

中華航空股份有限公司民國114年股東常會議事錄



召開方式：實體會議

開會時間：民國 114 年 5 月 28 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 號桃園國際機場凱悅酒店

出席股數：本公司已發行總股數為 6,083,923,559 股，扣除從屬公司持有本公司股數 2,074,628 股後，本次股東常會可出席股份總數為 6,081,848,931 股，股東親自出席及委託代理人出席總股數為 4,303,091,424 股（包含以電子方式行使表決權之出席股數 4,206,120,341 股），佔可出席股份總數 70.75%。

出席董事：高星潢、陳大鈞、陳茂仁、魏健宏、蘇沛紘、黃慧甄

出席獨立董事：黃協興(審計委員會召集人)、黃奕睿、林玉芬、林國漳

主 席：高董事長星潢



記 錄：劉龍昌



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 113 年度營業報告，請詳議事手冊第 3 頁至第 8 頁。

【第 2 案】：民國 113 年度審計委員會查核報告，請詳議事手冊第 10 頁。

【第 3 案】：民國 113 年度員工酬勞分配情形報告，請詳議事手冊第 11 頁。

【第 4 案】：民國 113 年度現金股利分配情形報告，請詳議事手冊第 12 頁。

股東提問：(戶號 164300)

1. 機師訓練相關計劃。
2. 審計委員會運作情形，以及於股東會口頭報告之必要。
3. 公司未來業務計劃，是否如虎航擴大日本線佈局。
4. 員工分紅、董監事酬勞之合理性，是否能留住人才。
5. 股東發言有何限制。

主席回覆：

1. 本公司機師訓練有合作的專業培訓單位，每年皆有一定數量的學員受訓。
2. 審計委員會運作皆按辦法之職權及法規要求運作，強化公司內部的監控機制。
3. 華航營運規劃與虎航不同，各航點佈局有一定評估；新任總經理陳漢銘為前虎航董座，有豐富的虎航管理經驗，新的管理團隊將為華航開創嶄新氣象。
4. 本公司持續優化員工福利，去年年終獎金有目共睹，今年會持續努力；董監事酬勞按相關規定參考業界及上市公司水準訂定。
5. 請律師補充說明審計委員會委員是否需於股東會口頭報告之必要，以及股東發言限制之問題。

律師回覆：

1. 審計委員會委員是否需於股東會口頭報告，法規並無強制要求；以書面形式由司儀代為宣讀於法並無不合，這部分並沒有爭議。審計委員會運作情形請查閱本公司依金管會要求編製之年報：今年度於公司治理段落第 37-42 頁。
2. 依據股東會議事規則，報告事項全部宣讀完後，股東可發言兩次。

肆、承認事項：

【第 1 案】：民國 113 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 113 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李冠豪會計師及錢奕圻會計師查核完竣，本案業經第 23 屆董事會第 5 次會議決議通過。

2、民國 113 年度營業報告書請參閱本議事手冊第 3 頁至第 8 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 4,303,091,424 權

表決結果 (含電子投票)	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 3,809,975,775 權	88.54%
反對權數為 4,433,670 權	0.10%
無效權數為 0 權	0.00%
棄權/未投票權數為 488,681,979 權	11.35%

本案照原案表決通過。

股東提問：(戶號 164300)

1. 財務報告內容詢問。
2. 詢問華航購買飛機評估流程。

主席回覆：

1. 租賃及借貸比例多少公司皆有評估原則，資金用途主要係大量購機支出需求。其餘財務報告疑問若有需深入了解，將於會後另由專人說明。
2. 購買飛機皆有專業團隊評估。

【第 2 案】：民國 113 年度盈餘分派，謹請承認。(董事會提案)

說明：1、依據公司法第 228 條及公司章程第 25 條規定辦理。

2、期初未分配盈餘新臺幣(以下同)41 億 7,658 萬 272 元，經加計 113 年度稅後淨利 143 億 8,334 萬 4,956 元、「確定福利計畫再衡量數」431 萬 4,472 元，減去「採用權益法認列之關聯企業之變動數」1 億 4,513 萬 2,248 元，並依法提列 10%法定盈餘公積 14 億 2,425 萬 2,718 元及特別盈餘公積 8 億 5,480 萬 4,532 元後，合計可分配盈餘為 161 億 4,005 萬 202 元，擬配發現金股利 48 億 4,201 萬 5,061 元，每股配發現金股利 0.79587046 元(依 114 年 3 月 26 日之發行流通在外股數 6,083,923,559 股計算)，嗣後如因公司股數變動而影響流通在外股份總數，致股東配息率因此發生變動而須調整時，授權董事長全權處理並調整之。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 113 年度盈餘分派表，請參閱附件二。

4、本案業經第 23 屆董事會第 5 次臨時會議決議通過，並授權董事長另訂除息基準日及現金股利發放日等相關事宜。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席權數為 4,303,091,424 權

表決結果 (含電子投票)	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 3,815,314,260 權	88.66%
反對權數為 5,101,245 權	0.11%
無效權數為 0 權	0.00%
棄權/未投票權數為 482,675,919 權	11.21%

本案照原案表決通過。

股東提問：(戶號 164300)

1. 配發現金股利原則。
2. 對於股東投資華航之建議。

主席回覆：

1. 盈餘分派皆有一定考量，公司保留一定金額預做購機準備等，本公司盡可能對股東做最大分配。
2. 華航是值得長期投資的好公司。

伍、討論事項：修訂「公司章程」，謹請公決。(董事會提案)

說明：1、依金管證發字第 1130385442 號令，並依據證券交易法第十四條第六項規定，上市櫃公司應於公司章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項，爰修訂「公司章程」第二十五條。

2、修訂前後條文對照表，請參閱附件三。

3、本案經第 23 屆董事會第 5 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 4,303,091,424 權

