關貿網路股份有限公司

財務報告

民國九十七年及九十六年上半年度

(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 民國九十七年及九十六年上半年度財務報告

B 錄

| | 項 | 目 | 頁 次_ |
|----|-----------------|---|---------|
| | | | |
| -, | 封面 | | 1 |
| 二、 | 目錄 | | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師查核報告 | | 4 |
| 四、 | 資產負債表 | | 5 |
| 五、 | 損益表 | | 6 |
| 六、 | 股東權益變動表 | | 7 |
| 七、 | 現金流量表 | | 8 ~ 9 |
| 八、 | 財務報表附註 | | |
| | (一) 公司沿革 | | 10 |
| | (二) 重要會計政策之彙總說 | 明 | 10 ~ 14 |
| | (三) 會計變動之理由及其影 | 響 | 14 |
| | (四) 重要會計科目之說明 | | 15 ~ 23 |
| | (五) 關係人交易 | | 23 ~ 25 |
| | (六) 質押之資產 | | 25 |
| | (七) 重大承諾事項及或有事: | 項 | 25 ~ 26 |
| | (八) 重大之災害損失 | | 26 |
| | (九) 重大之期後事項 | | 26 ~ 27 |

| | 項 | 目 | 頁 次 | _ |
|----|---------------|---|---------|---|
| | | | | |
| | (十) 其他 | | 27 ~ 29 | |
| | (十一)附註揭露事項 | | 30 ~ 31 | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | | 30 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | | 31 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | | 31 | |
| | (十二)部門別財務資訊 | | 31 | |
| 九、 | 重要會計科目明細表 | | 32 ~ 41 | |

會計師查核報告

(97)財審報字第 08000447 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六月三十日及民國九十六年六月三十日之資產負債表,暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表,業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作,以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「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,足以允當表達關貿網路股份有限公司民國九十七年六月三十日及民國九十六年六月三十日之財務狀況,暨民國九十七年一月一日至六月三十日及民國九十六年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

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及子公司已編製民國九十七年上半年度及民國九十六年上半年度之合併財務報表,並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案,備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所 會計師:

翁世榮

林鈞堯

前財政部證期會 : (88)台財證(六)第 95577 號核 准簽證 文號 : (85)台財證(六)第 68702 號

民 國 九 十 七 年 八 月 一 日

關 貿 網 路 股 份 有 限 公 司 資 產 負 債 表 民國 97 年及 96 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

| | -de- | <u>97</u> 金 | 年 6 月 30 額 | | 96 年 6 月 3 金 <u>額</u> | 0 <u>場</u> | | A the strain to the st | <u>97</u> 金 | 年 6 月 30 額 | 日 <u>第</u> 金 | 年 6 月 30 額 | <u> 日</u> % |
|---------------------|---------------------------------|----------------|--------------------|-----|--------------------------|---------------|--------------|---------------------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|
| | <u>資 産</u> | | | | | | | 負債及股東權益 | | | | | |
| 1100 | 流動資產 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ | 1,537,606 | 59 | 1,489,993 | 58 | 2120 | 流動負債 應付票據 | \$ | 8,425 | - \$ | 5,709 | |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 | Φ | , , | | -, , | | 2140 2160 | 應付帳款 | Ф | 91,314 | - 5 4 | 89,207 | 4 |
| 1120 | (附註四(二)) 應收票據淨額(附註四(三)) | | 92,134 7,658 | 4 | 224,931 13,797 | 9 | 2170 | 應付所得稅(附註四(十)) 應付費用 | | 27,105 44,124 | 2 | 24,349 37,869 | 1 1 |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註四(三)) | | 113,584 | 4 | 93,743 | 4 | 2216 | 應付股利(附註四(十四)) | | 134,453 | 5 | 147,322 | 6 |
| 1150 | 應收帳款 - 關係人淨額(附註五) | | 9,584 | - | 15,193 | 1 | 2228 | 其他應付款 - 其他 | | 13,698 | 1 | 31,624 | 1 |
| 1190 | 其他金融資產 - 流動(附註六) | | 64,921 | 3 | 24,731 | 1 | 2280 | 其他流動負債 | | 11,432 | _ _ | 7,621 | 13 |
| 120X | 存貨 | | 327 | - | 364 | - | 21XX | 流動負債合計 | | 330,551 | 13 | 343,701 | 13 |
| $\frac{1260}{1280}$ | 預付款項 其他流動資產(附註四(十)) | | 13,545 | 1 | 22,504 2,316 | 1 | 2810 | 其他負債 | | 10 271 | 1 | 14,069 | 1 |
| 1280 11XX | 共他流動員座(附註四(干)) 流動資產合計 | | 3,446 1,842,805 | 71 | 1,887,572 | 74 | 2820 | 應計退休金負債(附註四(十一)) 存入保證金 | | 18,271 8,009 | 1 | 14,069 4,494 | 1 |
| IIAA | 基金及投資 | _ | 1,042,003 | /1 | 1,007,372 | | 28XX | 其他負債合計 | - | 26,280 | _ _ | 18,563 | 1 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四 | | | | | | 2XXX | 負債總計 | - | 356,831 | 14 | | 14 |
| | (四)) | | 47,296 | 2 | 47,296 | 2 | | 股東權益 | | | | | |
| 1490 | 無活絡市場之債券投資-非流動(附註四 | | | | | | 2440 | 股本(附註四(十二)) | | | | | |
| 1.401 | (五)) | | 10,000 | - | 10,000 | - | 3110 | 普通股股本 | | 1,977,258 | 76 | 1,977,258 | 78 |
| 1421 14XX | 採權益法之長期股權投資(附註四(六)) 基金及投資合計 | | 4,694 61,990 | | 5,629 62,925 | 2 | 3220 | 資本公積(附註四(十三)) 庫藏股票交易 | | 11 | _ | 7 | _ |
| 1440 | ★並及投員行司 其他金融資產 - 非流動(附註六) | _ | 1,392 | | 380 | | 0220 | 平 | | 11 | - | / | - |
| 1110 | 固定資產(附註四(七)) | | 1,372 | | 300 | | 3310 | 法定盈餘公積 | | 173,134 | 7 | 157,540 | 6 |
| | 成本 | | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | | 638 | - | - | - |
| 1501 | 土地 | | 186,111 | 7 | 186,111 | 7 | 3350 | 未分配盈餘 | | 91,927 | 3 | 61,612 | 2 |
| 1521 | 房屋及建築 | | 270,443 | 10 | 270,443 | 11 | 3420 | 累積換算調整數 | (| 955) | - | - | - |
| 1544 | 電腦通訊設備 | | 276,679 | 11 | 266,129 | 10 | 3510 | 庫藏股票(附註四(十五)) | | <u>-</u> | <u> </u> | 13,690) | |
| 1551 1681 | 運輸設備 其他設備 | | 1,068 17,613 | 1 | 2,777 12,568 | - 1 | | | | | | | |
| 15XY | 成本及重估增值 | | 751,914 | 29 | 738,028 | 29 | | | | | | | |
| 15X1 | 減:累計折舊 | (| 243,568) (| | 214,370) | | 3XXX | 股東權益總計 | | 2,242,013 | 86 | 2,182,727 | 86 |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | (| 91,489 | 3 | 602 | - | 0.1.1.1 | 重大承諾事項及或有事項(附註四(十) | - | 2,2,2,013 | | 2,102,727 | |
| 15XX | 固定資產淨額 | | 599,835 | 23 | 524,260 | 21 | | 及五) | | | | | |
| | 無形資產 | | | | | | | | | | | | |
| 1750 | 電腦軟體成本(附註四(八)) | | 27,687 | 1 | 28,835 | 1 | | | | | | | |
| 1000 | 其他資產 存出保證金 | | 10 406 | 1 | 17.061 | 1 | | | | | | | |
| 1820 1830 | 仔出保證金 遞延費用(附註四(九)) | | 18,486 28,783 | 1 | 17,961 5,676 | 1 | | | | | | | |
| 1840 | 题是貝用(NEEO(九)) 長期應收票據及款項(附註五) | | 5,176 | 1 | 4,692 | - | | | | | | | |
| 1880 | 其他資產-其他 | | 12,690 | 1 | 12.690 | 1 | | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | _ | 65,135 | 3 | 41,019 | 2 | | | | | | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ | 2,598,844 | 100 | 2,544,991 | 100 | 1XXX | 負債及股東權益總計 | \$ | 2,598,844 | 100 \$ | 2,544,991 | 100 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所翁世榮、林鈞堯會計師民國九十七年八月一日查核報告。

