

中菲行國際物流股份有限公司



民國一百一十四年股東常會議事錄

時 間：中華民國一百一十四年六月五日(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84,593,886股(含以電子方式行使表決權股數35,089,822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60.10%。

主 席：錢董事長文莉小姐 記 錄：陳金枝小姐



出 席 董 事：施振昇先生、邱鈞榮先生、彭士孝先生

出席獨立董事：錢蔭範先生、何志明先生、竺家正先生

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、民國一百一十三年度營業報告。(無股東提問，詳附件一)

二、審計委員會審查民國一百一十三年度查核報告書。

(無股東提問，詳附件二)

三、民國一百一十三年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告。

(無股東提問，詳議事手冊)

四、民國一百一十三年度現金股利分派情形報告。

(無股東提問，詳議事手冊)

五、訂定「道德行為準則」報告。(無股東提問，詳議事手冊)

六、訂定「誠信經營守則」報告。(無股東提問，詳議事手冊)

七、訂定「誠信經營作業程序及行為指南」報告。

(無股東提問，詳議事手冊)

肆、 承認事項：

第一案：董事會提

案 由：承認民國一百一十三年度營業報告書及財務報告案，敬請 承認。

說明：一、本公司一百一十三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、黃采絹會計師查核完竣，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 84,593,886 權，贊成權數 80,220,891 權，占總表決權數 94.83%，反對 62,574 權，無效權數 0 權，棄權/未投票 4,310,421 權。本案照案承認。

第二案：董事會提

案由：承認民國一百一十三年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：一、民國一百一十三年度盈餘分配擬自民國一百一十三年度盈餘中，扣除依規定提撥法定盈餘公積後，分配股東紅利。

二、民國一百一十三年度盈餘分配之股東紅利，擬配發現金股利新台幣 5.2 元，以目前流通在外股數計算，總計配發現金股利新台幣 731,868,800 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、民國一百一十三年度盈餘分配表如下：

中菲行國際物流股份有限公司
民國一百一十三年度
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	2,209,589,122	
減：		
採用權益法認列之其他綜合損益份額	(68,496)	
精算損益本期變動數	4,652,927	
調整後期初未分配盈餘	2,214,173,553	
加：		
113 年度稅後淨利	954,806,686	
可供分配盈餘	3,168,980,239	
加(減)：		

提列 10%法定盈餘公積	(95,939,112)	
特別盈餘公積	0	
扣除法定盈餘公積後可供分配盈餘	3,073,041,127	
分配項目：		
股東紅利—股票	0	
股東紅利—現金	731,868,800	
期末未分配盈餘：	2,341,172,327	

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 84,593,886 權，贊成權數 80,869,093 權，占總表決權數 95.59%，反對 47,031 權，無效權數 0 權，棄權/未投票 3,677,762 權。本案照案承認。

伍、 討論事項：

第一案：董事會提

案由：討論修正「公司章程」案，提請 討論。

說明：一、 依據金管證發字第 1130385442 號函釋，證券交易法第十四條第六項補充規定股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司於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。爰此，修訂本公司公司章程第廿三條，以符合前開函釋之要求。

二、「公司章程」修正條文對照表如下：

修正條文	現行條文	說明
第廿三條 本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 5% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。 <u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 0.3% 為基層員工調整薪資或分派酬勞。</u> 前項員工酬勞得以股票或現	第廿三條 本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 5% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。前項董事酬勞僅	因應「證券交易法」第十四條第六項進行修正。

金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。 前兩項應由董事會決議行之，並報告股東會。	得以現金為之。 前兩項應由董事會決議行之，並報告股東會。	
---	---------------------------------	--

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 84,593,886 權，贊成權數 80,819,666 權，占總表決權數 95.53%，反對 71,791 權，無效權數 0 權，棄權/未投票 3,702,429 權。本案照案通過。

第二案：董事會提

案由：討論修正「資金貸與他人作業程序」案，提請討論。

說明：一、依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國 114 年 1 月 23 日證櫃監第 1140200203 號函，配合實務及相關法令，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。

