

# 中菲行國際物流股份有限公司

民國一百一十三年股東常會議事錄

時間：中華民國一百一十三年六月六日(星期四)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89,340,749股(含以電子方式行使表決權股數33,453,164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140,744,000股之63.47%。

主席：錢董事長堯懷先生 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、民國一百一十二年度營業報告書。(詳附件一)
- 二、審計委員會審查民國一百一十二年度查核報告。(詳附件二)
- 三、民國一百一十二年度董事酬勞及員工酬勞分派情形。(詳議事手冊)
- 四、民國一百一十二年度現金股利分派情形。(詳議事手冊)
- 五、庫藏股買回執行情形。(詳議事手冊)

肆、承認事項

第一案：董事會提

案由：承認民國一百一十二年度營業報告書及財務報告案，敬請承認。

說明：一、本公司一百一十二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89,340,749權，贊成權數84,401,830權占總表決權數94.47%，反對44,740權，無效權數0權，棄權/未投票4,894,179權。本案照案承認。

第二案：董事會提

案由：承認民國一百一十二年度盈餘分配案，敬請 承認。

- 說明：一、民國一百一十二年度盈餘分配擬自民國一百一十二年度盈餘中，扣除依規定提撥法定盈餘公積後，分配股東紅利。
- 二、民國一百一十二年度盈餘分配之股東紅利，擬配發現金股利新台幣 6 元，以目前流通在外股數計算，總計配發現金股利新台幣 844,464,000 元。
- 三、股東紅利之分配授權董事會另訂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，每股配息率因此發生變動者，授權董事長按除息基準日流通在外股數，依比例調整之。
- 五、民國一百一十二年度盈餘分配表如下：

中菲行國際物流股份有限公司  
民國一百一十二年  
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	2,132,292,826	
減：		
採用權益法認列之其他綜合損益份額	325,266	
精算損益本期變動數	223,341	
調整後期初未分配盈餘	2,132,841,433	
加：		
112 年度稅後淨利	1,023,629,500	
可供分配盈餘	3,156,470,933	
加(減)：		
提列 10%法定盈餘公積	(102,417,811)	
特別盈餘公積	0	
扣除法定盈餘公積後可供分配盈餘	3,054,053,122	
分配項目：		
股東紅利—股票	0	
股東紅利—現金	844,464,000	
期末未分配盈餘：	2,209,589,122	

註：1. 授權董事會另訂除息基準日。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，每股配息率因此發生變動者，提請股東常會授權董事長按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 89,340,749 權，贊成權數 85,226,589 權占總表決權數 95.39%，反對 50,358 權，無效權數 0 權，棄權/未投票 4,063,802 權。本案照案承認。

#### 伍、選舉事項

第一案：董事會提

案由：全面改選董事案，提請 討論

說明：一、現任董事、獨立董事任期於 113 年 7 月 7 日屆滿，提請本次股東常會進行提前改選。

二、依本公司章程規定，本次擬選任董事七席（其中含獨立董事三席），股東會後即行就任，任期三年，自 113 年 6 月 6 日至 116 年 6 月 5 日止。

三、本公司董事、獨立董事採候選人提名制度，股東應就董事、獨立董事候選人名單中選任之，董事、獨立董事候選人名單業經本公司 113 年 3 月 12 日董事會審查通過。

四、本屆獨立董事候選人錢蔭範先生擔任本公司獨立董事已逾三屆任期，因考量其熟稔相關法令及公司治理專才經驗，對本公司有明顯助益，故本次繼續提名為獨立董事候選人。

伍、董事、獨立董事候選人名單請參閱議事手冊

選舉結果：中菲行國際物流股份有限公司

民國一百一十三年股東常會董事、獨立董事當選名單

身份別	戶號或身分證字號	姓名	當選權數
董事	427	錢文莉	95,091,326
董事	93	龍翰興業股份有限公司 代表人:施振昇	85,360,116
董事	2	瑞晟投資股份有限公司 代表人:邱鈞榮	85,352,379
董事	64521	貿華投資股份有限公司 代表人:彭士孝	85,349,457
獨立董事	F1013*****	錢蔭範	82,166,583
獨立董事	71	何志明	78,980,782
獨立董事	34138	竺家正	78,941,924

