關貿網路股份有限公司

財務報告

民國九十四年度及九十三年度

（股票代碼 6183）

公司地址：台北市南港區 115 三重路 19 之 13 號 6 樓

電　　話：(02)2655-1188

關 貿 網 路 股 份 有 限 公 司

民國九十四年度及九十三年度財務報告

目　　錄

項　　目	頁　　次
一、　封面	1
二、　目錄	2 ~ 3
三、　會計師查核報告	4
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 ~ 13
（三）　會計變動之理由及其影響	13
（四）　重要會計科目之說明	13 ~ 21
（五）　關係人交易	21 ~ 24
（六）　質押之資產	24
（七）　重大承諾事項及或有事項	24
（八）　重大之災害損失	24
（九）　重大之期後事項	24

項　　目	頁　　次

（十） 其他	24 ~ 25
(十一)附註揭露事項	26 ~ 28
1.重大交易事項相關資訊	26 ~ 27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	28
(十二)部門別財務資訊	28
九、 重要會計科目明細表	29 ~ 40
十、 重要查核說明	41 ~ 44
十一、會計師複核說明	45
十二、其他揭露事項	
（一） 業務	46 ~ 49
（二） 市價、股利及股權分散情形	49 ~ 52
（三） 重要財務資訊	52 ~ 54
（四） 財務狀況及經營結果之檢討與分析	55 ~ 59
（五） 會計師資訊	59

會計師查核報告

(95)財審報字第 06000034 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九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、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」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九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

關貿網路股份有限公司及其子公司已編製民國九十四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。

資　誠　會　計　師　事　務　所

會 計 師：

王照明

吳漢期

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

民　國　九　十　五　年　三　月　十　四　日

關貿網路股份有限公司
資產負債表
民國94年及93年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	94年12月31日 金額	%	93年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 1,516,333	61	$ 1,218,706	51
1110	短期投資(附註四(二))	83,333	3	280,723	12
1120	應收票據淨額(附註四(三))	5,987	-	5,832	-
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	112,579	4	87,000	4
1150	應收帳款－關係人淨額(附註五)	40,235	2	43,689	2
1190	其他金融資產－流動(附註六)	20,465	1	53,507	2
120X	存貨	402	-	421	-
1260	預付款項	13,638	1	9,550	-
1298	其他流動資產－其他(附註四(八))	2,381	-	2,105	-
11XX	流動資產合計	1,795,353	72	1,701,533	71
	基金及長期投資(附註四(四))				
142101	採權益法之長期投資	5,556	-	5,473	-
142102	採成本法之長期投資	50,424	2	97,521	4
1422	長期債券投資	10,000	1	10,000	1
14XX	基金及長期投資合計	65,980	3	112,994	5
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	7,355	-	2,500	-
	固定資產(附註四(五))				
	成本				
1501	土地	186,111	8	186,111	8
1521	房屋及建築	270,443	11	270,443	11
1544	電腦通訊設備	252,518	10	212,796	9
1551	運輸設備	3,759	-	3,690	-
1681	其他設備	4,634	-	3,456	-
15XY	成本及重估增值	717,465	29	676,496	28
15X9	減：累計折舊	(188,855)	(8)	(156,281)	(6)
1670	未完工程及預付設備款	-	-	7,440	-
15XX	固定資產淨額	528,610	21	527,655	22
	無形資產				
1750	電腦軟體成本(附註四(六))	40,471	2	26,745	1
	其他資產				
1820	存出保證金	14,971	1	12,098	-
1830	遞延費用(附註四(七))	7,064	-	7,024	-
1840	長期應收票據及款項(附註五)	17,086	1	4,069	-
1880	其他資產－其他	12,690	-	12,690	1
18XX	其他資產合計	51,811	2	35,881	1
1XXX	資產總計	$ 2,489,580	100	$ 2,407,308	100

	負債及股東權益	94年12月31日 金額	%	93年12月31日 金額	%
	流動負債				
2120	應付票據	$ 16,833	1	$ 405	-
2140	應付帳款(附註五)	112,849	4	81,557	4
2160	應付所得稅(附註四(八))	17,529	1	15,309	1
2170	應付費用	82,549	3	57,303	2
2210	其他應付款項	19,049	1	9,096	-
2280	其他流動負債	6,703	-	3,749	-
21XX	流動負債合計	255,512	10	167,419	7
	其他負債				
2810	應計退休金負債(附註四(九))	11,585	1	7,740	-
2820	存入保證金	3,623	-	2,298	-
28XX	其他負債合計	15,208	1	10,038	-
2XXX	負債總計	270,720	11	177,457	7
	股東權益				
	股本(附註四(十))				
3110	普通股股本	1,977,258	79	1,977,258	82
	保留盈餘(附註四(十一))				
3310	法定盈餘公積	128,601	5	114,843	5
3350	未分配盈餘	113,512	5	137,750	6
3510	庫藏股票(附註四(十二))	(511)	-	-	-
3XXX	股東權益總計	2,218,860	89	2,229,851	93
	重大承諾及或有事項(附註四(八)及五)				
1XXX	負債及股東權益總計	$ 2,489,580	100	$ 2,407,308	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：林永堅　　經理人：陳振楠　　會計主管：郭昭宏

關 貿 網 路 股 份 有 限 公 司

損 益 表

民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

		94 年度 金額	%	93 年度 金額	%
	營業收入(附註五)				
4110	銷貨收入	$ 728,085	100	$ 681,073	100
4190	銷貨折讓	(1,000)	-	(386)	-
4100	銷貨收入淨額	727,085	100	680,687	100
	營業成本(附註四(十四)及五)				
5110	銷貨成本	(414,121)	(57)	(352,794)	(52)
5910	營業毛利	312,964	43	327,893	48
	營業費用(附註四(十四))				
6100	推銷費用	(79,597)	(11)	(68,403)	(10)
6200	管理及總務費用	(94,336)	(13)	(88,455)	(13)
6300	研究發展費用	(9,660)	(1)	(9,542)	(1)
6000	營業費用合計	(183,593)	(25)	(166,400)	(24)
6900	營業淨利	129,371	18	161,493	24
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註五)	20,016	3	19,512	3
7240	短期投資市價回升利益	72,395	10	5,752	-
7480	什項收入(附註四(四))	28,484	4	20,050	3
7100	營業外收入及利益合計	120,895	17	45,314	6
	營業外費用及損失				
7522	其他投資損失(附註四(四))	(47,097)	(7)	-	-
7530	處分固定資產損失	-	-	(5,023)	(1)
7540	處分投資損失	(50,025)	(7)	(22,903)	(3)
7880	什項支出	(2,156)	-	(1,114)	-
7500	營業外費用及損失合計	(99,278)	(14)	(29,040)	(4)
7900	繼續營業部門稅前淨利	150,988	21	177,767	26
8110	所得稅費用(附註四(八))	(37,496)	(5)	(40,187)	(6)
9600	本期淨利	$ 113,492	16	$ 137,580	20

		稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(附註四(十三))				
9850	本期淨利	$ 0.76	$ 0.57	$ 0.90	$ 0.70