二、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」須提報子公司董事會決議之相關程序得由提報母公司董事會決議替代。

三、檢附修訂後「資金貸與他人作業程序」，請參閱議事手冊第 39 頁至第 42 頁。

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 84,593,886 權，贊成權數 69,449,629 權，占總表決權數 82.09%，反對 11,405,074 權，無效權數 0 權，棄權/未投票 3,739,183 權。本案照案通過。

陸、臨時動議：無股東提問。

柒、散會：同日上午 09 時 30 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



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一百一十四年股東常會。

中菲行在全體員工努力下，民國一百一十三年度經會計師查核簽證集團營業額為新台幣（以下相同 289 億 4 仟 7 佰萬元，較上年度增加 31.3%，稅後淨利為 9 億 5 仟 5 佰萬元，較上年度減少 6.7%，每股盈餘為 6.78 元，較上年度下降 6.3%。

民國一百一十三年國際運輸物流市場充滿挑戰，俄烏戰爭、紅海危機、中東地緣衝突，不但影響區域穩定，也造成運價的波動及上揚，對於航空公司及船公司航線的安排及貨物的承載產生巨大的影響，也造成困難，面對這些世局的變動及多變的市場，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提供了虛實並進、無往弗屆的專業服務，以明確市場定位，在重要的利基市場、基於差異化及區域化戰略佈局，長期建立的超過 150 個實體通路的競爭力發揮了功效，同時中菲行致力科技和數位轉型，以資安認證的雲端數位供應鏈管理平台 - 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，加上以半自動化創造效益及增加生產力並提昇服務，為客戶解決問題及創造效益，因而獲得客戶大幅肯定，並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，在 113 年充滿挑戰的國際運輸物流市場，雖然受到運價成本的波動及上揚的影響，仍能達到相當的獲利。

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，113 年 12 月底的流動比率達 268%，大幅優於同業一般水平，呈現極為優異的流動性及償債能力，同時固定資產只佔股東權益或淨值 8.7%，充分表現了輕資產物流服務業者的靈活及彈性，而負債總額只佔總資產的 33.4%，顯示極為健康、穩健的財務結構。

展望未來，雖然國際運輸物流市場因為美國關稅政策、俄烏戰爭、紅海危機及中東地緣衝突等因素依然充滿挑戰，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，必將持續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
中華民國一百一十四年六月五日

營業計畫概況：

1. 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目	IFRS 民國一百一十二年度	IFRS 民國一百一十三年度	成長率
營業收入	22,042,684	28,947,367	31.3%
稅後淨利	1,023,630	954,807	-6.7%

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 113 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

年度 項目		IFRS 民國一百一十二年度	IFRS 民國一百一十三年度
財務 收支	營業收入	22,042,684	28,947,367
	營業淨利	1,081,336	1,011,261
	稅後淨利	1,023,630	954,807
獲利 能力	股東權益報酬 率 %	18%	15%
	稅後淨利佔實 收資本比率%	72%	67%
	追溯後每股盈 餘(元)	7.24	6.78

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：

透過電子資料交換、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

透過資料同步方法(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

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一百一十三年度營業報告書、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一百一十四年股東常會

審計委員會召集人： 錢蔭範



中華民國一百一十四年三月十二日

附件三



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一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一三年及一一二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一一三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(十三)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；
- 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；
- 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(十三)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一一三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：

張純仁

黃采娟



證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號：金管證審字第1140131922號
民國一一四年三月十二日