柒、臨時動議：無股東提問。

捌、散會：同日上午 09 時 39 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)





(附件一)

## 一、民國一百一十二年度營業報告

### 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一百一十三年股東常會。

中菲行在全體員工努力下，民國一百一十二年度經會計師查核簽證集團營業額為新台幣（以下相同）220億4仟2佰萬元，稅後淨利為10億2仟3佰萬元，每股盈餘為7.24元，相較因為疫情造成運輸市場狀況特別異常的前一年度，分別減少46.5%、59.7%及61.3%，而相較於疫情前的民國一百零八年度，營業額、稅後淨利及每股盈餘則分別增加23.8%、153.6%及126.3%。

民國一百一十二年度疫情結束後，國際經濟景氣下滑，國際運輸市場面臨嚴峻挑戰，中菲行致力於建構實體通路和虛擬數位平台強化競爭力，以明確市場定位，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，長期建立的實體通路的競爭力發揮了功效，而由於預見市場變動，透過數位行銷創造價值，進一步強化了營業獲利能力，民國一百一十二年度包括營業額、稅後淨利及每股盈餘均大幅優於疫情前的民國一百零八年度的表現，分別增加23.8%、153.6%及126.3%。

除了強化營業獲利能力，中菲行長期以來重視客戶的品質，慎重的篩選優質的客戶，確實做好應收帳款的管控，藉由優良的財務管理能力，致力於維護優質財務結構，民國一百一十二年底的流動比率高達2.7，大幅優於同業一般水平，而年底現金47.8億元，相較於淨值59.4億元，呈現極為優異的流動性及償債能力，同時固定資產只佔淨值9.2%，充分表現了輕資產物流服務業者的靈活及彈性，而負債總額佔總資產的33.1%，顯示健康、穩健的財務結構。

中菲行繼民國一百一十一年底獲ISO14064-1:2018驗證，並宣示減碳目標強化綠色供應鏈，以降低供應鏈碳足跡，自民國一百一十二年，更導入經國際組織Smart Freight Centre (SFC)認證的EcoTransIT World系統，計算空運、海運及陸運運輸之碳排放量，符合Global Logistics Emissions Council (GLEC)框架，並滿足GHG Protocol (企業標準)要求。此外，更在今年1月，攜手國泰航空，加入可持續航空燃油(Sustainable Aviation Fuel, SAF)計劃，以實際行動有效減少與空運相關的溫室氣體排放，為地球永續發展盡一份心力。

中菲行致力科技和數位轉型，提高資訊安全管理水平，導入了最新的資訊安全管理防護架構，確保資訊安全防護與數位轉型的發展能並駕齊驅，持續改進管理及作業流程，以應對不斷變化的外部環境威脅，以虛擬數位平台發揮競爭力，透過資料庫，以雲端數據分析，深入瞭解客戶需求，以數位行銷清晰傳遞中菲行增值服務，透過扁平化的組織與客戶

互動，以資安認證(ISO27001:2022 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，能夠降低營運成本進而提高獲利。

針對外部面向客戶的線上服務，中菲行持續升級MyDimerco平台，透由訂單管理系統(POMS, Purchase Order Management System)的導入，大幅延伸中菲行服務涵蓋範圍，由客戶的物流承攬服務，延伸到客戶與其供應商間的採購訂單協調、供應商績效管理、商品管理與物流成本分析等，提供了客戶強大的採購訂單管理平台，提升客戶對於中菲行服務的黏著度，除POMS的導入，MyDimerco平台也擴充了線上訂艙、線上客服等服務，提供了虛實並進、無往弗屆的專業服務。

展望未來，國際運輸物流市場依然面臨挑戰，面對變動的世界局勢及多變的市場，挑戰倍增、經營風險亦倍增，然而中菲行建構的實體通路和虛擬數位平台的競爭力將持續發揮功效，以明確的市場定位，透過數位行銷推動中菲行在客戶供應鏈管理的價值服務，強化業務擴展的能力，並透過數位轉型、以半自動化創造效益及增加生產力並提昇服務品質，創造獲利，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報酬，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  
中華民國一百一十三年六月六日

其他說明：

### 1. 營業計畫實施成果

單位: 新台幣仟元

項目	IFRS 民國一百一十一年度	IFRS 民國一百一十二年度	成長率
營業收入	41,174,810	22,042,684	-46.5%
稅後淨利	2,538,625	1,023,630	-59.7%

