股票代碼：6183

關貿網路股份有限公司

財　務　報　告

民國九十九年上半年度

（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	10～14	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	15～28	四～二十
(五) 關係人交易	28～30	二一
(六) 質抵押之資產	30	二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	31	二三
(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	31、33	二四
2. 轉投資事業相關資訊	32、34、35	二四
3. 大陸投資資訊	32	二四
(十二) 部門別財務資訊	-	-
九、重要會計科目明細表	36～62	-

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九十九年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九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。關貿網路股份有限公司民國九十八年上半年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國九十八年八月十一日出具無保留意見之查核報告。

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九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九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九十九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九十九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　九十九　年　七　月　二十六　日

關貿網路股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十九年六月三十日 金額	%	九十八年六月三十日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二、四及二十）	$ 1,068,042	51	$ 1,599,324	61
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二、五及二十）	46,727	2	-	-
1120	應收票據淨額（附註二、六及二十）	4,250	-	5,561	-
1140	應收帳款淨額（附註二、七及二十）	117,942	6	102,721	4
1150	應收帳款－關係人淨額（附註二、二十及二十一）	7,136	-	10,303	1
1160	其他應收款	1,995	-	1,672	-
1190	其他金融資產－流動（附註二十及二十二）	42,992	2	34,660	1
120X	存貨（附註二及三）	958	-	304	-
1260	預付款項	12,411	1	17,831	1
1280	其他流動資產（附註二及十六）	576	-	839	-
11XX	流動資產合計	1,303,029	62	1,773,215	68
	基金及投資（附註二、八、九、十、十一、二十及二十二）				
1450	備供出售金融資產－非流動	33,806	1	39,071	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	19,816	1	47,296	2
1490	無活絡市場之債券投資－非流動	100,000	5	60,000	2
1421	採權益法之長期股權投資	14,532	1	5,032	-
1440	其他金融資產－非流動	8,968	-	13,846	1
14XX	基金及投資合計	177,122	8	165,245	6
	固定資產（附註二、十二及二十三）				
	成本				
1501	土地	220,906	11	186,111	7
1521	房屋及建築	325,240	15	270,443	10
1544	電腦通訊設備	253,473	12	288,200	11
1551	運輸設備	1,022	-	1,068	-
1681	其他設備	18,585	1	20,448	1
15XY	成本及重估增值	819,226	39	766,270	29
15X9	減：累計折舊	(254,933)	(12)	(271,583)	(10)
1670	未完工程及預付設備款	4,819	-	89,088	3
15XX	固定資產淨額	569,112	27	583,775	22
	無形資產（附註二及十三）				
1750	電腦軟體成本	30,554	1	38,775	2
1770	遞延退休金成本	243	-	-	-
17XX	無形資產合計	30,797	1	38,775	2
	其他資產（附註二、十四、十六、二十及二十一）				
1820	存出保證金	8,341	1	18,054	1
1830	遞延費用	19,458	1	24,264	1
1840	長期應收票據及款項	699	-	-	-
1880	其他資產－其他	5,500	-	12,690	-
18XX	其他資產合計	33,998	2	55,008	2
1XXX	資產總計	$ 2,114,058	100	$ 2,616,018	100

代碼	負債及股東權益	九十九年六月三十日 金額	%	九十八年六月三十日 金額	%
	流動負債				
2120	應付票據（附註二十）	$ 1,921	-	$ 2,170	-
2140	應付帳款（附註二十）	81,353	4	84,427	3
2160	應付所得稅（附註二及十六）	13,179	-	21,417	1
2170	應付費用（附註二十）	55,761	3	50,819	2
2216	應付股利（附註十七）	110,445	5	155,037	6
2228	其他應付款－其他（附註二十）	8,613	-	17,637	1
2280	其他流動負債	14,365	1	10,847	-
21XX	流動負債合計	285,637	13	342,354	13
	其他負債（附註二、十五及二十）				
2810	應計退休金負債	30,797	1	22,885	1
2820	存入保證金	9,929	1	10,934	-
28XX	其他負債合計	40,726	2	33,819	1
2XXX	負債合計	326,363	15	376,173	14
	股東權益（附註十六及十七）				
	股本				
3110	普通股股本	1,500,000	71	1,977,258	76
	資本公積				
3220	庫藏股票交易	11	-	11	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	203,535	10	191,249	7
3320	特別盈餘公積	5,908	-	8,632	-
3350	未分配盈餘	83,298	4	68,905	3
	股東權益其他項目				
3450	金融商品未實現損益	793	-	(5,630)	-
3420	累積換算調整數	(645)	-	(580)	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(5,205)	-	-	-
3XXX	股東權益合計	1,787,695	85	2,239,845	86
	負債及股東權益總計	$ 2,114,058	100	$ 2,616,018	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年七月二十六日查核報告）

