

中華航空股份有限公司民國 107 年股東常會議事錄



開會時間：民國 107 年 6 月 27 日(星期三)上午 9 時整

開會地點：桃園市大園區航站南路 1-1 號台北諾富特華航桃園機場飯店

出席股數：本公司已發行總股數為 5,470,984,650 股，扣除從屬公司持有本公司股數 2,888,780 股後，本次股東常會可出席股份總數為 5,468,095,870 股，股東親自出席及委託代理人出席總股數為 4,154,896,494 股(包含以電子方式行使表決權之出席股數 1,356,198,265 股)，佔可出席股份總數 75.98%。

出席董事：何煥軒、謝世謙、陳致遠、陳漢銘、鍾家璽、林世銘

出席獨立董事：鍾樂民、羅孝賢

主 席：何董事長煥軒



記 錄：黃莉雅



壹、宣布開會：本次股東常會出席股數及比率已符合法定開會規定，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

【第 1 案】：民國 106 年度營業報告，請詳議事手冊第 3 頁至第 5 頁。

【第 2 案】：民國 106 年度審計委員會查核報告，請詳議事手冊第 7 頁。

【第 3 案】：民國 106 年度員工酬勞分配情形報告，請詳議事手冊第 8 頁。

【第 4 案】：民國 106 年度新臺幣 58.5 億元無擔保普通公司債發行情形報告，請詳議事手冊第 9 頁。

【第 5 案】：國內第六次無擔保轉換公司債發行情形報告，請詳議事手冊第 10 頁至第 11 頁。

【第 6 案】：744GE 客機耐用年限變更報告，請詳議事手冊第 12 頁。

發言摘要：

股東戶號 164300、524135 分別就公司 106 年營運情形、人事成本增加、審計委員會查核報告、員工酬勞發放比例之合理性、經營績效與成本管控、財務報告、未來業務計畫、電商投資規劃及相關配套措施等事項提出相關問題。

以上股東所詢事項業經主席自行或指定人員說明及答覆。

肆、承認事項：

【第 1 案】：民國 106 年度營業報告書及財務報表，謹請承認。(董事會提案)

說明：1、本公司民國 106 年度財務報表(含資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)業經勤業眾信聯合會計師事務所楊承修會計師及陳麗琦會計師查核完竣，本案業經第 20 屆董事會第 15 次會議決議通過。

2、民國 106 年度營業報告書請參閱本議事手冊第 3 頁至第 5 頁；會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席權數為 4,154,466,474 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 3,764,901,717 權 (含電子投票 971,750,077 權)	90.62%
反對權數為 1,842,138 權 (含電子投票 1,838,826 權)	0.04%
無效權數為 0 權	0.00%
棄權/未投票權數為 387,722,619 權 (含電子投票 382,609,362 權)	9.33%

本案照原案表決通過。

【第 2 案】：民國 106 年度盈餘分派，謹請承認。(董事會提案)

說明：1、106 年度盈餘分派依據公司法第 228 條及公司章程第 25 條規定辦理。

2、106 年度稅後淨利新臺幣(以下同)22 億 806 萬 6,185 元，彌補累積虧損 7 億 4,975 萬 4,345 元，依法提列 10%法定盈餘公積 1 億 4,583 萬 1,184 元與特別盈餘公積 1 億 1,881 萬 236 元後，合計可分配盈餘為 11 億 9,367 萬 420 元，擬配發現金股利 11 億 9,367 萬 420 元，每股配發現金股利新臺幣 0.2181820086 元。現金股利發放至元為止(元以下捨去)，配發不足 1 元之畸零款合計數計入公司其他收入。

3、民國 106 年度盈餘分派表，請參閱附件二。

4、本案業經第 20 屆董事會第 15 次會議決議通過，俟本次股東常會決議通過後，授權董事會另訂現金股利配發基準日及發放日等相關事宜。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席權數為 4,154,466,474 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 3,776,258,085 權 (含電子投票 983,106,445 權)	90.89%
反對權數為 2,115,405 權 (含電子投票 2,115,405 權)	0.05%
無效權數為 3,294 權	0.00%
棄權/未投票權數為 376,089,690 權 (含電子投票 370,976,415 權)	9.05%

本案照原案表決通過。

伍、選舉事項：

案由：選舉第 21 屆董事。(董事會提案)

說明：1、本公司第 20 屆董事任期業已屆滿，經第 20 屆董事會第 15 次會議決

議於民國 107 年股東常會選舉 13 名董事(含 3 名獨立董事)，當選之董事任期為 3 年，自民國 107 年 6 月 27 日起至民國 110 年 6 月 26 日止。

- 2、本公司董事選舉採公司法第 192 條之 1 之候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之。本公司第 20 屆董事會第 16 次會議審查通過 12 名董事(含 3 名獨立董事)候選人資格，渠等之主要經(學)歷及其他相關資料，請參閱附件三。

決議：第 21 屆董事當選名單及當選權數如下：

當選別	姓名	當選權數
董事	財團法人中華航空事業發展基金會代表人：何煖軒	9,806,822,807 權
董事	財團法人中華航空事業發展基金會代表人：謝世謙	7,316,953,291 權
董事	財團法人中華航空事業發展基金會代表人：陳漢銘	3,610,493,854 權
董事	財團法人中華航空事業發展基金會代表人：丁廣鎰	3,603,715,708 權
董事	財團法人中華航空事業發展基金會代表人：陳致遠	3,600,133,434 權
董事	財團法人中華航空事業發展基金會代表人：柯孫達	3,542,526,983 權
董事	財團法人中華航空事業發展基金會代表人：危永業	3,519,644,971 權
董事	行政院國家發展基金管理會代表人：林世銘	3,489,294,023 權
董事	行政院國家發展基金管理會代表人：王時思	3,485,870,289 權
獨立董事	鍾樂民	1,241,343,244 權
獨立董事	張謝金森	1,230,416,779 權
獨立董事	沈慧雅	1,212,260,738 權

陸、其他議案：

案由：解除第 21 屆董事兼任職務之競業禁止限制，謹請公決。(董事會提案)

說明：1、依據公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於本公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

- 2、第 21 屆董事(含法人及其指派之代表人)因業務需要，或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，因無損及本公司利益，爰提請股東常會解除第 21 屆董事兼任職務之競業禁止限制。