### 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，本公司民國112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 民國一百一十一年度	IFRS 民國一百一十二年度
財務 收支	營業收入		41,174,810	22,042,684
	營業淨利		2,574,757	1,081,336



	稅後淨利	2,538,625	1,023,630
獲利能力	股東權益報酬率 %	42%	18%
	稅後淨利佔實收資本比率 %	187%	72%
	追溯後每股盈餘	17.82	7.24

#### 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，並於民國一百一十年推出了全新的全球網站，清楚地傳遞價值主張，反映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®) 於民國九十八年八月一日正式導入，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併裝收益管理系統 (CYM, Consolidation Yield Management®) 與資料同步方法 (Data Synchronization Method®)，於民國一百零三年分別榮獲美國及台灣的專利認證。宣告本公司在民國九十八年時，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，於民國一百零六年納入雲端技術，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。

於民國一百零七年成立行動化技術團隊，藉由 APP 的開發，輔以機器人流程自動化 (RPA) 之技術，延伸本公司服務觸角，在民國一百一十年下半年，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，呈現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；並於民國一百零七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，於民國一百零六年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。於民國一百一十年年初順利通過 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。又於民國一百一十三年年初通過了 ISO 27001:2022 的轉版認證 (ISO27001:2022 BSI Certification NO. IS 743553)，這代表著中菲行在資訊安全領域的卓越成就，ISO 27001 是國際標準組織 (ISO) 發布的資訊安全管理體系標準，是全球公認的信息安全管理最高標準之一，通過 ISO 27001:2022 的轉版認證，證明了中菲行在確保客戶數據和信息安全方面的卓越表現，強化了客戶對中菲行保護其數據和信息的信心及信任，表現了中菲行對客戶堅定的承諾。

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、機器人流程自動化(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，以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)

## 二、審計委員會民國一百一十二年度查核報告書。

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一百一十二年度營業報告書、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一百一十三年股東常會

審計委員會召集人： 錢蔭範



中 華 民 國 一 百 一 十 三 年 三 月 十 二 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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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，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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一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。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，對中菲行國際物流股份有限公司民國一一二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(十三)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(十四)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)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一一二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  
民國一一三年三月十三日



中菲貿易有限公司

民國三十一年三月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		11.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	282,288	2	219,733	2
1150 應收票據淨額(附註六(二)及(十三))	6,191	-	7,173	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十三))	155,491	1	300,080	3
1180 應收帳款-關係人(附註六(二)及(十三)及七)	69,163	1	90,345	1
1210 其他應收款-關係人(附註七)	204,939	2	229,266	2
1470 其他流動資產	7,876	-	8,353	-
	<u>725,948</u>	<u>6</u>	<u>854,950</u>	<u>8</u>
<b>非流動資產</b>				
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	-
1550 採用權益法之投資(附註六(三))	10,604,735	92	9,770,210	90
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)、(六)、(八)及九)	186,386	2	188,128	2
1755 使用權資產(附註六(五)及(七))	6,849	-	11,291	-
1780 無形資產	38	-	201	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	1,649	-	2,234	-
1920 存出保證金	5,649	-	6,267	-
1980 其他非流動資產(附註八及九)	3,660	-	3,660	-
	<u>10,809,356</u>	<u>94</u>	<u>9,982,381</u>	<u>92</u>
<b>非流動資產合計</b>				
	11,535,304	100	10,837,331	100
<b>負債及權益</b>				
1112.12.31			11.12.31	
	金額	%	金額	%
短期票據(附註六(四)、(六)及八)	2100	-	2150	-
應付票據	2150	-	2170	-
應付帳款	3	-	2180	-
應付帳款-關係人(附註七)	1	-	2190	-
其他應付款(附註六(十五))	2219	-	2220	-
其他應付款-關係人(附註七)	2220	-	2216	-
應付股利(附註六(十))	2230	-	2280	-
本期所得稅負債	2280	-	2310	-
租賃負債-流動(附註六(七))	2310	-	2399	-
預收款項(附註七)	2399	-		
其他流動負債				
<b>流動負債合計</b>				
	2570	-	2580	-
遞延所得稅負債(附註六(九))	2570	-	2580	-
租賃負債-非流動(附註六(七))	2580	-	2622	-
長期應付款-關係人(附註七)	2622	-	2640	-
淨確定福利負債(附註六(八))	2640	-	2645	-
存入保證金	2645	-	2670	-
其他非流動負債(附註七)	2670	-		
<b>非流動負債合計</b>				
	3100	-	3200	-
股本	3100	-	338X	-
資本公積	3200	-	3310	-
保留盈餘：	338X	-	3320	-
法定盈餘公積	3310	-	3350	-
特別盈餘公積	3320	-		
未分配盈餘	3350	-		
其他權益：	348X	-		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410	-		
庫藏股票	348X	-		
<b>權益合計</b>				
	3500	-	35XX	-
<b>負債及權益合計</b>				
	<u>11,535,304</u>	<u>100</u>	<u>10,837,331</u>	<u>100</u>