表決結果 (含電子投票)	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 3,815,752,626 權	88.67%
反對權數為 4,425,424 權	0.10%
無效權數為 0 權	0.00%
棄權/未投票權數為 482,913,374 權	11.22%

本案照原案表決通過。

陸、選舉事項：

案由：選舉第 23 屆董事 2 人。

說明：1、依據本公司章程第 16 條規定，董事席次為 11 至 15 人；本公司目前董事人數為 13 人(含獨立董事 5 人)，經第 23 屆董事會第 4 次會議決議於本次股東常會增額補選 2 名董事，當選董事任期為 114 年 5 月 28 日

至 116 年 5 月 29 日止，與第 23 屆現任董事同時屆滿。

- 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 23 屆董事會第 5 次臨時會議審查通過 2 名董事候選人資格，渠等主要經（學）歷及其他相關資料，請參閱附件四。

決議：第 23 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： 謝委呈	3,819,181,516 權
董事	行政院國家發展基金管理會代表人： 熊正一	3,361,738,660 權

柒、其他議案：

案由：解除第 23 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 23 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 23 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（請參閱附件五），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 23 屆董事會第 5 次臨時會議決議通過。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席權數為 4,303,091,424 權

表決結果 (含電子投票)	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 3,685,539,101 權	85.64%
反對權數為 7,116,460 權	0.16%
無效權數為 0 權	0.00%
棄權/未投票權數為 610,435,863 權	14.18%

本案照原案表決通過。

捌、臨時動議：

股東提問：（戶號 756098）

1. 目前 AI 發展的趨勢，公司是否有以機器人送餐之可能。
2. 去年受颱風影響致航班大亂，有旅客因此飆罵地勤人員，地勤當場向下跪道歉之事件，公司後續對此事件之看法及因應方式。
3. 建議空服人員甄選提高臨場反應、敏感度比重等。
4. 就搭乘經驗，有體驗不錯印度素食、猶太餐等經驗，但也有不如預期的餐食，希望公司維持好餐食品質。
5. 公司制服顏色調和的重要性。

主席回覆：

1. 空服人員有其專業性，特別在緊急逃生時扮演著至關重要的角色，他們需要引導乘客安全疏散，並協助處理緊急狀況。未來 AI 是否運用在空服領域，公司亦會持續關注、掌握趨勢。
2. 感謝所有一線同仁堅守崗位，但尊重顧客也尊重自己的專業，是表現職業道德的具體方式，如遇到旅客不理性、直接或間接貶抑、無理的騷擾行為，公司不能認同，若於執行勤務時處於具有敵意或不友善的職場環境而影響正常工作之進行時，同仁可依法尋求航警等執法單位的協助，公司承諾提供旅客優質的服務，也同時保障同仁友善的職場環境。
3. 空服人員甄選後之訓練更為重要，透過訓練增進臨場反應、敏感度等高品質服務表現。
4. 公司對空中餐食一直用高標準把關，亦持續與國內外具一定評價的餐飲業者異業合作。
5. 制服樣式是否受喜愛比較偏個人主觀，公司制服與具有國際觀且專業的設計公司合作，以提高大眾對制服喜愛的滿意度。

玖、主席宣布散會（同日上午 10 時至 05 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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個體財務報表附註（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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及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 113 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。

茲對中華航空股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

客運收入認列

依照國際財務報導準則公報第十五號「客戶合約之收入」，客運銷售款項在相關運輸服務尚未提供前，帳列為合約負債，並於運輸服務提供後始認列為客運收入。有關客運收入之說明，請詳個體財務報表附註四及二五。

因旅客已搭乘後方能轉列客運收入，而當中涉及複雜之資訊科技系統處理，可能會有收入計入錯誤的期間之風險，因是本會計師將客運收入認列列為關鍵查核事項。

針對前述事項本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與客運收入相關內部控制作業，包括人工及自動控制。
2. 瞭解並測試客運收入之攸關資訊系統有效性。
3. 從已轉列收入的機票檔中，抽核一定筆數驗證搭乘日期與票檔是否相符，確認收入係真實發生。

其他事項一提及其他會計師查核

列入中華航空股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之投資及附註十二所揭露之相關資訊，其財務報表及相關資訊未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等投資公司財務報表所列之金額及財務報表附註十二所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日該等被投資公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 4,993,997 仟元及 3,179,817 仟元，佔個體資產總額之 1.68% 及 1.20%，民國 113 年及 112 年之綜合損益（含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及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）分別為新台幣 2,036,068 仟元及 1,399,769 仟元，佔個體綜合損益總額之 14.88% 及 23.14%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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內組成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 113 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 李冠豪

會計師 錢奕圻

李冠豪



錢奕圻



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100372936 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 114 年 3 月 10 日