董事長：何鴻榮　　經理人：戴連齷菁　　會計主管：鄭聖穎

關貿網路股份有限公司

損　益　表

民國九十九年及九十八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		九十九年上半年度 金額	九十九年上半年度 %	九十八年上半年度 金額	九十八年上半年度 %
	營業收入(附註二及二十一)				
4110	銷貨收入	$ 456,177	100	$ 406,866	100
4190	銷貨折讓	(367)	-	(163)	-
4100	銷貨收入淨額	455,810	100	406,703	100
	營業成本（附註二、三及十八）				
5110	銷貨成本	(244,041)	(54)	(214,811)	(53)
5910	營業毛利	211,769	46	191,892	47
	營業費用（附註十八）				
6100	推銷費用	(45,431)	(10)	(41,271)	(10)
6200	管理及總務費用	(63,744)	(14)	(69,019)	(17)
6300	研究發展費用	(14,617)	(3)	(7,754)	(2)
6000	營業費用合計	(123,792)	(27)	(118,044)	(29)
6900	營業淨利	87,977	19	73,848	18
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	4,745	1	8,316	2
7130	處分固定資產利益	10	-	-	-
7140	處分投資利益（附註二及十七）	1,770	1	-	-
7480	什項收入	407	-	7,717	2
7100	營業外收入及利益合計	6,932	2	16,033	4

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十九年上半年度 金額	九十九年上半年度 %	九十八年上半年度 金額	九十八年上半年度 %
	營業外費用及損失				
7640	金融資產評價損失（附註二及五）	($ 1,952)	(1)	$ -	-
7521	採權益法認列之投資損失（附註二及十一）	(45)	-	(46)	-
7560	兌換損失	(88)	-	(16)	-
7880	什項支出	(186)	-	(255)	-
7500	營業外費用及損失合計	(2,271)	(1)	(317)	-
7900	稅前淨利	92,638	20	89,564	22
8110	所得稅費用(附註二及十六)	(12,197)	(2)	(20,666)	(5)
9600	本期淨利	$ 80,441	18	$ 68,898	17

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘（附註二及十九）	$ 0.62	$ 0.54	$ 0.45	$ 0.35
9850	稀釋每股盈餘（附註二及十九）	$ 0.62	$ 0.54	$ 0.45	$ 0.35

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年七月二十六日查核報告）

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

民國九十九年及九十八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
九十九年一月一日餘額	$ 1,500,000	$ 11	$ 191,249	$ 8,632	$ 122,864	$ 1,315	($ 704)	($ 5,205)	$ 1,818,162
九十八年度盈餘分配									
法定盈餘公積	-	-	12,286	-	(12,286)	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	(2,724)	2,724	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(110,445)	-	-	-	(110,445)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	(522)	-	-	(522)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	59	-	59
九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	80,441	-	-	-	80,441
九十九年六月三十日餘額	$ 1,500,000	$ 11	$ 203,535	$ 5,908	$ 83,298	$ 793	($ 645)	($ 5,205)	$ 1,787,695
九十八年一月一日餘額	$ 1,977,258	$ 11	$ 173,134	$ 638	$ 181,153	($ 8,050)	($ 582)	$ -	$ 2,323,562
九十七年度盈餘分配									
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)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	2,420	-	-	2,420
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	2	-	2
九十八年上半年度淨利	-	-	-	-	68,898	-	-	-	68,898
九十八年六月三十日餘額	$ 1,977,258	$ 11	$ 191,249	$ 8,632	$ 68,905	($ 5,630)	($ 580)	$ -	$ 2,239,845

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年七月二十六日查核報告）

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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 80,441	$ 68,898
調整項目		
折舊費用	16,167	16,215
各項攤提	14,983	13,579
呆帳費用	866	1,709
處分投資利益	(1,770)	-
權益法認列之投資損失	45	46
處分固定資產利益	(10)	-
金融資產評價損失	1,952	-
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	(32,962)	-
應收票據	2,039	737
應收帳款	8,574	44,261
應收帳款－關係人	35,064	22,528
其他應收款	64	757
其他金融資產－流動	(3,104)	12,810
存　　貨	(661)	15
預付款項	(7,948)	2,142
其他流動資產	2,198	316
長期應收票據及款項	1,218	4,992
應付票據	(1,742)	(1,717)
應付帳款	(33,278)	(28,351)
應付所得稅	4,049	5,557
應付費用	(60,546)	(64,936)
其他應付款項	(3,540)	(17,259)
其他流動負債	2,913	(585)
應計退休金負債	4,068	3,627
營業活動之淨現金流入	29,080	85,341