會計主管：陳靜虹



經理人：邱鈞榮



董事長：錢免復



中菲行國際物流股份有限公司

綜合損益表

民國一一二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

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 1,285,060	100	2,497,788	100
5000 營業成本(附註六(十四))	1,061,677	83	2,143,953	86
5900 營業毛利	223,383	17	353,835	14
6000 營業費用(附註六(二)、(四)、(五)、(七)、(八)、(十一)、(十五)及七):				
6100 推銷費用	83,211	6	98,953	4
6200 管理費用	98,308	8	285,599	11
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(3,506)	-	1,217	-
營業費用合計	178,013	14	385,769	15
6900 營業淨利(損)	45,370	3	(31,934)	(1)
7000 營業外收入及支出(附註六(三)、(五)、(七)、(十六)及七):				
7100 利息收入	6,752	1	1,410	-
7010 其他收入	198,565	15	409,209	16
7020 其他利益及損失	3,259	-	61,328	2
7050 財務成本	(5,454)	-	(5,173)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	893,854	70	2,226,098	89
營業外收入及支出合計	1,096,976	86	2,692,872	107
7900 繼續營業部門稅前淨利	1,142,346	89	2,660,938	106
7951 減：所得稅費用(附註六(九))	118,716	9	122,313	5
8200 本期淨利	1,023,630	80	2,538,625	101
8300 其他綜合損益(附註六(三)、(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	224	-	7,876	-
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	325	-	245	-
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	549	-	8,121	-
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	10,916	1	308,919	13
8380 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	21,402	2	425,951	17
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	32,318	3	734,870	30
8300 本期其他綜合損益	32,867	3	742,991	30
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,056,497	83	3,281,616	131
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘	\$	7.24	17.82	
9850 稀釋每股盈餘	\$	7.18	17.53	

(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：陳靜姬





中菲行機務股份有限公司

財政部核准

民國一二年及一三至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一二年一月一日餘額	保留盈餘				合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益	權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
1,360,800	19,362	502,575	441,086	2,541,962	3,485,623	(557,281)	4,308,504	
-	-	230,715	-	(230,715)	-	-	-	
-	-	-	116,195	(116,195)	-	-	-	
-	-	-	-	(1,388,016)	(1,388,016)	-	(1,388,016)	
-	-	-	-	2,538,625	2,538,625	-	2,538,625	
-	-	-	-	8,121	8,121	734,870	742,991	
-	-	-	-	2,546,746	2,546,746	734,870	3,281,616	
1,360,800	19,362	733,290	557,281	3,353,782	4,644,353	177,589	(201,000)	
-	-	-	-	254,675	-	-	-	
-	-	-	-	(1,456,056)	(1,456,056)	-	(1,456,056)	
68,040	-	-	-	(68,040)	(68,040)	-	-	
-	-	-	(557,281)	557,281	-	-	-	
-	-	-	-	1,023,630	1,023,630	-	1,023,630	
-	-	-	-	549	549	32,318	32,867	
-	-	-	-	1,024,179	1,024,179	32,318	1,056,497	
-	(3,350)	-	-	-	-	-	(3,350)	
-	46,046	-	-	-	-	-	42,696	
-	176	-	-	-	-	-	176	
1,428,840	62,234	987,965	-	3,156,471	4,144,436	209,907	(9,380)	
-	-	-	-	-	-	-	191,620	
-	-	-	-	-	-	-	237,666	
-	-	-	-	-	-	-	176	
-	-	-	-	-	-	-	5,836,037	

