

股票代碼：5609

中菲行國際物流股份有限公司
及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一五年及一一四年第二季

公 司 地 址：台北市民權東路六段160號11樓
電 話：(02)2796-3660

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10～12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13～32
(七)關係人交易	33～34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34～35
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其 他	35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	36～38
2.轉投資事業相關資訊	38～40
3.大陸投資資訊	40～41
(十四)部門資訊	41



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

會計師核閱報告

中菲行國際物流股份有限公司董事會 公鑒：

前言

中菲行國際物流股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一五年及一一四年六月三十日之資產總額分別為2,228,098千元及2,089,492千元，分別占合併資產總額之20%及24%；負債總額分別為438,913千元及574,266千元，分別占合併負債總額之9%及16%；民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為76,532千元、(103,124)千元、201,069千元及(50,064)千元，分別占合併綜合損益總額之28%、14%、27%及13%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(五)所述，中菲行國際物流股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年六月三十日採用權益法之投資分別為253,735千元及249,346千元，暨民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額分別為5,391千元、3,791千元、6,734千元及4,724千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告(請參閱其他事項段)，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中菲行國際物流股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

其他事項

列入上開合併財務報告之子公司中，有關Dimerco Air Forwarders (HK) Ltd.之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告之核閱結果，有關Dimerco Air Forwarders (HK) Ltd.之財務報告所列之金額係依據其他會計師之核閱報告。Dimerco Air Forwarders (HK) Ltd.於民國一一五年及一一四年六月三十日之資產總額分別為796,005千元及746,505千元，分別占合併資產總額之7%及8%；於民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為627,226千元、484,804千元、1,154,740千元及937,534千元，分別占合併營業收入淨額之7%、7%、7%及6%。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃采絹



黃柏淑



證券主管機關：金管證審字第1140131922號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一一五年八月十二日

中菲行國際物流股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十五年六月三十日、一十四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		115.6.30		114.12.31		114.6.30				115.6.30		114.12.31		114.6.30	
		金	%	金	%	金	%			金	%	金	%	金	%
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	4,859,320	44	4,636,883	46	4,106,328	46	2100	短期借款(附註六(九))	\$	175,000	2	175,000	2
1137	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二)及八)		166,780	1	153,041	1	201,110	2	2150	應付票據		19,826	-	22,008	-
1150	應收票據淨額(附註六(四)及(十六))		3,745	-	4,347	-	1,970	-	2170	應付帳款(含關係人)(附註七)		2,548,045	23	2,091,452	21
1170	應收帳款淨額(含關係人)(附註六(四)、(十六)及七)		4,144,085	37	3,409,977	34	2,946,416	33	2216	應付股利(附註六(十四))		808,770	7	21,496	-
1470	其他流動資產		289,452	3	179,232	2	201,553	3	2219	其他應付款(附註六(十七))		177,746	2	277,830	3
流動資產合計			9,463,382	85	8,383,480	83	7,457,377	84	2230	本期所得稅負債		149,804	1	118,215	1
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))		31,859	-	31,381	-	29,902	-	2399	租賃負債(附註六(十))		206,863	2	198,316	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		353	-	353	-	450	-		其他流動負債(附註六(十一))		276,250	2	340,893	3
1551	採用權益法之投資(附註六(五))		253,735	2	246,680	2	249,346	3	流動負債合計			4,362,304	39	3,245,210	32
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))		542,185	5	550,484	6	531,084	5	非流動負債：						
1755	使用權資產(附註六(七)及(十))		538,236	5	579,499	6	316,675	4	2570	遞延所得稅負債		12,035	-	12,593	-
1822	無形資產(附註六(八))		63,303	1	64,507	1	64,081	1	2580	租賃負債－非流動(附註六(十))		312,561	3	354,151	4
1840	遞延所得稅資產		142,460	1	132,665	1	137,760	2	2640	淨確定福利負債		2,760	-	3,350	-
1920	存出保證金		92,513	1	96,037	1	85,991	1	2670	其他非流動負債		46,172	-	31,808	-
1990	其他非流動資產(附註六(四)、(十六)、八及九)		20,937	-	21,381	-	18,028	-	非流動負債合計			373,528	3	401,902	4
非流動資產合計			1,685,581	15	1,722,987	17	1,433,317	16	負債總計			4,735,832	42	3,647,112	36
		歸屬母公司業主之權益(附註六(五)及(十四))：													
									3110	普通股股本		1,428,840	13	1,428,840	14
									3200	資本公積		62,243	1	62,243	1
									33xx	保留盈餘：					
									3310	法定盈餘公積		1,298,476	12	1,186,322	12
									3350	未分配盈餘		3,130,252	28	3,462,715	34
												4,428,728	40	4,649,037	46
									34xx	其他權益：					
									3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		558,595	5	381,279	4
									3500	庫藏股票		(181,852)	(2)	(181,852)	(2)
										歸屬於母公司業主之權益總計		6,296,554	57	6,339,547	63
									36xx	非控制權益		116,577	1	119,808	1
										權益總計		6,413,131	58	6,459,355	64
1xxx	資產總計	\$	11,148,963	100	10,106,467	100	8,890,694	100	2-3xxx	負債及權益總計	\$	11,148,963	100	10,106,467	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：錢文君

經理人：施振昇

會計主管：陳靜姪

中菲行國際物流股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一五年及一四年四月一日至六月三十日及一五年及一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 9,589,402	100	7,439,354	100	16,716,233	100	14,630,367	100
5000 營業成本(附註六(六)、(七)、(十)、(十一)及(十二))	8,442,009	88	6,384,661	86	14,596,546	87	12,612,897	86
5900 營業毛利	1,147,393	12	1,054,693	14	2,119,687	13	2,017,470	14
6000 營業費用(附註六(四)、(六)、(七)、(八)、(十)、(十二)、(十七)及七)：								
6100 推銷費用	214,039	2	175,642	2	410,241	3	369,412	3
6200 管理費用	542,165	6	444,733	6	1,041,134	6	937,518	6
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	4,600	-	(11,511)	-	28,174	-	13,338	-
營業費用合計	760,804	8	608,864	8	1,479,549	9	1,320,268	9
6900 營業淨利	386,589	4	445,829	6	640,138	4	697,202	5
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(十)及(十八))：								
7100 利息收入	13,898	-	19,537	-	30,385	-	37,467	-
7010 其他收入	7,874	-	8,852	-	9,693	-	10,898	-
7020 其他利益及損失	(539)	-	(35,697)	-	365	-	(34,981)	-
7050 財務成本	(6,230)	-	(4,373)	-	(11,186)	-	(8,375)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業利益之份額	5,391	-	3,791	-	6,734	-	4,724	-
營業外收入及支出合計	20,394	-	(7,890)	-	35,991	-	9,733	-
7900 繼續營業部門稅前淨利	406,983	4	437,939	6	676,129	4	706,935	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	68,766	-	60,333	1	108,411	1	99,476	1
8200 本期淨利	338,217	4	377,606	5	567,718	3	607,459	4
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(五)及(十四))								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(61,357)	(1)	(1,119,541)	(15)	175,376	1	(993,883)	(7)
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	(61,357)	(1)	(1,119,541)	(15)	175,376	1	(993,883)	(7)
8300 本期其他綜合損益	(61,357)	(1)	(1,119,541)	(15)	175,376	1	(993,883)	(7)
8500 本期綜合損益總額	\$ 276,860	3	(741,935)	(10)	743,094	4	(386,424)	(3)
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 333,792	4	369,888	5	567,857	3	599,876	4
8620 非控制權益	4,425	-	7,718	-	(139)	-	7,583	-
	\$ 338,217	4	377,606	5	567,718	3	607,459	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 273,505	3	(743,105)	(10)	745,173	4	(389,384)	(3)
8720 非控制權益	3,355	-	1,170	-	(2,079)	-	2,960	-
	\$ 276,860	3	(741,935)	(10)	743,094	4	(386,424)	(3)
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	\$ 2.37		2.63		4.03		4.26	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.36		2.62		4.00		4.24	

