捷迅股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國109及108年度

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、會計師查核報告	3～6	-
四、個體資產負債表	7	-
五、個體綜合損益表	8～9	-
六、個體權益變動表	10	-
七、個體現金流量表	11～12	-
八、個體財務報表附註		
(一) 公司沿革	13	一
(二) 通過財務報表之日期及程序	13	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13～14	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15～24	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24	五
(六) 重要會計項目之說明	24～50	六～二七
(七) 關係人交易	50～52	二八
(八) 質抵押之資產	52	二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	52	三十
(十) 重大之災害損失	52	三一
(十一) 重大之期後事項	52	三二
(十二) 其　　他	53	三三
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	53～54，55～58	三四
2. 轉投資事業相關資訊	54，59	三四
3. 大陸投資資訊	54，60～61	三四
4. 主要股東資訊	54，62	三四
九、重要會計項目明細表	63～76	-

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

捷迅股份有限公司　公鑒：

查核意見

捷迅股份有限公司民國109年及108年12月31日之個體資產負債表，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達捷迅股份有限公司民國109年及108年12月31日之個體財務狀況，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報告規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與捷迅股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對捷迅股份有限公司民國109年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對捷迅股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

來自重點查核客戶營業收入真實發生

捷迅股份有限公司之營業收入主要來自整合型物流服務收入，交易條件依客戶需求分別訂定。其中 109 年度來自新增主要客戶或營業收入增加金額超過重大性之客戶（以下稱重點查核客戶）之營業收入合計為 344,735 仟元，占營業收入淨額 45%。因其涵蓋國內外之各類公司，整體營業收入金額及個別變動金額對個體財務報告均屬重大，且收入是否真實發生，係審計準則公報所預設之顯著風險。因此，本會計師將該部分重點查核客戶之營業收入是否確實發生列為本年度之關鍵查核事項。

有關收入認列之會計政策，請參閱個體財務報告附註四(十)。營業收入相關揭露請參閱個體財務報告附註二十。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行主要查核程序如下：

1. 了解營業收入相關之內部控制制度，並評估其設計與執行之有效性。
2. 取得全年度重點查核客戶收入明細資料，核對及調節明細資料之完整性後，再自明細中選取適當樣本，並執行細項測試，查核交易憑證（包含報關資料及海空運公司之文件等）及期後收款情形。
3. 取得期後之收入明細帳，檢視有無發生重大折讓，以確認收入認列有無重大異常。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估捷迅股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算捷迅股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

捷迅股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對捷迅股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使捷迅股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致捷迅股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於捷迅股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成捷迅股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對捷迅股份有限公司民國 109 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

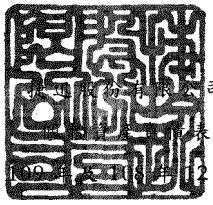
會計師　黃　海　悅

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920131587 號

會計師　陳　招　美

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　110　年　3　月　25　日



[redacted]公司

[redacted]表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 147,058	13	$ 60,121	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	-	-	3,091	-
1150	應收票據（附註四、九及二十）	1,458	-	1,983	-
1170	應收帳款淨額（附註四、九及二十）	97,417	9	96,910	10
1180	應收帳款－關係人（附註四、九、二十及二八）	19,754	2	72,348	8
1200	其他應收款（附註四、九及二八）	1,548	-	1,481	-
1410	預付款項	10,113	1	9,336	1
1470	其他流動資產（附註十四）	1,644	-	1,632	-
11XX	流動資產總計	278,992	25	246,902	26
	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（附註四及七）	4,684	-	2,859	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	720,792	65	583,945	62
1600	不動產及設備（附註四、十一及二九）	93,830	9	94,027	10
1755	使用權資產（附註四及十二）	4,158	-	5,750	1
1780	無形資產（附註四及十三）	741	-	261	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	1,490	-	2,263	-
1990	其他非流動資產（附註十四及二九）	6,621	1	6,620	1
15XX	非流動資產總計	832,316	75	695,725	74
1XXX	資產總計	$ 1,111,308	100	$ 942,627	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五及二九）	$ -	-	$ 70,000	7
2150	應付票據（附註十六）	106	-	-	-
2170	應付帳款（附註十六）	17,947	2	51,631	6
2180	應付帳款－關係人（附註十六及二八）	34,292	3	16,348	2
2219	其他應付款（附註十七）	31,249	3	20,674	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	3,628	-	14,945	2
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	2,337	-	1,569	-
2399	其他流動負債（附註十七及二八）	8,610	1	10,909	1
21XX	流動負債總計	98,169	9	186,076	20
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	49,830	4	49,813	5
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	1,866	-	4,203	1
2640	淨確定福利負債（附註四及十八）	5,813	1	9,826	1
2645	存入保證金	70	-	70	-
25XX	非流動負債總計	57,579	5	63,912	7
2XXX	負債總計	155,748	14	249,988	27
	權益（附註十九）				
3110	普通股股本	300,000	27	262,300	28
3200	資本公積	167,621	15	73,701	8
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	66,435	6	54,380	6
3320	特別盈餘公積	15,417	1	676	-
3350	未分配盈餘	444,525	40	316,999	33
3300	保留盈餘總計	526,377	47	372,055	39
3400	其他權益	(38,438)	(3)	(15,417)	(2)
3XXX	權益總計	955,560	86	692,639	73
	負債與權益總計	$ 1,111,308	100	$ 942,627	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：顧城明

