股票代碼：2643

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111及110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	9～11	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11～13	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13	五
(六) 重要會計項目之說明	13～35	六～二七
(七) 關係人交易	36～37	二八
(八) 質抵押之資產	37	二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38	三十
(十) 重大之災害損失	38	三一
(十一) 重大之期後事項	38	三二
(十二) 其　　他	38	三三
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	38～39，41～45	三四
2. 轉投資事業相關資訊	39，46	三四
3. 大陸投資資訊	39，47～48	三四
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	39，49～51	三四
5. 主要股東資訊	39，52	三四
(十四) 部門資訊	39～40	三五

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 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 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

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

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　111　年　11　月　1　日

捷迅[illegible]公司

民國 111 年 9 月 30 日[illegible]12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年9月30日（經核閱）金額	%	110年12月31日（經查核）金額	%	110年9月30日（經核閱）金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 846,317	31	$ 555,793	30	$ 537,292	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	-	-	3,563	-	3,150	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及二九）	169,337	6	33,881	2	34,124	2
1150	應收票據（附註十）	1,726	-	3,008	-	6,146	-
1170	應收帳款淨額（附註十及二八）	1,410,560	53	990,917	53	868,389	50
1200	其他應收款（附註十）	237	-	2,814	-	4,747	-
1220	本期所得稅資產	106	-	93	-	94	-
1479	其他流動資產（附註十五）	48,528	2	44,378	3	45,858	3
11XX	流動資產總計	2,476,811	92	1,634,447	88	1,499,800	86
	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（附註八）	4,320	-	10,212	1	7,036	-
1600	不動產及設備（附註十二及二九）	118,223	5	109,011	6	108,969	6
1755	使用權資產（附註十三）	37,130	1	65,711	3	81,782	5
1780	無形資產（附註十四）	1,023	-	1,279	-	1,396	-
1840	遞延所得稅資產	2,705	-	1,123	-	1,641	-
1990	其他非流動資產（附註九、十五、二八及二九）	45,709	2	45,576	2	42,342	3
15XX	非流動資產總計	209,110	8	232,912	12	243,166	14
1XXX	資產總計	$ 2,685,921	100	$ 1,867,359	100	$ 1,742,966	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六及二九）	$ 70,000	3	$ -	-	$ 30,000	2
2170	應付票據及帳款（附註十七及二八）	609,370	23	377,031	20	323,370	18
2219	其他應付款（附註十八）	198,555	7	104,284	6	88,596	5
2230	本期所得稅負債	63,860	2	37,794	2	33,307	2
2280	租賃負債－流動（附註十三）	17,749	1	41,852	2	54,754	3
2399	其他流動負債（附註十八）	100,383	4	78,574	4	86,572	5
21XX	流動負債總計	1,059,917	40	639,535	34	616,599	35
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	115,865	4	82,542	4	78,465	5
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	21,857	1	27,375	2	30,714	2
2612	長期應付款	14	-	777	-	920	-
2640	淨確定福利負債（附註十九）	5,120	-	6,032	-	5,868	-
2645	存入保證金	70	-	70	-	70	-
25XX	非流動負債總計	142,926	5	116,796	6	116,037	7
2XXX	負債總計	1,202,843	45	756,331	40	732,636	42
	權益（附註二十）						
3110	普通股股本	300,000	11	300,000	16	300,000	17
3200	資本公積	167,687	6	167,687	9	167,621	10
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	117,005	4	87,867	5	87,867	5
3320	特別盈餘公積	54,415	2	38,438	2	38,438	2
3350	未分配盈餘	798,019	30	571,451	31	470,673	27
3300	保留盈餘總計	969,439	36	697,756	38	596,978	34
3400	其他權益	45,952	2	(54,415)	(3)	(54,269)	(3)
3XXX	權益總計	1,483,078	55	1,111,028	60	1,010,330	58
	負債與權益總計	$ 2,685,921	100	$ 1,867,359	100	$ 1,742,966	100

