

# 中華航空股份有限公司民國109年股東常會議事錄



開會時間：民國109年6月23日(星期二)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5,420,984,650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5,418,910,022股，股東親自出席及委託代理人出席總股數為3,519,542,696股(包含以電子方式行使表決權之出席股數1,584,132,876股)，佔可出席股份總數64.94%。

出席董事：謝世謙、陳漢銘、柯孫達、危永業、林世銘

出席獨立董事：張謝金森、沈慧雅

主席：謝董事長世謙



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108年度營業報告，請詳議事手冊第3頁至第6頁。

【第2案】：民國108年度審計委員會查核報告，請詳議事手冊第8頁。

【第3案】：民國108年度新臺幣35億元無擔保普通公司債發行情形報告，請詳議事手冊第9頁。

發言摘要：

股東戶號194459、524135分別就公司108年董事酬金合理性、新機隊計畫、新冠肺炎影響之公司因應對策及人力調配等事項提出相關問題及建議。

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108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108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黃瑞展會計師及鄭旭然會計師查核完竣，本案業經第21屆董事會第10次會議決議通過。  
2、民國108年度營業報告書請參閱議事手冊第3頁至第6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3,519,521,696權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 3,294,134,108 權 (含電子投票 1,363,453,156 權)	93.59%
反對權數為 3,708,980 權 (含電子投票 3,708,980 權)	0.10%
無效權數為 0 權	0.00%
棄權/未投票權數為 221,678,608 權 (含電子投票 216,970,740 權)	6.29%

本案照原案表決通過。

【第 2 案】：民國 108 年度虧損撥補，謹請承認。(董事會提案)

說明：1、依據公司法第 228 條規定辦理。

2、108 年度期初未分配盈餘為新臺幣(以下同)0 元，減除確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘 4 億 4,980 萬 7,404 元及因採用權益法認列之關聯企業之變動數 1 億 2,762 萬 25 元，調整後期初累積虧損為 5 億 7,742 萬 7,429 元，加計 108 年度稅後淨損 11 億 9,979 萬 7,975 元後，待彌補虧損計 17 億 7,722 萬 5,404 元。

3、依公司法第 239 條規定，以法定盈餘公積 4 億 6,641 萬 5,667 元、特別盈餘公積 1,296 萬 6,658 元及資本公積 12 億 9,784 萬 3,079 元彌補虧損後，期末累積虧損為 0 元。

4、民國 108 年度虧損撥補表，請參閱附件二。

5、本案業經第 21 屆董事會第 10 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 3,519,521,696 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 3,302,391,047 權 (含電子投票 1,371,710,095 權)	93.83%
反對權數為 4,489,057 權 (含電子投票 4,489,057 權)	0.12%
無效權數為 0 權	0.00%
棄權/未投票權數為 212,641,592 權 (含電子投票 207,933,724 權)	6.04%

本案照原案表決通過。

## 伍、討論事項：

【第 1 案】：修訂「公司章程」，謹請公決。(董事會提案)

說明：1、依據臺灣證券交易所股份有限公司 109 年 1 月 2 日臺證治理字第 10800242211 號函，公布「修正證交所『上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點』部分條文，為符合相關法令規定及因應公司實務需要，爰修訂「公司章程」。

- 2、修訂前後條文對照表請參閱附件三。
- 3、本案業經第 21 屆董事會第 10 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 3,519,521,696 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 3,303,371,956 權 (含電子投票 1,372,691,004 權)	93.85%
反對權數為 3,839,346 權 (含電子投票 3,839,346 權)	0.10%
無效權數為 0 權	0.00%
棄權/未投票權數為 212,310,394 權 (含電子投票 207,602,526 權)	6.03%

本案照原案表決通過。

**【第 2 案】**：修訂「股東會議事規則」，謹請公決。(董事會提案)

說明：1、依據臺灣證券交易所股份有限公司 109 年 1 月 2 日臺證治理字第 10800242211 號函，公告修訂『○○股份有限公司股東會議事規則』參考範例部分內容。為符合相關規定及因應實務需要，爰修訂「股東會議事規則」。

- 2、修訂前後條文對照表請參閱附件四。
- 3、本案業經第 21 屆董事會第 10 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 3,519,521,696 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 3,303,347,826 權 (含電子投票 1,372,666,874 權)	93.85%
反對權數為 3,811,474 權 (含電子投票 3,811,474 權)	0.10%
無效權數為 0 權	0.00%
棄權/未投票權數為 212,362,396 權 (含電子投票 207,654,528 權)	6.03%

本案照原案表決通過。

**【第 3 案】**：解除陳漢銘董事競業禁止限制，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。在無損及公司利益之前提下，提請解除陳漢銘董事職務之競業禁止限制，請參閱附件五。

- 2、本案業經第 21 屆董事會第 11 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 3,519,521,696 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數為 3,240,912,109 權 (含電子投票 1,310,222,157 權)	92.08%
反對權數為 5,293,287 權 (含電子投票 5,282,287 權)	0.15%
無效權數為 0 權	0.00%
棄權/未投票權數為 273,316,300 權 (含電子投票 268,628,432 權)	7.76%

本案照原案表決通過。

#### 陸、臨時動議：

股東戶號 524135、574680、518750 就公司客貨運定價系統、用人成本及員工福利之合理性、新機隊計畫採購架次及金額、勞資溝通及組織重整等事項提出相關問題及建議。

以上股東所詢事項業經主席自行說明或指定人員說明及答覆。

#### 柒、主席宣布散會 (同日上午 10 時 13 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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，於運輸服務提供後認列為客運收入。民國 108 年度客運收入為 96,176,865 仟元，請詳個體財務報表附註四及二六。

因旅客已搭乘後方能轉列客運收入，而確認持有該機票旅客是否搭乘牽涉複雜的過程，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。