經理人：孫鋼銀

會計主管：張禕瑾

捷迅股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		109年度 金額	%	108年度 金額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二八）	$ 772,095	100	$ 903,163	100
5000	營業成本（附註二一及二八）	658,733	85	792,035	88
5900	營業毛利	113,362	15	111,128	12
	營業費用（附註十二、二一及二八）				
6100	推銷費用	2,942	-	3,263	-
6200	管理費用	51,328	7	44,530	5
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註九）	32	-	(20)	-
6000	營業費用合計	54,302	7	47,773	5
6900	營業淨利	59,060	8	63,355	7
	營業外收入及支出（附註十、二一及二八）				
7100	利息收入	64	-	49	-
7010	其他收入	7,047	1	7,149	1
7020	其他利益及損失	633	-	259	-
7050	財務成本	(204)	-	(878)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	161,693	21	67,285	8
7000	營業外收入及支出合計	169,233	22	73,864	9
7900	稅前淨利	228,293	30	137,219	16
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(14,805)	(2)	(16,669)	(2)
8200	本年度淨利	213,488	28	120,550	14

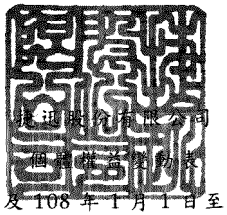
（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度 金　額	109年度 %	108年度 金　額	108年度 %
	其他綜合損益（附註四、十九及二七）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	$ 1,043	-	($ 1,826)	-
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	1,825	-	(1,032)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(209)	-	365	-
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	(24,846)	(3)	(13,709)	(2)
8300	本年度其他綜合（損）益淨額合計	(22,187)	(3)	(16,202)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	$ 191,301	25	$ 104,348	12
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基　本	$ 7.15		$ 4.60	
9810	稀　釋	$ 7.13		$ 4.59	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：顧城明　經理人：孫鋼銀　會計主管：張禕瑾



個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本－普通股	資本公積	保留盈餘			其他權益		權益總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	
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 年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	7,359	-	(7,359)	-	-	-
B5	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 年度淨利	-	-	-	-	120,550	-	-	120,550
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,461)	(13,709)	(1,032)	(16,202)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	119,089	(13,709)	(1,032)	104,348
N1	股份基礎給付	-	1,424	-	-	-	-	-	1,424
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	262,300	73,701	54,380	676	316,999	(15,276)	(141)	692,639
	108 年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	12,055	-	(12,055)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	14,741	(14,741)	-	-	-
B5	現金股利－每股 2 元	-	-	-	-	(60,000)	-	-	(60,000)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	213,488	-	-	213,488
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	834	(24,846)	1,825	(22,187)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	214,322	(24,846)	1,825	191,301
E1	現金增資	37,700	93,920	-	-	-	-	-	131,620
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	$ 300,000	$ 167,621	$ 66,435	$ 15,417	$ 444,525	($ 40,122)	$ 1,684	$ 955,560

後附之[illegible]個體財務報告之一部分。

董事長：顧城明　　經理人：孫鋼銀　　會計主管：張禕瑾

捷[illegible]公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	$ 228,293	$ 137,219
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,429	2,382
A20200	攤銷費用	255	253
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	32	(20)
A20900	財務成本	204	878
A21200	利息收入	(64)	(49)
A21300	股利收入	(288)	(360)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	1,424
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(161,693)	(67,285)
A24100	外幣未實現兌換淨損失	925	707
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	525	2,218
A31150	應收帳款	(546)	(9,186)
A31160	應收帳款－關係人	52,242	(51,455)
A31180	其他應收款	(67)	161
A31230	預付款項	(777)	(642)
A31240	其他流動資產	(12)	(1,197)
A32130	應付票據	106	(256)
A32150	應付帳款	(33,684)	24,523
A32160	應付帳款－關係人	17,707	(684)
A32180	其他應付款	10,597	1,308
A32230	其他流動負債	792	1,237
A32240	淨確定福利負債	(2,970)	(2,895)
A32990	存入保證金	-	(2,574)
A33000	營運產生之淨現金	115,006	35,707
A33100	收取之利息	57	42
A33300	支付之利息	(226)	(874)
A33500	支付之所得稅	(25,541)	(20,270)
AAAA	營業活動之淨現金流入	89,296	14,605

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	$ -	($ 3,091)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	3,091	-
B02700	購置不動產及設備	(907)	(497)
B04500	購置無形資產	(735)	(265)
B06700	其他非流動資產增加	(1)	(1,460)
B07500	收取之利息	7	7
B07600	收取之股利	288	40,147
BBBB	投資活動之淨現金流入	1,743	34,841
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	39,000
C00200	短期借款減少	(70,000)	-
C04020	租賃本金償還	(2,302)	(1,217)
C04500	發放現金股利	(60,000)	(52,460)
C04600	現金增資	128,529	3,091
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,773)	(11,586)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(329)	(223)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	86,937	37,637
E00100	年初現金餘額	60,121	22,484
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 147,058	$ 60,121

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：顧城明　經理人：孫鋼銀　會計主管：張禕瑾

捷迅股份有限公司

個體財務報告附註

民國109年及108年1月1日至12月31日

（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」）於73年2月13日依中華民國公司法及其他有關法令設立。於102年9月13日獲行政院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。

本個體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

本個體財務報告於110年3月17日經董事會通過。

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將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 110年適用之金管會認可之IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
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日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日以後開始之年度報導期間生效

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 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 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 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 6）
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 7）
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。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體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絡市場之報價（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。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外　　幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，

不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

(六) 不動產及設備

不動產及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。

2. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於當期損益。

(八) 不動產及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收款項、存出保證金及受限制資產－定存）於原始認列後，係以有效利息法決定之

總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過365天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，並於勞務滿足履約義務時認列收入。

本公司提供海、空運承攬服務、報關服務、倉儲及整合型物流服務，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。

成本之估列係配合收入認列時點。

(十一) 租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數，使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十三) 股份基礎給付協議

本公司辦理現金增資時依公司法規定，保留一定比例之股份由公司員工認購，係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量衡量所取得勞務之公允價值。因其於給與日立即既得，故於給與日全數認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。給與日係確認員工認購股數之日。