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：張禕瑾

捷迅[illegible]公司

民國111年及110年7月1日至9月[illegible]1年及110年1月1日至9月30日

（僅經核閱[illegible]準則查核）

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		111年7月1日至9月30日 金額	%	110年7月1日至9月30日 金額	%	111年1月1日至9月30日 金額	%	110年1月1日至9月30日 金額	%
4000	營業收入（附註二一及二八）	$ 1,660,954	100	$ 1,345,033	100	$ 4,471,568	100	$ 3,547,235	100
5000	營業成本（附註二二及二八）	1,339,011	80	1,191,404	89	3,741,974	84	3,161,406	89
5900	營業毛利	321,943	20	153,629	11	729,594	16	385,829	11
	營業費用（附註二二及二八）								
6100	推銷費用	3,702	-	2,844	-	10,294	-	9,714	-
6200	管理費用	128,521	8	48,632	4	231,843	5	138,160	4
6450	預期信用減損（利益）損失（附註十）	-	-	(3)	-	-	-	356	-
6000	營業費用合計	132,223	8	51,473	4	242,137	5	148,230	4
6900	營業淨利	189,720	12	102,156	7	487,457	11	237,599	7
	營業外收入及支出（附註二二）								
7100	利息收入	83	-	41	-	271	-	132	-
7010	其他收入	5,619	-	780	-	11,452	-	3,532	-
7020	其他利益及損失	28,927	2	(333)	-	37,393	1	304	-
7050	財務成本	(868)	-	(1,514)	-	(2,714)	-	(4,162)	-
7000	營業外收入及支出合計	33,761	2	(1,026)	-	46,402	1	(194)	-
7900	稅前淨利	223,481	14	101,130	7	533,859	12	237,405	7
7950	所得稅費用（附註二三）	(45,005)	(3)	(19,475)	(1)	(112,176)	(2)	(46,804)	(2)
8200	本期淨利	178,476	11	81,655	6	421,683	10	190,601	5
	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	(628)	-	1,351	-	(5,892)	-	2,352	-
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	54,535	3	(1,733)	-	106,259	2	(18,183)	-
8300	其他綜合損益（淨額）合計	53,907	3	(382)	-	100,367	2	(15,831)	-
8500	本期綜合損益總額	$ 232,383	14	$ 81,273	6	$ 522,050	12	$ 174,770	5
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	$ 178,476	11	$ 81,655	6	$ 421,683	10	$ 190,601	5
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	$ 232,383	14	$ 81,273	6	$ 522,050	12	$ 174,770	5
	每股盈餘（附註二四）								
9710	基本	$ 5.95		$ 2.72		$ 14.06		$ 6.35	
9810	稀釋	$ 5.79		$ 2.72		$ 13.66		$ 6.33	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：顧城明 [illegible] 經理人：孫鋼銀 [illegible] 會計主管：張禕瑾 [illegible]

捷運[illegible]公司

[illegible]

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認會計準則查核）

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本	資本公積	保留盈餘			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	110 年 1 月 1 日餘額	$ 300,000	$ 167,621	$ 66,435	$ 15,417	$ 444,525	($ 40,122)	$ 1,684	$ 955,560
	109 年度盈餘指撥及分配(附註二十)								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	21,432	-	(21,432)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	23,021	(23,021)	-	-	-
B5	股東現金股利－每股 4 元	-	-	-	-	(120,000)	-	-	(120,000)
D1	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	190,601	-	-	190,601
D3	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(18,183)	2,352	(15,831)
D5	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	190,601	(18,183)	2,352	174,770
Z1	110 年 9 月 30 日餘額	$ 300,000	$ 167,621	$ 87,867	$ 38,438	$ 470,673	($ 58,305)	$ 4,036	$ 1,010,330
A1	111 年 1 月 1 日餘額	$ 300,000	$ 167,687	$ 87,867	$ 38,438	$ 571,451	($ 61,627)	$ 7,212	$ 1,111,028
	110 年度盈餘指撥及分配(附註二十)								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	29,138	-	(29,138)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	15,977	(15,977)	-	-	-
B5	股東現金股利－每股 5 元	-	-	-	-	(150,000)	-	-	(150,000)
D1	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	421,683	-	-	421,683
D3	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	106,259	(5,892)	100,367
D5	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	421,683	106,259	(5,892)	522,050
Z1	111 年 9 月 30 日餘額	$ 300,000	$ 167,687	$ 117,005	$ 54,415	$ 798,019	$ 44,632	$ 1,320	$ 1,483,078

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：張禕瑾

捷迅股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國111年及110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		111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	$ 533,859	$ 237,405
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	43,172	48,445
A20200	攤銷費用	358	333
A20300	預期信用減損損失	-	356
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(538)	(3,221)
A20900	財務成本	2,714	4,162
A21200	利息收入	(271)	(132)
A21300	股利收入	(576)	(398)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(230)	-
A24100	外幣未實現兌換淨損失	6,397	1,284
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,282	(4,688)
A31150	應收帳款	(353,632)	(206,005)
A31180	其他應收款	2,577	(3,130)
A31240	其他流動資產	(4,150)	(7,444)
A32150	應付票據及帳款	200,884	20,564
A32180	其他應付款	94,290	3,986
A32230	其他流動負債	21,809	(7,391)
A32240	淨確定福利負債	(912)	55
A33000	營運產生之淨現金	547,033	84,181
A33100	收取之利息	266	127
A33300	支付之利息	(2,690)	(4,154)
A33500	支付之所得稅	(55,471)	(13,589)
AAAA	營業活動之淨現金流入	489,138	66,565

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
	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	($ 135,456)	$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(16,896)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,101	16,967
B02700	購置不動產及設備	(13,010)	(2,366)
B02800	處分不動產、廠房及設備	235	-
B04500	取得無形資產	(95)	(755)
B06700	其他非流動資產增加	(133)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	543
B07500	收取之利息	5	5
B07600	收取之股利	576	398
BBBB	投資活動之淨現金流出	(143,777)	(2,104)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	70,000	30,000
C04020	租賃負債本金償還	(40,246)	(43,211)
C04500	發放現金股利	(150,000)	(120,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(120,246)	(133,211)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	65,409	(11,682)
EEEE	現金及約當現金增加（減少）數	290,524	(80,432)
E00100	期初現金及約當現金餘額	555,793	617,724
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 846,317	$ 537,292

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：張禕瑾

捷迅股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 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 111 年 11 月 1 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) 112 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
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

