關貿網路股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十七及九十六年度第一季

（股票代碼 6183）

公司地址：台北市南港區三重路 19 之 13 號 6 樓

電　　話：(02)2655-1188

關 貿 網 路 股 份 有 限 公 司

民國九十七及九十六年度第一季財務報表

目　　錄

項　　目	頁　　次
一、　封面	1
二、　目錄	2 ~ 3
三、　會計師核閱報告	4
四、　資產負債表	5
五、　損益表	6
六、　股東權益變動表	不適用
七、　現金流量表	7 ~ 8
八、　財務報表附註	
（一）　公司沿革	9
（二）　重要會計政策之彙總說明	9 ~ 13
（三）　會計變動之理由及其影響	13
（四）　重要會計科目之說明	13 ~ 19
（五）　關係人交易	20 ~ 22
（六）　質押之資產	22
（七）　重大承諾事項及或有事項	22
（八）　重大之災害損失	22
（九）　重大之期後事項	22 ~ 23

項　　目	頁　　次

(十)　其他	23 ~ 25
(十一)附註揭露事項	26 ~ 27
1.重大交易事項相關資訊	26 ~ 27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27
(十二)部門別財務資訊	27

會計師核閱報告

(97)財審報字第 07003899 號

關貿網路股份有限公司　公鑒：

關貿網路股份有限公司民國九十七年三月三十一日及民國九十六年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至三月三十一日及民國九十六年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，關貿網路股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，將員工分紅及董監酬勞成本認列為費用及負債。

關貿網路股份有限公司已編製民國九十七年第一季之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留核閱報告在案，備供參考。

資　誠　會　計　師　事　務　所

會 計 師：

王照明

吳漢期

前財政部證期會核准簽證文號：(85)台財證(六)第 65945 號
(90)台財證(六)字第 157088 號

民　國　九　十　七　年　四　月　二　十　五　日

關貿網路股份有限公司

資產負債表

民國97年及96年3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	資產	97年3月31日 金額	%	96年3月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金(附註四(一))	$ 1,466,848	58	$ 1,497,950	61
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	217,321	9	188,740	8
1120	應收票據淨額(附註四(三))	6,600	-	5,584	-
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	96,779	4	87,638	3
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	14,638	1	14,429	1
1190	其他金融資產－流動(附註六)	45,117	2	22,983	1
120X	存貨	352	-	362	-
1260	預付款項	13,656	-	24,282	1
1280	其他流動資產(附註四(十))	3,991	-	2,901	-
11XX	流動資產合計	1,865,302	74	1,844,869	75
	基金及投資				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(四))	47,296	2	17,296	1
1490	無活絡市場之債券投資－非流動(附註四(五))	10,000	-	10,000	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))	4,717	-	5,572	-
14XX	基金及投資合計	62,013	2	32,868	1
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	940	-	380	-
	固定資產(附註四(七))				
	成本				
1501	土地	186,111	7	186,111	8
1521	房屋及建築	270,443	11	270,443	11
1544	電腦通訊設備	270,482	11	257,094	10
1551	運輸設備	1,068	-	2,777	-
1681	其他設備	15,139	-	11,246	-
15XY	成本及重估增值	743,243	29	727,671	29
15X9	減：累計折舊	(235,146)	(9)	(207,433)	(8)
1670	未完工程及預付設備款	19,121	1	602	-
15XX	固定資產淨額	527,218	21	520,840	21
	無形資產				
1750	電腦軟體成本(附註四(八))	30,640	1	29,371	1
	其他資產				
1820	存出保證金	16,985	1	18,490	1
1830	遞延費用(附註四(九))	6,966	-	6,013	-
1840	長期應收票據及款項(附註五)	4,956	-	2,583	-
1880	其他資產－其他	12,690	1	12,690	1
18XX	其他資產合計	41,597	2	39,776	2
1XXX	資產總計	$ 2,527,710	100	$ 2,468,104	100