(十四) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

當期應付所得稅係以當期課稅所得為基礎。因部分收益及費損係其他期間之應課稅或可減除項目，或依相關稅法非屬應課稅或可減除項目，致課稅所得不同於個體綜合損益表所報導之稅前淨利。本公司當期所得稅相關負債係按資產負債表日法定之稅率計算。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列之遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現時之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公

司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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。

本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。

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本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12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 157	$ 117
銀行支票及活期存款	146,901	56,004
約當現金（原始到期日在3個月以內之銀行定期存款）	-	4,000
	$ 147,058	$ 60,121

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12月31日	108年12月31日
原始到期日在3個月以內之定期存款	-	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12月31日	108年12月31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	$ 4,684	$ 2,859

本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。本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。

本公司於109及108年度收取之股利收入分別為288仟元及360仟元。

109年12月31日本公司持有有價證券情形之揭露，請參閱附註三四之附表三。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
流動		
受限制資產		
活期存款(1)	$ -	$ 3,091
定期存款(2)	655	654
減：帳列其他非流動資產	(655)	(654)
	$ -	$ 3,091

1. 係本公司辦理現金增資，於繳款期間收取之預收股款，請參閱附註十九。
2. 係本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，請參閱附註十四及二九。

本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。本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年及108年12月31日，本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12月31日	108年12月31日
應收票據		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 1,458	$ 1,983
減：備抵損失	-	-
	$ 1,458	$ 1,983
應收帳款淨額		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 97,420	$ 96,914
減：備抵損失	(3)	(4)
	$ 97,417	$ 96,910
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 19,754	$ 72,348
減：備抵損失	-	-
	$ 19,754	$ 72,348
其他應收款		
關係人款項	$ 1,545	$ 1,458
其　　他	3	23
	$ 1,548	$ 1,481
催收款（帳列其他非流動資產）		
因營業而發生	$ 101	$ 68
減：備抵損失	(101)	(68)
	$ -	$ -

本公司之平均授信期間為月結30至60天。為減輕信用風險，本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，本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，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用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本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，本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。

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

109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	0.0002%	0.0011%	0.19%	1.44%	100%	
總帳面金額	$ 119,874	$ 284	$ 1	$ 19	$ 103	$ 120,281
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	(1)	(103)	(104)
攤銷後成本	$ 119,874	$ 284	$ 1	$ 18	$ -	$ 120,177

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	0.0014%	0.0045%	0.06%~0.62%	5.35%	100%	
總帳面金額	$ 171,519	$ 1,168	$ 36	$ 1	$ 70	$ 172,794
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2)	-	-	-	(70)	(72)
攤銷後成本	$ 171,517	$ 1,168	$ 36	$ 1	$ -	$ 172,722

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	$ 72	$ 92
加：本年度提列（迴轉）減損損失	32	(20)
年底餘額	$ 104	$ 72

十、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	$ 720,792	$ 583,945

(一) 投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
Soonest Express, Inc.（捷迅美國）	$ 218,208	$ 216,406
捷迅（香港）有限公司（捷迅香港）	502,584	367,539
	$ 720,792	$ 583,945

(二) 本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	109年12月31日	108年12月31日
捷迅美國	100%	100%
捷迅香港	100%	100%

(三) 本公司於 109 及 108 年度採用權益法認列之子公司損益份額如下：

	109年度	108年度
捷迅美國	$ 13,103	$ 20,940
捷迅香港	148,590	46,345
	$ 161,693	$ 67,285

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

(四) 109 及 108 年度本公司取得上述子公司現金股利分別為 0 仟元及 39,787 仟元。

(五) 本公司 109 年 12 月 31 日轉投資相關資訊及對大陸投資資訊之揭露，請參閱附註三四之附表五及六。

十一、不動產及設備

	109年度				
	土　　地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	合　　計
成　本					
年初餘額	$ 73,310	$ 29,143	$ 451	$ 1,615	$104,519
增　添	-	325	-	582	907
年底餘額	73,310	29,468	451	2,197	105,426

（接次頁）

（承前頁）

	109年度				
	土　　地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	合　　計
累計折舊					
年初餘額	$ -	$ 9,361	$ 137	$ 994	$ 10,492
折舊費用	-	670	85	349	1,104
年底餘額	-	10,031	222	1,343	11,596
年底淨額	$ 73,310	$ 19,437	$ 229	$ 854	$ 93,830

	108年度				
	土　　地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	合　　計
成　　本					
年初餘額	$ 73,310	$ 29,327	$ 451	$ 2,087	$105,175
增　　添	-	50	-	447	497
處　　分	-	(234)	-	(919)	(1,153)
年底餘額	73,310	29,143	451	1,615	104,519
累計折舊					
年初餘額	-	8,912	51	1,539	10,502
折舊費用	-	683	86	374	1,143
處　　分	-	(234)	-	(919)	(1,153)
年底餘額	-	9,361	137	994	10,492
年底淨額	$ 73,310	$ 19,782	$ 314	$ 621	$ 94,027

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
主建物	50年
房屋裝修	3至10年
運輸設備	5年
辦公設備	3至8年

109年及108年12月31日上述不動產及設備無減損跡象。

本公司為借款額度設定擔保之抵押不動產金額，請參閱附註二九。

本公司109及108年度均無利息資本化之情事。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
房屋及建築物	$ 1,113	$ 750
運輸設備	3,045	5,000
	$ 4,158	$ 5,750

	109年度	108年度
使用權資產之增添	$ 733	$ 5,864
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築物	$ 370	$ 375
運輸設備	1,955	864
	$ 2,325	$ 1,239

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及108年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流　動	$ 2,337	$ 1,569
非流動	$ 1,866	$ 4,203

