關貿網路股份有限公司

財務報告

民國九十八年及九十七年上半年度

（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

民國九十八年及九十七年上半年度財務報告

目　　錄

項　　目	頁　　次
一、　封面	1
二、　目錄	2 ~ 3
三、　會計師查核報告	4 ~ 5
四、　資產負債表	6
五、　損益表	7
六、　股東權益變動表	8
七、　現金流量表	9 ~ 10
八、　財務報表附註	
（一）　公司沿革	11
（二）　重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15
（三）　會計變動之理由及其影響	15
（四）　重要會計科目之說明	16 ~ 24
（五）　關係人交易	25 ~ 27
（六）　質押之資產	27
（七）　重大承諾事項及或有事項	27 ~ 28
（八）　重大之災害損失	28
（九）　重大之期後事項	28

項　　目	頁　　次
(十) 其他	28 ~ 31
(十一)附註揭露事項	32 ~ 33
1.重大交易事項相關資訊	32
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33
(十二)部門別財務資訊	33
九、 重要會計科目明細表	34 ~ 42

會計師查核報告

(98)財審報字第 09000524 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九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七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九十八年六月三十日及民國九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至六月三十日及民國九十七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，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，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。

關貿網路股份有限公司及子公司已編製民國九十八年上半年度及民國九十七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

林鈞堯

會計師

周育正

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號
行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 九 十 八 年 八 月 十 一 日

關貿網路股份有限公司
資產負債表
民國98年及97年6月30日

單位：新台幣仟元

	資產	98年6月30日 金額	%	97年6月30日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 1,599,324	61	$ 1,537,606	59
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	-	-	92,134	4
1120	應收票據淨額(附註四(三))	5,561	-	7,658	-
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	102,721	4	113,584	4
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	10,303	1	9,584	-
1190	其他金融資產－流動(附註六)	36,332	1	64,921	3
120X	存貨	304	-	327	-
1260	預付款項	17,831	1	13,545	1
1280	其他流動資產(附註四(十一))	839	-	3,446	-
11XX	流動資產合計	1,773,215	68	1,842,805	71
	基金及投資				
1450	備供出售金融資產－非流動(附註四(四))	39,071	1	-	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(五))	47,296	2	47,296	2
1490	無活絡市場之債券投資－非流動(附註四(六))	60,000	2	10,000	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(七))	5,032	-	4,694	-
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	13,846	1	1,392	-
14XX	基金及投資合計	165,245	6	63,382	2
	固定資產(附註四(八))				
	成本				
1501	土地	186,111	7	186,111	7
1521	房屋及建築	270,443	10	270,443	10
1544	電腦通訊設備	288,200	11	276,679	11
1551	運輸設備	1,068	-	1,068	-
1681	其他設備	20,448	1	17,613	1
15XY	成本及重估增值	766,270	29	751,914	29
15X9	減：累計折舊	(271,583)	(10)	(243,568)	(9)
1670	未完工程及預付設備款	89,088	3	91,489	3
15XX	固定資產淨額	583,775	22	599,835	23
	無形資產				
1750	電腦軟體成本(附註四(九))	38,775	2	27,687	1
	其他資產				
1820	存出保證金	18,054	1	18,486	1
1830	遞延費用(附註四(十))	24,264	1	28,783	1
1840	長期應收票據及款項(附註五)	-	-	5,176	-
1880	其他資產－其他	12,690	-	12,690	1
18XX	其他資產合計	55,008	2	65,135	3
1XXX	資產總計	$ 2,616,018	100	$ 2,598,844	100