#### 首次適用 IFRS16 (租賃) – 飛行設備

依照國際財務報導準則公報第十六號「租賃」之規定，原在國際會計準則第十七號「租賃」下屬營業租賃的飛行設備租約，應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。截至民國 108 年 12 月 31 日，與飛行設備租約相關的使用權資產與租賃負債(含避險之金融負債)的帳面價值分別為 53,870,134 仟元及 52,153,682 仟元，請詳個體財務報表附註四及二十。

中華航空股份有限公司承租 10 架 777-300ER、15 架 A330-300 及 15 架 737-800 供營運所需，因租期較長且每期租金金額高，帳載使用權資產及租賃負債佔資產負債比例高，管理階層對於各參數及租約期間之評估與負債之計算，會影響中華航空股份有限公司飛行設備使用權資產及租賃負債(含避險之金融負債)帳面價值及折舊費用之金額，因是本會計師將首次適用 IFRS16-飛行設備列為關鍵查核事項。

針對前述事項本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與租賃負債計算攸關之資訊系統有效性。
2. 自租賃計算系統中選取一架飛機租金攤還表，獨立驗算其租賃負債餘額、財務成本折現及使用權資產攤銷之邏輯合理性並與帳載相關入帳金額作勾稽。另從帳載飛行設備租賃負債中，選取一定數量的飛機租賃合約，檢視飛機租金攤還表的各期租金是否與合約相符；另檢視攤還表中期間設定是否與租約條件一致。

#### **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十三所揭露之相關資訊，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十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年 12 月 31 日該等被投資公司採用權益法之投資金額為新台幣 1,946,328 仟元，占個體資產總額之 0.72%，民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益（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、關係企業及合資之其他綜合損益之份額）為綜合利益新台幣 691,115 仟元。

#### **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 108 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 黃 瑞 展

會計師 鄭 旭 然

黃 瑞 展



鄭 旭 然



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 109 年 3 月 18 日

## 中華航空股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	資產	108年12月31日			107年12月31日		
		金額	%	金額	%		
	<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金(附註四、六及三十)	\$ 20,626,014	8	\$ 18,688,022	9		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三十)	434	-	-	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九及三十)	1,460,450	-	2,310,000	1		
1139	避險之金融資產—流動(附註四及三十)	9,588	-	27,354	-		
1170	應收票據及帳款—淨額(附註四、十及三十)	7,694,431	3	9,280,662	4		
1180	應收帳款—關係人(附註三一)	232,386	-	298,311	-		
1200	其他應收款	560,819	-	656,790	-		
1220	本期所得稅資產(附註四及二七)	52,776	-	15,810	-		
130X	存貨(附註四及十一)	8,246,515	3	8,451,892	4		
1460	待出售非流動資產(附註四及十二)	-	-	46,154	-		
1470	其他流動資產(附註十七)	2,106,199	1	3,157,864	2		
11XX	流動資產總計	40,989,612	15	42,932,859	20		
	<b>非流動資產</b>						
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、八及三十)	107,856	-	83,366	-		
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	13,482,877	5	13,158,355	6		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三二)	131,029,886	49	149,029,054	69		
1755	使用權資產(附註四、二十及三二)	64,262,830	24	-	-		
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)	971,298	-	979,708	1		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二七)	4,757,142	2	4,561,346	2		
1990	其他非流動資產(附註十七、二十及三十)	11,227,556	4	2,122,085	1		
15XX	非流動資產總計	227,886,893	85	171,981,362	80		
1XXX	資產總計	\$ 268,876,505	100	\$ 214,914,221	100		
	<b>負債及權益</b>						
	<b>流動負債</b>						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及三十)	\$ 11,749	-	\$ 221	-		
2126	避險之金融負債—流動(附註四、二十及三十)	8,610,015	3	239	-		
2170	應付票據及帳款(附註三十)	1,222,410	-	1,198,647	1		
2130	合約負債—流動(附註四及二二)	18,584,287	7	17,065,481	8		
2180	應付帳款—關係人(附註三一)	1,469,434	1	1,583,684	1		
2219	其他應付款(附註二一及二六)	10,892,203	4	11,739,301	5		
2250	負債準備—流動(附註四及二三)	-	-	268,901	-		
2280	租賃負債—流動(附註四及二十)	695,215	-	-	-		
2321	一年內到期或執行賣回權應付公司債(附註四、十九、三十及三一)	10,000,000	4	4,445,900	2		
2322	一年內到期長期借款(附註十八、三十及三二)	13,708,320	5	15,335,005	7		
2355	應付租賃款—流動(附註四、二十、三十、三一及三三)	-	-	596,000	-		
2399	其他流動負債	2,806,540	1	2,946,455	1		
21XX	流動負債總計	68,000,173	25	55,179,834	25		
	<b>非流動負債</b>						
2510	避險之金融負債—非流動(附註四、二十及三十)	42,420,205	16	-	-		
2530	應付公司債(附註四、十九、三十及三一)	22,352,625	8	28,773,710	13		
2540	長期借款(附註十八、三十及三二)	48,618,168	18	56,827,738	27		
2580	租賃負債—非流動(附註四及二十)	10,909,262	4	-	-		
2527	合約負債—非流動(附註四及二二)	2,236,311	1	1,903,665	1		
2550	負債準備—非流動(附註四及二三)	9,431,736	4	7,730,114	4		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二七)	399,253	-	21,195	-		
2640	淨確定福利負債—非流動(附註五及二四)	7,588,745	3	6,932,783	3		
2670	其他非流動負債	366,255	-	463,610	-		
25XX	非流動負債總計	144,322,560	54	102,652,815	48		
2XXX	負債總計	212,322,733	79	157,832,649	73		
	<b>權益(附註十九及二五)</b>						
3110	普通股股本	54,209,846	20	54,209,846	25		
3200	資本公積	2,488,907	1	1,241,214	1		
	<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	466,416	-	351,923	-		
3320	特別盈餘公積	12,967	-	118,810	-		
3350	未分配盈餘(累積虧損)	(1,777,225)	-	1,144,928	1		
3300	保留盈餘總計	(1,297,842)	-	1,615,661	1		
3400	其他權益	1,196,233	-	58,223	-		
3500	庫藏股票	(43,372)	-	(43,372)	-		
3XXX	權益總計	56,553,772	21	57,081,572	27		
	<b>負債與權益總計</b>	<b>\$ 268,876,505</b>	<b>100</b>	<b>\$ 214,914,221</b>	<b>100</b>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝世謙



