

捷迅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109及108年第3季

地址：台北市內湖區瑞光路34號4樓

電話：(02)87929897

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	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	7~8		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	9		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	9		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	9~10		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10~12		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	12		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	12~35		六~二六
	(七) 關 係 人 交 易	35~37		二七
	(八) 質 抵 押 之 資 產	37		二八
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	37		二九
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	37		三十
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	37		三一
	(十二) 其 他	38		三二
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	38, 41~44		三三
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	38, 45		三三
	3. 大 陸 投 資 資 訊	39, 46~47		三三
	4. 母 子 公 司 及 各 子 公 司 間 之 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	39, 48~50		三三
	5. 主 要 股 東 資 訊	39, 51		三三
	(十四) 部 門 資 訊	39~40		三四

會計師核閱報告

捷迅股份有限公司 公鑒：

前 言

捷迅股份有限公司及其子公司（捷迅集團）民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 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

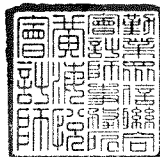
本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達捷迅集團民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

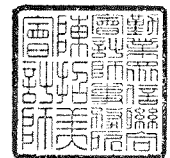
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃 海 悅

黃海悅



會計師 陳 招 美

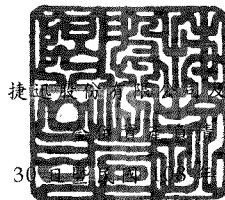
陳招美



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920131587 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 11 月 4 日



捷安特股份有限公司及子公司

表

民國 109 年 9 月 30 日及 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年9月30日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年9月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	676,124	44	\$	461,174	32	\$	471,672	34
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註八及二八)		35,049	2		39,075	3		38,255	3
1150	應收票據(附註九)		1,298	-		1,983	-		1,795	-
1170	應收帳款淨額(附註九及二七)		575,433	37		660,399	47		615,110	44
1200	其他應收款(附註九)		3,231	-		311	-		426	-
1220	本期所得稅資產		287	-		294	-		668	-
1479	其他流動資產－其他(附註十四)		26,847	2		19,809	1		20,666	2
11XX	流動資產總計		<u>1,318,269</u>	<u>85</u>		<u>1,183,045</u>	<u>83</u>		<u>1,148,592</u>	<u>83</u>
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註七)		3,734	-		2,859	-		2,740	-
1600	不動產及設備(附註十一及二八)		111,406	7		113,833	8		117,364	8
1755	使用權資產(附註十二及二七)		68,347	5		81,930	6		84,721	6
1780	無形資產(附註十三)		826	-		261	-		258	-
1840	遞延所得稅資產		3,799	-		7,225	1		7,545	1
1990	其他非流動資產(附註十四、二七及二八)		38,536	3		28,050	2		24,890	2
15XX	非流動資產總計		<u>226,648</u>	<u>15</u>		<u>234,158</u>	<u>17</u>		<u>237,518</u>	<u>17</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,544,917</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,417,203</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,386,110</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十五及二八)	\$	-	-	\$	70,000	5	\$	70,000	5
2170	應付票據及帳款(附註十六及二七)		279,718	18		307,461	22		268,771	19
2219	其他應付款(附註十七及二七)		64,067	4		70,160	5		65,563	5
2230	本期所得稅負債		7,781	1		12,868	1		12,754	1
2280	租賃負債－流動(附註十二及二七)		32,326	2		25,844	2		33,193	2
2399	其他流動負債(附註十七)		143,531	9		108,068	7		149,976	11
21XX	流動負債總計		<u>527,423</u>	<u>34</u>		<u>594,401</u>	<u>42</u>		<u>600,257</u>	<u>43</u>
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債(附註二二)		68,289	4		61,317	4		59,896	4
2580	租賃負債－非流動(附註十二及二七)		40,226	3		58,950	4		53,922	4
2612	長期應付款		600	-		-	-		-	-
2640	淨確定福利負債(附註十八)		7,122	1		9,826	1		8,756	1
2645	存入保證金		70	-		70	-		70	-
25XX	非流動負債總計		<u>116,307</u>	<u>8</u>		<u>130,163</u>	<u>9</u>		<u>122,644</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計		<u>643,730</u>	<u>42</u>		<u>724,564</u>	<u>51</u>		<u>722,901</u>	<u>52</u>
	權益(附註十九)									
3110	普通股股本		300,000	19		262,300	19		262,300	19
3200	資本公積		167,621	11		73,701	5		72,277	5
3310	法定盈餘公積		66,435	4		54,380	4		54,380	4
3320	特別盈餘公積		15,417	1		676	-		676	-
3350	未分配盈餘		381,746	25		316,999	22		272,620	20
3400	其他權益	(	30,032)	(2)	(	15,417)	(1)		956	-
3XXX	權益總計		<u>901,187</u>	<u>58</u>		<u>692,639</u>	<u>49</u>		<u>663,209</u>	<u>48</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 1,544,917</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,417,203</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,386,110</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：顧城明



經理人：孫鋼銀



會計主管：曾光雍



民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十及二七）	\$ 876,037	100	\$ 892,739	100	\$ 2,665,515	100	\$ 2,237,799	100
5000	營業成本（附註二一及二七）	<u>767,115</u>	<u>88</u>	<u>789,320</u>	<u>88</u>	<u>2,357,848</u>	<u>89</u>	<u>1,984,694</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	<u>108,922</u>	<u>12</u>	<u>103,419</u>	<u>12</u>	<u>307,667</u>	<u>11</u>	<u>253,105</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註二一及二七）								
6100	推銷費用	3,117	-	3,308	-	9,142	-	11,192	1
6200	管理費用	44,003	5	48,188	6	130,827	5	140,088	6
6450	預期信用減損損失（利益）（附註九）	<u>36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,672)</u>	<u>-</u>	<u>627</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>47,156</u>	<u>5</u>	<u>51,496</u>	<u>6</u>	<u>138,297</u>	<u>5</u>	<u>151,907</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>61,766</u>	<u>7</u>	<u>51,923</u>	<u>6</u>	<u>169,370</u>	<u>6</u>	<u>101,198</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二一及二七）								
7100	利息收入	24	-	103	-	117	-	307	-
7010	其他收入	14,958	1	113	-	24,784	1	901	-
7020	其他利益及損失	(1,720)	-	649	-	(2,693)	-	(1,262)	-
7050	財務成本	(1,351)	-	(1,823)	-	(4,898)	-	(5,760)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>11,911</u>	<u>1</u>	<u>(958)</u>	<u>-</u>	<u>17,310</u>	<u>1</u>	<u>(5,814)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	73,677	8	50,965	6	186,680	7	95,384	4
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>(11,857)</u>	<u>(1)</u>	<u>(10,285)</u>	<u>(1)</u>	<u>(35,137)</u>	<u>(1)</u>	<u>(20,674)</u>	<u>(1)</u>
8200	淨 利	<u>61,820</u>	<u>7</u>	<u>40,680</u>	<u>5</u>	<u>151,543</u>	<u>6</u>	<u>74,710</u>	<u>3</u>
	其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(503)	-	(390)	-	875	-	(1,151)	-
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	<u>(8,202)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,539)</u>	<u>(1)</u>	<u>(15,490)</u>	<u>(1)</u>	<u>2,783</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益（淨額）合計	<u>(8,705)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,929)</u>	<u>(1)</u>	<u>(14,615)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,632</u>	<u>-</u>
8500	綜合損益總額	<u>\$ 53,115</u>	<u>6</u>	<u>\$ 35,751</u>	<u>4</u>	<u>\$ 136,928</u>	<u>5</u>	<u>\$ 76,342</u>	<u>3</u>
8600	淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	<u>\$ 61,820</u>	<u>7</u>	<u>\$ 40,680</u>	<u>5</u>	<u>\$ 151,543</u>	<u>6</u>	<u>\$ 74,710</u>	<u>3</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	<u>\$ 53,115</u>	<u>6</u>	<u>\$ 35,751</u>	<u>4</u>	<u>\$ 136,928</u>	<u>5</u>	<u>\$ 76,342</u>	<u>3</u>
	每股盈餘（附註二三）								
9710	基 本	<u>\$ 2.06</u>		<u>\$ 1.55</u>		<u>\$ 5.06</u>		<u>\$ 2.85</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.06</u>		<u>\$ 1.55</u>		<u>\$ 5.05</u>		<u>\$ 2.84</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：顧城明