單位：新台幣千元

中菲建設股份有限公司

民國一一年三月三十一日

	111.12.31	112.12.31	113.12.31
資產：			
流動資產：			
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 214,414	2	253,258
1150 應收票據淨額(附註六(二)及(十三))	622	-	6191
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及(十三))	254,725	2	355,491
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)及(十三))	75,773	1	69,163
1210 其他應收帳款－關係人淨額(附註七)	170,235	1	204,939
1470 其他流動資產	7,333	-	7,576
流動資產合計	733,412	6	725,945
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
1550 採用權益法之投資(附註六(三))	11,853,480	93	10,604,735
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))	155,765	1	156,356
1750 使用權資產(附註六(五)及(七))	5,748	-	6,419
1840 商譽	436	-	35
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	1,015	-	1,649
1920 存出保證金	5,642	-	5,649
1975 淨確定福利資產－非流動(附註六(八))	5,930	-	2,640
1990 其他非流動資產(附註八及九)	3,660	-	3,660
非流動資產合計	12,093,566	94	10,809,356
資產總計	\$ 13,826,978	100	\$ 11,535,301
負債：			
流動負債：			
1200 短期借款	3100	-	3100
1210 資本公積	3200	-	3200
1220 保留盈餘：	3300	-	3300
1230 法定盈餘公積	3310	-	3310
1240 未分配盈餘	3350	-	3350
1250 其他負債：	3400	-	3400
1260 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	3410	-	3410
1270 應付帳款	3500	-	3500
1280 負債總計	\$ 13,826,978	100	\$ 11,535,301
負債及權益總計	\$ 13,826,978	100	\$ 11,535,301



會計主管：陳靜璇



(請注意) 圖樣財務報告附註

經理人：邱均榮



董事長：錢文莉

中菲行國際物流股份有限公司



民國一十三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

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 1,252,923	100	1,285,060	100
5000 營業成本(附註六(十四))	1,051,398	84	1,061,677	83
5900 營業毛利	201,525	16	223,383	17
6000 營業費用(附註六(二)、(四)、(五)、(七)、(八)、(十一)、(十五)及七)：				
6100 推銷費用	78,746	6	83,211	6
6200 管理費用	59,174	5	98,308	8
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	619	-	(3,506)	-
營業費用合計	138,539	11	178,013	14
6900 營業淨利	62,986	5	45,370	3
7000 營業外收入及支出(附註六(三)、(七)、(十六)及七)：				
7100 利息收入	3,120	-	6,752	1
7010 其他收入	204,122	16	198,565	15
7020 其他利益及損失	22,542	2	3,259	-
7050 財務成本	(3,197)	-	(5,454)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	718,892	57	893,854	70
營業外收入及支出合計	945,479	75	1,096,976	86
7900 繼續營業部門稅前淨利	1,008,465	80	1,142,346	89
7951 減：所得稅費用(附註六(九))	53,658	4	118,716	9
8200 本期淨利	954,807	76	1,023,630	80
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	4,653	-	224	-
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	(69)	-	325	-
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	4,584	-	549	-
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	256,561	21	10,916	1
8380 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	323,168	26	21,402	2
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	579,729	47	32,318	3
8300 本期其他綜合損益	584,313	47	32,867	3
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,539,120	123	1,056,497	83
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘	\$ 6.78		7.24	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 6.74		7.18	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：錢文莉



經理人：邱鈞榮



會計主管：陳靜姬



中菲行國泰保險股份有限公司



民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股 \$	資本公積 19,362	法定盈 餘公積 733,290	保留盈餘		合計 -4,644,353	國外營運機 構間接權益 係算之兌換 差 177,589	庫藏股票 (201,000)	應出稅損 6,001,104
				特別盈 餘公積 557,281	未分配 盈餘 3,353,782				
民國一一年一月一日餘額	1,360,800								
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	254,675	-	(254,675)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,456,056)	(1,456,056)	-	-	(1,456,056)
普通股股票股利	68,040	-	-	-	(68,040)	(68,040)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(557,281)	557,281	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	1,023,630	1,023,630	-	-	1,023,630
本期其他綜合損益	-	-	-	-	549	549	32,318	-	32,867
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,024,179	1,024,179	32,318	-	1,056,497
對子公司所有權權益變動	-	(3,350)	-	-	-	-	-	-	(3,350)
員工認購庫藏股	-	46,046	-	-	-	-	-	191,620	237,666
行使歸入權之利益	-	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	(9,380)	5,836,037
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	102,418	-	(102,418)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(844,464)	(844,464)	-	-	(844,464)
本期淨利	-	-	-	-	954,807	954,807	-	-	954,807
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4,584	4,584	579,729	-	584,313
本期綜合損益總額	-	-	-	-	959,391	959,391	579,729	-	1,539,120
第四庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(172,472)	(172,472)
民國一一年十二月三十一日餘額	1,428,840	62,234	1,090,383	-	3,168,900	4,299,363	789,636	(191,852)	6,359,271