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：林永堅　　經理人：陳振楠　　會計主管：郭昭宏

關 貿 網 路 股 份 有 限 公 司
股 東 權 益 變 動 表
民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	庫藏股票	合計
93 年度					
93 年 1 月 1 日餘額	$ 1,977,25	$ 95	$ 193,	$	$ 2,266,17
92 年度盈餘指撥及分派：					
法定盈餘公積		1	(1)		
員工紅利			(1)		(1)
董監酬勞			( )		( )
現金股利			(158)		(158)
93 年度淨利	_	_	137	_	137
93 年 12 月 31 日餘額	$ 1,977,25	$ 114,	$ 137,	$	$ 2,229,85
94 年度					
94 年 1 月 1 日餘額	$ 1,977,25	$ 114,	$ 137,	$	$ 2,229,85
93 年度盈餘指撥及分派：					
法定盈餘公積		1	(1)		
員工紅利			(10)		(10)
董監酬勞			( )		( )
現金股利			(112)		(112)
94 年度淨利			113		113
買回庫藏股	_	_	_	( )	( )
94 年 12 月 31 日餘額	$ 1,977,25	$ 128,	$ 113,	($)	$ 2,218,86

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：林永堅　　經理人：陳振楠　　會計主管：郭昭宏

關 貿 網 路 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	94 年 度	93 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	$ 113,492	$ 137,580
調整項目		
短期投資市價回升利益	(72,395)	(5,752)
處分投資損失	50,025	22,903
存貨跌價回升利益	-	(1,362)
存貨報廢損失	-	831
採權益法認列之投資收益	(83)	(5)
採成本法認列之投資損失	47,097	-
處分及報廢固定資產(利益)損失	(15)	5,054
折舊費用	33,007	41,131
各項攤提	20,850	22,798
資產及負債科目之變動		
應收款項	(22,280)	44,508
其他金融資產-流動	(5,064)	(2,015)
存貨	19	1,415
預付款項	(4,088)	(7,399)
其他流動資產	(460)	(1,320)
遞延所得稅資產	184	1,075
長期應收票據及帳款	(13,017)	10,272
應付款項	78,947	(25,245)
其他流動負債	2,954	1,387
應計退休金負債	3,845	4,182
營業活動之淨現金流入	233,018	250,038

（續 次 頁）

關 貿 網 路 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	94 年 度	93 年 度
投資活動之現金流量		
短期投資淨減少(增加)	$ 219,760	($ 198,649)
取得長期債券投資	-	(10,000)
其他金融資產-質押定存減少(增加)	26,605	(22,406)
購置固定資產	(27,790)	(43,312)
處分固定資產價款	35	2,975
購置電腦軟體成本	(31,403)	(13,586)
遞延費用增加	(3,213)	(400)
存出保證金減少(增加)	3,773	(16,432)
投資活動之淨現金流入(流出)	187,767	(301,810)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	1,325	44
發放董監酬勞	(1,238)	(1,800)
發放現金股利	(112,704)	(158,181)
發放員工紅利	(10,030)	(13,918)
買回庫藏股	(511)	-
融資活動之淨現金流出	(123,158)	(173,855)
本期現金及約當現金增加(減少)	297,627	(225,627)
期初現金及約當現金餘額	1,218,706	1,444,333
期末現金及約當現金餘額	$ 1,516,333	$ 1,218,706
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	$ 35,091	$ 43,360
支付現金購入固定資產:		
固定資產本期增添數	$ 33,982	$ 41,768
加:期初其他應付款	1,028	2,572
減:期末其他應付款	(7,220)	(1,028)
支付現金	$ 27,790	$ 43,312

後附財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱。

董事長：林永堅　　經理人：陳振楠　　會計主管：郭昭宏

關 貿 網 路 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國 94 年及 93 年 12 月 31 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 94 年 12 月 31 日止，實收資本額為$1,977,258，員工人數約 210 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」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)約當現金

為配合現金流量表之表達，約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1.隨時可轉換成定額現金者。

2.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

(二)短期投資

係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價，遇有成本高於市價時，即提列跌價損失，列為當期營業外支出；市價回升時則在原認列損失之範圍內認列回升利益，列為當期營業外收入。

(三)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，予以評估提列。

(四)商品存貨

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。

(五)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。有表決權股份比例未達 20%且對被投資公司無重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，期末按成本與市價孰低法評價；如被投資公司為非上市(櫃)公司，按成本法評價。如有證據顯示投資價值已減損，且回復希望甚小時，則承認投資損失。
2. 本公司民國 94 年度，依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，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未超過 50%，但具控制能力者，於年度編製合併報表。
3. 外幣長期股權投資所產生之兌換差額列為「累積換算調整數」，並作為股東權益之調整項目。
4. 長期債券投資係以取得成本為入帳基礎，溢折價則按利息法於債券流通期間攤銷，到期兌償或到期前賣出之成本，按個別認定法計算，其兌償金額或賣出價格與成本及應收利息之差額，列為處分債券損益。

(六)固定資產

1. 依取得成本為入帳基礎，採平均法計提折舊，並依行政院頒佈之「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 年到 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。

(七)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 5 年平均攤提。

(八)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。

(九)退休金計劃

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。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)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。

(十一)收入、成本及費用

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認列當期費用。

(十二)所得稅

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

(十三)庫藏股

1.本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。

2.本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積－庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

3.庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十四)資產減損

當環境變更或某事件發生而顯示本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下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。

(十五)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 94 年 1 月 1 日起，採用新發佈財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」準則。此項會計原則變動對於民國 94 年 12 月 31 日之總資產及民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之本期淨利並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
零用金	$ 513	$ 413
支票存款	630	-
活期存款	217,985	57,513
定期存款	1,297,205	1,090,880
約當現金-短期票券	-	69,900
	$ 1,516,333	$ 1,218,706

(二)短期投資

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
上市及上櫃股票	$ 135	$ 130,953
受 益 憑 證	83,198	222,165
小 計	83,333	353,118
減：備抵跌價損失	-	(72,395)
	$ 83,333	$ 280,723

(三)應收票據及帳款淨額-非關係人

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
應 收 票 據	$ 5,987	$ 5,832
應 收 帳 款	110,091	86,860
應 收 租 賃 款	4,609	3,333
	120,687	96,025
減：備抵壞帳	(1,763)	(2,875)
未實現利息收入-應收租賃款	(358)	(318)
	$ 118,566	$ 92,832

(四)基金及長期投資

1.基金及長期投資明細如下：

被 投 資 公 司	94年12月31日 帳列數	94年12月31日 持股比例(%)	93年12月31日 帳列數	93年12月31日 持股比例(%)
採權益法評價之股權投資：				
Trade-Van(B.V.I.) Information Service Co., Ltd. (Trade-Van BVI)	$ 5,454	100	$ 5,371	100
其 他	102	20	102	20
	5,556		5,473	
採成本法評價之股權投資：				
台灣票券集中保管結算股份有限公司（台灣票券集保）	50,000	2	50,000	2
台灣網路認證股份有限公司（台灣網路）	424	19	47,521	19
	50,424		97,521	
長期債券投資-台企銀金融債券	10,000	-	10,000	-
	$ 65,980		$112,994	

2.民國 94 年度及 93 年度採權益法認列之投資收益金額分別為＄83 及＄5。

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。

4.採成本法評價之台灣網路經依現況評估，其投資價值有發生永久性跌價之虞，本公司於本年度認列投資損失計$47,097。

(五)固定資產

	94 年 12 月 31 日		
資產名稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 186,111	$ -	$ 186,111
房屋及建築	270,443	(29,255)	241,188
電腦通訊設備	252,518	(155,623)	96,895
運輸設備	3,759	(2,178)	1,581
其他設備	4,634	(1,799)	2,835
	$ 717,465	($ 188,855)	$ 528,610