（接次頁）

（承前頁）

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	$ 13,458	$ -
以成本衡量之金融資產減資退回股款	7,980	-
無活絡市場之債券投資增加	-	(50,000)
增加採權益法之長期股權投資	(9,609)	-
其他金融資產－質押定存減少	1,482	5,151
購置固定資產	(11,259)	(7,841)
處分固定資產價款	11	17
購置電腦軟體成本	(5,356)	(7,927)
存出保證金減少（增加）	6,045	(7,409)
遞延費用增加	(2,205)	(226)
投資活動之淨現金流入（出）	547	(68,235)
融資活動之現金流量		
存入保證金（減少）增加	(1,356)	310
融資活動之淨現金流（出）入	(1,356)	310
本期現金及約當現金淨增加數	28,271	17,416
期初現金及約當現金餘額	1,039,771	1,581,908
期末現金及約當現金餘額	$1,068,042	$1,599,324
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ -	$ -
本期支付所得稅	$ 8,148	$ 15,109
支付現金購入固定資產		
固定資產本期增加數	$ 11,155	$ 4,158
加：期初其他應付款項	433	9,796
減：期末其他應付款項	(329)	(6,113)
支付現金	$ 11,259	$ 7,841
不影響現金流量之融資活動		
應付現金股利	$ 110,445	$ 155,037

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年七月二十六日查核報告）

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

民國九十九及九十八年上半年度

（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，經歷次增資後，實收資本額原為 1,977,258 仟元，於九十八年七月二十七日經主管機關奉准減資退回股本 477,258 仟元，截至九十九年六月三十日，實收資本額為 1,500,000 仟元。

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。

截至九十九年及九十八年六月三十日，本公司員工人數分別為 301 人及 287 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。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。

重要會計政策彙總說明如下：

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。

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。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

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，九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時係以全體項目為基礎。如附註三所述，九十八年一月一日起，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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

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。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與採權益法評價之長期股權投資）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。

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。

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。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等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。

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。

重分類

九十八年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，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」。此項會計變動，對本公司九十八年上半年度損益並無重大影響。

四、現金及約當現金

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
庫存現金及週轉金	$ 601	$ 601
銀行支票及活期存款	246,440	320,133
銀行定期存款	821,001	1,278,590
	$ 1,068,042	$ 1,599,324

截至九十九年及九十八年六月三十日止，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：

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
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	$ 46,727	$ -

於九十九及九十八年上半年度，交易目的之金融資產分別產生淨損失 1,952 仟元及淨利益 0 仟元。

六、應收票據

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
應收票據－非關係人	$ 4,250	$ 5,561
減：備抵呆帳	-	-
	$ 4,250	$ 5,561

七、應收帳款

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
應收帳款－非關係人	$122,910	$103,060
應收租賃款－非關係人	-	3,614
減：備抵呆帳	(4,968)	(3,763)
減：未實現利息收入－應收租賃款	-	(190)
	$117,942	$102,721

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	$ -	$ 4,124	$ -	$ 2,165
減：本期實際沖銷	-	(59)	-	(123)
加：收回已沖銷之呆帳	-	37	-	12
加：本期提列呆帳費用	-	866	-	1,709
期末餘額	$ -	$ 4,968	$ -	$ 3,763

八、備供出售金融資產－非流動

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
受益憑證	$ 33,806	$ 39,071

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) 上開重分類資產至九十九年及九十八年六月三十日尚未除列部分之資產負債表日餘額資訊：

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
受益憑證	$ 33,806	$ 39,071

(二) 九十九及九十八年上半年度重分類資產之相關公平價值變動資訊：

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	認列為利益	認列為業主權益調整項目	認列為（損）益	認列為業主權益調整項目
受益憑證	$ 1,770	$ 1,248	$ -	$ 2,420

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，則應於九十九及九十八年上半年度認列公平價值變動利益分別為 1,248 仟元及 2,420 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
國內非上市（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	2,520	30,000
台灣網路認證股份有限公司	424	424
	$ 19,816	$ 47,296