為利股東以電子方式行使表決權，爰先就董事候選人競業明細列入(請參閱附件四)，俟股東常會選任董事後，對當選人解除競業禁止限制。

3、本案業經第 20 屆董事會第 16 次會議決議通過。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席權數為 4,154,466,474 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 3,682,426,153 權 (含電子投票 889,274,513 權)	88.63%
反對權數為 1,870,068 權 (含電子投票 1,870,068 權)	0.04%
無效權數為 0 權	0.00%
棄權/未投票權數為 470,170,253 權 (含電子投票 465,053,684 權)	11.31%

本案照原案表決通過。

柒、臨時動議：

股東戶號 194474、164300 分別就公司勞資關係及獲利情形、飛機提列資產減損、反托拉斯和解金，以及員工酬勞發放比例之合理性等事項提出問題。

以上股東所詢事項業經主席自行說明及答覆。

捌、主席宣布散會 (同日上午 10 時 24 分)。

(本議事錄僅依公司法規定紀錄，會議進行內容及程序仍以會議錄影錄音資料為準。)

【附件一】

會計師查核報告

中華航空股份有限公司 公鑒：

查核意見

中華航空股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達中華航空股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中華航空股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中華航空股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中華航空公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

遞延所得稅資產

中華航空公司於以前年度有課稅損失，按照稅法規定可以在一定期間內抵扣課稅所得，得免予繳納稅捐，管理階層將未來預期可以使用到的課稅損

失，帳列為遞延所得稅資產。未來可抵用之虧損扣抵認列為遞延所得稅資產之金額為 779,769 仟元，請詳個體財務報表附註四、五及二七。

由於航空運輸業財稅差異金額較大，且未來課稅所得及財稅差異迴轉時點均涉及管理階層之判斷，進而影響到課稅損失可實現性之評估，因是本會計師將虧損扣抵有關之遞延所得稅資產列為關鍵查核事項。

針對前述事項本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 取得管理階層編製之財務預測及課稅所得預估資訊，複核其編製基礎及虧損扣抵使用之合理性。
2. 取得重大財稅差異表，複核財稅差異調節金額是否合理及迴轉時點是否與公司所述之內部未來規劃一致。

待出售非流動資產減損

中華航空公司之董事會陸續決議處分數架飛機，依照國際財務報導準則第五號「待出售非流動資產及停業單位」之規定，依飛機預計出售價格與帳面價值之差額認列減損損失後，轉列待出售非流動資產。截至民國 106 年 12 月 31 日，待出售飛行設備帳面價值為 309,330 仟元及於民國 106 年度認列相關減損損失 3,571,301 仟元，請詳個體財務報表附註四、五及十二。

因航機非屬於公開市場交易之設備，成交價格差異大，預期售價之決定較為困難，而預計出售價格會影響帳面價值之金額，因是本會計師將待出售非流動資產列為關鍵查核事項。

針對前述事項本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 覆核管理階層參酌業界公認刊物所刊載之價格、過往出售類似機型之狀況、仲介機構建議出售價格後所決定之預計出售價格是否合理，並觀察期後交易狀況。
2. 與公司主管航機出售之單位討論出售計畫進行情形，檢視與潛在買家往來之文件及目前的報價情形，是否與管理階層主張之市場價值相當。

新飛機取得成本

飛機取得成本依照國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」之規定，分拆為機身、機身翻修、發動機、發動機翻修、起落架等項目，並依照不同的耐用年限提列折舊。截至民國 106 年 12 月 31 日，飛行設備帳面價值為 125,442,997 仟元，請詳個體財務報表附註四、五及十四。

因本年度取得 A350-900，係屬全新機種，各分拆項目之金額、折舊期間等均須重新審視，管理階層對於各項目金額及折舊期間之評估，會影響中華航空公司飛機帳面價值及折舊費用之金額，因是本會計師將新飛機取得成本列為關鍵查核事項。

針對前述事項本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 檢視飛機及發動機製造商開立之憑證、原廠操作建議值及修護單位過往之經驗，用以評估管理階層飛機取得成本拆分金額之合理性。
2. 參酌國際航空同業、過往機隊使用經驗及管理階層之機隊規劃，並檢視管理階層形成耐用年限之決策依據，用以評估年限設定是否合理。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中華航空股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中華航空股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中華航空股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據

以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中華航空股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中華航空股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中華航空股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於中華航空股份有限公司個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中華航空股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

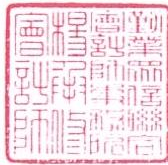
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中華航空股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計