關貿網路股份有限公司 <u>損益表</u> 民國97年及96年1月1日至6月30日

單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

| | | <u>97</u> 金 | 年 上 半 年 額 | <u>度</u> % | <u>96</u> 金 | 年 上 | 半 額 | <u>度</u> % |
|------|------------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|------|-----------------|---------------|
| | 營業收入(附註五) | | _ | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | \$ | 416,868 | 100 | \$ | 359 | ,409 | 101 |
| 4190 | 銷貨折讓 | Ψ (| 83) | - | Ψ (| | ,316)(| 1) |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | \ | 416,785 | 100 | (| | ,093 | 100 |
| 1100 | 營業成本(附註四(十七)) | | 110,703 | 100 | | 333 | ,000 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本 | (| 233,580)(| 56) | (| 200 | ,098)(| <u>57</u>) |
| 5910 | 營業毛利 | \ | 183,205 | 44 | \ | | ,995 | 43 |
| | 營業費用(附註四(十七)) | | , | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (| 42,403)(| 10) | (| 41 | ,992)(| 12) |
| 6200 | 管理及總務費用 | (| 66,903)(| | (| | ,346)(| 15) |
| 6300 | 研究發展費用 | (| 7,958)(| 2) | (| 5 | ,854)(| 2) |
| 6000 | 營業費用合計 | (| 117,264)(| 28) | (| 103 | ,192)(| 29) |
| 6900 | 營業淨利 | | 65,941 | 16 | | 51 | ,803 | 14 |
| | 營業外收入及利益 | | | | | | | |
| 7110 | 利息收入(附註五) | | 17,000 | 4 | | 12 | ,798 | 4 |
| 7310 | 金融資產評價利益(附註四(二)) | | 24,073 | 6 | | 4 | ,009 | 1 |
| 7480 | 什項收入(附註四(六)) | | 1,042 | | | 3 | ,522 | 1 |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | | 42,115 | 10 | | 20 | ,329 | 6 |
| | 營業外費用及損失 | | | | | | | |
| 7880 | 什項支出(附註四(六)) | (| <u>766</u>) | | () | | 153) | <u>-</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | (| 766) | | (| | 153) | - |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | | 107,290 | 26 | | 71 | ,979 | 20 |
| 8110 | 所得稅費用(附註四(十)) | (| <u>15,363</u>) (| | () | | <u>,367</u>) (| <u>3</u>) |
| 9600 | 本期淨利 | \$ | 91,927 | 22 | \$ | 61 | ,612 | 17 |
| | | | | | | | | |
| | | <u>稅</u> | <u> </u> | <u>後</u> | 稅 | 前 | 稅 | 後 |
| 0750 | 基本每股盈餘(附註四(十六)) | ф | 0.54 | 0.46 | Ф | 0.07 | Ф | 0.01 |
| 9750 | 本期淨利 | \$ | 0.54 \$ | 0.46 | \$ | 0.37 | \$ | 0.31 |
| 0050 | 稀釋每股盈餘(附註四(十六)) | ф | 0.54 \$ | 0.46 | ø | 0.27 | ¢ | 0 21 |
| 9850 | 本期淨利 | <u>\$</u> | 0.54 \$ | 0.46 | <u> </u> | 0.37 | \$ | 0.31 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所 翁世榮、林鈞堯會計師民國九十七年八月一日查核報告。