租賃負債之折現率區間如下：

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

(三) 重要承租活動及條款

本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3～4年。於租賃期間終止時，本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年度	108年度
短期租賃費用	$ 640	$ 926
低價值資產租賃費用	$ 191	$ 191
租賃之現金流出總額	($ 3,212)	($ 2,383)

十三、無形資產

	電腦	軟體
	109年度	108年度
成本		
年初餘額	$ 4,017	$ 3,752
單獨取得	735	265
年底餘額	$ 4,752	$ 4,017
累計攤銷		
年初餘額	$ 3,756	$ 3,503
攤銷費用	255	253
年底餘額	$ 4,011	$ 3,756
年底淨額	$ 741	$ 261

上述電腦軟體係以直線基礎按1至5年計提攤銷費用。

十四、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
流動		
暫付款	$ 1,644	$ 1,632
非流動		
存出保證金	$ 5,966	$ 5,966
受限制資產（附註八）	655	654
催收款（附註九）	-	-
	$ 6,621	$ 6,620

十五、借款

短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
擔保借款	$ -	$ 70,000
利率區間	-	1.48%~1.50%

本公司提供自有土地、房屋及建築物設定借款額度之擔保情形，請參閱附註二九。

有關金融機構提供予本公司之額度及其使用情形，請詳附註二七(四)。

十六、應付票據及應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應付票據		
因營業而發生	$ 106	$ -
應付帳款		
因營業而發生	$ 17,947	$ 51,631
應付帳款－關係人		
因營業而發生	$ 34,292	$ 16,348

平均付款期間為 30 至 60 天。本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12月31日	108年12月31日
其他應付款		
薪資、獎金及酬勞	$ 21,321	$ 13,324
勞 務 費	4,640	1,589
其 他	5,288	5,761
	$ 31,249	$ 20,674
其他流動負債		
預收股款	$ -	$ 3,091
預收款項（附註二八）	5,539	5,539
暫 收 款	2,767	1,840
代 收 款	304	439
	$ 8,610	$ 10,909

預收股款請參閱附註十九之說明。

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司109及108年度認列之退休金成本請參閱附註二一之(五)員工福利費用。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	$ 13,438	$ 19,878
計畫資產之公允價值	(7,625)	(10,052)
淨確定福利負債	$ 5,813	$ 9,826

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109年1月1日餘額	$ 19,878	($ 10,052)	$ 9,826
服務成本			
當期服務成本	153	-	153
利息費用（收入）	134	(72)	62
認列於損益	287	(72)	215

（接次頁）

（承前頁）

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	$ -	($ 314)	($ 314)
精算損失－人口統計假設變動	30	-	30
精算損失－財務假設變動	345	-	345
精算利益－經驗調整	(1,104)	-	(1,104)
認列於其他綜合損益	(729)	(314)	(1,043)
雇主提撥數	-	(3,185)	(3,185)
福利支付數	(5,998)	5,998	-
109年12月31日餘額	$ 13,438	($ 7,625)	$ 5,813
108年1月1日餘額	$ 19,078	($ 8,183)	$ 10,895
服務成本			
當期服務成本	152	-	152
利息費用（收入）	191	(88)	103
認列於損益	343	(88)	255
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(281)	(281)
精算損失－人口統計假設變動	4	-	4
精算損失－財務假設變動	471	-	471
精算損失－經驗調整	1,632	-	1,632
認列於其他綜合損益	2,107	(281)	1,826
雇主提撥數	-	(3,029)	(3,029)
福利支付數	(1,650)	1,529	(121)
108年12月31日餘額	$ 19,878	($ 10,052)	$ 9,826

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債、公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.50%	0.75%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加0.25%	($ 346)	($ 471)
減少0.25%	$ 360	$ 491
薪資預期增加率		
增加0.25%	$ 349	$ 476
減少0.25%	($ 336)	($ 460)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	$ 14	$ 3,198
確定福利義務平均存續期間	10.3年	9.5年

十九、權　　益

(一)股　　本

普通股

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

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12月31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12月31日	108年12月31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
僅得用以彌補虧損(2)		
員工認股權轉列發行溢價	2,653	1,229
不得作為任何用途(2)		
員工認股權	-	1,424
	$ 167,621	$ 73,701

(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，不得作為任何用途。

(3) 109及108年度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12月31日餘額	$ 164,968	$ 2,653	$ -	$ 167,621
108年1月1日餘額	$ 71,048	$ 1,229	$ -	$ 72,277
認列股份基礎給付	-	-	1,424	1,424
108年12月31日餘額	$ 71,048	$ 1,229	$ 1,424	$ 73,701

(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年度	108年度
年初餘額	$ 676	$ 15,225
提列（迴轉）特別盈餘公積		
其他權益項目提列（減項）數	14,741	(14,549)
年底餘額	$ 15,417	$ 676

(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年度	108年度
年初餘額	($ 15,276)	($ 1,567)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(24,846)	(13,709)
年底餘額	($ 40,122)	($ 15,276)

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年度	108年度
年初餘額	($ 141)	$ 891
本年度產生		
未實現損益		
權益工具	1,825	(1,032)
年底餘額	$ 1,684	($ 141)

二十、收　　入

	109年度	108年度
整合型物流服務收入	$ 772,095	$ 903,163

合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收票據（附註九）	$ 1,458	$ 1,983	$ 4,201
應收帳款（含關係人）（附註九）	$ 117,171	$ 169,258	$ 108,870

二一、淨　　利

(一) 其他收入

	109年度	108年度
管理服務收入(附註二八(七))	$ 6,344	$ 6,589
股利收入	288	360
租金收入	84	75
其　　他	331	125
	$ 7,047	$ 7,149

(二) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換利益（附註二一(七)）	$ 671	$ 281
其　　他	(38)	(22)
	$ 633	$ 259