師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 承 修



楊承修

會計師 陳 麗 琦



陳麗琦

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

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 107 年 3 月 22 日

中華航空股份有限公司
個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

		106年12月31日			105年12月31日				
代碼	資	產	金	額	%	金	額	%	
流動資產									
1100	現金及約當現金（附註四、六及三十）		\$	16,563,559	8	\$	19,734,590	9	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、五、七及三十）			-	-		1,200	-	
1135	避險之衍生金融資產－流動（附註四、五、八及三十）			293	-		51,403	-	
1170	應收票據及帳款－淨額（附註四、五、十及三十）			8,044,940	4		7,825,504	4	
1180	應收帳款－關係人（附註三十及三一）			510,588	-		439,509	-	
1200	其他應收款			532,974	-		833,754	1	
1220	本期所得稅資產（附註四及二七）			24,096	-		21,652	-	
130X	存貨（附註四及十一）			8,610,958	4		8,338,980	4	
1460	待出售非流動資產（附註四、五及十二）			426,553	-		185,100	-	
1470	其他流動資產（附註十七）			3,219,735	2		2,476,800	1	
11XX	流動資產總計			37,933,696	18		39,908,492	19	
非流動資產									
1530	避險之衍生金融資產－非流動（附註四、五、八及三十）			-	-		3,268	-	
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註九及三十）			64,177	-		120,200	-	
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）			11,551,369	5		10,051,325	5	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十四及三二）			142,265,548	67		129,121,632	61	
1760	投資性不動產（附註四及十五）			2,047,448	1		2,047,448	1	
1780	其他無形資產（附註四及十六）			989,327	1		1,115,101	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二七）			4,974,941	2		5,749,714	3	
1990	其他非流動資產（附註十七、二十、三十、三二及三三）			12,091,486	6		23,422,263	11	
15XX	非流動資產合計			173,984,296	82		171,630,951	81	
1XXX	資產總計		\$	211,917,992	100	\$	211,539,443	100	
代碼	負	債	及	權	益				
流動負債									
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、五、七及三十）		\$	8,655	-	\$	-	-	
2150	應付短期票券（附註十八）			-	-		900,000	1	
2125	避險之衍生金融負債－流動（附註四、五、八及三十）			77,639	-		20,854	-	
2170	應付票據及帳款（附註三十）			297,952	-		638,876	-	
2180	應付帳款－關係人（附註三十及三一）			1,494,006	1		1,347,007	1	
2219	其他應付款（附註二一及二六）			10,908,752	5		9,634,022	5	
2230	本期所得稅負債（附註四及二七）			2	-		2	-	
2250	負債準備－流動（附註四、五及二三）			406,457	-		-	-	
2313	遞延收入－流動（附註四、五及二二）			14,048,025	7		13,404,227	6	
2321	一年內到期或執行賣回權應付公司債（附註四、十九、二五、三十及三一）			4,367,100	2		2,700,000	1	
2322	一年內到期長期借款（附註十八、三十及三二）			18,814,633	9		31,816,140	15	
2355	應付租賃款－流動（附註四、二十、三十及三二）			1,580,000	1		1,254,000	1	
2399	其他流動負債（附註三十）			2,922,143	1		2,624,677	1	
21XX	流動負債總計			54,925,364	26		64,339,805	31	
非流動負債									
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註四、五、七及三十）			926	-		-	-	
2510	避險之衍生金融負債－非流動（附註四、五、八及三十）			6,994	-		2,775	-	
2530	應付公司債（附註四、十九、二五、三十及三一）			21,350,000	10		19,838,044	9	
2540	長期借款（附註十八、三十及三二）			61,907,978	29		52,833,478	25	
2550	負債準備－非流動（附註四、五及二三）			7,352,194	4		6,770,951	3	
2570	遞延所得稅負債（附註四及二七）			38,946	-		114,772	-	
2613	應付租賃款－非流動（附註四、二十、三十及三二）			596,000	-		3,562,000	2	
2630	遞延收入－非流動（附註四、五及二二）			1,818,265	1		1,808,903	1	
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四、五及二四）			6,158,744	3		6,217,346	3	
2670	其他非流動負債（附註三十）			739,344	-		267,552	-	
25XX	非流動負債總計			99,969,391	47		91,415,821	43	
2XXX	負債總計			154,894,755	73		155,755,626	74	
權益（附註十九及二五）									
3110	普通股股本			54,709,846	26		54,708,901	26	
3200	資本公積			799,999	-		799,932	-	
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積			206,092	-		287,224	-	
3320	特別盈餘公積			-	-		76,486	-	
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）			1,458,313	1	(	157,618)	-	
3300	保留盈餘總計			1,664,405	1		206,092	-	
3400	其他權益		(	107,641)	-		112,264	-	
3500	庫藏股票		(	43,372)	-	(	43,372)	-	
3XXX	權益總計			57,023,237	27		55,783,817	26	
負債與權益總計				\$	211,917,992	100	\$	211,539,443	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：何煖軒

經理人：謝世謙

會計主管：陳奕傑

中華航空股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（附註四、二六及三一）	\$ 139,815,211	100	\$ 127,524,864	100
5000	營業成本（附註四、八、十一、二四、二六及三一）	<u>121,848,814</u>	<u>87</u>	<u>112,248,884</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	17,966,397	13	15,275,980	12
6000	營業費用（附註四、二四、二六及三一）	<u>10,608,283</u>	<u>8</u>	<u>10,800,273</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>7,358,114</u>	<u>5</u>	<u>4,475,707</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註九及二六）	360,980	-	593,451	1
7020	其他利益及損失（附註八、九、十二、十三、十四及二六）	(4,980,870)	(3)	(2,410,921)	(2)
7050	財務成本（附註八、二六及三一）	(1,277,807)	(1)	(1,221,588)	(1)
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額（附註十三）	<u>1,627,786</u>	<u>1</u>	<u>100,602</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>4,269,911</u>)	(<u>3</u>)	(<u>2,938,456</u>)	(<u>2</u>)
7900	稅前淨利	3,088,203	2	1,537,251	1
7950	所得稅費用（附註四、五及二七）	<u>880,137</u>	<u>-</u>	<u>965,711</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>2,208,066</u>	<u>2</u>	<u>571,540</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四及 二四)	(\$ 645,219)	(1)	(\$ 589,382)	-
8320	採用權益法認列之 子公司、關聯企業 及合資之其他綜 合損益之份額	(211,952)	-	(234,797)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註二七)	109,687	-	100,195	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註四及二 五)	(134,857)	-	(80,104)	-
8363	現金流量避險(附註 四及二五)	(116,580)	-	300,109	-
8370	採用權益法認列之 子公司、關聯企業 及合資之其他綜 合損益之份額(附 註四及二五)	(11,212)	-	(4,057)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二五及二 七)	<u>42,744</u>	<u>-</u>	<u>(37,401)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	<u>(967,389)</u>	<u>(1)</u>	<u>(545,437)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,240,677</u>	<u>1</u>	<u>\$ 26,103</u>	<u>-</u>
	每股盈餘(附註二八)				
9750	基 本	<u>\$ 0.40</u>		<u>\$ 0.10</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.39</u>		<u>\$ 0.10</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：何煥軒



經理人：謝世謙



會計主管：陳奕傑



中華航空股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益				庫 藏 股 票 — 子 公 司 持 有	權 益 總 額
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 損 益	現 金 流 量 避 險			
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 54,708,901	\$ 798,415	\$ -	\$ -	\$ 2,872,235	\$ 157,959	\$ 1,755	(\$ 225,997)	(\$ 43,372)	\$ 58,269,896	
M3	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	(1,638)	-	-	-	-	(1,638)	
P1	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(3,536)	-	-	-	-	(3,536)	
B1	104 年度盈餘分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	287,224	-	(287,224)	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	76,486	(76,486)	-	-	-	-	-	
B5	現金股利—每股 0.458522382 元	-	-	-	-	(2,508,525)	-	-	-	-	(2,508,525)	
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	1,517	-	-	-	-	-	-	-	1,517	
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	571,540	-	-	-	-	571,540	
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(723,984)	(79,395)	(41)	257,983	-	(545,437)	
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(152,444)	(79,395)	(41)	257,983	-	26,103	
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	54,708,901	799,932	287,224	76,486	(157,618)	78,564	1,714	31,986	(43,372)	55,783,817	
B13	105 年度虧損撥補	-	-	(81,132)	(76,486)	157,618	-	-	-	-	-	
I1	可轉換公司債轉換普通股	945	131	-	-	-	-	-	-	-	1,076	
M3	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(64)	-	-	-	-	-	-	-	(64)	
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(2,269)	-	-	-	-	(2,269)	
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	2,208,066	-	-	-	-	2,208,066	
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(747,484)	(113,550)	60	(106,415)	-	(967,389)	
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,460,582	(113,550)	60	(106,415)	-	1,240,677	
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 54,709,846	\$ 799,999	\$ 206,092	\$ -	\$ 1,458,313	(\$ 34,986)	\$ 1,774	(\$ 74,429)	(\$ 43,372)	\$ 57,023,237	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：何煖軒