(1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；

(2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；

(3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；

(4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或

(5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入

值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至合併財務報告通過發布日止，合併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）
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後 簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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及按確定福利現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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。

(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，參閱附註十一及附註三四之附表六及七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 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近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將將持續檢視估計與基本假設。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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
庫存現金及零用金	$ 1,463	$ 1,237	$ 1,432
銀行支票及活期存款	813,104	554,556	535,860
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	31,750	-	-
	$ 846,317	$ 555,793	$ 537,292

原始到期日在3個月以內之銀行定期存款於111年9月30日之利率為2.91%。

七、 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流　　動			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
國內上市（櫃）股票	$ -	$ 3,563	$ 3,150

八、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

	111年9月30日	110年12月31日	110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	$ 4,320	$ 10,212	$ 7,036

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。

111年9月30日合併公司持有有價證券情形之揭露，請參閱附註三四之附表三。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動			
原始到期日超過3個月之定期存款	$ 127,000	$ -	$ -
受限制資產			
定期及活期存款	42,937	34,481	34,724
減：帳列其他非流動資產（附註十五）	(600)	(600)	(600)
	$ 169,337	$ 33,881	$ 34,124

原始到期日超過3個月之定期存款於111年9月30日之利率為3.34%-3.50%。

受限制資產係合併公司質押予銀行作為營業保證額度擔保及營業保證金之存款，請參閱附註二九。

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111年9月30日、110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%。

十、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款及催收款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收票據			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	$ 1,726	$ 3,008	$ 6,146
減：備抵損失	-	-	-
	$ 1,726	$ 3,008	$ 6,146
應收帳款淨額			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額			
非關係人	$ 1,410,858	$ 991,222	$ 870,543
關係人(附註二八)	31	-	72
減：備抵損失	(329)	(305)	(2,226)
	$ 1,410,560	$ 990,917	$ 868,389
其他應收款			
因營業而發生	$ 237	$ 2,814	$ 4,747
減：備抵損失	-	-	-
	$ 237	$ 2,814	$ 4,747
催收款(帳列其他非流動資產)			
因營業而發生	$ 323	$ 295	$ 305
減：備抵損失	(323)	(295)	(305)
	$ -	$ -	$ -

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使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量GDP預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯

著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅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：

111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	0.00204%	0.11%	0.04%~0.1%	0.17%~5.32%	100%	
總帳面金額	$ 1,325,018	$ 60,740	$ 21,940	$ 5,010	$ 467	$ 1,413,175
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(27)	(69)	(11)	(78)	(467)	(652)
攤銷後成本	$ 1,324,991	$ 60,671	$ 21,929	$ 4,932	$ -	$ 1,412,523

110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	0.00398%	0.12%	0.05%~1.08%	0%~3.53%	100%	
總帳面金額	$ 911,338	$ 68,067	$ 15,675	$ 1,814	$ 445	$ 997,339
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(36)	(80)	(25)	(14)	(445)	(600)
攤銷後成本	$ 911,302	$ 67,987	$ 15,650	$ 1,800	$ -	$ 996,739

110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	0.00215%	0.10%	0.07%~0.89%	2.35%~4.98%	100%	
總帳面金額	$ 791,308	$ 72,914	$ 13,534	$ 1,706	$ 2,351	$ 881,813
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(17)	(70)	(27)	(66)	(2,351)	(2,531)
攤銷後成本	$ 791,291	$ 72,844	$ 13,507	$ 1,640	$ -	$ 879,282

應收款項備抵損失之變動情形如下：

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
期初餘額	$ 600	$ 2,337
加：本期提列減損損失	-	356
減：本期實際沖銷	-	(49)
外幣換算差額	52	(113)
期末餘額	$ 652	$ 2,531

十一、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 111年9月30日	110年12月31日	110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。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) 111年9月30日轉投資事業相關資訊請參閱附註三四之附表六及七。

十二、不動產及設備

自用

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	合計
成本					
111年1月1日餘額	$ 73,310	$ 40,427	$ 26,077	$ 31,215	$ 171,029
增添	-	-	9,719	2,485	12,204
處分	-	-	(4,922)	(74)	(4,996)
淨兌換差額	-	317	2,800	2,944	6,061
111年9月30日餘額	73,310	40,744	33,674	36,570	184,298
累計折舊					
111年1月1日餘額	-	15,767	21,548	24,703	62,018
折舊費用	-	939	1,427	1,968	4,334
處分	-	-	(4,922)	(69)	(4,991)
淨兌換差額	-	154	2,101	2,459	4,714
111年9月30日餘額	-	16,860	20,154	29,061	66,075
111年9月30日淨額	$ 73,310	$ 23,884	$ 13,520	$ 7,509	$ 118,223

（接次頁）

（承前頁）

	土　　地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	合　　計
成　本					
110年1月1日餘額	$ 73,310	$ 40,232	$ 26,713	$ 29,323	$ 169,578
增　添	-	-	-	1,897	1,897
淨兌換差額	-	(177)	(598)	(747)	(1,522)
110年9月30日餘額	73,310	40,055	26,115	30,473	169,953
累計折舊					
110年1月1日餘額	-	14,633	20,644	21,708	56,985
折舊費用	-	871	1,161	3,101	5,133
淨兌換差額	-	(78)	(480)	(576)	(1,134)
110年9月30日餘額	-	15,426	21,325	24,233	60,984
110年9月30日淨額	$ 73,310	$ 24,629	$ 4,790	$ 6,240	$ 108,969

