股票代碼：6183

關貿網路股份有限公司

財　務　報　告

民國一〇一年上半年度

（內附會計師查核報告）

地址：台北市南港區三重路十九之十三號六樓

電話：（〇二）二六五五一一八八

§目　　錄§

項　　目	頁　　次	財務報表附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師查核報告	3	-
四、資產負債表	4	-
五、損　益　表	5～6	-
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) 公司沿革及營業	10	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10～15	二
(三) 會計變動之理由及其影響	15	三
(四) 重要會計科目之說明	15～29	四～二一
(五) 關係人交易	29～32	二二
(六) 質抵押之資產	33	二三
(七) 重大承諾事項及或有事項	33	二四
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 其　　他	-	-
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	33、35、36、37	二五
2. 轉投資事業相關資訊	34、38、39	二五
3. 大陸投資資訊	34、40	二五
(十二) 營運部門財務資訊	34	二六
九、重要會計科目明細表	41～62	-

會計師查核報告

關貿網路股份有限公司　公鑒：

關貿網路股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

關貿網路股份有限公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

關貿網路股份有限公司及其子公司已另行編製民國一〇一及一〇〇年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　游　素　環　　會計師　龔　雙　雄

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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　一〇一　年　八　月　十六　日

關貿網路股份有限公司

資 產 負 債 表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇一年六月三十日 金額	%	一〇〇年六月三十日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二、四及二一）	$ 235,646	9	$ 663,706	30
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二、五及二一）	21,069	1	6,913	-
1120	應收票據淨額（附註二、三、六及二一）	3,762	-	3,145	-
1140	應收帳款淨額（附註二、三、七及二一）	129,986	5	121,152	6
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、三、七、二一及二二）	489,215	20	34,336	2
1160	其他應收款	3,350	-	2,509	-
1190	其他金融資產－流動（附註二一、二二及二三）	26,404	1	29,604	1
120X	存貨（附註二）	615	-	717	-
1260	預付款項	138,514	6	22,509	1
1280	其他流動資產（附註二、十七及二二）	2,131	-	426	-
11XX	流動資產合計	1,050,692	42	885,017	40
	基金及投資（附註二、八、九、十、十一、十二、二一、二二及二三）				
1450	備供出售金融資產－非流動	-	-	15,657	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	17,398	1	17,398	1
1490	無活絡市場之債券投資－非流動	100,000	4	100,000	4
1421	採權益法之長期股權投資	37,309	1	8,612	-
1423	不動產投資	388,494	15	394,645	18
1440	其他金融資產－非流動	219,089	9	111,540	5
14XX	基金及投資合計	762,290	30	647,852	29
	固定資產（附註二、十三及二四）				
	成本				
1501	土地	220,906	9	220,906	10
1521	房屋及建築	325,240	13	325,240	15
1544	電腦通訊設備	236,065	9	239,292	11
1681	其他設備	20,937	1	19,047	1
15XY	成本及重估增值	803,148	32	804,485	37
15X9	減：累計折舊	(200,119)	(8)	(197,744)	(9)
1670	未完工程及預付設備款	23,208	1	11	-
15XX	固定資產淨額	626,237	25	606,752	28
	無形資產（附註二、十四及十六）				
1750	電腦軟體成本	50,773	2	33,155	2
1770	遞延退休金成本	81	-	162	-
17XX	無形資產合計	50,854	2	33,317	2
	其他資產（附註二、十五、十七、二一、二二及二三）				
1820	存出保證金	16,498	1	11,720	1
1830	遞延費用	12,484	-	11,576	-
1860	遞延所得稅資產－非流動	-	-	214	-
1880	其他資產－其他	5,500	-	5,500	-
18XX	其他資產合計	34,482	1	29,010	1
1XXX	資產總計	$ 2,524,555	100	$ 2,201,948	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年六月三十日 金額	%	一〇〇年六月三十日 金額	%
	流動負債				
2120	應付票據（附註二一及二二）	$ 1,528	-	$ 943	-
2140	應付帳款（附註二一及二二）	271,566	11	68,356	3
2160	應付所得稅（附註二及十七）	22,543	1	18,719	1
2170	應付費用（附註二一）	69,591	3	62,003	3
2216	應付股利（附註十八）	151,500	6	151,500	7
2228	其他應付款－其他	12,441	1	21,309	1
2260	預收款項（附註二及二二）	56,435	2	17,195	1
2280	其他流動負債（附註二）	5,349	-	6,286	-
21XX	流動負債合計	590,953	24	346,311	16
	其他負債（附註二、十六及二一）				
2810	應計退休金負債	50,696	2	41,938	2
2820	存入保證金	33,930	1	5,626	-
28XX	其他負債合計	84,626	3	47,564	2
2XXX	負債合計	675,579	27	393,875	18
	股東權益（附註十七及十八）				
	股本				
3110	普通股股本	1,500,000	59	1,500,000	68
	資本公積				
3220	庫藏股票交易	11	-	11	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	237,318	9	220,535	10
3320	特別盈餘公積	9,749	-	9,778	-
3350	未分配盈餘	111,527	5	87,301	4
	股東權益其他項目				
3450	金融商品未實現損益	-	-	232	-
3420	累積換算調整數	(1,334)	-	(1,850)	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(8,295)	-	(7,934)	-
3XXX	股東權益合計	1,848,976	73	1,808,073	82
	負債及股東權益總計	$ 2,524,555	100	$ 2,201,948	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：何鴻榮　　經理人：戴連鎧菁　　會計主管：鄭聖穎