董事長：錢文君



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：施振昇

~5~



會計主管：陳靜姬



中菲行國際物流股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一五年及一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		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	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	庫藏股票			
民國一四年一月一日餘額	\$ 1,428,840	62,234	1,090,383	3,168,980	4,259,363	789,636	(181,852)	6,358,221	113,213	6,471,434
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	95,939	(95,939)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(731,869)	(731,869)	-	-	(731,869)	-	(731,869)
其他資本公積變動數	-	9	-	-	-	-	-	9	-	9
本期淨利	-	-	-	599,876	599,876	-	-	599,876	7,583	607,459
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(989,260)	-	(989,260)	(4,623)	(993,883)
本期綜合損益總額	-	-	-	599,876	599,876	(989,260)	-	(389,384)	2,960	(386,424)
民國一四年六月三十日餘額	\$ 1,428,840	62,243	1,186,322	2,941,048	4,127,370	(199,624)	(181,852)	5,236,977	116,173	5,353,150
民國一五年一月一日餘額	\$ 1,428,840	62,243	1,186,322	3,462,715	4,649,037	381,279	(181,852)	6,339,547	119,808	6,459,355
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	112,154	(112,154)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(788,166)	(788,166)	-	-	(788,166)	-	(788,166)
本期淨利(損)	-	-	-	567,857	567,857	-	-	567,857	(139)	567,718
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	177,316	-	177,316	(1,940)	175,376
本期綜合損益總額	-	-	-	567,857	567,857	177,316	-	745,173	(2,079)	743,094
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,152)	(1,152)
民國一五年六月三十日餘額	\$ 1,428,840	62,243	1,298,476	3,130,252	4,428,728	558,595	(181,852)	6,296,554	116,577	6,413,131

董事長：錢文君



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：施振昇



會計主管：陳靜姬



中菲行國際物流股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 676,129	706,935
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	153,278	130,485
攤銷費用	1,909	1,932
預期信用減損損失	28,174	13,338
利息費用	11,186	8,375
利息收入	(30,385)	(37,467)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(6,734)	(4,724)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	77	(87)
租賃修改損失(利益)	(518)	2,773
收益費損項目合計	156,987	114,625
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	602	351
應收帳款(含關係人)(含催收款)	(762,282)	379,075
其他流動資產	(110,220)	26,163
淨確定福利資產	(2,728)	(1,771)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(874,628)	403,818
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(2,182)	7,123
應付帳款(含關係人)	456,593	178,120
其他應付款	(100,063)	8,226
其他流動負債	(64,643)	102,717
淨確定福利負債	(590)	(117)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	289,115	296,069
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(585,513)	699,887
調整項目合計	(428,526)	814,512
營運產生之現金流入	247,603	1,521,447
收取之利息	30,385	37,467
支付之利息	(11,207)	(7,997)
支付之所得稅	(76,822)	(75,241)
營業活動之淨現金流入	189,959	1,475,676
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(13,739)	(109,175)
取得不動產、廠房及設備	(7,915)	(18,497)
處分不動產、廠房及設備價款	81	198
存出保證金減少(增加)	3,524	(3,861)
其他非流動資產減少	3,172	146
投資活動之淨現金流出	(14,877)	(131,189)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	80,000	-
短期借款減少	(80,000)	(5,000)
租賃本金償還	(123,657)	(109,587)
其他非流動負債增加	14,364	3,498
發放現金股利	(892)	(726,094)
非控制權益變動	(1,152)	-
籌資活動之淨現金流出	(111,337)	(837,183)
匯率變動對現金及約當現金之影響	158,692	(970,495)
本期現金及約當現金增加(減少)數	222,437	(463,191)
期初現金及約當現金餘額	4,636,883	4,569,519
期末現金及約當現金餘額	\$ <u>4,859,320</u>	<u>4,106,328</u>

董事長：錢文君

經理人：施振昇

會計主管：陳靜姬

中菲行國際物流股份有限公司
合併財務報告附註
民國一一五年及一一四年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

中菲行國際物流股份有限公司(原名中菲行航空貨運承攬股份有限公司，於民國一〇一年六月更名，以下簡稱「本公司」)於民國七十四年八月依中華民國公司法及其他有關法令規定核准設立。本公司合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為(1)航空貨運承攬業務(2)海運承攬運送業務(3)進出口貨物之報關業務(4)前項相關業務之經營與投資等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一五年八月十二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「國際財務報導準則會計準則」)，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1.國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。以下三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。

- 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。
- 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。
- 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

2.國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正準則將不致對合併財務報告造成重大影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第二十號「管制資產及管制負債」

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告重大會計政策之彙總說明與民國一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一一四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一四年合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
本公司	Dimerco Interational Logistic Corp. (DIL)	轉投資事業控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Dimerco Express Holding Co., Ltd. (Holding)	轉投資事業控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	得美行股份有限公司 (DFSTW)	全球物流服務	99.99 %	99.99 %	99.99 %	註三
本公司	Dimerco Express (Singapore) Pte Ltd. (DIMSG)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
本公司	Foreign Settlement Co., Ltd. (FSC)	帳款結算中心	20.00 %	20.00 %	20.00 %	
本公司	Foreign Settlement Co., Ltd. (FSC HK)	帳款結算中心	15.00 %	15.00 %	15.00 %	
本公司	多元國際物流股份有限公司 (DILTW)	全球物流服務	80.00 %	80.00 %	80.00 %	註三
本公司	Diversified Transportation (HK & China) Co., Ltd. (DTLHK)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
本公司	Dimerco International Logistics Company (DILHK)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
本公司	Diversified Freight System (Singapore) Pte. Ltd. (DFS SG)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
本公司	Diversified International Logistics Pte Ltd (DILSG)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
本公司	Dimerco Express (Malaysia) Sdn. Bhd. (DIMMY)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
DMCHK	Dimerco Air Forwarders (HK) Ltd. (DIMHK)	全球物流服務	99.99 %	99.99 %	99.99 %	
DMCHK	Diversified Freight System Ltd. (DFSHK)	全球物流服務	99.99 %	99.99 %	99.99 %	註三
DIMPH	Diversified Merchandise Company Limited (DMCHK)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
DMCHK	Global SCM Company Limited (GSCHK)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
DIMHK	Foreign Settlement Co., Ltd. (FSC HK)	帳款結算中心	35.00 %	35.00 %	35.00 %	
DIMHK	Foreign Settlement Co., Ltd. (FSC)	帳款結算中心	60.00 %	60.00 %	60.00 %	
DIMHK	中菲物流(上海)有限公司 (DILSHA)	全球物流服務	99.99 %	99.99 %	99.99 %	註三
DIMHK	中菲行國際貨運代理(上海)有限公司 (DIMCN)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
DIMHK	中菲物流(深圳)有限公司 (DILSZX)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
DIMHK	中經得美國際快運代理有限公司 (ZJDCN)	全球物流服務	75.00 %	75.00 %	75.00 %	
DIMHK	Dimerco Express (Vietnam) Company Limited (DIMVN)	全球物流服務	99.00 %	99.00 %	75.00 %	註一及註三
DFSHK	Foreign Settlement Co., Ltd. (FSC HK)	帳款結算中心	35.00 %	35.00 %	35.00 %	
DFSHK	得美行國際貨運代理(上海)有限公司 (DFSCN)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
DFSTW	Foreign Settlement Co., Ltd. (FSC HK)	帳款結算中心	15.00 %	15.00 %	15.00 %	
DFSTW	多元國際物流股份有限公司 (DILTW)	全球物流服務	20.00 %	20.00 %	20.00 %	註三
DIMSG	Dimerco Express (India) Pvt Ltd. (DIMIN)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
DIMSG	Foreign Settlement Co., Ltd. (FSC)	帳款結算中心	20.00 %	20.00 %	20.00 %	
DIL	Dimerco Express (UK) Ltd. (DIMGB)	全球物流服務	37.50 %	37.50 %	37.50 %	註三
DIL	Dimerco Express (U.S.A.) Corp. (DIMUS)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
DIL	Global Marketing System Co., Ltd. (GMS)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
FSCHK	Dimerco Express (UK) Ltd. (DIMGB)	全球物流服務	62.50 %	62.50 %	62.50 %	註三
FSCHK	多元(深圳)國際物流有限公司 (DILYTN)	全球物流服務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	註三
GMS	Dimerco Express Phil. Inc. (DIMPH)	全球物流服務	60.01 %	60.01 %	60.01 %	
GMS	多元(上海)國際物流有限公司 (DILWGQ)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
GMS	多元(深圳)國際物流有限公司 (DILYTN)	全球物流服務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	註三
Holding	Dimerco Express (Thailand) Corp. Ltd. (DIMTH)	全球物流服務	48.99 %	48.99 %	48.99 %	註二及註三
Holding	Dimerco Express Phils. Inc. (DIMPH)	全球物流服務	39.99 %	39.99 %	39.99 %	
Holding	Dimerco Express (Australia) Pty Ltd (DIMAU)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
Holding	Dimerco Express (Korea) Corp. (DIMKR)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
Holding	Dimerco Express (Canada) Corp. (DIMCA)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

