

# 中菲行國際物流股份有限公司

## 民國一百一十二年股東常會議事錄

時間：中華民國一百一十二年六月六日(星期二)上午九時整  
地點：美福大飯店(台北市中山區樂群二路55號二樓至福廳)  
出席：出席股東及股東代理人代表股份總計76,783,180股(含以電子方式行使表決權股數29,649,775股)，占本公司已發行總股數，扣除公司法第179條無表決權股數為133,080,000股之57.69%。

主席：錢董事長堯懷  
記錄：鄭寶鳳小姐

出席董事：錢堯懷先生、錢文莉小姐、楊維顏先生、莊斯威先生

出席審計委員：錢蔭範先生、楊偉添先生、周國興先生

壹、宣布開會：大會報告出席股數已逾法定數額，經主席宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

- 一、民國一百一十一年度營業報告。(詳附件一)
- 二、審計委員會審查民國一百一十一年度決算表冊報告。(詳附件二)
- 三、民國一百一十一年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告。(詳議事手冊)
- 四、庫藏股買回執行情形報告。(詳議事手冊)
- 五、修訂買回股份轉讓員工辦法報告。(詳議事手冊)
- 六、民國一百一十一年度股東紅利分派情形報告。(詳議事手冊)

議事經過：股東出席證號碼8009001針對公司營運狀況、內控制度聲明書及董事會運作相關問題提問，經主席錢董事長及邱總經理回覆已遵循法規辦理並請邱總經理就今年度公司營運方向及預期市場變化的情況加以說明。

肆、承認事項

第一案：董事會提

案由：承認民國一百一十一年度營業報告書及財務報告案，敬請承認。

說明：一、本公司一百一十一年度個體財務報告及合併財務報告(包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表)等決算表冊，經委託安侯建業聯合會計師事務所張純怡、關春修會計師查核完竣，出具無保留意見之查核報告，併同營業報告書送交審計委員會審查竣事，敬請承認。

二、檢附上述表冊，請參閱附件一及附件三。

決議：無股東提問，本案票決結果：本案出席股東總表決權數為 76,783,180 權，贊成權數 75,115,334 權占總表決權數 97.82%，反對 53,182 權，無效權數 0 權，棄權/未投票 1,614,664 權。本案照案承認。

第二案：董事會提

案由：承認民國一百一十一年度盈餘分配案，敬請 承認。

- 說明：一、民國一百一十一年度盈餘分配擬自民國一百一十一年度盈餘中，扣除依規定提撥法定盈餘公積後，分配股東紅利。
- 二、民國一百一十一年度盈餘分配之股東紅利，擬配發現金股利新台幣 10.7 元，股票股利新台幣 0.5 元 以目前流通在外股數計算，總計配發現金股利新台幣 1,456,056,000 元，及股票股利 68,040,000 元。
- 三、股東紅利之分配俟民國一百一十二年股東常會報告及決議後，授權董事會另訂除權除息基準日辦理發放。本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入股東權益項下。
- 四、若因買回本公司股份，或將庫藏股轉讓員工或國內可轉換公司債轉換股份或員工認股權之行使或股份轉讓、轉換、註銷或發生其他增加或減少

股份之情形，致影響本公司流通在外股份總數，每股配股配息率因此發生變動者，提請股東常會授權董事長按除權除息基準日流通在外股數，依比例調整之。

- 五、民國一百一十一年度盈餘分配表如下

中菲行國際物流股份有限公司

民國一百一十一年度

盈餘分配表單位：新台幣 元

項目	金額	備註
	小計	
期初未分配盈餘	807,036,535	
減：		
採用權益法認列之其他綜合損益份額	244,942	
精算損益本期變動數	7,876,447	
調整後期初未分配盈餘	815,157,924	
加：		
111 年度稅後淨利	2,538,624,978	
減：		
提列 10%法定盈餘公積	(254,674,637)	
特別盈餘公積	557,280,561	
可供分配盈餘	3,656,388,826	
分配項目：		

股東紅利—股票	68,040,000	
股東紅利—現金	1,456,056,000	
期末未分配盈餘：	2,132,292,826	

註：1. 授權董事會另訂除權除息基準日。

2. 嗣後若因買回本公司股份、將庫藏股轉讓員工或其他因素，致影響本公司流通在外股份總數，每股配股、配息率因此發生變動者，提請股東常會授權董事長按除權除息基準日流通在外股數，依比例調整之。

董事長：

經理人：

會計主管：

決議：無股東提問，本案票決結果：本案出席股東總表決權數為 76,783,180 權，贊成權數 75,864,196 權占總表決權數 98.80%，反對 53,493 權，無效權數 0 權，棄權/未投票 865,491 權。本案照案承認。

#### 伍、討論事項

第一案：董事會提

案由：辦理盈餘轉增資發行新股案，提請 討論

說明：一、民國一百一十一年度盈餘分配之股東紅利，擬配發股票股利新台幣 0.5 元，

以目前流通在外股數計算，總計配發股票股利 68,040,000 元。

二、擬依增資基準日股東名冊記載之股東及其持有股份計算，每仟股無償配發 50 股，配發不足一股之畸零股，股東得自除權除息停止過戶之日起 5 日內，向本公司股務代理機構辦理拼湊整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足一股者，依公司法第 240 條規定，按面額折付現金，計算至元為止（元以下捨去），並授權董事長洽特定人按面額承購之。