經理人：謝世謙

會計主管：陳奕傑

中華航空股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前利益	\$ 3,088,203	\$ 1,537,251
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用	50,000	49,878
A20100	折舊費用	17,375,194	16,588,758
A20200	攤銷費用	247,725	138,554
A20400	分類為持有供交易之金融商品淨 損失	33,385	29,909
A21200	利息收入	(176,329)	(188,006)
A21300	股利收入	(9,564)	(59,099)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額	(1,627,786)	(100,602)
A23200	處分採成本法衡量之金融資產之 投資損失	-	346
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(5,839)	(80,617)
A23200	處分採權益法衡量之長期股權投 資利益	(101,105)	-
A23000	處分待出售非流動資產（利益） 損失	(252,467)	26,429
A23700	存貨及不動產、廠房及設備損失	642,423	207,019
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	690,579	717,758
A24100	外幣兌換淨利益	(343,681)	(10,773)
A24200	買回應付公司債損失	-	41,943
A29900	財務成本	1,277,807	1,221,588
A29900	提列負債準備	2,524,079	2,011,115
A29900	未實現售後租回利益攤銷	(14,512)	(14,512)
A23500	採成本法衡量之金融資產之減損 損失	56,023	-
A23600	待出售非流動資產減損損失	3,571,301	347,868
A30000	營業活動相關之資產／負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(32,185)	134,448
A31130	持有供交易之金融負債	9,580	-
A31120	避險之衍生金融資產	-	13,096
A31150	應收票據及帳款	(271,309)	(785,159)
A31160	應收帳款－關係人	(71,079)	106,633
A31180	其他應收款	266,338	(61,401)

(接 次 頁)

(承 前 頁)

代 碼		106年度	105年度
A31200	存 貨	(\$ 591,043)	(\$ 359,928)
A31240	其他流動資產	(733,731)	(355,393)
A32150	應付票據及帳款	(305,161)	(353,373)
A32160	應付帳款－關係人	146,999	(668)
A32180	其他應付款	2,073,621	(1,490,845)
A32210	遞延收入	653,161	1,398,073
A32200	負債準備	(1,138,140)	(366,218)
A32230	其他流動負債	157,417	275,042
A32240	應計退休金負債	(703,821)	(3,337,565)
A33000	營運產生之現金流入	26,486,083	17,281,549
A33100	收取之利息	192,138	178,640
A33200	收取之股利	639,454	893,380
A33300	支付之利息	(1,245,421)	(1,121,355)
A33500	支付之所得稅	(31,203)	(44,606)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>26,041,051</u>	<u>17,187,608</u>
投資活動之現金流量			
B01300	出售以成本衡量之金融資產價款	-	5,579
B01800	取得採用權益法之投資	(1,240,837)	(100,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(953,218)	(2,196,021)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	82,534	514,561
B02900	處分待出售非流動資產價款	1,128,472	384,285
B01900	處分採用權益法之長期股權投資價款	380,850	-
B03700	存出保證金增加	(107,935)	(146,408)
B03800	存出保證金減少	180,381	167,312
B07100	預付設備款增加	(24,215,469)	(24,724,783)
B07200	預付購機款退回	-	5,693,791
B09900	電腦軟體成本增加	(121,951)	(265,615)
B09900	受限制資產減少	-	206,714
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(24,867,173)</u>	<u>(20,460,585)</u>
籌資活動之現金流量			
C00500	應付短期票券增加 (減少)	(900,000)	900,000
C01200	發行公司債	5,850,000	10,000,000
C01800	執行賣回權之公司債	-	(994,705)
C01300	償還公司債	(2,700,000)	(2,400,000)
C01600	舉借長期借款	30,380,000	34,499,000
C01700	償還長期借款及應付租賃負債	(36,947,007)	(35,052,725)
C03000	收取存入保證金	233,015	98,282

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
C03100	存入保證金返還	(\$ 192,672)	(\$ 76,477)
C04500	支付本公司業主股利	-	(2,508,525)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(4,276,664)	4,464,850
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(68,245)	35,288
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(3,171,031)	1,227,161
E00100	年初現金及約當現金餘額	19,734,590	18,507,429
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 16,563,559	\$ 19,734,590

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：何煥軒



經理人：謝世謙



會計主管：陳奕傑



會計師查核報告

中華航空股份有限公司 公鑒：

查核意見

中華航空股份有限公司及其子公司（中華航空集團）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中華航空集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中華航空集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中華航空集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中華航空集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
遞延所得稅資產

中華航空集團於以前年度有課稅損失，按照稅法規定可以在一定期間內抵扣課稅所得，得免予繳納稅捐，管理階層將未來預期可以使用到的課稅損失，帳列為遞延所得稅資產，未來可抵用之虧損扣抵認列為遞延所得稅資產之金額為 821,417 仟元，請詳合併財務報表附註四、五及二八。

由於係航空運輸業財稅差異金額較大，且未來課稅所得及財稅差異迴轉時點均涉及管理階層之判斷，進而影響到課稅損失可實現性之評估，因是本會計師將虧損扣抵有關之遞延所得稅資產列為關鍵查核事項。

針對前述事項，本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 取得管理階層編製之財務預測及課稅所得預估資訊，複核其編製基礎及虧損扣抵使用之合理性。
2. 取得重大財稅差異表，複核財稅差異調節金額是否合理及迴轉時點是否與公司所述之內部未來規劃一致。

待出售非流動資產減損

中華航空集團之董事會陸續決議處分數架飛機，依照國際財務報導準則公報第五號「待出售非流動資產及停業單位」之規定，依飛機預計出售價格與帳面價值之差額認列減損損失後，轉列待出售非流動資產。截至民國 106 年 12 月 31 日，待出售飛行設備帳面價值為 309,330 仟元及於民國 106 年度認列相關減損損失 3,571,301 仟元，請詳合併財務報表附註四、五及十二。