	負債及股東權益	98年6月30日 金額	%	97年6月30日 金額	%
	流動負債				
2120	應付票據	$ 2,170	-	$ 8,425	-
2140	應付帳款	84,427	3	91,314	4
2160	應付所得稅(附註四(十一))	21,417	1	27,105	1
2170	應付費用	50,819	2	44,124	2
2216	應付股利(附註四(十五))	155,037	6	134,453	5
2228	其他應付款－其他	17,637	1	13,698	1
2280	其他流動負債	10,847	-	11,432	-
21XX	流動負債合計	342,354	13	330,551	13
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註四(十二))	22,885	1	18,271	1
2820	存入保證金	10,934	-	8,009	-
28XX	其他負債合計	33,819	1	26,280	1
2XXX	負債總計	376,173	14	356,831	14
	股東權益				
	股本(附註四(十三))				
3110	普通股股本	1,977,258	76	1,977,258	76
	資本公積(附註四(十四))				
3220	庫藏股票交易	11	-	11	-
	保留盈餘(附註四(十五))				
3310	法定盈餘公積	191,249	7	173,134	7
3320	特別盈餘公積	8,632	-	638	-
3350	未分配盈餘	68,905	3	91,927	3
	股東權益其他調整項目				
3450	金融商品之未實現損益(附註四(四))	(5,630)	-	-	-
3420	累積換算調整數	(580)	-	(955)	-
3XXX	股東權益總計	2,239,845	86	2,242,013	86
	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
	重大之期後事項(附註九)				
1XXX	負債及股東權益總計	$ 2,616,018	100	$ 2,598,844	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、周育正會計師民國九十八年八月十一日查核報告。

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

損 益 表

民國 98 年及 97 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）

		98 年 上 半 年 度		97 年 上 半 年 度	
		金額	%	金額	%
	營業收入(附註五)				
4110	銷貨收入	$ 406,866	100	$ 416,868	100
4190	銷貨折讓	(163)	-	(83)	-
4100	銷貨收入淨額	406,703	100	416,785	100
	營業成本(附註四(十七))				
5110	銷貨成本	(214,811)	(53)	(233,580)	(56)
5910	營業毛利	191,892	47	183,205	44
	營業費用(附註四(十七))				
6100	推銷費用	(41,271)	(10)	(42,403)	(10)
6200	管理及總務費用	(69,019)	(17)	(66,903)	(16)
6300	研究發展費用	(7,754)	(2)	(7,958)	(2)
6000	營業費用合計	(118,044)	(29)	(117,264)	(28)
6900	營業淨利	73,848	18	65,941	16
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註五)	8,316	2	17,000	4
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	-	-	24,073	6
7480	什項收入	7,717	2	1,042	-
7100	營業外收入及利益合計	16,033	4	42,115	10
	營業外費用及損失				
7880	什項支出(附註四(七))	(317)	-	(766)	-
7500	營業外費用及損失合計	(317)	-	(766)	-
7900	繼續營業單位稅前淨利	89,564	22	107,290	26
8110	所得稅費用(附註四(十一))	(20,666)	(5)	(15,363)	(4)
9600	本期淨利	$ 68,898	17	$ 91,927	22
		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註四(十六))				
9750	本期淨利	$ 0.45	$ 0.35	$ 0.54	$ 0.46
	稀釋每股盈餘(附註四(十六))				
9850	本期淨利	$ 0.45	$ 0.35	$ 0.54	$ 0.46

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
林鈞堯、周育正會計師民國九十八年八月十一日查核報告。

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98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	金融商品之未實現損益	累積換算調整數	合計
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
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	(317)	(317)
97年6月30日餘額	$ 1,977,258	$ 11	$ 173,134	$ 638	$ 91,927	$ -	($ 955)	$ 2,242,013
98年上半年度								
98年1月1日餘額	$ 1,977,258	$ 11	$ 173,134	$ 638	$ 181,153	($ 8,050)	($ 582)	$ 2,323,562
97年度盈餘指撥及分派:								
法定盈餘公積	-	-	18,115	-	(18,115)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	7,994	(7,994)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(155,037)	-	-	(155,037)
98年上半年度淨利	-	-	-	-	68,898	-	-	68,898
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	2	2
金融商品之未實現損益變動數	-	-	-	-	-	2,420	-	2,420
98年6月30日餘額	$ 1,977,258	$ 11	$ 191,249	$ 8,632	$ 68,905	($ 5,630)	($ 580)	$ 2,239,845