(三) 財務成本

	109年度	108年度
租賃負債之利息	$ 79	$ 49
銀行借款利息	125	829
	$ 204	$ 878

(四) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產及設備	$ 1,104	$ 1,143
使用權資產	2,325	1,239
無形資產	255	253
	$ 3,684	$ 2,635
折舊及攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 986	$ 837
營業費用	2,698	1,798
	$ 3,684	$ 2,635

(五) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	$ 71,289	$ 63,660
退職後福利（附註十八）		
確定提撥計畫	2,944	2,771
確定福利計畫	215	255
董事酬金	5,194	5,124
股份基礎給付	-	1,424
員工福利費用合計	$ 79,642	$ 73,234
依功能別彙總		
營業成本	$ 42,619	$ 41,329
營業費用	37,023	31,905
	$ 79,642	$ 73,234

(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。前項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。109及108年度估列比例及金額如下：

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	4.00%	2.00%
董事酬勞	-	-

金　　額

	109年度	108年度
員工酬勞	$ 9,512	$ 2,800
董事酬勞	-	-

年度個體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110年3月17日及109年3月18日舉行董事會，分別決議通過109及108年度員工酬勞及董事酬勞，董事會決議配發金額與109及108年度財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞無差異。

有關本公司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年度	108年度
外幣兌換利益總額	$ 2,686	$ 1,910
外幣兌換損失總額	(2,015)	(1,629)
淨 利 益	$ 671	$ 281

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年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 12,681	$ 21,407
未分配盈餘加徵	1,615	1,489
以前年度之調整	(72)	-
	14,224	22,896
遞延所得稅		
本年度產生者	581	(6,227)
認列於損益之所得稅費用	$ 14,805	$ 16,669

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	$ 228,293	$ 137,219
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 45,658	$ 27,443
未認列之可減除暫時性差異	(32,396)	(12,263)
未分配盈餘加徵	1,615	1,489
以前年度所得稅調整	(72)	-
認列於損益之所得稅費用	$ 14,805	$ 16,669

本公司所適用之稅率為20%。

由於110年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故109年度未分配盈餘加徵5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
確定福利計畫再衡量數	($ 209)	$ 365
認列於其他綜合損益之所得稅	($ 209)	$ 365

(三) 本期所得稅負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 3,628	$ 14,945

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	$ 1,965	($ 594)	($ 209)	$ 1,162
其他	298	30	-	328
	$ 2,263	($ 564)	($ 209)	$ 1,490
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
關聯企業	($ 49,759)	$ -	$ -	($ 49,759)
其他	(54)	(17)	-	(71)
	($ 49,813)	($ 17)	$ -	($ 49,830)

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	$ 2,179	($ 579)	$ 365	$ 1,965
其他	253	45	-	298
	$ 2,432	($ 534)	$ 365	$ 2,263
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
關聯企業	($ 56,523)	$ 6,764	$ -	($ 49,759)
其他	(51)	(3)	-	(54)
	($ 56,574)	$ 6,761	$ -	($ 49,813)

(五) 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12月31日	108年12月31日
投資收益	$ 402,747	$ 233,217

主要係考量集團股利政策、子公司業務發展需求及當地租稅規定等因素，評估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，故不認列此遞延所得稅負債。

(六) 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 107 年度，核定數與申報數無差異。

二三、每股盈餘

單位：新台幣元

	109年度	108年度
基本每股盈餘	$ 7.15	$ 4.60
稀釋每股盈餘	$ 7.13	$ 4.59

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

本年度淨利

	109年度	108年度
本年度淨利	$ 213,488	$ 120,550

股　　數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	29,876	26,230
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	87	51
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	29,963	26,281

若本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、股份基礎給付協議

本公司辦理現金增資以108年12月13日為給與日，給與員工認股權249單位，每一單位可認購普通股一仟股，既得條件為立即既得，給與對象為本公司符合特定條件之員工。

上述給予員工之認股權係採用IFRS2「股份基礎給付」之規定，108年度認列之酬勞成本為1,424仟元。

於108年度執行之員工認股權，其於執行日之股價為40.70元。

本公司於108年12月給與之員工認股權係使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年12月
給與日股價	40.70元
執行價格	35元
預期波動率	22.74%
預期存續期間	26日
無風險利率	0.46%
本期給與之認股權加權平均公允價值	5.72元

二五、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

109年度

	109年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	109年12月31日
短期借款	$ 70,000	($ 70,000)	$ -	$ -
租賃負債	5,772	(2,302)	733	4,203
其他流動負債(預收股款)	3,091	(3,091)	-	-
	$ 78,863	($ 75,393)	$ 733	$ 4,203

108年度

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	108年12月31日
短期借款	$ 31,000	$ 39,000	$ -	$ 70,000
租賃負債	1,125	(1,217)	5,864	5,772
其他流動負債(預收股款)	-	3,091	-	3,091
	$ 32,125	$ 40,874	$ 5,864	$ 78,863

二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保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。

本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。本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。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本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12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具				
國內未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 4,684	$ 4,684

108年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具				
國內未上市（櫃）股票	$ -	$ -	$ 2,859	$ 2,859

109及108年度無第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年度	108年度
年初餘額	$ 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（損）益	1,825	(1,032)
年底餘額	$ 4,684	$ 2,859

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價格、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12月31日	108年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$ 273,856	$ 242,554
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	4,684	2,859
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	62,343	145,399

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額、應收帳款－關係人、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及其他非流動資產（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、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款（不含應付薪資、獎金及酬勞）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

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及短期借款。本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本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

本公司之營運活動使本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)）。

本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

本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，參閱附註三三。

敏感度分析

本公司主要受到美金、港幣及人民幣匯率波動之影響。

敏感度分析係說明當個體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%係為本公司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		港幣之影響		人民幣之影響	
	109年度	108年度	109年度	108年度	109年度	108年度
（損）益	($ 34)	($ 255)	($ 66)	($ 220)	($ 34)	$ 181