三、本次股票股利分配如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配股率因此發生變動而須調整，擬授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之，並授權董事會另訂發行新股基準日、發放日及其他相關事宜。

決議：無股東提問，本案票決結果：本案出席股東總表決權數為 76,783,180 權，贊成權數 74,854,128 權占總表決權數 97.48%，反對 1,055,830 權，無效權數 0 權，棄權/未投票 873,222 權。本案照案通過。

柒、臨時動議：無股東提問。

捌、散會：同日上午 09 時 46 分。

（本次股東會常會記錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準）

營業報告書



各位股東鈞鑒：

謹代表公司董事會、董事長及經營團隊感謝各位股東長期以來對中菲行國際物流集團發展的支持與關注、及撥冗出席中菲行國際物流股份有限公司民國一百一十二年股東常會。

中菲行在全體員工努力下，民國一百一十一年經會計師查核簽證集團合併營業收入為新台幣（以下相同）411億7仟4佰萬元，較前一年成長5.6%，稅後淨利為25億3仟8佰萬元，較前一年成長9.9%，稅後每股盈餘為18.71元，較前一年成長10.2%，營業額、稅後淨利及每股盈餘皆創歷史新高。

民國一百一十一年國際運輸市場面臨階段性變化的嚴峻挑戰，通貨膨脹、美國聯準會縮表升息、中國的封城清零、俄侵烏戰爭等因素對全球經濟造成影響，加上因船舶、飛機、疫情、塞港、內陸運輸、原物料供應等諸多負面因素造成供應鏈斷鏈的問題，國際物流業者的營運面臨嚴峻的挑戰，儘管如此，中菲行仍能創造優異的營收與獲利，屢創新高，主要受益於中菲行致力建構的實體通路和虛擬數位平台的競爭力，以明確市場定位，數位行銷，價值服務，吸引客戶，發揮了相當的功效。

由於中菲行明確的市場定位，在重要的利基市場戰略佈局、基於差異化及區域化的超前部署，策略性建構全球主要市場超過150 個行銷服務的實體通路，相互支援發揮團隊精神，提供客戶國際運輸的解決方案，及時完成客戶的需求，而普受青睞及好評。

中菲行的虛擬數位平台競爭力同時亦發揮功效，透過資料庫，以雲端數據分析，更能深入瞭解客戶需求，以數位行銷清晰傳遞中菲行價值鏈服務，透過扁平化的組織與客戶互動，以資安認證(ISO27001:2013 BSI Certification NO. IS 743553)的雲端數位供應鏈管理平台(Cloud Networking SCM Platform)中菲行增值訊息系統(Dimerco Value Plus System)，提供國際物流價值鏈的服務，一方面運用科技進行內部的數位能力提升，以RPA (Robotic Process Automation) 流程自動化軟體運用，達到訊息一元化及數位化，強化了操作及管理效率，降低營運成本提高獲利，另一方面則是外部面向客戶的線上服務的升級，結合線下與線上服務的服務MyDimerco平台，大幅提升服務客戶的水平。

展望未來，國際經濟景氣疲軟，存貨有待去化，美中對抗及俄烏戰爭持續，美國升息造成銀行體系信心及信用危機，通膨雖有趨緩但威脅仍舊，國際運輸的需求疲弱，第三季能否上揚尚有變數，中菲行依所建構的資源、數位化的能力及建立的堅強戰鬥團隊，對於世局及市場的變動必能洞見變遷，以數位行銷傳遞中菲行價值鏈服務，運用有資安認證的雲端數位供應鏈管理平台，提供多元且在地化的解決方案，滿足客戶的需求，進而達成經營

績效的目標，期望能夠持續貢獻社會、為股東及有貢獻的同仁帶來合理的回報，謝謝各位股東的支持。

中菲行國際物流股份有限公司  
 中菲行國際物流集團  
 經營委員會  
 中華民國一百一十二年六月六日

其他說明：

1. 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	IFRS 2021 年度	IFRS 2022 年度	成長率
營業收入	38,986,916	41,174,810	5.6%
稅後淨利	2,310,477	2,538,625	9.9%

2. 預算執行情形

依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司 2022 年度毋需編製財務預測。

3. 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		年度	IFRS 2021 年度	IFRS 2022 年度
財務 收 支	營業收入		38,986,916	41,174,810
	營業淨利		2,690,971	2,574,757
	稅後淨利		2,310,477	2,538,625
獲 利 能 力	股東權益報酬率 %		54%	42%
	稅後淨利佔實收資本比率%		170%	187%
	追溯後每股盈餘		16.98	18.71

4. 研究發展狀況：

中菲行數位行銷由理解客戶的需求和對市場的洞察力開始所有行銷活動，藉由數據、自動化、分析提供技術支持，並透過扁平化組織重組的敏捷性加速決策的制定。數位行銷與我們的全球銷售和行銷團隊密切合作，投入大量且最佳資源運用網路和實體虛實並進的服務來吸引、轉化並與客