董監酬勞$1,831及員工紅利$9,058已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所林鈞堯、周育正會計師民國九十八年八月十一日查核報告。

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
現 金 流 量 表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	98 年 上 半 年 度	97 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 68,898	$ 91,927
調整項目		
金融資產評價利益	-	(24,073)
呆帳費用	1,709	71
採權益法認列之投資損失	46	28
折舊費用	16,215	18,261
處分固定資產損失	-	428
各項攤銷	13,579	8,695
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產淨減少	-	192,591
應收款項	67,526	110,082
其他金融資產	13,567	774
存貨	15	22
預付款項	2,142	40
其他流動資產	316	2,115
長期應收票據及款項	4,992	3,029
各項應付款項	(106,706)	(99,523)
其他流動負債	(585)	(1,809)
應計退休金負債	3,627	2,042
營業活動之淨現金流入	85,341	304,700

（續 次 頁）

關 貿 網 路 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	98 年 上 半 年 度	97 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
無活絡市場之債券投資增加	($ 50,000)	$ -
其他金融資產-質押定存減少(增加)	5,151	(19,045)
購置固定資產	(7,841)	(106,366)
處分固定資產價款	17	267
購置電腦軟體成本	(7,927)	(4,923)
存出保證金增加	(7,409)	(2,426)
遞延費用增加	(226)	(24,636)
投資活動之淨現金流出	(68,235)	(157,129)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	310	(143)
融資活動之淨現金流入(流出)	310	(143)
本期現金及約當現金增加	17,416	147,428
期初現金及約當現金餘額	1,581,908	1,390,178
期末現金及約當現金餘額	$ 1,599,324	$ 1,537,606
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	$ 15,109	$ 27,011
支付現金購入固定資產		
固定資產本期增添數	$ 4,158	$ 102,915
加:期初其他應付款	9,796	4,445
減:期末其他應付款	(6,113)	(994)
支付現金	$ 7,841	$ 106,366
不影響現金流量之融資活動		
應付現金股利	$ 155,037	$ 134,453
應付董監酬勞	$ -	$ 1,404
應付員工紅利	$ -	$ 3,846

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
林鈞堯、周育正會計師民國九十八年八月十一日查核報告。

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 98 年及 97 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 98 年 6 月 30 日止，實收資本額為$1,977,258，員工人數為 287 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)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。

(二)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。

(三)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。

3.民國 97 年 7 月 1 日，原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，依財務會計準則第 34 號公報第 104 段規定，若續後不再以短期內出售為目的者，則重新分類至備供出售金融資產。

(四)備供出售金融資產

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.備供出售金融資產係以公平價值評價，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。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證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。

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，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若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。

(五)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。

(六)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。

(七)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。

(八)商品存貨與備抵存貨跌價及呆滯損失

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。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推銷費用後之餘額。

(九)採權益法之長期股權投資

1. 依取得成本為入帳基礎，待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。

2. 對持有被投資公司有表決權之股權比例超過 50%者或持有被投資公司有表決權之股權比例雖未超過 50%，但具控制能力者，於年度編製合併報表。

3. 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。

(十)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。

(十一)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。

(十二)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。

(十三)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來可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。

(十四)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。

(十五)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。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入

當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十六)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。

(十七)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

(一)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 98 年上半年度稅後淨利及每股盈餘並無影響。

(二)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用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，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，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。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。

(三)金融資產重分類

本公司於民國 97 年 7 月 1 日，將原分類為公平價值變動列入損益之部份金融資產，依財務會計準則第 34 號公報第 104 段之規定，重新分類至備

供出售金融資產。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98 年 6 月 30 日	97 年 6 月 30 日
零用金	$ 601	$ 601
支票存款	4,385	4,285
活期存款	315,748	117,570
定期存款	1,278,590	1,415,150
	$ 1,599,324	$ 1,537,606
定期存款利率	0.2%~2.73%	1.78%～2.64%