以上損益之影響主要係源自於本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之美金、港幣

及人民幣計價之活期存款、應收款項及應付款項平均餘額為評估基礎。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具現金流量利率風險		
一金融資產	$ 127,874	$ 54,122
一金融負債	-	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 109 年及 108 年 12 月 31 日資產負債表日餘額之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本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，本公司 109 年度之稅前淨利將增加／減少 320 仟元，主要係因本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，本公司 108 年度之稅前淨利將減少／增加 40 仟元，主要係因本公司之活期存款、定期存款、受限制資產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本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於為子公司提供背書保證以及個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本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。

109年及108年12月31日應收款項－非關係人餘額中，前三大交易公司於109年及108年12月31日佔應收款項－非關係人合計數分別為50%及44%。

3. 流動性風險

本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。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

109年及108年12月31日本公司未動用之融資額度請參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 下表係本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，係依據本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		$ -	$ 62,343	$ -	$ -	$ -
租賃負債	1.50	-	595	1,786	1,881	-
		$ -	$ 62,938	$ 1,786	$ 1,881	$ -

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		$ -	$ 75,399	$ -	$ -	$ -
租賃負債	1.50	-	595	1,786	4,262	-
浮動利率工具	1.48-1.50	-	30,100	40,285	-	-
		$ -	$ 106,094	$ 42,071	$ 4,262	$ -

(2) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行額度		
－已動用金額	$ -	$ -
－未動用金額	99,680	104,930
	$ 99,680	$ 104,930

（接次頁）

（承前頁）

	109年12月31日	108年12月31日
有擔保銀行額度		
－已動用金額（註）	$ 55,900	$ 118,400
－未動用金額	124,100	61,600
	$ 180,000	$ 180,000

註：109年及108年12月31日已動用金額包含短期借款0仟元及70,000仟元；委由銀行提供之履約保證55,900仟元及48,400仟元，相關說明請詳附註十五及三十。

二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
子公司	
Soonest Express, Inc.（捷迅美國）	子公司
捷迅（香港）有限公司（捷迅香港）	子公司
捷迅（中國）國際貨運有限公司（捷迅中國）	捷迅香港之子公司
Soonest Express (S) Pte Ltd（捷迅新加坡）	捷迅香港之子公司
Soonest Express (Malaysia) Sdn. Bhd.（捷迅檳城）	捷迅新加坡之子公司
其他關係人	
全體董事、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二) 整合型物流服務收入

帳列項目	關係人名稱	109年度	108年度
營業收入	捷迅香港	$ 226,499	$ 421,496
	其他子公司	46,577	31,999
		$ 273,076	$ 453,495

本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

帳列項目	關係人名稱	109年度	108年度
營業成本	捷迅香港	$ 94,103	$ 81,212
	捷迅中國	124,126	57,710
	其他子公司	19,211	15,631
		$ 237,440	$ 154,553

本公司整合型物流服務成本係依承攬條件分別議定。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款－關係人	捷迅香港	$ 8,486	$ 68,298
	捷迅新加坡	7,601	1,228
	捷迅中國	1,995	826
	其他子公司	1,672	1,996
		$ 19,754	$ 72,348

109及108年度應收關係人款項經評估毋需提列備抵損失。

(五) 其他應收款關係人款項

帳列項目	關係人名稱	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款	捷迅香港	$ 1,297	$ 1,352
	其他子公司	248	106
		$ 1,545	$ 1,458

上述主要係提供關係人財務及業務等管理服務之應收款項。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人名稱	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款－關係人	捷迅香港	$ 13,777	$ 8,640
	捷迅中國	17,713	5,956
	其他子公司	2,802	1,752
		$ 34,292	$ 16,348

(七) 其他收入

帳列項目	關係人名稱	109年度	108年度
其他收入	捷迅香港	$ 4,571	$ 4,734
	捷迅美國	1,773	1,855
		$ 6,344	$ 6,589

上述收入係提供關係人財務及業務等管理服務，計價方式依服務條件分別議定。

(八) 預收款項（帳列其他流動負債）

關係人名稱	109年12月31日	108年12月31日
捷迅美國	$ 5,539	$ 5,539

(九) 背書保證

本公司為關係人背書保證，請詳附註三四附表二。

(十) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	$ 12,497	$ 9,824
退職後福利	135	128
股份基礎給付	-	252
	$ 12,632	$ 10,204

二九、質抵押之資產

	擔保標的	109年12月31日	108年12月31日
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
不動產及設備－土地	借款擔保	73,310	73,310
不動產及設備－房屋及建築	〃	18,576	19,129

三十、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12月31日止，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

本公司截至109年12月31日止開立本票、保證票據及保證函作為從事整合型物流服務履約之保證金額為55,900仟元，並已委由銀行提供履約之保證。

三一、重大之災害損失：無。

三二、重大之期後事項：無。

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	109年12月31日			108年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
外幣資產						
貨幣性項目						
美金	$ 722	28.48	$ 20,576	$ 417	29.98	$ 12,493
港幣	2,227	3.673	8,181	2,012	3.849	7,742
人民幣	343	4.377	1,502	226	4.305	971
非貨幣性項目						
採權益法之投資						
美金	7,662	28.48	218,208	7,218	29.98	216,406
港幣	136,832	3.673	502,584	95,489	3.849	367,539
外幣負債						
貨幣性項目						
美金	780	28.48	22,220	316	29.98	9,475
港幣	2,620	3.673	9,625	947	3.849	3,646
人民幣	156	4.377	684	95	4.305	411

本公司於109及108年度外幣兌換利益分別為671仟元及281仟元，由於本公司外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及相關資訊：

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（不包含投資子公司部分）：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. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：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、期末投資帳面價值、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) 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：附表八。