民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

			113年12月31日		112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、六及二九）		\$	49,643,299	17	\$	20,385,668	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及二九）			10,000	-		3,086,923	1
1139	避險之金融資產－流動（附註四、六及二九）			2,982,605	1		10,353,943	4
1170	應收票據及帳款－淨額（附註四、九及二九）			10,082,879	3		9,023,469	3
1180	應收帳款－關係人（附註二九及三十）			267,372	-		172,826	-
1197	應收融資租賃款淨額（附註四、十九及二九）			200,222	-		265,955	-
1200	其他應收款（附註四及二九）			776,942	-		567,882	-
130X	存貨（附註四及十）			12,006,521	4		10,476,961	4
1460	待出售非流動資產（附註四、五及十一）			-	-		1,290,581	1
1470	其他流動資產（附註十六）			<u>1,281,071</u>	<u>1</u>		<u>964,572</u>	-
11XX	流動資產總計			<u>77,250,911</u>	<u>26</u>		<u>56,588,780</u>	<u>21</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七及二九）			71,460	-		60,425	-
1538	避險之金融資產－非流動（附註四及二九）			6,227	-		-	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）			16,197,219	6		12,901,558	5
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十三及三一）			112,582,072	38		110,932,284	42
1755	使用權資產（附註四及十九）			50,994,259	17		45,569,832	17
1760	投資性不動產（附註四及十四）			2,047,448	1		2,047,448	1
1780	其他無形資產（附註四及十五）			607,904	-		584,756	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）			6,715,022	2		6,204,550	3
194D	長期應收融資租賃款淨額（附註四、十九及二九）			-	-		187,901	-
1990	其他非流動資產（附註十六、十九、二九及三一）			<u>30,913,036</u>	<u>10</u>		<u>29,888,872</u>	<u>11</u>
15XX	非流動資產總計			<u>220,134,647</u>	<u>74</u>		<u>208,377,626</u>	<u>79</u>
1XXX	資 產 總 計		\$	<u>297,385,558</u>	<u>100</u>	\$	<u>264,966,406</u>	<u>100</u>
負債及權益								
代 碼	負 債	及 權 益						
流動負債								
2126	避險之金融負債－流動（附註四、十九及二九）		\$	9,659,385	3	\$	8,886,485	3
2170	應付票據及帳款（附註二九）			1,371,135	-		1,049,762	-
2180	應付帳款－關係人（附註三十）			1,581,198	1		1,297,950	-
2219	其他應付款（附註二十及二五）			18,002,118	6		14,977,536	6
2230	本期所得稅負債			1,921,489	1		212,883	-
2280	租賃負債－流動（附註四、十九及二九）			1,457,772	-		1,351,737	-
2130	合約負債－流動（附註四及二一）			25,772,773	9		23,107,378	9
2250	負債準備－流動（附註四及二二）			1,497,724	1		2,591,751	1
2321	一年內到期或執行賣回權應付公司債（附註四、十八、二四及二九）			1,650,000	1		4,723,814	2
2322	一年內到期長期借款（附註十七、二九及三一）			9,450,715	3		17,297,086	7
2399	其他流動負債			<u>4,296,882</u>	<u>1</u>		<u>4,175,581</u>	<u>2</u>
21XX	流動負債總計			<u>76,661,191</u>	<u>26</u>		<u>79,671,963</u>	<u>30</u>
非流動負債								
2510	避險之金融負債－非流動（附註四、十九及二九）			31,970,060	11		26,099,758	10
2530	應付公司債（附註四、十八、二四及二九）			4,419,339	1		4,925,000	2
2540	長期借款（附註十七、二九及三一）			53,893,164	18		40,455,119	16
2527	合約負債－非流動（附註四及二一）			4,849,929	2		2,964,299	1
2550	負債準備－非流動（附註四及二二）			18,050,869	6		16,292,125	6
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）			189,686	-		35,285	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十九及二九）			12,200,785	4		10,789,864	4
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四、五及二三）			8,520,780	3		8,604,132	3
2670	其他非流動負債			<u>629,124</u>	-		<u>537,746</u>	-
25XX	非流動負債總計			<u>134,723,736</u>	<u>45</u>		<u>110,703,328</u>	<u>42</u>
2XXX	負債總計			<u>211,384,927</u>	<u>71</u>		<u>190,375,291</u>	<u>72</u>
權益（附註十八及二四）								
3110	普通股股本			<u>60,769,350</u>	<u>20</u>		<u>60,513,407</u>	<u>23</u>
3200	資本公積			<u>5,829,477</u>	<u>2</u>		<u>3,887,046</u>	<u>1</u>
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積			1,868,376	1		1,230,977	1
3320	特別盈餘公積			690,014	-		534,375	-
3350	未分配盈餘			<u>18,419,108</u>	<u>6</u>		<u>9,146,199</u>	<u>3</u>
3300	保留盈餘總計			<u>20,977,498</u>	<u>7</u>		<u>10,911,551</u>	<u>4</u>
3400	其他權益		(	<u>1,544,819</u>)	-	(	<u>690,014</u>)	-
3500	庫藏股票		(	<u>30,875</u>)	-	(	<u>30,875</u>)	-
3XXX	權益總計			<u>86,000,631</u>	<u>29</u>		<u>74,591,115</u>	<u>28</u>
負 債 與 權 益 總 計			\$	<u>297,385,558</u>	<u>100</u>	\$	<u>264,966,406</u>	<u>100</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 114 年 3 月 10 日查核報告）

董事長：高星漢



經理人：陳漢銘



會計主管：顏洋



中華航空股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二五及三十）	\$175,182,455	100	\$161,675,533	100
5000	營業成本（附註四、十、二五及三十）	<u>149,899,348</u>	<u>86</u>	<u>144,040,004</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	25,283,107	14	17,635,529	11
6000	營業費用（附註四、二五及三十）	<u>12,502,997</u>	<u>7</u>	<u>11,041,166</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>12,780,110</u>	<u>7</u>	<u>6,594,363</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五）	2,251,299	1	1,872,180	1
7020	其他利益（損失）（附註十一、十三及二五）	637,237	1	(888,612)	(1)
7050	財務成本（附註二五及二九）	(2,321,755)	(1)	(2,242,776)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及合資損益之份額（附註十二）	<u>3,740,009</u>	<u>2</u>	<u>2,720,299</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,306,790</u>	<u>3</u>	<u>1,461,091</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	17,086,900	10	8,055,454	5
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>2,703,555</u>	<u>2</u>	<u>1,236,902</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>14,383,345</u>	<u>8</u>	<u>6,818,552</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	額	金	額
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8317	適用基礎調整之避險工具損益（附註四、二四及二九）	\$	850,569	1	(\$ 354,851) -
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益（附註四及二四）		10,757	-	(3,603) -
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及二三）		5,393	-	(322,908) -
8330	採用權益法認列之子公司及合資之其他綜合損益之份額（附註四及二四）	(	121,109)	-	(200,784) -
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二六）	(	7,973)	-	64,543 -
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（附註四及二四）		119,621	-	(7,093) -