關貿網路股份有限公司

損　益　表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		一〇一年上半年度 金額	%	一〇〇年上半年度 金額	%
4110	營業收入（附註二及二二）	$ 841,802	100	$ 453,661	100
4190	銷貨折讓	(51)	-	(843)	-
4100	營業收入淨額	841,751	100	452,818	100
5110	營業成本（附註二、十九及二二）	(601,753)	(71)	(225,616)	(50)
5910	營業毛利	239,998	29	227,202	50
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	(25,116)	(3)	(44,856)	(10)
6200	管理及總務費用	(80,331)	(10)	(66,587)	(14)
6300	研究發展費用	(8,853)	(1)	(9,358)	(2)
6000	營業費用合計	(114,300)	(14)	(120,801)	(26)
6900	營業淨利	125,698	15	106,401	24
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,674	1	4,120	1
7122	股利收入（附註二）	1,045	-	63	-
7140	處分投資利益（附註二、八及十八）	-	-	1	-
7160	兌換利益（附註二）	-	-	7	-
7210	租金收入	6,594	1	-	-
7310	金融資產評價利益（附註二及五）	1,243	-	-	-
7480	什項收入	435	-	374	-
7100	營業外收入及利益合計	11,991	2	4,565	1

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇一年上半年度 金額	%	一〇〇年上半年度 金額	%
	營業外費用及損失				
7521	採權益法認列之投資損失（附註二及十一）	($ 956)	-	($ 2,575)	(1)
7560	兌換損失（附註二）	(139)	-	-	-
7630	減損損失(附註二及九)	-	-	(1,260)	-
7640	金融資產評價損失（附註二及五）	-	-	(620)	-
7880	什項支出（附註十九）	(3,956)	(1)	(2,535)	(1)
7500	營業外費用及損失合計	(5,051)	(1)	(6,990)	(2)
7900	稅前淨利	132,638	16	103,976	23
8110	所得稅費用(附註二及十七)	(21,174)	(3)	(17,161)	(4)
9600	本期淨利	$ 111,464	13	$ 86,815	19

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘（附註二及二十）	$ 0.88	$ 0.74	$ 0.69	$ 0.58
9850	稀釋每股盈餘（附註二及二十）	$ 0.88	$ 0.74	$ 0.69	$ 0.58

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：何鴻榮　　經理人：戴連鯤菁　　會計主管：鄭聖穎

關貿網路股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

			保留盈餘			股東權益其他項目			
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品未實現損益	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	合計
一〇一年一月一日餘額	$ 1,500,000	$ 11	$ 220,535	$ 9,778	$ 168,317	$ -	($ 1,454)	($ 8,295)	$ 1,888,892
一〇〇年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	16,783	-	(16,783)	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	(29)	29	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(151,500)	-	-	-	(151,500)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	120	-	120
一〇一年上半年度淨利	-	-	-	-	111,464	-	-	-	111,464
一〇一年六月三十日餘額	$ 1,500,000	$ 11	$ 237,318	$ 9,749	$ 111,527	$ -	($ 1,334)	($ 8,295)	$ 1,848,976
一〇〇年一月一日餘額	$ 1,500,000	$ 11	$ 203,535	$ 5,908	$ 172,856	($ 82)	($ 1,763)	($ 7,934)	$ 1,872,531
九十九年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	17,000	-	(17,000)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	3,870	(3,870)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(151,500)	-	-	-	(151,500)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	314	-	-	314
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(87)	-	(87)
一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	86,815	-	-	-	86,815
一〇〇年六月三十日餘額	$ 1,500,000	$ 11	$ 220,535	$ 9,778	$ 87,301	$ 232	($ 1,850)	($ 7,934)	$ 1,808,073

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：何鴻榮　　經理人：戴連鰓菁　　會計主管：鄭聖穎

關貿網路股份有限公司

現 金 流 量 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 111,464	$ 86,815
調整項目		
折舊費用（含不動產投資）	24,036	17,049
各項攤提	12,137	12,579
呆帳費用	1,135	-
處分投資利益	-	(1)
減損損失	-	1,260
採權益法認列之投資損失	956	2,575
金融資產評價（利益）損失	(1,243)	620
遞延所得稅	142	(214)
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	28,255	-
應收票據	1,536	446
應收帳款	6,044	39,511
應收帳款－關係人	(22,379)	14,683
其他應收款	(612)	61
存　　貨	15	172
預付款項	(41,979)	(7,914)
其他流動資產	17,157	948
長期應收票據及款項	-	753
應付票據	(4,959)	263
應付帳款	22,808	(39,092)
應付所得稅	3,987	8,225
應付費用	(73,659)	(65,608)
其他應付款－其他	(689)	(1,410)
預收款項	32,979	5,067
其他流動負債	559	2,114
應計退休金負債	4,083	4,432
營業活動之淨現金流入	121,773	83,334

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	$ -	$ 57
增加採權益法之長期股權投資	(32,563)	-
增加不動產投資	-	(384,492)
其他金融資產－質押定存增加	(5,088)	(91,962)
購置固定資產	(43,554)	(49,049)
購置電腦軟體成本	(9,126)	(10,582)
存出保證金減少	21,685	7,982
遞延費用增加	(65)	-
投資活動之淨現金流出	(68,711)	(528,046)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加（減少）	3,496	(1,430)
融資活動之淨現金流入（出）	3,496	(1,430)
本期現金及約當現金淨增加（減少）數	56,558	(446,142)
期初現金及約當現金餘額	179,088	1,109,848
期末現金及約當現金餘額	$ 235,646	$ 663,706
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ -	$ -
本期支付所得稅	$ 16,765	$ 9,150
支付現金購入固定資產		
固定資產本期增加數	$ 30,743	$ 12,890
加：期初其他應付款項	20,427	49,519
減：期末其他應付款項	(7,616)	(13,360)
支付現金	$ 43,554	$ 49,049
不影響現金流量之融資活動		
應付現金股利	$ 151,500	$ 151,500

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：何鴻榮　　經理人：戴連鯤菁　　會計主管：鄭聖穎

關貿網路股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

（除另註明外，金額係以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及營業

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，於八十五年八月六日改組成立公司組織，本公司股票自九十一年五月三十一日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並業經主管機關核准於一〇〇年十二月一日起在台灣證券交易所掛牌買賣。