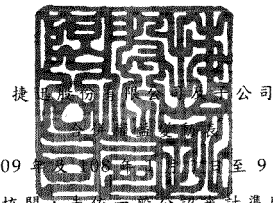


經理人：孫鋼銀



會計主管：曾光雍





捷安特股份有限公司
民國 109 年 9 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		未 分 配 盈 餘	其 他 權 益		權 益 總 計
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積		國 外 營 運 機 構 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資	透 過 其 他 綜 合 損 益 未 實 現 評 價 損 益	
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 262,300	\$ 72,277	\$ 47,021	\$ 15,225	\$ 243,180	(\$ 1,567)	\$ 891	\$ 639,327
	107 年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	7,359	-	(7,359)	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 2 元	-	-	-	-	(52,460)	-	-	(52,460)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(14,549)	14,549	-	-	-
D1	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	74,710	-	-	74,710
D3	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	2,783	(1,151)	1,632
D5	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	74,710	2,783	(1,151)	76,342
Z1	108 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 262,300	\$ 72,277	\$ 54,380	\$ 676	\$ 272,620	\$ 1,216	(\$ 260)	\$ 663,209
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 262,300	\$ 73,701	\$ 54,380	\$ 676	\$ 316,999	(\$ 15,276)	(\$ 141)	\$ 692,639
	108 年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	12,055	-	(12,055)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	14,741	(14,741)	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 2 元	-	-	-	-	(60,000)	-	-	(60,000)
D1	109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	151,543	-	-	151,543
D3	109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(15,490)	875	(14,615)
D5	109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	151,543	(15,490)	875	136,928
E1	現金增資	37,700	93,920	-	-	-	-	-	131,620
Z1	109 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 300,000	\$ 167,621	\$ 66,435	\$ 15,417	\$ 381,746	(\$ 30,766)	\$ 734	\$ 901,187

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：顧城明



經理人：孫銅銀



會計主管：曾光雍



捷迅股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 186,680	\$ 95,384
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	48,406	50,932
A20200	攤銷費用	170	249
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(1,672)	627
A20900	財務成本	4,898	5,760
A21200	利息收入	(117)	(307)
A21300	股利收入	(288)	(360)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	112	374
A24100	外幣未實現兌換淨利益	(9,801)	(1,514)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	685	2,406
A31150	應收帳款	78,776	(69,795)
A31180	其他應收款	(2,920)	707
A31240	其他流動資產	(7,038)	(1,240)
A32150	應付票據及帳款	(23,796)	7,317
A32180	其他應付款	(6,385)	(3,253)
A32230	其他流動負債	38,554	103,927
A32240	淨確定福利負債	(2,704)	(2,139)
A33000	營運產生之淨現金	303,560	189,075
A33100	收取之利息	110	307
A33300	支付之利息	(4,920)	(5,721)
A33500	支付之所得稅	(30,421)	(25,418)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>268,329</u>	<u>158,243</u>
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,026	3,507
B02700	購置不動產及設備	(2,483)	(5,262)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	162	1,138

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
B04500	取得無形資產	(\$ 735)	(\$ 200)
B06700	其他非流動資產增加	(10,486)	(623)
B07500	收取之利息	7	-
B07600	收取之股利	288	360
BBBB	投資活動之淨現金流出	(9,221)	(1,080)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	214,000
C00200	短期借款減少	(70,000)	(175,000)
C03100	存入保證金減少	-	(2,574)
C04020	租賃負債本金償還	(41,701)	(42,778)
C04500	發放現金股利	(60,000)	(52,460)
C04600	現金增資	128,529	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(43,172)	(58,812)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(986)	2,944
EEEE	現金及約當現金增加數	214,950	101,295
E00100	期初現金及約當現金餘額	461,174	370,377
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 676,124	\$ 471,672

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：顧城明



經理人：孫鋼銀



會計主管：曾光雍



捷迅股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

捷迅股份有限公司(以下稱「本公司」，本公司及由本公司所控制個體，以下稱「合併公司」)於 73 年 2 月 13 日依中華民國公司法及其他有關法令規定設立。於 102 年 9 月 13 日獲金融監督管理委員會證券期貨局核准公開發行。

本公司股票自 105 年 3 月 4 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准上櫃買賣。主要營業項目為全球整合型物流服務。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 11 月 4 日提報本公司董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註4)
IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註5)

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用IFRSs」之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

註3：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註4：於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註5：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對合併財務狀況與財務績效造成重大之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(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及經金管會認可並發布生效之IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有IFRSs揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附註三三之附表五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之

重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

合併公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經合併公司之管理階層評估後並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 1,387	\$ 1,089	\$ 1,201
銀行支票及活期存款	674,737	456,085	466,471
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	-	4,000	4,000
	<u>\$ 676,124</u>	<u>\$ 461,174</u>	<u>\$ 471,672</u>

原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之年利率如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	-	0.16%	0.16%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
非流動			
國內投資			
未上市（櫃）股票			
華儲股份有限公司			
普通股	\$ 3,734	\$ 2,859	\$ 2,740

合併公司依中長期策略目的投資華儲股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列上述投資之股利收入分別為 288 仟元及 360 仟元。

109 年 9 月 30 日合併公司持有有價證券情形之揭露，請參閱附註三三之附表三。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動			
受限制資產			
活期存款(1)	\$ -	\$ 35,984	\$ 38,255
活期存款(2)	-	3,091	-
定期存款(1)	35,049	-	-
定期存款(3)	655	654	653
減：帳列其他非流動資產	(655)	(654)	(653)
	\$ 35,049	\$ 39,075	\$ 38,255

1. 係合併公司質押予銀行作為融資及營業保證額度擔保之存款，請參閱附註二八。
2. 係合併公司辦理現金增資，於繳款期間收取之預收股款，請參閱附註十九(一)。
3. 係合併公司設定質押定期存款作為營業所需保證金，帳列其他非流動資產項下，請參閱附註十四及二八。

合併公司管理階層指派專責團隊以評估按攤銷後成本衡量之金融資產自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。合併公司考量交易對象之現時財務狀況與其所處產業之前景預測，按攤銷後成本衡量之金融資產之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 109 年 9 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，合併公司評估按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用損失率為 0%。

九、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款及催收款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面			
金額	\$ 1,298	\$ 1,983	\$ 1,795
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 1,298</u>	<u>\$ 1,983</u>	<u>\$ 1,795</u>
<u>應收帳款淨額</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面			
金額	\$ 576,878	\$ 661,641	\$ 616,553
關係人	322	427	242
減：備抵損失	(<u>1,767</u>)	(<u>1,669</u>)	(<u>1,685</u>)
	<u>\$ 575,433</u>	<u>\$ 660,399</u>	<u>\$ 615,110</u>
<u>其他應收款</u>			
因營業而發生	\$ 3,231	\$ 311	\$ 426
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 3,231</u>	<u>\$ 311</u>	<u>\$ 426</u>
<u>催收款（帳列其他非流動資產）</u>			
因營業而發生	\$ 316	\$ 2,240	\$ 2,128
減：備抵損失	(<u>316</u>)	(<u>2,240</u>)	(<u>2,128</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司之平均授信期間為月結 30 至 60 天。為減輕信用風險，合併公司除對於授信額度之決定及授信核准等程序訂有相關內控制度及辦法外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及展望等，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算等，合併公司將其轉列為催收款並全數提列備抵損失，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收款項（應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款）之備抵損失如下：