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二六及 三二）	\$ 146,372,401	100	\$ 150,264,792	100
5000	營業成本（附註四、十一、 二六及三二）	<u>135,008,166</u>	<u>92</u>	<u>137,614,956</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	11,364,235	8	12,649,836	8
6000	營業費用（附註四、二六及 三二）	<u>11,284,000</u>	<u>8</u>	<u>10,802,269</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>80,235</u>	<u>-</u>	<u>1,847,567</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二六）	524,233	-	420,416	-
7020	其他利益及損失（附註 十二、十三、十四及 二六）	( 569,582)	-	( 559,230)	-
7050	財務成本（附註二六及 三二）	( 3,034,172)	( 2)	( 1,312,044)	( 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>1,811,960</u>	<u>1</u>	<u>1,918,922</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出 合計	( <u>1,267,561</u> )	( <u>1</u> )	<u>468,064</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利（損）	( 1,187,326)	( 1)	2,315,631	1
7950	所得稅費用（附註四及二七）	<u>12,472</u>	<u>-</u>	<u>525,270</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利（損）	( <u>1,199,798</u> )	( <u>1</u> )	<u>1,790,361</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8310	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、二五及三 一）	(\$ 17,705)	-	\$ 23,884	-
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 及二五）	24,490	-	( 23,830)	-
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註四 及二四）	( 562,259)	-	( 674,905)	-
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 （附註四及二 五）	( 72,718)	-	( 105,569)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二七）	101,259	-	127,120	-
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）	( 59,174)	-	34,140	-
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）	( 13,259)	-	29,573	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8368	不適用基礎調整之 避險工具損益 (附註四、二五 及三一)	\$ 1,425,306	1	\$ 75,454	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二七)	( <u>273,227</u> )	-	( <u>18,193</u> )	-
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	<u>552,713</u>	<u>1</u>	( <u>532,326</u> )	-
8500	本期綜合損益總額	( <u>\$ 647,085</u> )	-	<u>\$ 1,258,035</u>	<u>1</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二 七)				
9750	基 本	( <u>\$ 0.22</u> )		<u>\$ 0.33</u>	
9850	稀 釋	( <u>\$ 0.22</u> )		<u>\$ 0.32</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝世謙



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼	其	他	權	益	保 留 盈 餘		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	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	現 金 流 量 避 險	避 險 工 具 損 益	庫 藏 股 票	權 益 總 額
					法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積							
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 54,709,846	\$ 799,999	\$ 206,092	\$ -	\$ 1,458,313	(\$ 34,986)	\$ 1,774	\$ -	(\$ 74,429)	\$ -	(\$ 43,372)	\$ 57,023,237
A3	追 溯 適 用 之 影 響 數	-	-	-	-	60	-	(1,774)	42,351	74,429	(74,429)	-	40,637
A5	107 年 1 月 1 日 調 整 後 餘 額	54,709,846	799,999	206,092	-	1,458,373	(34,986)	-	42,351	-	(74,429)	(43,372)	57,063,874
C5	發 行 可 轉 換 公 司 債	-	409,978	-	-	-	-	-	-	-	-	-	409,978
T1	避 險 工 具 損 益 基 礎 調 整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,118	-	12,118
B1	106 年 度 盈 餘 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	145,831	-	(145,831)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	118,810	(118,810)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現 金 股 利 - 每 股 0.2181820086 元	-	-	-	-	(1,193,670)	-	-	-	-	-	-	(1,193,670)
M1	發 放 予 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	630	-	-	-	-	-	-	-	-	-	630
D1	107 年 度 淨 利	-	-	-	-	1,790,361	-	-	-	-	-	-	1,790,361
D3	107 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(645,495)	25,322	-	268	-	87,579	-	(532,326)
D5	107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	1,144,866	25,322	-	268	-	87,579	-	1,258,035
L1	購 入 庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(469,393)	(469,393)
L1	註 銷 庫 藏 股 票	(500,000)	30,607	-	-	-	-	-	-	-	-	469,393	-
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	54,209,846	1,241,214	351,923	118,810	1,144,928	(9,664)	-	42,619	-	25,268	(43,372)	57,081,572
T1	避 險 工 具 損 益 基 礎 調 整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(603)	-	(603)
B1	107 年 度 盈 餘 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	114,493	-	(114,493)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	(105,843)	105,843	-	-	-	-	-	-	-
B5	現 金 股 利 - 每 股 0.20960737 元	-	-	-	-	(1,136,278)	-	-	-	-	-	-	(1,136,278)
M1	發 放 予 子 公 司 股 利 調 整 資 本 公 積	-	606	-	-	-	-	-	-	-	-	-	606
M5	實 際 處 分 子 公 司 部 分 權 益	-	1,247,087	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,247,087
D1	108 年 度 淨 損	-	-	-	-	(1,199,798)	-	-	-	-	-	-	(1,199,798)
D3	108 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(577,427)	(53,411)	-	64,538	-	1,119,013	-	552,713
D5	108 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	(1,777,225)	(53,411)	-	64,538	-	1,119,013	-	(647,085)
T1	喪 失 子 公 司 控 制 力	-	-	-	-	-	8,368	-	105	-	-	-	8,473
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 54,209,846	\$ 2,488,907	\$ 466,416	\$ 12,967	(\$ 1,777,225)	(\$ 54,707)	\$ -	\$ 107,262	\$ -	\$ 1,143,678	(\$ 43,372)	\$ 56,553,772