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。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日，本公司員工人數分別為 350 人及 328 人。

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一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或金融負債，原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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。

(七) 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益；依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，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。

(八) 應收帳款之減損評估

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況。

(九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、採權益法評價之長期股權投資與不動產投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十) 存　　貨

存貨採永續盤存制，以取得成本入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

(十一) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

(十二) 不動產投資

係供出租使用之土地及建物，以取得成本為入帳基礎。建築物之折舊採平均法，依四十二年耐用年數提列。

(十三) 固定資產

固定資產以成本或成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債，每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之利息費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五十年至五十五年；餘為三至十年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十四) 電腦軟體成本

以取得成本為入帳基礎，按估計經濟年限三年至十年，以直線法攤銷。

(十五) 遞延費用

係因專案而擴充或改善機房功能等支出，以取得成本為入帳基礎，按估計經濟年限二年至五年，以直線法攤銷。

(十六) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十七) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十八) 收入之認列

收入於獲利過程大部分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當期認列費用。

(十九) 重分類

一〇〇年上半年度財務報表若干項目業經重分類，俾配合一〇一年上半年度財務報表之表達。

三、 會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收帳款納入適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇一及一〇〇年上半年度損益並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、 現金及約當現金

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
庫存現金及週轉金	$ 574	$ 610
銀行支票及活期存款	145,495	271,959
銀行定期存款	89,577	391,137
	$235,646	$663,706

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司無到期日在一年以後之銀行定期存款。

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
交易目的之金融資產		
國內上市（櫃）股票		
華南金融控股股份有限公司	$ 21,069	$ 6,913

於一〇一及一〇〇年上半年度，交易目的之金融資產分別產生淨利益1,243仟元及淨損失620仟元。

六、應收票據

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
應收票據－非關係人	$ 3,762	$ 3,145
減：備抵呆帳	-	-
	$ 3,762	$ 3,145

七、應收帳款

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
應收帳款－非關係人	$133,216	$126,317
應收帳款－關係人	488,422	33,636
應收租賃款－關係人	793	793
減：備抵呆帳	(3,230)	(5,165)
減：未實現利息收入－應收租賃款－關係人	-	(93)
	$619,201	$155,488

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	$ -	$ 4,181	$ -	$ 5,299
減：本期實際沖銷	-	(2,097)	-	(136)
加：收回已沖銷之呆帳	-	11	-	2
加：本期提列呆帳費用	-	1,135	-	-
期末餘額	$ -	$ 3,230	$ -	$ 5,165

八、備供出售金融資產－非流動

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
受益憑證	$ -	$ 15,657

原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因九十七年發生全球金融風暴，爰不再以短期內出售為目的，故依財務會計準則第三十四號公報第一〇四段之規定，自九十七年七月一日起重分類至備供出售金融資產 44,701 仟元，相關資訊如下：

(一) 上開重分類資產至一〇一年及一〇〇年六月三十日尚未除列部分之資產負債表日餘額資訊：

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
受益憑證	$ -	$ 15,657

(二) 一〇一及一〇〇年上半年度重分類資產之相關公平價值變動資訊：

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	認列為利益	認列為業主權益調整項目	認列為利益	認列為業主權益調整項目
受益憑證	$ -	$ -	$ 1	$ 315

上述受益憑證，如不於九十七年七月一日重分類為備供出售金融資產，則應於一〇一及一〇〇年上半年度認列公平價值變動利益分別為 0 元及 315 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
國內外非上市（櫃）普通股		
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	-	-
台灣網路認證股份有限公司	424	424
Pan Asian e-Commerce Alliance Trade Services Limited 等二家	102	102
	$ 17,398	$ 17,398

(一) 本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(二) 本公司轉投資之亞太高威資融股份有限公司於一〇〇年六月十日股東常會決議辦理清算，本公司評估投資價款已無法收回，故提列減損損失 1,260 仟元，帳列以成本衡量之金融資產－非流動減項。

十、無活絡市場之債券投資－非流動

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
債券投資		
台企銀次順位金融債券	$ 50,000	$ 50,000
合庫銀次順位金融債券	50,000	50,000
	$100,000	$100,000

(一) 本公司於九十八年十月按面額 50,000 仟元購買台企銀九十八年第一期次順位金融債券，其有效利率約為 2.40%。

(二) 本公司於九十八年五月按面額 50,000 仟元購買合庫銀九十八年第一期次順位金融債券，其有效利率為 2.25%。

十一、採權益法之長期股權投資

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
被投資公司	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
Trade-Van (B.V.I.) Information Service Co., Ltd.	$ 37,309	100	$ 8,612	100

本公司九十九年三月經董事會決議經由英屬維京群島 Trade-Van (B.V.I.) Information Service Co., Ltd. 轉投資香港 Tradeglobal Investment (Hong Kong) Limited 及 Tradeway Trading (Samoa) Limited，投資金額分別為美金 220,000 元及美金 30,000 元，其中再經由香港 Tradeglobal Investment (Hong Kong) Limited 以美金 200,000 元作為股本，間接在大陸地區投資設立貿鴻信息技術（上海）有限公司，從事信息技術及網絡技術的開發、計算機軟件的研究、設計、製作、銷售及電子產品的批發、進出口及佣金代理等業務。該投資案已於九十九年七月二十一日經投審會經審二字第 09900202380 號函核准