戶互動。

客戶對服務品質的期望，隨著數位科技時代的迅速發展及多元化的運送方案而持續改變，數位戰略的重要性在 COVID-19 期間和之後將持續增加。

本公司加大了數位行銷力度，並於 2021 年推出了全新的全球網站，清楚地傳遞其價值主張，反映了公司經營貫穿亞太地區供應鏈的優勢和管理能力。

在數位化方面，本公司自行研發之 Web 2.0 中菲行增值訊息系統 (Dimerco Value Plus System®) 於 2009 年 8 月 1 日正式導入，建構銷售、操作及財會管理等一元化的平台，並建置即時資訊系統有效管理的能力。同時中菲行增值訊息系統所使用之 CYM (Consolidation Yield Management) 與資料同步方法 (Data Synchronization Method)，於 2014 年分別榮獲美國及台灣的專利認證。宣告本公司在 2009 年時，正式由資訊數位化 (Digitization) 階段踏入技術數位化 (Digitalization) 階段。

在技術數位化階段，本公司透過雲端化、行動化與智能化三大方向進行內部與外流程的技術數位優化。

在雲端化部分，於 2017 年納入雲端技術，將中菲行值訊息系統遷移至公有雲上，同時配合私有雲的建置，建立混合雲架構，兼具穩定、彈性與成本之考量。

於 2018 年成立行動化技術團隊，藉由 APP 的開發，輔以 RPA 機器人技術，延伸本公司服務觸角，在 2021 年下半年，完成外部數位官網的翻新，提供線上詢價、訂艙、貨況追蹤、貨物抵達簽收等服務，提供一條龍的資訊化服務。

在智能化的方面，藉由私有雲之大數據資料庫的資料累積，輔以商業智慧技術進行分析，提供即時且彈性的情報支援；並於 2018 年起開始導入人工智慧與機器學習，發展出即時建議，賦予作業流程更多的智能，提升準確度與工作效率。

在資安議題方面，鑒於資安事件日益頻繁，本公司為確保客戶寶貴資料資產的安全性，於 2017 開始投入資訊安全管理系統建置，由員工 (People)，流程 (Process) 與技術 (Technology) 三方面切入，提升整體資安韌性。於 2021 年初順利通過 BSI 稽核，獲得 ISO 27001:2013 (IS 743553) 認證，並於同年年底順利通過 NIST CSF (Cybersecurity Framework) NIST 759307 驗證。

藉由自行研發之技術，緊密整合資料流/資訊流，輔以資訊安全管理系統，進一步結合策略夥伴服務客戶，強化服務品質，創造附加價值，有效地協助客戶提昇供應鏈管理的綜效。

#### 特點聚焦

- 供應鏈導向：

整合國際物流之銷售、操作、會計及財務管理，橫跨供應鏈，創造效益

- 雲端數位物流平臺：

易佈署、應用與整合之雲端平臺，同時確保高效能與高穩定，及降低碳足跡，為地球盡一份心力

- 資安韌性：

具備完整資訊安全管理系統機制，確保系統服務的高可用性

- 商務智慧：

以大數據為基礎透由人工智慧與機器學習方式進行分析，進而即時掌握、彈性分析企業經營績效

● 自動化：

透由電子資料交換、RPA、行動裝置等整合線上線下作業流程、傳遞即時資訊、降低紙張使用、保護地球資源

● 客戶導向：

協同服務平臺提供與客戶間無縫的資料整合、客戶導向的完整資料分析

中菲行整合性的電子商務服務平臺及全球及時資訊（Dimerco Value Plus System®-中菲行增值訊息系統 15861），現階段（1）個整合系統包含（5）個資訊平臺、（8）個功能模組、（6）個延伸管理系統及（1）大數據資料庫。透過此系統不僅提昇公司經營績效，更可以協助客戶的供應鏈管理，來降低其經營成本進而提昇效益。

## 1 個整合系統

中菲行增值訊息系統

## 5 個資訊平臺

作業平臺、服務平臺、雲端網路平臺、網路安全平臺與資訊開發平臺

## 8 個功能模組

- eSAM - 營銷管理系統
- eCall Freight® - 派送卡車管理系統
- eAMS - 空運管理系統
- eOMS - 海運管理系統
- eWMS - 倉儲管理系統
- eDAS - 內陸空運系統
- eRMS - 跨境鐵路運輸管理系統
- eFMS - 財務管理系統

## 6 個延伸功能

- eRate - 運價管理系統
- CYM - 併裝收益管理系統(專利編號：No. I 505230 (TW) & US 8, 694, 440 B2)
- DYM - 分裝收益管理系統
- 3PS - 三角貿易管理系統
- CBS - 關務管理系統
- ACS - 自動中央結帳系統

1 個大數據資料庫

透由資料同步方法(專利編號：No. I 439873 (TW) & US 8,850,074 B2)進行蒐集而成之大數據資料庫

董事長：



經理人：



會計主管：





(附件二) 審計委員會查核民國一百一十一年度決算表冊報告

中菲行國際物流股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造具本公司民國一百一十一年度營業報告書、個體財務報告、合併財務報告及盈餘分配之議案，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、個體財務報告及合併財務報告以及盈餘分配之議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 上