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。

十、無活絡市場之債券投資－非流動

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
債券投資		
台企銀次順位金融債券	$ 50,000	$ 10,000
合庫銀次順位金融債券	50,000	50,000
	$100,000	$ 60,000

(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

被投資公司	九十九年六月三十日 帳列金額	九十九年六月三十日 持股%	九十八年六月三十日 帳列金額	九十八年六月三十日 持股%
Trade-Van (B.V.I.) Information Service Co., Ltd.	$ 14,430	100	$ 4,930	100
其他	102	20	102	20
	$ 14,532		$ 5,032	

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 號函事前核准在案，預計於九十九年第三季執行投資。

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：

被投資公司名稱	九十九年上半年度 原始投資金額	九十九年上半年度 投資損失	九十九年上半年度 累積換算調整數	九十八年上半年度 原始投資金額	九十八年上半年度 投資損失	九十八年上半年度 累積換算調整數
Trade-Van (B.V.I.) Information Service Co., Ltd.	$ 15,083	($ 45)	$ 59	$ 5,474	($ 46)	$ 2
其他	102	-	-	102	-	-
	$ 15,185	($ 45)	$ 59	$ 5,576	($ 46)	$ 2

十二、固定資產

	九十九年上半年度						
	土地	房屋及建築	電腦通訊設備	運輸設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成本							
期初餘額	$ 186,111	$ 270,443	$ 283,353	$ 1,022	$ 18,653	$ 89,086	$ 848,668
本期增加	506	-	5,830	-	-	4,819	11,155
本期處分	-	-	(35,710)	-	(68)	-	(35,778)
重分類	34,289	54,797	-	-	-	(89,086)	-
期末餘額	220,906	325,240	253,473	1,022	18,585	4,819	824,045
累計折舊							
期初餘額	-	48,943	214,360	1,022	10,218	-	274,543
折舊費用	-	2,909	11,674	-	1,584	-	16,167
本期處分	-	-	(35,709)	-	(68)	-	(35,777)
重分類	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	51,852	190,325	1,022	11,734	-	254,933
期末淨額	$ 220,906	$ 273,388	$ 63,148	$ -	$ 6,851	$ 4,819	$ 569,112

	九十八年上半年度						
	土地	房屋及建築	電腦通訊設備	運輸設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成本							
期初餘額	$ 186,111	$ 270,443	$ 288,096	$ 1,068	$ 19,961	$ 88,283	$ 853,962
本期增加	-	-	2,217	-	585	1,356	4,158
本期處分	-	-	(2,664)	-	(98)	-	(2,762)
重分類	-	-	551	-	-	(551)	-
期末餘額	186,111	270,443	288,200	1,068	20,448	89,088	855,358
累計折舊							
期初餘額	-	44,021	203,778	1,068	9,246	-	258,113
折舊費用	-	2,461	11,450	-	2,304	-	16,215
本期處分	-	-	(2,665)	-	(80)	-	(2,745)
重分類	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	46,482	212,563	1,068	11,470	-	271,583
期末淨額	$ 186,111	$ 223,961	$ 75,637	$ -	$ 8,978	$ 89,088	$ 583,775

九十九及九十八年上半年度固定資產均無利息資本化之情事。

十三、電腦軟體成本

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
成本		
期初餘額	$152,930	$156,053
本期增加	5,356	7,927
期末餘額	158,286	163,980
累計攤銷		
期初餘額	118,018	116,149
攤銷費用	9,714	9,056
期末餘額	127,732	125,205
期末淨額	$ 30,554	$ 38,775

十四、其他資產

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
(一) 存出保證金	$ 8,341	$ 18,054
(二) 遞延費用		
原始成本	$ 95,857	$ 90,745
累計攤提	(76,399)	(66,481)
	$ 19,458	$ 24,264
(三) 長期應收票據及款項		
應收租賃款－非流動	$ 794	$ -
減：未實現利息收入	(95)	-
	$ 699	$ -
(四) 遞延所得稅資產－非流動		
遞延所得稅資產－非流動	$ 1,222	$ -
減：備抵評價	(1,222)	-
	$ -	$ -
(五) 其他資產－其他		
其他資產－其他	$ 12,690	$ 12,690
累計減損	(7,190)	-
	$ 5,500	$ 12,690

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。

十五、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，九十九及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為 5,182 仟元及 4,927 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。本公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為 4,979 仟元及 4,611 仟元。