投 資 公司名稱	子公司名稱	業 務 性 質	所持股權百分比			說明
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
Holding	Diversified International Service Logistics System Corporation (DSLUS)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
Holding	Dimerco Express Netherlands B.V. (DIMNL)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
DTLHK	Diversified Transportation (China) Co., Ltd. (DTLCN)	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
DIMUS	Dimerco Customs Brokerage Co. Ltd (DCBUS)	報關服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
DIMUS	B.C. Logistics, LLC	全球物流服務	100.00 %	100.00 %	85.00 %	註三及註四
DIMPH	Peerless Express Forwarders Corp. (Peerless)	全球物流服務	39.99 %	39.99 %	39.99 %	註二及註三
DIMPH	Diversified Freight System Philippines Corporation (DFSPH)	全球物流服務	90.63 %	90.63 %	90.63 %	註三
DFSSG	Diversified Freight System Philippines Corporation (DFSPH)	全球物流服務	9.37 %	9.37 %	9.37 %	註三
DIMIN	Diversified Solutions and Resources Private Limited (DSRIN)	全球物流服務	94.00 %	94.00 %	94.00 %	註三
DIMPH	Diversified Solution Co., Limited (DSCBVI)	帳款結算中心	100.00 %	100.00 %	- %	註三及註五

註一：DIMHK於民國一〇四年九月向非控制權益購入DIMVN 24%之股權，故對DIMVN之持股由75%增加至99%。

註二：雖本集團持有該子公司股權未達50%，但透過與該子公司之其他投資人間有效之協議可控制該公司之財務及營運政策。因此，本集團將該公司納入合併個體。

註三：係非重要子公司，其民國一〇五年及一〇四年六月三十日之財務報告未經會計師核閱。

註四：DIMUS於民國一〇四年九月向非控制權益購入B.C. Logistics, LLC 15%之股權，致B.C. Logistics, LLC之持股由85%增加至100%。

註五：DIMPH於民國一〇四年十一月新設投資DSCBVI 100%之股權，並將其列為合併子公司。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
庫存現金	\$ 3,495	3,559	3,399
支票存款及活期存款	3,502,891	2,983,602	2,868,703
定期存款	<u>1,352,934</u>	<u>1,649,722</u>	<u>1,234,226</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 4,859,320</u>	<u>4,636,883</u>	<u>4,106,328</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 165,395	36,508	194,998
受限制定期存款	1,385	116,533	1,261
受限制活期存款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,851</u>
合 計	<u>\$ 166,780</u>	<u>153,041</u>	<u>201,110</u>
利率區間	<u>0.95~3.08%</u>	<u>0.85~2.87%</u>	<u>1.00~4.13%</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

上述金融資產質押予銀行作為其擔保合併公司從事貨運承攬業務之履約保證、訴訟擔保之明細，請詳附註八。

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

(三)透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
特別股	\$ 31,859	31,381	29,902

(四)應收票據及帳款(含關係人)

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據	\$ 3,745	4,347	1,970
應收帳款(含關係人)	4,274,222	3,512,176	3,105,889
催收款	35,350	35,114	6,348
減：備抵損失－應收帳款	130,137	102,199	159,473
備抵損失－催收款	35,350	35,114	6,348
	\$ 4,147,830	3,414,324	2,948,386

合併公司針對所有應收票據及應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款(含關係人)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	115.6.30		
	應收票據及帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 3,605,263	1%	30,448
逾期30天以下	566,255	7%	37,120
逾期31~60天	75,619	42%	31,739
逾期61~90天	19,903	100%	19,903
逾期91~365天	1,334	100%	1,334
逾期365天以上	44,943	100%	44,943
	\$ 4,313,317		165,487

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

	114.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,826,875	1%	8,881
逾期30天以下	530,994	4%	21,709
逾期31~60天	116,692	28%	32,527
逾期61~90天	13,802	79%	10,922
逾期91~365天	18,284	100%	18,284
逾期365天以上	44,990	100%	44,990
	<u>\$ 3,551,637</u>		<u>137,313</u>

	114.6.30		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,707,106	2%	70,674
逾期30天以下	302,211	6%	18,401
逾期31~60天	49,380	43%	21,236
逾期61~90天	15,332	100%	15,332
逾期91~365天	18,240	100%	18,240
逾期365天以上	21,938	100%	21,938
	<u>\$ 3,114,207</u>		<u>165,821</u>

合併公司應收票據、應收帳款及催收款之備抵損失變動表如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
期初餘額	\$ 137,313	152,483
提列之減損損失	28,174	13,338
期末餘額	<u>\$ 165,487</u>	<u>165,821</u>

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
關聯企業	<u>\$ 253,735</u>	<u>246,680</u>	<u>249,346</u>

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

1. 關聯企業

(1) 對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所／公 司註冊之 國 家	所有權權益及表決權之比例		
			115.6.30	114.12.31	114.6.30
ITG Air & Sea GmbH	空海運物流事業	德國	25.00 %	25.00 %	25.00 %

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下：

ITG Air & Sea GmbH之彙總性財務資訊如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動資產	\$ 1,073,160	1,022,167	996,577
非流動資產	106,871	118,514	129,149
流動負債	(774,719)	(739,712)	(702,754)
非流動負債	(47,942)	(58,687)	(69,930)
淨資產	\$ 357,370	342,282	353,042
歸屬於合併公司之淨資產	\$ 89,342	85,570	88,261

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
營業收入	\$ 712,478	602,474	1,304,815	1,256,688
繼續營業單位本期淨利	\$ 17,613	7,351	19,573	8,231
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ 17,613	7,351	19,573	8,231
歸屬於合併公司之綜合損益總額	\$ 4,403	1,838	4,893	2,058

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 85,570	83,811
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	4,893	2,058
換算調整數	(1,121)	2,392
期末合併公司對關聯企業淨資產所享份額	89,342	88,261
加：商譽	129,692	129,692
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$ 219,034	217,953

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

(2)合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30	
個別不重大關聯企業之帳面價值	\$ <u>34,701</u>	<u>31,418</u>	<u>31,393</u>	
	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨利	\$ 988	1,953	1,841	2,666
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>988</u>	<u>1,953</u>	<u>1,841</u>	<u>2,666</u>

2.擔保

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

3.未經核閱之採用權益法之投資

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日對採用權益法之投資所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	總 計
成 本：							
民國115年1月1日餘額	\$ 194,829	563,225	43,363	176,237	81,711	52,919	1,112,284
增 添	-	-	16	5,830	547	1,522	7,915
處 分	-	-	-	(2,952)	(172)	(400)	(3,524)
匯率變動之影響	552	9,173	563	1,812	1,465	979	14,544
民國115年6月30日餘額	\$ <u>195,381</u>	<u>572,398</u>	<u>43,942</u>	<u>180,927</u>	<u>83,551</u>	<u>55,020</u>	<u>1,131,219</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 195,902	574,925	40,729	175,219	72,904	52,616	1,112,295
增 添	-	355	3,747	4,644	5,553	4,198	18,497
處 分	-	-	(787)	(3,062)	(3,843)	(35)	(7,727)
匯率變動之影響	(3,180)	(39,177)	(3,017)	(7,576)	(5,252)	(2,565)	(60,767)
民國114年6月30日餘額	\$ <u>192,722</u>	<u>536,103</u>	<u>40,672</u>	<u>169,225</u>	<u>69,362</u>	<u>54,214</u>	<u>1,062,298</u>
折 舊：							
民國115年1月1日餘額	\$ -	282,735	35,336	153,602	55,307	34,820	561,800
折 舊	-	7,179	1,893	7,063	3,019	1,813	20,967
處 分	-	-	-	(2,821)	(152)	(393)	(3,366)
匯率變動之影響	-	4,790	401	1,542	2,455	445	9,633
民國115年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>294,704</u>	<u>37,630</u>	<u>159,386</u>	<u>60,629</u>	<u>36,685</u>	<u>589,034</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	275,344	29,992	148,549	56,772	40,762	551,419
折 舊	-	7,723	4,433	6,566	2,024	1,237	21,983
處 分	-	-	(787)	(2,960)	(3,834)	(35)	(7,616)
匯率變動之影響	-	(20,961)	(2,390)	(6,105)	(2,740)	(2,376)	(34,572)
民國114年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>262,106</u>	<u>31,248</u>	<u>146,050</u>	<u>52,222</u>	<u>39,588</u>	<u>531,214</u>