民國一二年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

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

民國一二年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

提列特別盈餘公積

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

對子公司所有權權益變動

員工認購庫藏股

行使歸入權之利益

民國一二年十二月三十一日餘額



董事長：錢堯懷



(請詳閱會計師查核報告附註)

經理人：邱鈞榮



會計主管：陳靜姪

中菲行國際物流股份有限公司

現金流量表

民國一十二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

	112年度	111年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,142,346	2,660,938
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	9,125	15,430
攤銷費用	345	122
預期信用減損損失(利益)	(3,506)	1,217
利息費用	5,454	5,173
利息收入	(6,752)	(1,410)
股利收入	(206)	(148)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(893,854)	(2,226,098)
租賃修改(利益)損失	(21)	92
轉讓庫藏股予員工酬勞成本	43,186	-
收益費損項目合計	(846,229)	(2,205,622)
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	982	10,616
應收帳款	148,095	94,793
應收帳款-關係人	21,182	181,210
其他應收款-關係人	24,327	(227,859)
其他流動資產	477	(2,266)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	195,063	56,494
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	25,221	(14,821)
應付帳款	(8,512)	(39,558)
應付帳款-關係人	(84,336)	(57,855)
其他應付款	(235,125)	109,772
其他應付款-關係人	(948)	947
其他流動負債	(3,803)	(11,664)
淨確定福利負債	(2,908)	(2,911)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(310,411)	(16,090)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(115,348)	40,404
調整項目合計	(961,577)	(2,165,218)
營運產生之現金流入	180,769	495,720
收取之利息	6,752	1,410
收取之股利	206	148
支付之利息	(5,454)	(5,173)
支付之所得稅	(122,881)	(102,459)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>59,392</b>	<b>389,646</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得無形資產	(182)	(121)
取得不動產、廠房及設備	(1,867)	(2,076)
存出保證金減少(增加)	618	(1,192)
採用權益法之投資發放之股利收入	88,622	58,180
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<b>87,191</b>	<b>54,791</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	1,407,218	1,579,025
短期借款減少	(1,657,218)	(1,825,617)
存入保證金增加(減少)	(2)	24
租賃本金償還	(5,496)	(11,556)
其他非流動負債增加	1,440,975	1,385,602
發放現金股利	(1,463,768)	(1,373,046)
庫藏股票買回成本	-	(201,000)
員工購買庫藏股	194,480	-
其他	(217)	7,946
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(84,028)</b>	<b>(438,622)</b>
本期現金及約當現金增加數	62,555	5,815
期初現金及約當現金餘額	219,733	213,918
期末現金及約當現金餘額	\$ 282,288	219,733

董事長：錢免懷



(請詳閱後附個體財務報告附註)  
經理人：邱鈞榮



會計主管：陳靜姘





## 聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至一一二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：民國一一三年三月十二日





## 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一一二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(十六)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(十七)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)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  
民國一一年三月十三日