	93 年 12 月 31 日		
資產名稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	$ 186,111	$ -	$ 186,111
房屋及建築	270,443	(24,332)	246,111
電腦通訊設備	212,796	(128,711)	84,085
運輸設備	3,690	(1,727)	1,963
其他設備	3,456	(1,511)	1,945
未完工程及預付設備款	7,440	-	7,440
	$ 683,936	($ 156,281)	$ 527,655

(六)無形資產

	94 年 12 月 31 日		
資產名稱	原始成本	累計攤提	帳面價值
電腦軟體成本	$ 122,546	($ 82,075)	40,471

	93 年 12 月 31 日		
資產名稱	原始成本	累計攤提	帳面價值
電腦軟體成本	$ 91,142	($ 64,397)	$ 26,745

（七）遞延費用

	94 年	12 月	31 日
資產名稱	原始成本	累計攤提	帳面價值
辦公室裝潢	$ 63,191	($ 56,127)	$ 7,064

	93 年 12 月 31 日		
資產名稱	原始成本	累計攤提	帳面價值
辦公室裝潢	$ 59,979	($ 52,955)	$ 7,024

(八)所得稅

1.所得稅費用及應付所得稅：

	94 年度	93 年度
當期所得稅費用	$ 36,908	$ 39,315
未分配盈餘加徵10%所得稅	588	872
所得稅費用	37,496	$ 40,187
以前年度所得稅(低)高估數	(2,013)	667
遞延所得稅資產淨變動數	(184)	(1,075)
估列應補繳稅款	8,016	8,200
暫繳及扣繳稅款	(25,786)	(32,670)
應付所得稅	$ 17,529	$ 15,309

2.民國94年及93年12月31日之遞延所得稅資產餘額如下：

	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	$ 501	$ 685

3.民國94年及93年12月31日因暫時性差異產生之遞延所得稅資產明細如下：

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
項目	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
備抵壞帳超限數	$ 2,005	$ 501	$ 2,740	$ 685

4.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 92 年度。

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

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

(3)本公司基於穩健原則，已於以前年度將前述可能補繳稅額估列入帳。

(九)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。截至民國94及93年12月31日止，本公司撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額分別為$41,325及$35,899。

2.本公司分別以民國94年及93年12月31日為衡量日完成精算評估，所採用之精算假設如下：

	94年12月31日	93年12月31日
折　現　率	3.75%	3.75%
未來薪資水準增加率	3.25%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

3.民國94年及93年12月31日之退休基金提撥狀況及應計退休金負債調節表如下：

項目	94 年 12 月 31 日	93 年 12 月 31 日
給付義務		
既得給付義務	($ 22,558)	($ 1,893)
非既得給付義務	(27,019)	(38,692)
累積給付義務	(49,577)	(40,585)
未來薪資增加之影響數	(23,700)	(20,321)
預計給付義務	(73,277)	(60,906)
退休基金資產公平價值	41,325	35,899
提撥狀況	(31,952)	(25,007)
未認列過渡性淨給付義務	567	648
未認列前期服務成本	1,039	-
未認列退休金損失	18,761	16,619
應計退休金負債	($ 11,585)	($ 7,740)
既得給付	$ 30,477	$ 1,893

4.民國94年度及93年度淨退休金成本之明細如下：

	94 年 度	93 年 度
服務成本	$ 7,427	$ 8,660
利息成本	2,413	1,477
基金資產之預期報酬	(1,031)	(848)
攤銷:		
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	81	81
未認列前期服務成本	4,949	-
未認列退休金損失	873	260
淨退休金成本	$ 14,712	$ 9,630

5.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。截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為$2,998。

(十)股本

截至民國 94 年 12 月 31 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。

(十一)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 94 年度盈餘分配議案，截至民國 95 年 2 月 8 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4.本公司民國 93 年度盈餘實際配發員工紅利之有關資訊如下：

	股東會及董事會決議實際配發數
(1)配發情形	
員工現金紅利	$ 10,030
董監酬勞	$ 1,238
(2)每股盈餘相關資訊(單位：新台幣元)	
原每股盈餘	$ 0.70
設算每股盈餘(註)	$ 0.64

註：設算每股盈餘=(稅後純益-員工紅利-董監酬勞)/當年度加權平均流通在外股數

5.本公司民國 94 年度已分配股利之可扣抵稅額比例為 33.34% ，另截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為$73,088，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，按加計應納稅額所產生之可扣抵稅額計算，於民國 95 年度分配盈餘之預計可扣抵比率為 33.33%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一制度實施前後之金額分別為$20 及$113,492。

(十二)庫藏股

1.本公司於民國94年度買回庫藏股票情形如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	-	47(仟股)	-	47(仟股)

2.依公司法規定，公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之五，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計已實現之資本公積金額。截至民國 94 年 12 月 31 日止，本公司已買回庫藏股票金額為＄511。

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.依公司法規定，上開買回之股份，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。截至民國 94 年 12 月 31 日止，上開庫藏股票之轉讓期限如下：

轉讓期限	股數
97年12月	47仟股

(十三)基本每股盈餘

	94 年度				
	金額		期末加權平均	每股盈餘	
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前(元)	稅後(元)
本期淨利	$ 150,988	$ 113,492	197,726	$ 0.76	$ 0.57

	93 年度				
	金額		期末加權平均	每股盈餘	
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前(元)	稅後(元)
本期淨利	$ 177,767	$ 137,580	197,726	$ 0.90	$ 0.70

(十四)用人、折舊及攤銷費用

民國94年及93年1月1日至12月31日發生之用人、折舊及攤銷費用，依其功能別彙總如下:

功能別 / 性質別	94年1月1日至12月31日			93年1月1日至12月31日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資	$91,166	$97,513	188,679	$88,536	$93,293	$181,829
勞健保	-	11,435	11,435	-	11,074	11,074
退休金	8,189	9,521	17,710	4,182	5,448	9,630
其他用人	2,271	6,626	8,897	2,205	5,778	7,983
折舊費用	27,107	5,900	33,007	35,241	5,890	41,131
攤銷費用	20,453	397	20,850	22,265	533	22,798

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
財政部關稅總局(關稅總局)	本公司政府股東所屬機關
財政部台北市國稅局(台北市國稅局)	〃
財政部台北關稅局(台北關稅局)	〃
財政部財稅資料中心(財稅資料中心)	〃
財政部國庫署(國庫署)	〃
東立物流股份有限公司(東立物流)	本公司政府股東所指派之法人董事代表為該公司之負責人
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)	〃
中國國際商業銀行(ICBC)	〃
中華開發工業銀行股份有限公司(中華開發)	〃
新竹國際商業銀行(新竹商銀)	〃
宏泰電工股份有限公司(宏泰電工)	〃
行政院金融監督管理委員會銀行局(金管會銀行局)	與本公司政府股東均為行政院所屬部會
中國信託商業銀行(中國信託)	本公司法人監察人
台灣網路認證股份有限公司(台灣網路)	本公司法人代表為該公司之董事及監察人
Trade-Van(B.V.I)Information Service Co. Ltd(Trade-Van)	本公司之子公司