(二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	98 年 6 月 30 日	97 年 6 月 30 日
受益憑證	$ -	$ 90,489
交易目的金融資產評價調整	-	1,645
	$ -	$ 92,134

本公司於民國97年上半年度所認列之淨利益計$24,073。

(三)應收票據及帳款淨額

	98 年 6 月 30 日	97 年 6 月 30 日
應收票據	$ 5,561	$ 7,658
應收帳款	103,060	113,835
應收租賃款	3,614	2,884
	106,674	116,719
減：備抵壞帳	(3,763)	(2,841)
未實現利息收入-應收租賃款	(190)	(294)
小計	102,721	113,584
	$ 108,282	$ 121,242

(四)備供出售金融資產-非流動

	98 年 6 月 30 日	97 年 6 月 30 日
受益憑證	$ 44,701	$ -
備供出售金融資產評價調整	(5,630)	-
	$ 39,071	$ -

原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因民國97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34號公報第104段之規定，自民國97年7月1日起重分類至備供出售金融資產計$44,701，相關資訊如下：

1. 上開重分類資產截至民國98年6月30日止，尚未除列部分之資產負債表日餘額資訊：

	98年6月30日之帳面價值/公平價值
受益憑證	$ 39,071

2. 民國98年1月1日至6月30日，重分類資產之相關公平價值變動資訊：

	98 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
	認列為(損)益	認列為業主權益調整項目
受益憑證	$ -	$ 2,420

上述受益憑證，如不於民國97年7月1日重分類為備供出售金融資產，則應於民國98年1月1日至6月30日認列公平價值變動利益$2,420。

(五)以成本衡量之金融資產-非流動

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

(六)無活絡市場之債券投資-非流動

	98 年 6 月 30 日	97 年 6 月 30 日
長期債券投資-台企銀金融債券	$ 10,000	$ 10,000
長期債券投資-合庫銀金融債券	50,000	-
	$ 60,000	$ 10,000

(七)採權益法之長期股權投資

1.長期投資明細如下：

被投資公司	98年6月30日 帳列數	98年6月30日 持股比例(%)	97年6月30日 帳列數	97年6月30日 持股比例(%)
Trade-Van (B.V.I.) Information Service Co., Ltd.(Trade-Van)	$ 4,930	100	$ 4,592	100
其他	102	20	102	20
	$ 5,032		$ 4,694	

2.民國98年及97年上半年度採權益法認列之投資損失分別為$46及$28。

3.上開持股比例達50%以上之被投資公司已納入合併報表編製個體。

(八)固定資產

資產名稱	98年6月30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	(46,482)	223,961
電腦通訊設備	288,200	(212,563)	75,637
運輸設備	1,068	(1,068)	-
其他設備	20,448	(11,470)	8,978
預付土地及建物款	89,088	-	89,088
	$ 855,358	($ 271,583)	$ 583,775

資產名稱	97年6月30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	(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
預付土地及建物款	91,489	-	91,489
	$ 843,403	($ 243,568)	$ 599,835

(九)無形資產

資產名稱	98年6月30日 原始成本	累計攤提	帳面價值
電腦軟體成本	$ 147,117	($ 108,342)	$ 38,775

資產名稱	97年6月30日 原始成本	累計攤提	帳面價值
電腦軟體成本	$ 136,905	($ 109,218)	$ 27,687

(十)遞延費用

資產名稱	98年6月30日 原始成本	累計攤提	帳面價值
辦公室裝潢	$ 90,745	($ 66,481)	$ 24,264

資產名稱	97年6月30日 原始成本	累計攤提	帳面價值
辦公室裝潢	$ 86,105	($ 57,322)	$ 28,783

(十一)所得稅

1.所得稅費用及應付所得稅：

	98年上半年度	97年上半年度
所得稅費用	$ 20,666	$ 15,363
受益憑證分離課稅	(17)	(17)
以前年度所得稅高估數	303	5,286
估列應補繳稅款	1,328	8,016
扣繳稅款	(863)	(1,543)
應付所得稅	$ 21,417	$ 27,105