因航機非屬於公開市場交易之設備，預期售價之決定較為困難，而預計出售價格將影響帳面價值之金額，因是本會計師將待出售非流動資產列為關鍵查核事項。

針對前述事項，本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 覆核管理階層參酌業界公認刊物所刊載之價格、過往出售類似機型之狀況、仲介機構建議出售價格後所決定之預計出售價格是否合理，並觀察期後交易狀況。
2. 與公司主管航機出售之單位討論出售計畫進行情形，檢視與潛在買家往來之文件及目前的報價情形，是否與管理階層主張之市場價值相當。

新飛機取得成本

飛機取得成本依照國際會計準則公報第十六號「不動產、廠房及設備」之規定，分拆為機身、機身翻修、發動機、發動機翻修、起落架等項目，並依照不同的耐用年限提列折舊。截至民國 106 年 12 月 31 日，飛行設備之帳面價值為 126,832,379 仟元，請詳合併財務報表附註四、五及十五。

因本年度取得 A350-900，係屬全新機種，各分拆項目之金額、折舊期間等均須重新審視，管理階層對於各項目金額及折舊期間之評估，會影響中華

航空集團飛機帳面價值及折舊費用之金額，因是本會計師將新飛機取得成本列為關鍵查核事項。

針對前述事項，本會計師執行之查核程序如下：

1. 檢視飛機及發動機製造商開立之憑證、原廠操作建議值及修護單位過往之經驗，用以評估管理階層飛機取得成本拆分金額之合理性。
2. 參酌國際航空同業、過往機隊使用經驗及管理階層之機隊規劃，並檢視管理階層形成耐用年限之決策依據，用以評估年限設定是否合理。

其他事項

中華航空股份有限公司已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中華航空集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中華航空集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中華航空集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中華航空集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中華航空集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中華航空集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

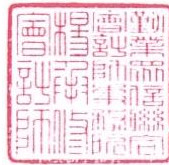
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中華航空集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定

不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 承 修



楊承修

會計師 陳 麗



琦

陳麗琦

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

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 1 0 7 年 3 月 2 2 日

中華航空股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

			106年12月31日			105年12月31日					
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%		
流動資產											
1100		現金及約當現金（附註四、六、十八及三一）		\$	22,585,332	10	\$	24,267,197	11		
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、五、七及三一）			306,839	-		416,641	-		
1135		避險之衍生金融資產－流動（附註四、五、八及三一）			293	-		58,449	-		
1170		應收票據及帳款－淨額（附註四、五、十及三一）			8,604,265	4		8,353,785	4		
1180		應收帳款－關係人（附註三一及三二）			8,359	-		3,562	-		
1200		其他應收款（附註四及三一）			714,413	-		952,320	-		
1220		本期所得稅資產（附註四及二八）			32,487	-		28,259	-		
130X		存貨（附註四及十一）			8,731,755	4		8,434,386	4		
1460		待出售非流動資產（附註四、五及十二）			426,553	-		185,100	-		
1470		其他流動資產（附註六及十八）			6,001,538	3		4,638,502	2		
11XX		流動資產總計			47,411,834	21		47,338,201	21		
非流動資產											
1530		避險之衍生金融資產－非流動（附註四、五、八及三一）			-	-		3,268	-		
1543		以成本衡量之金融資產－非流動（附註九及三一）			84,075	-		140,357	-		
1550		採用權益法之投資（附註四及十四）			2,507,346	1		2,866,431	1		
1600		不動產、廠房及設備（附註四、五、十五及三三）			153,617,531	68		140,136,737	62		
1760		投資性不動產（附註四及十六）			2,075,624	1		2,075,903	1		
1780		其他無形資產（附註四及十七）			1,019,345	1		1,137,115	1		
1840		遞延所得稅資產（附註四、五及二八）			5,519,332	2		6,256,665	3		
1990		其他非流動資產（附註十八、二一、三一、三三及三四）			13,664,545	6		24,546,082	11		
15XX		非流動資產合計			178,487,798	79		177,162,558	79		
1XXX		資	產	總	計	\$	225,899,632	100	\$	224,500,759	100
流動負債											
2100		短期借款（附註十九）		\$	120,000	-	\$	135,000	-		
2110		應付短期票券（附註十九）			-	-		900,000	-		
2120		透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四、五、七及三一）			8,655	-		-	-		
2125		避險之衍生金融負債－流動（附註四、五、八及三一）			82,295	-		20,854	-		
2170		應付票據及帳款（附註三一）			483,884	-		869,712	-		
2180		應付帳款－關係人（附註三一及三二）			590,806	-		555,829	-		
2219		其他應付款（附註二二及三一）			13,033,069	6		11,465,254	5		
2230		本期所得稅負債（附註四及二八）			28,722	-		48,687	-		
2250		負債準備－流動（附註四、五及二四）			475,725	-		81,925	-		
2313		遞延收入－流動（附註四、五及二三）			16,375,789	7		14,820,860	7		
2321		一年內到期或執行賣回權應付公司債（附註四、二十、二六及三一）			4,367,100	2		2,700,000	1		
2322		一年內到期長期借款（附註十九、三一及三三）			19,304,674	9		32,268,540	14		
2355		應付租賃款－流動（附註四、二一、三一及三三）			1,617,321	1		1,284,001	1		
2399		其他流動負債（附註二七及三一）			3,801,073	2		3,455,062	2		
21XX		流動負債總計			60,289,113	27		68,605,724	30		
非流動負債											
2500		透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註四、五、七及三一）			926	-		-	-		
2510		避險之衍生金融負債－非流動（附註四、五、八及三一）			6,994	-		2,775	-		
2530		應付公司債（附註四、二十、二六及三一）			21,050,000	9		19,538,044	9		
2540		長期借款（附註十九、三一及三三）			65,753,503	29		56,962,187	25		
2550		負債準備－非流動（附註四、五及二四）			8,013,583	4		7,408,229	3		
2570		遞延所得稅負債（附註四及二八）			190,682	-		273,610	-		
2613		應付租賃款－非流動（附註四、二一、三一及三三）			636,222	-		3,645,304	2		
2630		遞延收入－非流動（附註四、五及二三）			1,818,265	1		1,808,903	1		
2640		淨確定福利負債－非流動（附註四、五及二五）			8,101,565	4		7,956,835	4		
2670		其他非流動負債（附註二七及三一）			881,260	-		431,950	-		
25XX		非流動負債總計			106,453,000	47		98,027,837	44		
2XXX		負債總計			166,742,113	74		166,633,561	74		
歸屬於本公司業主之權益（附註二十及二六）											
3110		普通股股本			54,709,846	24		54,708,901	25		
3200		資本公積			799,999	-		799,932	-		
		保留盈餘									
3310		法定盈餘公積			206,092	-		287,224	-		
3320		特別盈餘公積			-	-		76,486	-		
3350		未分配盈餘（待彌補虧損）			1,458,313	1	(	157,618)	-		
3300		保留盈餘總計			1,664,405	1		206,092	-		
3400		其他權益		(	107,641)	-		112,264	-		
3500		庫藏股票		(	43,372)	-	(	43,372)	-		
31XX		本公司業主之權益合計			57,023,237	25		55,783,817	25		
36XX		非控制權益（附註二六）			2,134,282	1		2,083,381	1		
3XXX		權益總計			59,157,519	26		57,867,198	26		
負債與權益總計					\$	225,899,632	100	\$	224,500,759	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告）