中菲行國際商業銀行有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	11.12.31			11.12.31		
	金額	%	金額	金額	%	金額
<b>資產：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,780,626	54	5,809,475	55	2100	180,000
1137 按銷後成本帳量之金融資產-流動(附註六(二))	3,794	-	9,775	-	2150	50,380
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十六))	8,307	-	16,726	-	2170	1,690,530
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(十六)及七)	2,482,298	28	2,828,022	27	2216	12,953
1470 其他流動資產(附註八及九)	189,349	2	382,633	4	2219	168,140
<b>流動資產合計</b>	<u>7,464,374</u>	<u>84</u>	<u>9,046,631</u>	<u>86</u>	<u>2230</u>	<u>174,817</u>
<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	-	449	-	2280	364,992
1551 採用權益法之投資(附註六(四))	246,955	3	269,209	3	2299	2,766,579
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))、(六)、(九)、(八)及九)	544,726	6	560,326	5		10,640
1755 使用權資產(附註六(七)及(十))	331,165	4	390,270	4	2570	125,538
1822 無形資產(附註六(五)及(八))	69,817	1	73,740	1	2580	4,636
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	123,354	1	69,922	-	2640	34,865
1920 存出保證金	89,445	1	104,581	1	2670	175,669
1990 其他非流動資產(附註六(三)、(十一)、(十六)、(八)及九)	11,342	-	7,741	-		2,942,248
<b>非流動資產合計</b>	<u>1,417,253</u>	<u>16</u>	<u>1,476,238</u>	<u>14</u>	<u>31</u>	<u>4,178,827</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 8,881,627</u>	<u>100</u>	<u>10,522,869</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,881,627</u>
<b>負債及權益：</b>						
3100 普通股本	3110				3110	1,428,840
3200 資本公積	3200				3200	62,234
3300 保留盈餘：	3300				3300	987,965
法定盈餘公積	3310				3310	733,290
特別盈餘公積	3320				3320	557,281
未分配盈餘	3330				3330	3,156,471
其他權益：	3400				3400	4,444,436
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410				3410	209,907
庫藏股票	3500				3500	(9,380)
歸屬於母公司業主之權益總計	3600				3600	5,836,057
非流動負債(附註六(五))	3600				3600	66
<b>負債總計</b>	<u>\$ 8,881,627</u>	<u>100</u>	<u>10,522,869</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,881,627</u>



會計主管：陳靜璇



經理人：邱鈞榮



董事長：錢堯傑



中菲行國際信託股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二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

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(七)、(十六)及七)	\$ 22,042,684	100	41,174,810	100
5000 營業成本(附註六(六)、(七)、(十一)及(十七))	<u>18,245,653</u>	<u>83</u>	<u>35,233,829</u>	<u>86</u>
5900 營業毛利	<u>3,797,031</u>	<u>17</u>	<u>5,940,981</u>	<u>14</u>
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(八)、(十)、(十一)、(十四)、(十八)、 七及九)：				
6100 推銷費用	949,434	4	1,094,758	3
6200 管理費用	1,816,246	8	2,257,884	5
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	<u>(49,985)</u>	<u>-</u>	<u>13,582</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>2,715,695</u>	<u>12</u>	<u>3,366,224</u>	<u>8</u>
6900 營業淨利	<u>1,081,336</u>	<u>5</u>	<u>2,574,757</u>	<u>6</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(四)、(六)、(十)及(十九))：				
7100 利息收入	91,104	-	23,084	-
7010 其他收入	44,539	-	25,727	-
7020 其他利益及損失	24,755	-	173,102	1
7050 財務成本	(17,688)	-	(16,969)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>33,684</u>	<u>-</u>	<u>56,478</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>176,394</u>	<u>-</u>	<u>261,422</u>	<u>1</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	1,257,730	5	2,836,179	7
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>241,162</u>	<u>1</u>	<u>295,984</u>	<u>1</u>
8200 本期淨利	<u>1,016,568</u>	<u>4</u>	<u>2,540,195</u>	<u>6</u>
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))	549	-	8,121	-
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>549</u>	<u>-</u>	<u>8,121</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(四)及(十三))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	31,972	-	738,048	2
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>
8300 本期其他綜合損益	<u>32,521</u>	<u>-</u>	<u>746,169</u>	<u>2</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 1,049,089</u>	<u>4</u>	<u>\$ 3,286,364</u>	<u>8</u>
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 1,023,630	4	2,538,625	6
8620 非控制權益	<u>(7,062)</u>	<u>-</u>	<u>1,570</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,016,568</u>	<u>4</u>	<u>\$ 2,540,195</u>	<u>6</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,056,497	4	3,281,616	8
8720 非控制權益	<u>(7,408)</u>	<u>-</u>	<u>4,748</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,049,089</u>	<u>4</u>	<u>\$ 3,286,364</u>	<u>8</u>
本公司每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	\$ <u>7.24</u>		\$ <u>17.82</u>	
9850 稀釋每股盈餘	\$ <u>7.18</u>		\$ <u>17.53</u>	