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝世謙



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前（損失）利益	(\$ 1,187,326)	\$ 2,315,631
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失	24,000	50,000
A20100	折舊費用	29,398,635	18,192,291
A20200	攤銷費用	165,981	165,050
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融商品淨利益	( 25,700)	( 11,076)
A21200	利息收入	( 314,944)	( 274,189)
A21300	股利收入	( 10,112)	( 9,603)
A22300	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	( 1,811,960)	( 1,918,922)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利 益）損失	( 26,377)	273,308
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 7,656)	( 450,195)
A23000	處分待出售非流動資產損失	10,462	368,992
A23700	存貨及不動產、廠房及設備損 失	571,960	623,012
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	50,000
A24100	外幣兌換淨損失	41,292	288,598
A29900	財務成本	3,034,172	1,312,044
A29900	提列負債準備	3,616,519	2,566,045
A29900	未實現售後租回利益攤銷	-	( 13,888)
A29900	售後租回交易之損失	103,775	-
A29900	其 他	5	-
A23700	待出售非流動資產減損損失	-	75,437
A30000	營業活動相關之資產／負債變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	25,266	11,076
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融負債	11,528	( 9,359)
A31150	應收票據及帳款	1,507,192	( 1,260,344)
A31160	應收帳款－關係人	65,925	212,277
A31180	其他應收款	101,047	( 94,232)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A31200	存 貨	(\$ 128,037)	(\$ 225,553)
A31240	其他流動資產	351,186	62,151
A32150	應付票據及帳款	53,077	878,219
A32160	應付帳款－關係人	( 114,250)	89,678
A32180	其他應付款	( 731,599)	513,674
A32125	合約負債	1,851,452	3,102,855
A32200	負債準備	( 1,970,226)	( 2,539,210)
A32230	其他流動負債	( 120,655)	10,515
A32240	淨確定福利負債	93,703	99,135
A33000	營運產生之現金流入	34,578,335	24,453,417
A33100	收取之利息	307,503	244,604
A33200	收取之股利	940,039	624,834
A33300	支付之利息	( 3,038,729)	( 1,242,278)
A33500	支付之所得稅	( 41,260)	( 19,085)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>32,745,888</u>	<u>24,061,492</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	( 1,467,317)	( 2,310,000)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,310,000	-
B01800	取得採用權益法之投資及合資	( 35,525)	( 243,743)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 2,397,742)	( 2,561,987)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	38,596	330,136
B02600	處分待出售非流動資產價款	35,692	688,427
B01900	處分採用權益法之投資價款	1,713,825	-
B03700	存出保證金增加	( 387,244)	( 51,378)
B03800	存出保證金減少	104,825	103,593
B07100	預付設備款增加	( 13,699,043)	( 13,798,867)
B09900	電腦軟體成本增加	( 157,571)	( 155,431)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 13,941,504)</u>	<u>( 17,999,250)</u>

籌資活動之現金流量

C04020	租賃負債本金償還	( 9,666,313)	-
C04900	庫藏股票買回成本	-	( 469,393)
C01200	發行公司債	3,500,000	10,512,000
C01300	償還公司債	( 4,445,900)	( 2,700,000)
C09900	售後租回所取得現金	4,905,660	-
C01600	舉借長期借款	5,500,000	17,200,000
C01700	償還長期借款及應付租賃負債	( 15,336,255)	( 27,339,868)
C03000	收取存入保證金	167,034	118,367

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
C03100	存入保證金返還	(\$ 133,938)	(\$ 67,905)
C04500	支付本公司業主股利	( 1,136,278)	( 1,193,670)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 16,645,990)	( 3,940,469)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 220,402)	2,690
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	1,937,992	2,124,463
E00100	年初現金及約當現金餘額	18,688,022	16,563,559
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 20,626,014	\$ 18,688,022

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝世謙



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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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。

### 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，於運輸服務提供後認列為客

運收入。民國 108 年度客運收入為 111,413,435 仟元，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，而確認持有該機票旅客是否搭乘牽涉複雜的過程，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。

#### 首次適用 IFRS16 (租賃) - 飛行設備

依照國際財務報導準則公報第十六號「租賃」之規定，原在國際會計準則第十七號「租賃」下屬營業租賃的飛行設備租約，應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。截至民國 108 年 12 月 31 日，與飛行設備租約相關的使用權資產與租賃負債（含避險之金融負債）的帳面價值分別為 62,052,701 仟元及 60,114,778 仟元，請詳合併財務報表附註四及二一。

中華航空、華信航空及台灣虎航共承租 10 架 777-300ER、15 架 A330-300、15 架 737-800、10 架 A320-200、6 架 ERJ190 及 3 架 ATR72-600 供營運所需，因租期較長且每期租金金額高，帳載使用權資產及租賃負債佔資產負債比例高，管理階層對於各參數及租約期間之評估與負債之計算，會影響合併公司飛行設備使用權資產及租賃負債（含避險之金融負債）帳面價值及折舊費用之金額，因是本會計師將首次適用 IFRS16-飛行設備列為關鍵查核事項。

針對前述事項本會計師執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與租賃負債計算攸關之資訊系統有效性。
2. 自租賃計算系統中選取一架飛機租金攤還表，獨立驗算其租賃負債餘額、財務成本折現及使用權資產攤銷之邏輯合理性並與帳載相關入帳金額作勾稽。另從帳載飛行設備租賃負債中，選取一定數量的飛機租賃合約，檢視飛機租金攤還表的各期租金是否與合約相符；另檢視攤還表中期間設定是否與租約條件一致。