109 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~365天	逾期超過365天	合計
預期信用損失率	-	0.10%	0.47%~15.16%	4.39%~44.24%	100%	
總帳面金額	\$ 550,100	\$ 23,571	\$ 4,649	\$ 2,832	\$ 893	\$ 582,045
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(23)	(175)	(992)	(893)	(2,083)
攤銷後成本	<u>\$ 550,100</u>	<u>\$ 23,548</u>	<u>\$ 4,474</u>	<u>\$ 1,840</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 579,962</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~365天	逾期超過365天	合計
預期信用損失率	0.00118%	0.10%	0.64%~2.59%	4.57%~40.08%	100%	
總帳面金額	\$ 592,922	\$ 60,354	\$ 6,546	\$ 3,913	\$ 2,867	\$ 666,602
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(7)	(63)	(71)	(901)	(2,867)	(3,909)
攤銷後成本	<u>\$ 592,915</u>	<u>\$ 60,291</u>	<u>\$ 6,475</u>	<u>\$ 3,012</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 662,693</u>

108 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~365天	逾期超過365天	合計
預期信用損失率	0%~0.01%	0.29%	0.39%~3.38%	12.91%~35.66%	100%	
總帳面金額	\$ 558,386	\$ 43,274	\$ 13,149	\$ 3,812	\$ 2,523	\$ 621,144
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(5)	(123)	(164)	(998)	(2,523)	(3,813)
攤銷後成本	<u>\$ 558,381</u>	<u>\$ 43,151</u>	<u>\$ 12,985</u>	<u>\$ 2,814</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 617,331</u>

應收款項備抵呆帳之變動情形如下：

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 3,909	\$ 3,255
加：本期（迴轉）提列減損損失	(1,672)	627
減：本期實際沖銷	(1)	(57)
外幣換算差額	(153)	(12)
期末餘額	<u>\$ 2,083</u>	<u>\$ 3,813</u>

十、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			109年 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30日
本 公 司	Soonest Express, Inc. (捷迅美國)	整合型物流服務	100%	100%	100%
"	捷迅(香港)有限公司(捷迅香港)	整合型物流服務；控股公司	100%	100%	100%
捷迅香港	捷迅(中國)國際貨運有限公司(捷迅中國)	整合型物流服務	100%	100%	100%
"	捷迅運輸(深圳)有限公司(捷迅深圳)	整合型物流服務；控股公司	100%	100%	100%
"	捷迅倉儲(東莞)有限公司(捷迅東莞)	整合型物流服務	100%	100%	100%
"	Soonest Express (S) Pte Ltd (捷迅新加坡)	整合型物流服務；控股公司	100%	100%	100%
"	捷迅國際物流(香港)有限公司(捷迅國際物流(香港))	陸運運輸	100%	100%	100%
捷迅深圳	捷迅(仙桃)貨運代理有限公司(捷迅仙桃)	整合型物流服務	100%	100%	100%
捷迅新加坡	Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd (捷迅檳城)	整合型物流服務	100%	100%	100%

(一) 捷迅美國於 86 年 2 月設立於美國加州，主要營業風險為匯率風險。

(二) 捷迅香港於 80 年 10 月設立於香港，本公司主要係透過捷迅香港間接投資大陸地區及新加坡等子公司，109 年 9 月 30 日轉投資事業相關資訊請參閱附註三三附表五及六。捷迅香港及其子公司主要營業風險為政令及兩岸間變化所面臨之政治風險及匯率風險。

(三) 捷迅深圳於 108 年 8 月以人民幣 300 仟元投資捷迅仙桃，取得 100% 股權，從事整合型物流服務。捷迅仙桃於 108 年 11 月再辦理增資人民幣 200 仟元，實收股本由 300 仟元增加至 500 仟元，由捷迅深圳 100% 認購，捷迅深圳對其持股比例不變。

十一、不動產及設備

成 本	土 地	房屋及建築	運 輸 設 備	辦 公 設 備	合 計
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 73,310	\$ 39,730	\$ 28,363	\$ 29,036	\$ 170,439
增 添	-	325	1,279	1,793	3,397
處 分	-	-	(2,484)	(732)	(3,216)
淨兌換差額	-	(88)	(522)	(676)	(1,286)
109 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 73,310</u>	<u>\$ 39,967</u>	<u>\$ 26,636</u>	<u>\$ 29,421</u>	<u>\$ 169,334</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	合 計
<u>累計折舊</u>						
109年1月1日餘額	\$	-	\$ 13,412	\$ 22,598	\$ 20,596	\$ 56,606
折舊費用		-	852	1,222	3,170	5,244
處 分		-	-	(2,236)	(706)	(2,942)
淨兌換差額		-	(33)	(424)	(523)	(980)
109年9月30日餘額		-	<u>14,231</u>	<u>21,160</u>	<u>22,537</u>	<u>57,928</u>
109年9月30日淨額	\$	<u>73,310</u>	\$ <u>25,736</u>	\$ <u>5,476</u>	\$ <u>6,884</u>	\$ <u>111,406</u>
<u>成 本</u>						
108年1月1日餘額	\$	73,310	\$ 40,326	\$ 35,805	\$ 29,614	\$ 179,055
增 添		-	50	3,483	1,729	5,262
處 分		-	-	(1,867)	-	(1,867)
淨兌換差額		-	(300)	(99)	(43)	(442)
108年9月30日餘額	\$	<u>73,310</u>	\$ <u>40,076</u>	\$ <u>37,322</u>	\$ <u>31,300</u>	\$ <u>182,008</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	\$	-	\$ 12,625	\$ 27,840	\$ 18,337	\$ 58,802
折舊費用		-	889	2,139	3,471	6,499
處 分		-	-	(355)	-	(355)
淨兌換差額		-	(115)	(114)	(73)	(302)
108年9月30日餘額		-	<u>13,399</u>	<u>29,510</u>	<u>21,735</u>	<u>64,644</u>
108年9月30日淨額	\$	<u>73,310</u>	\$ <u>26,677</u>	\$ <u>7,812</u>	\$ <u>9,565</u>	\$ <u>117,364</u>

不動產及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
主 建 物	50 年
房屋裝修	3 至 10 年
運輸設備	5 至 10 年
辦公設備	3 至 10 年

109年9月30日、108年12月31日及9月30日上述不動產及設備評估無減損跡象。

合併公司為借款額度設定擔保之抵押不動產金額，請參閱附註二八。

合併公司109年及108年1月1日至9月30日均無利息資本化之情事。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
使用權資產帳面金額			
房屋及建築物	\$ 61,125	\$ 70,914	\$ 73,137
運輸設備	<u>7,222</u>	<u>11,016</u>	<u>11,584</u>
	<u>\$ 68,347</u>	<u>\$ 81,930</u>	<u>\$ 84,721</u>
使用權資產之增添	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
			<u>\$ 31,531</u>
使用權資產之折舊費用			108年1月1日 至9月30日
房屋及建築物	\$ 12,805	\$ 13,407	\$ 38,980
運輸設備	<u>1,402</u>	<u>1,310</u>	<u>4,182</u>
	<u>\$ 14,207</u>	<u>\$ 14,717</u>	<u>\$ 43,162</u>
			<u>\$ 20,875</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 32,326</u>	<u>\$ 25,844</u>	<u>\$ 33,193</u>
非流動	<u>\$ 40,226</u>	<u>\$ 58,950</u>	<u>\$ 53,922</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
房屋及建築物	1.50%~10.88%	1.50%~10.88%	1.50%~10.88%
運輸設備	1.50%~10.88%	1.50%~10.88%	1.50%~10.88%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物及運輸設備做為辦公室及營運使用，租賃期間為 1~5 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物及運輸設備並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	\$ 1,936	\$ 1,139	\$ 5,700	\$ 5,118
低價值資產租賃費用	\$ 345	\$ 1,440	\$ 1,404	\$ 5,040
租賃之現金流出總額			(\$ 53,543)	(\$ 57,914)