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	總 計
民國115年1月1日	\$ 194,829	280,490	8,027	22,635	26,404	18,099	550,484
民國115年6月30日	\$ 195,381	277,694	6,312	21,541	22,922	18,335	542,185
民國114年1月1日	\$ 195,902	299,581	10,737	26,670	16,132	11,854	560,876
民國114年6月30日	\$ 192,722	273,997	9,424	23,175	17,140	14,626	531,084

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備未有提供作抵押擔保之情形。

(七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、運輸設備及其他設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸設備	其他設備	總 計
使用權資產成本：					
民國115年1月1日餘額	\$ 49,066	658,358	73,141	138,430	918,995
增 添	-	87,107	8,213	4,841	100,161
處 分	-	(72,400)	(38,611)	(3,639)	(114,650)
匯率變動之影響	747	8,800	1,636	764	11,947
民國115年6月30日餘額	\$ 49,813	681,865	44,379	140,396	916,453
民國114年1月1日餘額	\$ 51,266	552,877	51,939	80,766	736,848
增 添	-	85,137	13,098	8,282	106,517
處 分	-	(59,166)	(460)	(6,296)	(65,922)
匯率變動之影響	(4,512)	(37,629)	(2,514)	(2,420)	(47,075)
民國114年6月30日餘額	\$ 46,754	541,219	62,063	80,332	730,368
使用權資產之折舊：					
民國115年1月1日餘額	\$ 6,961	237,042	52,122	43,371	339,496
折 舊	688	103,613	7,680	20,330	132,311
處 分	-	(55,291)	(38,568)	(3,379)	(97,238)
匯率變動之影響	111	2,337	588	612	3,648
民國115年6月30日餘額	\$ 7,760	287,701	21,822	60,934	378,217
民國114年1月1日餘額	\$ 5,847	306,282	40,058	27,660	379,847
折 舊	693	89,701	5,157	12,951	108,502
處 分	-	(44,015)	(460)	(4,197)	(48,672)
匯率變動之影響	(557)	(22,855)	(1,678)	(894)	(25,984)
民國114年6月30日餘額	\$ 5,983	329,113	43,077	35,520	413,693
帳面價值：					
民國115年1月1日	\$ 42,105	421,316	21,019	95,059	579,499
民國115年6月30日	\$ 42,053	394,164	22,557	79,462	538,236
民國114年1月1日	\$ 45,419	246,595	11,881	53,106	357,001
民國114年6月30日	\$ 40,771	212,106	18,986	44,812	316,675

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

(八)無形資產

	商 譽	商 標	客戶關係	軟 體	總 計
成 本：					
民國115年1月1日餘額	\$ 59,128	3,138	15,691	3,493	81,450
匯率變動之影響	643	48	238	(12)	917
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 59,771</u>	<u>3,186</u>	<u>15,929</u>	<u>3,481</u>	<u>82,367</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 61,020	3,279	16,394	4,016	84,709
處 分	-	-	-	(517)	(517)
匯率變動之影響	(3,878)	(289)	(1,443)	(12)	(5,622)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 57,142</u>	<u>2,990</u>	<u>14,951</u>	<u>3,487</u>	<u>78,570</u>
攤 銷：					
民國115年1月1日餘額	\$ -	1,255	12,552	3,136	16,943
攤 銷	-	158	1,581	170	1,909
匯率變動影響數	-	21	203	(12)	212
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,434</u>	<u>14,336</u>	<u>3,294</u>	<u>19,064</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	984	9,836	3,325	14,145
攤 銷	-	159	1,593	180	1,932
處 分	-	-	-	(517)	(517)
匯率變動影響數	-	(96)	(963)	(12)	(1,071)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,047</u>	<u>10,466</u>	<u>2,976</u>	<u>14,489</u>
帳面價值：					
民國115年1月1日	<u>\$ 59,128</u>	<u>1,883</u>	<u>3,139</u>	<u>357</u>	<u>64,507</u>
民國115年6月30日	<u>\$ 59,771</u>	<u>1,752</u>	<u>1,593</u>	<u>187</u>	<u>63,303</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 61,020</u>	<u>2,295</u>	<u>6,558</u>	<u>691</u>	<u>70,564</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 57,142</u>	<u>1,943</u>	<u>4,485</u>	<u>511</u>	<u>64,081</u>

(九)銀行借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

1.短期借款

115.6.30				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
無擔保銀行借款	NTD 1.83~1.87	115	\$	<u>175,000</u>
114.12.31				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
無擔保銀行借款	NTD 1.83	115	\$	<u>175,000</u>
114.6.30				
幣 別	利率區間(%)	到期年度	金 額	
無擔保銀行借款	NTD 1.75	114	\$	<u>175,000</u>

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司尚有未動用之短期借款額度分別約為1,077,442千元、1,071,753千元及1,085,467千元。

2.有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

3.銀行借款之擔保品

合併公司民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日未有資產設定抵押供銀行借款之擔保之情事。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流 動	\$ 206,863	198,316	142,980
非 流 動	312,561	354,151	140,940
	<u>\$ 519,424</u>	<u>552,467</u>	<u>283,920</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>5,427</u>	<u>3,492</u>	<u>9,593</u>	<u>6,682</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>4,222</u>	<u>10,212</u>	<u>12,270</u>	<u>24,493</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>145,520</u>	<u>140,762</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及營運使用，土地之租賃期間為五十年，辦公處所之租賃期間通常為一至六年。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備及其他設備之租賃期間為一至五年。承租部分運輸設備及其他設備適用低價值租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十一)負債準備(帳列其他流動負債)

	<u>虧損性合約</u>
民國115年1月1日餘額	\$ 35,361
當期新增之負債準備	<u>14,814</u>
民國115年6月30日餘額	<u><u>\$ 50,175</u></u>
民國114年1月1日餘額	\$ -
當期新增之負債準備	<u>51,546</u>
民國114年6月30日餘額	<u><u>\$ 51,546</u></u>

合併公司簽訂不可取消之貨運包艙合約，因預期合約之義務履行所不可避免之成本超過預期從該合約獲得之經濟效益，故將折現後之未來給付義務扣除預期收益之淨額予以認列該虧損性合約之負債準備。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一四年及一一三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>115年</u>	<u>114年</u>	<u>115年</u>	<u>114年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
營業費用	<u>\$ 745</u>	<u>789</u>	<u>1,510</u>	<u>1,579</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為10,871千元、10,564千元、23,438千元及22,306千元。

(十三)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

1.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>115年</u>	<u>114年</u>	<u>115年</u>	<u>114年</u>
	<u>4月至6月</u>	<u>4月至6月</u>	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 55,339	52,843	94,984	91,986
未分配盈餘加徵	11,282	6,529	11,282	6,529
調整前期之當期所得稅	<u>2,145</u>	<u>961</u>	<u>2,145</u>	<u>961</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u><u>\$ 68,766</u></u>	<u><u>60,333</u></u>	<u><u>108,411</u></u>	<u><u>99,476</u></u>

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

2. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稅捐稽徵機關核定至民國一一一年度。

3. 全球最低稅負

合併公司於實際發生補充稅時認列為當期所得稅，而對於補充稅相關遞延所得稅會計處理則適用暫時性之強制豁免。

合併公司受到支柱二下全球最低稅負法案之規範，惟截至民國一一五年六月三十日止合併公司並無當期所得稅影響數。

(十四) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十四)。

1. 盈餘分配

本公司分別於民國一一五年及一一四年三月十二日經董事會決議民國一一四年度及一一三年度盈餘分配之現金股利，並分別於民國一一五年六月一日及一一四年六月五日經股東會決議民國一一四年度及一一三年度盈餘分配之其他盈餘分配項目。有關分派予業主股利之金額如下：