董事長：何煒軒

經理人：謝世謙

會計主管：陳奕傑

中華航空股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二七及三二）	\$ 156,121,785	100	\$ 141,079,107	100
5000	營業成本（附註四、八、十一、十八、二五、二七及三二）	<u>134,149,374</u>	<u>86</u>	<u>123,073,201</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	21,972,411	14	18,005,906	13
6000	營業費用（附註四、二五、二七及三二）	<u>13,146,251</u>	<u>8</u>	<u>13,441,219</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>8,826,160</u>	<u>6</u>	<u>4,564,687</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二七）	560,399	-	759,139	1
7020	其他利益（損失）（附註八、九、十二、十三、十四、十五及二七）	(5,052,031)	(3)	(2,688,096)	(2)
7050	財務成本（附註八及二七）	(1,346,801)	(1)	(1,292,865)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額（附註十四）	<u>536,236</u>	<u>-</u>	<u>536,986</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>5,302,197</u>)	(<u>4</u>)	(<u>2,684,836</u>)	(<u>2</u>)
7900	稅前淨利	3,523,963	2	1,879,851	1
7950	所得稅費用（附註四、五及二八）	<u>1,033,171</u>	<u>-</u>	<u>1,168,911</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>2,490,792</u>	<u>2</u>	<u>710,940</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註二 五）	(\$ 1,021,715)	(1)	(\$ 940,795)	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額（附註四、 十四及二六）	(42,277)	-	(66,815)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅（附 註二八）	<u>173,691</u>	<u>-</u>	<u>159,935</u>	<u>-</u>
8310		(<u>890,301</u>)	(<u>1</u>)	(<u>847,675</u>)	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額（附註四及二 六）	(140,074)	-	(112,092)	-
8363	現金流量避險中屬 有效避險部分之 避險工具利益（附 註四及二六）	(128,280)	-	312,094	-
8370	採用權益法認列關 聯企業及合資之 其他綜合損益之 份額（附註四、十 四及二六）	60	-	(41)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 （附註二八）	<u>45,419</u>	<u>-</u>	(<u>33,955</u>)	<u>-</u>
8360		(<u>222,875</u>)	<u>-</u>	<u>166,006</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益（淨 額）合計	(<u>1,113,176</u>)	(<u>1</u>)	(<u>681,669</u>)	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 1,377,616</u>	<u>1</u>	<u>\$ 29,271</u>	<u>-</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	額 %	金	額 %
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$	2,208,066 2	\$	571,540 -
8620	非控制權益		<u>282,726 -</u>		<u>139,400 -</u>
8600		\$	<u>2,490,792 2</u>	\$	<u>710,940 -</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$	1,240,677 1	\$	26,103 -
8720	非控制權益		<u>136,939 -</u>		<u>3,168 -</u>
8700		\$	<u>1,377,616 1</u>	\$	<u>29,271 -</u>
	每股盈餘（附註二九）				
9710	基 本	\$	<u>0.40</u>	\$	<u>0.10</u>
9810	稀 釋	\$	<u>0.39</u>	\$	<u>0.10</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告）

董事長：何煖軒



經理人：謝世謙



會計主管：陳奕傑



中華航空股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益											
		保 留 盈 餘					其 他 權 益 其 他 項 目						
		股 本	資 本 公 積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 損 益	現 金 流 量 避 險	庫 藏 股 票 一 子 公 司 持 有	合 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 54,708,901	\$ 798,415	\$ -	\$ -	\$ 2,872,235	\$ 157,959	\$ 1,755	(\$ 225,997)	(\$ 43,372)	\$ 58,269,896	\$ 2,286,647	\$ 60,556,543
M3	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	-	(1,638)	-	-	-	-	(1,638)	-	(1,638)
P1	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(3,536)	-	-	-	-	(3,536)	(4,548)	(8,084)
B1	104 年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	287,224	-	(287,224)	-	-	-	-	-	-	-
B2	特別盈餘公積	-	-	-	76,486	(76,486)	-	-	-	-	-	-	-
B3	現金股利—每股 0.458522382 元	-	-	-	-	(2,508,525)	-	-	-	-	(2,508,525)	-	(2,508,525)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	1,517	-	-	-	-	-	-	-	1,517	-	1,517
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	571,540	-	-	-	-	571,540	139,400	710,940
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(723,984)	(79,395)	(41)	257,983	-	(545,437)	(136,232)	(681,669)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(152,444)	(79,395)	(41)	257,983	-	26,103	3,168	29,271
O1	非控制權益獲配子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(201,886)	(201,886)
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	<u>54,708,901</u>	<u>799,932</u>	<u>287,224</u>	<u>76,486</u>	<u>(157,618)</u>	<u>78,564</u>	<u>1,714</u>	<u>31,986</u>	<u>(43,372)</u>	<u>55,783,817</u>	<u>2,083,381</u>	<u>57,867,198</u>
B13	105 年度虧損撥補	-	-	(81,132)	(76,486)	157,618	-	-	-	-	-	-	-
M3	處分採用權益法認列關聯企業之資本公積	-	(64)	-	-	-	-	-	-	-	(64)	-	(64)
I1	可轉換公司債轉換普通股	945	131	-	-	-	-	-	-	-	1,076	-	1,076
P1	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(2,269)	-	-	-	-	(2,269)	(46,118)	(48,387)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	2,208,066	-	-	-	-	2,208,066	282,726	2,490,792
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(747,484)	(113,550)	60	(106,415)	-	(967,389)	(145,787)	(1,113,176)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,460,582	(113,550)	60	(106,415)	-	1,240,677	136,939	1,377,616
O1	非控制權益獲配子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39,920)	(39,920)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 54,709,846</u>	<u>\$ 799,999</u>	<u>\$ 206,092</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,458,313</u>	<u>(\$ 34,986)</u>	<u>\$ 1,774</u>	<u>(\$ 74,429)</u>	<u>(\$ 43,372)</u>	<u>\$ 57,023,237</u>	<u>\$ 2,134,282</u>	<u>\$ 59,157,519</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：何煥軒