十三、無形資產

	電 腦	軟 體
	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 4,772	\$ 4,532
本期增加	735	200
處 分	(751)	-
淨兌換差額	(7)	(10)
期末餘額	<u>4,749</u>	<u>4,722</u>
<u>累計攤銷</u>		
期初餘額	4,511	4,226
攤銷費用	170	249
處 分	(751)	-
淨兌換差額	(7)	(11)
期末餘額	<u>3,923</u>	<u>4,464</u>
期末淨額	<u>\$ 826</u>	<u>\$ 258</u>

無形資產係以直線基礎按 1～10 年計提攤銷費用。

十四、其他資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>流 動</u>			
預 付 款			
—運輸成本	\$ 20,848	\$ 12,499	\$ 17,439
—費 用	3,920	3,747	3,067
其 他	<u>2,079</u>	<u>3,563</u>	<u>160</u>
	<u>\$ 26,847</u>	<u>\$ 19,809</u>	<u>\$ 20,666</u>
<u>非 流 動</u>			
存出保證金	\$ 37,881	\$ 27,396	\$ 24,237
受限制資產	<u>655</u>	<u>654</u>	<u>653</u>
	<u>\$ 38,536</u>	<u>\$ 28,050</u>	<u>\$ 24,890</u>

預付運輸成本主要係合併公司營運上所需預付予航空公司及郵政單位之款項。

十五、借 款

短期借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
信用借款	\$ -	\$ -	\$ 40,000
擔保借款	-	70,000	30,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 70,000</u>
利率區間	-	1.48%~1.50%	1.24%~1.50%

合併公司提供土地、房屋及建築設定借款額度之擔保情形，請參閱附註二八。

有關金融機構提供予合併公司之額度及使用情形，請參閱附註二六(四)。

十六、應付票據及帳款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
因營業而發生			
應付票據	\$ 26	\$ -	\$ 83
應付帳款	<u>279,692</u>	<u>307,461</u>	<u>268,688</u>
	<u>\$ 279,718</u>	<u>\$ 307,461</u>	<u>\$ 268,771</u>

平均付款期間為 30 至 60 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十七、其他負債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>其他應付款</u>			
薪資、獎金及酬勞	\$ 51,939	\$ 54,557	\$ 47,158
應付勞務費	1,913	1,589	1,769
其 他	<u>10,215</u>	<u>14,014</u>	<u>16,636</u>
	<u>\$ 64,067</u>	<u>\$ 70,160</u>	<u>\$ 65,563</u>
<u>其他流動負債</u>			
代收關稅	\$ 118,651	\$ 93,050	\$ 129,526
暫 收 款	24,579	11,785	12,390
預收股款	-	3,091	-
其 他	<u>301</u>	<u>142</u>	<u>8,060</u>
	<u>\$ 143,531</u>	<u>\$ 108,068</u>	<u>\$ 149,976</u>

代收關稅主要係捷迅美國從事整合型物流服務代客戶收付之進出口關稅。

預收股款請參閱附註十九(一)之說明。

十八、退職後福利計畫

109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 54 仟元、63 仟元、161 仟元及 191 仟元。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>30,000</u>	<u>26,230</u>	<u>26,230</u>
已發行股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 262,300</u>	<u>\$ 262,300</u>

本公司於 106 年 5 月 23 日經股東會通過變更額定股本為 500,000 仟元，分為 50,000 仟股，業已於 109 年 2 月 11 日向主管機關提出辦理變更登記完竣。

本公司考量中長期經營規劃及資金需求，於 108 年 10 月 24 日董事會通過辦理現金增資，發行股數為 3,770 仟股，發行價格每股 35 元，108 年 12 月 31 日已預收股款 3,091 仟元，嗣後 109 年 1 月 13 日為現金增資基準日，並已辦理變更登記完竣。截至 109 年 9 月 30 日之實收股本為 300,000 仟元，已發行普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
得用以彌補虧損、發放			
現金或撥充股本(1)			
股票發行溢價	\$ 164,968	\$ 71,048	\$ 71,048
僅得用以彌補虧損(2)			
員工認股權轉列發行			
溢價	2,653	1,229	1,229
不得作為任何用途(2)			
員工認股權	-	1,424	-
	<u>\$ 167,621</u>	<u>\$ 73,701</u>	<u>\$ 72,277</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 係辦理現金增資保留一定比例由員工認購產生之資本公積，於增資完成後轉列發行溢價，惟僅得用以彌補虧損；增資完成前列於員工認股權項下，故不得作為任何用途。

(3) 109 及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日資本公積之變動情形如下：

	股票發行溢價	股票發行溢價 －員工認股權	員工認股權	合 計
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 71,048	\$ 1,229	\$ 1,424	\$ 73,701
現金增資	93,920	1,424	(1,424)	93,920
109 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 164,968</u>	<u>\$ 2,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 167,621</u>
108 年 1 月 1 日及 9 月 30 日餘額	<u>\$ 71,048</u>	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,277</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；必要時依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派股東股息紅利。章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

依本公司 107 年 6 月 27 日股東會修正後章程之股利分派政策，係考量公司所處環境及成長階段，並視未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會決議。股東紅利發放比率應不低於當年度盈餘之 10%，其中現金股利不得低於股利總額 10%，惟如當年度每股淨利未達 1.20 元時，得不就當年度盈餘予以分配，實際分配比率，仍應依股東會決議辦理。

本公司於 109 年及 108 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 12,055	\$ 7,359	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	14,741	(14,549)	-	-
現金股利	60,000	52,460	2.00 (註)	2.00

註：係以 109 年 1 月 13 日增資基準日後之股本計算。

(四) 特別盈餘公積

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 676	\$ 15,225
提列（迴轉）特別盈餘公積		
其他權益項目提列（減		
項）數	<u>14,741</u>	(<u>14,549</u>)
期末餘額	<u>\$ 15,417</u>	<u>\$ 676</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 15,276)	(\$ 1,567)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(15,490)	2,783
期末餘額	(\$ 30,766)	\$ 1,216

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 141)	\$ 891
當期產生 未實現損益 權益工具	875	(1,151)
期末餘額	\$ 734	(\$ 260)

二十、收入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
整合型物流收入	\$ 876,037	\$ 892,739	\$ 2,665,515	\$ 2,237,799

(一) 合約餘額

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	108年1月1日
應收票據(附註九)	\$ 1,298	\$ 1,983	\$ 1,795	\$ 4,201
應收帳款(含關係人) (附註九)	\$ 575,433	\$ 660,399	\$ 615,110	\$ 544,853

(二) 客戶合約收入之細分

收入資訊請參閱附註三四。

二一、淨利

(一) 其他收入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
股利收入	\$ 288	\$ -	\$ 288	\$ 360
補助款收入	9,978	-	11,890	143
租金收入	22	19	62	57
其他	4,670	94	12,544	341
	\$ 14,958	\$ 113	\$ 24,784	\$ 901

(二) 其他利益及損失

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
賠償損失	\$ -	(\$ 19)	(\$ 66)	(\$ 1,085)
淨外幣兌換利益(損失) (附註二一(七))	(1,608)	1,049	(2,298)	212
處分及報廢不動產、廠 房及設備損失	(112)	(374)	(112)	(374)
其 他	<u>-</u>	<u>(7)</u>	<u>(217)</u>	<u>(15)</u>
	<u>(\$ 1,720)</u>	<u>\$ 649</u>	<u>(\$ 2,693)</u>	<u>(\$ 1,262)</u>

(三) 財務成本

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
租賃負債之利息	\$ 1,351	\$ 1,570	\$ 4,738	\$ 4,977
銀行借款利息	<u>-</u>	<u>253</u>	<u>160</u>	<u>783</u>
	<u>\$ 1,351</u>	<u>\$ 1,823</u>	<u>\$ 4,898</u>	<u>\$ 5,760</u>

