

  
網路家庭國際資訊股份有限公司  
一〇六年股東常會事錄

開會時間：一〇六年六月二十二日(星期四)上午九時整。

開會地點：台北市大安區新生南路三段三十號(公務人力發展中心福華國際文教會館 203 室)

出席：出席股東及股東代理人所代表股份總數為 83,360,138 股，占本公司發行股份 110,316,078 股總數之 75.56%。

主席 詹宏志



紀錄 李賢承



一、宣佈開會

二、主席致詞 (略)

三、報告事項：

- (一) 一〇五年度營業報告書，敬請洽悉。(請參閱附件)
- (二) 一〇五年度監察人查核報告書，敬請洽悉。(請參閱附件)
- (三) 一〇五年度員工及董監酬勞分配案。

說明：1 依修訂後公司章程第二十八條規定辦理。

2 本公司一〇五年度分派員工酬勞金額新台幣 69,196,652 元及董監酬勞金額新台幣 7,766,970 元，均以現金發放。

3 上述員工及董監酬勞分配金額與民國一〇五年度認列費用估列金額無差異。

四、承認事項

**第一案(董事會提)**

案由：一〇五年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、本公司一〇五年度個體財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳宜君會計師及楊柳峰會計師查核完竣，連同營業報告書送請監察人查核竣事，並出具書面查核報告書在案。

二、一〇五年度營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱附件

三、提請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

**第二案(董事會提)**

案由：一〇五年度盈餘分配案。

說明：一、本公司一〇五年度盈餘分配表之期初餘額為新台幣(以下同)550,483,844 元，加計本期稅後淨利 765,992,305 元、加特別盈餘公積回轉數 1,490,211 元，減精算損益本期變動數 6,546,476 元，減除法定盈餘公積提列數 76,599,231 元後，可供分配盈餘為 1,234,820,653 元，謹訂定盈餘分配表如下。

網路家庭國際資訊(股)公司  
民國一〇五年度盈餘分配表

單位新台幣元

項目	金額	
		合計
期初餘額		550,483,844
加：本年度稅後淨利	765,992,305	
加：特別盈餘公積回轉數 (累計換算調整數：子公司外幣資產匯率變動數)	1,490,211	
減：精算損益本期變動數 (精算師調整退休金調整數)	(6,546,476)	
減：提列 10%法定盈餘公積	(76,599,231)	
小計		684,336,809
可供分配盈餘		1,234,820,653
減：股東股利	股票股利	68,433,680
	現金股利	547,469,448
期末未分配盈餘		618,917,525

- 註 1: 股東股票股利每股無償配發 0.62034185 元(0.062034185 股)，現金股利每股配發 4.96273487 元。  
 註 2: 現金股利分配案俟股東常會通過後，由董事長訂定配息基準日及配發現金股利等相關事宜；本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去。畸零款合計數之處理方式，以各股東獲配畸零款數額由大至小及股東戶號由前至後之順序逐一調整至符合現金股利分配總額。  
 註 3: 嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而需修正時，授權董事長全權處理之。

董事長：詹宏志



經理人：李宏麟



會計主管：盧棟祥



二、提請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 五、討論事項

### 第一案(董事會提)

案由：一〇五年度盈餘轉增資發行新股案。

- 說明：一、本公司為拓展業務及擴充營運規模，擬自一〇五年度可供分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 68,433,680 元轉增資發行新股，計 6,843,368 股，每股面額新台幣 10 元。
- 二、本次增資按增資配股基準日股東名簿記載之股東及其持有股數計算，每仟股無償配發 62.034185 股。配發不足壹股之畸零股，得由股東自停止過戶日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊事宜，逾期未拼湊或拼湊後仍不足壹股者，依公司法第 240 條規定，按股票面額折付現金至元為止，其畸零股份授權董事長洽特定人按面額認購。
- 三、本次增資發行新股之權利義務與原已發行股份相同，並採無實體發行。
- 四、本案俟股東會通過後，由董事會另訂增資配股基準日。
- 五、嗣後如因本公司股本變動，致影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動而須修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。
- 六、以上增資相關事宜如經主管機關核示修正或為因應客觀環境之營運需要需予變更時，擬請股東會授權董事會全權處理之。
- 七、提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

### 第二案(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

- 說明：一、配合金管會 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號令,擬修改本公司『取得或處分資產處理程序』。
- 二、「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表請參閱附件。
- 三、提請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無