2.民國98年及97年6月30日之遞延所得稅資產餘額如下：

	98年6月30日	97年6月30日
遞延所得稅資產總額	$ 293	$ 293

3.民國98年及97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：

項目	98年6月30日 金額	98年6月30日 所得稅影響數	97年6月30日 金額	97年6月30日 所得稅影響數
流動項目：				
備抵壞帳超限數	$ 1,171	$ 293	$ 1,171	$ 293

4.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國96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，並於民國97年9月補繳稅額結案。

(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，目前仍在審理程序中，惟基於穩健原則，已將前述可能補繳稅額估列入帳。

(十二)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98年及97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$4,611及$4,410，截至民國98年及97年6月30日止，撥存於臺灣銀行勞工退休準備金專

戶之餘額分別為$50,664及$47,606。

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98年及97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$4,927及$4,505。

(十三)股本

截至民國98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。

(十四)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。

(十五)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98年6月19日及民國97年6月25日，經股東會決議通過民國97年度及96年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 18,115		$ 15,594	
特別盈餘公積	7,994		638	
現金股利	155,037	$ 0.7841	134,453	$ 0.68
董監酬勞	-		1,404	
員工現金紅利	-		3,846	
合計	$ 181,146		$ 155,935	

4. 本公司民國 97 年度盈餘實際配發情形如上段所述。經股東會決議之民國 97 年度員工紅利$9,058 及董監酬勞$1,831 與民國 97 年度財務報表認列之差異為員工紅利減少$529，主係因應全球經濟環境不佳，全體員工共體時艱，故降低員工分紅金額。
5. 本公司民國 98 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為$1,861 及$620，並認列為民國 98 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 99 年度之損益。
6. 本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。
7. 本公司於民國 97 年度分配民國 96 年度盈餘時，其稅額扣抵比率為 33.33%。截至民國 98 年 6 月 30 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為$59,940，民國 97 年度盈餘分配本公司依所得稅法規定計算預計稅額扣抵比率為 33.09%。本公司未分配盈餘均係兩稅合一實施後產生。

(十六)普通股每股盈餘

	98年上半年度				
	金額		期末流通在外股數(仟股)	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前(元)	稅後(元)
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 89,564	$68,898	197,726	$ 0.45	$ 0.35
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	119		
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	$ 89,564	$68,898	197,845	$ 0.45	$ 0.35

	97年上半年度				
	金額		期末流通在外股數(仟股)	每股盈餘	
	稅前	稅後		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	$ 0.54	$ 0.46
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

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98年及97年上半年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下:

功能別 性質別	98年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 53,267	$ 64,302	$ 117,569
勞健保費用	-	8,718	8,718
退休金費用	3,217	6,321	9,538
其他用人費用	1,695	4,126	5,821
折舊費用	11,449	4,766	16,215
攤銷費用	11,921	1,658	13,579

功能別 性質別	97年上半年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	$ 51,888	$ 62,068	$ 113,956
勞健保費用	-	7,617	7,617
退休金費用	3,027	5,888	8,915
其他用人費用	1,692	4,178	5,870
折舊費用	13,963	4,298	18,261
攤銷費用	7,692	1,003	8,695

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
中華航空股份有限公司(中華航空)	本公司法人董事(註1)
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(註2)
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(註3)
Trade-Van (B.V.I) Information Service Co. Ltd. (Trade-Van)	本公司之子公司