## **其他事項－合併財務報告編製**

列入上開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，本會計師對上開財務報表所出具之查核報告中，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 108 年 12 月 31 日之資產總額為 13,337,093 仟元佔合併總資產總額 4.55%；民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為 9,513,321 仟元，佔合併營業收入總額 5.65%。

## **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 108 及 107 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 108 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 黃 瑞 展

會計師 鄭 旭 然

黃 瑞 展



鄭 旭 然



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 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 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代碼	資	產	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金 (附註四、六、十九及三三)		\$ 28,459,528	10	\$ 24,937,537	11		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三二)		512,192	-	206,001	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九及三二)		2,355,095	1	3,856,660	2		
1139	避險之金融資產—流動 (附註四及三二)		9,626	-	32,906	-		
1170	應收票據及帳款—淨額 (附註四、十及三二)		8,520,834	3	10,038,528	4		
1180	應收帳款—關係人 (附註三二及三三)		10,348	-	9,043	-		
1200	其他應收款 (附註四及三二)		774,206	-	879,191	-		
1220	本期所得稅資產 (附註四及二九)		54,689	-	18,948	-		
130X	存貨 (附註四及十一)		8,470,113	3	8,654,710	4		
1460	待出售非流動資產 (附註四、五及十二)		-	-	46,154	-		
1470	其他流動資產 (附註六及十八)		2,655,711	1	4,147,882	2		
11XX	流動資產總計		51,822,342	18	52,827,560	23		
	非流動資產							
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八及三二)		209,221	-	132,191	-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四及九)		105,586	-	-	-		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十四)		2,223,793	1	2,200,149	1		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十五及三五)		145,886,971	50	163,107,718	71		
1755	使用權資產 (附註四、二一及三五)		71,033,617	24	-	-		
1760	投資性不動產 (附註四及十六)		2,075,068	1	2,075,345	1		
1780	其他無形資產 (附註四及十七)		1,182,692	-	1,210,796	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二九)		5,337,626	2	5,152,070	2		
1990	其他非流動資產 (附註十八、二一、三二及三四)		13,171,063	4	3,430,753	1		
15XX	非流動資產合計		241,225,637	82	177,309,022	77		
1XXX	資產總計		\$ 293,047,979	100	\$ 230,136,582	100		
	負債及權益							
	流動負債							
2100	短期借款 (附註十九)		\$ 380,000	-	\$ -	-		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、五、七及三二)		11,749	-	221	-		
2126	避險之金融負債—流動 (附註四、二一及三二)		8,618,506	3	560	-		
2170	應付票據及帳款 (附註三二)		1,495,606	1	1,594,487	1		
2180	應付帳款—關係人 (附註三二及三三)		542,015	-	532,815	-		
2219	其他應付款 (附註二二及三二)		13,187,972	5	14,146,198	6		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二九)		374,178	-	164,181	-		
2280	租賃負債—流動 (附註三、四及二一)		2,340,873	1	-	-		
2250	負債準備—流動 (附註四及二四)		360,393	-	321,075	-		
2130	合約負債—流動 (附註二三)		21,060,773	7	19,546,455	9		
2321	一年內到期或執行賣回權應付公司債 (附註四、二十、二七及三二)		10,000,000	3	4,445,900	2		
2322	一年內到期長期借款 (附註十九、三二及三五)		14,148,892	5	15,709,487	7		
2355	應付租賃款—流動 (附註四、二一、三二及三五)		-	-	633,398	-		
2399	其他流動負債 (附註三三)		3,830,570	1	3,855,115	2		
21XX	流動負債總計		76,351,527	26	60,949,892	27		
	非流動負債							
2511	避險之金融負債—非流動 (附註三、四、二一及三三)		42,420,205	15	-	-		
2530	應付公司債 (附註四、二十、二七及三二)		22,052,625	8	28,473,710	12		
2540	長期借款 (附註十九、三二及三五)		53,514,891	18	60,686,148	26		
2527	合約負債—非流動 (附註四及二三)		2,236,311	1	1,903,665	1		
2550	負債準備—非流動 (附註四及二四)		10,011,464	3	8,473,464	4		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二九)		557,142	-	188,447	-		
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四、二一及二五)		15,801,724	5	-	-		
2613	應付租賃款—非流動 (附註四、二一、三二及三五)		-	-	2,945	-		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四、五及二五)		9,435,035	3	8,803,382	4		
2670	其他非流動負債 (附註三二)		534,938	-	607,845	-		
25XX	非流動負債總計		156,564,335	53	109,139,606	47		
2XXX	負債總計		232,915,862	79	170,089,498	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		54,209,846	19	54,209,846	24		
3200	資本公積		2,488,907	1	1,241,214	-		
	保留盈餘 (累積虧損)							
3310	法定盈餘公積		466,416	-	351,923	-		
3320	特別盈餘公積		12,967	-	118,810	-		
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)		(1,777,225)	-	1,144,928	1		
3300	保留盈餘 (累積虧損) 總計		(1,297,842)	-	1,615,661	1		
3400	其他權益		1,196,233	-	58,223	-		
3500	庫藏股票		(43,372)	-	(43,372)	-		
31XX	本公司業主之權益合計		56,553,772	20	57,081,572	25		
36XX	非控制權益 (附註二六)		3,578,345	1	2,965,512	1		
3XXX	權益總計		60,132,117	21	60,047,084	26		
	負債與權益總計		\$ 293,047,979	100	\$ 230,136,582	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 109 年 3 月 18 日查核報告)