中菲行國際物流股份有限公司一百一十二年股東常會

審計委員會召集人： 錢蔭範



中 華 民 國 一 百 一 十 二 年 三 月 十 五 日



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

中菲行國際物流股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

中菲行國際物流股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告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，足以允當表達中菲行國際物流股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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告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，與中菲行國際物流股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

### 其他事項

中菲行國際物流股份有限公司部分採權益法之投資，其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關前述被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一〇年十二月三十一日認列對前述被投資公司採用權益法之投資金額為1,467,598千元，佔資產總額之18%，民國一一〇年一月一日至十二月三十一日所認列之採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額為229,315千元，佔稅前淨利之10%。



## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中菲行國際物流股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)收入及成本之認列，收入相關揭露請詳附註六(十二)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

中菲行國際物流股份有限公司之收入主要來自於提供空運承攬之服務收入，依照運送條件將貨物交付運送後，且價款確定時認列為當期收益。因各種運送條件規定貨物交付之時間點不同，中菲行國際物流股份有限公司管理當局須判別各種不同條件下收入認列之正確時間點，因此本會計師將其列為本年度財務報告查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序及寄發查核指示函與合作之會計師溝通查核程序如下：

- 執行銷貨收入內部控制測試，確認其內部控制之有效性；
- 由電腦系統截取一段期間之銷貨交易資料，確認其收入認列之完整性；
- 取得前十大銷貨客戶明細及全年度銷售明細，並就每月份之交易資料進行抽核，以評估銷售交易真實性、銷貨收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性；
- 取得航空公司所提供之主提單及中菲行國際物流股份有限公司所編製之彙總表，抽核彙總表上之樣本以檢視電腦系統是否有將相對應之分提單收入適當入帳；
- 測試財務報導期間結束日前後一段期間銷貨交易之樣本，以確認收入認列時點是否適當。

### 二、成本估列

有關成本估列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)收入及成本之認列，成本相關揭露請詳附註六(十三)成本。

關鍵查核事項之說明：

中菲行國際物流股份有限公司當地與國際之空運相關運送成本，存有辨識成本估列完整性及金額正確性之風險，因此本會計師將其列為本年度財務報告查核重要事項之一。



因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序及寄發查核指示函與合作之會計師溝通查核程序如下：

- 執行銷貨成本內部控制測試，確認其內部控制之有效性；
- 配合前十大銷售客戶及全年度銷貨收入之查核，就每月份之交易資料進行抽樣，以評估相關成本是否配合收入認列時點並合理估列入帳；
- 就期末應付帳款發函詢證，並針對中菲行國際物流股份有限公司與航空公司對帳之航空成本明細表中金額重大者，抽核期後實際支付情形，以評估其期末成本估列是否合理；
- 檢視關係人交易彙總表，以評估應支付與海外子公司之勞務成本是否已合理估列入帳；
- 測試財務報導期間結束日前後一段期間銷貨成本交易之樣本，以確認成本認列時點是否適當。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估中菲行國際物流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菲行國際物流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。

中菲行國際物流股份有限公司之治理單位(含審計委員會及監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

1. 辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對中菲行國際物流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，以及使中菲行國際物流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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中菲行國際物流股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中菲行國際物流股份有限公司之查核意見。

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，決定對中菲行國際物流股份有限公司民國一一一年度個體財務報告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。

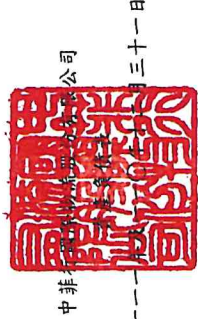
安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張純怡  
關春修



證券主管機關：金管證審字第1050036075號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一一二年三月十五日