	負債及股東權益	97年3月31日 金額	%	96年3月31日 金額	%
	流動負債				
2120	應付票據	$ 5,156	-	$ 5,119	-
2140	應付帳款	88,697	3	73,772	3
2160	應付所得稅(附註四(十))	43,590	2	22,439	1
2170	應付費用	34,396	1	34,808	2
2210	其他應付款項	2,317	-	7,890	-
2280	其他流動負債	13,900	1	9,472	-
21XX	流動負債合計	188,056	7	153,500	6
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註四(十一))	16,546	1	12,555	1
2820	存入保證金	7,517	-	3,327	-
28XX	其他負債合計	24,063	1	15,882	1
2XXX	負債總計	212,119	8	169,382	7
	股東權益				
	股本(附註四(十二))				
3110	普通股股本	1,977,258	78	1,977,258	80
	資本公積(附註四(十三))				
3220	庫藏股票交易(附註四(十五))	11	-	7	-
	保留盈餘(附註四(十四))				
3310	法定盈餘公積	157,540	7	139,950	6
3350	未分配盈餘	181,700	7	195,197	8
3420	累積換算調整數	(918)	-	-	-
3510	庫藏股票(附註四(十五))	-	-	(13,690)	(1)
3XXX	股東權益總計	2,315,591	92	2,298,722	93
	重大承諾事項及或有事項(附註四(十)及五)				
1XXX	負債及股東權益總計	$ 2,527,710	100	$ 2,468,104	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王照明、吳漢期會計師民國九十七年四月二十五日核閱報告。

董事長：林永堅　　經理人：陳振楠　　會計主管：鄭聖穎

關 貿 網 路 股 份 有 限 公 司

損 益 表

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除每股盈餘為新台幣元外)

		97 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	
		金額	%	金額	%
	營業收入(附註五)				
4110	銷貨收入	$ 177,655	100	$ 158,760	100
4190	銷貨折讓	(74)	-	(321)	-
4100	銷貨收入淨額	177,581	100	158,439	100
	營業成本(附註四(十七))				
5110	銷貨成本	(103,917)	(59)	(90,180)	(57)
5910	營業毛利	73,664	41	68,259	43
	營業費用(附註四(十四)(十七))				
6100	推銷費用	(21,585)	(12)	(21,273)	(13)
6200	管理及總務費用	(33,391)	(19)	(29,020)	(18)
6300	研究發展費用	(4,031)	(2)	(2,417)	(2)
6000	營業費用合計	(59,007)	(33)	(52,710)	(33)
6900	營業淨利	14,657	8	15,549	10
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註五)	7,992	5	6,261	4
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	9,247	5	2,789	1
7480	什項收入	91	-	24	-
7100	營業外收入及利益合計	17,330	10	9,074	5
	營業外費用及損失				
7530	處分固定資產損失(附註四(七))	(428)	-	-	-
7560	兌換損失	(106)	-	-	-
7880	什項支出(附註四(六))	(137)	-	(114)	-
7500	營業外費用及損失合計	(671)	-	(114)	-
7900	繼續營業單位稅前淨利	31,316	18	24,509	15
8110	所得稅費用(附註四(十))	(5,551)	(3)	(5,240)	(3)
9600	本期淨利	$ 25,765	15	$ 19,269	12
		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註四(十六))				
9750	本期淨利	$ 0.16	$ 0.13	$ 0.13	$ 0.10

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所

王照明、吳漢期會計師民國九十七年四月二十五日核閱報告。

董事長：林永堅　　經理人：陳振楠　　會計主管：鄭聖穎

關 貿 網 路 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 25,765	$ 19,269
調整項目		
金融資產評價利益	(9,247)	(2,789)
呆帳費用	53	-
採權益法認列之投資損失	42	46
折舊費用	8,963	8,761
各項攤提	3,681	3,075
處分固定資產損失	428	-
資產及負債科目之變動		
應收款項	122,908	71,149
其他金融資產-流動	(130)	395
存貨	(3)	7
預付款項	(71)	2,234
其他流動資產	1,570	(776)
遞延所得稅資產	-	(192)
長期應收票據及款項	3,249	6,331
各項應付款項	(103,950)	(81,273)
其他流動負債	659	1,801
應計退休金負債	317	(2,473)
營業活動之淨現金流入	54,234	25,565