董事長：謝世謙



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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二七及三四）	\$ 168,444,160	100	\$ 170,711,607	100
5000	營業成本（附註四、九、十一、十七、二四、二五、二七及三四）	<u>151,757,232</u>	<u>90</u>	<u>153,504,076</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	16,686,928	10	17,207,531	10
6000	營業費用（附註四、二五及二七）	<u>14,021,107</u>	<u>8</u>	<u>13,185,148</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>2,665,821</u>	<u>2</u>	<u>4,022,383</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、八及二七）	718,988	-	606,453	1
7020	其他利益（損失）（附註十、十二、十四、十五、二七及三一）	( 473,812)	-	( 534,848)	-
7050	財務成本（附註九、二七及三二）	( 3,340,119)	( 2)	( 1,379,985)	( 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>332,305</u>	<u>-</u>	<u>367,246</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	( <u>2,762,638</u> )	( <u>2</u> )	( <u>941,134</u> )	<u>-</u>
7900	稅前淨利（損）	( 96,817)	-	3,081,249	2
7950	所得稅費用（附註四、五及二九）	<u>578,185</u>	<u>-</u>	<u>808,565</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利（損）	( <u>675,002</u> )	<u>-</u>	<u>2,272,684</u>	<u>1</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	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、二七及三三)	(\$ 17,705)	-	\$ 23,884	-
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(附註八)	79,392	-	930	-
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註四及二六)	( 781,793)	-	( 851,866)	-
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、十五及三一)	( 32,102)	-	( 33,242)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二八)	145,166	-	187,881	-
8310		( 607,042)	-	( 672,413)	-
	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(附註四及二七)	( 72,952)	-	26,567	-
8368	不適用基礎調整之避險工具損益(附註四、二七及三三)	1,411,623	-	85,341	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二八)	( 268,871)	-	( 17,858)	-
8360		1,069,800	-	94,050	-
8300	其他綜合損益(淨額)合計	462,758	-	( 578,363)	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 212,244)	-	\$ 1,694,321	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 1,199,798)	( 1)	\$ 1,790,361	1
8620	非控制權益	<u>524,796</u>	<u>1</u>	<u>482,323</u>	<u>-</u>
8600		<u>(\$ 675,002)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,272,684</u>	<u>1</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 647,085)	-	\$ 1,258,035	1
8720	非控制權益	<u>434,841</u>	<u>-</u>	<u>436,286</u>	<u>-</u>
8700		<u>(\$ 212,244)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,694,321</u>	<u>1</u>
	每股盈餘(虧損)(附註三十)				
9710	基 本	<u>(\$ 0.22)</u>		<u>\$ 0.33</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 0.22)</u>		<u>\$ 0.32</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 109 年 3 月 18 日查核報告)

董事長：謝世謙



經理人：謝世謙



會計主管：陳奕傑



中華航空股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於母公	業主之權益											非控制權益	權益總額	
		股本	資本公積	盈餘			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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		現金流量避險	避險工具損益			庫藏股票
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)			未實現損益	未實現損益					
A1	107年1月1日餘額	\$ 54,709,846	\$ 799,999	\$ 206,092	\$ -	\$ 1,458,313	(\$ 34,986)	\$ 1,774	\$ -	(\$ 74,429)	\$ -	(\$ 43,372)	\$ 57,023,237	\$ 2,134,282	\$ 59,157,519
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	60	-	(1,774)	42,351	74,429	(74,429)	-	40,637	-	40,637
A5	107年1月1日調整後餘額	54,709,846	799,999	206,092	-	1,458,373	(34,986)	-	42,351	-	(74,429)	(43,372)	57,063,874	2,134,282	59,198,156
C5	發行可轉換公司債	-	409,978	-	-	-	-	-	-	-	-	-	409,978	-	409,978
T1	避險工具損益基礎調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,118	-	12,118	-	12,118
B1	106年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	145,831	-	(145,831)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	118,810	(118,810)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股0.2181820086元	-	-	-	-	(1,193,670)	-	-	-	-	-	-	(1,193,670)	-	(1,193,670)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	630	-	-	-	-	-	-	-	-	-	630	-	630
D1	107年度淨利	-	-	-	-	1,790,361	-	-	-	-	-	-	1,790,361	482,323	2,272,684
D3	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	(645,495)	25,322	-	268	-	87,579	-	(532,326)	(46,037)	(578,363)
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,144,866	25,322	-	268	-	87,579	-	1,258,035	436,286	1,694,321
M7	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	565,963	565,963
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(469,393)	(469,393)	-	(469,393)
L1	註銷庫藏股票	(500,000)	30,607	-	-	-	-	-	-	-	-	469,393	-	-	-
O1	非控制權益獲配子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(171,019)	(171,019)
Z1	107年12月31日餘額	54,209,846	1,241,214	351,923	118,810	1,144,928	(9,664)	-	42,619	-	25,268	(43,372)	57,081,572	2,965,512	60,047,084
T1	避險工具損益基礎調整	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(603)	-	(603)	-	(603)
B1	107年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	114,493	-	(114,493)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	(105,843)	105,843	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股0.20960737元	-	-	-	-	(1,136,278)	-	-	-	-	-	-	(1,136,278)	-	(1,136,278)
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	606	-	-	-	-	-	-	-	-	-	606	-	606
M5	實際處分子公司部分權益	-	1,247,087	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,247,087	7,546	1,254,633
D1	108年度淨利	-	-	-	-	(1,199,798)	-	-	-	-	-	-	(1,199,798)	524,796	(675,002)
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	(577,427)	(53,411)	-	64,538	-	1,119,013	-	552,713	(89,955)	462,758
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	(1,777,225)	(53,411)	-	64,538	-	1,119,013	-	(647,085)	434,841	(212,244)
M7	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	611,841	611,841
O1	非控制權益獲配子公司現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(416,438)	(416,438)
T1	喪失子公司控制力	-	-	-	-	-	8,368	-	105	-	-	-	8,473	(24,957)	(16,484)
Z1	108年12月31日餘額	\$ 54,209,846	\$ 2,488,907	\$ 466,416	\$ 12,967	(\$ 1,777,225)	(\$ 54,707)	\$ -	\$ 107,262	\$ -	\$ 1,143,678	(\$ 43,372)	\$ 56,553,772	\$ 3,578,345	\$ 60,132,117