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	%	金	%
8370	採用權益法認列之 子公司及合資之 其他綜合損益之 份額（附註四及 二四）	\$ 6,662	-	(\$ 4,555)	-
8368	不適用基礎調整之 避險工具損益 （附註四、二四 及二九）	(1,928,353)	(1)	73,486	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 （附註二六）	<u>361,746</u>	<u>-</u>	<u>(13,278)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益（淨 額）合計	<u>(702,687)</u>	<u>-</u>	<u>(769,043)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 13,680,658</u>	<u>8</u>	<u>\$ 6,049,509</u>	<u>4</u>
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基 本	<u>\$ 2.38</u>		<u>\$ 1.13</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.33</u>		<u>\$ 1.11</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 114 年 3 月 10 日查核報告）

董事長：高星潢



經理人：陳漢銘



會計主管：顏洋





中華航空股份有限公司

個體權益變動表

民國 113 年及 112 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 項 目				
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	避 險 工 具 損 益	庫 藏 股 票	權 益 總 額
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 60,135,374	\$ 3,120,311	\$ 925,385	\$ -	\$ 6,384,381	(\$ 4,298)	\$ 40,918	(\$ 570,995)	(\$ 30,875)	\$ 70,000,201
T1	避險工具損益基礎調整	-	-	-	-	-	-	-	168,844	-	168,844
B1	111 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	305,592	-	(305,592)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	534,375	(534,375)	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 0.4602191 元	-	-	-	-	(2,772,207)	-	-	-	-	(2,772,207)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	955	-	-	-	-	-	-	-	955
M7	對子公司所有權權益變動	-	452,110	-	-	-	-	-	-	-	452,110
N1	子公司發行員工認股權	-	24,055	-	-	-	-	-	-	-	24,055
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	6,818,552	-	-	-	-	6,818,552
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(444,560)	(8,667)	(18,192)	(297,624)	-	(769,043)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	6,373,992	(8,667)	(18,192)	(297,624)	-	6,049,509
I1	可轉換公司債轉換普通股	378,033	289,615	-	-	-	-	-	-	-	667,648
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	60,513,407	3,887,046	1,230,977	534,375	9,146,199	(12,965)	22,726	(699,775)	(30,875)	74,591,115
T1	避險工具損益基礎調整	-	-	-	-	-	-	-	(292,936)	-	(292,936)
B1	112 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	637,399	-	(637,399)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	155,639	(155,639)	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 0.69014527 元	-	-	-	-	(4,176,580)	-	-	-	-	(4,176,580)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	1,431	-	-	-	-	-	-	-	1,431
M5	實際處分子公司部分權益	-	1,425,334	-	-	-	-	-	-	-	1,425,334
M7	對子公司所有權權益變動	-	285,416	-	-	-	-	-	-	-	285,416
N1	子公司發行員工認股權	-	43,216	-	-	-	-	-	-	-	43,216
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	14,383,345	-	-	-	-	14,383,345
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(140,818)	101,646	27,887	(691,402)	-	(702,687)
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	14,242,527	101,646	27,887	(691,402)	-	13,680,658
I1	可轉換公司債轉換普通股	255,943	187,034	-	-	-	-	-	-	-	442,977
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 60,769,350	\$ 5,829,477	\$ 1,868,376	\$ 690,014	\$ 18,419,108	\$ 88,681	\$ 50,613	(\$ 1,684,113)	(\$ 30,875)	\$ 86,000,631

後附之附註係本財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：高星漢



經理人：陳漢銘



會計主管：顏洋



中華航空股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 17,086,900	\$ 8,055,454
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,691,683	27,060,561
A20200	攤銷費用	169,120	181,471
A21200	利息收入	(1,788,003)	(1,570,722)
A21300	股利收入	(15,863)	(14,713)
A22400	採用權益法認列之子公司及合 資損益之份額	(3,740,009)	(2,720,299)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(337,738)	(499,881)
A23000	處分待出售非流動資產（利益） 損失	(9,753)	2,364
A23700	飛行設備減損（迴轉利益）損失	(189,430)	1,901,450
A23700	存貨及不動產、廠房及設備損 失	2,339,868	2,935,395
A24100	未實現外幣兌換淨損失	270,336	165,071
A29900	財務成本	2,321,755	2,242,776
A29900	提列負債準備	4,048,349	5,802,208
A29900	其 他	(1,976)	167,647
A30000	營業活動相關之資產／負債變動數		
A31150	應收票據及帳款	(919,233)	1,368,112
A31160	應收帳款－關係人	(94,546)	(42,148)
A31180	其他應收款	(191,142)	197,567
A31200	存 貨	(3,585,033)	(2,289,037)
A31240	其他流動資產	(313,980)	330,904
A32150	應付票據及帳款	238,561	(60,142)
A32160	應付帳款－關係人	283,248	567,522
A32180	其他應付款	3,977,858	4,099,997
A32125	合約負債	4,551,025	9,533,084
A32200	負債準備	(4,200,272)	(7,260,306)
A32230	其他流動負債	202,566	1,281,209
A32240	淨確定福利負債	(77,959)	(66,939)
A32990	其他負債	-	(1,335,573)

(接 次 頁)

(承 前 頁)