董事長:何鴻榮 經理人:陳振楠 會計主管:鄭聖穎

關貿網路股份有限公司 股東權益變動表 民國97年及96年1月1日至6月30日

單位:新台幣仟元

| | | | 保 | 特別盈餘 | | <u>餘</u> | 累積換算調 | | _ | |
|---------------|---------------------|--------------|-------------------|---------------|-----|----------|-------------------|----------|-------------|---------------------|
| | 普通股股本 | 資本公積 | 公 積 | 公 積 | 未 2 | 分配盈餘 | 整數 | 庫藏股 | <u> </u> | <u>合</u> 計 |
| 96 年 上 半 年 度 | | | | | | | | | | |
| 96年1月1日餘額 | \$ 1,977,258 | \$ - | \$ 139,950 | \$ - | \$ | 175,928 | \$ - | (\$ 41,0 | 70) | \$ 2,252,066 |
| 95 年度盈餘指撥及分派: | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 17,590 | - | (| 17,590) | - | | - | - |
| 員工紅利 | - | - | - | - | (| 9,432) | - | | - (| 9,432) |
| 董監酬勞 | - | - | - | - | (| 1,584) | - | | - (| 1,584) |
| 現金股利 | - | - | - | - | (| 147,322) | - | | - (| 147,322) |
| 96 年上半年度淨利 | - | - | - | - | | 61,612 | - | | - | 61,612 |
| 員工認購庫藏股 | | 7 | | | | | | 27,3 | <u>80</u> | 27,387 |
| 96年6月30日餘額 | <u>\$1,977,258</u> | <u>\$</u> 7 | <u>\$ 157,540</u> | \$ - | \$ | 61,612 | \$ - | (\$ 13,6 | <u>90</u>) | \$ 2,182,727 |
| 97 年 上 半 年 度 | | | | | | | | | | |
| 97年1月1日餘額 | \$ 1,977,258 | \$ 11 | \$ 157,540 | \$ - | \$ | 155,935 | (\$ 638) | \$ | - | \$ 2,290,106 |
| 96 年度盈餘指撥及分派: | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 15,594 | - | (| 15,594) | - | | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 638 | (| 638) | - | | - | - |
| 員工紅利 | - | - | - | - | (| 3,846) | - | | - (| 3,846) |
| 董監酬勞 | - | - | - | - | (| 1,404) | - | | - (| 1,404) |
| 現金股利 | - | - | - | - | (| 134,453) | - | | - (| 134,453) |
| 97年上半年度淨利 | - | - | - | - | | 91,927 | - | | - | 91,927 |
| 國外長期投資換算調整數 | | | | | | <u>-</u> | (317) | | <u> </u> | 317) |
| 97年6月30日餘額 | <u>\$ 1,977,258</u> | <u>\$ 11</u> | <u>\$ 173,134</u> | <u>\$ 638</u> | \$ | 91,927 | (<u>\$ 955</u>) | \$ | <u>-</u> | <u>\$ 2,242,013</u> |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所翁世榮、林鈞堯會計師民國九十七年八月一日查核報告。

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6月30日

單位:新台幣仟元

| | 0.0 % | يند سا مار و | 0.0 5 | , de 4 |
|-----------------|-------|--------------|-------|---------|
| | 97 年 | 上半年度 | 96 年 | 上半年度 |
| 營業活動之現金流量 | | | | |
| 本期淨利 | \$ | 91,927 | \$ | 61,612 |
| 調整項目 | | | | |
| 金融資產評價利益 | (| 24,073) | (| 4,009) |
| 呆帳費用 | | 71 | | - |
| 採權益法認列之投資損失(收益) | | 28 | (| 11) |
| 折舊費用 | | 18,261 | | 17,791 |
| 處分固定資產損失 | | 428 | | - |
| 固定資產報廢損失 | | - | | 3 |
| 各項攤銷 | | 8,695 | | 6,119 |
| 資產及負債科目之變動 | | | | |
| 應收款項 | | 110,082 | | 56,067 |
| 其他金融資產 | | 774 | (| 1,353) |
| 存貨 | | 22 | | 5 |
| 預付款項 | | 40 | | 4,012 |
| 其他流動資產 | | 2,115 | (| 290) |
| 遞延所得稅資產 | | - | (| 93) |
| 長期應收票據及款項 | | 3,029 | | 4,222 |
| 各項應付款項 | (| 99,523) | (| 57,315) |
| 其他流動負債 | (| 1,809) | (| 50) |
| 應計退休金負債 | | 2,042 | (| 959) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 112,109 | | 85,751 |

(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6月30日

單位:新台幣仟元

| | 97 | 年上半年度 | 96 年 | 上半年度 |
|------------------------|----|-----------|------|-----------|
| 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) | \$ | 192,591 | (\$ | 52,765) |
| 其他金融資產-質押定存(增加)減少 | (| 19,045) | | 750 |
| 以成本衡量之金融資產增加 | | - - | (| 30,000) |
| 購置固定資產 | (| 106,366) | (| 3,771) |
| 處分固定資產價款 | | 267 | | - |
| 購置電腦軟體成本 | (| 4,923) | (| 3,746) |
| 存出保證金增加 | (| 2,426) | (| 850) |
| 遞延費用增加 | (| 24,636) | | |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | | 35,462 | (| 90,382) |
| 融資活動之現金流量 | | | | |
| 存入保證金(減少)增加 | (| 143) | | 533 |
| 庫藏股轉讓員工 | | <u>-</u> | | 27,387 |
| 融資活動之淨現金(流出)流入 | (| 143) | | 27,920 |
| 本期現金及約當現金增加 | | 147,428 | | 23,289 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 1,390,178 | | 1,466,704 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ | 1,537,606 | \$ | 1,489,993 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | | | |
| 本期支付所得稅 | \$ | 27,011 | \$ | 3,709 |
| 支付現金購入固定資產: | | | | |
| 固定資產本期增添數 | \$ | 102,915 | \$ | 13,800 |
| 加:期初其他應付款 | | 4,445 | | 4,274 |
| 減:期末其他應付款 | (| 994) | (| 14,303) |
| 支付現金 | \$ | 106,366 | \$ | 3,771 |
| 不影響現金流量之融資活動 | | | | |
| 應付現金股利 | \$ | 134,453 | \$ | 147,322 |
| 應付董監酬勞 | \$ | 1,404 | \$ | 1,584 |
| 應付員工紅利 | \$ | 3,846 | \$ | 9,432 |

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所 翁世榮、林鈞堯會計師民國九十七年八月一日查核報告。

董事長:何鴻榮 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 6 月 30 日

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 6 月 30 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之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。

(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8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

- 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公司所擁有的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。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值,兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額,而使用價值是指將一項資產在未

使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。

當以前年度認列資產減損的情況不再存在時,則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。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

自民國 97年1月1日起,本公司員工分紅及董監酬勞成本,依民國 96年 3月16日財團法人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。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時,則列為次年度之損益。另依民國 97年 3月 31日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」,本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價),並考慮除權除息影響後之金額,計算股票紅利之股數。

(十八)會計估計

本公司於編製財務報表時,業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,採用新發佈之財團法人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 年上半年度稅後淨利減少\$3,123,每股盈餘減少0.02 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | | | | <u>9</u> | <u>7 年 6 月 30 日</u> | 96 3 | 丰 6 月 30 日 |
|---|----|----|-----------|-----------|---------------------|------|-------------|
| 零 | 用 | | 金 | \$ | 601 | \$ | 543 |
| 支 | 票 | 存 | 款 | | 4, 285 | | 3, 379 |
| 活 | 期 | 存 | 款 | | 117, 570 | | 286, 071 |
| 定 | 期 | 存 | 款 | | 1, 415, 150 | | 1, 200, 000 |
| | | | | <u>\$</u> | 1, 537, 606 | \$ | 1, 489, 993 |
| 定 | 期存 | 款禾 | 小率 | | 1.78%~2.64% | 1. | 71%~2.10% |