(四) 折舊及攤銷

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
不動產及設備	\$ 1,703	\$ 2,032	\$ 5,244	\$ 6,499
使用權資產	14,207	14,717	43,162	44,433
無形資產	<u>64</u>	<u>67</u>	<u>170</u>	<u>249</u>
	<u>\$ 15,974</u>	<u>\$ 16,816</u>	<u>\$ 48,576</u>	<u>\$ 51,181</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 11,237	\$ 11,847	\$ 34,003	\$ 36,879
營業費用	<u>4,673</u>	<u>4,902</u>	<u>14,403</u>	<u>14,053</u>
	<u>\$ 15,910</u>	<u>\$ 16,749</u>	<u>\$ 48,406</u>	<u>\$ 50,932</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
營業費用	<u>64</u>	<u>67</u>	<u>170</u>	<u>249</u>
	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 170</u>	<u>\$ 249</u>

(五) 員工福利費用

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 76,289	\$ 78,658	\$ 222,028	\$ 231,238
退職後福利				
確定提撥計畫	2,249	3,693	8,876	11,508
確定福利計畫(附 註十八)	<u>54</u>	<u>63</u>	<u>161</u>	<u>311</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 78,592</u>	<u>\$ 82,414</u>	<u>\$ 231,065</u>	<u>\$ 243,057</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
依功能別彙總				
營業成本	\$ 48,247	\$ 52,364	\$ 143,300	\$ 152,506
營業費用	<u>30,345</u>	<u>30,050</u>	<u>87,765</u>	<u>90,551</u>
	<u>\$ 78,592</u>	<u>\$ 82,414</u>	<u>\$ 231,065</u>	<u>\$ 243,057</u>

108年1月1日至9月30日確定福利計畫相關退休金費用係包含依精算決定之退休金191仟元及合併公司因員工退休支付之120仟元。

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1.5%提撥員工酬勞及不高於6%提撥董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。109年及108年1月1日至9月30日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
員工酬勞	2.00%	2.00%
董事酬勞	-	-

金 額

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 1,345	\$ 920	\$ 3,353	\$ 1,710
董事酬勞	-	-	-	-

上述員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於109年3月18日及108年3月11日舉行董事會，分別決議通過以現金配發108及107年度員工酬勞及董事酬勞。董事

會決議配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換（損）益

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 3,958	\$ 4,219	\$ 11,579	\$ 11,447
外幣兌換損失總額	(5,566)	(3,170)	(13,877)	(11,235)
淨（損）益	<u>(\$ 1,608)</u>	<u>\$ 1,049</u>	<u>(\$ 2,298)</u>	<u>\$ 212</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 9,391	\$ 17,679	\$ 23,124	\$ 26,302
未分配盈餘稅	-	-	1,615	1,489
遞延所得稅				
本期產生者	<u>2,466</u>	<u>(7,394)</u>	<u>10,398</u>	<u>(7,117)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,857</u>	<u>\$ 10,285</u>	<u>\$ 35,137</u>	<u>\$ 20,674</u>

合併公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率皆為 20%。合併主體內之其餘海外子公司則依其所在國適用之稅率核計應納所得稅，說明如下：

1. 捷迅美國依美國稅法規定繳納營利事業所得稅，係採累進稅率，其法定累進稅率級距州稅為 9%，聯邦稅率為 21%。
2. 捷迅香港及捷迅國際物流（香港）之營利事業所得稅依香港當地相關法令規定，按稅率 16.5%核課。
3. 捷迅中國、捷迅深圳、捷迅東莞及捷迅仙桃依中國大陸相關法令規定，109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別按所得稅稅率 5%及 25%核課。

4. 捷迅新加坡係依新加坡稅法規定按 17%核課。

5. 捷迅檳城係依馬來西亞稅法規定按 24%核課。

(二) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異或虧損扣抵金額

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
虧損扣抵	<u>\$ 21,012</u>	<u>\$ 31,858</u>	<u>\$ 32,129</u>

未認列之捷迅新加坡虧損扣抵並無使用年限。

(三) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
投資收益	<u>\$ 341,449</u>	<u>\$ 233,217</u>	<u>\$ 190,393</u>

主要係考量集團股利政策、子公司業務發展需求及當地法令規定等因素，除捷迅香港近兩年度盈餘可能分配外，其餘盈餘將繼續留在當地發展業務，故未予認列此部分之遞延所得稅負債。

(四) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度，核定數與申報數並無差異。

二三、每股盈餘

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
基本	<u>\$ 2.06</u>	<u>\$ 1.55</u>	<u>\$ 5.06</u>	<u>\$ 2.85</u>
稀釋	<u>\$ 2.06</u>	<u>\$ 1.55</u>	<u>\$ 5.05</u>	<u>\$ 2.84</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

淨利

用以計算每股盈餘之淨利：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 61,820</u>	<u>\$ 40,680</u>	<u>\$ 151,543</u>	<u>\$ 74,710</u>

股 數

單位：仟股

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	30,000	26,230	29,931	26,230
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>34</u>	<u>13</u>	<u>60</u>	<u>46</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>30,034</u>	<u>26,243</u>	<u>29,991</u>	<u>26,276</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層依照經濟環境及業務考量不定期檢視集團資本結構。合併公司依據主要管理階層之建議並依循法令規定，將藉由辦理增資、支付股利及融資等方式平衡整體資本結構。

二五、現金流量資訊

(一) 部分現金交易

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
購置不動產及設備	\$ 3,397	\$ 5,262
長期應付款及其他應付款淨 變動	(<u>914</u>)	<u>-</u>
支付現金	<u>\$ 2,483</u>	<u>\$ 5,262</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	109年1月1日	現金流量	新增租賃	外幣換算差額	109年9月30日
短期借款	\$ 70,000	(\$ 70,000)	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	84,794	(41,701)	31,531	(2,072)	72,552
	<u>\$ 154,794</u>	<u>(\$ 111,701)</u>	<u>\$ 31,531</u>	<u>(\$ 2,072)</u>	<u>\$ 72,552</u>

108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	108年1月1日	現金流量	新增租賃	外幣換算差額	108年9月30日
短期借款	\$ 31,000	\$ 39,000	\$ -	\$ -	\$ 70,000
租賃負債	106,885	(42,778)	20,875	2,133	87,115
存入保證金	2,644	(2,574)	-	-	70
	<u>\$ 140,529</u>	<u>(\$ 6,352)</u>	<u>\$ 20,875</u>	<u>\$ 2,133</u>	<u>\$ 157,185</u>

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 9 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具				
國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 3,734	\$ 3,734

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具				
國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 2,859	\$ 2,859

108 年 9 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具				
國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 2,740	\$ 2,740

109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 2,859	\$ 3,891
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益（損失）	875	(1,151)
期末餘額	<u>\$ 3,734</u>	<u>\$ 2,740</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採可類比上市上櫃公司法，計算投資標之公允價值。

可類比上市上櫃公司法係參考從事相同或類似業務之企業，其股票於活絡市場之交易成交价格、該等價格所隱含之價值乘數，並考量流動性折減，以決定標的公司之價值。其主要不可觀測值為流動性折減。

(三) 金融工具之種類

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 1,329,671	\$ 1,190,992	\$ 1,152,148
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	3,734	2,859	2,740
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	292,516	393,134	357,246

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款及其他非流動資產（包含受限制資產及存出保證金）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款（不含應付薪資、獎金及酬勞）、長期應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及短期借款。合併公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場，依照風險程度與廣度分析風險及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險。（參閱下述(2)）

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

敏感度分析係說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率升值／貶值 5% 時，於金融資產及負債貨幣性項目淨額下將產生兌換損益，使稅前淨利變動之金額。5% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

下表之敏感度分析係以當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率升值 5% 時計算。

	美 金 之 影 響	
	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
(損) 益	(\$ 2,897)	(\$ 3,334)