在案，於九十九年八月完成投資設立，並於九十九年十一月十六日經投審會經審二字第 09900455740 號函准予備查。

另本公司於一〇〇年十月經董事會決議經由英屬維京群島 Trade-Van (B.V.I.) Information Service Co., Ltd.轉投資香港 Tradeglobal Investment (Hong Kong) Limited，投資金額為美金 1,100,000 元，再經由香港 Tradeglobal Investment (Hong Kong) Limited 間接增資大陸地區投資事業貿鴻信息技術（上海）有限公司，該增資案已於一〇〇年十二月八日經投審會經審二字第 10000511880 號函核准在案，於一〇一年四月完成增資作業，並於一〇一年五月二十九日經投審會經審二字第 10100216570 號函准予備查。

上列應按權益法評價之 Trade-Van (B.V.I.) Information Service Co., Ltd.，係採經會計師查核之同期間財務報表認列投資損益，另 Trade-Van (B.V.I.) Information Service Co., Ltd.已併入編製合併報表。本期對該公司之原始投資金額及認列投資損益情形如下：

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
被投資公司名稱	原始投資金額	投資損失	累積換算調整數	原始投資金額	投資損失	累積換算調整數
Trade-Van (B.V.I.) Information Service Co., Ltd.	$ 47,646	($ 956)	$ 120	$ 15,083	($ 2,575)	($ 87)

十二、不動產投資

	一〇一年上半年度		
	土地	房屋及建築	合計
成本			
期初餘額	$131,644	$264,539	$396,183
本期增加	-	-	-
期末餘額	131,644	264,539	396,183
累計折舊			
期初餘額	-	(4,613)	(4,613)
折舊費用	-	(3,076)	(3,076)
期末餘額	-	(7,689)	(7,689)
期末淨額	$131,644	$256,850	$388,494

	一〇〇年上半年度		
	土地	房屋及建築	合計
成本			
期初餘額	$ -	$ -	$ -
本期增加	127,695	256,797	384,492
重分類	3,949	7,742	11,691
期末餘額	131,644	264,539	396,183
累計折舊			
期初餘額	-	-	-
折舊費用	-	1,538	1,538
期末餘額	-	1,538	1,538
期末淨額	$131,644	$263,001	$394,645

十三、固定資產

	一〇一年上半年度					
	土地	房屋及建築	電腦通訊設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成本						
期初餘額	$ 220,906	$ 325,240	$ 249,788	$ 21,531	$ 5,827	$ 823,292
本期增加	-	-	7,534	-	23,209	30,743
本期處分	-	-	(22,667)	(594)	-	(23,261)
重分類	-	-	1,410	-	(5,828)	(4,418)
期末餘額	220,906	325,240	236,065	20,937	23,208	826,356
累計折舊						
期初餘額	-	60,847	125,855	15,718	-	202,420
折舊費用	-	2,998	16,358	1,604	-	20,960
本期處分	-	-	(22,667)	(594)	-	(23,261)
期末餘額	-	63,845	119,546	16,728	-	200,119
期末淨額	$ 220,906	$ 261,395	$ 116,519	$ 4,209	$ 23,208	$ 626,237

	一〇〇年上半年度					
	土地	房屋及建築	電腦通訊設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成本						
期初餘額	$ 220,906	$ 325,240	$ 199,977	$ 18,621	$ 49,746	$ 814,490
本期增加	-	-	12,890	-	-	12,890
本期處分	-	-	(11,619)	-	-	(11,619)
重分類	-	-	38,044	426	(49,735)	(11,265)
期末餘額	220,906	325,240	239,292	19,047	11	804,496
累計折舊						
期初餘額	-	54,850	125,848	13,154	-	193,852
折舊費用	-	2,999	11,020	1,492	-	15,511
本期處分	-		(11,619)	-	-	(11,619)
期末餘額	-	57,849	125,249	14,646	-	197,744
期末淨額	$ 220,906	$ 267,391	$ 114,043	$ 4,401	$ 11	$ 606,752

一〇一及一〇〇年上半年度固定資產均無利息資本化之情事。

十四、電腦軟體成本

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	$ 45,725	$ 30,995
本期增加	9,126	10,582
本期攤銷	(8,496)	(8,422)
本期重分類	4,418	-
期末餘額	$ 50,773	$ 33,155

十五、其他資產

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
(一) 存出保證金	$ 16,498	$ 11,720

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
(二) 遞延費用		
期初餘額	$ 16,060	$ 15,733
本期增加	65	-
本期攤銷	(3,641)	(4,157)
期末餘額	$ 12,484	$ 11,576

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
(三) 遞延所得稅資產－非流動		
遞延所得稅資產－非流動	$ 1,222	$ 1,436
減：備抵評價	(1,222)	(1,222)
	$ -	$ 214
(四) 其他資產－其他		
其他資產－其他	$ 12,690	$ 12,690
減：累計減損	(7,190)	(7,190)
	$ 5,500	$ 5,500

本公司持有之高爾夫球會員證及聯誼社會員證（帳列其他資產－其他）因市場行情下跌及發行機構經營困難，可能導致原有權益受損，故於九十八年度提列減損損失 7,190 仟元。

十六、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資之百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 6,692 仟元及 5,862 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。本公司依員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 4,960 仟元及 5,302 仟元。

十七、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之稅額與當期應負擔所得稅調節如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	$ 22,548	$ 17,676
調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	633	1,180
暫時性差異	309	733
當年度抵用之研發支出	(661)	(870)
未分配盈餘加徵 10%	-	-
當期所得稅	22,829	18,719
遞延所得稅		
暫時性差異	142	(214)
以前年度所得稅調整	(1,797)	(1,344)
所得稅費用	$ 21,174	$ 17,161

(二) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
流　動		
備抵呆帳超限	$ 410	$ 876
備抵評價	(410)	(876)
淨　額	$ -	$ -
非流動		
減損損失	$ 1,222	$ 1,436
備抵評價	(1,222)	(1,222)
淨　額	$ -	$ 214

(三) 本公司歷年來之營利事業所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
1. 未分配盈餘		
八十六年度以前未分配盈餘	$ -	$ -
八十七年度以後未分配盈餘	111,527	87,301
	$111,527	$ 87,301
2. 可扣抵稅額帳戶餘額	$ 34,710	$ 25,845