捷迅股份有限公司

資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額（註2）	資金貸與總限額（註2）	備註
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)	$ -	$ -	3.50	有短期融通資金之必要	$ -	營運週轉所需之資金融通	$ -	-	$ -	$ 955,560	$ 955,560	—
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)	-	-	2.25	業務往來之資金融通	8,561	—	-	-	-	8,561	191,112	—
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)	29,384 (HKD 8,000)	9,086 (HKD 2,474)	5.00	有短期融通資金之必要	-	營運週轉所需之資金融通	-	-	-	955,560	955,560	—

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。

捷迅股份有限公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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表淨值之比率（%）	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)	$ 191,112	$ 22,000	$ 16,000	$ 11,466 (CNY 2,620)	$ -	1.67%	$ 191,112	Y	N	Y	註 4
1	捷迅（香港）有限公司	Soonest Express (S) Pte Ltd	(4)	286,668	1,627 (HKD 420)	1,543 (HKD 420)	73 (SGD 3)	-	0.31%	286,668	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)	286,668	1,162 (HKD 300)	1,102 (HKD 300)	1,102 (CNY 252)	-	0.22%	286,668	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

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 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	$ 4,684	0.12%	$ 4,684	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

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12月31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	($ 226,499)	(29%)	月結30天	$ -	—	$ 8,486	7%	
捷迅（香港）有限公司	本公司	母公司	整合型物流服務成本	226,499	13%	月結30天	-	—	(8,486)	(5%)	
本公司	捷迅（香港）有限公司	子公司	整合型物流服務成本	94,103	14%	月結30天	-	—	(13,777)	(26%)	
捷迅（香港）有限公司	本公司	母公司	整合型物流服務收入	(94,103)	(5%)	月結30天	-	—	13,777	4%	
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	124,126	19%	月結30天	-	—	(17,713)	(34%)	
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	(124,126)	(11%)	月結30天	-	—	17,713	8%	

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。

捷迅股份有限公司

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 12 月 31 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%	$ 218,208	$ 13,103	$ 13,103	
〃	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%	502,584	148,590	148,590	
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%	94,727	36,428	36,428	
〃	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%	32,573	6,746	6,746	
〃	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%	4,042	38	38	
〃	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%	13,349	19,155	19,155	
〃	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%	6,529	2,439	2,439	
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%	10,020	6,514	6,514	
Soonest Express (S) Pte Ltd	Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	馬來西亞	整合型物流服務	SGD 40	SGD 40	100,000	100%	2,486	36	36	

註 1：係有限公司。

捷迅股份有限公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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)	$ 36,428 (RMB 8,508)	100%	$ 36,428 (RMB 8,508)	$ 94,727 (RMB 21,642)	$ -	
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)	6,746 (RMB 1,576)	100%	6,746 (RMB 1,576)	32,573 (RMB 7,442)	-	
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)	38 (RMB 9)	100%	38 (RMB 9)	4,042 (RMB 924)	-	
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	-	-	-	-	6,514 (RMB 1,521)	100%	6,514 (RMB 1,521)	10,020 (RMB 2,289)	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	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 HKD 10,000)	$573,336

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查核簽證之財務報表。

捷迅股份有限公司

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 12 月 31 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	($ 124,126)	(11%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	$ 17,564	8%	$ -	
〃	Soonest Express Inc.	〃	(8,820)	(1%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	1,194	1%	-	
〃	捷迅（香港）有限公司	〃	(19,768)	(2%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	4,387	2%	-	
〃	Soonest Express (S) Pte Ltd	〃	(180)	-	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	21	-	-	
〃	Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	〃	(19)	-	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	8	-	-	
〃	捷迅股份有限公司	整合型物流服務成本	16,344	2%	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	(1,995)	(1%)	-	
〃	Soonest Express Inc.	〃	6,520	1%	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	(389)	-	-	
〃	捷迅（香港）有限公司	〃	20,116	2%	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	(2,096)	(1%)	-	
〃	Soonest Express (S) Pte Ltd	〃	3,366	-	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	(1,219)	(1%)	-	
〃	Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	〃	5,857	1%	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	(1,787)	(1%)	-	
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	(12,502)	(31%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	7,047	89%	-	
〃	捷迅（香港）有限公司	整合型物流服務成本	19,601	65%	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	(3,379)	(100%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	1,895	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	(1,715)	(9%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	95	2%	-	

註：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。

捷迅股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例（%）
顧城明	7,978,380	26.59
李佳慧	2,403,450	8.01
德彥投資股份有限公司	1,961,578	6.53
璉興投資股份有限公司	1,599,149	5.33

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。本公司個體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。

§重要會計項目明細表目錄§

項　　目	編　號　/　索　引
資產、負債及權益項目明細表	
現金明細表	明細表一
應收票據及帳款－非關係人明細表	明細表二
其他應收款明細表	附註九
採用權益法之投資變動明細表	明細表三
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表	明細表四
不動產及設備變動明細表	附註十一
不動產及設備累計折舊變動明細表	附註十一
使用權資產變動明細表	明細表五
使用權資產累計折舊變動明細表	明細表六
無形資產變動明細表	附註十三
遞延所得稅資產明細表	附註二二
應付票據及帳款－非關係人明細表	明細表七
其他應付款明細表	附註十七
租賃負債明細表	明細表八
遞延所得稅負債明細表	附註二二
損益項目明細表	
營業收入明細表	明細表九
營業成本明細表	明細表十
營業費用明細表	明細表十一
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表	明細表十二

捷迅股份有限公司

現金明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

項目	摘要	金額
庫存現金及週轉金		$ 157
支票存款		19,682
活期存款		120,253
外幣存款	包括美金175仟元及港幣542仟元等	6,966
		$ 147,058