中非公司

民國一三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31		111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 219,733	2	213,918	3	2150			
1150 應收票據淨額(附註六(二))	7,173	-	17,789	-	2170			
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	3,000,080	3	3,960,090	5	2180			
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(二)及七)	903,345	1	271,555	3	2216			
1210 其他應收款-關係人(附註七)	229,266	2	1,407	-	2220			
1470 其他流動資產	8,353	-	6,087	-	2280			
流動資產合計	854,950	8	906,846	11	2310			
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	390	-	390	-	2320			
1550 採用權益法之投資(附註六(三))	9,770,210	90	6,867,177	86	2399			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)、(六)、八及九)	188,128	2	189,940	3				
1755 使用權資產(附註六(五))	11,291	-	12,182	-				
1780 無形資產	201	-	202	-	2570			
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	2,234	-	2,359	-	2580			
1920 存出保證金	6,267	-	5,075	-	2622			
1990 其他非流動資產(附註六(二)、八及九)	3,660	-	3,660	-	2640			
非流動資產合計	9,982,381	92	7,080,985	89	2645			
2670					2670			
負債及權益								
短期借款(附註六(四)、(六)及八)								
應付票據	16,550	-	31,371	-				
應付帳款	32,916	-	72,474	-				
應付帳款-關係人(附註七)	126,444	1	184,299	2				
應付股利	20,665	-	-	-				
本期所得稅負債	79,725	1	65,304	1				
租賃負債-流動(附註六(七))	9,415	-	9,163	-				
預收款項(附註七)	104,896	1	104,896	1				
其他應付款-關係人(附註七)	367,295	4	257,524	3				
其他流動負債	948	-	-	-				
流動負債合計	7,092	-	18,756	-				
非流動負債合計	1,195,946	11	1,436,074	17				
5308								
1,911								
2,255,514	2	2,175,568	3					
5,023	-	15,810	-					
117	-	93	-					
3,402,408	32	2,016,806	26					
3,640,281	34	2,353,253	29					
4,836,227	45	3,679,327	46					
1,360,800	13	1,360,800	17					
19,162	-	19,162	-					
733,290	6	502,575	6					
557,281	5	441,086	6					
3,353,782	31	3,541,962	34					
4,644,353	42	3,485,623	44					
177,589	2	(557,281)	(7)					
(201,000)	(2)	-	-					
6,001,104	55	4,308,504	54					
\$ 10,837,331	100	7,987,831	100					
股本	3100		3100					
資本公積	3200		3200					
保留盈餘：	3300		3300					
法定盈餘公積	3310		3310					
特別盈餘公積	3320		3320					
未分配盈餘	3350		3350					
其他權益：	3400		3400					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410		3500					
庫藏股票	3500							
權益總計	2-5000							
負債及權益總計	\$ 10,837,331	100	7,987,831	100				



會計主管：陳靜姩

中非公司



經理人：邱鈞榮



董事長：錢堯懷

中菲行國際物流股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十二)及七)	\$ 2,497,788	100	2,131,549	100
5000 營業成本(附註六(十三))	<u>2,143,953</u>	<u>86</u>	<u>1,852,432</u>	<u>87</u>
5900 營業毛利	<u>353,835</u>	<u>14</u>	<u>279,117</u>	<u>13</u>
6000 營業費用(附註六(二)、(四)、(五)、(七)、(八)、(十四)及七):				
6100 推銷費用	98,953	4	95,287	5
6200 管理費用	285,599	11	194,483	9
6450 預期信用減損損失	<u>1,217</u>	<u>-</u>	<u>2,668</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>385,769</u>	<u>15</u>	<u>292,438</u>	<u>14</u>
6900 營業淨利(損)	<u>(31,934)</u>	<u>(1)</u>	<u>(13,321)</u>	<u>(1)</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(三)、(七)、(十五)及七):				
7100 利息收入	1,410	-	40	-
7010 其他收入	409,209	16	366,278	17
7020 其他利益及損失	61,328	2	1,427	-
7050 財務成本	(5,173)	-	(5,961)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	<u>2,226,098</u>	<u>89</u>	<u>2,034,908</u>	<u>95</u>
營業外收入及支出合計	<u>2,692,872</u>	<u>107</u>	<u>2,396,692</u>	<u>112</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	2,660,938	106	2,383,371	111
7951 減：所得稅費用(附註六(九))	<u>122,313</u>	<u>5</u>	<u>72,894</u>	<u>3</u>
8200 本期淨利	<u>2,538,625</u>	<u>101</u>	<u>2,310,477</u>	<u>108</u>
8300 其他綜合損益(附註六(八)及(十)):				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	7,876	-	(2,778)	-
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	245	-	(546)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>8,121</u>	<u>-</u>	<u>(3,324)</u>	<u>-</u>
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	308,919	13	(111,135)	(5)
8380 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	425,951	17	(5,059)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>734,870</u>	<u>30</u>	<u>(116,194)</u>	<u>(5)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>742,991</u>	<u>30</u>	<u>(119,518)</u>	<u>(5)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 3,281,616</u>	<u>131</u>	<u>2,190,959</u>	<u>103</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 18.71</u>		<u>16.98</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 18.39</u>		<u>16.77</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：錢堯懷



經理人：邱鈞榮



會計主管：陳靜姪





中非行 國際物流股份有限公司

民國一〇一一年一月一日及至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一〇年一月一日餘額	民國一〇一一年一月一日餘額				國外幣運轉 構財務報表 換算之兌換 差	庫藏股票	推升總額
	普通股 \$ 1,260,000	資本公積 19,362	法定盈 餘公積 394,064	特別盈 餘公積 182,174			
盈餘指撥及分配：					(441,087)		2,772,745
提列法定盈餘公積	-	-	108,511	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	258,912	(108,511)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(258,912)	-	-
普通股股票股利	100,800	-	-	-	(655,200)	-	(655,200)
本期淨利	-	-	-	-	(100,800)	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,310,477	-	2,310,477
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(3,324)	-	(119,518)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額(重編後)	1,360,800	19,362	502,575	441,086	2,307,153	-	2,190,959
盈餘指撥及分配：					(557,281)	-	4,308,504
提列法定盈餘公積	-	-	230,715	-	(230,715)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	116,195	(116,195)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,388,016)	-	(1,388,016)
本期淨利	-	-	-	-	2,538,625	-	2,538,625
本期其他綜合損益	-	-	-	-	8,121	-	742,991
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,546,746	-	3,281,616
買回庫藏股	-	-	-	-	-	(201,000)	(201,000)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	1,360,800	19,362	733,290	557,281	3,353,782	(201,000)	6,001,104