以上損益之影響主要係源自於合併公司期初及期末資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險以美金計價之活期存款、應收、應付款項平均餘額為評估基礎。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 280,006	\$ 178,556	\$ 189,857
—金融負債	-	70,000	70,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日餘額之利率暴險而決定。合併公司評估所使用之變動率為利率增加／減少 25 基點，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／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 525 仟元，主要係因合併公司之活期存款及受限制資產之定期存款利率風險之暴險。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 225 仟元，主要係因合併公司之活期存款及短期借款利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未

履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額及合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額，有關合併公司背書保證資訊請參閱附註三三之附表二。

合併公司使用可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

截至 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，應收帳款餘額中，前三大公司佔應收帳款分別為 22%、34% 及 27%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

截至 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

109 年 9 月 30 日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$ -	\$ 291,602	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	6.98	-	15,267	23,281	44,724	-
固定利率工具	7.88	-	81	249	691	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 306,950</u>	<u>\$ 23,530</u>	<u>\$ 45,415</u>	<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債						
無附息負債		\$ -	\$ 323,134	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	7.31	-	11,373	24,365	65,760	-
浮動利率工具	1.48-1.50	-	30,100	40,285	-	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 364,607</u>	<u>\$ 64,650</u>	<u>\$ 65,760</u>	<u>\$ -</u>

108 年 9 月 30 日

	加 權 平 均 有 效 利 率 (%)	要 求 即 付 或 短 於 1 個 月	1 至 3 個 月	3 個 月 至 1 年	1 年 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>						
無附息負債		\$ -	\$ 287,246	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債		-	15,672	22,144	62,951	-
浮動利率工具	1.70%	-	40,495	30,450	-	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 343,413</u>	<u>\$ 52,594</u>	<u>\$ 62,951</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融 資 額 度

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>無擔保銀行額度</u>			
— 已動用金額(註)	\$ -	\$ -	\$ 40,000
— 未動用金額	<u>101,850</u>	<u>104,930</u>	<u>68,640</u>
	<u>\$ 101,850</u>	<u>\$ 104,930</u>	<u>\$ 108,640</u>
<u>有擔保銀行額度</u>			
— 已動用金額(註)	\$ 97,823	\$ 152,156	\$ 108,924
— 未動用金額	<u>116,526</u>	<u>61,600</u>	<u>104,600</u>
	<u>\$ 214,349</u>	<u>\$ 213,756</u>	<u>\$ 213,524</u>

註：109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日已動用金額包含短期借款 0 仟元、70,000 仟元及 70,000 仟元；委由銀行提供履約保證金 97,823 仟元、82,156 仟元及 78,924 仟元，相關說明請詳附註十五及二九。

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
其他關係人	
寧波捷迅國際貨運代理有限公司	負責人為本公司董事之配偶
上海貿盛國際貨運有限公司	該公司主要股東為本公司董事之配偶
封 芳	本公司董事之配偶
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

(二) 整合型物流服務收入

關 係 人 類 別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
其他關係人	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 613</u>	<u>\$ 727</u>	<u>\$ 1,126</u>

合併公司整合型物流服務收入係依承攬條件分別議定。

(三) 整合型物流服務成本

關 係 人 類 別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
其他關係人	<u>\$ 16,362</u>	<u>\$ 16,342</u>	<u>\$ 40,069</u>	<u>\$ 37,224</u>

合併公司整合型物流服務成本係依承攬條件分別議定。

(四) 應收帳款淨額

關 係 人 名 稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
其他關係人	<u>\$ 322</u>	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 242</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109年9月30日暨108年12月31日及9月30日與關係人交易之應收帳款經評估毋須提列減損損失。

(五) 應付帳款

關 係 人 名 稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
其他關係人	<u>\$ 6,913</u>	<u>\$ 7,463</u>	<u>\$ 5,945</u>

(六) 存出保證金

關 係 人 名 稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
其他關係人	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 165</u>

(七) 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
租賃負債－流動	其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 487</u>

關 係 人 類 別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
利息費用				
其他關係人	\$ -	\$ 8	\$ -	\$ 42
租賃費用				
其他關係人	\$ 479	\$ -	\$ 1,438	\$ -

因營運需求而向關係人承租辦公室之租金，係參酌市場行情議定按月支付。

(八) 主要管理階層薪酬

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 7,430	\$ 7,702	\$ 24,088	\$ 23,866
退職後福利	202	263	629	789
	<u>\$ 7,632</u>	<u>\$ 7,965</u>	<u>\$ 24,717</u>	<u>\$ 24,655</u>

二八、質抵押之資產

下列資產已質抵押作為營運或借款之擔保品：

	擔 保 標 的	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
質押存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	借款及營業保證額度之擔保	\$ 35,049	\$ 35,984	\$ 38,255
質押存款（帳列其他非流動資產）	保稅卡車及航港局保證金	655	654	653
不動產及設備－土地	借款擔保	73,310	73,310	73,310
不動產及設備－房屋及建築	〃	19,608	19,782	19,952

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，截至 109 年 9 月 30 日止，合併公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

合併公司截至 109 年 9 月 30 日止開立本票、保證票據及保證函作為從事貨運承攬業務履約之保證金額為 97,823 仟元，並已委由銀行提供履約之保證。

三十、重大之災害損失：無。

三一、重大之期後事項：無。

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具較大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	109年9月30日			108年12月31日			108年9月30日		
	外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額
<u>外幣資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 2,981	29.10	\$ 86,738	\$ 2,541	29.98	\$ 76,145	\$ 2,229	31.04	\$ 69,195
人民幣	3,050	4.27	13,022	1,731	4.305	7,448	2,062	4.35	8,967
港幣	1,709	3.75	6,415	2,084	3.849	8,020	2,070	3.96	8,190
<u>外幣負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	956	29.10	27,834	641	29.98	19,186	906	31.04	28,113
人民幣	5,712	4.27	24,329	2,813	4.305	12,122	3,665	4.35	15,878
港幣	6,439	3.75	24,173	6,409	3.849	24,668	6,463	3.96	25,584

合併公司於 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益分別為損失 1,608 仟元、利益 1,049 仟元、損失 2,298 仟元及利益 212 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表七。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。

(四) 母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表八。

(五) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

三四、部門資訊

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同地區客戶需求。分為台灣地區、亞洲地區及美洲地區，由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重大會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

項 目	台 灣 地 區	亞 洲 地 區	美 洲 地 區	調 整 及 銷 除	合 計
109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 370,105	\$ 2,028,731	\$ 266,679	\$ -	\$ 2,665,515
部門間收入	244,423	197,614	11,296	(453,333)	-
收入合計	<u>\$ 614,528</u>	<u>\$ 2,226,345</u>	<u>\$ 277,975</u>	<u>(\$ 453,333)</u>	<u>\$ 2,665,515</u>
部門損益	<u>\$ 50,446</u>	<u>\$ 97,075</u>	<u>\$ 16,945</u>	<u>\$ 4,904</u>	\$ 169,370
其他收入					24,901
其他利益及損失					(2,693)
財務成本					(4,898)
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$ 186,680</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

項 目	台 灣 地 區	亞 洲 地 區	美 洲 地 區	調 整 及 銷 除	合 計
108年1月1日至9月30日					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 317,983	\$ 1,685,671	\$ 234,145	\$ -	\$ 2,237,799
部門間收入	268,653	130,772	8,616	(408,041)	-
收入合計	<u>\$ 586,636</u>	<u>\$ 1,816,443</u>	<u>\$ 242,761</u>	<u>(\$ 408,041)</u>	<u>\$ 2,237,799</u>
部門損益	<u>\$ 32,800</u>	<u>\$ 37,377</u>	<u>\$ 25,807</u>	<u>\$ 5,214</u>	\$ 101,198
其他收入					1,208
其他利益及損失					(1,262)
財務成本					(5,760)
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$ 95,384</u>