會計主管：陳靜姬

(請詳閱附註財務報告附註)



經理人：邱鈞榮



董事長：錢文莉

中非行國際物流股份有限公司

印本摘要

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,008,465	1,142,346
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	10,409	9,125
攤銷費用	119	345
預期信用減損損失(迴轉利益)	619	(3,506)
利息費用	3,197	5,454
利息收入	(3,120)	(6,752)
股利收入	(98)	(206)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(718,892)	(893,854)
租賃修改利益	(6)	(21)
轉讓庫藏股予員工酬勞成本	-	43,186
收益費損項目合計	(707,772)	(846,229)
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：		
應收款項	5,559	982
應收帳款	(99,853)	148,095
應收帳款－關係人	(6,610)	21,182
其他應收款－關係人	34,404	24,327
其他流動資產	543	477
淨確定福利資產	(3,168)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(69,125)	195,063
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(26,106)	25,221
應付帳款－關係人	20,767	(8,512)
應付帳款－關係人	95,456	(84,336)
其他應付款	13,250	(235,125)
其他應付款－關係人	-	(948)
其他流動負債	(809)	(3,803)
淨確定福利負債	-	(2,908)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	102,558	(310,411)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	33,433	(115,348)
調整項目合計	(674,339)	(961,577)
營運產生之現金流入	334,126	180,769
收取之利息	3,120	6,752
收取之股利	98	206
支付之利息	(3,078)	(5,454)
支付之所得稅	(106,146)	(122,881)
營業活動之淨現金流入	228,120	59,392
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(17,861)	-
取得無形資產	(517)	(182)
取得不動產、廠房及設備	(3,138)	(1,867)
存出保證金減少	7	618
採用權益法之投資發放之股利收入	28,062	88,622
投資活動之淨現金流入	6,553	87,191
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	1,407,218
短期借款減少	-	(1,657,218)
存入保證金增加(減少)	18	(2)
其他應付款－關係人增加	73,792	-
租賃本金償還	(6,649)	(5,496)
其他非流動負債增加	625,235	1,440,975
發放現金股利	(822,471)	(1,463,768)
庫藏股票買回成本	(172,472)	-
員工購買庫藏股	-	194,480
其他	-	(217)
籌資活動之淨現金流出	(302,547)	(84,028)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(67,874)	62,555
期初現金及約當現金餘額	282,288	219,733
期末現金及約當現金餘額	\$ 214,414	282,288

董事長：錢文利



經理人：邱鈞崇



會計主管：陳靜姪



(請詳閱後附個體財務報告附註)

聲 明 書

本公司民國一一三年度(自一一三年一月一日至一一三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：錢文莉

日 期：民國一一四年三月十二日



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及其子公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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，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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二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。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已編製民國一一三年度及一一二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。



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一一三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(十三)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(十三)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一一三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

會計師：

張純如
黃采娟



證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號：金管證審字第1140131922號
民國一一四年三月十二日