十六、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當期應負擔所得稅調節如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	$ 15,748	$ 22,381
調整項目之稅額影響數：		
永久性差異	1,113	1,490
暫時性差異	246	1,415
當年度抵用之投資抵減	(3,713)	(3,006)
未分配盈餘加徵 10%	285	-
當期應負擔所得稅	$ 13,679	$ 22,280

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
當年度應負擔所得稅	$ 13,679	$ 22,280
以前年度所得稅調整	(1,482)	(1,631)
受益憑證分離課稅	-	17
所得稅費用	$ 12,197	$ 20,666

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
流動		
備抵呆帳超限	$ 775	$ 293
備抵評價	(775)	-
淨額	$ -	$ 293
非流動		
減損損失	$ 1,222	$ -
備抵評價	(1,222)	-
淨額	$ -	$ -

(四) 立法院於九十九及九十八年上半年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息

所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。自九十九年一月一日起，營利事業持有依金融資產證券化條例或不動產證券化條例規定發行之受益證券或資產基礎證券，所獲配之利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。

3. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。

4. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

5. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(五) 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九十七年度。

(六) 兩稅合一相關資訊：

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
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	83,298	68,905
	$ 83,298	$ 68,905
2. 可扣抵稅額帳戶餘額	$ 36,008	$ 59,940

本公司九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別約為 29.39%及 33.08%。

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。

十七、股東權益

股　　本

本公司營運獲利正值穩定成長階段，每年增加之現金除支付新投資案外，仍有大量剩餘，為避免造成公司資金閒置，同時可提昇股東權益及投資報酬率，故本公司於九十八年六月十九日經股東會決議通過辦理現金減資 477,258 仟元，經報奉主管機關核准，並於九十八年八月十日辦妥變更登記，減資款業於九十八年九月二十一日發放。截至九十九年六月三十日止，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。

資本公積明細如下：

	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
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。

九十九及九十八年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 3,620 仟元及 1,861 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 724 仟元及 620 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；且當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充資本。

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九十九年六月十八日及九十八年六月十九日決議通過九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	$ 12,286	$ 18,115	$ -	$ -
特別盈餘公積（轉回）	(2,724)	7,994	-	-
現金股利	110,445	155,037	0.7363	0.7841

九十九年六月十八日股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監酬勞分別為 5,500 仟元及 1,134 仟元與九十八年度估列員工紅利及董監

酬勞金額分別為 5,528 仟元及 1,106 仟元，股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞之合計數與九十八年度財務報表認列之合計數並無差異。

九十八年六月十九日股東會決議之九十七年度員工紅利 9,058 仟元及董監酬勞 1,831 仟元與九十七年度財務報表認列之差異為員工紅利減少 529 仟元，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，該項差異已調整為九十八年度之損益。

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

九十九及九十八年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備供出售金融資產
九十九年上半年度	
期初餘額	$ 1,315
直接認列為股東權益調整項目	1,248
轉列損益科目	(1,770)
期末餘額	$ 793
九十八年上半年度	
期初餘額	($ 8,050)
直接認列為股東權益調整項目	2,420
期末餘額	($ 5,630)

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九十九年上半年度			九十八年上半年度		
	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	$ 54,129	$ 72,330	$126,459	$ 53,267	$ 64,302	$117,569
退休金	3,210	6,951	10,161	3,217	6,321	9,538
伙食費	2,582	2,775	5,357	-	3,500	3,500
福利金	333	351	684	-	429	429
員工保險費	4,646	5,113	9,759	-	8,718	8,718
其他用人費用	554	958	1,512	1,695	197	1,892
	$ 65,454	$ 88,478	$153,932	$ 58,179	$ 83,467	$141,646
折舊費用	$ 11,673	$ 4,494	$ 16,167	$ 11,449	$ 4,766	$ 16,215
攤銷費用	13,186	1,797	14,983	11,921	1,658	13,579

十九、每股盈餘

（單位：新台幣元）

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期純益	$ 0.62	$ 0.54	$ 0.45	$ 0.35
稀釋每股盈餘				
本期純益	$ 0.62	$ 0.54	$ 0.45	$ 0.35

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
九十九年上半年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 92,638	$ 80,441	150,000	$ 0.62	$ 0.54
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	172		
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	$ 92,638	$ 80,441	150,172	$ 0.62	$ 0.54
九十八年上半年度					
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

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第〇五二號函，員工分紅應視為費用而非盈餘之分配。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。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本公司九十九年及九十八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。

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	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	$ 19,816	$ -	$ 47,296	$ -
無活絡市場之債券投資－非流動	100,000	100,000	60,000	60,000

(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。另本公司從事固定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。