代 碼		113年度	112年度
A33000	營運產生之現金流入	\$ 45,716,332	\$ 50,033,032
A33100	收取之利息	1,729,204	1,500,007
A33200	收取之股利	261,939	378,493
A33300	支付之利息	(2,872,622)	(2,565,292)
A33500	支付之所得稅	(997,248)	(1,453,729)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>43,837,605</u>	<u>47,892,511</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(278)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(7,010,236)	(17,155,191)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	10,248,610	18,700,767
B01500	取得避險之金融資產	(26,177,606)	(16,276,122)
B01600	處分避險之金融資產	34,352,036	9,497,256
B01800	取得採用權益法之投資	-	(599,821)
B01900	處分採用權益法之投資淨現金流入	-	2,523
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	270,000
B02600	處分待出售非流動資產價款	5,866,122	1,077,006
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,133,499)	(1,643,552)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	364,345	2,437,633
B03700	存出保證金增加	(236,581)	(188,607)
B03800	存出保證金減少	357,717	198,035
B06000	應收融資租賃款增加	-	(786,163)
B06100	應收融資租賃款減少	300,888	336,001
B07100	預付設備款增加	(18,519,144)	(25,849,974)
B09900	電腦軟體成本增加	(192,286)	(131,597)
B09900	受限制資產減少	<u>12,738</u>	<u>14,159</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(4,767,174)</u>	<u>(30,097,647)</u>
籌資活動之現金流量			
C01200	發行應付公司債	-	2,650,000
C01300	償還應付公司債	(3,150,000)	(2,350,000)
C01600	舉借長期借款	23,500,000	12,000,000
C01700	償還長期借款	(17,908,326)	(22,732,445)
C04020	租賃負債本金償還	(11,114,241)	(11,622,941)
C03000	收取存入保證金	204,159	127,095
C03100	存入保證金返還	(141,842)	(293,205)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
C04500	發放現金股利	(\$ 4,176,580)	(\$ 2,772,207)
C05500	處分子公司部分股權	<u>1,958,844</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>10,827,986</u>)	(<u>24,993,703</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,015,186</u>	<u>91,680</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	29,257,631	(7,107,159)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>20,385,668</u>	<u>27,492,827</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 49,643,299</u>	<u>\$ 20,385,668</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 114 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：高星潢



經理人：陳漢銘



會計主管：顏洋



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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及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 113 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 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

客運收入認列

依照國際財務報導準則公報第十五號「客戶合約之收入」，客運銷售款項在相關運輸服務尚未提供前，帳列為合約負債，並於運輸服務提供後始認列為客運收入。有關客運收入之說明，請詳合併財務報表附註四及二七。

因旅客已搭乘後方能轉列客運收入，而當中涉及複雜之資訊科技系統處理，可能會有收入計入錯誤的期間之風險，因是本會計師將客運收入認列列為關鍵查核事項。

針對前述事項本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與客運收入相關內部控制作業，包括人工及自動控制。
2. 瞭解並測試客運收入之攸關資訊系統有效性。
3. 從已轉列收入的機票檔中，抽核一定筆數驗證搭乘日期與票檔是否相符，確認收入係真實發生。

其他事項－合併財務報告編製

列入中華航空集團合併財務報表之部分子公司，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列示之財務資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產總額分別為 22,375,107 仟元及 18,043,139 仟元，佔合併資產總額之 6.83% 及 6.20%；民國 113 及 112 年之營業收入分別為 16,423,023 仟元及 12,256,938 仟元，佔合併營業收入之 8.06% 及 6.63%。

其他事項－個體財務報告編製

中華航空股份有限公司已編製民國 113 及 112 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 113 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 李 冠 豪

會計師 錢 奕 圻

李冠豪



錢奕圻



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100372936 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 114 年 3 月 10 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 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