董事長：錢免懷



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：邱鈞榮



會計主管：陳靜姪



中華行國際商務股份有限公司及子公司

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

原	歸屬於子公司業主之權益				其他權益項目		非控制權益	歸屬於母公司業主權益總計	權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目			
普通股	1,360,800	19,362	441,086	2,541,962	3,485,623	(557,281)	4,308,504	126,470	4,434,974
盈餘指撥及分配：									
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)	-	(1,388,016)	-	(1,388,016)
本期淨利	-	-	-	2,538,625	2,538,625	-	2,538,625	1,570	2,540,195
本期其他綜合損益	-	-	-	8,121	8,121	734,870	742,991	3,178	746,169
本期綜合損益總額	-	-	-	2,546,746	2,546,746	734,870	3,281,616	4,748	3,286,364
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	(201,000)	-	(201,000)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	2,835	2,835
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	(10,416)	(10,416)
民國一一年一月一日餘額	1,360,800	19,362	557,281	3,353,782	4,644,353	177,589	6,001,104	123,637	6,124,741
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	254,675	-	(254,675)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	(557,281)	557,281	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(1,456,056)	(1,456,056)	-	(1,456,056)	-	(1,456,056)
普通股股票股利	68,040	-	-	(68,040)	(68,040)	-	1,023,630	(7,062)	1,016,568
本期淨利(損)	-	-	-	1,023,630	1,023,630	32,318	32,867	(346)	32,521
本期其他綜合損益	-	-	-	549	549	-	1,056,497	(7,408)	1,049,089
本期綜合損益總額	-	-	-	1,024,179	1,024,179	32,318	1,086,497	(7,408)	1,079,089
非控制權益減少	-	(3,350)	-	-	-	-	(3,350)	(8,942)	(12,292)
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	(3,945)	(3,945)
員工認購庫藏股	-	46,046	-	-	-	-	237,666	-	237,666
行使歸入權之利益	-	176	-	-	-	-	176	-	176
民國一一年十二月三十一日餘額	1,428,840	62,234	987,965	3,156,471	4,144,436	209,907	5,836,037	103,342	5,939,379



董事長：錢堯懷



(請詳閱合併財務報告附註)

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及子公司

合併現金流量表

民國一十二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

	112年度	111年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,257,730	2,836,179
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	277,226	249,709
攤銷費用	3,892	3,447
預期信用減損損失(迴轉利益)	(49,985)	13,582
利息費用	17,688	16,969
利息收入	(91,104)	(23,084)
股利收入	(206)	(148)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(33,684)	(56,478)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	367	(1,004)
轉讓庫藏股予員工酬勞成本	43,186	-
租賃修改利益	-	(12)
收益費損項目合計	167,380	202,981
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	8,419	9,193
應收帳款(含催收款)	395,709	1,756,599
其他流動資產	193,284	66,088
與營業活動相關之資產之淨變動合計	597,412	1,831,880
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	23,600	(15,530)
應付帳款	(1,124,606)	(692,465)
其他應付款	(269,038)	138,823
其他流動負債	242,559	(15,803)
淨確定福利負債	(3,454)	(2,291)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,130,939)	(587,266)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(533,527)	1,244,614
調整項目合計	(366,147)	1,447,595
營運產生之現金流入	891,583	4,283,774
收取之利息	91,104	23,084
支付之利息	(17,688)	(16,969)
支付之所得稅	(304,278)	(504,092)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>660,721</b>	<b>3,785,797</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得(處分)按攤銷後成本衡量之金融資產	5,981	(9,775)
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	(25,106)	(21,774)
處分不動產、廠房及設備	246	1,380
處分不動產、廠房及設備借款	15,136	(28,144)
存出保證金減少(增加)	(181)	(303)
取得無形資產	(3,601)	3,099
其他非流動資產(減少)增加	56,825	30,938
收取之股利	49,300	(47,386)
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>49,300</b>	<b>(47,386)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	1,407,218	1,579,025
短期借款減少	(1,657,218)	(1,825,617)
租賃本金償還	(227,775)	(204,985)
其他非流動負債減少	(2,187)	(14,339)
發放現金股利	(1,463,768)	(1,373,046)
庫藏股票買回成本	-	(201,000)
員工購買庫藏股	194,480	-
非控制權益變動	(12,887)	(10,416)
其他	176	-
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,761,961)</b>	<b>(2,050,378)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	23,091	682,464
本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,028,849)	2,370,497
期初現金及約當現金餘額	5,809,475	3,438,978
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,780,626	5,809,475

董事長：錢免懷



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：邱鈞榮



會計主管：陳靜姍