七、散會：同日上午 10 時 10 分，主席宣佈散會。

## 營業報告書 2016

2016 年本公司合併營業收入淨額達新台幣 257 億元，比 2015 年成長 12.5%，合併稅後淨利 8.24 億元，比 2015 年負成長 3.3%，這主要是因為有露天海外上市費用以及打消轉投資的一次性費用。

綜合網路家庭 2016 年經營結果，我們歸納出以下幾項重點：

- 一、B2C 電商業務穩健成長。2016 年 24h 購物收入成長 14%，獲利成長 24%，不論營收或獲利都成長的不錯。我們也透過歷史交易資料推出商品相關搜尋，受到使用者喜愛，這部分的使用流量持續增加，未來我們會更擴大這種大數據人工智慧型的服務。
- 二、商店街個人賣場物件量超過一億件。商店街旗下的個人賣場物件成長快速，合計已經超過一億個物件，是行動電商物件數最多的平台。隨著物件增加，交易量也快速增加中，這將是我們面向手機新市場重要的電商平台。
- 三、東南亞市場海外佈局。我們已經在泰國推出 C2C 電商平台服務，也已申請到了當地的金流代收執照。東南亞電商市場受到各界重視，許多國家的電商公司都投入了這個市場，我們也會累積經驗，未來在東南亞其他國家陸續推出服務，展開佈局。

新的一年，我們將持續增加倉庫能量，目前我們已有 200 萬種商品在倉，2017 年四月另一座大型新倉庫會加入營運，這將是我們未來的成長動力，同時也會增加我們的領先優勢。另外，我們也會透過個人賣場的成長動能，積極進入行動電商市場。

網路家庭國際資訊股份有限公司

董事長 詹宏志



總經理 李宏麟



會計主管 盧棟祥



網路家庭國際資訊股份有限公司  
監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇五年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳宜君、楊柳鋒會計師查核竣事，連同一〇五年度營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此 上

本公司一〇六年股東常會

監察人：王心一 簽 章

王心一

中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 八 日

網路家庭國際資訊股份有限公司  
監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇五年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳宜君、楊柳鋒會計師查核竣事，連同一〇五年度營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此 上

本公司一〇六年股東常會

監察人：馮宏璋 簽 章



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 八 日

網路家庭國際資訊股份有限公司  
監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇五年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳宜君、楊柳鋒會計師查核竣事，連同一〇五年度營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此 上

本公司一〇六年股東常會

監察人：陳麗足 簽 章



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 八 日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

附件三

## 會計師查核報告

網路家庭國際資訊股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

網路家庭國際資訊股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達網路家庭國際資訊股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與網路家庭國際資訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對網路家庭國際資訊股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入認列。



關鍵查核事項之說明：

網路家庭國際資訊股份有限公司主要營業收入來源為經營網路電子商務線上購物所產生，其交易模式特性為高度仰賴系統來處理相關交易資訊，且此交易模式另一特性為交易量大、客戶極為分散。網路家庭國際資訊股份有限公司從消費者訂單開始，相關資訊及流程均由系統控管，因此，消費者訂單資訊系統拋轉正確性、完整性及銷貨收入認列時點是否正確為本會計師執行網路家庭國際資訊股份有限公司財務報告查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，瞭解及測試公司銷貨流程系統主要應用及人工控制，其中包含委請電腦審計專家針對網路家庭國際資訊股份有限公司銷貨流程一般資訊環境控制及相關內部控制進行測試。另，取得收入日報表確認系統資訊拋轉正確性及完整性，並核對每日收入傳票與收入日報表是否一致。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨備抵提列情況，請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

在財務報表中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。電子商務銷售之商品類型繁多，且多屬生命周期為短之消費性產品，另因同業價格競爭影響造成商品銷售價格波動，致可能產生存貨之成本可能高於淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；
- 評估會計政策之合理性，如存貨跌價或呆滯提列之政策；
- 評估存貨之評價是否已按公司既訂之會計政策；
- 瞭解公司管理階層所採用之銷售價格變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性；
- 評估公司管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估網路家庭國際資訊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算網路家庭國際資訊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

網路家庭國際資訊股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對網路家庭國際資訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使網路家庭國際資訊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致網路家庭國際資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對網路家庭國際資訊股份有限公司民國一〇五年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳孟君  
楊柳萍