註：外幣匯率美金1元兌換新台幣28.480元。

外幣匯率港幣1元兌換新台幣3.673元。

捷迅股份有限公司

應收票據及帳款－非關係人明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表二　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額
應收票據		
A 客戶	整合型物流服務收入	$ 695
B 客戶	〃	224
C 客戶	〃	98
其他（註）	〃	441
		$ 1,458
應收帳款		
D 客戶	〃	$ 23,897
E 客戶	〃	9,706
F 客戶		6,883
其他（註）	〃	56,934
		97,420
減：備抵損失		(3)
		$ 97,417

註：各客戶餘額均未超過本科目金額 5%，不予單獨列示。

捷迅股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名稱	年初餘額		本年度增加		本年度減少		採權益法認列之投資收益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	年底餘額			提供擔保或質押情形	備註
	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額			股數（仟股）	持股%	金額		
Soonest Express, Inc.	200	$216,406	-	$ -	-	$ -	$ 13,103	($ 11,301)	200	100	$218,208	無	—
捷迅（香港）有限公司	1,000	367,539	-	-	-	-	148,590	(13,545)	1,000	100	502,584	無	—
合計		$583,945		$ -		$ -	$161,693	($ 24,846)			$720,792		

捷迅股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元
；股數仟股

項目	年初餘額		本年度增加		本年度減少		年底餘額		提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額（註）	股數	金額	股數	金額	
股票									
華儲股份有限公司	300	$ 2,859	-	$ 1,825	-	$ -	-	$ 4,684	無

註；係期末依公允價值評價產生之未實現利益。

捷迅股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五　　單位：新台幣仟元

	年初餘額	本年度增加	本年度減少	年底餘額	備註
房屋及建築物	$ 1,125	$ 733	$ -	$ 1,858	—
運輸設備	5,864	-	-	5,864	—
合計	$ 6,989	$ 733	$ -	$ 7,722	

捷迅股份有限公司

使用權資產累計折舊變動明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六　　單位：新台幣仟元

	年初餘額	本年度增加	本年度減少	年底餘額	備註
房屋及建築物	$ 375	$ 370	$ -	$ 745	—
運輸設備	864	1,955	-	2,819	—
合計	$ 1,239	$ 2,325	$ -	$ 3,564	

捷迅股份有限公司

應付票據及帳款－非關係人明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表七　　單位：新台幣仟元

名稱	摘要	金額
應付票據		
G 公 司	整合型物流服務成本	$ 106
應付帳款		
H 公 司	〃	$ 1,497
I 公 司	〃	1,347
J 公 司	〃	1,106
其他（註）	〃	13,997
		$ 17,947

註：各客戶餘額均未超過本科目金額 5%，不予單獨列示。

捷迅股份有限公司

租賃負債明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表八　　單位：新台幣仟元

	摘要	租賃期間	折現率	年底餘額	備註
房屋及建築物	辦公室及營業場所等	106/01-110/12	1.50%	$ 1,125	—
運輸設備	公務車等	108/05-111/07	1.50%	3,078	—
				4,203	
減：一年內到期				(2,337)	
合　計				$ 1,866	

捷迅股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項目	金額
整合型物流服務收入	$ 772,095

捷迅股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
整合型物流服務成本	
運費成本	$ 610,928
勞務成本	42,673
其　　他	5,132
	$ 658,733

捷迅股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一　　單位：新台幣仟元

名稱	推銷費用	管理費用	預期信用減損損失
薪資費用及退休金	$ 1,775	$ 31,862	$ -
勞務費	-	5,163	-
保險費	178	1,868	-
交際費	232	1,333	-
廣告費	569	1,108	-
預期信用減損損失	-	-	32
其他（註）	188	9,994	-
	$ 2,942	$ 51,328	$ 32

註：各項餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

捷迅股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二　　單位：新台幣仟元

	109年度			108年度		
	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	$ 34,551	$ 27,381	$ 61,932	$ 33,067	$ 21,407	$ 54,474
勞健保費	3,720	1,915	5,635	3,511	1,954	5,465
退休金	2,097	1,062	3,159	1,909	1,117	3,026
董事酬金	-	5,194	5,194	-	5,124	5,124
股份基礎給付	-	-	-	652	772	1,424
其他	2,251	1,471	3,722	2,190	1,531	3,721
	$ 42,619	$ 37,023	$ 79,642	$ 41,329	$ 31,905	$ 73,234
折舊	$ 986	$ 2,443	$ 3,429	$ 837	$ 1,545	$ 2,382
攤銷	$ -	$ 255	$ 255	$ -	$ 253	$ 253

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 98 人及 95 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 8 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
   (1) 本年度平均員工福利費用 827 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』/『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
   前一年度平均員工福利費用 783 仟元(『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』/『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。
   (2) 本年度平均員工薪資費用 688 仟元（本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
   前一年度平均員工薪資費用 626 仟元（前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
   (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 9.9%(『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用）。
3. 本公司之薪酬政策：
   (1) 董事酬金包括董事報酬、董事酬勞及業務執行費用，董事報酬依其對本公司營運參與之程度及貢獻之程度，並參酌同業水準，授權由董事會議定之；而董事酬勞按本公司章程之規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之一點五為員工酬勞及不高於百分之六為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

(2) 經理人及一般員工之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞等，係根據整體經營績效、所擔任職位及所承擔的責任，並參考同業薪資水準及該年度公司之經營成果給予合理之報酬，各項薪資報酬項目經薪資報酬委員會討論後並提董事會決議通過。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1101100 號

會員姓名：(1) 黃海悅　(2) 陳招美

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

事務所電話：27259988　　事務所統一編號：94998251

會員證書字號：(1) 北市會證字第 2562 號　(2) 北市會證字第 2329 號　　委託人統一編號：12479610

印鑑證明書用途：辦理捷迅股份有限公司 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	黃海悅	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	陳招美	存會印鑑（二）	

理事長：　　核對人：

中　華　民　國　110　年　1　月　28　日