（續 次 頁）

關 貿 網 路 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產淨減少(增加)	$ 52,578	($ 17,794)
其他金融資產-質押定存減少	2,115	750
購置固定資產	(25,285)	(1,074)
處分固定資產價款	267	-
購置電腦軟體成本	(4,853)	(1,295)
遞延費用增加	(826)	(280)
存出保證金增加	(925)	(1,379)
投資活動之淨現金流入(流出)	23,071	(21,072)
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	(635)	(634)
庫藏股轉讓員工	-	27,387
融資活動之淨現金(流出)流入	(635)	26,753
本期現金增加	76,670	31,246
期初現金餘額	1,390,178	1,466,704
期末現金餘額	$ 1,466,848	$ 1,497,950
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	$ 714	$ 591
支付現金購入固定資產		
固定資產本期增添數	$ 21,002	$ 1,347
加：期初其他應付款	4,445	4,274
減：期末其他應付款	(162)	(4,547)
本期支付現金	$ 25,285	$ 1,074

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
王照明、吳漢期會計師民國九十七年四月二十五日核閱報告。

董事長：林永堅　　經理人：陳振楠　　會計主管：鄭聖穎

關 貿 網 路 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

一、公司沿革

本公司前身係財政部貨物通關自動化規劃推行小組，經奉 財政部核准民營化，於民國 85 年 8 月 6 日改組成立公司組織，經歷次增資後，截至民國 97 年 3 月 31 日，實收資本額為$1,977,258，員工人數約 270 人。本公司主要營業項目為：

(一)電子資料交換及其週邊服務。

(二)電子資料庫建置及相關諮詢顧問。

(三)電子資料訊息設計。

(四)電腦軟、硬體之代理業務。

本公司股票自民國 91 年 5 月 31 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

1.採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2.公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(三)以成本衡量之金融資產

1.本公司持有之金融資產，若無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量時，以成本衡量，採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(四)無活絡市場之債券投資

1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2.無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。

3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(五)備抵壞帳

備抵壞帳係依據過去實際發生壞帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，係依帳齡分析法予以評估提列。

(六)商品存貨與備抵存貨跌價及呆滯損失

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，期末除就呆滯及過時存貨提列損失準備外，並採成本與市價孰低法評價；比較成本與市價孰低時，採總額比較法，期末商品以淨變現價值為市價。

(七)採權益法之長期股權投資

1.以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。

2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

3. 編製第一季及第三季財務報表時，係依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達與揭露」之規定，對於持有被投資公司之表決權股份超過 50%者，應按權益法處理；對於持有被投資公司有表決權股份比例 50%以下者，依規定得免按權益法認列投資損益。

(八)固定資產

1. 依取得成本為入帳基礎，採平均法計提折舊，並依財政部頒佈之「固定資產耐用年數表」規定年限，另加計一年殘值提列。主要固定資產之耐用年限除房屋及建築物為 55 年外，餘為 3 至 10 年。
2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或維修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益列於當期營業外收支項下。

(九)無形資產

係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，並按估計經濟年限 3 至 10 年平均攤提。

(十)遞延費用

係房屋裝潢支出，以取得成本為入帳基礎，按估計經濟年限 2 至 5 年平均攤提。

(十一)退休金

本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算報告就累積給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債。於編製期中財務報表時，最低退休金負債按續後淨退休金成本及基金提撥數額調整之。淨退休金成本則按精算師精算之金額提列，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位，外幣交易事項係按交易當日即期匯率換算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差額，列為當期損益。期末並就外幣資產及負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(十三)收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列當期費

用。編製期中財務報表時，與收益有直接相關之成本與費用，於收入認列之期中期間予以認列，其他之成本與費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分攤。

(十四)所得稅

1. 所得稅之計算依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產。同時將遞延所得稅資產或負債，依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間之長短，劃分為流動及非流動項目估列入帳，並評估遞延所得稅資產之可能實現性，設置備抵評價科目，以淨額列於資產負債表。因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
2. 以前年度溢、低估之應付所得稅列為當年度所得稅費用之調整項目。
3. 配合「兩稅合一制度」之實施，當年度盈餘於次年度經股東會決議不作分配者，應將該未分配盈餘依法調整後之餘額加徵 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五)庫藏股