證券主管機關：金管證審字第 1000011652 號  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 166967 號  
民國一〇六年三月二十八日

網路家庭國際資訊股份有限公司



民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	105.12.31		104.12.31			負債及權益	105.12.31		104.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一)及六(十六))	\$ 4,809,216	59	4,688,076	62	2150	應付票據(附註六(十六))	\$ 1,334	-	2,125	-
1150 應收票據淨額(附註六(三)及六(十六))	910	-	1,620	-	2170	應付帳款(附註六(十六)及七)	2,118,761	26	1,912,938	25
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、六(十六)及七)	279,052	4	240,083	3	2200	其他應付款(附註六(十六)及七)	503,870	6	469,246	6
1200 其他應收款(附註六(三)、六(十六)及七)	173,335	2	158,352	2	2230	本期所得稅負債(附註六(十))	122,242	2	98,722	1
1300 存貨(附註六(四))	605,623	8	445,806	6	2300	其他流動負債	<u>63,934</u>	<u>1</u>	<u>40,947</u>	<u>1</u>
1476 其他金融資產－流動(附註六(十六)及八)	60,011	1	78,011	1			<u>2,810,141</u>	<u>35</u>	<u>2,523,978</u>	<u>33</u>
1416 淨確定福利資產－流動(附註六(九))	-	-	1,789	-		<b>非流動負債：</b>				
1479 其他流動資產	<u>20,839</u>	<u>-</u>	<u>10,725</u>	<u>-</u>	2570	遞延所得稅負債(附註六(十))	1,172	-	1,761	-
	<u>5,948,986</u>	<u>74</u>	<u>5,624,462</u>	<u>74</u>	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(九))	3,988	-	-	-
<b>非流動資產：</b>					2670	其他非流動負債－其他	<u>34,716</u>	<u>-</u>	<u>49,738</u>	<u>1</u>
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及六(十六))	30,814	-	58,335	1			<u>39,876</u>	<u>-</u>	<u>51,499</u>	<u>1</u>
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	1,503,871	19	1,437,700	19		<b>負債總計</b>	<u>2,850,017</u>	<u>35</u>	<u>2,575,477</u>	<u>34</u>
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	324,422	4	203,516	3		<b>權益(附註六(十一))：</b>				
1780 無形資產(附註六(七))	45,025	-	28,274	-		股 本：				
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	34,010	-	37,766	1	3110	普通股股本	1,103,161	14	998,549	13
1980 其他金融資產－非流動(附註六(十六)及八)	151,557	2	174,316	2	3200	資本公積	2,497,037	31	2,498,301	33
1990 其他非流動資產－其他	<u>50,885</u>	<u>1</u>	<u>14,050</u>	<u>-</u>		保留盈餘：				
	<u>2,140,584</u>	<u>26</u>	<u>1,953,957</u>	<u>26</u>	3310	法定盈餘公積	327,935	4	250,151	3
					3320	特別盈餘公積	4,271	-	-	-
					3350	未分配盈餘	1,309,930	16	1,260,211	17
						其他權益：				
					3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>(2,781)</u>	<u>-</u>	<u>(4,270)</u>	<u>-</u>
						<b>權益總計</b>	<u>5,239,553</u>	<u>65</u>	<u>5,002,942</u>	<u>66</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 8,089,570</u>	<u>100</u>	<u>7,578,419</u>	<u>100</u>		<b>負債及權益總計</b>	<u>\$8,089,570</u>	<u>100</u>	<u>7,578,419</u>	<u>100</u>

(請詳閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



網路家庭國際資訊股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十四))	\$ 23,161,179	102	20,327,313	102
4170 減：銷貨退回及折讓	485,955	2	433,748	2
營業收入淨額	22,675,224	100	19,893,565	100
5000 營業成本(附註六(四))	19,051,360	84	16,841,847	85
營業毛利	3,623,864	16	3,051,718	15
營業費用：				
6100 推銷費用	2,307,985	10	1,938,455	9
6200 管理費用	263,184	1	234,012	1
6300 研究發展費用	155,463	1	144,001	1
6300 營業費用合計	2,726,632	12	2,316,468	11
營業淨利	897,232	4	735,250	4
營業外收入及支出(附註六(十六))：				
7010 其他收入	50,687	-	69,615	-
7020 其他利益及損失	(30,852)	-	(690)	-
7050 財務成本	(78)	-	-	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	14,745	-	121,536	1
營業外收入及支出合計	34,502	-	190,461	1
7900 稅前淨利	931,734	4	925,711	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	165,742	1	147,872	1
8200 本期淨利	765,992	3	777,839	4
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(6,888)	-	1,177	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(829)	-	653	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	1,171	-	(200)	-
不重分類至損益之項目合計	(6,546)	-	1,630	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,489	-	(6,292)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,489	-	(6,292)	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,057)	-	(4,662)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 760,935	3	773,177	4
基本每股盈餘(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.94		7.46	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.92		7.44	