(二)與關係人間交易事項

1.營業收入

		94 年 度		93 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	$ 4,774	1	$ 26,011	4
"	專案服務	84,193	11	55,367	8
財稅資料中心	專案服務	20,693	3	-	-
長榮航空	網路連線服務費	8,183	1	6,013	1
"	專案服務	4,581	1	7,260	1
國庫署	專案服務	7,507	1	6,675	1
中華航空	網路連線服務費	6,811	1	-	-
金管會銀行局	專案服務	6,467	1	-	-
台北市國稅局	網路報稅專案	-	-	8,226	1
其他	網路連線服務費	2,169	-	7,575	1
	專案服務	2,704	-	2,551	1
		$148,082	20	$119,678	18

(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。

(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.營業成本及應付帳款

自民國 91 年 4 月「電子簽章法」實施後，本公司多項網路連線業務由台灣網路提供電子憑證認證服務，採月結方式付款，民國 94 年度及 93 年度發生之相關服務成本分別為$4,002 及$4,938，期末尚未結清款項分別為$1,355 及$593。

3.應收帳款

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	金　額	佔應收帳款百分比(%)	金　額	佔應收帳款百分比(%)
財稅資料中心	$ 19,760	13	$ -	-
國庫署	4,966	3	2,700	2
關稅總局	4,396	3	21,913	16
台北市國稅局	-	-	7,606	6
長榮航空	3,478	2	2,994	2
其　他	1,303	1	1,219	1
	$ 33,903	22	$ 36,432	27

4.應收租賃款

	94 年 12 月 31 日		
	一年內到期	長　期	合　計
應收租賃款	$ 6,581	$ 12,741	$ 19,322
減：未實現利息收入	(249)	(475)	(724)
淨　額	$ 6,332	$ 12,266	$ 18,598

	93 年 12 月 31 日		
應收租賃款	一年內到期	長　期	合　計
減：未實現利息收入	$ 7,793	$ 50	$ 7,843
淨　額	(536)	(2)	(538)
	$ 7,257	$ 48	$ 7,305

民國94年及93年12月31日應收租賃款明細如下：

	性　質	租賃期間	合約總價(含稅)	民國94年12月31日	民國93年12月31日
關稅總局	空運設備汰舊換新	94/12~97/11	$19,560	$18,628	$ -
台北關稅局	磁碟陣列設備租賃	94/11~97/10	1,015	644	-
關稅總局	空運自動化	92/2~95/1	9,380	50	3,028
關稅總局	關務行政專案	91/7~94/6	25,872	-	4,586
關稅總局	海關進出口系統	91/5~94/4	1,998	-	208
台北關稅局	網際網站更新	91/1~93/12	1,750	-	21
				$ 19,322	$ 7,843

依上開專案合約規定，於驗收完成日三年之內，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 94 年及 93 年 12 月 31 日止，本公司提供擔保資產之帳面價值明細如下：

資產名稱	94年12月31日	93年12月31日	擔保性質
其他金融資產-流動-定期存款	$ 7,871	$ 39,331	專案服務合約履約保證金
其他金融資產-非流動-定期存款	7,355	2,500	"
	$ 15,226	$ 41,831	

七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(八)及五所述者外，無其他重大承諾及或有事項。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)衍生性金融商品

無此事項。

(二)金融商品之公平價值

	94 年 12 月 31 日		93 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產				
公平市價與帳面價值相等之金融資產	$ 1,702,954	$1,702,954	$1,411,234	$1,411,234
短期投資	83,333	83,956	280,723	280,723
長期投資	65,980	65,980	112,994	112,994
存出保證金	14,971	14,971	12,098	12,098
長期應收票據及帳款	17,086	17,086	4,069	4,069
金融負債				
公平市價與帳面價值相等之金融負債	248,809	248,809	163,670	163,670
應計退休金負債	11,585	31,952	7,740	25,007
存入保證金	3,623	3,623	2,298	2,298

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. 有價證券(包括長短期股權投資及長期債券投資)如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值；若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
3. 應計退休金負債係依據退休金精算報告(衡量日為民國 94 及 93 年 12 月 31 日)所列示之提撥狀況，並調整續後淨退休金成本及基金提撥估算之。
4. 存出保證金及存入保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，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。

（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94年度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	帳面金額	比率	市價或股權淨值	備註
關貿網路(股)	股票	聯發科技(股)公司等四家	-	短期投資	-	$ 135		$ 125	
關貿網路(股)	受益憑證	復華信天翁債券基金	-	〃	2,317	25,584	-	25,798	
〃	〃	富邦千禧龍債券基金	-	〃	2,204	25,433	-	25,613	
〃	〃	群益安穩債券基金	-	〃	1,197	17,399	-	17,545	
〃	〃	永昌鳳翔債券基金	-	〃	1,000	14,782	-	14,875	
						83,198		$ 83,956	
		合計				$ 83,333			
關貿網路(股)	股票	台灣票券集中保管結算(股)公司	本公司採成本法評價之被投資公司	長期投資	5,000	$ 50,000	2%	-	
		台灣網路認證(股)公司	本公司法人代表為該公司之董事及監察人	〃	6,800	424	19%	-	
〃	〃	Trade-Vam(B.V.I) Information Service Co., Ltd.	本公司之子公司	〃	149	5,454	100%	5,454	
〃	〃	其　他	本公司採權益法評價之被投資公司	〃	-	102	20%	-	
						55,980			
	債券	台企銀次順位金融債券	無	〃		10,000	-	-	
						$ 65,980			

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、銷貨金額達新台幣一億元或實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	$ 4,877	$ 4,877	149	100%	5,454	83	83	本公司之子公司
〃	其他	香港及英屬維京群島	投資公司	102	102	-	各占20%	102	-	-	本公司採權益法評價之被投資公司
				$ 4,979	$ 4,979			$ 5,556			

(三)大陸投資資訊

無此情形。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司僅經營單一產業，故不適用。

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司無外銷銷貨資訊。

(四)重要客戶資訊

本公司民國 94 年度及 93 年度收入占損益表收入金額 10%以上之客戶如下：

	94 年度		93 年度	
	銷貨金額	佔銷貨淨額百分比(%)	銷貨金額	佔銷貨淨額百分比(%)
關稅總局	$ 88,967	12	$ 81,378	12

(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 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
零用金		$ 513
銀行存款		
一支票存款		630
一活期存款		217,985
一定期存款		1,297,205
		$ 1,516,333

（以下空白）

關貿網路股份有限公司
短期投資明細表
民國 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

證券名稱	摘要	股數或單位(仟股/仟單位)	面值(元)	總額	利率	取得成本	市價 單價(元)	市價 總價	提供擔保或質押情形
上市公司股票									
聯發科技(股)公司等四家		-	$ 10	$ -	-	$ 135	-	$ 125	無
受益憑證									
復華信天翁債券基金		2,317	11.04	25,584		25,584	11.14	25,798	〃
富邦千禧龍債券基金		2,204	11.54	25,433		25,433	11.62	25,613	〃
群益安穩債券基金		1,197	14.54	17,399		17,399	14.66	17,545	〃
永昌鳳翔債券基金		1,000	14.78	14,782		14,782	14.88	14,875	〃
						83,198		83,831	
合計						$ 83,333		$ 83,956	

（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 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
經濟部國際貿易局		$ 33,305	
中華電信股份有限公司數據通信分公司		4,740	
信義房屋仲介股份有限公司		4,240	
其他零星客戶		72,415	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
小計		114,700	
減:備抵壞帳		(1,763)	
未實現利息收入-應收租賃款		(358)	
合計		$ 112,579	