註1：中華航空已於民國97年10月辭任董事，附列僅供參考。

註2：中國信託已於民國97年6月屆期解任監察人，附列僅供參考。

註3：兆豐商銀民國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

		98 年上半年度		97 年上半年度	
	性質	金額	佔銷貨淨額百分比(%)	金額	佔銷貨淨額百分比(%)
關稅總局	網路連線服務費及專案服務	$ 6,625	2	$ 6,305	2
國庫署	網路連線服務費及專案服務	3,912	1	2,473	-
長榮航空	網路連線服務費及專案服務	3,632	1	3,852	1
中華航空	網路連線服務費	3,391	1	3,696	1
其他	網路連線服務費	-	-	1,272	-
	專案服務	4,037	-	700	-
		$ 21,597	5	$ 18,298	4

(1)本公司於民國 97 年 3 月 26 日完成「96 年度通關網路服務」採購案決標，約定本公司自民國 97 年 3 月 26 日起至民國 98 年 3 月 25 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。嗣後，本公司與關稅總局於民國 98 年 3 月 5 日完成「98 年度通關網路服務」採購案決標，合約期間自民國 98 年 3 月 21 日起至民國 101 年 3 月 20 日止，為期三年。

(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

	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日	
	金額	佔應收帳款百分比(%)	金額	佔應收帳款百分比(%)
國有財產局	$ 2,642	2	$ 55	-
長榮航空	2,349	2	1,999	2
關稅總局	2,216	2	3,631	3
其他	1,843	2	1,403	1
	$ 9,050	8	$ 7,088	6

3.應收租賃款

	98 年 6 月 30 日		
	一年內到期	長 期	合 計
應收租賃款	$ 1,322	$ -	$ 1,322
減：未實現利息收入	(69)	-	(69)
淨 額	$ 1,253	$ -	$ 1,253

	97 年 6 月 30 日		
	一年內到期	長 期	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

民國98及97年6月30日應收租賃款明細如下：

	性 質	租 賃 期 間	合 約 總 價(含稅)	民國98年 6月30日	民國97年 6月30日
關稅總局	空運主機擴充	96/09~99/02	$ 6,245	$ 1,253	$ 3,305
關稅總局	通關系統磁碟擴充	96/06~98/02	3,490	-	720
				$ 1,253	$ 4,025

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 98 年及 97 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	98年6月30日	97年6月30日	擔 保 性 質
其他金融資產-流動-定期存款	$ 24,829	$ 47,338	專案服務合約履約保證金
其他金融資產-非流動-定期存款	13,846	1,392	"
	$ 38,675	$ 48,730	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註五所述者外，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，並於民國 98 年 8 月 3 日進行審理程序，後續程序尚待法院通知，本公司對此訴訟案件已委任律師處理中。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司為避免公司資金閒置，並提昇股東權益及投資報酬率，於民國 98 年 6 月 19 日經股東會決議通過辦理現金減資，金額計$477,258，減資後實收資本額計$1,500,000，並已於民國 98 年 7 月 27 日經主管機關核准，減資基準日為民國 98 年 8 月 5 日。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	98年6月30日		
		公平價值	
金　融　資　產	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	$1,768,087	$ -	$1,768,087
備供出售金融資產-非流動	39,071	39,071	-
以成本衡量之金融資產-非流動	47,296	-	-
無活絡市場之債券投資-非流動	60,000	-	-
存出保證金	18,054		18,054
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	310,090	-	310,090
存入保證金	10,934	-	10,934

金　融　資　產	97年6月30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	$1,739,921	$ -	$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-非流動	47,296	-	-
無活絡市場之債券投資-非流動	10,000	-	-
存出保證金	18,486		18,486
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	292,014	-	292,014
存入保證金	8,009	-	8,009

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，惟金額不重大時則不予折現。

(二)本公司民國 98 年及 97 年 6 月 30 日未持有具利率變動公平價值風險之金融資產。

(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)民國 98 年及 97 年上半年度備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目分別為貸餘$2,420 及$0。