本公司一〇〇年度預計及九十九年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別約為 20.56%及 15.05%。

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

十八、股東權益

股　本

截至一〇一年六月三十日止，本公司登記資本總額為 2,000,000 仟元，實收資本額為 1,500,000 仟元，每股面額 10 元，分為 150,000,000 股。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。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。

資本公積明細如下：

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
庫藏股票交易	$ 11	$ 11

盈餘分派及股利政策

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：

(一) 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。

(二) 必要時得經股東會決議及依法令規定提列特別盈餘公積。

(三) 如尚有盈餘則提撥：

1. 董事、監察人酬勞 1%至 2%。
2. 員工紅利 1%至 10%。
3. 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。

一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 5,016 仟元及 3,907 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,003 仟元及 781 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，平均於四季估列之。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股

東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十八日及一〇〇年六月二十四日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	$ 16,783	$ 17,000	$ -	$ -
特別盈餘公積（轉回）提列	(29)	3,870	-	-
現金股利	151,500	151,500	1.01	1.01

一〇一年六月二十八日股東會決議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 7,554 仟元及 1,511 仟元與一〇〇年度財務報表認列之合計數並無差異。

一〇〇年六月二十四日股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 9,180 仟元及 1,530 仟元與九十九年度財務報表認列之合計數並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

股東權益其他項目

金融商品未實現損益

一〇一及一〇〇年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

一〇一年上半年度：無

	備供出售金融資產
一〇〇年上半年度	
期初餘額	($ 82)
直接認列為股東權益調整項目	315
轉列損益科目	(1)
期末餘額	$ 232

十九、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	$ 77,386	$ 65,705	$143,091	$ 60,769	$ 72,652	$133,421
退休金	5,212	6,440	11,652	3,929	7,235	11,164
員工保險費	8,510	4,637	13,147	6,058	5,400	11,458
其他用人費用	3,587	4,477	8,064	3,375	3,032	6,407
	$ 94,695	$ 81,259	$175,954	$ 74,131	$ 88,319	$162,450
折舊費用	$ 16,648	$ 4,312	$ 20,960	$ 11,020	$ 4,491	$ 15,511
攤銷費用	11,103	1,034	12,137	11,078	1,501	12,579

註：本公司不動產投資之折舊費用（帳列營業外費用及損失－什項支出）一〇一及一〇〇年上半年度分別為3,076仟元及1,538仟元。

二十、每股盈餘

（單位：新台幣元）

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	$ 0.88	$ 0.74	$ 0.69	$ 0.58
稀釋每股盈餘				
本期純益	$ 0.88	$ 0.74	$ 0.69	$ 0.58

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
一〇一年上半年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 132,638	$ 111,464	150,000	$ 0.88	$ 0.74
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	261		
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	$ 132,638	$ 111,464	150,261	$ 0.88	$ 0.74
一〇〇年上半年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 103,976	$ 86,815	150,000	$ 0.69	$ 0.58
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	206		
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	$ 103,976	$ 86,815	150,206	$ 0.69	$ 0.58

本公司員工分紅列為當期費用。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日之非衍生性金融商品，除下列項目外，其帳面價值與公平價值相當。

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資　產				
以成本衡量之金融商品－非流動	$ 17,398	$ -	$ 17,398	$ -
無活絡市場之債券投資－非流動	100,000	-	100,000	-

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包含現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、存出保證金、應付款項及存入保證金。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產係以市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 無活絡市場之債券投資，因無市場價格可供參考，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事交易目的金融資產及備供出售金融資產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。另本公司從事浮動利率之無活絡市場債券投資，市場利率變動將使債券投資公平價值變動。

2. 信用風險

本公司係透過台灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心買賣交易目的金融資產及備供出售金融資產，且於投資時業已評估交易相對人之信用狀況；另本公司所投資無活絡市場之債券投資之發行機構係信用良好之金融機構，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司投資之交易目的金融資產及備供出售金融資產均具活絡市場，故預期可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

本公司從事浮動利率之無活絡市場債券投資，其利息收入現金流量將隨市場利率變動而變動。

二二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
財政部	本公司政府股東所屬機關
財政部關稅總局（關稅總局）	〃
財政部台北關稅局（台北關稅局）	〃
財政部台中關稅局（台中關稅局）	〃
財政部高雄關稅局（高雄關稅局）	〃
財政部基隆關稅局（基隆關稅局）	〃
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（國有財產局）	〃
長榮航空股份有限公司（長榮航空）	本公司法人董事
兆豐國際商業銀行股份有限公司（兆豐商銀）	本公司法人監察人
貿鴻信息技術（上海）有限公司	本公司間接持股100%公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

關係人名稱	性質	一〇一年上半年度 金額	一〇一年上半年度 佔各該科目%	一〇〇年上半年度 金額	一〇〇年上半年度 佔各該科目%
關稅總局	專案服務及網路連線服務費	$ 96,225	35	$ 8,746	2
財稅資料中心	專案服務	105,631	13	25,498	6
國庫署	專案服務	3,515	-	3,066	1
長榮航空	網路連線服務費	3,484	-	3,116	1
其他	專案服務及網路連線服務費	3,911	1	3,038	-
		$412,766	49	$ 43,464	10

關稅總局自九十六年度起之「通關網路服務」採購案即採公告「採購預算為零元，機關提供使用對價為二仟二佰一十四萬元」模式辦理公開招標，本公司歷來皆基於公司營運需要及避免影響通關作業承作。一〇一年度標案仍援例公告，本公司配合參標，並與關稅總局於一〇一年二月二日完成「一〇一年度通關網路服務」採購案決標，約定自一〇一年三月二十一日起至一〇二年九月二十日之期間無償提供通關網路傳輸服務予關稅總局。