二一、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
宏泰電工股份有限公司（宏泰電工）	〃
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

(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	九十九年上半年度 金額	九十九年上半年度 佔各該科目%	九十八年上半年度 金額	九十八年上半年度 佔各該科目%
關稅總局	網路連線服務費及專案服務	$ 6,791	1	$ 6,625	2
國庫署	網路連線服務費及專案服務	2,852	1	3,912	1
長榮航空	網路連線服務費及專案服務	4,063	1	3,632	-
其他	網路連線服務費	1,222	-	-	-
	專案服務	577	-	4,037	1
		$ 15,505	3	$ 18,206	4

本公司於九十七年三月二十六日完成「九十六年度通關網路服務」採購案決標，約定本公司自九十七年三月二十六日至九十八年三月二十五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二萬元整，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九十八年三月五日完成「九十八年度通關網路服務」採購案決標，合約期間自九十八年三月二十一日起至一〇一年三月二十日止，為期三年。

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

關係人名稱	九十九年六月三十日 金額	九十九年六月三十日 佔各該科目%	九十八年六月三十日 金額	九十八年六月三十日 佔各該科目%
國有財產局	$ 48	-	$ 2,642	2
關稅總局	3,584	3	2,216	2
長榮航空	2,180	2	2,349	2
其他	190	-	1,843	2
	$ 6,002	5	$ 9,050	8

3. 應收租賃款

	九十九年六月三十日		
	一年內到期	長期	合計
應收租賃款	$ 1,270	$ 794	$ 2,064
減：未實現利息收入	(136)	(95)	(231)
淨額	$ 1,134	$ 699	$ 1,833

	九十八年六月三十日		
	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

九十九及九十八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）	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
關稅總局	空運主機擴充	96.09-99.02	$ 6,245	$ -	$ 1,253
關稅總局	磁帶櫃自動備份建置	98.09-101.06	4,000	1,833	-
				$ 1,833	$ 1,253

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。

二二、質抵押之資產

截至九十九年及九十八年六月三十日止，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	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
其他金融資產－流動	專案服務合約履約保證金	$ 26,499	$ 24,829
其他金融資產－非流動	專案服務合約履約保證金	8,968	13,846
		$ 35,467	$ 38,675

二三、重大承諾事項及或有事項

除附註二十一所述者外，本公司尚有下列重大承諾及或有事項：

(一) 本公司於九十一年三月間投標之「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）於九十五年九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八十七條第五項罪嫌起訴，並依政府採購法第九十二條一併起訴本公司（本公司係僱用人身分）乙案，該案一審已由桃園地方法院於九十八年十二月三十日判決本公司無罪。另於九十九年二月四日接獲法院轉來檢察官上訴理由書，對上訴案已諮詢並委任律師處理，以維護本公司及股東權益。截至九十九日七月二十六日為止，本案對本公司財務及業務無重大及立即之負面影響。

(二) 本公司為購置電腦通訊設備與英屬維京群島商智匯亞洲有限公司等廠商簽訂合約，合約總價為 54,480 仟元，已付價款 4,756 仟元，帳列未完工程及預付設備款項下。

二四、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。	無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額 20%以上。	無
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。	附表二
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。	附表三
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：詳附註十一之說明。

附表一　期末持有有價證券情形：

單位：除另註明外，股數仟股、金額新台幣仟元

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 仟股數或仟單位	帳面金額	持股比例%	市價／淨值	備註
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	2,519	$ 46,727	-	$ 46,727	
	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－非流動	1,800	$ 19,188	-	$ 19,188	
	國泰二號	〃	〃	1,370	14,618	-	14,618	
					$ 33,806		$ 33,806	
	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	619	$ 16,872	-	$ 24,440	
	亞太高威資融股份有限公司	〃	〃	252	2,520	8	1,641	
	台灣網路認證股份有限公司	〃	〃	104	424	1	1,121	
					$ 19,816		$ 27,202	
	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	449	$ 14,430	100	$ 14,430	
	其　他	本公司採權益法評價之被投資公司	〃	-	102	20	-	
					$ 14,532		$ 14,430	

附表二　被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：仟股、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	本期認列之	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率%	帳面金額	本期損益	投資損益	
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	$ 15,083	$ 5,474	449	100	$ 14,430	($ 45)	($ 45)	本公司之子公司
	其他	香港及英屬維京群島	投資公司	102	102	-	各佔 20	102	-	-	本公司採權益法評價之被投資公司
								$ 14,532		($ 45)	
Trade-Van (B.V.I.) Information Service Co., Ltd.	Tradeglobal Investment (Hong Kong) Limited	香港	投資公司	USD 220,000	-	220	100	USD 220,000	-	$ -	
	Tradeway Trading (Samoa) Limited	薩摩亞	貿易公司	USD 30,000	-	30	100	USD 30,000	-	-	