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	4至10年
辦公設備	3至10年

111年9月30日暨110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，請參閱附註二九。

合併公司111年及110年1月1日至9月30日均無利息資本化之情事。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
使用權資產帳面金額			
房屋及建築物	$ 36,210	$ 62,605	$ 77,390
運輸設備	920	3,106	4,392
	$ 37,130	$ 65,711	$ 81,782

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
使用權資產之增添			$ 4,448	$ 71,183
使用權資產之折舊費用				
房屋及建築物	$ 6,927	$ 14,452	$ 36,469	$ 39,209
運輸設備	580	1,352	2,369	4,103
	$ 7,507	$ 15,804	$ 38,838	$ 43,312

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111年及110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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
租賃負債帳面金額			
流　　動	$ 17,749	$ 41,852	$ 54,754
非 流 動	$ 21,857	$ 27,375	$ 30,714

租賃負債之折現率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110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

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
短期租賃費用	$ 11,173	$ 2,032	$ 15,631	$ 5,572
低價值資產租賃費用	$ 1,018	$ 429	$ 2,982	$ 1,308
租賃之現金流出總額			($ 61,160)	($ 54,027)

十四、無形資產

	電腦	軟體
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
成本		
期初餘額	$ 5,741	$ 4,988
增添	95	755
淨兌換差額	8	(4)
期末餘額	5,844	5,739
累計攤銷		
期初餘額	4,462	4,010
攤銷費用	358	333
淨兌換差額	1	-
期末餘額	4,821	4,343
期末淨額	$ 1,023	$ 1,396

無形資產係以直線基礎按1～10年計提攤銷。

十五、其他資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動			
預付款			
一運輸成本	$ 43,065	$ 36,721	$ 41,037
一費用	3,385	3,657	3,528
其他	2,078	4,000	1,293
	$ 48,528	$ 44,378	$ 45,858
非流動			
存出保證金	$ 45,109	$ 44,976	$ 41,742
受限制資產（附註九）	600	600	600
催收款（附註十）	-	-	-
	$ 45,709	$ 45,576	$ 42,342

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。

十六、借　　款

短期借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
擔保借款	$ 70,000	$ -	$ 30,000
利率區間	1.25%	-	1%

合併公司提供土地、房屋及建築設定借款額度之擔保情形，請參閱附註二九。

有關金融機構提供予合併公司之額度及使用情形，請參閱附註二七(四)。

十七、應付票據及應付帳款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
因營業而發生			
應付票據	$ -	$ 80	$ -
應付帳款	609,370	376,951	323,370
	$ 609,370	$ 377,031	$ 323,370

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。

十八、其他負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
其他應付款			
薪資、獎金及酬勞	$ 183,257	87,237	$ 74,879
應付勞務費	3,725	4,205	3,472
應付設備款	639	621	615
其　　他	10,934	12,221	9,630
	$ 198,555	$ 104,284	$ 88,596
其他流動負債			
代收關稅	$ 58,717	$ 54,635	$ 62,106
暫 收 款	41,666	23,383	23,940
其　　他	-	556	526
	$ 100,383	$ 78,574	$ 86,572

代收關稅主要係從事整合型物流服務代客戶收付之進出口關稅。

十九、退職後福利計畫

111年及110年7月1日至9月30日與111年及110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110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為24仟元、22仟元、72仟元及66仟元。

二十、權　　益

(一) 股　　本

普通股

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
額定股數（仟股）	50,000	50,000	50,000
額定股本	$ 500,000	$ 500,000	$ 500,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	30,000	30,000	30,000
已發行股本	$ 300,000	$ 300,000	$ 300,000

截至111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

	111年9月30日	110年12月31日	110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	$ 164,968	$ 164,968
員工認股權轉列發行溢價(2)	2,653	2,653	2,653
僅得用以彌補虧損			
行使歸入權所獲利益	66	66	-
	$ 167,687	$ 167,687	$ 167,621

(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；增資完成前列於員工認股權項下時，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 110 年 7 月 1 日股東會決議通過修正章程，依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之；以現金方式為之時，應提請董事會決議。章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。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，實際分派股票股利比率，仍應依股東會決議辦理。

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 1090150022 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。

本公司110及109年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	$ 29,138	$ 21,432	$ -	$ -
特別盈餘公積	15,977	23,021	-	-
現金股利	150,000	120,000	5.00	4.00

上述110年現金股利已於111年5月3日董事會決議分配，其餘分配項目及109年度盈餘分配案亦分別於111年6月24日及110年7月1日股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
期初餘額	$ 38,438	$ 15,417
提列特別盈餘公積		
其他權益項目提列數	15,977	23,021
期末餘額	$ 54,415	$ 38,438

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
期初餘額	($ 61,627)	($ 40,122)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	106,259	(18,183)
期末餘額	$ 44,632	($ 58,305)

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
期初餘額	$ 7,212	$ 1,684
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(5,892)	2,352
期末餘額	$ 1,320	$ 4,036