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108年3月20日查核報告)

董事長：謝世謙



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新臺幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨(損)利	(\$ 96,817)	\$ 3,081,249
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	32,601,400	19,325,083
A20200	攤銷費用	198,237	191,979
A20300	預期信用減損損失	24,096	49,824
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	( 27,580)	( 11,168)
A21200	利息收入	( 417,446)	( 330,710)
A21300	股利收入	( 21,422)	( 9,603)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	( 332,305)	( 367,246)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	( 32,460)	270,597
A23200	處分投資利益	( 7,656)	( 450,195)
A23000	處分待出售非流動資產損失	10,462	368,992
A23700	待出售非流動資產減損損失	-	75,437
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	50,000
A23700	存貨及不動產、廠房及設備損失	572,026	623,022
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 59,987)	298,787
A20900	財務成本	3,340,119	1,379,985
A29900	提列負債準備	4,608,924	3,386,052
A29900	售後租回交易之損失	103,775	-
A29900	其他	( 1,484)	-
A29900	未實現售後租回利益攤銷	-	( 13,888)
A30000	營業活動相關之資產/負債變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 278,741)	269,682
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融負債	11,528	( 9,359)
A31150	應收票據及帳款	1,564,298	( 1,304,948)
A31160	應收帳款—關係人	66,538	253,540
A31180	其他應收款	( 49,138)	( 100,400)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A31200	存 貨	(\$ 118,317)	(\$ 288,941)
A31240	其他流動資產	548,156	15,763
A32150	應付票據及帳款	( 14,326)	993,434
A32160	應付帳款－關係人	( 224,931)	( 97,753)
A32180	其他應付款	( 832,288)	535,211
A32125	合約負債	1,847,286	3,256,101
A32200	負債準備	( 2,799,314)	( 3,310,089)
A32230	其他流動負債	202,815	73,958
A32240	淨確定福利負債	( 149,678)	( 205,340)
A32990	其他負債	( 5,155)	2,698
A33000	營運產生之現金流入	40,230,615	28,001,754
A33100	收取之利息	401,190	301,465
A33200	收取之股利	355,311	228,636
A33300	支付之利息	( 3,124,960)	( 1,319,690)
A33500	支付之所得稅	( 335,544)	( 185,208)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>37,526,612</u>	<u>27,026,957</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	( 2,089,871)	( 3,460,496)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,447,202	1,621,546
B02600	處分待出售非流動資產價款	35,692	688,427
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 3,316,078)	( 4,608,600)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	71,194	333,284
B03700	存出保證金增加	( 440,443)	( 265,335)
B03800	存出保證金減少	218,547	391,487
B07100	預付設備款增加	( 15,658,898)	( 14,991,412)
B06000	長期應收租賃款增加	-	( 785)
B09900	電腦軟體成本增加	( 172,639)	( 184,223)
B09900	受限制資產減少	38,636	59,726
B01900	出售權益法之關聯企業之份額	1,866,474	-
B01800	取得權益法之合資之份額	( 35,525)	-
B02300	處分子公司之淨現金流出 (附註三一)	( 17,413)	-
B02200	對子公司之收購 (附註三十)	-	136,769
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 16,053,122)</u>	<u>( 20,279,612)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	籌資活動之現金流量		
C04900	庫藏股票買回成本	\$ -	(\$ 469,393)
C00100	短期借款增加(減少)	380,000	( 120,000)
C01200	發行應付公司債	3,500,000	10,512,000
C01300	償還應付公司債	( 4,445,900)	( 2,700,000)
C01600	舉借長期借款	9,078,690	18,285,457
C01700	償還長期借款及應付租賃負債	( 17,819,750)	( 28,587,288)
C04020	租賃負債本金償還	( 11,692,310)	-
C03000	收取存入保證金	180,360	126,578
C03100	存入保證金返還	( 149,198)	( 70,204)
C09900	售後租回所取得現金	4,905,660	-
C04500	支付本公司業主股利	( 1,135,672)	( 1,193,040)
C05800	支付非控制權益現金股利	( 416,438)	( 171,019)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 17,614,558)	( 4,386,909)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 336,941)	( 8,231)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	3,521,991	2,352,205
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>24,937,537</u>	<u>22,585,332</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 28,459,528</u>	<u>\$ 24,937,537</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109年3月18日查核報告)

董事長：謝世謙



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 108 年度虧損撥補表



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	(449,807,404)
減：採用權益法認列之關聯企業之變動數	<u>(127,620,025)</u>
調整後期初累積虧損	(577,427,429)
加：108 年度稅後淨損	<u>(1,199,797,975)</u>
待彌補虧損	(1,777,225,404)
彌補項目：	
法定盈餘公積	466,415,667
特別盈餘公積	12,966,658
資本公積	<u>1,297,843,079</u>
期末累積虧損	<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