(二) 部門總資產與負債

因合併公司部門總資產與負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故該項目得不揭露。

捷迅股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附 表 一

單位：新台幣仟元或美金、港幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期 末 餘 額	實際動支金額	利率區間	資 金 貸 與 性 質	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 2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 2)	備 註
													名	稱 價 值			
1	Soonest Express, Inc.	捷迅（中國）國際貨運有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 12,064 (USD 400)	\$ 11,640 (USD 400)	\$ -	3.50	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉所需之資金融通	\$ -	-	\$ -	\$ 901,187	\$ 901,187	—
2	捷迅（香港）有限公司	Soonest Express (S) Pte Ltd	其他應收款－關係人	是	5,312 (HKD 1,352)	5,076 (HKD 1,352)	-	2.25	業務往來之資金融通	8,561	—	-	-	-	8,561	180,237	—
2	捷迅（香港）有限公司	Soonest Express (S) Pte Ltd	其他應收款－關係人	是	32,080 (HKD 8,000)	30,032 (HKD 8,000)	13,229 (HKD 3,524)	5.00	有短期融通資金之必要	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	901,187	901,187	—

註 1： 編號欄之說明如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 本公司資金貸與限額依性質分別說明如下：

(一) 因與本公司有業務往來者，貸與總金額以不超過本公司淨值 20%為限；個別對象貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時之業務往來金額為限。

(二) 因有短期融通資金必要者，貸與總金額以不超過本公司淨值 40%為限；個別對象貸與金額以不超過本公司淨值 10%為限，且不得超過借款人最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值 10%。

(三) 本公司直接及間接持有表決權股份 100%之國外公司間從事短期融通資金貸與，其貸與總金額及個別對象貸與金額以不超過本公司淨值 100%為限。

所稱本公司淨值，以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表為準，係指依證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主權益。

註 3：上述資金貸與相關利息收入請參閱附表八母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。

註 4： 於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

捷迅股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣、外幣仟元

編號 (註1)	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3)	本期最高背書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報告淨值之比率 (%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註3)	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	備 註
		公 司 名 稱	關 係 (註2)											
0	捷迅股份有限公司	捷迅（中國）國際貨運有限公司	(2)	\$ 180,237	\$ 22,000	\$ 21,000	\$ 13,541 (CNY 3,172)	\$ -	2.33%	\$ 180,237	Y	N	Y	註4
1	捷迅（香港）有限公司	Soonest Express (S) Pte Ltd	(4)	270,356	1,627 (HKD 420)	1,577 (HKD 420)	118 (SGD 6)	-	0.35%	270,356	N	N	N	註4
1	捷迅（香港）有限公司	捷迅（中國）國際貨運有限公司	(4)	270,356	1,162 (HKD 300)	1,126 (HKD 300)	1,126 (CNY 767)	-	0.25%	270,356	N	N	Y	註4

註 1：編號欄之說明如下：

- 1.發行人填 0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (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 50%之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達 90%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 3：本公司對外背書保證之總額不得超過本公司淨值 20%，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接持有普通股股權超過 50%之子公司不得超過本公司淨值 20%外，其餘不得超過本公司淨值 10%。

捷迅香港對外背書保證之總額不得超過捷迅香港當期淨值 60%，其中對單一企業之背書保證限額，除捷迅香港直接持有普通股股權超過 50%之子公司不得超過當期淨值 60%外，其餘不得超過當期淨值 10%。

本公司因業務往來關係而對單一企業從事背書保證者，除受前項規範外，其背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。

本公司及子公司整體得為背書保證之總額，以不超過本公司淨值 50%為限，對單一對象以不超過本公司淨值 30%為限。本公司及子公司整體得為背書保證之總額達本公司淨值 50%以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。

所稱本公司淨值，以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告為準，係指依證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主權益。

註 4：背書保證性質主要係供營運上之履約保證。

捷迅股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國 109 年 9 月 30 日

附表三單位：新台幣仟元

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 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	
本公司	股票－華儲股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	300	\$ 3,734	0.12%	\$ 3,734	按公允價值衡量，註 2

註 1： 本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2： 按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面餘額。

註 3： 投資子公司之相關資訊，請參閱附表五及附表六。

捷迅股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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	捷迅（香港）有限公司	子公司	整合型物流服務收入	(\$ 209,097)	(34%)	月結 30 天	\$ -	—	\$ 8,222	7%	
本公司	捷迅（香港）有限公司	子公司	整合型物流服務成本	72,481	14%	月結 30 天	-	—	(10,895)	(27%)	
本公司	捷迅（中國）國際貨運有限公司	子公司	整合型物流服務成本	89,148	17%	月結 30 天	-	—	(9,062)	(22%)	
捷迅（香港）有限公司	本公司	母公司	整合型物流服務成本	209,097	16%	月結 30 天	-	—	(8,222)	(6%)	
捷迅（香港）有限公司	本公司	母公司	整合型物流服務收入	(72,481)	(5%)	月結 30 天	-	—	10,895	4%	
捷迅（中國）國際貨運有限公司	本公司	母公司	整合型物流服務收入	(89,148)	(11%)	月結 30 天	-	—	9,062	4%	

註 1：上述比率係與關係人之應收（付）票據、帳款餘額佔進（銷）貨公司之總應收（付）票據，帳款餘額之比率計算。

註 2：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

捷迅股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：股；新台幣仟元，外幣仟元

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	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額			
本 公 司	Soonest Express, Inc.	美 國	整合型物流服務	\$ 15,047	\$ 15,047	200,000	100%	\$ 220,432	\$ 10,633	\$ 10,633	
"	捷迅（香港）有限公司	香 港	整合型物流服務；控股公司	109,009	109,009	1,000,000	100%	456,255	97,599	97,599	
捷迅（香港）有限公司	捷迅（中國）國際貨運有限公司	上 海 市	整合型物流服務	HKD 7,755	HKD 7,755	註 1	100%	81,206	25,082	25,082	
"	捷迅運輸（深圳）有限公司	廣東省深圳市	整合型物流服務；控股公司	HKD 8,000	HKD 8,000	"	100%	28,969	3,917	3,917	
"	捷迅倉儲（東莞）有限公司	廣東省東莞市	整合型物流服務	HKD 2,000	HKD 2,000	"	100%	3,927	22	22	
"	Soonest Express (S) Pte Ltd	新 加 坡	整合型物流服務；控股公司	HKD 8,331	HKD 8,331	1,500,000	100%	7,386	13,344	13,344	
"	捷迅國際物流（香港）有限公司	香 港	陸運運輸	HKD 0.01	HKD 0.01	10	100%	5,483	1,242	1,242	
捷迅運輸（深圳）有限公司	捷迅（仙桃）貨運代理有限公司	湖北省仙桃市	整合型物流服務	RMB 500	RMB 500	註 1	100%	6,995	3,708	3,708	
Soonest Express (S) Pte Ltd	Soonest Express (Malaysia) Sdn. Bhd.	檳 城	整合型物流服務	SGD 40	SGD 40	100,000	100%	2,437	18	18	

註 1：係有限公司。

註 2：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

捷迅股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元
，外幣仟元

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 1)	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 2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已匯回投資收益	備 註
					匯 出	收 回							
捷迅（中國）國際 貨運有限公司	整合型物流服務	USD 1,267	透過捷迅香港 間接投資	\$ 36,794 (USD 1,267)	\$ -	\$ -	\$ 36,794 (USD 1,267)	\$ 25,082 (RMB 5,888)	100%	\$ 25,082 (RMB 5,888)	\$ 81,206 (RMB 19,022)	\$ -	
捷迅運輸（深圳） 有限公司	整合型物流服務	HKD 8,000	"	29,976 (HKD 8,000)	-	-	29,976 (HKD 8,000)	3,917 (RMB 920)	100%	3,917 (RMB 920)	28,969 (RMB 6,786)	-	
捷迅倉儲（東莞） 有限公司	整合型物流服務	HKD 2,000	"	7,494 (HKD 2,000)	-	-	7,494 (HKD 2,000)	22 (RMB 5)	100%	22 (RMB 5)	3,927 (RMB 920)	-	
捷迅（仙桃）貨運 代理有限公司	整合型物流服務	RMB 500	透過捷迅深圳 間接投資	-	-	-	-	3,708 (RMB 871)	100%	3,708 (RMB 871)	6,995 (RMB 1,638)	-	