(請詳 個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



網路家庭國際資訊股份有限公司

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘			未分配 盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	盈餘			
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 868,168	65,321	182,223	7	1,001,521	2,022	2,119,262	
本期淨利	-	-	-	-	777,839	-	777,839	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,630	(6,292)	(4,662)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	779,469	(6,292)	773,177	
盈餘指撥及分配(註)：								
提列法定盈餘公積	-	-	67,928	-	(67,928)	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(7)	7	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(392,477)	-	(392,477)	
普通股股票股利	60,381	-	-	-	(60,381)	-	-	
現金增資	70,000	2,430,860	-	-	-	-	2,500,860	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	2,120	-	-	-	-	2,120	
民國一〇四年十二月三十一日餘額	998,549	2,498,301	250,151	-	1,260,211	(4,270)	5,002,942	
本期淨利	-	-	-	-	765,992	-	765,992	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,546)	1,489	(5,057)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	759,446	1,489	760,935	
盈餘指撥及分配(註)：								
提列法定盈餘公積	-	-	77,784	-	(77,784)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,271	(4,271)	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(523,060)	-	(523,060)	
普通股股票股利	104,612	-	-	-	(104,612)	-	-	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(1,274)	-	-	-	-	(1,274)	
對子公司所有權權益變動	-	10	-	-	-	-	10	
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 1,103,161	2,497,037	327,935	4,271	1,309,930	(2,781)	5,239,553	

註：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日董監酬勞分別為5,967千元及7,736千元、員工酬勞分別為69,197千元及68,744千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

(請詳 個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





## 網路家庭國際資訊股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 931,734	925,711
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	103,523	83,101
攤銷費用	12,591	4,994
呆帳費用提列數	4	347
利息費用	78	-
利息收入	(16,804)	(9,666)
股利收入	(3,255)	(1,601)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(14,745)	(121,536)
處分採用權益法之投資利益	(14)	-
金融資產減損損失	27,521	5,247
收益費損項目合計	108,899	(39,114)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	710	(988)
應收帳款	(38,973)	(2,314)
其他應收款	(14,508)	(27,418)
存貨	(159,817)	(46,390)
其他金融資產	40,759	(113,770)
其他流動資產	(10,114)	1,739
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(181,943)	(189,141)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(791)	891
應付帳款	205,823	86,499
其他應付款項	42,954	43,682
其他流動負債	22,987	(67)
淨確定福利負債	(1,111)	(5,963)
遞延貸項	(20,544)	(56,158)
其他非流動負債增加	5,523	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	254,841	68,884
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	72,898	(120,257)
調整項目合計	181,797	(159,371)
營運產生之現金流入	1,113,531	766,340
收取之利息	16,328	9,370
支付之利息	(78)	-
收取之股利	30,945	30,203
支付之所得稅	(137,884)	(128,548)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>1,022,842</b>	<b>677,365</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得以成本衡量之金融資產	(10,000)	-
取得採用權益法之投資	(98,786)	(1,022,150)
處分採用權益法之投資	29	777,334
採用權益法之被投資公司清算退回股款	16,712	-
取得不動產、廠房及設備	(210,604)	(68,478)
取得無形資產	(27,447)	(26,975)
其他非流動資產增加	(50,885)	(14,050)
其他投資活動	2,339	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(378,642)</b>	<b>(354,319)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
發放現金股利	(523,060)	(392,477)
現金增資	-	2,500,860
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(523,060)</b>	<b>2,108,383</b>
本期現金及約當現金增加數	121,140	2,431,429
期初現金及約當現金餘額	4,688,076	2,256,647
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,809,216	4,688,076

(請詳 個體財務報告附註)

董事長



經理人：



會計主管：





## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 會計師查核報告

網路家庭國際資訊股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司(網家集團)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達網家集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與網家集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對網家集團民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入認列。