二一、收　　入

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
整合型物流收入	$ 1,660,954	$ 1,345,033	$ 4,471,568	$ 3,547,235

(一) 合約餘額

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
應收票據（附註十）	$ 1,726	$ 3,008	$ 6,146	$ 1,458
應收帳款（含關係人）（附註十）	$ 1,410,560	$ 990,917	$ 868,389	$ 678,031

(二) 客戶合約收入之細分

收入資訊請參閱附註三五。

二二、淨　　利

(一) 利息收入

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
銀行存款	$ 83	$ 41	$ 271	$ 132

(二) 其他收入

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
補助款收入	$ 4,463	$ 10	$ 7,514	$ 583
股利收入	576	398	576	398
租金收入	22	22	65	65
其　　他	558	350	3,297	2,486
	$ 5,619	$ 780	$ 11,452	$ 3,532

(三) 其他利益及損失

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
金融資產（損失）利益				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ -	($ 18)	$ 538	$ 3,221
淨外幣兌換利益（損失）（附註二二(八)）	28,840	(260)	39,130	(2,737)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	157	-	230	-
其　　他	(70)	(55)	(2,505)	(180)
	$ 28,927	($ 333)	$ 37,393	$ 304

(四) 財務成本

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
租賃負債之利息	$ 622	$ 1,403	$ 2,301	$ 3,936
其他財務成本	246	111	413	226
	$ 868	$ 1,514	$ 2,714	$ 4,162

(五) 折舊及攤銷

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
不動產及設備	$ 1,666	$ 1,470	$ 4,334	$ 5,133
使用權資產	7,507	15,804	38,838	43,312
無形資產	119	134	358	333
	$ 9,292	$ 17,408	$ 43,530	$ 48,778
折舊及攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	$ 4,979	$ 13,090	$ 30,730	$ 36,128
營業費用	4,313	4,318	12,800	12,650
	$ 9,292	$ 17,408	$ 43,530	$ 48,778

(六) 員工福利費用

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
短期員工福利	$ 174,872	$ 85,559	$ 357,104	$ 248,669
退職後福利				
確定提撥計畫	4,051	3,597	11,795	10,530
確定福利計畫（附註十九）	24	22	72	66
員工福利費用合計	$ 178,947	$ 89,178	$ 368,971	$ 259,265
依功能別彙總				
營業成本	$ 68,528	$ 55,630	$ 184,917	$ 164,077
營業費用	110,419	33,548	184,054	95,188
	$ 178,947	$ 89,178	$ 368,971	$ 259,265

(七) 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。111 年及 110 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

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	10.00%	4.00%
董事酬勞	-	-

金　　額

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	$ 39,583	$ 3,876	$ 54,650	$ 8,981
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 111 年 3 月 15 日及 110 年 3 月 17 日舉行董事會，分別決議通過 110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞。董事會決議配發金額與 110 及 109 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。

(八) 外幣兌換損益

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	$ 42,299	$ 4,149	$ 64,620	$ 23,804
外幣兌換損失總額	(13,459)	(4,409)	(25,490)	(26,541)
淨（損失）利益	$ 28,840	($ 260)	$ 39,130	($ 2,737)

二三、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：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	$ 29,496	$ 16,408	$ 75,622	$ 35,842
未分配盈餘稅	-	-	4,813	2,493
遞延所得稅				
本期產生者	15,509	3,067	31,741	8,469
認列於損益之所得稅費用	$ 45,005	$ 19,475	$ 112,176	$ 46,804

合併公司111年及110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，按所得稅稅率20%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) 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109年度，核定數與申報數並無差異。

二四、每股盈餘

單位：每股元

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
基　　本	$ 5.95	$ 2.72	$ 14.06	$ 6.35
稀　　釋	$ 5.79	$ 2.72	$ 13.66	$ 6.33

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：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	$ 178,476	$ 81,655	$ 421,683	$ 190,601

股　　數

單位：仟股

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110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	30,000	30,000	30,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	810	60	860	98
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	30,810	30,060	30,860	30,098

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。

二五、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。

二六、現金流量資訊

(一) 部分現金交易

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
購置不動產及設備	$ 12,204	$ 1,897
長期應付款及其他應付款淨變動	806	469
支付現金	$ 13,010	$ 2,366

(二) 來自籌資活動之負債變動

111年1月1日至9月30日

	111年1月1日	現金流量	新增租賃	外幣換算差額	111年9月30日
短期借款	$ -	$ 70,000	$ -	$ -	$ 70,000
租賃負債	69,227	(40,246)	4,448	6,177	39,606
	$ 69,227	$ 29,754	$ 4,448	$ 6,177	$ 109,606

110年1月1日至9月30日

	110年1月1日	現金流量	新增租賃	外幣換算差額	110年9月30日
短期借款	$ -	$ 30,000	$ -	$ -	$ 30,000
租賃負債	58,584	(43,211)	71,183	(1,088)	85,468
	$ 58,584	($ 13,211)	$ 71,183	($ 1,088)	$ 115,468

二七、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

111年9月30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	$ -	$ -	$ 4,320	$ 4,320