（以下空白）

關貿網路股份有限公司
長期股權投資明細表
民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額 股數(仟股)	期初餘額 金額	本期增加 股數(仟股)	本期增加 金額	本期減少 股數(仟股)	本期減少 金額(註)	期末餘額 股數(仟股)	期末餘額 持股比例	期末餘額 金額	股權淨值	評價基礎	提供擔保或質押情形
採成本法												
台灣網路認證(股)公司	6,800	$ 47,521	-	$ -	-	($ 47,097)(註)	6,800	19%	$ 424	$ -	成本法	無
台灣票券集中保管結算(股)公司	5,000	50,000	-	-		-	5,000	2%	50,000	-	"	〃
採權益法												
Trade-Van (B.V.I.) Information Service Co.,Ltd.	149	5,371	-	83	-	-	149	100%	5,454	5,454	權益法	無
其他	-	102	-	-	-	-	-	-	102	-	"	〃
		$ 102,994		$ 83		($ 47,097)			55,980			

註： 係被投資公司投資價值有減損之虞所提列之永久性跌價損失。

關貿網路股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	212,796	32,603	(194)	7,313	252,518	〃
運輸設備	3,690	69	-	-	3,759	〃
其他設備	3,456	1,310	(259)	127	4,634	〃
未完工程及預付設備款	7,440	-	-	(7,440)	-	〃
	$683,936	$33,982	($ 453)	$ -	$717,465	

（以下空白）

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 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	$ 24,332	$ 4,923	$ -	$ 29,255	
電腦通訊設備	128,711	27,106	(194)	155,623	
運輸設備	1,727	451	-	2,178	
其他設備	1,511	527	(239)	1,799	
	$ 156,281	$ 33,007	($ 433)	$ 188,855	

（以下空白）

關貿網路股份有限公司
應付帳款明細表
民國 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
艾群科技股份有限公司		$ 20,651	
財團法人保險事業發展中心		12,210	
中華電信股份有限公司數據通信分公司		9,211	
台塑網科技股份有限公司		6,832	
晉聯科技股份有限公司		2,505	
台北市政府地政處		2,394	
其他零星客戶		59,046	
合計		$ 112,849	

（以下空白）

關貿網路股份有限公司
應付費用明細表
民國 94 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
應付薪資		$ 55,178	
暫估應付費用		22,084	
其他應付費用		5,287	
		$ 82,549	

（以下空白）

關貿網路股份有限公司

營業收入明細表

民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目摘要	金額	備註
電子資料交換服務	$ 429,592	
專案承包	176,357	
地籍地價資料查詢	79,679	
其　　他	42,457	
	728,085	
減：銷貨折讓	(1,000)	
	$ 727,085	

（以下空白）

關貿網路股份有限公司
營業成本明細表
民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
用人費		$ 101,626	
傳輸服務費		83,470	
專案軟硬體建置成本		61,009	
地籍地價查詢費		58,055	
折舊費用		27,107	
各項攤提		20,453	
數據通信費		18,777	
其　　他		43,624	
		$ 414,121	

（以下空白）

關貿網路股份有限公司

推銷費用明細表

民國 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
薪資支出		$ 54,205	
交際費		5,130	
旅費		4,381	
保險費		3,500	
勞務費		1,847	
郵電費		1,415	
其他費用		9,119	
		$ 79,597	

（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 94 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

摘要	金額	備註
薪資支出	$ 46,412	
保險費	9,441	
勞務費	6,099	
折舊	5,897	
郵電費	3,151	
水電瓦斯費	2,875	
旅費	2,489	
其他費用	17,972	
	$ 94,336	

（以下空白）

關 貿 網 路 股 份 有 限 公 司

重 要 查 核 說 明

民國 94 年度

單位：新台幣仟元

一、內部控制制度實施之說明及評估

本會計師辦理關貿網路股份有限公司民國 94 年度財務報表查核簽證，查核規劃階段及查核期間經依中華民國一般公認審計準則，就該公司與財務報導有關之內部控制制度之設計及執行，採行必要之檢查及評估，其中並包括：財務及會計人員之資格標準與任免辦法，各種交易循環類型之作業程序、重要物品之保管，以決定查核程序之性質、時間及範圍；惟此等檢查及評估，係採抽查方式進行，事實上無法發現所有之缺失，因此有關內部控制制度缺失之防範，仍有賴公司管理當局針對其業務經營之發展及變革，不斷檢討改進，以確保財務資訊之正確性與可靠性，並保障財產之安全。

本會計師於本次檢查及評估過程中，並未發現與財務報導有關之公司內部控制制度有重大缺失而應行改進事項。

二、觀察存貨之盤點情形

(一)盤點日期：95 年 1 月 2 日。

(二)盤點地點：關貿網路股份有限公司。

(三)參與盤點人：

資誠監盤人員－林慧珍。

關貿網路公司盤點存貨負責人－客服部吳振沙。

(四)存貨監盤情形：

本會計師經依中華民國審計準則公報第 9 號存貨盤點之觀察規定，就觀察盤點前評估關貿網路股份有限公司存貨盤點計劃，瞭解其盤點書面指示存貨之整理狀況、盤點表單之使用及控制暨收發貨截止控制情形。觀察盤點時依本事務所之選樣予以抽點，核對盤點清冊並作成盤點記錄，對於盤點時存貨移動情形暨存貨之品質、狀況及是否有寄存品等影響存貨數量之事項，於觀察過程中亦均加以注意，並取得相關記錄憑證，事後並就當日抽盤結果推算至民國 94 年 12 月 31 日之存貨數量並與帳載記錄相核對，並未發生重大差異。

(五)結　論：

經由上述查核程序，本會計師認為關貿網路股份有限公司存貨盤點情形良好，足以允當表達民國 94 年 12 月 31 日存貨之數量及狀況。

三、各項資產與負債之函證情形(基準日民國 94 年 12 月 31 日)

項　　目	函證比率 (佔科目餘額)	回函相符或調節相符比率 (佔發函金額)	他　查　核　說	結　論
銀行存款	100%	100%	-	滿　意
短期投資	100%	100%	-	滿　意
應收票據及帳款(含關係人)	54%	11%	未回函部份經抽查核對有關記錄憑證或期後收款情形	滿　意
質押定期存款	100%	100%	-	滿　意
應付票據及帳款(含關係人)	51%	60%	未回函部份經抽查核對有關記錄憑證或期後付款情形	滿　意

四、資金貸與股東或他人情形

經抽查並未發現關貿網路股份有限公司民國 94 年度有將資金貸予股東或任何他人之情形。

五、重大財務比率變動說明

財務比率：

	94年度	93年度	變動情形 %	說明
1.毛利率(%)	43	48	(10)	低於20%無須說明
2.存貨週轉率(次)	0.04	0.04	-	低於20%無須說明
3.應收款項週轉率(次) (含長期應收票據及款項)	4.53	3.95	15	低於20%無須說明

六、其他項目重大變動說明

(一)重大變動項目：

	94 年 度	93 年 度	變動情形 金 額	變動情形 %	說 明
1. 其他資產					
長期應收票據及款項	$17,086	$ 4,069	$13,017	320	詳(二)1.之說明
2. 營業外收支					
短期投資市價回升利益	72,395	5,752	66,643	1,159	詳(二)2.之說明
其他投資損失	47,097	-	47,097	-	詳(二)3.之說明
處分投資損失	50,025	22,903	27,122	118	詳(二)2.之說明
3. 淨現金流量					
淨現金流入(出)	297,627	(225,627)	523,254	(232)	詳(二)4.之說明