經理人：謝世謙

會計主管：陳奕傑

中華航空股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前利益	\$ 3,523,963	\$ 1,879,851
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	18,340,022	17,545,523
A20200	攤銷費用	259,129	147,486
A20300	呆帳費用	45,016	83,657
A20400	分類為持有供交易之金融商品		
	淨損失	32,039	35,678
A21200	利息收入	(210,264)	(242,801)
A21300	股利收入	(9,564)	(59,099)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及		
	合資損益之份額	(536,236)	(536,986)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(6,153)	(79,848)
A23100	處分以成本衡量之金融資產投		
	資損失	-	346
A23200	處分採用權益法衡量之長期股		
	權投資利益	(101,105)	-
A23000	處分待出售非流動資產（利益）		
	損失	(252,467)	26,429
A23600	待出售非流動資產減損損失	3,571,301	347,868
A23500	備供出售金融資產減損損失	-	19,005
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	690,579	717,758
A23700	存貨及不動產、廠房及設備損		
	失	644,005	207,019
A23800	以成本法衡量金融資產減損損		
	失	56,023	71,826
A24100	外幣兌換淨利益	(327,854)	(3,855)
A29900	財務成本	1,346,801	1,292,865
A29900	提列負債準備	3,201,642	2,613,011
A29900	未實現售後租回利益攤銷	(14,512)	(14,512)
A24200	買回應付公司債損失	-	41,943
A30000	營業活動相關之資產／負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	77,133	91,729
A31130	持有供交易之金融負債	9,580	-

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		106年度	105年度
A31120	避險之衍生金融資產減少	\$ -	\$ 13,096
A31150	應收票據及帳款	(298,519)	(883,623)
A31160	應收帳款－關係人	(101,830)	152,611
A31180	其他應收款	215,027	(15,595)
A31200	存貨	(616,396)	(358,861)
A31240	其他流動資產	(1,474,384)	(293,137)
A32150	應付票據及帳款	(464,147)	(281,324)
A32160	應付帳款－關係人	309,729	(233,483)
A32180	其他應付款項	2,239,296	(1,166,447)
A32210	遞延收入	1,564,292	1,651,689
A32200	負債準備	(1,755,029)	(1,393,565)
A32230	其他流動負債	314,740	399,500
A32240	應計退休金負債	(876,289)	(3,532,023)
A32990	其他負債	(23,007)	22,045
A33000	營運產生之現金流入	29,372,561	18,265,776
A33100	收取之利息	228,247	239,461
A33200	收取之股利	443,509	513,203
A33300	支付之利息	(1,319,910)	(1,195,427)
A33500	支付之所得稅	(177,389)	(186,641)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>28,547,018</u>	<u>17,636,372</u>
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	63
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	5,579
B01800	取得權益法之關聯企業份額	(2,450)	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	1,128,472	384,285
B01900	處分採用權益法之長期股權投資價款	380,850	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,535,293)	(2,755,043)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	95,929	519,489
B03700	存出保證金增加	(289,911)	(250,177)
B03800	存出保證金減少	245,505	333,973
B07100	預付設備款增加	(24,756,184)	(24,906,679)
B09900	預付購機款退回	-	5,693,791
B06000	長期應收租賃款增加	(716)	-
B09900	電腦軟體成本增加	(141,448)	(277,235)
B09900	受限制資產減少	82,906	230,338
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(25,792,340)</u>	<u>(21,021,616)</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	(\$ 18,021)	(\$ 35,000)
C00500	應付短期票券(減少)增加	(900,000)	890,005
C01200	發行應付公司債	5,850,000	9,700,000
C01800	執行賣回權之公司債	-	(994,705)
C01300	償還應付公司債	(2,700,000)	(2,400,000)
C01600	舉借長期借款	30,657,300	35,241,000
C01700	償還長期借款及應付租賃負債	(37,506,405)	(35,501,395)
C03000	收取存入保證金	250,062	121,440
C03100	存入保證金返還	(214,060)	(94,448)
C05600	支付本公司業主股利	-	(2,508,525)
C05800	支付非控制權益現金股利	(39,920)	(201,886)
C05400	取得子公司股權	(48,387)	(8,084)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(4,669,431)	4,208,402
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	232,888	(47,046)
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(1,681,865)	776,112
E00100	年初現金及約當現金餘額	24,267,197	23,491,085
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 22,585,332	\$ 24,267,197

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：何煥軒



經理人：謝世謙



會計主管：陳奕傑



【附件二】

中華航空股份有限公司
民國 106 年度盈餘分派表



單位：新臺幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 0
減：確定福利計畫再衡量數	(535,531,749)
減：採用權益法認列之關聯企業之變動數	<u>(214,222,596)</u>
調整後累積虧損	(749,754,345)
加：106 年度稅後淨利	2,208,066,185
減：提列10%法定盈餘公積	(145,831,184)
減：提列特別盈餘公積	<u>(118,810,236)</u>
本期可供分配盈餘	1,193,670,420
分配項目：	
普通股現金股利(每股0.2181820086元)	<u>(1,193,670,420)</u>
期末未分配盈餘	<u>\$ 0</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件三】