110年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 3,563	$ -	$ -	$ 3,563
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	$ -	$ -	$ 10,212	$ 10,212

110年9月30日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市（櫃）股票	$ 3,150	$ -	$ -	$ 3,150
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	$ -	$ -	$ 7,036	$ 7,036

111年及110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

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
期初餘額	$ 10,212	$ 4,684
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價（損失）利益	(5,892)	2,352
期末餘額	$ 4,320	$ 7,036

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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產－強制透過損益按公允價值衡量	$ -	$ 3,563	$ 3,150
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	2,473,886	1,631,989	1,493,040
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	4,320	10,212	7,036
金融負債			
按攤銷後成本衡量（註2）	694,752	394,925	368,077

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），參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、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		港幣之影響		人民幣之影響	
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
（損）益	($ 7,495)	($ 6,452)	$ 221	$ 811	($ 596)	($ 122)

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之美金、港幣及人民幣計價之活期存款、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：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	$ 158,750	$ -	$ -
－金融負債	70,000	-	30,000
具現金流量利率風險			
－金融資產	600,370	240,735	235,797

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111年及110年1月1日至9月30日之稅前淨利將分別增加／減少1,292仟元及442仟元，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。

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三四之附表二。

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。

合併公司之應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。

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約條款之遵循。

截至111年9月30日暨110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。

111 年 9 月 30 日

	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	$ -	$ 624,099	$ -	$ -	$ -
租賃負債	-	5,155	13,411	21,093	-
固定利率工具	-	70,167	-	653	-
	$ -	$ 699,421	$ 13,411	$ 21,746	$ -

110 年 12 月 31 日

	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	$ -	$ 393,527	$ -	$ -	$ -
租賃負債	-	16,200	26,769	28,180	-
固定利率工具	-	186	558	529	-
	$ -	$ 409,913	$ 27,327	$ 28,709	$ -

110 年 9 月 30 日

	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	$ -	$ 336,542	$ -	$ -	$ -
租賃負債	-	17,148	40,306	34,314	-
固定利率工具	-	258	30,602	892	-
	$ -	$ 353,948	$ 70,908	$ 35,206	$ -

(2) 融資額度

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
無擔保銀行額度			
一已動用金額(註)	$ -	$ -	$ -
一未動用金額	158,750	138,400	139,250
	$ 158.750	$ 138,400	$ 139,250
有擔保銀行額度			
一已動用金額(註)	$ 168,068	$ 88,385	$ 118,377
一未動用金額	80,460	154,203	124,535
	$ 248,528	$ 242,588	$ 242,912

註：111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日已動用金額包含短期借款 70,000 仟元、0 仟元及 30,000 仟元；委由銀行提供履約保證金 98,068 仟元、88,385 仟元及 88,377 仟元，相關說明請詳附註十六及三十。

二八、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

關係人名稱	與合併公司之關係
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	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
其他關係人	$ 46	$ 147	$ 236	$ 671

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	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
其他關係人	$ 1,171	$ 9,210	$ 5,553	$ 27,905

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	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
其他關係人	$ 31	$ -	$ 72

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111年9月30日暨110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	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
其他關係人	$ 305	$ 255	$ 2,516

(六) 存出保證金

關係人名稱	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
其他關係人	$ 170	$ 165	$ 164

(七) 承租協議

關係人類別	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
租賃費用				
其他關係人	$ 499	$ 484	$ 1,494	$ 1,464

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

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
短期員工福利	$ 16,478	$ 7,843	$ 37,370	$ 25,090
退職後福利	210	194	648	618
	$ 16,688	$ 8,037	$ 38,018	$ 25,708

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

除其他附註所述者外，下列資產已質抵押作為營運或借款之擔保品：

	擔保標的	111年9月30日	110年12月31日	110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	$ 42,337	$ 33,881	$ 34,124
質押存款（帳列其他非流動資產）	保稅卡車及航港局保證金	600	600	600
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	〃	17,607	18,022	18,161

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111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111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98,068仟元，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

	111年9月30日			110年12月31日			110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
外幣資產									
貨幣性項目									
美金	$ 7,270	31.750	$230,821	$ 7,716	27.680	$ 213,571	$ 7,176	27.850	$199,870
港幣	2,934	4.044	11,864	4,477	3.549	15,889	1,964	3.576	7,022
人民幣	7,987	4.473	35,724	4,553	4.344	19,779	4,334	4.305	18,659
外幣負債									
貨幣性項目									
美金	2,412	31.750	76,574	2,457	27.680	68,005	1,816	27.850	50,547
港幣	2,356	4.044	9.531	7,623	3.549	27,056	5,775	3.576	20,652
人民幣	3,561	4.473	15,928	3,626	4.344	15,747	4,259	4.305	18,310

合併公司於111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日外幣兌換損益分別為利益28,840仟元、損失260仟元、利益39,130仟元及損失2,737仟元，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。

三四、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：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(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：附表七。
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：附表八。
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：附表九。