1. 本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十六)非金融資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有之資產其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值係指一項資產在公平交易情況下可收到之淨處分金額，而使用價值係指將一項資產在未來可使用年限內產生之預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十七)員工紅利及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘

字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

(十八)會計估計

本公司於編製財務報表時，依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年第一季稅後淨利減少$1,892，每股盈餘減少$0.01。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	97 年 3 月 31 日	96 年 3 月 31 日
零用金	$ 601	$ 543
支票存款	2,906	1,587
活期存款	208,191	295,820
定期存款	1,255,150	1,200,000
	$ 1,466,848	$ 1,497,950

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	97 年 3 月 31 日	96 年 3 月 31 日
交易目的金融資產		
上市及上櫃股票	$ 93,323	$ 17,795
受益憑證	133,631	164,931
小計	226,954	182,726
交易目的金融資產評價調整	(9,633)	6,014
	$ 217,321	$ 188,740

本公司於民國97年及96年第一季認列之淨利益分別計$9,247及$2,789。

(三)應收票據及帳款淨額

	97 年 3 月 31 日	96 年 3 月 31 日
應收票據	$ 6,600	$ 5,584
應收帳款	96,024	88,408
應收租賃款	3,865	2,040
	106,489	96,032
減：備抵壞帳	(2,759)	(2,640)
未實現利息收入-應收租賃款	(351)	(170)
	$ 103,379	$ 93,222

(四)以成本衡量之金融資產-非流動

	97 年 3 月 31 日	96 年 3 月 31 日
非上市櫃股票		
台灣集中保管結算所股份有限公司	$ 16,872	$ 16,872
亞太高威資融股份有限公司	30,000	-
台灣網路認證股份有限公司	424	424
	$ 47,296	$ 17,296

(五)無活絡市場之債券投資-非流動

	97 年 3 月 31 日	96 年 3 月 31 日
長期債券投資-台企銀次順位金融債券	$ 10,000	$ 10,000

(六)採權益法之長期股權投資

1.長期投資明細如下：

	97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日	
被投資公司	帳列數	持股比例(%)	帳列數	持股比例(%)
Trade-Van (B.V.I.) Information Service Co., Ltd (Trade-Van)	$ 4,615	100	$ 5,470	100
其他	102	20	102	20
	$ 4,717		$ 5,572	

2.民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採權益法認列之投資損失分別為＄42 及＄46。

3.上開持股比例達 50%以上之被投資公司已列入合併報表編製個體。

（七）固定資產

資產名稱	97年3月31日 原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 186,111	$ -	$ 186,111
房屋及建築	270,443	(40,329)	230,114
電腦通訊設備	270,482	(187,517)	82,965
運輸設備	1,068	(1,068)	-
其他設備	15,139	(6,232)	8,907
預付設備款	19,121	-	19,121
	$ 762,364	($ 235,146)	$ 527,218

	96 年 3 月 31 日		
資產名稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 186,111	$ -	$ 186,111
房屋及建築	270,443	(35,408)	235,035
電腦通訊設備	257,094	(166,919)	90,175
運輸設備	2,777	(1,767)	1,010
其他設備	11,246	(3,339)	7,907
預付設備款	602	-	602
	$ 728,273	($ 207,433)	$ 520,840

(八)無形資產

	97 年 3 月 31 日		
資產名稱	原始成本	累計攤提	帳面價值
電腦軟體成本	$ 136,835	($ 106,195)	$ 30,640

	96 年 3 月 31 日		
資產名稱	原始成本	累計攤提	帳面價值
電腦軟體成本	$ 124,459	($ 95,088)	$ 29,371

(九)遞延費用

	97 年 3 月 31 日		
資產名稱	原始成本	累計攤提	帳面價值
辦公室裝潢	$ 62,296	($ 55,330)	$ 6,966

	96 年 3 月 31 日		
資產名稱	原始成本	累計攤提	帳面價值
辦公室裝潢	$ 66,321	($ 60,308)	$ 6,013

(十)所得稅

1.所得稅費用及應付所得稅：

	97年第1季	96年第1季
所得稅費用	$ 5,551	$ 5,240
期初應付所得稅	38,753	17,598
遞延所得稅資產淨變動數	-	192
扣繳稅款	(714)	(591)
應付所得稅	$ 43,590	$ 22,439