	114年度		113年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 5.60	<u>788,166</u>	5.20	<u>731,869</u>

上述相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

2. 庫 藏 股

本公司為激勵員工及提昇員工向心力暨維護公司信用及股東權益，分別於民國一一二年十二月二十一日及一一一年十月十二日經董事會決議通過，依證券交易法第二十八條之二規定買回庫藏股。本公司分別於民國一一三年一月十八日至一一三年二月二日及一一一年十月十七日至一一一年十二月八日自集中市場買回本公司普通股2,000千股及3,000千股，買回成本分別共計172,472千元及201,000千元。本公司庫藏股變動情形如下：

	單位：千股	
	115年 1月至6月	114年 1月至6月
1月1日期初餘額(即6月30日期末餘額)	<u>2,140</u>	<u>2,140</u>

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司民國一一五年一月一日至六月三十日最高持有已收回股數及最高收買股份之總金額已符合前述規定。本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	
	115年 1月至6月	114年 1月至6月
1月1日期初餘額	\$ 381,279	789,636
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	177,316	(989,260)
6月30日期末餘額	<u>\$ 558,595</u>	<u>(199,624)</u>

(十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	股數單位：千股			
	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有之淨利	<u>\$ 333,792</u>	<u>369,888</u>	<u>567,857</u>	<u>599,876</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>140,744</u>	<u>140,744</u>	<u>140,744</u>	<u>140,744</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.37</u>	<u>2.63</u>	<u>4.03</u>	<u>4.26</u>

2.稀釋每股盈餘

	股數單位：千股			
	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 333,792</u>	<u>369,888</u>	<u>567,857</u>	<u>599,876</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	140,744	140,744	140,744	140,744
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞之影響	883	521	1,113	788
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>141,627</u>	<u>141,265</u>	<u>141,857</u>	<u>141,532</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 2.36</u>	<u>2.62</u>	<u>4.00</u>	<u>4.24</u>

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

		115年4月至6月		
		亞洲地區	美洲地區	歐洲地區
主要產品/服務線：		合 計		
空運收入	\$	5,022,842	907,007	43,912
海運收入		2,144,836	745,938	43,821
其 他		569,604	111,150	292
	\$	<u>7,737,282</u>	<u>1,764,095</u>	<u>88,025</u>
				<u>9,589,402</u>
		114年4月至6月		
		亞洲地區	美洲地區	歐洲地區
主要產品/服務線：		合 計		
空運收入	\$	4,218,180	604,288	72,797
海運收入		1,731,442	472,543	11,983
其 他		136,965	163,388	27,768
	\$	<u>6,086,587</u>	<u>1,240,219</u>	<u>112,548</u>
				<u>7,439,354</u>
		115年1月至6月		
		亞洲地區	美洲地區	歐洲地區
主要產品/服務線：		合 計		
空運收入	\$	8,561,992	1,504,680	109,092
海運收入		3,886,628	1,315,532	88,457
其 他		1,029,052	187,700	33,100
	\$	<u>13,477,672</u>	<u>3,007,912</u>	<u>230,649</u>
				<u>16,716,233</u>
		114年1月至6月		
		亞洲地區	美洲地區	歐洲地區
主要產品/服務線：		合 計		
空運收入	\$	8,172,530	1,186,164	104,958
海運收入		3,267,835	1,133,144	99,558
其 他		412,611	225,039	28,528
	\$	<u>11,852,976</u>	<u>2,544,347</u>	<u>233,044</u>
				<u>14,630,367</u>

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據	\$ 3,745	4,347	1,970
應收帳款(含關係人)	4,274,222	3,512,176	3,105,889
催收款	35,350	35,114	6,348
減：備抵損失－應收帳款	130,137	102,199	159,473
備抵損失－催收款	35,350	35,114	6,348
合 計	<u>\$ 4,147,830</u>	<u>3,414,324</u>	<u>2,948,386</u>

應收票據、應收帳款(含關係人)、催收款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(十七)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月五日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，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。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於0.3%為基層員工調薪或分配酬勞。修改前章程則規定，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從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為23,100千元、23,775千元、37,479千元及38,264千元，董事酬勞估列金額分別為5,362千元、6,640千元、9,370千元及10,687千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞提列金額分別為68,274千元及56,887千元，董事酬勞提列金額分別為18,179千元及14,866千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>13,898</u>	<u>19,537</u>	<u>30,385</u>	<u>37,467</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
政府補助收入	\$ 3,913	514	5,368	2,173
其 他	<u>3,961</u>	<u>8,338</u>	<u>4,325</u>	<u>8,725</u>
其他收入合計	\$ <u>7,874</u>	<u>8,852</u>	<u>9,693</u>	<u>10,898</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備利 益(損失)淨額	\$ (71)	88	(77)	87
租賃修改利益(損失)	496	(2,171)	518	(2,773)
外幣兌換利益(損失)淨額	(823)	(32,583)	154	(31,144)
其 他	<u>(141)</u>	<u>(1,031)</u>	<u>(230)</u>	<u>(1,151)</u>
其他利益及損失淨額	\$ <u>(539)</u>	<u>(35,697)</u>	<u>365</u>	<u>(34,981)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
利息費用				
銀行借款	\$ 803	881	1,593	1,693
租賃負債	<u>5,427</u>	<u>3,492</u>	<u>9,593</u>	<u>6,682</u>
財務成本淨額	\$ <u>6,230</u>	<u>4,373</u>	<u>11,186</u>	<u>8,375</u>

(十九)金融工具

1.信用風險

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
115年6月30日						
非衍生金融負債						
短期銀行借款	\$ 175,000	175,328	175,328	-	-	-
應付票據	19,826	19,826	19,826	-	-	-
應付帳款(含關係人)	2,548,045	2,548,045	2,548,045	-	-	-
應付股利	808,770	808,770	808,770	-	-	-
其他應付款	177,746	177,746	177,746	-	-	-
租賃負債	519,424	529,007	212,089	141,849	175,069	-
	<u>\$ 4,248,811</u>	<u>4,258,722</u>	<u>3,941,804</u>	<u>141,849</u>	<u>175,069</u>	<u>-</u>
114年12月31日						
非衍生金融負債						
短期銀行借款	\$ 175,000	175,272	175,272	-	-	-
應付票據	22,008	22,008	22,008	-	-	-
應付帳款(含關係人)	2,091,452	2,091,452	2,091,452	-	-	-
應付股利	21,496	21,496	21,496	-	-	-
其他應付款	277,830	277,830	277,830	-	-	-
租賃負債	552,467	567,937	205,592	154,021	207,606	718
	<u>\$ 3,140,253</u>	<u>3,155,995</u>	<u>2,793,650</u>	<u>154,021</u>	<u>207,606</u>	<u>718</u>
114年6月30日						
非衍生金融負債						
短期銀行借款	\$ 175,000	175,764	175,764	-	-	-
應付票據	29,206	29,206	29,206	-	-	-
應付帳款(含關係人)	2,209,941	2,209,941	2,209,941	-	-	-
應付股利	40,712	40,712	40,712	-	-	-
其他應付款	281,498	281,498	281,498	-	-	-
租賃負債	283,920	291,870	146,984	86,090	58,449	347
	<u>\$ 3,020,277</u>	<u>3,028,991</u>	<u>2,884,105</u>	<u>86,090</u>	<u>58,449</u>	<u>347</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外	幣	匯	率	台	幣
115年6月30日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	15,357	31.859		489,271	
港 幣		4,872	4.062		19,793	
歐 元		8,939	36.405		325,439	
人 民 幣		42,128	4.687		197,439	
英 鎊		561	42.225		23,701	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	19,559	31.859		623,139	
港 幣		4,510	4.062		18,323	
114年12月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	17,295	31.381		542,730	
港 幣		4,680	4.033		18,875	
歐 元		10,192	36.860		375,688	
人 民 幣		32,656	4.486		146,481	
英 鎊		587	42.258		24,813	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	13,560	31.381		425,518	
港 幣		5,716	4.033		23,052	