(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：附表十。

三五、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
111年1月1日至9月30日					
收入：					
來自外部客戶收入	$ 1,573,247	$ 2,341,195	$ 557,126	$ -	$ 4,471,568
部門間收入	229,648	964,419	120,382	(1,314,449)	-
收入合計	$ 1,802,895	$ 3,305,614	$ 677,508	($ 1,314,449)	$ 4,471,568
部門損益	$ 291,625	$ 160,571	$ 29,159	$ 6,102	$ 487,457
利息收入					271
其他收入					11,452
其他利益及損失					37,393
財務成本					(2,714)
繼續營業單位稅前淨利					$ 533,859
110年1月1日至9月30日					
收入：					
來自外部客戶收入	$ 667,739	$ 2,530,595	$ 348,901	$ -	$ 3,547,235
部門間收入	129,691	351,604	20,002	(501,297)	-
收入合計	$ 797,430	$ 2,882,199	$ 368,903	($ 501,297)	$ 3,547,235
部門損益	$ 96,552	$ 123,822	$ 12,689	$ 4,536	$ 237,599
利息收入					132
其他收入					3,532
其他利益及損失					304
財務成本					(4,162)
繼續營業單位稅前淨利					$ 237,405

(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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣、外幣仟元

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	捷迅（香港）有限公司	Soonest Express (S) Pte Ltd	其他應收款－關係人	是	$ 32,352 (HKD 8,000)	$ - (HKD -)	$ - (HKD -)	5.00	有短期融通資金之必要	$ -	營運週轉所需之資金融通	$ -	-	$ -	$ 1,483,078	$ 1,483,078	—

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九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 111 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 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	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
0	捷迅股份有限公司	捷迅（中國）國際貨運有限公司	(2)	$ 296,616	$ 18,500	$ 18,500	$ 15,082 (CNY 3,772)	$ -	1.25%	$ 296,616	Y	N	Y	註4
1	捷迅（香港）有限公司	Soonest Express (S) Pte Ltd	(4)	444,923	1,698 (HKD 420)	- (HKD -)	- (SGD -)	-	-	444,923	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)	444,923	1,213 (HKD 300)	1,213 (HKD 300)	426 (CNY 95)	-	0.14%	444,923	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 111 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	$ 4,320	0.12%	$ 4,320	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，請參閱附表六及附表七。

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111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	整合型物流服務成本	$ 121,856	9%	月結30天	$ -	—	($ 19,100)	(8%)	
本公司	捷迅（香港）有限公司	子公司	整合型物流服務收入	(105,106)	(6%)	月結30天	-	—	14,415	2%	
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	747,113	54%	月結30天	-	—	(163,404)	(66%)	
捷迅（香港）有限公司	本公司	母公司	整合型物流服務收入	(121,854)	(8%)	月結30天	-	—	19,098	4%	
捷迅（香港）有限公司	本公司	母公司	整合型物流服務成本	105,106	7%	月結30天	-	—	(14,414)	(8%)	
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	(747,113)	(46%)	月結30天	-	—	163,404	36%	

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

應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上

民國111年9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額（註1）	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額（註2）	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
捷迅（中國）國際貨運有限公司	本公司	母公司	應收帳款－關係人 $ 163,404	7.61	$ -	—	$151,074	$ -

註1：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註2：合併公司應收關係人款期後收款金額係截至111年10月31日計算之。

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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

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%	$ 278,909	$ 21,196	$ 21,196	
〃	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%	850,222	142,779	142,779	
捷迅（香港）有限公司	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%	34,880	10,137	10,137	
〃	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%	9,705	2,110	2,110	
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%	4,690	1,101	1,101	

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

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)	$ 93,452 (RMB 21,112)	100%	$ 93,452 (RMB 21,112)	$ 233,188 (RMB 52,132)	$ -	
捷迅運輸（深圳）有限公司	整合型物流服務；控股公司	HKD 8,000	〃	29,976 (HKD 8,000)	-	-	29,976 (HKD 8,000)	3,851 (RMB 870)	100%	3,851 (RMB 870)	48,456 (RMB 10,833)	-	
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)	160 (RMB 36)	100%	160 (RMB 36)	4,507 (RMB 1,008)	-	
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	-	-	-	-	2,877 (RMB 650)	100%	2,877 (RMB 650)	23,725 (RMB 5,304)	-	

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 HKD10,000)	$889,847

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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

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	($ 747,113)	(46%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	$ 163,404	36%	$ -	
〃	Soonest Express Inc.	〃	(31,215)	(2%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	4,154	1%	-	
〃	捷迅（香港）有限公司	〃	(47,331)	(3%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	13,557	3%	-	
〃	Soonest Express (S) Pte Ltd	〃	(236)	-	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	1	-	-	
〃	Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	〃	(112)	-	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	6	-	-	
〃	捷迅股份有限公司	整合型物流服務成本	47,029	3%	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	(6,283)	(2%)	-	
〃	Soonest Express Inc.	〃	33,824	2%	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	(16,091)	(4%)	-	
〃	捷迅（香港）有限公司	〃	17,537	1%	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	(4,960)	(1%)	-	
〃	Soonest Express (S) Pte Ltd	〃	3,208	-	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	(1,062)	-	-	
〃	Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	〃	4,361	-	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	(914)	-	-	
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	(12,128)	(13%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	3,086	15%	-	
〃	捷迅（香港）有限公司	整合型物流服務成本	20,984	26%	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	(3,683)	(100%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	1,999	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	(3,339)	(12%)	依承攬條件分別議定	月結 30 天	無重大差異	667	9%	-	