「公司章程」修訂條文對照表

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第十六條之一：</p> <p>於前條董事名額內，設置獨立董事<u>不少於3人</u>，其中<u>1人</u>為公益性獨立董事。</p> <p>(第二、三項略)</p>	<p>第十六條之一：</p> <p>於前條董事名額內，設置獨立董事3人，其中<u>1名</u>為公益性獨立董事。</p> <p>(第二、三項略)</p>	<p>修訂獨立董事席次為不少於3人，以因應公司需求及增加彈性。</p>
<p>第二十五條：</p> <p>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。</p> <p>前項員工酬勞以股票或現金為之，由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐、彌補累積虧損後，次<u>依法令規定計提法定盈餘公積及提列或迴轉特別盈餘公積</u>，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，嗣依下列原則，由董事會擬定分配案：</p> <p>一、以不低於百分之五十之額度內分派股東股息及紅利。</p>	<p>第二十五條：</p> <p>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。</p> <p>前項員工酬勞以股票或現金為之，由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐、彌補累積虧損後，次<u>提百分之十為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積</u>，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，嗣依下列原則，由董事會擬定分配案：</p> <p>一、以不低於百分之五十之額度內分派股東股息及紅利。<u>惟當年度稅前盈餘經依上述方式計算扣減後，如其可分配之數額不足時，得以累積未分配盈餘支應。</u></p> <p>二、本公司無虧損時，得依財</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 考量「依法令規定計提」已足以涵蓋計算基礎及提列比例，爰酌作文字調整，不影響公司現行計提方式。</li> <li>2. 本條第三項已明定「併同累積未分配盈餘」，故刪除第一款有關「以累積未分配盈餘支應」之規定，以免重複。</li> <li>3. 本條第三項第二款，因考量「公積配發新股或現金」為獨立事項，建議單獨列為一項規定，以免與盈餘分派混淆，故本款增列為第五項規定。</li> <li>4. 為增加公司實務運作彈性，酌作文字調整。</li> </ol>



修訂後條文	現行條文	說明
<p><u>二、前開股息及紅利之發放</u>得以股票或現金方式為之，惟現金股利不低於全部股利之百分之三十。</p> <p><u>前項盈餘分配</u>，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；如以發放現金之方式為之時，<u>得由</u>董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。</p> <p>本公司無虧損時，得依財務、業務及經營面等因素之考量，將公積之全部或一部依法令或主管機關規定發放新股或現金。以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；如以發放現金之方式為之時，得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。</p>	<p>務、業務及經營面等因素之考量，將公積之全部或一部依法令或主管機關規定發放新股或現金。</p> <p><u>三、前開股息及紅利之發放</u>得以股票或現金方式為之，惟現金股利不低於全部股利之百分之三十。</p> <p><u>依公司法規定</u>，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；如以發放現金之方式為之時，<u>授權</u>董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。</p>	
<p>第二十六條：</p> <p>本章程於中華民國48年8月15日訂立，於<u>109年6月23日</u>復經第<u>73</u>次修訂，如有未盡事宜，悉依有關法令之規定辦理。</p>	<p>第二十六條：</p> <p>本章程於中華民國48年8月15日訂立，於<u>108年6月25日</u>復經第<u>72</u>次修訂，如有未盡事宜，悉依有關法令之規定辦理。</p>	<p>配合調整修訂日期。</p>

【附件四】

中華航空股份有限公司

「股東會議事規則」修訂條文對照表

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第九條：股東會討論或表決之事項，除依照議事手冊內所記載者外，出席股東得於會中依公司法規定提出臨時議案，經主席徵詢其他股東同意後提付討論及表決。</p> <p>關於選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、<u>董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第 185 條第 1 項各款</u>事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</p>	<p>第九條：股東會討論或表決之事項，除依照議事手冊內所記載者外，出席股東得於會中依公司法規定提出臨時議案，經主席徵詢其他股東同意後提付討論及表決。</p> <p>關於選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第 185 條第 1 項各款、<u>證券交易法第 26 條之 1、第 43 條之 6、發行人募集與發行有價證券處理準則第 56 條之 1 及第 60 條之 2</u>之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>參照「○○股份有限公司股東會議事規則」第三條條文，配合公司法第一百七十二條第五項修訂，爰修訂本條第二項。</p>
<p>第十條：股東對所討論議案欲發言時，須先以發言條填明發言要旨、股東戶號及戶名，由主席決定其發言之順序，出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準；對臨時議案之討論亦同。</p> <p><u>出席股東對於議程所訂報告事項之詢問，應於全部報告事項均經主席或其指定之人宣讀或報告完畢後，始得發言。</u></p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p>	<p>第十條：股東對所討論議案欲發言時，須先以發言條填明發言要旨、股東戶號及戶名，由主席決定其發言之順序，出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準；對臨時議案之討論亦同。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p>	<p>為保障股東權益，以更有效率之方式與股東溝通，明定全部報告事項宣讀或報告完畢後，股東再行發言，爰此妥善安排股東會議程序，提升股東會開會效率。</p>

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第十五條：議案之表決，除公司法另有規定之特別決議應從其規定外，均以出席股東表決權過半數之同意通過（但章程有較高之規定者，從其規定）。表決時，<u>應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決。</u>股東會所決議之事項，若與參加會議之股東有利害關係致有害本公司利益之虞時，該出席股東所代表之表決權數不予計算，但選舉董事時，不在此限。1 人受 2 人以上之委託，若其所代表之股份總數超過本公司已發行股份總數百分之三時，其超過之表決權數，亦不予計算。</p> <p>(第二至四項略)</p>	<p>第十五條：議案之表決，除公司法另有規定之特別決議應從其規定外，均以出席股東表決權過半數之同意通過（但章程有較高之規定者，從其規定）。表決時，<u>如經主席徵詢出席股東無異議者視為通過，其效力與投票表決相同。</u>股東會所決議之事項，若與參加會議之股東有利害關係致有害本公司利益之虞時，該出席股東所代表之表決權數不予計算，但選舉董事時，不在此限。1 人受 2 人以上之委託，若其所代表之股份總數超過本公司已發行股份總數百分之三時，其超過之表決權數，亦不予計算。</p> <p>(第二至四項略)</p>	<p>配合採行電子投票及逐案票決，刪除原條文「如經主席徵詢出席股東無異議者視為通過，其效力與投票表決相同」等文字，並參照「○○股份有限公司股東會議事規則」第 13 條第 5 項酌作文字修訂。</p>

**【附件五】**

解除陳漢銘董事兼任職務之競業禁止限制如下：

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：陳漢銘董事	台灣虎航股份有限公司 董事長 博宇開發股份有限公司 董事長 勤泰軸承股份有限公司 董事