董事長：錢堯懷



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：邱鈞榮



會計主管：陳靜姩



中菲行國際物流股份有限公司

中華民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,660,938	2,383,371
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	15,430	17,899
攤銷費用	122	236
預期信用減損損失	1,217	2,668
利息費用	5,173	5,961
利息收入	(1,410)	(40)
股利收入	(148)	(130)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(2,226,098)	(2,034,908)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(590)
租賃修改損失	92	-
收益費損項目合計	(2,205,622)	(2,008,904)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	10,616	(15,412)
應收帳款	94,793	(188,472)
應收帳款—關係人	181,210	(210,496)
其他應收款—關係人	(227,859)	(1,407)
其他流動資產	(2,266)	11,012
與營業活動相關之資產之淨變動合計	56,494	(404,775)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(14,821)	6,718
應付帳款	(39,558)	12,313
應付帳款—關係人	(57,855)	136,355
其他應付款	109,772	64,746
其他應付款—關係人	947	-
其他流動負債	(11,664)	(2,239)
淨確定福利負債	(2,911)	(3,151)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(16,090)	214,742
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	40,404	(190,033)
調整項目合計	(2,165,218)	(2,198,937)
營運產生之現金流入	495,720	184,434
收取之利息	1,410	40
收取之股利	148	130
支付之利息	(5,173)	(5,961)
支付之所得稅	(102,459)	(26,212)
營業活動之淨現金流入	389,646	152,431
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(8,000)
取得無形資產	(121)	-
取得不動產、廠房及設備	(2,076)	(5,669)
處分不動產、廠房及設備價款	-	590
存出保證金增加	(1,192)	(30)
採用權益法之投資發放之股利收入	58,180	20,916
投資活動之淨現金流入	54,791	7,807
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,579,025	2,626,125
短期借款減少	(1,825,617)	(2,650,125)
存入保證金增加(減少)	24	(192)
租賃本金償還	(11,556)	(12,593)
其他非流動負債增加	1,385,602	631,201
發放現金股利	(1,373,046)	(654,323)
庫藏股票買回成本	(201,000)	-
長期應付款—關係人增加(減少)	7,946	(2,247)
籌資活動之淨現金流出	(438,622)	(62,154)
本期現金及約當現金增加數	5,815	98,084
期初現金及約當現金餘額	213,918	115,834
期末現金及約當現金餘額	\$ 219,733	213,918

董事長：錢堯懷



經理人：邱鈞榮



會計主管：陳靜姪



(請詳閱後附個體財務報告附註)

## 聲 明 書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：中菲行國際物流股份有限公司



董 事 長：錢堯懷

日 期：民國一一二年三月十五日



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

中菲行國際物流股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

中菲行國際物流股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達中菲行國際物流股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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告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，與中菲行國際物流股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

### 其他事項

列入上開合併財務報告之子公司中，有關部分合併子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關前述合併子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一〇年十二月三十一日由其他會計師查核之合併子公司之資產總額為1,883,650千元，占合併資產總額之19%，民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額為8,401,764千元，占合併營業收入淨額之22%。



列入上開合併財務報告之採用權益法之投資中，有關ITG Air & Sea GmbH之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關ITG Air & Sea GmbH財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一〇年十二月三十一日認列對ITG Air & Sea GmbH採用權益法之投資金額占合併資產總額之2%，民國一一〇年度所認列之採用權益法之關聯企業利益之份額占合併稅前淨利1%。

中菲行國際物流股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並分別經本會計師出具無保留意見及無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中菲行國際物流股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入及成本之認列，收入相關揭露請詳附註六(十五)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

中菲行國際物流股份有限公司及其子公司之收入主要來自於提供海運及空運承攬之服務收入。依照運送條件將貨物交付運送後，且價款確定時認列為當期收益。因各種運送條件規定貨物交付之時間點不同，合併公司管理當局須判別各種不同條件下收入認列之正確時間點，因此本會計師將其列為本年度財務報告查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序及寄發查核指示函與合作之會計師溝通查核程序如下：

- 執行銷貨收入內部控制測試，確認其內部控制之有效性；
- 由電腦系統截取一段期間之銷貨交易資料，確認其收入認列之完整性；
- 取得前十大銷貨客戶明細及全年度銷售明細，並就每月份之交易資料進行抽核，以評估銷售交易真實性、銷貨收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性；
- 取得公司所提供之主提單及中菲行國際物流股份有限公司及其子公司所編製之彙總表，抽核彙總表上之樣本以檢視電腦系統是否有將相對應之分提單收入適當入帳；
- 測試財務報導期間結束日前後一段期間銷貨交易之樣本，以確認收入認列時點是否適當。

#### 二、成本估列

有關成本估列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入及成本之認列，成本相關揭露請詳附註六(十六)成本。