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 74,264 (USD 1,267 及 HKD 10,000)	\$ 74,264 (USD 1,267 及 HKD10,000)	\$540,712

註 1：透過第三地區公司再投資大陸。

註 2：經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註 3：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

捷迅股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交 易 對 象	交 易 類 型	進 (銷) 貨 價 格		交 易 條 件		應 收 (付) 票 據、帳 款		未 實 現 損 益	備 註	
			金 額	百 分 比		付 款 條 件	與一般交易之比較	金 額			百 分 比
捷迅 (中國) 國際 貨運有限公司	捷迅股份有限公司	整合型物流服務收入	(\$ 89,148)	(11%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	\$ 8,949	4%	\$ -	
"	捷迅 (香港) 有限公司	"	(14,061)	(2%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	3,506	2%	-	
"	Soonest Express Inc.	"	(6,924)	(1%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	4,199	2%	-	
"	Soonest Express (S) Pte Ltd	"	(143)	-	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	27	-	-	
"	Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	"	(11)	-	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	1	-	-	
"	捷迅 (香港) 有限公司	整合型物流服務成本	17,373	2%	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	(2,128)	(2%)	-	
"	捷迅股份有限公司	"	13,556	2%	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	(3,797)	(3%)	-	
"	Soonest Express Inc.	"	4,790	1%	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	(1,232)	(1%)	-	
"	Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	"	3,584	-	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	(744)	(1%)	-	
"	Soonest Express (S) Pte Ltd	"	2,054	-	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	(307)	-	-	
捷迅運輸 (深圳) 有限公司	捷迅 (香港) 有限公司	整合型物流服務收入	(8,775)	(26%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	6,019	60%	-	
"	捷迅 (香港) 有限公司	整合型物流服務成本	16,222	63%	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	-	-	-	
捷迅倉儲 (東莞) 有限公司	捷迅 (香港) 有限公司	整合型物流服務收入	(2,460)	(100%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	1,806	100%	-	
捷迅 (仙桃) 貨運代理有限公司	捷迅 (香港) 有限公司	整合型物流服務收入	(1,513)	(12%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	72	2%	-	

註 1：上述比率係與關係人之應收（付）票據、帳款餘額佔進（銷）貨公司之總應收（付）票據，帳款餘額之比率計算。

註 2：於編製合併財務報告時業已全數沖銷。

捷迅股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註 5)	交易條件 (註 3)	佔合併總營收或 總資產之比率 % (註 4)
0	捷迅股份有限公司	Soonest Express, Inc.	1	應收帳款－關係人	\$ 2,608	—	-
			1	其他應收款－關係人－其他	146	—	-
			1	預付貨款	5,238	—	-
			1	其他流動負債－其他	301	—	-
			1	營業收入	16,523	—	1%
			1	什項收入	1,342	—	-
		捷迅（香港）有限公司	1	應收帳款－關係人	8,222	—	-
			1	其他應收款－關係人－其他	2,136	—	-
			1	營業收入	209,097	—	8%
			1	什項收入	3,459	—	-
		捷迅（中國）國際貨運有限公司	1	應收帳款－關係人	3,797	—	-
			1	其他應收款－關係人－其他	200	—	-
			1	營業收入	13,556	—	1%
			1	應收帳款－關係人	5,355	—	-
1	Soonest Express, Inc.	捷迅股份有限公司	1	營業收入	5,248	—	-
			2	應收帳款－關係人	266	—	-
		捷迅（香港）有限公司	2	營業收入	1,684	—	-
			3	應收帳款－關係人	931	—	-
		捷迅（中國）國際貨運有限公司	3	營業收入	4,821	—	-
			3	應收帳款－關係人	1,232	—	-
			3	營業收入	4,790	—	-
			3	利息收入	104	—	-
		捷迅股份有限公司	2	應收帳款－關係人	10,895	—	1%
			2	營業收入	72,481	—	3%
2	捷迅（香港）有限公司	Soonest Express, Inc.	3	應收帳款－關係人	2,271	—	-
			3	營業收入	16,680	—	1%
		捷迅（中國）國際貨運有限公司	3	應收帳款－關係人	2,128	—	-
			3	營業收入	17,373	—	1%
			3	什項收入	58	—	-

（接次頁）

(承前頁)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註5)	交易條件 (註3)	佔合併總營收或 總資產之比率% (註4)
3	捷迅(中國)國際貨運有限公司	捷迅國際物流(香港)有限公司	3	其他應收款－關係人－其他	\$ 518	—	-
			3	營業收入	277	—	-
		捷迅運輸(深圳)有限公司	3	營業收入	16,222	—	1%
		Soonest Express (S) Pte Ltd	3	應收帳款－關係人	189	—	-
			3	其他應收款－關係人－其他	13,231	—	1%
			3	營業收入	703	—	-
			3	利息收入	925	—	-
		Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	3	其他應收款－關係人－其他	90	—	-
			3	營業收入	20	—	-
		捷迅(仙桃)貨運代理有限公司	3	其他應收款－關係人－其他	402	—	-
		捷迅股份有限公司	2	應收帳款－關係人	8,949	—	-
			2	其他應收款－關係人－其他	113	—	-
			2	營業收入	89,148	—	3%
		Soonest Express, Inc.	3	應收帳款－關係人	4,199	—	-
			3	營業收入	6,924	—	-
		捷迅(香港)有限公司	3	應收帳款－關係人	3,506	—	-
			3	營業收入	14,061	—	1%
		Soonest Express (S) Pte Ltd	3	應收帳款－關係人	27	—	-
			3	營業收入	143	—	-
		Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	3	應收帳款－關係人	1	—	-
			3	營業收入	11	—	-
4	捷迅運輸(深圳)有限公司	捷迅(香港)有限公司	3	應收帳款－關係人	6,019	—	-
5	捷迅倉儲(東莞)有限公司		3	其他應收款－關係人－其他	890	—	-
			3	營業收入	8,775	—	-
		捷迅(香港)有限公司	3	應收帳款－關係人	1,806	—	-
6	Soonest Express (S) Pte Ltd		3	營業收入	2,460	—	-
			3	什項收入	74	—	-
		捷迅股份有限公司	2	應收帳款－關係人	1,312	—	-
			2	營業收入	9,798	—	-
		捷迅(香港)有限公司	3	應收帳款－關係人	438	—	-
			3	營業收入	4,959	—	-
		捷迅(中國)國際貨運有限公司	3	應收帳款－關係人	307	—	-
			3	營業收入	2,054	—	-
		Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	3	應收帳款－關係人	1,396	—	-
			3	營業收入	6,038	—	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註5)	交易條件 (註3)	佔合併總營收或 總資產之比率％ (註4)
7	捷迅國際物流(香港)有限公司	捷迅(香港)有限公司	3	應收帳款－關係人	\$ 5,246	—	-
8	Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	捷迅股份有限公司	3	營業收入	15,989	—	1%
			2	應收帳款－關係人	364	—	-
		捷迅(香港)有限公司	2	營業收入	2,583	—	-
			3	應收帳款－關係人	1,076	—	-
			3	營業收入	8,701	—	-
			3	應收帳款－關係人	744	—	-
9	捷迅(仙桃)貨運代理有限公司	捷迅(中國)國際貨運有限公司	3	營業收入	3,584	—	-
			3	應收帳款－關係人	72	—	-
			3	營業收入	1,513	—	-

註1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1. 母公司填 0。
- 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，其編號如下：

- 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3： 售價依承攬條件分別議定，授信期間為月結 30～150 天。

註4： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以本期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註5： 於編製合併財務報告時業已全數沖銷。

捷迅股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 9 月 30 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
顧 城 明	8,023,928	26.74
李 佳 慧	2,520,998	8.40
德彥投資股份有限公司	2,132,578	7.10
璉興投資股份有限公司	1,618,149	5.39

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。