另本公司於一〇〇年十一月十六日與財政部關稅總局簽訂「關港貿單一窗口及預報貨物資訊建置委外服務」採購契約，契約總價計新台幣九億六仟八佰萬元，按期程履約方式支付價金，專案範圍包括關港貿單一窗口資訊系統建置與維運及預報貨物資訊系統開發與建置等，履約期限自決標日起六十九個月止，分為專案建置期與保固維護期，專案建置期採分期驗收方式，由承包廠商於合約規定期程行文要求辦理驗收，保固維護期於建置期結束經驗收合格後起算，為期三到四年，直至期滿為止。

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. 營業成本

關係人名稱	一〇一年上半年度 金額	佔各該科目%	一〇〇年上半年度 金額	佔各該科目%
財稅資料中心	$ 89	-	$ -	-

3. 債權債務往來情形

關係人名稱	一〇一年六月三十日 金額	佔各該科目%	一〇〇年六月三十日 金額	佔各該科目%
應收帳款				
財稅資料中心	$ 469,285	76	$ 25,491	16
關稅總局	15,176	2	4,453	3
長榮航空	1,965	-	1,726	1
國庫署	1,676	-	1,678	1
其他	320	-	288	1
	$ 488,422	78	$ 33,636	22
其他金融資產－流動				
關稅總局	$ 2,907	11	$ 1,649	6
國有財產局	685	3	3,949	13
國庫署	520	2	890	3
高雄關稅局	42	-	44	-
財稅資料中心	-	-	12,053	41
	$ 4,154	16	$ 18,585	63
其他流動資產				
貿鴻信息技術(上海)有限公司	$ 1,664	78	$ -	-
其他金融資產－非流動				
關稅總局	$ 96,800	44	$ -	-
財稅資料中心	95,164	44	82,361	74
	$ 191,964	88	$ 82,361	74
存出保證金				
關稅總局	$ 6,733	41	$ 7,528	64
財稅資料中心	5,730	34	-	-
國有財產局	634	4	-	-
國庫署	-	-	170	1
	$ 13,097	79	$ 7,698	65

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	一〇一年六月三十日 金額	佔各該科目%	一〇〇年六月三十日 金額	佔各該科目%
應付票據				
財政部	$ 8	1	$ -	-
應付帳款				
財稅資料中心	$ 28	-	$ -	-
預收貨款				
關稅總局	$ 33,915	60	$ -	-
國庫署	166	-	-	-
財稅資料中心	19	-	-	-
	$ 34,100	60	$ -	-

4. 應收租賃款

	一〇一年六月三十日 一年內到期	長期	合計
應收租賃款	$ 793	$ -	$ 793
減：未實現利息收入	-	-	-
淨額	$ 793	$ -	$ 793

	一〇〇年六月三十日 一年內到期	長期	合計
應收租賃款	$ 793	$ -	$ 793
減：未實現利息收入	(93)	-	(93)
淨額	$ 700	$ -	$ 700

一〇一年及一〇〇年六月三十日應收租賃款明細如下：

	性質	租賃期間	合約總價（含稅）	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
關稅總局	磁帶櫃自動備份建置	98.09-101.06	$ 4,000	$ 793	$ 793

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。

二三、質抵押之資產

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司提供擔保資產之帳面價值明細如下：

資產名稱	擔保性質	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
其他金融資產－流動	專案服務合約履約保證金	$ 26,404	$ 29,604
其他金融資產－非流動	專案服務合約履約保證金	219,089	111,540
存出保證金	履約保證金及座車租賃保證金等	16,498	11,720
		$ 261,991	$ 152,864

二四、重大承諾事項及或有事項

除附註二二所述者外，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

本公司與設備廠商簽訂設備建置購買合約，合約總價為 36,119 仟元，已付價款 23,208 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%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 20%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 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表二
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上。	附表三
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資事業相關資訊：

編　號	項　　目	說　　明
1	被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊。	附表四
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表五
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上。	無
9	應收關係人款項達一億元或實收資本額20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊：附表六。

二六、營運部門財務資訊

本公司係依據管理當局（主要營運決策者）用以制定決策、評估績效及分配資源之管理報告釐定營業部門。本公司僅有單一營運部門提供電子資料交換服務及其周邊服務，儘管上述服務包含了電子資料交換服務、專案承包服務、設備設施管理及其他服務，但主要營運決策者考慮到上述服務具有相似之風險及報酬，因此，本公司並不適用部門資訊揭露。

附表一　期末持有有價證券情形：

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	帳面金額	持股比例%	市價／淨值	
關貿網路股份有限公司	股　票							
	華南金融控股股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,280,762	$ 21,069	-	$ 21,069	
	股　票							
	台灣集中保管結算所股份有限公司	〃	以成本衡量之金融資產－非流動	649,493	$ 16,872	-	$ 29,610	註1
	台灣網路認證股份有限公司	〃	〃	132,202	424	1	1,807	〃
	Pan Asian e-Commerce Alliance Trade Services Limited 等二家	〃	〃	4	102	17	45	〃
					$ 17,398		$ 31,462	
	債　券							
	台企銀次順位金融債券	〃	無活絡市場之債券投資－非流動	-	$ 50,000	-	$ 50,000	
	合庫銀次順位金融債券	〃	〃	-	50,000	-	50,000	
					$ 100,000		$ 100,000	
	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	1,549,124	$ 37,309	100	$ 37,309	註2

註1：係被投資公司未經會計師查核之財務報表股東權益淨值。

註2：係被投資公司同期間經會計師查核之財務報表股東權益淨值。

附表二　與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	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%	
關貿網路股份有限公司	財政部關稅總局	本公司政府股東所屬機關	銷貨	$ 296,225	35	-	-	-	$ 15,969	3	
	財政部財稅資料中心	本公司政府股東所屬機關	銷貨	105,631	13	-	-	-	469,285	76	