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

| | 97 年 | 6月30日 | 96 年 | - 6 月 30 日 |
|--------------|------|---------|------|------------|
| 交易目的金融資產 | | | | |
| 上市及上櫃股票 | \$ | _ | \$ | 54, 081 |
| 受 益 憑 證 | | 90, 489 | | 164, 932 |
| 小計 | | 90, 489 | | 219, 013 |
| 交易目的金融資產評價調整 | | 1, 645 | | 5, 918 |
| | \$ | 92, 134 | \$ | 224, 931 |

本公司於民國97年及96年上半年度所認列之淨利益分別計\$24,073及\$4,009。

(三)應收票據及帳款淨額

| | 97年 | 6月30日 | 96 年 | 6月30日 |
|---------------|-----|----------|------|----------|
| 應收票據 | \$ | 7, 658 | \$ | 13, 797 |
| 應收帳款 | | 113,835 | | 94, 541 |
| 應收租賃款 | | 2, 884 | | 1,773 |
| | | 124, 377 | | 110, 111 |
| 減:備抵壞帳 | (| 2, 841) | (| 2, 413) |
| 未實現利息收入-應收租賃款 | (| 294) | () | 158) |
| | \$ | 121, 242 | \$ | 107, 540 |
| | | | | |

(四)以成本衡量之金融資產-非流動

| | 97 年 | F 6 月 30 日 | 96 - | 年 6 月 30 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 |
| 台灣網路認證股份有限公司 | | 424 | | 424 |
| 亞太高威資融股份有限公司 | | 30,000 | | 30,000 |
| | \$ | 47, 296 | \$ | 47, 296 |

(五)無活絡市場之債券投資-非流動

長期債券投資-台企銀金融債券

| 97 年 6 | 月 30 日 | 96 年 6 月 30 E |
|--------|--------|---------------|
| \$ | 10,000 | \$ 10,00 |

(六)採權益法之長期股權投資

1. 長期投資明細如下:

| | | 97 | 年 6 | 月 30 | 日 | 96 | 年6月 | 30 日 |
|----------------------|-------------|----|--------|----------|----------|----|--------|-------|
| | | | | 持 | 股 | | | 持 股 |
| 被 投 資 | 公 司 | 帳 | 列數 | 比例 | <u> </u> | 帳 | 列數 | 比例(%) |
| Trade-Van (B. V. I.) | Information | | | | | | | |
| Service Co., Ltd. | (Trade-Van) | \$ | 4, 592 | 2 | 100 | \$ | 5, 527 | 100 |
| 其 他 | | | 102 | <u>}</u> | 20 | | 102 | 20 |
| | | \$ | 4, 694 | <u>1</u> | | \$ | 5, 629 | |

- 2. 民國 97 年及 96 年上半年度採權益法認列之投資損失及投資收益分別 為\$28 及\$11。
- 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

| | | | | _ 9 | 7 年 | 6 | 月 | 30 | 日 |
|---|-----|-----|----------|-----|----------|-------------|-----------|----|----------|
| 資 | 產 | 名 未 | 爭 | 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 | (| 41,560) | | 228, 883 |
| 電 | 腦通 | 訊 設 | 備 | | 276, 679 | (| 193,727) | | 82, 952 |
| 運 | 輸 | 設 | 備 | | 1,068 | (| 1,068) | | - |
| 其 | 他 | 設 | 備 | | 17,613 | (| 7, 213) | | 10, 400 |
| 預 | 付土地 | 及建物 | 一款 | | 91, 489 | | | | 91, 489 |
| | | | | \$ | 843, 403 | (<u>\$</u> | 243, 568) | \$ | 599, 835 |

| | | | | | 96 | 年 | 6 | 月 | 30 | 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 | (| 36,638) | | 233, 805 |
| | 電 | 腦通 | 訊設 | 備 | | 266, 129 | (| 171,837) | | 94,292 |
| | 運 | 輸 | 設 | 備 | | 2,777 | (| 1,882) | | 895 |
| | 其 | 他 | 設 | 備 | | 12,568 | (| 4,013) | | 8, 555 |
| | 預 | 付 | 設 備 | 款 | | 602 | | <u> </u> | | 602 |
| | | | | | \$ | 738, 630 | (<u>\$</u> | 214, 370) | \$ | 524, 260 |
| | | | | | | | | | | |
| (A) |) 毎 月 | 15 資產 | | | | | | | | |
| (, -, | 7.W. / | D 只 圧 | | | 0.7 | | 0 | _ | 2.0 | |
| | | | | | 97 | 年 | 6 | 月 | 30 | 日 |
| | | 產 | | 稱 | | 6成本 | | 計攤提 | <u>帳</u> | |
| | 電用 | 酱軟體成 | .本 | | \$ | 136, 905 | (<u>\$</u> | 109, 218) | \$ | 27, 687 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | 96 | 年 | 6 | 月 | 30 | 日 |
| | <u>資</u> | 產 | 名 | 稱 | | 白成本 | | 計 攤 提 | 帳 | |
| | 電用 | 甾軟體成 | .本 | | \$ | 126, 454 | (<u>\$</u> | 97, 619) | \$ | 28, 835 |
| | | | | | | | | | | |
| (九) |) 遞 3 | 延費用 | | | | | | | | |
| | | | | | 97 | 年 | 6 | 月 | 30 | 日 |
| | 資 | 產 | 名 | 稱 | 原始 | 台成本 | 累言 | 計攤提 | 帳 | 面價值 |
| | | 公室装 | | | \$ | 86, 105 | (\$ | 57, 322) | \$ | 28, 783 |
| | | | | | 96 | 年 | 6 | 月 | 30 | 日 |
| | 資 | 產 | 名 | 稱 | | 台成本 | 累言 | | 帳 | |
| | | 公室装 | | 14 | \$ | 66, 497 | (\$ | 60, 821) | \$ | 5, 676 |
| | | | , | | | , | ` | <u>, ·</u> / | | , |

(十)<u>所得稅</u>

1. 所得稅費用及應付所得稅:

| | 97年 | 上半年度 | 96年 | 上半年度 |
|-------------|-----|---------|-----|---------|
| 所得稅費用 | \$ | 15, 363 | \$ | 10, 367 |
| 受益憑證分離課稅 | (| 17) | | _ |
| 以前年度所得稅高估數 | | 5, 286 | | 6, 520 |
| 遞延所得稅資產淨變動數 | | _ | | 93 |
| 估列應補繳稅款 | | 8,016 | | 8, 016 |
| 扣繳稅款 | (| 1,543) | (| 647) |
| 應付所得稅 | \$ | 27, 105 | \$ | 24, 349 |

2. 民國 97 年及 96 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產餘額如下:

97 年 6 月 30 日96 年 6 月 30 日遞延所得稅資產總額\$ 293

3. 民國 97 年及 96 年 6 月 30 日因暫時性差異產生之遞延所得稅資產明細如下:

| | 97 | 年 6 | 月 30 | 日 | 96 | 年 6 | 月 3 | 0 日 |
|---------|----------|-------|------|-----|----|-------|-----|------------|
| | | | 所得 | 1 稅 | | | 所 | 得 稅 |
| 項 目 | <u>金</u> | 額 | 影響 | 型 數 | 金 | 額 | 影 | 響 數 |
| 流動項目: | | | | | | | | |
| 備抵壞帳超限數 | \$ | 1,171 | \$ | 293 | \$ | 1,171 | \$ | <u>293</u> |

- 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,依法提起訴願,並於民國 94 年 9 月經財政部駁回訴願,本公司已於民國 94 年 11 月提起行政訴訟,後於民國 95 年 8 月遭高等行政法院判決駁回,本公司爰於民國 95 年 9 月向最高行政法院提起上訴,後於民國 97 年 6 月遭最高行政法院裁定駁回,不再提準再審或聲請釋憲。
 - (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,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,本公司已於民國 94 年 11 月提起行政訴訟,後於民國 95 年 9 月遭高等行政法院駁回,本公司爰於民國 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 年上半年度,本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$4,410 及\$3,944,截至民國 97 年及 96 年 6 月 30 日止,撥存於臺灣銀行(原中央信託局)勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$47,606 及\$44,310。
- 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年上半年度,本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,505及\$3,945。

(十二)股本

截至民國 97 年 6 月 30 日止,本公司額定股本為\$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. 本公司民國97年6月25日及96年6月27日,經股東會決議通過民國96年度及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 | \$ - | | | |
| 特別盈餘公積 | 638 | _ | _ | _ | | | |
| 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 | 3,846 | | 9, 432 | | | | |
| 合計 | \$ 155, 935 | \$ 0.68 | <u>\$ 175, 928</u> | \$ 0.75 | | | |

- 4.本公司民國 97 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$3,470 及\$694,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 6 月 30 日止,本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$ 61,877,

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年上半年度未持有庫藏股股票,另民國96年上半年度庫藏股票數變動情形如下:

 96
 年
 1
 月
 日
 至
 6
 月
 30
 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. 依證券交易法規定,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十,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。截至民國96年6月30日止,本公司已買回庫藏股票金額為\$13,690。
- 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 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平均成本 10.56 元轉讓予員工認購,總轉讓價款為 \$41,081,業已於民國 96 年底全數執行完畢。

(十六)普通股每股盈餘

| | 97 | 年 | 上 半 | 年 | 度 |
|--------------------|-----------------|--|----------|------------------------|----------------|
| | 金 | 額 | 期末流通在外 | 每 股 | 盈餘 |
| | 稅 前 | 稅 後 | 股數(仟股) | 稅前(元) | 稅後(元) |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 | | | | | |
| 之本期純益 | \$107, 290 | \$91, 927 | 197,726 | <u>\$ 0.54</u> | <u>\$ 0.46</u> |
| 具稀釋作用之潛 | | | | | |
| 在普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | | | 226 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 | | | | | |
| 之本期純益加潛 在普通股之影響 | \$107, 290 | \$91, 927 | 197, 952 | \$ 0.54 | \$ 0.46 |
| 在日地从一份音 | φ101, 200 | $\frac{\psi \partial 1, \partial L 1}{\partial t}$ | 101, 002 | $\frac{\psi - 0.04}{}$ | ψ 0.40 |
| | 96 | 年 | 上 半 | 年 | 度 |
| | 金 | 額 | 期末流通在外 | 每 股 | 盈餘 |
| 基本每股盈餘 | 稅 前 | 稅 後 | 股數(仟股) | 稅前(元) | 稅後(元) |
| 本期淨利 | <u>\$71,979</u> | \$ 61, 612 | 196, 070 | <u>\$ 0.37</u> | \$ 0.31 |

自民國 97 年度起,因員工分紅可選擇採用發放股票之方式,於計算每股盈餘時,係假設員工分紅將採發放股票方式,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;計算每股盈餘時,係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時,始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股,故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國 97 年度分配 96 年度員工紅利部分,仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十七)用人、折舊及攤銷費用

民國97年及96年1月1日至6月30日發生之用人、折舊及攤銷費用,依其功能別彙總如下:

| 功能 | 97 | 年上半年 | 年 度 | 96年上半年度 | | | |
|------|----------|----------|------------|-----------|-----------|------------|--|
| 別 | 屬於營業 | 屬於營業 | | 屬於營業 | 屬於營業 | | |
| | 成本者 | 費用者 | 合計 | 成本者 | 費用者 | 合計 | |
| 用人費用 | | | | | | | |
| 薪資 | \$51,888 | \$62,068 | \$113, 956 | \$48, 150 | \$52, 951 | \$101, 101 | |
| 勞健保 | ı | 7, 617 | 7,617 | ı | 6, 798 | 6, 798 | |
| 退休金 | 3, 027 | 5, 888 | 8, 915 | 2,640 | 5, 249 | 7, 889 | |
| 其他 | 1,692 | 4, 178 | 5, 870 | 1, 356 | 3, 948 | 5, 304 | |
| 折舊費用 | 13, 963 | 4, 298 | 18, 261 | 13, 803 | 3, 988 | 17, 791 | |
| 攤銷費用 | 7, 692 | 1,003 | 8, 695 | 5, 474 | 645 | 6, 119 | |

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

| 駽 | 係 | 人 | 名 | 稱 | 與 | 本 | 公 | 司 | 之 | 關 | 係 |
|---------|-----------|----------|---------------|---------|-----|-----|--------------|----------|------------|----|-----|
| 財政部 | 關稅總局(| 關稅總局 | 5) | | 本公司 | 可政府 | 于股東 | 更所屬 | 圖機關 | | |
| 財政部 | 台北市國家 | 稅局(台出 | 上 市國稅后 | 3) | | // | | | | | |
| 財政部 | 台北關稅 | 局(台北關 | () () () () | | | // | | | | | |
| 財政部則 | 財稅資料 | 中心(財秘 | え資料中心 | (2) | | // | | | | | |
| 財政部[| 國庫署(國 | 庫署) | | | | // | | | | | |
| 財政部[| 國有財產 | 局(財產局 | ' i) | | | // | | | | | |
| 長榮航! | 空股份有 | 限公司(長 | 榮航空) | | 本公司 | 司法人 | (董事 | 1 | | | |
| 中華航空 | 空股份有 | 限公司(中 | 華航空) | | | // | | | | | |
| 中華開 | 發工業銀行 | 行股份有 | 限公司(中 | マ華開發) | 本公司 | 司法人 | (董事 | \$(註 | 1) | | |
| 渣打國際 | 祭商業銀 | 行股份有 | 限公司(清 | 查打商銀) | 本公司 | 司法人 | ▲董事 | \$(註 | 2) | | |
| 宏泰電- | 工股份有口 | 限公司(宏 | (泰電工) | | 本公司 | 司法人 | ▲董事 | = | | | |
| 行政院会 | 金融監督 | 管理委員 | 會銀行局 | | 與本公 | 公司政 | 友府 朋 | と東5 | 与為行 | 政院 | 折屬部 |
| (金管會 | 銀行局) | | | | 會 | | | | | | |
| 中國信 | 託商業銀 | 行股份有 | 限公司(中 | 回信託) | 本公司 | 司法人 | 、監察 | 《人(| 註3) | | |
| 兆豐國門 | 祭商業銀 | 行股份有 | 限公司(兆 | 2.豐商銀) | 本公司 | 司法人 | 、 監察 | 《人(| 註4) | | |
| Trade-V | Van (B.V. | I) Info | rmation | Service | 本公司 | 司之子 | 公司 |] | | | |
| Co., I | Ltd. (Tra | ade-Van) | | | | | | | | | |