		113年12月31日			112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、六及三一）		\$	66,648,640	20	\$	30,391,564	10
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及三一）			196,217	-		186,560	-
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三一）			1,494,790	1		4,079,619	1
1139		避險之金融資產－流動（附註四、六及三一）			2,982,605	1		10,353,943	4
1170		應收票據及帳款－淨額（附註四、十及三一）			11,087,366	3		10,000,732	3
1180		應收帳款－關係人（附註三一及三二）			6,222	-		16,176	-
1197		應收融資租賃款淨額（附註四、二一及三一）			200,222	-		265,955	-
1200		其他應收款（附註四及三一）			1,136,627	-		808,005	-
1220		本期所得稅資產（附註四及二八）			58,597	-		27,984	-
130X		存貨（附註四及十一）			12,299,321	4		10,678,706	4
1460		待出售非流動資產（附註四、五及十二）			-	-		1,290,581	1
1470		其他流動資產（附註十八）			1,696,275	1		1,593,490	1
11XX		流動資產總計			97,806,882	30		69,693,315	24
		非流動資產							
1517		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、八及三一）			140,886	-		103,982	-
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三一）			220,761	-		224,912	-
1538		避險之金融資產－非流動（附註四及三一）			6,227	-		-	-
1550		採用權益法之投資（附註四及十四）			2,287,153	1		1,737,235	1
1600		不動產、廠房及設備（附註四、五、十五及三三）			125,987,963	39		123,342,731	42
1755		使用權資產（附註四及二一）			56,972,986	17		52,231,083	18
1760		投資性不動產（附註四及十六）			2,071,558	1		2,071,785	1
1780		其他無形資產（附註四及十七）			784,799	-		791,567	-
1840		遞延所得稅資產（附註四及二八）			7,881,513	2		8,192,270	3
194D		長期應收融資租賃款淨額（附註四、二一及三一）			-	-		187,901	-
1990		其他非流動資產（附註十八、二一、二五、三一及三三）			33,222,810	10		32,665,650	11
15XX		非流動資產合計			229,576,656	70		221,549,116	76
1XXX		資 產 總 計		\$	327,383,538	100	\$	291,242,431	100
		負債及權益							
		流動負債							
2100		短期借款（附註十九及三一）		\$	-	-	\$	35,000	-
2110		應付短期票券（附註十九及三一）			-	-		20,000	-
2126		避險之金融負債－流動（附註四、二一及三一）			9,661,129	3		8,889,205	3
2170		應付票據及帳款（附註三一）			1,654,189	-		1,382,344	1
2180		應付帳款－關係人（附註三一及三二）			811,189	-		670,814	-
2219		其他應付款（附註二二及三一）			21,450,141	7		17,750,515	6
2230		本期所得稅負債（附註四及二八）			2,004,112	1		205,147	-
2280		租賃負債－流動（附註四、二一及三一）			3,643,176	1		3,364,630	1
2130		合約負債－流動（附註四及二三）			29,651,212	9		26,473,116	9
2250		負債準備－流動（附註四及二四）			1,679,375	-		2,742,402	1
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）			1,650,000	-		4,723,814	2
2322		一年內到期長期借款（附註十九、三一及三三）			11,965,545	4		18,669,326	6
2399		其他流動負債（附註三一）			5,313,941	2		5,119,354	2
21XX		流動負債總計			89,484,009	27		90,045,667	31
		非流動負債							
2511		避險之金融負債－非流動（附註四、二一及三一）			31,970,060	10		26,099,758	9
2530		應付公司債（附註四、二十、二六及三一）			4,419,339	1		4,925,000	2
2540		長期借款（附註十九、三一及三三）			59,031,048	18		46,478,031	16
2527		合約負債－非流動（附註四及二三）			4,849,929	2		2,964,299	1
2550		負債準備－非流動（附註四及二四）			19,236,966	6		16,865,601	6
2570		遞延所得稅負債（附註四及二八）			360,973	-		196,899	-
2580		租賃負債－非流動（附註四、二一及三一）			16,822,260	5		15,783,549	5
2640		淨確定福利負債－非流動（附註四、五及二五）			9,819,692	3		9,706,647	3
2670		其他非流動負債（附註三一）			840,405	-		698,110	-
25XX		非流動負債總計			147,350,672	45		123,717,894	42
2XXX		負債總計			236,834,681	72		213,763,561	73
		歸屬於本公司業主之權益（附註二十及二六）							
3110		普通股股本			60,769,350	19		60,513,407	21
3200		資本公積			5,829,477	2		3,887,046	1
		保留盈餘							
3310		法定盈餘公積			1,868,376	-		1,230,977	1
3320		特別盈餘公積			690,014	-		534,375	-
3350		未分配盈餘			18,419,108	6		9,146,199	3
3300		保留盈餘總計			20,977,498	6		10,911,551	4
3400		其他權益		(	1,544,819)	(1)	(	690,014)	-
3500		庫藏股票		(	30,875)	-	(	30,875)	-
31XX		本公司業主之權益合計			86,000,631	26		74,591,115	26
36XX		非控制權益（附註二六）			4,548,226	2		2,887,755	1
3XXX		權益總計			90,548,857	28		77,478,870	27
		負債與權益總計							
				\$	327,383,538	100	\$	291,242,431	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 114 年 3 月 10 日查核報告）

董事長：高星漢



經理人：陳漢銘



會計主管：顏洋



中華航空股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二七及三二）	\$ 203,879,338	100	\$ 184,816,790	100
5000	營業成本（附註四、十、十一、十七、二四、二五、二七及三二）	<u>169,719,034</u>	<u>83</u>	<u>160,986,016</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	34,160,304	17	23,830,774	13
6000	營業費用（附註四、二五、二七及三二）	<u>15,957,957</u>	<u>8</u>	<u>13,673,353</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>18,202,347</u>	<u>9</u>	<u>10,157,421</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、八及二七）	2,757,543	2	2,205,800	1
7020	其他利益（損失）（附註十二、十四、十五、二七及三一）	408,643	-	(866,936)	-
7050	財務成本（附註二七及三一）	(2,755,707)	(1)	(2,608,298)	(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>663,236</u>	<u>-</u>	<u>417,485</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,073,715</u>	<u>1</u>	<u>(851,949)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	19,276,062	10	9,305,472	5
7950	所得稅費用（附註四及二八）	<u>3,780,874</u>	<u>2</u>	<u>1,834,271</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>15,495,188</u>	<u>8</u>	<u>7,471,201</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8317	適用基礎調整之避險工具損益(附註四、二六及三一)	\$ 850,569	-	(\$ 354,851)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註二六)	34,781	-	(18,154)	-
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註四及二五)	(385,256)	-	(648,987)	-
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(附註四及十四)	14,777	-	(55,639)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二八)	67,286	-	129,759	-
8310		<u>582,157</u>	<u>-</u>	<u>(947,872)</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)	134,989	-	(12,572)	-
8368	不適用基礎調整之避險工具損益(附註四、二六及三一)	(1,927,377)	(1)	70,964	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二八)	358,478	-	(13,480)	-
8360		<u>(1,433,910)</u>	<u>(1)</u>	<u>44,912</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益(淨額)合計	<u>(851,753)</u>	<u>(1)</u>	<u>(902,960)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 14,643,435</u>	<u>7</u>	<u>\$ 6,568,241</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 14,383,345	7	\$ 6,818,552	4
8620	非控制權益	<u>1,111,843</u>	<u>1</u>	<u>652,649</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 15,495,188</u>	<u>8</u>	<u>\$ 7,471,201</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 13,680,658	7	\$ 6,049,509	3
8720	非控制權益	<u>962,777</u>	<u>-</u>	<u>518,732</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 14,643,435</u>	<u>7</u>	<u>\$ 6,568,241</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註二九)				
9710	基 本	<u>\$ 2.38</u>		<u>\$ 1.13</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.33</u>		<u>\$ 1.11</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 114 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：高星潢