2.民國97年及96年3月31日之遞延所得稅資產餘額如下：

	97 年 3 月 31 日	96 年 3 月 31 日
遞延所得稅資產總額	$ 293	$ 392

3.民國97年及96年3月31日因暫時性差異產生之遞延所得稅資產明細如下：

項目	97年3月31日 金額	97年3月31日 所得稅影響數	96年3月31日 金額	96年3月31日 所得稅影響數
流動項目：				
備抵壞帳超限數	$ 1,171	$ 293	$ 1,567	$ 392

4.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國94年度。

5.(1)本公司民國87年度營利事業所得稅於民國90年1月3日經台北市國稅局以本公司之非營業收入遠超過營業收入，調減與證券交易所得相關之營業費用為由，核定應補繳稅額$26,712，本公司對其核定結果不服，於民國90年10月依法向台北市國稅局提起復查，並於民國94年5月經台北市國稅局復查決定本公司應補繳稅額為$6,688，本公司對復查結果表示不服，並依法提起訴願，並於民國94年9月經財政部駁回訴願，本公司已於94年11月提起行政訴訟，後於95年8月遭高等行政法院駁回，本公司爰於95年9月向最高行政法院提起上訴。

(2)本公司民國88年度營利事業所得稅於民國93年1月經台北市國稅局以本公司民國87年度之研發費用未達經調整後之營業收入為由，調整本公司民國87年度研究發展抵減比率，投資抵減率由20%降至15%，核定本公司應補繳稅額為$1,615，本公司對其核定結果不服，已依法向台北市國稅局申請復查，並於民國94年7月經台北市國稅局復查決定本公司應補繳稅額為$1,328，本公司對復查結果表示不服，並依法提起訴願，於民國94年9月經財政部駁回訴願，本公司已於94年11月提起行政訴訟，後於95年9月遭高等行政法院駁回，本公司爰於95年10月向最高行政法院提起上訴。

(3)本公司基於穩健原則，以前年度已將前述可能補繳稅額估列入帳。

(十一)退休金計劃

1.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。民國97年及96年第一季本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為$2,195及$1,951，截至民國97年及96年3月31日止，本公司撥存於台灣銀行(原中央信託局)勞工退休準備金專戶之餘額分別為$47,070及$46,004。

2.自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪

資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國 97 年及 96 年第一季本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$2,246 及$1,926。

(十二)股本

截至民國 97 年 3 月 31 日止，本公司之額定股本為$2,000,000，實收資本額為$1,977,258，每股面額新台幣 10 元，分為 197,725,777 股。

(十三)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四)未分配盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於完納稅捐、彌補以往年度虧損後，其餘分派盈餘如下：
   (1)提列 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。
   (2)必要時得經股東會決議及依法令規定提列特別盈餘公積。
   (3)如尚有盈餘則提撥：
      A. 董事、監察人酬勞 1%至 2%。
      B. 員工紅利 1%至 10%。
      C. 其餘併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會視公司未來資金規劃調整擬定盈餘分派案後，提請股東會決議分配之，其中現金股利不低於股利總數之 10%，現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改以股票股利發放。
2. 依主管機關函令規定，上市（櫃）公司於分派盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
3. 本公司於民國 97 年 4 月 2 日經董事會提議民國 96 年度盈餘分派案及於民國 96 年 6 月 27 日經股東會決議通過民國 95 年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 15,594	-	$ 17,590	-
現金股利	134,453	0.68	147,322	0.75
董監酬勞	1,404	-	1,584	-
員工現金紅利	4,484	-	9,432	-
合計	$ 155,935	0.68	$ 175,928	0.75

前述民國 96 年度盈餘分派議案截至民國 97 年 4 月 18 日止，尚未經股東會決議。

4. 本公司民國 97 年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為$2,103及$420，配發股票紅利之股數計算基礎係依據民國 98 年度股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息之影響，並認列為民國 97 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度之損益。
5. 上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 本公司民國 95 年度已分配股利之可扣抵稅額比率為 33.33%。截至民國 97 年 3 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為＄66,912，民國 96 年度盈餘分配之預計可扣抵比率為 33.33%。本公司未分配盈餘均係兩稅合一實施後產生。