中菲行國際貿易有限公司及子公司

民國一十一年三月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		112.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及現金等價物(附註六(一))	\$ 4,569,519	47	4,750,626	54
1137	短期有價證券(附註六(二)及八)	91,935	1	3,794	0
1150	應收票據淨額(附註六(四)及(十六))	2,321	-	5,307	0
1170	應收帳款淨額(各關係人)(附註六(四)、(十六)及七)	3,315,529	34	2,452,395	28
1470	其他流動資產(附註八)	227,716	3	189,340	2
	流動資產合計	8,230,320	85	7,464,371	84
非流動資產：					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(三))	32,785	-	-	-
1517	透過其他綜合收益按公允價值衡量之金融資產-非流動	452	-	449	-
1551	採用權益法之投資(附註六(五))	246,514	3	246,955	3
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	560,576	5	544,726	6
1755	使用權資產(附註六(七)及(十))	357,001	4	331,165	4
1822	無形資產(附註六(八))	70,564	1	69,817	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	124,759	1	123,354	1
1920	存出保證金	82,130	1	59,445	1
1990	其他非流動資產(附註六(四)、(十一)、(十六)、(十八)及九)	16,403	-	11,342	-
	非流動資產合計	1,491,457	15	1,417,253	16
	資產總計	\$ 9,721,777	100	\$ 8,881,624	100
負債及權益					
流動負債：					
2100	短期借款	3,200	-	3,200	-
23xx	保證負債：				
3310	往來金融機構	33,000	-	33,000	-
3350	未分配股息	33,500	-	33,500	-
34xx	其他負債：				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	34,100	-	34,100	-
3500	待攤費用	35,000	-	35,000	-
36xx	非控制權益	36,000	-	36,000	-
	流動負債合計	141,800	1	141,800	1
非流動負債：					
25xx	負債及權益總計	25,000	-	25,000	-
	負債及權益總計	\$ 9,721,777	100	\$ 8,881,624	100



董事長：錢文莉



經理人：邱煥榮

(會計師事務所印)

合併財務報告附註

~5~



會計主管：陳靜姹

中菲行國際股份有限公司及子公司

民國一十三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

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 28,947,367	100	22,042,684	100
5000 營業成本(附註六(六)、(七)、(十)、(十一)及(十七))	25,051,497	87	18,245,653	83
5900 營業毛利	3,895,870	13	3,797,031	17
6000 營業費用(附註六(四)、(六)、(七)、(八)、(十)、(十一)、(十四)、(十八)及七)：				
6100 推銷費用	960,789	3	949,434	4
6200 管理費用	1,844,460	6	1,816,246	8
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	79,360	-	(49,985)	-
營業費用合計	2,884,609	9	2,715,695	12
6900 營業淨利	1,011,261	4	1,081,336	5
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(十)及(十九))：				
7100 利息收入	84,637	-	91,104	-
7010 其他收入	13,769	-	44,539	-
7020 其他利益及損失	48,259	-	24,755	-
7050 財務成本	(15,296)	-	(17,688)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業利益之份額	26,170	-	33,684	-
營業外收入及支出合計	157,539	-	176,394	-
7900 繼續營業部門稅前淨利	1,168,800	4	1,257,730	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	194,538	1	241,162	1
8200 本期淨利	974,262	3	1,016,568	4
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))	4,584	-	549	-
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	4,584	-	549	-
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(五)及(十三))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	584,839	2	31,972	-
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	584,839	2	31,972	-
8300 本期其他綜合損益	589,423	2	32,521	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,563,685	5	1,049,089	4
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 954,807	3	1,023,630	4
8620 非控制權益	19,455	-	(7,062)	-
	\$ 974,262	3	1,016,568	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,539,120	5	1,056,497	4
8720 非控制權益	24,565	-	(7,408)	-
	\$ 1,563,685	5	1,049,089	4
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	\$ 6.78		7.24	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 6.74		7.18	