(二)說 明：

1.長期應收票據及款項：

主要係因本期期末新增資本租賃合約致長期應收款項較去年同期增加。

2.短期投資市價回升利益:

主要係因本期股市表現較佳，積極處分短期投資而認列處分損失，並迴轉以前年度提列短期投資跌價損失所致。

3.其他投資損失:

本期其他投資損失較去年同期增加，主要係採成本法評價之長期股權投資提列永久性跌價損失所致。

4.民國 94 年度及 93 年度現金流量分析如下：

	94 年 度	93 年 度	增 (減)
營業活動之淨現金流入	$ 233,017	$250,038	($ 17,021)
投資活動之淨現金流(入)出	187,767	(301,810)	489,577
理財活動之淨現金流出	(123,157)	(173,855)	50,698
	$ 297,627	($225,627)	$523,254

(1)營業活動：主係通關網路服務收入因海關自民國 93 年度起編列預算逐漸下降，94 年度起不再支付且因競爭者低價競爭影響致相關營收減少，使營業活動產生之淨現金流入較去年減少。

(2)投資活動：主係 93 年度為求資金靈活運用而進行短期投資致產生淨現金流出，而本期則因股市回溫，積極處分短期投資，使投資活動產生淨現金流入。

(3)融資活動：主係 93 年度獲利較前一年度減少，致本期分配盈餘較上期減少所致。

七、證期局前一年度通知財務報表應調整改進事項之辦理情形

無此情形。

（以下空白）

關貿網路股份有限公司

財務報告「其他揭露事項」複核報告

(95)財審報字第 06000050 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九十四年度之財務報表，業經本會計師依照「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予以查核，本會計師並於民國九十五年三月十四日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附關貿網路股份有限公司編製之民國九十四年度「其他揭露事項」，係依據「證券發行人財務報告編製準則」之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，關貿網路股份有限公司民國九十四年度財務報告「其他揭露事項」已依「證券發行人財務報告編製準則」規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

資　誠　會　計　師　事　務　所

會 計 師：

王照明

吳漢期

前財政部證期會 ：(85)台財證(六)第 65945 號
核 准 簽 證 文 號 ：(90)台財證(六)字第 157088 號

民　國　九　十　五　年　三　月　十　四　日

關 貿 網 路 股 份 有 限 公 司

財務報告其他揭露事項

民國 94 年度

單位：新台幣仟元

(除特別說明者外)

壹、業務

一、最近五年度重大業務事項

(一)併購或合併其他公司：無。

(二)分割：無。

(三)轉投資關係企業：

轉投資事業名稱	主要營業項目	投資年度	原始投資成本	94年12月31日				會計處理方法
				股數(仟股)	持股比例	帳面價值	股權淨值	
Trade-Van (B.V.I) Information	投資公司	91	$ 4,877	149	100%	$ 5,454	$ 5,454	權益法

(四)重整：無。

(五)購置或處分重大資產：無購置或處分重大資產。

(六)經營方式或業務內容之重大改變：無重大改變。

二、環保支出資訊

本公司係網路服務公司，目前尚無污染之情形。

三、董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊：

(一)董事、監察人、總經理及副總經理酬勞

民國94年度

職稱	姓名	薪資、獎金等酬勞	其他酬勞	說明
董事長	財政部(代表人：林維義)	$ 2,120	提供汽車一輛，成本$1,709。	民國94年6月到期解任
董事長	財政部(代表人：林永堅)	3,130	提供汽車一輛，成本$1,709。	民國94年6月改派
副董事長	台灣陸地投資(股)公司(代表人：賀士郡)	231		
董　事	所羅門投資(股)公司(代表人：陳健三)	20		民國94年1月解任
董　事	財政部(代表人：張正勝)	96		
董　事	財政部(代表人：鄭義和)	96		
董　事	財政部(代表人：楊　栂)	96		
董　事	財政部(代表人：洪明洲)	42		民國94年6月改派
董　事	財政部(代表人：林向愷)	48		民國94年6月改派
董　事	財政部(代表人：洪辰冬)	80		民國94年6月改派
董　事	財政部(代表人：洪燕)	48		原財政部代表人
董　事	財政部(代表人：陳森吉)	79		原財政部代表人
董　事	財政部(代表人：周賢洋)	48		原財政部代表人
董　事	長榮航空(股)公司(代表人：林寶水)	162		
董　事	中華開發工業銀行(股)公司(代表人：徐大誠)	-		
董　事	中華開發工業銀行(股)公司(代表人：徐翠琳)	168		民國94年6月改派
董　事	中華航空(股)公司(代表人：吳文國)	168		
董　事	中國國際商業銀行(代表人：胡勝益)	168		
董　事	宏泰電工(股)公司(代表人：潘武雄)	168		
董　事	新竹國際商業銀行(代表人：吳文光)	168		原為本公司監察人於民國94年6月到期解任後選任董事
監察人	財政部(代表人：林敏宗)	84		
監察人	中國信託商業銀行(代表人：陳永晉)	198		
監察人	宏普建設(股)公司(代表人：段津華)	30		民國94年6月選任
董事兼總經理	陳振楠(財政部之董事代表人)	4,622	提供汽車一輛，成本$1,022。	
副總經理	郭雅行	1,422	提供汽車一輛，成本$982。	民國94年9月屆齡退休
副總經理	郭昭宏	1,066	提供汽車一輛，成本$982。	民國94年10月新任

(二)發行人之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或資訊：無此情形。

四、勞資關係：

(一)現行重要勞資協議及實施情形

1.福利措施：本公司勞資雙方基於「勞資一體」、「共存共榮」之共識，勞方在工作崗位上兢兢業業貢獻力量，資方就勞方之貢獻給予優渥之報酬，並提供多項福利措施，如：團體保險、年度旅遊、教育訓練、慶生會、社團活動及三節禮品等。

2.退休制度：

(1)職工有下列情形之一者得自請退休：

A.任職滿十五年以上，且年滿五十五歲者。

B.任職滿廿五年以上者。

(2)職工有下列情形之一者，應通知退休：

A.年滿六十歲者。

B.心神喪失或身體殘廢或重傷病且不堪勝任工作者。

有前項第一款情形，而因業務需要經董事會核准延長退休者，不在此限。

(3)A.適用勞基法之員工：

退休金之給與以退休人員依勞基法規定之月平均工資為基數(但此基數之標準不得低於勞基法第五十五條規定之標準)，按其任職年資，每滿一年給與二個基數，滿半年給與一個基數，但超過十五年之任職年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者，以半年計，滿半年者，以一年計，但因心神喪失或身體殘廢不堪勝任職務規定退休者，未滿一年者，以一年計。

B.自民國 94 年 7 月 1 日起，選用勞工退休金條例之員工：

勞工年滿六十歲，工作年資滿十五年以上者，得向勞保局請領月退休金，但工作年資未滿十五年者，應請領一次退休金。前項工作年資採計，以實際提繳退休金之年資為準。年資中斷者，其前後提繳年資合併計算。