附表三　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：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉天數	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
關貿網路股份有限公司	財政部財稅資料中心	本公司政府股東所屬機關	$ 469,285	-	$ -	-	$ -	$ -

附表四　被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元、美金元

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	上期期末	股數	比率%	帳面金額			
關貿網路股份有限公司	Trade-Van (B.V.I.) Information Service Co., Ltd.	英屬維京群島	投資公司	$ 47,646	$ 15,083	1,549,124	100	$ 37,309	($ 956)	($ 956)	本公司之子公司
Trade-Van (B.V.I.) Information Service Co., Ltd.	Tradeglobal Investment (Hong Kong) Limited	香　港	投資公司	USD 1,320,000	USD 220,000	1,320,000	100	USD 1,026,015	(889)	(889)	
	Tradeway Trading (Samoa) Limited	薩摩亞	貿易公司	USD 30,000	USD 30,000	30,000	100	USD 27,371	-	-	
Tradeglobal Investment (Hong Kong) Limited	貿鴻信息技術（上海）有限公司	上　海	信息技術及網路技術開發、電子產品的批發、進出口及佣金代理	USD 1,300,000	USD 200,000	-	100	USD 1,018,288	(733)	(733)	

附表五　被投資公司期末持有有價證券情形：

單位：美金元

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	帳面金額	持股比例%	市價	
Trade-Van (B.V.I.) Information Service Co., Ltd.	Tradeglobal Investment (Hong Kong) Limited	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	1,320,000	USD 1,026,015	100	USD 1,026,015	
	Tradeway Trading (Samoa) Limited	本公司之孫公司	〃	30,000	USD 27,371	100	USD 27,371	
Tradeglobal Investment (Hong Kong) Limited	貿鴻信息技術(上海)有限公司	本公司之曾孫公司	〃	-	USD 1,018,288	100	USD 1,018,288	

附表六　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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元／美金元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
貿鴻信息技術（上海）有限公司（註一）	信息技術及網路技術開發、電子產品的批發、進出口及佣金代理	USD 1,300,000	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	$ 6,406 (USD 200,000)	$ 32,563 (USD 1,100,000)	$ -	$ 38,969 (USD 1,300,000)	100	($ 733) (USD 24,699)	$ 30,426 (USD 1,018,288)	$ -

2. 赴大陸地區投資限額：

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
$ 38,969 USD 1,300,000	$ 38,969 USD1,300,000（註三）	$1,109,386（註二）

註一：本公司係透過第三地區 Tradeglobal Investment (Hong Kong) Limited 轉投資貿鴻信息技術（上海）有限公司。

註二：依經濟部投審會規定大陸地區投資限額係以公司淨值 60%計算，即 1,848,976 仟元x60%＝1,109,386 仟元。

註三：截至一〇一年六月三十日止，經核准投資之貿鴻信息技術（上海）有限公司 USD1,300 仟元。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

4. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保情形：無。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

關貿網路股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表一　　單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

項目	摘要	金額
現金		
庫存現金及週轉金		$ 574
銀行存款		
支票及活期存款		140,642
外幣活期存款	包括 64 仟美元@29.880、1 仟港幣@3.853 及 78 仟歐元@37.56	4,853
定期存款		89,577
		$ 235,646

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－流動明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表二　　單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	公平價值
國內上市（櫃）股票		
華南金融控股股份有限公司	1,281 仟股	$ 21,069

關貿網路股份有限公司

應收票據明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表三　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額
太平洋房屋仲介股份有限公司	票據93張	$ 931
大豐開發股份有限公司	票據2張	558
其他（註）		2,273
		$ 3,762

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

關貿網路股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表四　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額
關係人		
財政部財稅資料中心		$469,285
其他（註）		19,930
		489,215
減：未實現利息收入－應收租賃款		-
		489,215
非關係人		
信義房屋仲介股份有限公司		9,152
其他（註）		124,064
		133,216
減：備抵呆帳		(3,230)
		129,986
		$619,201

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

關貿網路股份有限公司

其他金融資產－流動明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表五　　單位：新台幣仟元

名稱	摘要	金額
存出保證金	履約保證金	$ 11,863
質押定期存款	專案服務合約履約保證金	14,541
		$ 26,404

關貿網路股份有限公司

預付款項明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表六　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額
預付貨款	預付專案成本	$114,552
預付薪資		22,172
預付其他費用		1,790
		$138,514

關貿網路股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額 仟股數	期初餘額 帳面價值	本期增加 仟股數	本期增加 金額		本期減少 仟股數	本期減少 金額	期末額 仟股數	期末額 帳面價值	提供擔保或質押情形
台灣集中保管結算所股份有限公司	649	$ 16,872	-	$ -		-	$ -	649	$ 16,872	無
台灣網路認證股份有限公司	117	424	15	-	（註）	-	-	132	424	〃
Pan Asian e-Commerce Alliance Trade Services Limited 等二家	-	102	-	-		-	-	-	102	〃
		$ 17,398		$ -			$ -		$ 17,398	

註：本期股數增加係被投資公司發放股票股利。

關貿網路股份有限公司

無活絡市場之債券投資－非流動明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表八　　單位：新台幣仟元

名稱	摘要	張數	面值	總額	利率	帳面價值	備註
台企銀九十八年第一期次順位金融債券	每半年付息一次，到期一次還本	1	20,000	$ 20,000	2.40%（機動）	$ 20,000	無
台企銀九十八年第一期次順位金融債券	每半年付息一次，到期一次還本	1	30,000	30,000	2.40%（機動）	30,000	無
合庫銀九十八年第一期次順位金融債券	每年付息一次，到期一次還本	5	10,000	50,000	2.25%（固定）	50,000	無
				$ 100,000		$ 100,000	