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: 查打商銀(原新竹商銀)於民國96年1月解任董事一職,附列僅供參考。

註3:中國信託於民國97年6月解任監察人一職,附列僅供參考。

註4:兆豐商銀民國97年6月經股東會改選後,由本公司法人董事改任法人監察人。

(二)與關係人間交易事項

1. 營業收入

| | | 9 <u>7</u> | 年 | 上 | 半 | 年 | 度 | 9 <u>6</u> | 年 | 上 | 半 | 年 | 度 |
|------|---------|------------|-------|----|----|-----|-----|------------|-------|-------------|----|-----|-----|
| | | | | | 佔翁 | 肖貨汽 | 爭額 | | | | 佔金 | 肖貨汽 | 爭額 |
| | 性質 | <u>金</u> | | 額 | 百 | 分比(| (%) | 金 | | 額 | 百; | 分比(| (%) |
| 關稅總局 | 網路連線服務費 | \$ | 6, 3 | 05 | | | 2 | \$ | 10,0 | 26 | | | 3 |
| | 及專案服務 | | | | | | | | | | | | |
| 國庫署 | 網路連線服務費 | | 2, 4 | 73 | | | _ | | 3, 0 |)38 | | | 1 |
| | 及專案服務 | | | | | | | | | | | | |
| 長榮航空 | 網路連線服務費 | | 3, 8 | 52 | | | 1 | | 4, 0 |)54 | | | 1 |
| | 及專案服務 | | | | | | | | | | | | |
| 中華航空 | 網路連線服務費 | | 3, 6 | 96 | | | 1 | | 3, 5 | 664 | | | 1 |
| 其 他 | 網路連線服務費 | | 1, 2 | 72 | | | _ | | 1, 2 | 212 | | | - |
| | 專案服務 | | 7 | 00 | | | | | 7 | <u> 724</u> | | | |
| | | \$ | 18, 2 | 98 | | | 4 | \$ | 22, 6 | <u> 818</u> | | | 6 |

- (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 日之期間無償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之日期為止,但最長不得超過半年。本公司於民國 97 年 3 月與關稅總局續約,合約期間展延至民國 98 年 3 月。
- (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

| 日 |
|-------------|
| 忙 帳款 |
| 七(%) |
| 4 |
| 2 |
| 2 |
| 8 |
| - |

3. 應收租賃款

| | | 97 | 年 | 6 | 月 | 30 | 日 |
|-----------|----|--------|---------------|----|--------|-----------|--------|
| | | -年內到期 | <u> </u> | 長 | 期 | 合 | 計 |
| 應收租賃款 | \$ | 2, 7 | 03 | \$ | 1, 322 | \$ | 4, 025 |
| 減:未實現利息收入 | (| 2 | <u>07</u>) (| | 69) | (| 276) |
| 淨 額 | \$ | 2, 4 | <u>96</u> | \$ | 1, 253 | \$ | 3, 749 |
| | | 96 | 年 | 6 | 月 | 30 | 日 |
| | | - 年內到期 | <u> </u> | 長 | 期 | 合 | 計 |
| 應收租賃款 | \$ | 7, 4 | 90 9 | \$ | 2, 382 | \$ | 9,872 |
| 減:未實現利息收入 | (| 3 | <u>70</u>) (| | 162) | (| 532) |
| 淨額 | \$ | 7, 1 | <u> 20</u> | \$ | 2, 220 | <u>\$</u> | 9, 340 |

民國97及96年6月30日應收租賃款明細如下:

| | ,, | 16 | | 15 | 11 | nn | 合 | 約 | 總 | | 國97年 | - | 國96年 |
|-------|----------|----|-----|------|------|-----|-----|------|-----|----------|--------|----|--------|
| | <u>性</u> | 質 | 租 | 賃 | 期 | 間 | 價(| 含 | 稅) | <u>6</u> | 月30日 | 6 | 月30日 |
| 關稅總局 | 空運設備汰舊換 | 新 | 94/ | /12~ | 97/ | 11 | \$1 | 9, 5 | 60 | \$ | _ | \$ | 6, 227 |
| 關稅總局 | 空運主機擴充 | | 96/ | /09~ | -99/ | '02 | | 6, 2 | 245 | | 3, 305 | | _ |
| 關稅總局 | 通關系統磁碟擴 | 充 | 96/ | /06- | -98/ | '02 | | 3, 4 | 90 | | 720 | | 3, 323 |
| 台北關稅局 | 磁碟陣列設備租 | 賃 | 94/ | /11- | 97/ | 10 | | 1,0 | 15 | | | | 322 |
| | | | | | | | | | | \$ | 4, 025 | \$ | 9,872 |

依上開專案合約規定,於驗收完成日二至三年之內,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 6 月 30 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£ | 手6月30日 | <u>96</u> 호 | F6月30日 | 擔 | 保 | 性 | 質 |
|-----------------|-----|---------------|-------------|---------|-----|-----|-----|-----|
| 其他金融資產-流動-定期存款 | \$ | 47, 338 | \$ | 12,605 | 專案服 | 務合約 | 約履然 | 保證金 |
| 其他金融資產-非流動-定期存款 | | 1, 392 | | 380 | | ' | ' | |
| | \$ | 48, 730 | \$ | 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,本公司尚有下列重大承諾及或有事項:

本公司於民國 91 年 3 月間投標之「中華電信長通分公司 SS7 網管與 STP 交換機維運擴充設備」案(L910016)採購案,因負責本案之員工翁某(已離職)於民