(4)因執行職務致身體殘廢或重傷病者，依前款規定加給百分之二十。

3.其他重要協議：無。

(二)勞資糾紛損失：無。

(三)最近三年度因勞資糾紛所受損失：

本公司成立迄今，勞資關係極為和諧，故尚未有因勞資糾紛而發生之損失，預計未來亦無因勞資糾紛而遭受損失。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、每股市價

單位：新台幣元

項目 \ 年度			94年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	最高	追溯調整前	$ 10.85	$ 10.70	$ 13.40	$ 10.95
		追溯調整後	10.85	10.70	13.40	10.95
	最低	追溯調整前	10.10	9.81	10.10	8.95
		追溯調整後	10.10	9.81	10.10	8.95

項目 \ 年度			93年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	最高	追溯調整前	$ 14.70	$ 13.10	$ 11.60	$ 10.40
		追溯調整後	14.70	13.10	11.60	10.40
	最低	追溯調整前	11.75	10.90	10.05	9.30
		追溯調整後	11.75	10.90	10.05	9.30

二、股利資訊

(一)股利政策

本公司正處於營業穩定成長期，將掌握內外在環境變化，以求永續經營及長遠發展，並考慮公司未來之資本支出預算及需要兼顧維持穩定之股利發放，每期決算之當年度如有盈餘，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：
   (1)董監酬勞 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。

(二) 每股股利

項目 \ 年度		94 年 度	93 年 度
現金股利(元)		$ 0.57	$ 0.80
無償配股	盈餘配股(元)	-	-
	資本公積配股	-	-
累積未付股利		-	-

三、股權分散情形

(一)普通股：每股面額新台幣十元

94年12月31日

持股分級	股東人數	持有股數(仟股)	持股比例(%)
1 至 999	802	161	0.08
1,000 至 5,000	1,510	3,075	1.56
5,001 至 10,000	399	3,176	1.61
10,001 至 15,000	135	1,690	0.85
15,001 至 20,000	103	1,918	0.97
20,001 至 30,000	112	2,772	1.40
30,001 至 40,000	41	1,473	0.74
40,001 至 50,000	45	2,078	1.05
50,001 至 100,000	77	5,477	2.77
100,001 至 200,000	51	7,075	3.58
200,001 至 400,000	25	6,981	3.53
400,001 至 600,000	8	4,122	2.08
600,001 至 800,000	4	2,875	1.45
800,001 至 1,000,000	1	990	0.50
1,000,001 以上	17	153,863	77.83
合計	3,330	197,726	100.00

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表：

民國94年度
單位:仟股

職稱	姓　　名	期初持股情形			股權變動情形		期末持股情形			備註
		持有股數	持股比率(%)	質押股數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數	持股比率(%)	質押股數	
董事/監察人	財政部	71,395	36.11	-	-	-	71,395	36.11	-	
董　事	長榮航空(股)公司 (法人代表：林寶水)	11,576	5.85	-	-	-	11,576	5.85	-	
董　事	中華開發工業銀行(股)公司 (法人代表：徐翠琳)	9,816	4.96	-	-	-	9,816	4.96	-	
董　事	中華航空(股)公司 (法人代表：吳文國)	11,826	5.98	-	-	-	11,826	5.98	-	
董　事	中國國際商業銀行(股)公司 (法人代表：胡勝益)	8,851	4.48	-	-	-	8,851	4.48	-	
董　事	台灣陸地投資(股)有限公司 (法人代表：賀士郡)	7,290	3.69	-	-	-	7,290	3.69	-	
董　事	宏泰電工(股)公司 (法人代表：潘武雄)	3,456	1.75	-	-	-	3,456	1.75	-	
董　事	新竹國際商業銀行(股)公司 (法人代表：吳文光)	3,707	1.87	-	-	-	3,707	1.87	-	
監察人	宏普建設(股)公司 (法人代表：段津華)	-	-	-	3,191	-	3,191	1.61		
監察人	中國信託商業銀行(股)公司 (法人代表：陳永晉)	480	0.24	-	-	-	480	0.24	-	
經理人	陳振楠	176	0.09	-	-	-	176	0.09	-	
經理人	方念德	1	0.00	-	-	-	1	0.00	-	
經理人	戴連鯤菁	89	0.05	-	-	-	89	0.05	-	
經理人	陳耀良	59	0.03	-	-	-	59	0.03	-	
經理人	魏垚德	119	0.06	-	-	-	119	0.06	-	
經理人	鄭濟康	54	0.03	-	-	-	54	0.03	-	

註：民國94年6月到期解任，改派代表人。

五、總括申報制度相關資訊：

無。

六、發行員工認股權證相關資訊：

無。

參、重要財務資訊

一、簡明資產負債表及損益表

(一)資產負債表資料：

項目＼年度		最近五年度財務資料（註1）				
		90年度	91年度	92年度	93年度	94年度
流動資產		$ 1,790,483	$ 1,704,863	$ 1,750,309	$ 1,701,533	$ 1,795,353
固定資產		547,749	574,247	535,047	527,655	528,610
其他資產		81,320	63,843	40,469	35,881	51,811
流動負債	分配前	236,431	210,228	192,821	167,419	255,512
	分配後	412,149	369,225	366,720	291,391	註2
長期負債		-	11,653	-	-	-
股本		1,952,426	1,968,141	1,977,258	1,977,258	1,977,258
資本公積		1,941	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	281,509	263,712	288,912	252,593	242,113
	分配後	90,076	95,598	115,013	128,621	註2
資產總額		2,474,084	2,455,054	2,464,803	2,407,308	2,489,580
負債總額	分配前	238,208	223,201	198,633	177,457	270,720
	分配後	413,926	382,198	372,532	301,429	註2
股東權益總額	分配前	2,235,876	2,231,853	2,266,170	2,229,851	2,218,860
	分配後	2,060,158	2,072,856	2,092,271	2,105,879	註2

註1：上述財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：民國94年度之盈餘分派案尚未提報股東會核議。

（二）損益表資料：

項目＼年度		最近五年度財務資料（註1）				
		90年度	91年度	92年度	93年度	94年度
營業收入		$ 901,313	$ 809,428	$ 758,479	$ 680,687	$ 727,085
營業毛利		464,461	478,267	363,017	327,893	312,964
營業淨利		276,598	278,561	180,066	161,493	129,371
利息收入		40,986	37,425	29,981	19,512	20,016
利息費用（註2）		-	-	-	-	-
稅前淨利		298,491	244,479	249,002	177,767	150,988
稅後淨利		220,923	171,695	193,314	137,580	113,492
每股盈餘（元）	追溯前	1.13	0.87	0.98	0.70	0.57
	追溯後	1.12(註3)	0.87(註3)	0.98	0.70	0.57