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

114年6月30日	外	幣	匯	率	台	幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	11,881	29.902	355,260	
港	幣		4,611	3.809	17,565	
歐	元		7,211	35.039	252,659	
人	民	幣	25,462	4.169	106,148	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美	金	\$	13,462	29.902	402,538	

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一五年及一一四年六月三十日當新台幣相對於美金、港幣、歐元、人民幣及英鎊貶值或升值3%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加及減少約12,425千元及9,873千元。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為(823)千元、(32,583)千元、154千元及(31,144)千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將均減少或增加約875千元，主係因合併公司之變動利率借款。

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

4.其他價格風險

如報導日證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	115年1月至6月		114年1月至6月	
	其他綜合 損益稅後		其他綜合 損益稅後	
	金額	稅後損益	金額	稅後損益
上漲1%	\$ 3	255	4	239
下跌1%	\$ (3)	(255)	(4)	(239)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(除下列所述者外，金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

115.6.30				
帳面金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
\$ 31,859	-	-	31,859	31,859
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內外非上市(櫃)股票				
353	-	-	353	353
合 計	\$ 32,212	-	32,212	32,212
114.12.31				
帳面金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
\$ 31,381	-	-	31,381	31,381
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內外非上市(櫃)股票				
353	-	-	353	353
合 計	\$ 31,734	-	31,734	31,734

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

114.6.30				
帳面金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
\$ 29,902	-	-	29,902	29,902
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內外非上市(櫃)股票				
450	-	-	450	450
合 計	\$ 30,352	-	30,352	30,352

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術－非衍生金融工具

金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之無公開報價之權益工具係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之稅後淨利或股權淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘或股權淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。因合併公司採市場可比公司法估算公允價值之權益投資金額不重大，故不擬揭露其量化資訊。

(3)公允價值層級

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

合併公司未有發生公允價值各等級間之移轉事項或情況。

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按公 允價值衡量	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量	
	強制透過損益 按公允價值衡 量(持有供交 易)之非衍生 金融資產	無公開報價之 權益工具	合 計
民國115年1月1日	\$ 31,381	353	31,734
匯率影響數	478	-	478
民國115年6月30日	<u>\$ 31,859</u>	<u>353</u>	<u>32,212</u>
民國114年1月1日	\$ 32,788	452	33,240
匯率影響數	(2,886)	(2)	(2,888)
民國114年6月30日	<u>\$ 29,902</u>	<u>450</u>	<u>30,352</u>

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六

(二十一)所揭露者一致。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(二十二)。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

		非現金之變動				
	115.1.1	現金流量	匯率變動 影響數	新 增	處 分	115.6.30
短期借款	\$ 175,000	-	-	-	-	175,000
租賃負債	552,467	(123,657)	8,383	100,161	(17,930)	519,424
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 727,467</u>	<u>(123,657)</u>	<u>8,383</u>	<u>100,161</u>	<u>(17,930)</u>	<u>694,424</u>

		非現金之變動				
	114.1.1	現金流量	匯率變動 影響數	新 增	處 分	114.6.30
短期借款	\$ 180,000	(5,000)	-	-	-	175,000
租賃負債	321,422	(109,587)	(19,955)	106,517	(14,477)	283,920
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 501,422</u>	<u>(114,587)</u>	<u>(19,955)</u>	<u>106,517</u>	<u>(14,477)</u>	<u>458,920</u>

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之母公司及合併公司之最終控制者。

(二) 與關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
ITG Air & Sea GmbH	合併公司之關聯企業
宇航國際物流(大連)有限公司	合併公司之關聯企業

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

合併公司對關係人之重大營業收入金額如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
關聯企業	\$ 123,387	144,613	213,731	224,131

上述之收入係來自合併公司為關係企業提供貨運承攬及併裝貨運之服務，相關業務承攬及服務收入之條件與其他客戶之條件相當。

2. 代收代付、運費支出(帳列營業收入減項)

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
關聯企業	\$ 40,164	33,683	58,242	55,759

上述之收入係來自進口貨運承攬業務，由出口地關係企業委由合併公司向其客戶收取業務承攬收入並轉付予該關係人。

合併公司受關係人委託代收轉付其業務承攬收入之條件與受其他貨運承攬收入之條件相當。

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收帳款 (含關係人)	關聯企業	\$ 11,694	8,372	12,972

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，上述關係人款項無須提列任何備抵損失。

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項如下：

帳列項目	關係人類別	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應付帳款 (含關係人)	關聯企業	\$ 8,729	4,816	8,355

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
短期員工福利	\$ 8,567	10,157	16,430	30,708
退職後福利	178	192	371	384
	\$ 8,745	10,349	16,801	31,092

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	115.6.30	114.12.31	114.6.30
定期存單(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	質押予銀行作為其擔保合併公司從事貨運承攬業務之履約保證、訴訟擔保	\$ 1,385	116,533	1,261
活期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	訴訟擔保	-	-	4,851
定期存單(帳列其他非流動資產)	關稅記帳保證	-	3,000	3,000
定期存單(帳列其他非流動資產)	質押予銀行作為其擔保合併公司從事貨運承攬業務之履約保證	660	660	660
		\$ 2,045	120,193	9,772

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司提供定期存單質押於銀行作為從事貨運承攬業務履約之保證，其中銀行提供履約保證之擔保金額分別為2,045千元、5,006千元及4,921千元。

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

(二)民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司為貨運承攬而開立存出保證票據分別為91,222千元、92,239千元及69,885千元；另，民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司自行具結擔保之貨運承攬記帳關稅分別為2,983千元、6,076千元及5,862千元。

(三)合併子公司於民國一一二年度因替客戶運送貨物，於抵達港口後發現貨物從托盤滑落，致發生貨損，客戶向合併子公司求償40,425千元(人民幣8,625千元)，合併公司已委任律師處理，於民國一一五年三月三十一日法院駁回客戶全部訴請，客戶已提請上訴，本案目前尚待二審法院審理。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	115年4月至6月			114年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	10,824	444,577	455,401	11,095	417,081	428,176
勞健保費用	187	63,578	63,765	177	56,970	57,147
退休金費用	304	11,312	11,616	316	11,037	11,353
其他員工福利費用	247	29,820	30,067	212	25,305	25,517
折舊費用	395	76,224	76,619	392	65,842	66,234
攤銷費用	-	947	947	-	926	926

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	22,333	902,218	924,551	22,533	857,926	880,459
勞健保費用	363	126,585	126,948	363	118,583	118,946
退休金費用	632	24,316	24,948	635	23,250	23,885
其他員工福利費用	479	63,952	64,431	426	55,088	55,514
折舊費用	787	152,491	153,278	809	129,676	130,485
攤銷費用	-	1,909	1,909	-	1,932	1,932

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額(註三)	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註二)
													名稱	價值		
1	HOLDING	本公司	應收關係人款項	是	26,067	26,067	26,067	-	2	-	營運所需	-		-	3,806,562	3,806,562
2	FSC	本公司	應收關係人款項	是	119,550	119,550	119,550	-	2	-	營運所需	-		-	1,423,940	1,423,940

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者為1。
- 2.有短期融通資金之必要者為2。

註二：依本公司所訂定之「資金貸與他人作業程序」中規定本公司及子公司資金貸與他人之總額以不超過貸出公司淨值之100%為限，對單一企業之資金貸與以不超過貸出公司淨值之100%為限。

註三：於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	背書保證以財產設定擔保金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註二)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註一)										
0	本公司	DIMVN	2	285,768	24,525	22,301	22,301	-	0.35 %	571,536	Y	N	N
0	本公司	DILTW	2	285,768	250	250	250	-	0.01 %	571,536	Y	N	N

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：依本公司所訂定之「背書保證作業辦法」中規定本公司背書保證之總額以不超過本公司實收資本額40%為限，對單一企業之背書保證以不超過本公司實收資本額20%為限。

3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千元／股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	股票： 長榮空運倉儲(股)公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	29,000	290	0.02 %	290	
DIMSG	Burwill Holdings Ltd.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	22,000	20	-	20	
DIMSG	Stamford Land	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,000	43	-	43	
DMCHK	AMBERCYCLE SINGAPORE PTE. LTD-特別股	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	100,000	31,859	-	31,859	