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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

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	$ 11,469	—	-
			1	其他應收款－關係人－其他	159	—	-
			1	營業收入	64,237	—	1
			1	什項收入	2,633	—	-
		捷迅（香港）有限公司	1	應收帳款－關係人	14,415	—	1
			1	其他應收款－關係人－其他	2,357	—	-
			1	營業收入	105,106	—	2
			1	什項收入	3,394	—	-
		捷迅（中國）國際貨運有限公司	1	應收帳款－關係人	6,283	—	-
			1	其他應收款－關係人－其他	248	—	-
			1	營業收入	47,029	—	1
			1	什項收入	74	—	-
		Soonest Express (S) Pte Ltd	1	應收帳款－關係人	2,435	—	-
			1	營業收入	13,236	—	-
		Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	1	營業收入	40	—	-
1	Soonest Express, Inc.	捷迅股份有限公司	2	應收帳款－關係人	34,794	—	1
			2	電腦軟體淨額	4,286	—	-
			2	營業收入	57,801	—	1
		捷迅（香港）有限公司	3	應收帳款－關係人	2,115	—	-
			3	營業收入	28,756	—	1
		捷迅（中國）國際貨運有限公司	3	應收帳款－關係人	16,091	—	1
			3	營業收入	33,825	—	1
2	捷迅（香港）有限公司	捷迅股份有限公司	2	應收帳款－關係人	19,098	—	1
			2	其他應收款－關係人－其他	1	—	-
			2	營業收入	121,854	—	3
			2	什項收入	1	—	-
		Soonest Express, Inc.	3	應收帳款－關係人	15,990	—	1
			3	營業收入	34,880	—	1
		捷迅（中國）國際貨運有限公司	3	應收帳款－關係人	4,973	—	-
			3	其他應收款－關係人－其他	24	—	-
			3	營業收入	17,537	—	-
			3	什項收入	71	—	-

（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）
		捷迅國際物流（香港）有限公司	3	其他應收款－關係人－其他	$ 448	－	-
			3	營業收入	269	－	-
		捷迅運輸（深圳）有限公司	3	營業收入	20,984	－	-
		捷迅（仙桃）貨運代理有限公司	3	應收帳款－關係人	2,444	－	-
			3	其他應收帳款－關係人－其他	179	－	-
			3	營業收入	5,345	－	-
			3	什項收入	1,594	－	-
		Soonest Express (S) Pte Ltd	3	應收帳款－關係人	403	－	-
			3	其他應收款－關係人－其他	288	－	-
			3	營業收入	2,692	－	-
			3	利息收入	280	－	-
		Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	3	其他應收款－關係人－其他	79	－	-
			3	營業收入	31	－	-
3	捷迅（中國）國際貨運有限公司	捷迅股份有限公司	2	應收帳款－關係人	163,404	－	6
			2	營業收入	747,113	－	17
		Soonest Express, Inc.	3	應收帳款－關係人	4,154	－	-
			3	營業收入	31,215	－	1
		捷迅（香港）有限公司	3	應收帳款－關係人	13,557	－	1
			3	營業收入	47,331	－	1
		Soonest Express (S) Pte Ltd	3	應收帳款－關係人	1	－	-
			3	營業收入	236	－	-
		Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	3	應收帳款－關係人	6	－	-
			3	營業收入	112	－	-
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	3,086	－	-
			3	其他應收款－關係人－其他	1,342	－	-
			3	營業收入	12,128	－	-
5	捷迅倉儲（東莞）有限公司	捷迅（香港）有限公司	3	應收帳款－關係人	1,999	－	-
			3	營業收入	3,683	－	-
			3	什項收入	110	－	-
6	Soonest Express (S) Pte Ltd	捷迅股份有限公司	2	應收帳款－關係人	1,504	－	-
			2	營業收入	24,003	－	1
		捷迅（香港）有限公司	3	應收帳款－關係人	1,032	－	-
			3	營業收入	10,100	－	-
		捷迅（中國）國際貨運有限公司	3	應收帳款－關係人	1,062	－	-
			3	營業收入	3,208	－	-
		Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	3	應收帳款－關係人	4,156	－	-
			3	營業收入	10,551	－	-

（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	$ 4,487	－	-
			3	營業收入	17,812	－	-
8	Soonest Express (Malaysia) Sdn Bhd	捷迅股份有限公司	2	應收帳款－關係人	864	－	-
			2	營業收入	5,353	－	-
		捷迅（香港）有限公司	3	應收帳款－關係人	2,952	－	-
			3	營業收入	20,500	－	-
		捷迅（中國）國際貨運有限公司	3	應收帳款－關係人	914	－	-
			3	營業收入	4,361	－	-
9	捷迅（仙桃）貨運代理有限公司	捷迅（香港）有限公司	3	應收帳款－關係人	667	－	-
			3	營業收入	3,339	－	-

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

主要股東資訊

民國 111 年 9 月 30 日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數（股）	持股比例（%）
顧城明	7,903,840	26.34
李佳慧	2,240,910	7.46
德彥投資股份有限公司	2,196,578	7.32
璉興投資股份有限公司	1,577,149	5.25

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。