經理人：陳漢銘



會計主管：顏洋



中華航空股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸屬於母公 司業主之權 益	其 他 權 益 項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	避 險 工 具 損 益	庫 藏 股 票 — 子 公 司 持 有	合 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
					法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘							
					盈 餘	盈 餘	盈 餘							
A1	112 年 1 月 1 日餘額		\$ 60,135,374	\$ 3,120,311	\$ 925,385	\$ -	\$ 6,384,381	(\$ 4,298)	\$ 40,918	(\$ 570,995)	(\$ 30,875)	\$ 70,000,201	\$ 2,453,241	\$ 72,453,442
T1	避險工具損益基礎調整		-	-	-	-	-	-	-	168,844	-	168,844	-	168,844
B1	111 年度盈餘分配													
B1	法定盈餘公積		-	-	305,592	-	(305,592)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積		-	-	-	534,375	(534,375)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.4602191 元		-	-	-	-	(2,772,207)	-	-	-	-	(2,772,207)	-	(2,772,207)
M1	發放予子公司股利調整資本公積		-	955	-	-	-	-	-	-	-	955	-	955
M7	對子公司所有權權益變動		-	452,110	-	-	-	-	-	-	-	452,110	164,355	616,465
N1	子公司發行員工認股權		-	24,055	-	-	-	-	-	-	-	24,055	5,227	29,282
D1	112 年度淨利		-	-	-	-	6,818,552	-	-	-	-	6,818,552	652,649	7,471,201
D3	112 年度其他綜合損益		-	-	-	-	(444,560)	(8,667)	(18,192)	(297,624)	-	(769,043)	(133,917)	(902,960)
D5	112 年度綜合損益總額		-	-	-	-	6,373,992	(8,667)	(18,192)	(297,624)	-	6,049,509	518,732	6,568,241
I1	可轉換公司債轉換普通股		378,033	289,615	-	-	-	-	-	-	-	667,648	-	667,648
O1	非控制權益獲配子公司現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(253,800)	(253,800)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額		60,513,407	3,887,046	1,230,977	534,375	9,146,199	(12,965)	22,726	(699,775)	(30,875)	74,591,115	2,887,755	77,478,870
T1	避險工具損益基礎調整		-	-	-	-	-	-	-	(292,936)	-	(292,936)	-	(292,936)
B1	112 年度盈餘分配													
B1	法定盈餘公積		-	-	637,399	-	(637,399)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積		-	-	-	155,639	(155,639)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利—每股 0.69014527 元		-	-	-	-	(4,176,580)	-	-	-	-	(4,176,580)	-	(4,176,580)
M1	發放予子公司股利調整資本公積		-	1,431	-	-	-	-	-	-	-	1,431	-	1,431
M5	實際處分子公司部分權益		-	1,425,334	-	-	-	-	-	-	-	1,425,334	533,510	1,958,844
M7	對子公司所有權權益變動		-	285,416	-	-	-	-	-	-	-	285,416	293,054	578,470
N1	子公司發行員工認股權		-	43,216	-	-	-	-	-	-	-	43,216	17,998	61,214
D1	113 年度淨利（損）		-	-	-	-	14,383,345	-	-	-	-	14,383,345	1,111,843	15,495,188
D3	113 年度其他綜合損益		-	-	-	-	(140,818)	101,646	27,887	(691,402)	-	(702,687)	(149,066)	(851,753)
D5	113 年度綜合損益總額		-	-	-	-	14,242,527	101,646	27,887	(691,402)	-	13,680,658	962,777	14,643,435
I1	可轉換公司債轉換普通股		255,943	187,034	-	-	-	-	-	-	-	442,977	-	442,977
O1	非控制權益獲配子公司現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(146,868)	(146,868)
T1	其 他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額		\$ 60,769,350	\$ 5,829,477	\$ 1,868,376	\$ 690,014	\$ 18,419,108	\$ 88,681	\$ 50,613	(\$ 1,684,113)	(\$ 30,875)	\$ 86,000,631	\$ 4,548,226	\$ 90,548,857

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 114 年 3 月 10 日查核報告）

董事長：高星潢

經理人：陳漢銘

會計主管：顏洋

中華航空股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 19,276,062	\$ 9,305,472
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	29,260,293	30,433,350
A20200	攤銷費用	210,221	223,600
A20300	預期信用減損損失	32	693
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	(2,421)	(1,758)
A20900	財務成本	2,755,707	2,608,298
A21200	利息收入	(2,231,421)	(1,802,654)
A21300	股利收入	(18,717)	(21,662)
A21900	員工認股權酬勞成本	61,214	29,282
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(663,236)	(417,485)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(391,002)	(555,914)
A23000	處分待出售非流動資產（利益）損失	(9,753)	2,364
A23100	處分投資損失（利益）	29	(2,523)
A23700	飛行設備及其他設備減損（迴轉利益）損失	(124,021)	1,901,450
A23700	存貨及不動產、廠房及設備損失	2,301,995	2,915,549
A24100	未實現外幣兌換淨損失	395,899	125,439
A29900	提列負債準備	4,785,011	6,192,669
A29900	其 他	(3,470)	167,165
A30000	營業活動相關之資產／負債變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(7,236)	(65,340)
A31150	應收票據及帳款	(944,846)	1,037,497
A31160	應收帳款－關係人	(300,458)	(291,042)
A31180	其他應收款	(224,689)	126,265
A31200	存 貨	(3,589,290)	(2,275,270)
A31240	其他流動資產	(98,263)	33,013
A32150	應付票據及帳款	265,987	326,155

(接 次 頁)

(承 前 頁)