關鍵查核事項之說明：

網家集團主要營業收入來源為經營網路電子商務線上購物所產生，其交易模式特性為高度仰賴系統來處理相關交易資訊，且此交易模式另一特性為交易量大、客戶極為分散。網家集團從消費者訂單開始，相關資訊及流程均由系統控管，因此，消費者訂單資訊系統拋轉正確性、完整性及銷貨收入認列時點是否正確為本會計師執行網家集團合併財務報告查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括，瞭解及測試網家集團銷貨流程系統主要應用及人工控制，其中包含委請電腦審計專家針對網家集團銷貨流程一般資訊環境控制及相關內部控制進行測試。另，取得收入日報表確認系統資訊拋轉正確性及完整性，並核對每日收入傳票與收入日報表是否一致。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨備抵提列情況，請詳財務報告附註六(四)存貨。

關鍵查核事項之說明：

在合併財務報告中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於商品銷售週期及同業及實體店面價格競爭等影響，其相關產品的銷售價格可能會有大幅波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；
- 評估集團會計政策之合理性，如存貨跌價或呆滯提列之政策；
- 針對庫齡天數較長之存貨，檢視其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證該集團管理當局估計存貨備抵評價之正確性；
- 評估集團管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

## 其他事項

網路家庭國際資訊股份有限公司已編製民國一〇五年及一〇四年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估網家集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算網家集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

網家集團之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
  - 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對網家集團內部控制之有效性表示意見。
  - 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
  - 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使網家集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致網家集團不再具有繼續經營之能力。
  - 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
  - 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。
- 本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對網家集團民國一〇五年度合併財務報告查核

之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

傅孟君



楊柳峰



證券主管機關：金管證審字第 1000011652 號  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 166967 號  
民國 一〇六 年 三 月 二十八 日

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31		104.12.31			105.12.31		104.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>					<b>負債及權益</b>						
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>						
1100	現金及約當現金(附註六(一)及六(十六))	\$8,188,180	78	7,783,348	78	2100	短期借款(附註六(七)及六(十八))	\$96,660	1	-	-
1150	應收票據淨額(附註六(三)及六(十六))	2,644	-	3,358	-	2150	應付票據(附註六(十六))	2,193	-	5,899	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及六(十六))	349,361	3	325,798	3	2170	應付帳款(附註六(十六))	2,286,602	22	2,099,823	21
1200	其他應收款(附註六(三)、六(十六)及七)	281,457	2	414,440	4	2200	其他應付款(附註六(十六)及七)	690,359	6	626,359	6
1300	存貨(附註六(四))	608,129	6	449,888	5	2230	本期所得稅負債(附註六(十))	168,772	2	155,091	2
1476	其他金融資產—流動(附註六(十六)及八)	331,011	3	347,011	4	2300	其他流動負債(附註六(七)及六(十六))	<u>1,271,607</u>	<u>12</u>	<u>1,328,030</u>	<u>13</u>
1479	其他流動資產	<u>56,576</u>	<u>1</u>	<u>35,453</u>	-	<b>非流動負債：</b>					
		<u>9,817,358</u>	<u>93</u>	<u>9,359,296</u>	<u>94</u>	2570	遞延所得稅負債(附註六(十))	6,168	-	9,986	-
<b>非流動資產：</b>					2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(九))	10,714	-	4,440	-	
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二)及六(十六))	30,814	-	58,335	1	2670	其他非流動負債—其他(附註六(十)及六(十八))	<u>5,523</u>	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))	377,923	4	257,493	3			<u>22,405</u>	-	<u>14,426</u>	-
1780	無形資產(附註六(六))	53,541	1	38,336	-			<u>4,538,598</u>	<u>43</u>	<u>4,229,628</u>	<u>42</u>
1840	遞延所得稅資產(附註六(十))	36,319	-	43,990	-	<b>負債總計</b>					
1980	其他金融資產—非流動(附註六(十六)及八)	164,272	2	185,382	2	<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十一))：</b>					
1990	其他非流動資產—其他	<u>50,884</u>	-	<u>14,049</u>	-	<b>股 本：</b>					
		713,753	7	597,585	6	3110	普通股股本	1,103,161	11	998,549	10
						3200	資本公積	2,497,037	24	2,498,301	25
						<b>保留盈餘：</b>					
						3310	法定盈餘公積	327,935	3	250,151	3
						3320	特別盈餘公積	4,271	-	-	-
						3350	未分配盈餘	1,309,930	12	1,260,211	13
						<b>其他權益：</b>					
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>(2,781)</u>	-	<u>(4,270)</u>	-
						<b>母公司股東權益小計</b>					
								5,239,553	50	5,002,942	51
					36XX	<b>非控制權益</b>	<u>752,960</u>	<u>7</u>	<u>724,311</u>	<u>7</u>	
						<b>權益總計</b>	<u>5,992,513</u>	<u>57</u>	<u>5,727,253</u>	<u>58</u>	
<b>資產總計</b>		<b><u>\$10,531,111</u></b>	<b>100</b>	<b><u>9,956,881</u></b>	<b>100</b>	<b>負債及權益總計</b>	<b><u>\$10,531,111</u></b>	<b>100</b>	<b><u>9,956,881</u></b>	<b>100</b>	