(十五)庫藏股

1. 本公司民國97年第一季未持有庫藏股股票，另民國96年第一季庫藏股票數量變動情形如下：

96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
買回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	3,891(仟股)	-	2,594(仟股)	1,297(仟股)

2. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之五，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計已實現之資本公積金額。
3. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
4. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓於員工，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。自民國 94 年 12 月起本公司買回

之庫藏股份金額計$41,070，已於民國 95 年度至 96 年度依「買回股份轉讓予員工之轉讓辦法」，將上述庫藏股以每股 10.56 元開放予員工認購，總認購價款為$41,081 已全數轉讓予員工。

(十六)基本每股盈餘

	97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金額		期末加權平均	每股盈餘	
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前(元)	稅後(元)
本期淨利	$ 31,316	$ 25,765	197,726	$ 0.16	$ 0.13

	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金額		期末加權平均	每股盈餘	
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前(元)	稅後(元)
本期淨利	$ 24,509	$ 19,269	195,708	$ 0.13	$ 0.10

(十七)用人、折舊及攤銷費用

民國97年及96年1月1日至3月31日發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下：

功能別 / 性質別	97年1月1日至3月31日			96年1月1日至3月31日		
	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
用人費用						
薪資費用	$25,530	$32,756	$58,286	$24,323	$26,720	$51,043
勞健保費用	-	3,799	3,799	-	3,559	3,559
退休金費用	1,486	2,955	4,441	1,265	2,612	3,877
其他用人費用	921	2,028	2,949	671	1,887	2,558
折舊費用	6,878	2,085	8,963	6,814	1,947	8,761
攤銷費用	3,178	503	3,681	2,747	328	3,075

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
財政部關稅總局(關稅總局)	本公司政府股東所屬機關
財政部台北市國稅局(台北市國稅局)	〃
財政部台北關稅局(台北關稅局)	〃
財政部財稅資料中心(財稅資料中心)	〃
財政部國庫署(國庫署)	〃
財政部國有財產局(財產局)	〃
長榮航空股份有限公司(長榮航空)	本公司法人董事
中華航空股份有限公司(中華航空)	〃
兆豐國際商業銀行股份有限公司(兆豐商銀)	〃
中華開發工業銀行股份有限公司(中華開發)	本公司法人董事(註1)
渣打國際商業銀行股份有限公司(渣打商銀)	本公司法人董事(註2)
宏泰電工股份有限公司(宏泰電工)	本公司法人董事
中國信託商業銀行股份有限公司(中國信託)	本公司法人監察人
Trade-Van (B.V.I) Information Service Co., Ltd. (Trade-Van)	本公司之子公司

註1：中華開發於民國96年10月解任董事一職，附列僅供參考。

註2：渣打商銀(原新竹商銀)於民國96年1月解任董事一職，附列僅供參考。

(二)與關係人間交易事項

1.營業收入

		97年第1季		96年第1季	
	性質	金額	佔銷貨淨額百分比(%)	金額	佔銷貨淨額百分比(%)
長榮航空	網路連線服務費	$ 1,949	1	$ 1,894	1
中華航空	網路連線服務費	1,756	1	1,384	1
關稅總局	網路連線服務費及專案服務	1,052	1	2,142	1
其他	網路連線服務費	626	-	671	-
	專案服務	1,121	1	1,307	1
		$ 6,504	4	$ 7,398	4

(1)本公司於民國94年12月與關稅總局簽訂「通關網路服務契約書」，

約定本公司自民國95年1月1日至民國96年12月31日之期間提供通關網路傳輸服務予關稅總局，契約並規定如本公司未依規定履約且未於期限內改善者，每延遲一日處罰新台幣2萬元整。依前揭合約規定，為避免影響通關作業，如關稅總局招標作業不及，契約自動展延至關稅總局通知本公司停止服務之日期為止，但最長不得超過半年，故合約效力展延至民國97年採購案決標之日止。