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	DIMUS	本公司之子公司	(銷貨)	(109,461)	12.65 %	(註一)	-		33,931	6 %	
DIMUS	本公司	本公司之子公司	進貨	109,461	4.11 %	(註一)	-		(33,931)	6 %	
本公司	DIMUS	本公司之子公司	進貨	126,312	(註二)	(註一)	-		(47,046)	15 %	
DIMUS	本公司	本公司之子公司	(銷貨)	(126,312)	(註二)	(註一)	-		47,046	5 %	
DIMCN	本公司	本公司之子公司	(銷貨)	(124,261)	(註二)	(註一)	-		32,310	5 %	
本公司	DIMCN	本公司之子公司	進貨	124,261	(註二)	(註一)	-		(32,310)	10 %	
ZJDCN	本公司	本公司之子公司	(銷貨)	(138,978)	(註二)	(註一)	-		34,770	6 %	
本公司	ZJDCN	本公司之子公司	進貨	138,978	(註二)	(註一)	-		(34,770)	11 %	
DIMHK	本公司	本公司之子公司	(銷貨)	(105,445)	(註二)	(註一)	-		29,145	9 %	
本公司	DIMHK	本公司之子公司	進貨	105,445	(註二)	(註一)	-		(29,145)	9 %	
DIMKR	DIMUS	本公司之子公司	(銷貨)	(308,327)	42.19 %	(註一)	-		136,121	52 %	
DIMUS	DIMKR	本公司之子公司	進貨	308,327	11.57 %	(註一)	-		(136,121)	23 %	
ZJDCN	DIMUS	本公司之子公司	(銷貨)	(344,733)	9.44 %	(註一)	-		118,770	11 %	
DIMUS	ZJDCN	本公司之子公司	進貨	344,733	12.94 %	(註一)	-		(118,770)	20 %	
ZJDCN	DIMCN	本公司之子公司	(銷貨)	(533,392)	14.60 %	(註一)	-		120,522	11 %	
DIMCN	ZJDCN	本公司之子公司	進貨	533,392	34.49 %	(註一)	-		(120,522)	33 %	
ZJDCN	DFSCN	本公司之子公司	(銷貨)	(186,515)	5.11 %	(註一)	-		52,981	5 %	
DFSCN	ZJDCN	本公司之子公司	進貨	186,515	9.93 %	(註一)	-		(52,981)	16 %	

註一：進(銷)貨價格係按市場價格計價，收(付)款條件與一般廠商或客戶並無顯著不同。

註二：係屬代收代付運費，帳列營業收入減項，因未認為收入成本，故不計算佔總進(銷)貨之比率。

5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人款項餘額(註三)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金 額	處理方式		
FSC	DIMTW	本公司之子公司	170,524 (註一)	-	-	-	-	-
FSC	DIL	皆為本公司之子公司	216,717 (註二)	-	-	-	-	-
DIMKR	DIMUS	皆為本公司之子公司	136,121	-	-	-	-	-
ZJDCN	DIMUS	皆為本公司之子公司	118,770	-	-	-	-	-
ZJDCN	DIMCN	皆為本公司之子公司	120,522	-	-	-	-	-
DSCBVI	GSCHK	皆為本公司之子公司	727,338 (註四)	-	-	-	-	-

註一：係資金融通款項119,550千元及應收代收款50,974千元。

註二：係其他應收代付款。

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

註三：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：係其他應收款。

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (註三及四)	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	DIMUS	1	營業收入	109,461	雙方議定	0.65 %
0	本公司	GSCHK	1	長期預收關係人款	1,471,094	雙方議定	13.19 %
0	本公司	GSCHK	1	預收款項-關係人	104,896	雙方議定	0.94 %
0	本公司	FSCHK	1	長期預收關係人款	4,354,041	雙方議定	39.05 %
0	本公司	FSC	1	長期預收關係人款	665,411	雙方議定	5.97 %
1	FSC	本公司	2	應收關係人款項	170,524	雙方議定	1.53 %
1	FSC	DIL	3	應收關係人款項	216,717	雙方議定	1.94 %
2	DIMCN	本公司	2	營業收入	124,261	雙方議定	0.74 %
3	ZJDCN	本公司	2	營業收入	138,978	雙方議定	0.83 %
3	ZJDCN	DIMCN	3	營業收入	533,392	雙方議定	3.19 %
3	ZJDCN	DIMCN	3	應收關係人款項	120,522	雙方議定	1.08 %
3	ZJDCN	DIMUS	3	營業收入	344,733	雙方議定	2.06 %
3	ZJDCN	DIMUS	3	應收關係人款項	118,770	雙方議定	1.07 %
3	ZJDCN	DFSCN	3	營業收入	186,515	雙方議定	1.12 %
4	DIMKR	DIMUS	3	營業收入	308,327	雙方議定	1.84 %
4	DIMKR	DIMUS	3	應收關係人款項	136,121	雙方議定	1.22 %
5	DIMHK	本公司	2	營業收入	105,445	雙方議定	0.63 %
6	DSCBVI	GSCHK	3	管理費收入	229,916	雙方議定	1.38 %
7	DSCBVI	GSCHK	3	應收關係人款項	727,338	雙方議定	6.52 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、係揭露資產負債金額及損益個別金額大於100,000千元者。

註四、於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一五年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註一及二)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額 (註一及二)			
本公司	得美行	台灣	海運承攬	15,444	15,444	2,999,994	99 %	834,056	18,973	18,973	註一 (二)
本公司	HOLDING	百慕達	控股公司	164,845	164,845	2,400,000	100 %	3,806,562	169,328	169,328	註一 (一)
本公司	DIMSG	新加坡	海空運承攬及 物流倉儲	132,266	132,266	5,400,000	100 %	540,738	4,715	4,715	註一 (二)
本公司	DIL	英屬維京群 島	控股公司	472,313	472,313	1	100 %	6,040,712	234,345	234,345	註一 (一)
本公司	FSC	英屬維京群 島	中央結帳	315	315	10,000	20 %	284,788	3,388	678	註一 (一)

單位：千元／股

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註一及二)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額 (註一及二)			
本公司	FSCHK	香港	中央結帳	236	236	7,500	15 %	764,821	422	63	註一 (一)
本公司	ITG Air & Sea GmbH	德國	海空運承攬	183,547	183,547	6,275,000	25 %	219,034	19,573	4,893	註一 (二)
本公司	DILTW	台灣	物流倉儲業務	21,120	21,120	2,400,000	80 %	30,452	6,061	4,849	註一 (二)
本公司	DFSSG	新加坡	物流倉儲業務	13,482	13,482	600,000	100 %	54,531	729	729	註一 (二)
本公司	DILHK	香港	物流倉儲業務	-	-	12,000,000	100 %	51,434	3,038	3,038	註一 (二)
本公司	DILSG	新加坡	物流倉儲業務	8,956	8,956	1,000,000	100 %	(5,652)	(4,363)	(4,363)	註一 (二)
本公司	DIMMY	馬來西亞	海空運承攬	65,516	65,516	2,500,000	100 %	258,255	18,891	18,891	註一 (二)
本公司	DTLHK	香港	貨物運輸	41,076	41,076	98,550	100 %	62,921	803	803	註一 (二)
得美行	FSCHK	香港	中央結帳	235	235	7,500	15 %	658,239	422	63	註一 (一)
得美行	DILTW	台灣	物流倉儲業務	5,280	5,280	600,000	20 %	7,613	6,061	1,212	註一 (二)
DIL	DIMUS	美國	海空運承攬	238,686	238,686	4,961,000	100 %	1,305,583	44,061	44,061	註一 (一)
DIL	DIMGB	英國	海空運承攬	12,589	12,589	300,000	37 %	(27,160)	(4,305)	(1,615)	註一 (二)
DIL	GMS	香港	物流倉儲業務	-	-	1	100 %	4,762,288	191,898	191,898	註一 (一)
DMCHK	DIMHK	香港	海空運承攬及 物流倉儲	427,348	427,348	686,980	99 %	3,671,721	14,622	14,621	註一 (一)
DMCHK	DFSHK	香港	海運承攬	25,393	25,393	136,862	99 %	2,199,921	27,309	27,306	註一 (二)
GMS	DIMPH	菲律賓	海空運承攬	38,399	38,399	600,070	60 %	4,867,577	321,497	192,898	註一 (一)
DIMUS	DCBUS	美國	報關服務	13,532	13,532	1,000	100 %	68,774	5,138	5,138	註一 (二)
DIMUS	B.C. Logistic, LLC	美國	貨運承攬	63,235	63,235	-	100 %	13,241	(1,368)	(1,368)	註一 (二)
DIMHK	FSC	英屬維京群 島	中央結帳	954	954	30,000	60 %	854,364	3,388	2,032	註一 (一)
DIMHK	DIMVN	越南	貨運承攬	21,531	21,531	-	99 %	77,977	10,152	10,152	註一 (二)
DIMHK	FSCHK	香港	中央結帳	550	550	17,500	35 %	1,638,366	422	148	註一 (一)
DMCHK	GSCHK	香港	中央結帳	-	-	80,000	100 %	1,451,152	67,694	67,694	註一 (一)
DIMSG	FSC	英屬維京群 島	中央結帳	318	318	10,000	20 %	284,788	3,388	678	註一 (一)
DIMSG	DIMIN	印度	貨運承攬	17,595	17,595	960,000	100 %	42,342	7,109	7,109	註一 (二)
HOLDING	DIMTH	泰國	海空運承攬	7,642	7,642	735,000	49 %	77,133	7,673	3,759	註一 (二)
HOLDING	DIMPH	菲律賓	海空運承攬	4,026	4,026	399,920	40 %	3,243,741	321,497	128,599	註一 (一)
HOLDING	DIMAU	澳洲	海空運承攬	16,460	16,460	1,710,000	100 %	(32,123)	(1,817)	(1,817)	註一 (二)
HOLDING	DIMKR	韓國	海空運承攬	19,386	19,386	143,200	100 %	188,409	26,192	26,192	註一 (二)
HOLDING	DIMCA	加拿大	空運承攬	15,646	15,646	100	100 %	261,749	16,501	16,501	註一 (二)
HOLDING	DIMNL	荷蘭	海空運承攬	11,644	11,644	-	100 %	58,222	(3,906)	(3,906)	註一 (二)
HOLDING	DSLUS	美國	物流倉儲業	15,840	15,840	50,000	100 %	24,915	943	943	註一 (二)