附表三　被投資公司期末持有有價證券情形：

單位：仟股，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	220	USD 220,000	100	USD 200,000	
	Tradeway Trading (Samoa) Limited	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	30	USD 30,000	100	USD 30,000	

關貿網路股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十九年六月三十日

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		
零用金		$ 601
銀行存款		
支票及活期存款		238,677
外幣活期存款	包括 195 仟美元@32.2、1 仟港幣@4.16 及 37 仟歐元@39.52	7,763
定期存款		821,001
		$1,068,042

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

民國九十九年六月三十日

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	2,519 仟股	$ 46,727

關貿網路股份有限公司

應收票據明細表

民國九十九年六月三十日

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121張	$ 1,459
安陽運通股份有限公司	票據7張	455
其他（註）		2,336
		$ 4,250

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

民國九十九年六月三十日

明細表四　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額
關係人		
財政部關稅總局		$ 4,854
長榮航空股份有限公司		2,180
其他（註）		238
		7,272
減：未實現利息收入－應收租賃款		(136)
		7,136
非關係人		
信義房屋仲介股份有限公司		12,099
其他（註）		110,811
		122,910
減：備抵呆帳		(4,968)
		117,942
		$125,078

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

民國九十九年六月三十日

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	$ 16,493
質押定期存款	專案服務合約履約保證金	26,499
		$ 42,992

關貿網路股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

明細表六　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	成本	成本與市價孰低法評價	
			跌價	溢價
商品		$ 958	$ -	$ 2,340

註：商品市價係按以淨變現價值為計算基礎。

關貿網路股份有限公司

預付款項明細表

民國九十九年六月三十日

明細表七　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
預付貨款	預付專案成本	$ 5,629
預付其他費用		6,782
		$ 12,411

關貿網路股份有限公司

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十九年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

名稱	仟股數	面值（元）	期末金額	單價（元）	市價
台灣工銀北美收益資產證券化基金	1,800	-	$ 19,188	10.66	$ 19,188
國泰二號	1,370	-	14,618	10.67	14,618
			$ 33,806		$ 33,806

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

民國九十九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 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	期末餘額 仟股數	期末餘額 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	619	$ 16,872	-	$ -	-	$ -	619	$ 16,872	無
亞太高威資融股份有限公司	1,050	10,500	-	-	798	7,980	252	2,520	〃
台灣網路認證股份有限公司	95	424	9	-	-	-	104	424	〃
		$ 27,796		$ -		$ 7,980		$ 19,816	

註：本公司轉投資之亞太高威資融股份有限公司於九十九年三月二十九日第一次臨時股東常會決議，減資比例為 76%，並退還股款 7,980 仟元，帳列以成本衡量之金融資產－非流動減項。

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

民國九十九年六月三十日

明細表十

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

民國九十九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 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）益	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 總額	提供擔保或質押情形
非上市櫃公司														
Trade-Van(B.V.I.) Information Service Co., Ltd.	149	$ 4,807	300	$ 9,668	（註1）	-	$ -	($ 45)	449	100	$ 14,430	32.14	$ 14,430	無
其他	-	102	-	-		-	-	-	-	20	102	-	-	〃
		$ 4,909		$ 9,668			$ -	($ 45)			$ 14,532		$ 14,430	

註1：係包含現金投資 9,609 仟元及累積換算調整數增加 59 仟元。

關貿網路股份有限公司

其他金融資產－非流動明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十二　　單位：新台幣仟元

對象	摘要	金額
質押定期存款	專案服務合約履約保證金	$ 8,968

關貿網路股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十三

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	$ 186,111	$ 506	$ 34,289	$ -	$ 220,906	無
房屋及建築	270,443	-	54,797	-	325,240	〃
電腦通訊設備	283,353	5,830	-	(35,710)	253,473	〃
運輸設備	1,022	-	-	-	1,022	〃
其他設備	18,653	-	-	(68)	18,585	〃
未完工程及預付設備款	89,086	4,819	(89,086)	-	4,819	〃
	848,668	11,155	-	(35,778)	824,045	
累計折舊						
房屋及建築	48,943	2,909	-	-	51,852	無
電腦通訊設備	214,360	11,674	-	(35,709)	190,325	〃
運輸設備	1,022	-	-	-	1,022	〃
其他設備	10,218	1,584	-	(68)	11,734	〃
	274,543	16,167	-	(35,777)	254,933	
	$ 574,125	($ 5,012)	$ -	($ 1)	$ 569,112	