註1：上述財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：本公司上開年度均無利息資本化情形。

註3：係以截至民國92年12月31日止之員工紅利轉增資股數追溯調整計算而得。

（以下空白）

二、重要財務比率分析

項目 \ 年度			最近五年度財務資料				
			90 年度	91 年度	92 年度	93 年度	94 年度
財務結構	負債占資產比率(%)		9.63	9.09	8.06	7.37	10.87
	長期資金佔固定資產比率(%)		408.19	390.69	423.55	422.60	419.75
償債能力	流動比率(%)		757.30	810.96	907.74	1,016.33	702.65
	速動比率(%)		714.28	801.20	904.98	1,009.12	696.22
	利息保障倍數		-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.76	4.16	3.92	3.95	4.53
	應收款項收現日數		63.00	87.00	93.00	92.00	80.60
	存貨週轉率(次)		118.69	73.15	78.84	0.04	0.04
	平均售貨日數		3.08	5.00	5.00	9,125.00	9,125.00
	固定資產週轉率(次)		1.63	1.41	1.37	1.29	1.38
	總資產週轉率(次)		0.38	0.33	0.31	0.28	0.30
獲利能力	資產報酬率(%)		9.29	6.97	7.86	5.65	4.64
	股東權益報酬率(%)		10.28	7.69	8.60	6.12	5.10
	佔實收資本比率(%)	營業利益	14.17	14.15	9.11	8.17	6.54
		稅前純益	15.29	12.42	12.59	8.99	7.64
	純益率(%)		24.51	21.21	25.49	20.21	15.61
	每股盈餘(元)		1.12(註)	0.87(註)	0.98	0.70	0.57
現金流量	現金流量比率(%)		130.34	146.57	137.20	149.35	91.20
	現金流量允當比率(%)		233.64	176.91	184.06	201.68	166.28
	現金再投資比率(%)		11.22	5.71	4.46	3.88	5.05
槓桿度	營運槓桿度		2.15	2.14	2.14	2.32	2.68
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

註：係依截至民國92年12月31日止之員工紅利轉增資股數追溯調整計算之每股盈餘。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況比較分析

(一)財務狀況比較分析表

項目＼年度	94年度	93年度	差異		
			金額	%	說明
流動資產	$ 1,795,353	$ 1,701,533	$ 93,820	6	
固定資產	528,610	527,655	955	-	
其他資產	51,811	35,881	15,930	44	1
資產總額	2,489,580	2,407,308	82,272	3	
流動負債	255,512	167,419	88,093	53	2
長期負債	-	-	-	-	
負債總額	270,720	177,457	93,263	53	2
股本	1,977,258	1,977,258	-	-	
庫藏股票	(511)	-	(511)	-	
保留盈餘	242,113	252,593	(10,480)	(4)	
股東權益總額	2,218,860	2,229,851	(10,991)	-	

兩期增減比例變動說明：增減變動比例達20%且絕對金額超過$10,000者

1. 其他資產增加，主要係本期新增設備長期租賃案，以致長期應收租賃款大幅增加。
2. 流動負債增加，主要係因設備維護之資本支出及空運通關設備汰舊換新案使應付款項增加。

二、重大資本支出及其資金來源

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
				93年度	94年度	95年度
資通安全防護管理中心建置	自有資金	94年12月	12,796	-	12,796	-
營運電腦設備擴充	自有資金	95年12月	49,853	32,591	3,232	14,030
營運網路設備擴充	自有資金	95年12月	40,515	6,411	21,854	12,250
其他	自有資金	95年12月	63,563	11,368	35,095	17,100

(二)預計可能產生效益：

1. 資通安全防護管理中心之建置，除可監控網路攻擊、駭客入侵行為外，更以網路巡守系統為主要管控機制，將入侵偵測、事件處理措施以及反偵查追蹤技能加以提昇。
2. 營運電腦設備及網路之擴充將增加營運系統儲存空間及數量，以提昇所使用的備份裝置容量與速度，採購高速度容量的磁帶機可以增加備份的容量，減少系統 I/O 時間，降低備份時的網路頻寬佔用，同時也可以達到資訊安全異地媒體儲存要求。
3. 其他資本支出主係購置系統軟體，含網路系統整合、程式版本控管及辦公室管理工具等軟體，可使原屬不同網路及版本之作業環境加以整合及增加功能，預期將提高網路控管作業之效率。

三、流動性

(一)最近二年度流動性分析：

項目 \ 年度	94 年 度	93 年 度	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	91.20	149.35	(39)
現金流量允當比率(%)	166.28	201.68	(18)
現金再投資比率(%)	5.05	3.88	30
兩期增減比例變動說明：(僅就增加(減少)比例達20%以上者予以分析) 1.現金流量比率:主係94年度通關網路服務收入減少，導致營業活動淨現金流量降低及期末專案完工尚未支付款項，流動負債增加所致。 2.現金再投資比率:現金再投資比率增加主要係本年度固定資產及長期投資較以前年度減少所致。			

(二)未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流出量 (3)	預計現金剩餘數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
$1,516,333	$ 234,042	$148,898	$ 1,601,477	$ -	$ -

1.預計未來一年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主要係預計民國95年度通關傳輸及專案收入將穩定成長，使營業活動產生淨現金流入增加。

(2)投資活動：主要係94年度已將短期投資出售，預期民國95年將無此部份現金流入，另資本資出將維持本年度水準，故投資活動預期產生現金流出。

(3)融資活動：主要係94年度獲利較前一年度減少，致本期分配盈餘較上期減少，故融資活動產生淨現金流出減少。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

（以下空白）

四、經營結果

(一)經營結果比較分析

項目＼年度	94 年 度	93 年 度	增(減)金額	變動比例(%)	變動分析
營業收入總額	$ 728,085	$ 681,073	$ 47,012	6.90	
銷貨退回及折讓	(1,000)	(386)	(614)	159.07	
營業收入淨額	727,085	680,687	46,398		
營業成本	(414,121)	(352,794)	(61,327)	17.38	
營業毛利	312,964	327,893	(14,929)	(4.55)	
營業費用	(183,593)	(166,400)	(17,193)	10.33	
營業淨利	129,371	161,493	(32,122)		
營業外收入					
利息收入	20,016	19,512	504	2.58	
短期投資市價回升利益	72,395	5,752	66,643	1,158.61	1
什項收入	28,484	20,050	8,434	42.06	
	120,895	45,314	75,581		
營業外支出					
其他投資損失	(47,097)	-	(47,097)	-	2
處分固定資產損失	-	(5,023)	5,023	(100.00)	
處分投資損失	(50,025)	(22,903)	(27,122)	118.42	1
什項支出	(2,156)	(1,114)	(1,042)	93.54	
	(99,278)	(29,040)	(70,238)		
繼續營業部門稅前淨利	150,988	177,767	(26,779)		
所得稅費用	(37,496)	(40,187)	2,691	(6.70)	
本期淨利	$ 113,492	$ 137,580	($ 24,088)		

兩期增減比例變動說明：增減變動比例達20%，且變動金額超過$10,000者，予以分析，請詳次頁。

一、公司主要營業內容並無重大改變。

二、預計未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售得以持續成長之主要影響因素請詳次頁說明(二)3.。

(二)增減比例變動說明：

1.短期投資市價回升利益：

主要係因本期股市表現較佳，積極處分短期投資而認列處分損失，並迴轉以前年度提列短期投資跌價損失所致。

2.其他投資損失：

本期其他投資損失較去年同期增加，主要係採成本法評價之長期股權投資提列永久性跌價損失所致。

3.預計未來一年度營業收入較民國 94 年度微幅增加，主要係預估民國 95 年通關傳輸量與民國 94 年相當，傳輸費收入穩定；另預計專案承接部分將較民國 94 年度稍微成長。

伍、會計師資訊

一、公費資訊

(一)給付簽證會計師、簽證會計師事務所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費達新台幣五十萬以上：無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上：無此情形。

二、更換會計師資訊

因資誠會計師事務所內部行政組織調整之需要，民國 94 年度財務報表查核簽證會計師由林鈞堯會計師及吳漢期會計師變更為王照明會計師及吳漢期會計師。