(2)除上述關稅總局外，其餘關係人網路連線服務費之費率及收款條件與其他非關係人相同，均於提供服務並開立發票後三十日內付款。

2.應收帳款

	97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日	
	金　額	佔應收帳款百分比(%)	金　額	佔應收帳款百分比(%)
關稅總局	$ 8,795	8	$ 2,227	2
長榮航空	2,046	2	4,823	5
其　他	1,301	1	1,264	1
	$ 12,142	11	$ 8,314	8

3.應收租賃款

	97 年 3 月 31 日		
	一年內到期	一年以上	合　計
應收租賃款	$ 2,703	$ 1,322	$ 4,025
減：未實現利息收入	(207)	(69)	(276)
淨　額	$ 2,496	$ 1,253	$ 3,749

	96 年 3 月 31 日		
	一年內到期	一年以上	合　計
應收租賃款	$ 6,549	$ -	$ 6,549
減：未實現利息收入	(434)	-	(434)
淨　額	$ 6,115	$ -	$ 6,115

民國97年及96年3月31日應收租賃款明細如下：

	性　　質	租賃期間	合約總價(含稅)	民國97年3月31日	民國96年3月31日
關稅總局	空運設備汰舊換新	94/12~97/11	$19,560	$ -	$ 6,227
關稅總局	空運主機擴充	96/09~99/02	6,245	3,305	-
關稅總局	通關系統磁碟擴充	96/06~98/02	3,490	720	-
台北關稅局	磁碟陣列設備租賃	94/11~97/10	1,015	-	322
				$ 4,025	$ 6,549

依上開專案合約規定，於驗收完成日二至三年內，承租人須按年給付硬體設備租金，租約期滿該設備所有權將移轉予承租人，依財務會計準則公報第二號「租賃會計處理準則」，該租賃條件符合銷售型資本租賃要件，故相關之營業收入及成本業於租賃起始日認列。

六、質押之資產

截至民國97年及96年3月31日止，本公司提供擔保資產之帳面價值明細如下：

資產名稱	97年3月31日	96年3月31日	擔保性質
其他金融資產-流動-定期存款	$ 26,630	$ 12,605	專案服務合約履約保證金
其他金融資產-非流動-定期存款	940	380	〃
	$ 27,570	$ 12,985	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(十)及五所述者外，無其他重大承諾及或有事項。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

金融資產	97年3月31日 帳面價值	公平價值 公開報價決定之價值	公平價值 評價方法估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$1,630,922	$ -	$1,630,922
交易目的金融商品	217,321	217,321	-
以成本衡量之金融商品	47,296	-	-
無活絡市場之債券投資	10,000	-	10,000
存出保證金	16,985	-	16,386
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	174,156	-	174,156
存入保證金	7,517	-	7,325

	96年3月31日 帳面價值	公開報價決定之價值	評價方法估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$1,628,964	$ -	$1,628,964
交易目的金融商品	188,740	188,740	-
以成本衡量之金融商品	17,296	-	-
無活絡市場之債券投資	10,000	-	-
存出保證金	18,490	-	17,697
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	144,028	-	144,028
存入保證金	3,327	-	3,327

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品之到期日距離資產負債表日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款等科目。

(2)交易目的金融資產係以市場價格為公平價值。

(3)存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市

價。折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定存利率為準。

(二)本公司民國 97 年及 96 年 3 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為$16,985 及$18,490；具利率變動公平價值風險之金融負債分別為$7,517 及$3,327。

(三)財務風險控制及避險策略

本公司為建立有效的財務風險管理政策，除了加強內部控制制度，建立書面財務風險管理作業規則，以因應金融市場快速變動的潛在風險，期能降低風險機率。本公司採用全面風險管理及控制系統，以辨認本公司所有風險（包含市場風險、信用風險及作業風險）與衡量各類風險之風險值。

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟狀況、競爭狀況及市場價值風險之影響，達到最佳風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，達成風險管理之目標。

(四)重大財務風險資訊

1.現金

(1)市場風險

本公司擁有之現金不受市場價格變動之影響，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司擁有之現金交易對象均為金融機構，預期不致發生信用風險。