國 95 年 9 月因此案與天馬電信股份有限公司負責人葉景鴻涉嫌共同借用他人名義參與投標,遭桃園地檢署依違反政府採購法第 87 條第 5 項罪嫌起訴,並依政府採購法第 92 條一併起訴本公司(本公司係僱用人身分)。本公司於民國 95 年 9 月接到起訴書後,桃園地院迄至民國 97 年 4 月間始通知於民國 97 年 5 月 15 日就翁某及本公司部分,由受命法官進行第一次準備程序,旋又於 6 月 16 日續行第二次準備程序。檢方於第二次準備程序提出證據清單,並聲請傳訊證人。經受命法官諭知候核辦後,迄今尚未接獲桃園地方法院開庭通知。本公司對此訴訟案件已委任律師處理中,惟對本公司財務及業務並無重大且立即之負面影響。

八、<u>重大之災害損失</u> 無此事項。

九、<u>重大之期後事項</u> 無此事項。

十、<u>其他</u>

(一)民國 96 年上半年度財務報表之部份科目業予重分類,便與民國 97 年上半

年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

| | 97年6月30日 | | | | | | |
|------------------|---------------|---------|---------------|--|--|--|--|
| | 公平價值 | | | | | | |
| | | 公開報價 | 評價方法 | | | | |
| 金融資產 | 帳面價值 | 決定之價值 | 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, 739, 921 | \$ - | \$1, 739, 921 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 92, 134 | 92, 134 | _ | | | | |
| 以成本衡量之金融資產 | 47,296 | _ | _ | | | | |
| 無活絡市場之債券投資 | 10,000 | _ | _ | | | | |
| 存出保證金 | 18, 486 | | 17, 673 | | | | |
| 負債 | | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 319, 119 | _ | 319, 119 | | | | |
| 存入保證金 | 8,009 | _ | 8, 009 | | | | |

| 963 | 手6月 | 130 | H |
|------------|-------|-----|---|
| $^{\circ}$ | 1 0/. | | - |

| | | 90年0月30日 | | | | |
|------------------|-------------|----------|-------------|--|--|--|
| | 公平價值 | | | | | |
| | | 公開報價 | 評價方法 | | | |
| 金融資產 | 帳面價值 | 決定之價值 | 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 | \$1,642,529 | \$ - | \$1,642,529 | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | 224, 931 | 224, 931 | _ | | | |
| 以成本衡量之金融資產 | 47,296 | _ | _ | | | |
| 無活絡市場之債券投資 | 10,000 | _ | _ | | | |
| 存出保證金 | 17, 961 | | 17, 104 | | | |
| 負債 | | | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 336, 080 | _ | 336, 080 | | | |
| 存入保證金 | 4, 494 | _ | 4, 494 | | | |

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。此方法應用於現金及約當現金、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公開市場之價格為公平價值。
- (3)存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值,折現率則以 期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。
- (三)本公司民國 97 年及 96 年 6 月 30 日未持有具利率變動公平價值風險之金融資產。

(四)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。

(五)重大財務風險資訊

- 1. 現金及約當現金
 - (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分為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分為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分為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6月30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) | 受益憑證 | 台灣工銀北美收益資產證券化 | - | 公平價值變動列入 | 3,000 | \$ 30,000 | | \$ 29, 220 |
| | | 基金 | | 損益之金融資產 | | | | |
| " | " | 復華債券基金 | - | " | 1, 962 | 26, 789 | - | 26, 803 |
| " | " | 元大滿貫債券私募基金 | _ | " | 1,956 | 20,000 | _ | 20,630 |
| " | " | 國泰二號 | = | " | 1, 370 | 13, 700 | - | 15, 481 |
| | | | | | | 90, 489 | | \$ 92, 134 |
| | | 交易目的金融資產評價調整 | | | | 1, 645 | | |
| | | | | | | \$ 92, 134 | | |
| 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 | \$ 4,592 | 100% | 4, 592 |
| " | " | 其 他 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | " | = | 102 | 20% | _ |
| | | | | | | \$ 4,694 | | |
| 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

| | | | 原始投 | 資金額 | <u> 本 公</u> | 司 | 持 有 | 被投資公司 | 本期認列 | |
|---|---------------|--------|----------|----------|-------------|-------|----------|---------|---------|----------|
| 投資公司名稱 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 本期期末 | 上期期末 | 股數(仟股) | 比 率 | 帳面金額 | 本期損益 | 之投資損益 | 備 註 |
| 關貿網路股份有限公司 Trade-Van (B. V. I) Information Service | 英屬維 京群島 | 投資公司 | \$ 5,474 | \$ 5,474 | 149 | 100% | \$ 4,592 | (\$ 28) | (\$ 28) | 本公司之子公司 |
| Co., Ltd ″ 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 |
| | | | \$ 5,474 | \$ 5,474 | | | \$ 4,694 | | | 價之被投資公司 |

(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。

關貿網路股份有限公司 現金及約當現金明細表 民國 97 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

| 項 | 且 | | <u>金</u> | 額 |
|-------|---|-------------------|----------|-------------|
| 零 用 金 | | | \$ | 601 |
| 銀行存款 | | | | |
| -外幣存款 | | 美金120仟元,匯率為30.532 | | 3,650 |
| -支票存款 | | | | 4, 285 |
| -活期存款 | | | | 113, 920 |
| -定期存款 | | | | 1, 415, 150 |
| | | | \$ | 1, 537, 606 |

關貿網路股份有限公司 公平價值變動列入損益之金融資產明細表 民國 97 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

| | | | | | | | | | 市 | | 價 | |
|-----------------|------|--------|-------|----|---------|---|----|---------|-------|----|---------|-----------|
| 證券名稱 | | 仟單位 | 面值(元) | 總 | 額_利 | 率 | 取 | 得成 本 | 單價(元) | 總 | 價 | 提供擔保或質押情形 |
| | | | | | | | | | | | | |
| 台灣工銀北美收益資產證券化基金 | 受益憑證 | 3, 000 | 10.00 | \$ | 30,000 | | \$ | 30, 000 | 9. 74 | \$ | 29, 220 | 無 |
| 復華債券基金 | // | 1,962 | 13.65 | | 26, 789 | | | 26, 789 | 13.66 | | 26,803 | <i>"</i> |
| 元大滿貫債券私募基金 | // | 1, 956 | 10.22 | | 20,000 | | | 20,000 | 10.55 | | 20,630 | " |
| 國泰二號 | // | 1, 370 | 10.00 | | 13, 700 | | | 13, 700 | 11.30 | | 15, 481 | " |
| 小計 | | | | | | | | 90, 489 | | \$ | 92, 134 | |
| 交易目的金融資產評價調整 | | | | | | | | 1,645 | | | | |
| 合計 | | | | | | | \$ | 92, 134 | | | | |