代 碼		113年度	112年度
A32160	應付帳款－關係人	\$ 439,405	\$ 618,193
A32180	其他應付款	4,572,455	4,641,168
A32125	合約負債	5,062,828	10,645,541
A32200	負債準備	(4,333,478)	(7,429,593)
A32230	其他流動負債	271,125	1,677,934
A32240	淨確定福利負債	(276,092)	(172,293)
A32990	其他負債	(<u>3,034</u>)	(<u>1,330,451</u>)
A33000	營運產生之現金流入	56,436,836	58,645,112
A33100	收取之利息	2,169,205	1,733,515
A33200	收取之股利	101,874	139,718
A33300	支付之利息	(3,305,697)	(2,928,539)
A33500	支付之所得稅	(<u>1,118,803</u>)	(<u>1,744,205</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>54,283,415</u>	<u>55,845,601</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,541,431)	(19,043,551)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	11,324,072	21,083,676
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(278)	-
B01500	取得避險之金融資產	(26,177,606)	(16,276,122)
B01600	處分避險之金融資產	34,352,036	9,497,256
B01900	處分採用權益法之投資現金流入	7,601	2,523
B02600	處分待出售非流動資產價款	5,866,122	1,077,006
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,584,954)	(1,997,578)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	424,263	2,495,160
B03700	存出保證金增加	(326,625)	(199,825)
B03800	存出保證金減少	413,454	306,618
B06000	應收融資租賃款增加	-	(786,163)
B06100	應收融資租賃款減少	300,888	336,001
B07100	預付設備款增加	(20,253,229)	(27,187,511)
B09900	其他無形資產增加	(204,657)	(167,860)
B09900	受限制資產減少	<u>134,500</u>	<u>199,899</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>7,265,844</u>)	(<u>30,660,471</u>)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(35,000)	(800,000)
C00600	應付短期票券（增加）減少	(20,000)	20,000
C01200	發行應付公司債	-	2,650,000
C01300	償還應付公司債	(3,150,000)	(2,350,000)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
C01600	舉借長期借款	\$ 28,492,881	\$ 14,483,108
C01700	償還長期借款	(22,643,645)	(27,670,317)
C04020	租賃負債本金償還	(13,102,425)	(13,595,372)
C03000	收取存入保證金	279,999	175,552
C03100	存入保證金返還	(165,817)	(317,618)
C09900	子公司發行新股予非控制權益	578,470	821,464
C04500	發放現金股利	(4,175,149)	(2,771,252)
C04500	支付非控制權益現金股利	(146,868)	(253,800)
C05500	處分子公司部分股權	1,958,844	-
C05800	子公司減資退回股款予非控制權益	-	(205,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(12,128,710)	(29,813,235)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,368,215	39,200
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	36,257,076	(4,588,905)
E00100	年初現金及約當現金餘額	30,391,564	34,980,469
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 66,648,640	\$ 30,391,564

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 114 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：高星漢



經理人：陳漢銘



會計主管：顏洋



【附件二】

中華航空股份有限公司
民國 113 年度盈餘分派表

單位：新臺幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 4,176,580,272
加：確定福利計畫再衡量數	4,314,472
減：採用權益法認列之關聯企業之變動數	(145,132,248)
加：113 年度稅後淨利	<u>14,383,344,956</u>
小計	18,419,107,452
減：提列10%法定盈餘公積	(1,424,252,718)
減：提列特別盈餘公積	<u>(854,804,532)</u>
本期可供分配盈餘	16,140,050,202
分配項目：	
普通股現金股利(每股0.79587046元)	<u>(4,842,015,061)</u>
期末未分配盈餘	<u>\$11,298,035,141</u>

註：本年度之盈餘分配以 113 年度盈餘優先分配。

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件三】

中華航空股份有限公司
「公司章程」修訂條文對照表

修訂後條文	現行條文	修訂說明
第二十五條： 公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，<u>其中當年度實際提撥金額不低於百分之三十發放給基層員工</u>。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 (略)	第二十五條： 公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 (略)	依金管證發字第1130385442號令，依據證券交易法第十四條第六項規定，上市櫃公司應於公司章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項，爰配合修訂本條規定。
第二十六條： 本章程於中華民國 48 年 8 月 15 日訂立，<u>於 114 年 5 月 28 日復經第 76 次修訂</u>，如有未盡事宜，悉依有關法令之規定辦理。	第二十六條： 本章程於中華民國 48 年 8 月 15 日訂立，於 113 年 5 月 30 日復經第 75 次修訂，如有未盡事宜，悉依有關法令之規定辦理。	配合調整修訂日期。

【附件四】

中華航空股份有限公司第 23 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： 謝委呈	1,867,341,935	經歷：財團法人中華航空事業發展基金會董事兼主任秘書（現職）、財團法人中華民國台灣飛行安全基金會董事（現職）、桃園航勤股份有限公司董事（現職）、台灣高速鐵路股份有限公司董事（現職）、桃園市社會住宅服務中心執行長、交通部專門委員 學歷：東吳大學法律學系
2	348715	行政院國家發展基金管理會代表人： 熊正一	519,750,519	經歷：台南應用科技大學國際企業經營系暨碩士班教授（現職）、台南應用科技大學研發長、管理學院院長、桃園國際機場股份有限公司董事（現職）、陽明海運股份有限公司獨立董事（現職）、艾訊股份有限公司獨立董事、亞太電信股份有限公司獨立董事 學歷：國立成功大學交通管理科學系博士

【附件五】

中華航空股份有限公司第 23 屆董事兼任職務競業明細表

姓 名	擔任其他公司職務
獨立董事：林玉芬	是方電訊股份有限公司獨立董事
財團法人中華航空事業發展基金會代表人：高星潢	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：陳致遠	台北港貨櫃碼頭股份有限公司董事 Wan Hai Lines(Singapore) PTE LTD Senior Board Member
財團法人中華航空事業發展基金會代表人：陳大鈞	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：謝委呈	財團法人中華航空事業發展基金會董事兼主任秘書 財團法人中華民國台灣飛行安全基金會董事 桃園航勤股份有限公司董事 台灣高速鐵路股份有限公司董事
行政院國家發展基金管理會代表人：熊正一	桃園國際機場股份有限公司董事 陽明海運股份有限公司獨立董事