#### 關鍵查核事項之說明：

中菲行國際物流股份有限公司及其子公司之成本包含當地與國際之空運及海運相關運送成本，存有辨識成本估列完整性及金額正確性之風險，因此本會計師將其列為本年度財務報告查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序及寄發查核指示函與合作之會計師溝通查核程序如下：

- 執行銷貨成本內部控制測試，確認其內部控制之有效性；
- 配合前十大銷售客戶及全年度銷貨收入之查核，就每月份之交易資料進行抽樣，以評估相關成本是否配合收入認列時點並合理估列入帳；
- 就期末應付帳款發函詢證，並針對中菲行國際物流股份有限公司及其子公司之成本明細表中金額重大者，抽核期後實際支付情形，以評估其期末成本估列是否合理；
- 測試財務報導期間結束日前後一段期間銷貨成本交易之樣本，以確認成本認列時點是否適當。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估中菲行國際物流股份有限公司及其子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菲行國際物流股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中菲行國際物流股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會及監察人)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存在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告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告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告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，惟其目的非對中菲行國際物流股份有限公司及其子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，以及使中菲行國際物流股份有限公司及其子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中菲行國際物流股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對中菲行國際物流股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

張純怡



會計師：

關春修



證券主管機關：金管證審字第1050036075號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一一二年三月十五日



中菲行國際有限公司及子公司  
民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31			110.12.31		
	金額	%	金額	%	金額	
<b>資產</b>						
<b>流動資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 5,809,475	55	3,438,978	35	2100	
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(二))	9,775	-	-	-	2150	
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十五))	16,726	-	25,919	-	2170	
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(十五)及七)	2,838,022	27	4,587,395	47	2216	
1470 其他流動資產(附註八及九)	382,633	4	446,950	5	2219	
流動資產合計	9,046,631	86	8,499,242	87	2230	
<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	449	-	442	-	2399	
1551 採用權益法之投資(附註六(四))	269,209	3	236,889	3		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、(六)、(九)、八及九)	560,326	5	544,456	6		
1755 使用資產(附註六(七))	390,270	4	298,555	3	2570	
1822 無形資產(附註六(五)及(八))	73,740	1	33,068	-	2580	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	69,922	-	27,820	-	2640	
1920 存出保證金	104,581	1	76,437	1	2670	
1990 其他非流動資產(附註六(三)、(十)、八及九)	7,741	-	29,658	-		
非流動資產合計	1,476,238	14	1,247,325	13		
<b>負債及權益</b>						
<b>流動負債：</b>						
短期借款(附註六(六)、(九)及八)	\$ 430,000	4	676,592	7		
應付票據	26,780	-	42,310	-		
應付帳款(附註七)	2,815,136	27	3,500,904	37		
應付股利	20,665	-	5,695	-		
其他應付帳款(附註六(十七)及九)	437,178	4	298,355	3		
本期所得稅負債	135,612	2	309,422	3		
租賃負債(附註六(十))	191,023	2	136,893	2		
其他流動負債	122,433	1	137,816	1		
流動負債合計	4,178,827	40	5,107,987	53		
<b>非流動負債：</b>						
遞延所得稅負債(附註六(十二))	6,646	-	184	-		
淨資產福利負債(附註六(十一))	167,111	2	133,127	1		
其他非流動負債	8,492	-	18,904	-		
非流動負債合計	37,652	-	51,391	1		
<b>權益：</b>						
實收資本	219,301	2	203,606	2		
資本公積	4,398,138	42	5,311,393	55		
其他權益	1,360,800	13	1,350,800	14		
權益合計	5,978,239	57	7,065,800	70		
<b>負債及權益合計</b>	<b>\$ 10,522,869</b>	<b>100</b>	<b>\$ 9,746,567</b>	<b>100</b>		



會計主管：陳靜姪



(請參閱合併財務報告附註)

經理人：邱鈞榮



董事長：錢堯懷

中菲行國際銀行股份有限公司及子公司

民國一十一年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 41,174,810	100	38,986,916	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十一)、(十六)及(十七))	35,233,829	86	33,164,591	85
5900 營業毛利	5,940,981	14	5,822,325	15
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(八)、(十)、(十一)、(十七)、七及九)：				
6100 推銷費用	1,094,758	3	978,574	3
6200 管理費用	2,257,884	5	2,115,592	5
6450 預期信用減損損失	13,582	-	37,188	-
營業費用合計	3,366,224	8	3,131,354	8
6900 營業淨利	2,574,757	6	2,690,971	7
7000 營業外收入及支出(附註六(四)、(六)、(七)、(十)、(十八)及九)：				
7100 利息收入	23,084	-	8,885	-
7010 其他收入	25,727	-	20,973	-
7020 其他利益及損失	173,102	1	(14,796)	-
7050 財務成本	(16,969)	-	(15,545)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	56,478	-	35,548	-
營業外收入及支出合計	261,422	1	35,065	-
7900 繼續營業部門稅前淨利	2,836,179	7	2,726,036	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	295,984	1	368,405	1
8200 本期淨利	2,540,195	6	2,357,631	6
8300 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(附註六(十一))	8,121	-	(3,324)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	8,121	-	(3,324)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十三))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	738,048	2	(121,554)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	738,048	2	(121,554)	-
8300 本期其他綜合損益	746,169	2	(124,878)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 3,286,364	8	2,232,753	6
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 2,538,625	6	2,310,477	6
8620 非控制權益	1,570	-	47,154	-
	\$ 2,540,195	6	2,357,631	6
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 3,281,616	8	2,190,959	6
8720 非控制權益	4,748	-	41,794	-
	\$ 3,286,364	8	2,232,753	6
本公司每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ 18.71		16.98	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 18.39		16.77	