關貿網路股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額 仟股數	期初餘額 金額	本期增加 仟股數	本期增加 金額	本期減少 仟股數	本期減少 金額	投資損失	期末餘額 仟股數	期末餘額 持股%	期末餘額 金額	股權淨值 單價	股權淨值 總價	提供擔保或質押情形
非上市櫃公司													
Trade-Van(B.V.I.) Information Service Co., Ltd.	449	$ 5,582	1,100	$ 32,683 （註）	-	$ -	($ 956)	1,549	100	$ 37,309	24.09	$ 37,309	無

註：係本期現金增資 32,563 仟元及累積換算調整數增加 120 仟元。

關貿網路股份有限公司

不動產投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額	本期增加額	重分類	本期減少額	期末餘額	提供擔保或質押情形
成本						
土地	$131,644	$ -	$ -	$ -	$131,644	無
房屋及建築	264,539	-	-	-	264,539	〃
	396,183	-	-	-	396,183	
累計折舊						
房屋及建築	(4,613)	(3,076)	-	-	(7,689)	
	(4,613)	(3,076)	-	-	(7,689)	
	$391,570	($ 3,076)	$ -	$ -	$388,494	

關貿網路股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額	本期增加額	重分類增（減）	本期減少額	期末餘額	提供擔保或質押情形
成本						
土地	$ 220,906	$ -	$ -	$ -	$ 220,906	無
房屋及建築	325,240	-	-	-	325,240	〃
電腦通訊設備	249,788	7,534	1,410	(22,667)	236,065	〃
其他設備	21,531	-	-	(594)	20,937	〃
未完工程及預付設備款	5,827	23,209	(5,828)	-	23,208	〃
	823,292	30,743	(4,418)	(23,261)	826,356	
累計折舊						
房屋及建築	60,847	2,998	-	-	63,845	
電腦通訊設備	125,855	16,358	-	(22,667)	119,546	
其他設備	15,718	1,604	-	(594)	16,728	
	202,420	20,960	-	(23,261)	200,119	
	$ 620,872	$ 9,783	($ 4,418)	$ -	$ 626,237	

關貿網路股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十二　　單位：新台幣仟元

項　　目	摘　　要	金　　額
存出保證金	履約保證金及座車租賃保證金等	$ 16,498
遞延費用	租賃改良	12,484
遞延所得稅資產－非流動		1,222
減：備抵評價		(1,222)
		-
其他資產	高爾夫球證	12,690
減：累計減損－其他資產		(7,190)
		5,500
		$ 34,482

關貿網路股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十三　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額
格上汽車租賃股份有限公司	票據18張	$ 250
孫嘉穗	票據6張	249
賀士郡	票據4張	156
社團法人台南市華友網球文教協會	票據1張	100
吳宗寶	票據4張	96
吳宗成	票據4張	96
曾劍虹	票據2張	94
其他（註）		487
		$ 1,528

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

關貿網路股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十四　　單位：新台幣仟元

名稱	摘要	金額
盟立自動化股份有限公司	貨款	$ 57,848
中華電信股份有限公司數據通信分公司	〃	40,345
捷合科技股份有限公司	〃	18,486
敦陽科技股份有限公司	〃	17,720
麟瑞科技股份有限公司	〃	14,120
群環科技股份有限公司	〃	13,790
其他（註）	〃	109,257
		$271,566

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

關貿網路股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十五　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
應付員工薪資及年終獎金		$ 40,951
應付董監酬勞及員工紅利		15,084
應付其他費用		13,556
		$ 69,591

關貿網路股份有限公司

其他應付款－其他明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十六　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
應付設備款	購置固定資產	$ 7,616
應付營業稅		4,825
		$ 12,441

關貿網路股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十七　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
暫收款	客戶暫付款	$ 2,025
代收款	代扣所得稅及自提退休準備金等	3,324
		$ 5,349

關貿網路股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年上半年度

明細表十八　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
電子資料交換服務	$360,521
專案承包	472,232
設備設施管理服務	9,019
其　　他	30
	841,802
減：銷貨折讓	(51)
	$841,751

關貿網路股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年上半年度

明細表十九　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
薪資費用	$ 82,597
地籍地價查詢費	62,020
軟、硬體建置成本	330,488
數據通信費	7,052
傳輸服務費	25,420
維運成本	39,132
其他專案成本	7,073
折　　舊	16,648
各項攤銷	11,103
其　　他	20,220
	$ 601,753

關貿網路股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年上半年度

明細表二十　　單位：新台幣仟元

項目	推銷費用	管理及總務費用	研究發展費用	合計
薪資	$ 15,084	$ 51,176	$ 5,966	$ 72,226
租金支出	477	821	31	1,329
文具用品	93	755	7	855
旅費	1,206	2,167	120	3,493
運費	41	51	-	92
郵電費	701	1,911	16	2,628
修繕費	221	272	4	497
廣告費	543	79	-	622
水電瓦斯費	585	372	143	1,100
保險費	1,412	2,958	533	4,903
交際費	268	2,024	-	2,292
捐贈	-	750	-	750
稅捐	373	2,410	94	2,877
呆帳損失	-	1,135	-	1,135
折舊	833	3,237	242	4,312
各項攤銷	14	1,019	1	1,034
伙食費	950	2,113	315	3,378
職工福利	276	192	71	539
訓練費	63	399	16	478
其他	1,976	6,490	1,294	9,760
	$ 25,116	$ 80,331	$ 8,853	$114,300

關貿網路股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇一年上半年度

明細表二十一　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
利息收入		$ 2,674
股利收入		1,045
租金收入		6,594
金融資產評價利益		1,243
什項收入	行銷補助金等	435
		$ 11,991

關貿網路股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國一〇一年上半年度

明細表二十二　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
採權益法認列之投資損失		$ 956
兌換損失		139
什項支出	不動產投資－房屋及建築提列折舊及水電費、管理費等相關支出（租金成本）	3,934
	其　他	22
		$ 5,051