(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.<u>應付款項</u>

(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。

（以下空白）

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98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基金	-	備供出售金融資產	3,000	$ 29,220	-	$ 25,440	
〃	〃	國泰二號	-	〃	1,370	15,481	-	13,631	
						44,701		$ 39,071	
		備供出售金融資產評價調整				(5,630)			
						$ 39,071			
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	619	$ 16,872	-	-	
〃	〃	台灣網路認證(股)公司	-	〃	95	424	3%	-	
〃	〃	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	$ 4,930	100%	4,930	
〃	〃	其他	本公司採權益法評價之被投資公司	〃	-	102	20%	-	
						$ 5,032			
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	-	-	
		合庫銀次順位金融債券	-	〃		50,000	-	-	
						$ 60,000			

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
關貿網路股份有限公司	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%	$ 4,930	($ 46)	($ 46)	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			$ 5,032			

(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。

(以下空白)

關貿網路股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
零用金		$ 601
銀行存款		
-外幣存款	美金167仟元，匯率為32.86; 歐元15仟元，匯率為46.49	6,188
-支票存款		4,385
-活期存款		309,560
-定期存款		1,278,590
		$ 1,599,324

（以下空白）

關貿網路股份有限公司
應收帳款－非關係人明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
信義房屋仲介股份有限公司		$ 6,400	
美商聯邦快遞股份有限公司台灣分公司		3,114	
全聯實業股份有限公司		2,650	
其他零星客戶		94,510	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		106,674	
減：備抵壞帳		(3,763)	
未實現利息收入—應收租賃款		(190)	
		$ 102,721	

（以下空白）

關貿網路股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 98 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	本期移轉	期末餘額	提供擔保或抵押情形
土地	$186,111	$ -	$ -	$ -	$ 186,111	無
房屋及建築	270,443	-	-	-	270,443	〃
電腦通訊設備	288,096	2,217	(2,664)	551	288,200	〃
運輸設備	1,068	-	-	-	1,068	〃
其他設備	19,961	585	(98)	-	20,448	〃
預付土地及建物款	88,283	1,356	-	(551)	89,088	〃
	$853,962	$ 4,158	($ 2,762)	$ -	$ 855,358	

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 98 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	$ 44,021	$ 2,461	$ -	$ 46,482	
電腦通訊設備	203,778	11,450	(2,665)	212,563	
運輸設備	1,068	-	-	1,068	
其他設備	9,246	2,304	(80)	11,470	
	$ 258,113	$ 16,215	($ 2,745)	$ 271,583	

（以下空白）

關貿網路股份有限公司
應付帳款明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

廠商名稱	摘要	金額	備註
仁大資訊股份有限公司		$ 5,984	
台塑網科技股份有限公司		4,672	
台北市電腦商業同業公會		4,640	
台北市政府地政處		3,824	
全聯實業股份有限公司		3,041	
台北縣政府		2,157	
其他零星客戶		60,109	每一零星廠商餘額均未超過本科目金額5%
合計		$ 84,427	

關貿網路股份有限公司
營業收入明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
電子資料交換服務		$ 300,119	
專案承包		98,697	
設備設施管理服務		7,955	
其他		95	
		406,866	
減：銷貨折讓		(163)	
		$ 406,703	

（以下空白）

關貿網路股份有限公司

營業成本明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
薪資費用		$ 53,267	
傳輸服務費		39,765	
地籍地價查詢費		36,294	
其他專案成本		20,170	
攤銷費用		11,921	
折舊費用		11,449	
軟體建置成本		8,640	
數據通信費		6,992	
維修成本		5,526	
其　　他		20,787	
		$ 214,811	

關貿網路股份有限公司

推銷費用明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
薪資支出		$ 25,039	
保險費		2,132	
旅費及交通費		1,730	
租金支出		1,093	
折舊費用		1,070	
其他費用		10,207	
		$ 41,271	

（以下空白）

關貿網路股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
薪資支出		$ 33,398	
保險費		6,660	
折舊費用		3,644	
水電瓦斯費		1,767	
旅費及交通費		1,789	
呆帳損失		1,709	
勞務費		1,676	
郵電費		1,456	
交際費		1,413	
攤銷費用		1,005	
其他費用		14,502	
		$ 69,019	