董事長：錢文莉



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：邱鈞榮



會計主管：陳靜姬





中非行國際商務有限公司及子公司

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目				國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	歸屬於母公司業主之權益	非控制權益	股東總額
	法定資本	資本公積	資本公積	資本公積					
普通股	1,360,800	19,362	733,290	557,281	3,353,782	4,644,533	177,589	(201,000)	6,001,104
溢餘及分配：									
投列法定盈餘公積	-	-	254,675	-	(254,675)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(557,281)	557,281	-	-	-	-
普通股利	-	-	-	-	(1,456,056)	(1,456,056)	-	-	(1,456,056)
本期淨利(損)	68,040	-	-	-	(68,040)	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,023,630	1,023,630	-	-	1,023,630
本期綜合損益總額	-	-	-	-	549	549	32,318	-	32,867
非控制權益減少	-	(3,350)	-	-	-	1,024,179	32,318	-	1,056,497
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,942)
員工報酬及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,945)
行後歸入庫之利益	-	-	-	-	-	-	-	-	237,666
民國一一年一月一日餘額	1,428,840	62,234	987,965	-	3,156,471	4,144,436	209,907	(9,380)	5,836,037
溢餘及分配：									
投列法定盈餘公積	-	-	102,418	-	(102,418)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(844,464)	(844,464)	-	-	(844,464)
普通股利	-	-	-	-	954,807	954,807	-	-	954,807
本期淨利	-	-	-	-	4,584	4,584	579,729	-	584,313
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	959,391	579,729	-	1,539,120
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	(172,472)	-	(172,472)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	199
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,893)
民國一一年一月一日餘額	1,428,840	62,234	1,090,383	-	3,168,990	4,259,566	789,636	(181,853)	6,359,221
民國一一年十二月三十一日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	6,471,434



會計主管：陳翰姬

(請詳閱本合併財務報告附註)

經理人：邱鈞榮

董事長：錢文莉



中非行國際股份有限公司及子公司

民國一三三年及一三二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,168,800	1,257,730
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	268,768	277,226
攤銷費用	3,766	3,892
預期信用減損損失(迴轉利益)	79,360	(49,985)
利息費用	15,296	17,688
利息收入	(84,637)	(91,104)
股利收入	(98)	(206)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(26,170)	(33,684)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	(930)	367
轉讓庫藏股予員工酬勞成本	-	43,186
租賃修改利益	(6)	-
收益費損項目合計	255,349	167,380
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	5,986	8,419
應收帳款(含關係人)(含催收款)	(935,891)	395,709
其他流動資產	(38,367)	193,284
淨確定福利資產	(5,889)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(974,161)	597,412
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(28,297)	23,600
應付帳款(含關係人)	442,659	(1,124,606)
其他應付款	3,267	(269,038)
其他流動負債	(109,339)	242,559
淨確定福利負債	1,731	(3,454)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	310,021	(1,130,939)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(664,140)	(533,527)
調整項目合計	(408,791)	(366,147)
營運產生之現金流入	760,009	891,583
收取之利息	84,637	91,104
支付之利息	(15,177)	(17,688)
支付之所得稅	(227,976)	(304,278)
營業活動之淨現金流入	601,493	660,721
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	(88,141)	5,981
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(31,598)	-
取得不動產、廠房及設備	(35,634)	(25,106)
處分不動產、廠房及設備價款	1,046	246
存出保證金減少	7,315	15,136
取得無形資產	(783)	(181)
其他非流動資產減少(增加)	823	(3,601)
收取之股利	32,318	56,825
投資活動之淨現金(流出)流入	(114,649)	49,300
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	1,407,218
短期借款減少	-	(1,657,218)
租賃本金償還	(230,894)	(227,775)
其他非流動負債減少	(3,775)	(2,187)
發放現金股利	(822,471)	(1,463,768)
庫藏股票買回成本	(172,472)	-
員工購買庫藏股	-	194,480
非控制權益變動	(14,694)	(12,887)
其他	-	176
籌資活動之淨現金流出	(1,244,306)	(1,761,961)
匯率變動對現金及約當現金之影響	546,355	23,091
本期現金及約當現金減少數	(211,107)	(1,028,849)
期初現金及約當現金餘額	4,780,626	5,809,475
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,569,519	4,780,626

董事長：錢文莉



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：邱鈞榮

~8~



會計主管：陳靜姬