中華航空股份有限公司第 21 屆董事候選人基本資料表

序號	股東戶號	股東戶名 及代表人姓名	持有股數	主要經歷及學歷
1	000001	財團法人中華 航空事業發展 基金會代表人： 何煥軒	1,867,341,935	經歷：中華航空公司董事長、桃園大眾 捷運公司董事長、行政院北美事 務協調委員會委員、交通部常務 次長、中華郵政公司董事長、交 通部臺灣鐵路管理局局長、交通 部高速鐵路工程局局長、交通部 臺灣區國道高速公路局局長 學歷：中華大學工業工程與管理研究所 博士
2	000001	財團法人中華 航空事業發展 基金會代表人： 謝世謙	1,867,341,935	經歷：中華航空公司總經理、華儲公司 董事長、中華航空公司澳洲分公 司總經理、先啟資訊系統公司董 事長、中華航空公司行銷副總經 理、客運處處長、中華航空公司 台灣地區處長兼台北分公司總經 理、中華航空公司高雄分公司總 經理、中華航空公司印尼分公司 總經理 學歷：東吳大學經濟學系
3	000001	財團法人中華 航空事業發展 基金會代表人： 陳漢銘	1,867,341,935	經歷：博宇開發公司董事長、華大創投 公司董事、源津開發公司董事 學歷：英國伯明罕大學企業管理碩士
4	000001	財團法人中華 航空事業發展 基金會代表人： 丁廣鉉	1,867,341,935	經歷：中央貿易開發公司董事長、協孚 電力公司董事長、越南宏達科技 公司董事長、富美鑫亞洲控股開 發企業股份有限公司董事長、富美興 發展責任有限公司董事、聯利媒 體公司副董事長、國立臺灣師範 大學管理學院企業客座教授 學歷：美國波士頓大學財務學士
5	000001	財團法人中華 航空事業發展 基金會代表人： 陳致遠	1,867,341,935	經歷：誼遠實業公司董事長、泰安產物 保險公司副董事長、晶元光電公 司董事長、華儲公司副董事長、 萬海國際有限公司董事長、萬海 航運公司董事 學歷：美國紐約大學企業管理研究所碩 士

序號	股東戶號	股東戶名 及代表人姓名	持有股數	主要經歷及學歷
6	000001	財團法人中華 航空事業發展 基金會代表人： 柯孫達	1,867,341,935	經歷：柯達大飯店公司董事長、柯達貿易公司董事長、中華民國行政院政務顧問、基隆市政府市政顧問、基隆市姊妹市促進會副主任委員、基隆市警察之友會理事長、國立空中大學兼任講師、國立空中商專兼任講師、基隆家庭扶助中心主任委員 學歷：日本慶應大學商學研究所經營學碩士
7	000001	財團法人中華 航空事業發展 基金會代表人： 危永業	1,867,341,935	經歷：中華航空公司企業工會理事、中華航空公司修護工廠航線修護本部領班 學歷：空軍機械學校噴射機機械修護組
8	348715	行政院國家發展基金管理會 代表人： 林世銘	519,750,519	經歷：國立臺灣大學會計系教授、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公益董事、南山人壽獨立董事、一卡通票證公司董事、行政院賦稅改革委員會委員、臺北市訴願審議委員會委員、國立臺灣大學管理學院副院長、國立臺灣大學會計系系主任暨研究所所長 學歷：美國亞利桑納州立大學會計學博士
9	348715	行政院國家發展基金管理會 代表人： 王時思	519,750,519	經歷：台南市政府觀光旅遊局局長、臺南市政府研究發展考核委員會主委、財團法人凱達格蘭基金會執行長、行政院蒙藏委員會委員、高雄市政府新聞處處長、財團法人民間司法改革基金會執行長、台灣人權促進會秘書長 學歷：美國杜克大學國際發展政策碩士

中華航空股份有限公司第 21 屆獨立董事候選人基本資料表

序號	姓名	身分證字號	持有股數	主要經歷及學歷
1	鍾樂民	A10272****	0	經歷：中華航空公司審計委員會召集人、中鋼碳素化學公司董事長、中國鋼鐵公司執行副總經理、中國鋼鐵公司財務副總經理 學歷：美國亞利桑納州立大學企管碩士
2	張謝金森	A21039****	0	經歷：環保署基金管理會委員、光群雷射公司獨立董事、立法院立委顧問、中國文化大學兼任副教授、Controller, Amagic Holographics, Inc.、Associated CPA, Wu, Liang, and Huang CPAs Staff Accountant, AAA (Auto Club of S. Ca.) 學歷：MBA, University of California, Irvine, CA, USA
3	沈慧雅	K22020****	0	經歷：考試院銓敘部公務人員退休撫卹基金管理委員會顧問、聯陽法律事務所律師、第一金融控股股份有限公司獨立董事、台灣肥料股份有限公司獨立董事、福懋科技股份有限公司獨立董事、台塑集團、矽品精密工業公司、台灣土地開發公司、鈺緯科技開發公司等公司顧問、中央警察大學兼任講師、中央廣播電臺監察人、財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心委員、輔仁大學法律系及貿金系講師、中國文化大學企業管理學系講師、中華民國證券商業同業公會顧問、考試院銓敘部公務人員退休撫卹基金監理委員會顧問 學歷：國立中興大學法律研究所碩士

【附件四】

中華航空股份有限公司第 21 屆董事兼任職務競業明細表

姓 名	擔任其他公司職務
財團法人中華航空事業發展基金會代表人：何煥軒	華航園區股份有限公司董事長 華航（亞洲）股份有限公司董事長 華美投資公司董事長 華航大飯店股份有限公司董事長 諾騰亞洲股份有限公司董事長 華膳空廚股份有限公司副董事長 財團法人中華航空事業發展基金會董事
財團法人中華航空事業發展基金會代表人：謝世謙	華信航空股份有限公司董事長 華航園區股份有限公司董事兼總經理 華航大飯店股份有限公司董事 華航（亞洲）股份有限公司董事 華美投資公司董事 中美企業公司董事 桃園航勤股份有限公司董事
財團法人中華航空事業發展基金會代表人：陳致遠	勇誼股份有限公司董事長 誼遠實業股份有限公司董事長 誼德光電股份有限公司董事長 誼揚科技股份有限公司董事長 陽光士林開發股份有限公司董事長 泰安產物保險股份有限公司副董事長 萬海航運(新加坡)有限公司副董事長 華儲股份有限公司副董事長 晶元光電股份有限公司董事 南亞光電股份有限公司董事 士林紙業股份有限公司董事 楓丹白露股份有限公司董事 誼超實業股份有限公司董事 誼祥實業股份有限公司董事 羅芙奧股份有限公司董事 欣楓股份有限公司董事
財團法人中華航空事業發展基金會代表人：柯孫達	柯達大飯店股份有限公司董事長

姓 名	擔任其他公司職務
行政院國家發展基金管理會 代表人：林世銘	一卡通票證股份有限公司董事 南山人壽股份有限公司獨立董事 潤泰全球股份有限公司獨立董事
法人名稱	擔任其他公司職務
財團法人中華航空事業發展基金會	台灣高速鐵路股份有限公司董事長及董事所代表法人
行政院國家發展基金管理會	台翔航太工業股份有限公司董事所代表法人 利翔航太電子股份有限公司董事所代表法人 台灣高速鐵路股份有限公司董事所代表法人 高雄捷運股份有限公司董事所代表法人 華擎機械工業股份有限公司董事所代表法人 豐達科技股份有限公司董事所代表法人