<u>關貿網路股份有限公司</u> 應收帳款一非關係人明細表 民國 97 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

| 客 | 户 | 名 | 稱 | 摘 | 要 | 金 | 額 | | 註 |
|-------|------|-----|----|---|---|----|----------|------|---------------|
| 經濟部 | | | | | | \$ | 11, 815 | | |
| 信義房屋仲 | 介股份有 | 限公司 | | | | | 8, 755 | | |
| 新竹科學工 | 業園區管 | 理局 | | | | | 2,495 | | |
| | | | | | | | | 每一零星 | 星客戶餘額均 |
| 其他零星客 | 户 | | | | | | 93,654 | 未超過 | 科目金額5% |
| | | | | | | | 116, 719 | | |
| 減:備抵壞 | 帳 | | | | | (| 2,841) | | |
| 未實現 | 利息收入 | 應收租 | 賃款 | | | (| 294) | | |
| | | | | | | \$ | 113, 584 | | |

關貿網路股份有限公司 固定資產成本變動明細表 民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

| 項 | 且 | 期初餘額 | 本期增加 | <u>本</u> 其 | 期減少 | 本期移轉 | 期末餘額 | 提供擔保 或抵押情形 |
|------|-------|------------|-------------------|-------------|-----------------|------|-------------|---------------|
| 土 | 地 | \$186, 111 | \$ - | \$ | _ | \$ - | \$ 186, 111 | 無 |
| 房屋及 | と 建 築 | 270, 443 | - | | - | _ | 270, 443 | " |
| 電腦通訊 | 凡設備 | 272, 289 | 8, 098 | (| 3, 782) | 74 | 276, 679 | " |
| 運輸 | 設 備 | 2, 777 | _ | (| 1, 709) | _ | 1,068 | " |
| 其他 | 設 備 | 14, 441 | 3, 254 | (| 82) | _ | 17, 613 | " |
| 未完工 | 二 程 及 | | | | | | | |
| 預付部 | 设備款 | | 91, 563 | | (| (74) | 91, 489 | " |
| | | \$746,061 | <u>\$102, 915</u> | (<u>\$</u> | <u>5, 573</u>) | \$ - | \$ 843, 403 | |

關貿網路股份有限公司 固定資產累計折舊變動明細表 民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 | 備註 |
|---------|--------------------|------------|---------------------|-------------|----|
| 房屋及建築 | \$ 39,099 | \$ 2,461 | \$ - | \$ 41,560 | |
| 電腦通訊設備 | 183, 545 | 13, 963 | (3, 782) | 193, 726 | |
| 運輸設備 | 2, 082 | _ | (1,014) | 1,068 | |
| 其 他 設 備 | 5, 459 | 1,837 | (82) | 7, 214 | |
| | <u>\$ 230, 185</u> | \$ 18, 261 | (<u>\$ 4,878</u>) | \$ 243, 568 | |

關貿網路股份有限公司 <u>應付帳款明細表</u> 民國 97 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

| | 商 | 名 | 稱 | 摘 | <u>要</u> | <u>金</u> | 額 | | 註 |
|------|--------------|----|---|---|----------|----------|---------|-------|--------|
| 仁大咨言 | H.股份有限 | 公司 | | | | \$ | 7, 619 | | |
| | · | | | | | Ψ | , | | |
| | 斗技股份有 | · | | | | | 4, 946 | | |
| 全聯實業 | 業股份有限 | 公司 | | | | | 2, 877 | | |
| 艾群科技 | 支股份有限 | 公司 | | | | | 2, 758 | | |
| | | | | | | | | 每一零星 | 客戶餘額均 |
| 其他零星 | 星客戶 | | | | | | 73, 114 | 未超過本統 | 科目金額5% |
| 合 言 | + | | | | | \$ | 91, 314 | | |

關貿網路股份有限公司 <u>營業收入明細表</u> 民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

| 項 | 且 | 摘 | 要 | <u>金</u> | 額 | 備 | 註 |
|----------|---|---|---|----------|----------|---|---|
| 電子資料交換服務 | | | | \$ | 334, 669 | | |
| 專案承包 | | | | | 75, 048 | | |
| 設備設施管理服務 | | | | | 7, 064 | | |
| 其他 | | | | | 87 | | |
| | | | | | 416, 868 | | |
| 減:銷貨折讓 | | | | (| 83) | | |
| | | | | \$ | 416, 785 | | |

關貿網路股份有限公司 <u>營業成本明細表</u> 民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

| 項 | <u></u> 目 摘 | 要_ | <u>金</u> | 額 | _備 | 註 |
|---------|-------------|----|----------|----------|----|---|
| 用人費用 | | | \$ | 56, 607 | | |
| 地籍地價查詢費 | | | | 46, 945 | | |
| 傳輸服務費 | | | | 44, 795 | | |
| 其他專案成本 | | | | 30, 785 | | |
| 折舊費用 | | | | 13, 963 | | |
| 攤銷費用 | | | | 7, 692 | | |
| 數據通信費 | | | | 6, 945 | | |
| 硬體建置成本 | | | | 6, 425 | | |
| 維修成本 | | | | 6, 158 | | |
| 其 他 | | | | 13, 265 | | |
| | | | \$ | 233, 580 | | |

關貿網路股份有限公司 推銷費用明細表 民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

| 項 | | | 且 | _ 摘 | 要 | <u>金</u> | 額 | 備 | 註 |
|---|------|---|---|-----|---|----------|---------|---|---|
| | | | | | | | | | |
| 薪 | 資 支 | 出 | | | | \$ | 27, 832 | | |
| 保 | 險 | 費 | | | | | 2, 039 | | |
| 旅 | 費及交通 | 費 | | | | | 1, 927 | | |
| 租 | 金支 | 出 | | | | | 1, 790 | | |
| 其 | 他 | 用 | | | | | 8, 815 | | |
| | | | | | | \$ | 42, 403 | | |

關貿網路股份有限公司 管理及總務費用明細表 民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

| 項 | | | 目 | 摘 | 要 | <u>金</u> | 額 | 備 | 註 |
|---|-----|---|---|---|---|----------|---------|---|---|
| 薪 | 資 支 | 出 | | | | \$ | 35, 512 | | |
| 保 | 險 | 費 | | | | | 5, 509 | | |
| 折 | | 舊 | | | | | 3, 887 | | |
| 租 | 金支 | 出 | | | | | 2, 457 | | |
| 交 | 際 | 費 | | | | | 1,773 | | |
| 勞 | 務 | 費 | | | | | 1, 758 | | |
| 郵 | 電 | 費 | | | | | 1, 474 | | |
| 其 | 他 費 | 用 | | | | | 14, 533 | | |
| | | | | | | \$ | 66, 903 | | |