公司	長榮航太科技股份有限公司	1	應付帳款—關係人	352,196	與一般交易同	0.22%
0	本公司	長榮航勤股份有限公司	1	應付帳款—關係人	145,945	與一般交易同	0.09%
1	長榮航勤	本公司	2	營業收入	696,712	與一般交易同	0.93%
1	長榮航勤	本公司	2	應收帳款—關係人	210,179	與一般交易同	0.13%
2	長榮空廚	本公司	2	營業收入	678,753	與一般交易同	0.90%
3	長榮航太	本公司	2	營業收入	2,620,924	與一般交易同	3.48%
3	長榮航太	本公司	2	營業成本	364,557	與一般交易同	0.48%
3	長榮航太	本公司	2	應收帳款—關係人	344,436	與一般交易同	0.22%
4	長榮空運倉儲	本公司	2	營業收入	207,189	與一般交易同	0.28%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

十、部門別財務資訊

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。