董事長：錢堯懷



(請詳閱後附合併財務報表附註)  
經理人：邱鈞榮



會計主管：陳靜姬







中菲行國際股份有限公司及子公司

民國一〇一一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

民國一〇一〇年一月一日餘額	其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額
	普通股 股本	法定盈 餘公積	保留盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差			
\$ 1,260,000	19,362	394,064	182,174	(411,087)	2,772,745	106,332	2,879,077
-	-	108,511	-	-	-	-	-
-	-	-	258,912	-	-	-	-
-	-	-	-	(655,200)	(655,200)	-	(655,200)
100,800	-	-	(100,800)	-	-	-	-
-	-	-	2,310,477	-	2,310,477	47,154	2,357,631
-	-	-	(3,324)	(116,194)	(119,518)	(5,360)	(124,878)
-	-	-	2,307,153	(116,194)	2,190,959	41,794	2,232,753
-	-	-	-	-	-	(21,656)	(21,656)
1,360,800	19,362	502,575	441,086	(557,281)	4,308,504	126,470	4,434,974
-	-	230,715	-	-	-	-	-
-	-	-	116,195	-	-	-	-
-	-	-	-	(1,388,016)	(1,388,016)	-	(1,388,016)
-	-	-	-	2,538,625	2,538,625	1,570	2,540,195
-	-	-	-	8,121	8,121	3,178	746,169
-	-	-	-	2,546,746	2,546,746	4,748	3,286,364
-	-	-	-	-	(201,000)	-	(201,000)
-	-	-	-	-	-	2,835	2,835
-	-	-	-	-	-	(10,416)	(10,416)
\$ 1,360,800	19,362	733,290	557,281	177,589	6,001,104	123,637	6,124,741

民國一〇一〇年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

表列法定盈餘公積

表列特別盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

子公司分配現金股利予非控制權益

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

表列法定盈餘公積

表列特別盈餘公積

普通股現金股利

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

買回庫藏股

非控制權益增加

子公司分配現金股利予非控制權益

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額



董事長：錢堯懷



經理人：邱鈞榮



會計主管：陳靜姬

中菲行國 聯物元股有及子公

民國一一年及 十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,836,179	2,726,036
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	249,709	227,124
攤銷費用	3,447	277
預期信用減損損失	13,582	37,188
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(610)
利息費用	16,969	15,545
利息收入	(23,084)	(8,885)
股利收入	(148)	(130)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(56,478)	(35,548)
處分不動產、廠房及設備利益	(1,004)	(1,160)
處分採用權益法之投資損失	-	21
未實現外幣兌換損失	-	22,266
租賃修改利益	(12)	(2,232)
收益費損項目合計	202,981	253,856
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	9,193	(18,635)
應收帳款(含催收款)	1,756,599	(2,343,093)
其他流動資產	66,088	(217,023)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	1,831,880	(2,578,751)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(15,530)	12,008
應付帳款	(692,465)	1,267,387
其他應付款	138,823	75,887
其他流動負債	(15,803)	(4,426)
淨確定福利負債	(2,291)	(7,169)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(587,266)	1,343,687
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,244,614	(1,235,064)
調整項目合計	1,447,595	(981,208)
營運產生之現金流入	4,283,774	1,744,828
收取之利息	23,084	8,885
收取之股利	-	130
支付之利息	(16,969)	(15,545)
支付之所得稅	(504,092)	(134,107)
營業活動之淨現金流入	3,785,797	1,604,191
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	(9,775)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(167,603)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	168,216
取得採用權益法之投資	-	(2,148)
處分採用權益法之投資	-	375
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(22,807)	-
取得不動產、廠房及設備	(21,774)	(27,243)
處分不動產、廠房及設備價款	1,380	1,375
存出保證金增加	(28,144)	(596)
取得無形資產	(303)	-
其他非流動資產減少(增加)	3,099	(21,025)
收取之股利	30,938	10,365
投資活動之淨現金流出	(47,386)	(38,284)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,579,025	2,626,125
短期借款減少	(1,825,617)	(2,650,125)
租賃本金償還	(204,985)	(190,402)
其他非流動負債增加(減少)	(14,339)	34,179
發放現金股利	(1,373,046)	(654,323)
庫藏股票買回成本	(201,000)	-
子公司分配現金股利予非控制權益	(10,416)	(21,656)
籌資活動之淨現金流出	(2,050,378)	(856,202)
匯率變動對現金及約當現金之影響	682,464	(126,917)
本期現金及約當現金增加數	2,370,497	582,788
期初現金及約當現金餘額	3,438,978	2,856,190
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,809,475	3,438,978

董事長：錢堯懷



經理人：邱鈞榮



會計主管：陳靜姪