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註一及二)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額 (註一及二)			
DIMPH	Peerless Express Forwarders Corp.	菲律賓	貨運承攬	954	954	1,600,000	40 %	2,709	350	140	註一 (二)
DIMPH	DFSPH	菲律賓	貨運承攬	5,231	5,231	96,700	91 %	19,737	5,682	5,150	註一 (二)
DIMPH	DMCHK	香港	中央結帳	5,382,655	5,382,655	-	100 %	7,322,794	109,625	109,625	註一 (一)
DFSSG	DFSPH	菲律賓	貨運承攬	541	541	10,000	9 %	1,952	5,682	532	註一 (二)
DFSHK	FSCHK	香港	中央結帳	566	566	17,500	35 %	1,638,366	422	148	註一 (一)
FSCHK	DIMGB	英國	海空運承攬	20,126	20,126	500,000	63 %	(26,683)	(4,305)	(2,691)	註一 (二)
DIMIN	DSRIN	印度	物流倉儲業務	3,116	3,116	799,000	94 %	3,231	(102)	(96)	註一 (二)
DIMPH	DSCBVI	英屬維京群島	中央結帳	314	314	10,000	100 %	644,124	197,394	197,394	註一 (二)

註一：本期認列期末投資帳面金額及投資損益欄之認列基礎：

(一)係依同期間經會計師核閱之財務報表予以認列。

(二)係依同期間未經會計師核閱之財務報表予以認列。

註二：除ITG Air & Sea GmbH外，其餘於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二及三)	期末投資 帳面價值 (註二及三)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
中經得美國國際快運代理有限公司(ZJDCN)	承辦海、空運進出口貨物之國際運輸代理	54,928	(二)	28,737 (USD902) (註四)	-	-	28,737 (USD902) (註四)	(17,056)	75 %	(12,792) (註三(一))	165,380 (註三(一))	-
中菲物流(上海)有限公司(DILSHA)	物流倉儲業務	5,970	(二)	6,372 (USD200) (註四)	-	-	6,372 (USD200) (註四)	787	99 %	787 (註三(二))	(57,551) (註三(二))	-
中菲行國際貨運代理(上海)有限公司(DIMCN)	承辦海、空運進出口貨物之國際運輸代理	163,377	(二)	-	-	-	-	6,743	100 %	6,743 (註三(一))	539,926 (註三(一))	-
中菲物流(深圳)有限公司(DILSZX)	物流倉儲業務	10,958	(二)	-	-	-	-	-	100 %	- (註三(二))	(20,724) (註三(二))	-
得美行國際貨運代理(上海)有限公司(DFSCN)	承辦海運進出口貨物之國際運輸代理	59,777	(二)	-	-	-	-	21,613	100 %	21,613 (註三(一))	469,540 (註三(一))	-
Diversified Transportation (China) Co., Ltd.(DTLCN)	貨物運輸	29,802	(二)	-	-	-	-	298	100 %	298 (註三(二))	24,582 (註三(二))	-
宇航國際物流(大連)有限公司	海空運承攬	38,666	(二)	-	-	-	-	7,363	25 %	1,841 (註三(二))	34,701 (註三(二))	-
多元(上海)國際物流有限公司(DILWGQ)	承辦海、空運進出口貨物之國際運輸代理	13,684	(二)	-	-	-	-	(479)	100 %	(479) (註三(二))	10,769 (註三(二))	-
多元(深圳)國際物流有限公司(DILYTN)	承辦海、空運進出口貨物之國際運輸代理	1,293	(二)	-	-	-	-	(1,077)	100 %	(1,077) (註三(二))	(3,459) (註三(二))	-

單位：千元

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司再投資大陸(係透過百慕達及英屬維京群島地區)。

(三)其他方式。

註二：除宇航國際物流(大連)有限公司外，其餘於編製合併財務報告時業已沖銷。

註三：本期認列期末投資帳面金額及投資損益欄之認列基礎：

(一)係經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表予以認列。

(二)係依同期間未經會計師核閱之財務報表予以認列。

註四：民國一五年六月三十日匯率為美元1：新台幣31.859。

中菲行國際物流股份有限公司合併財務報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：千元

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註2)	經濟部投審會核准投資金額 (註2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註1)
中菲行國際物流股份有限公司	35,109 (USD1,102)	76,462 (USD2,400)	3,777,932

註1：係為淨值之60%。

註2：民國一一五年六月三十日之匯率皆係以1美金兌換31.859新台幣所列示。

3. 重大交易事項：

合併公司民國一一五年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「(一)重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	亞洲地區	美洲地區	歐洲地區	調整及銷除	合 計
115年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 7,737,282	1,764,095	88,025	-	9,589,402
部門間收入	<u>225,583</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(225,583)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 7,962,865</u>	<u>1,764,095</u>	<u>88,025</u>	<u>(225,583)</u>	<u>9,589,402</u>
應報導部門損益	<u>\$ 360,055</u>	<u>49,639</u>	<u>(2,711)</u>	<u>-</u>	<u>406,983</u>
114年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 6,086,587	1,240,219	112,548	-	7,439,354
部門間收入	<u>209,654</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(209,654)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 6,296,241</u>	<u>1,240,219</u>	<u>112,548</u>	<u>(209,654)</u>	<u>7,439,354</u>
應報導部門損益	<u>\$ 351,965</u>	<u>76,180</u>	<u>9,794</u>	<u>-</u>	<u>437,939</u>
115年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 13,477,672	3,007,912	230,649	-	16,716,233
部門間收入	<u>405,574</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(405,574)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 13,883,246</u>	<u>3,007,912</u>	<u>230,649</u>	<u>(405,574)</u>	<u>16,716,233</u>
應報導部門損益	<u>\$ 609,599</u>	<u>72,572</u>	<u>(6,042)</u>	<u>-</u>	<u>676,129</u>
114年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 11,852,976	2,544,347	233,044	-	14,630,367
部門間收入	<u>400,765</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(400,765)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 12,253,741</u>	<u>2,544,347</u>	<u>233,044</u>	<u>(400,765)</u>	<u>14,630,367</u>
應報導部門損益	<u>\$ 587,254</u>	<u>107,284</u>	<u>12,397</u>	<u>-</u>	<u>706,935</u>