(3)流動性風險

本公司擁有之現金預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司擁有之現金屬固定利率之金融商品，故無現金流量風險。

2.權益類金融商品投資

(1)市場風險

本公司從事之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司係透過集中交易市場及證券櫃檯買賣中心下單交易，且於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(3)流動性風險

本公司投資之權益類金融商品投資均具活絡市場，故預期可輕易在

市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

3.應收款項

(1)市場風險

本公司之應收款項大部份為1年內到期，應無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人大部分為信用良好之國內上市櫃公司及政府機關，且業已依帳齡評估呆帳風險，應無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應收款項大部份為1年內到期，且本公司之營運資金足以支應資金需求，因此預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項大部份為 1 年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

4.應付款項

(1)市場風險

本公司應付款項均為1年內到期，應無重大之市場風險。

(2)信用風險

係本公司之應付款項，無信用風險。

(3)流動性風險

本公司應付款項均為1年內到期，且本公司之營運資金足以支應資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司應付款項均為 1 年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國97年1月1日至3月31日之重大交易事項如下：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證情形：無。

3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	仟股/仟單位	帳面金額	比率	市價或股權淨值	備註
關貿網路(股)	股票	南港輪胎股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產	20	$ 782	-	$ 1,140	
〃	〃	南亞科技股份有限公司	-	〃	1,465	33,757	-	26,516	
〃	〃	宏盛建設股份有限公司	-	〃	250	6,199	-	8,200	
〃	〃	高林實業股份有限公司	-	〃	220	2,768	-	2,651	
〃	〃	聚和國際股份有限公司	-	〃	950	24,153	-	19,285	
〃	〃	慧友電子股份有限公司	-	〃	175	5,625	-	5,661	
〃	〃	茂迪股份有限公司	-	〃	71	16,872	-	14,804	
〃	〃	新麗企業股份有限公司	-	〃	80	3,167	-	2,840	
關貿網路(股)	受益憑證	台灣工銀北美收益資產證券化基金	-	〃	3,000	30,000	-	29,400	
〃	〃	復華債券基金	-	〃	1,962	26,145	-	26,692	
〃	〃	富邦千禧龍基金	-	〃	2,204	25,973	-	26,485	
〃	〃	元大滿貫債券私募基金	-	〃	1,956	20,000	-	20,536	
〃	〃	國泰二號不動產投產信託基金	-	〃	1,370	13,700	-	14,933	
〃	〃	群益安穩債券基金	-	〃	1,197	17,813	-	18,178	
						226,954		$ 217,321	
		交易目的金融資產評價調整				(9,633)			
						$ 217,321			

持有之公司	有價證券種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	仟股/仟單位	帳 面 金 額	比 率	市價或股權淨值	備註
關貿網路(股)	股票	台灣集中保管結算所(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	603	$ 16,872	-	-	
〃	〃	台灣網路認證(股)公司	-	〃	68	424	19%	-	
〃	〃	亞太高威資融(股)公司	-	〃	3,000	30,000	8%	-	
						$ 47,296			
關貿網路(股)	股票	Trade-Van(B.V.I) Information Service Co., Ltd	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	149	$ 4,615	100%	4,615	
〃	〃	其 他	本公司採權益法評價之被投資公司	〃	-	102	20%	-	
						$ 4,717			
關貿網路(股)	債券	台企銀次順位金融債券	-	無活絡市場之債券投資		$ 10,000	-	-	

4.本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7.與關係人進銷貨之金額達新台幣一億元或收資本額百分之二十以上：無。
8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

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 本期期末	原始投資金額 上期期末	本公司持有 股數(仟股)	本公司持有 比率	本公司持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
關貿網路(股)	Trade-Van (B.V.I) Information Service Co.,Ltd	英屬維京群島	投資公司	$ 5,474	$ 5,474	149	100%	$ 4,615	($ 42)	($ 42)	本公司之子公司
〃	其 他	香港及英屬維京群島	投資公司	-	-	-	各占20%	102	-	-	本公司採權益法評價之被投資公司
				$ 5,474	$ 5,474			$ 4,717			

(三)大陸投資資訊

無此事項。

十二、部門別財務資訊

係期中財務報表，免予揭露。