關貿網路股份有限公司

無形資產明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十四　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
電腦軟體成本		$ 30,554
遞延退休金成本		243
		$ 30,797

關貿網路股份有限公司

其他資產明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十五　　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	$ 8,341
遞延費用	租賃改良	19,457
長期應收租賃款		794
減：未實現利息收入－長期應收租賃款		(95)
		699
遞延所得稅資產－非流動		1,222
減：備抵評價		(1,222)
		-
其他資產	高爾夫球證等	12,690
減：累計減損－其他資產		(7,190)
		5,500
		$ 33,997

關貿網路股份有限公司

應付票據明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十六　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額
和運租車股份有限公司	票據 42 張	$ 986
晉聯科技股份有限公司	票據 4 張	302
高林小客車租賃股份有限公司	票據 6 張	299
孫 嘉 穗	票據 6 張	249
其他（註）		85
		$ 1,921

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

民國九十九年六月三十日

明細表十七　　單位：新台幣仟元

名稱	摘要	金額
台北市政府地政處	貨款	$ 5,186
其他（註）	〃	76,167
		$ 81,353

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

應付所得稅明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十八　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
應付所得稅	九十九年上半年度營利事業所得稅及九十八年度未分配盈餘加徵10%營所稅估計	$ 13,179

關貿網路股份有限公司

應付費用明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十九　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
應付員工薪資及年終獎金		$ 31,356
應付董監酬勞及員工紅利		11,050
應付其他費用		13,355
		$ 55,761

關貿網路股份有限公司

其他應付款項明細表

民國九十九年六月三十日

明細表二十　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
應付設備款	購置固定資產	$ 329
應付營業稅		8,284
		$ 8,613

關貿網路股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十九年六月三十日

明細表二十一　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
暫收款	客戶暫付款	$ 1,765
代收款	代扣所得稅及自提退休準備金等	2,566
預收貨款	客戶預繳款	10,034
		$ 14,365

關貿網路股份有限公司

其他負債明細表

民國九十九年六月三十日

明細表二十二　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
應計退休金負債	依十八號公報計提之退休金負債	$ 30,797
存入保證金	專案履約保證金	9,929
		$ 40,726

關貿網路股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年上半年度

明細表二十三　　單位：新台幣仟元

項目	金額
電子資料交換服務	$354,631
專案承包	93,421
設備設施管理服務	8,078
其　　他	47
	456,177
減：銷貨折讓	(367)
	$455,810

關貿網路股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年上半年度

明細表二十四　　單位：新台幣仟元

項目	金額
薪資費用	$ 57,339
傳輸服務費	40,433
地籍地價查詢費	56,263
其他專案成本	26,451
各項攤銷	13,186
折舊	11,673
勞務費	6,207
數據通信費	5,523
維修成本	5,777
其他	21,189
	$ 244,041

關貿網路股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年上半年度

明細表二十五　　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	$ 30,982	$ 37,412	$ 10,887	$ 79,281
租金支出	1,107	983	3	2,093
文具用品	180	711	12	903
旅費	1,617	2,249	15	3,881
運費	51	54	-	105
郵電費	885	1,641	16	2,542
修繕費	212	335	-	547
廣告費	410	265	-	675
水電瓦斯費	706	473	263	1,442
保險費	2,448	1,983	828	5,259
交際費	657	2,235	-	2,892
稅捐	567	661	146	1,374
折舊	956	3,455	83	4,494
各項攤銷	669	1,120	8	1,797
伙食費	1,478	974	323	2,775
職工福利	175	108	68	351
訓練費	87	342	20	449
呆帳損失	-	866	-	866
資遣費	-	-	509	509
其他	2,244	7,877	1,436	11,557
	$ 45,431	$ 63,744	$ 14,617	$123,792

關貿網路股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十九年上半年度

明細表二十六　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
利息收入		$ 4,745
處分固定資產利益		10
處分投資利益		1,770
什項收入	行銷補助金等	407
		$ 6,932

關貿網路股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國九十九年上半年度

明細表二十七　　單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
金融資產評價損失		$ 1,952
採權益法認列之投資損失		45
兌換損失		88
什項支出		186
		$ 2,271