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱合併財務報告附註)

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十五))	\$ 26,249,902	102	23,329,898	102
4170 減：銷貨退回及折讓	507,342	2	449,487	2
營業收入淨額	25,742,560	100	22,880,411	100
5000 營業成本(附註六(四))	21,335,899	83	18,946,423	83
營業毛利	4,406,661	17	3,933,988	17
營業費用：				
6100 推銷費用	2,573,730	10	2,210,143	9
6200 管理費用	505,770	2	425,555	2
6300 研究發展費用	271,167	1	246,861	1
6300 營業費用合計	3,350,667	13	2,882,559	12
營業淨利	1,055,994	4	1,051,429	5
營業外收入及支出(附註六(十七))：				
7010 其他收入	45,850	-	28,661	-
7020 其他利益及損失	(34,011)	-	1,793	-
7050 財務成本	(1,517)	-	(8)	-
營業外收入及支出合計	10,322	-	30,446	-
稅前淨利	1,066,316	4	1,081,875	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	241,958	1	229,291	1
本期淨利(淨損)	824,358	3	852,584	4
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))	(7,829)	-	2,670	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	1,331	-	(454)	-
不重分類至損益之項目合計	(6,498)	-	2,216	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十三))	1,191	-	(10,016)	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,191	-	(10,016)	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,307)	-	(7,800)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 819,051	3	844,784	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 765,992	3	777,839	4
8620 非控制權益	58,366	-	74,745	-
	\$ 824,358	3	852,584	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 760,935	3	773,177	4
8720 非控制權益	58,116	-	71,607	-
	\$ 819,051	3	844,784	4
基本每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	6.94		7.46
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	6.92		7.44

(請詳閱後合併財務報告附註)

董事長：

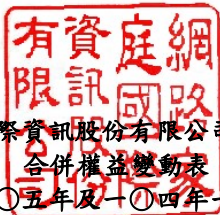


經理人：



會計主管：





網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本		保 留 盈 餘			其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普通 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額				
民國一〇四年一月一日餘額	868,168	65,321	182,223	7	1,001,521	2,022	2,119,262	537,520	2,656,782	
本期淨利	-	-	-	-	777,839	-	777,839	74,745	852,584	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,630	(6,292)	(4,662)	(3,138)	(7,800)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	779,469	(6,292)	773,177	71,607	844,784	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	67,928	-	(67,928)	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(7)	7	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(392,477)	-	(392,477)	-	(392,477)	
普通股股票股利	60,381	-	-	-	(60,381)	-	-	-	-	
現金增資	70,000	2,430,860	-	-	-	-	2,500,860	-	2,500,860	
子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	136,446	136,446	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	2,120	-	-	-	-	2,120	(2,120)	-	
非控制權益增減變動	-	-	-	-	-	-	-	(19,142)	(19,142)	
民國一〇四年十二月三十一日餘額	998,549	2,498,301	250,151	-	1,260,211	(4,270)	5,002,942	724,311	5,727,253	
本期淨利	-	-	-	-	765,992	-	765,992	58,366	824,358	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,546)	1,489	(5,057)	(250)	(5,307)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	759,446	1,489	760,935	58,116	819,051	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	77,784	-	(77,784)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	4,271	(4,271)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(523,060)	-	(523,060)	-	(523,060)	
普通股股票股利	104,612	-	-	-	(104,612)	-	-	-	-	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(1,274)	-	-	-	-	(1,274)	1,274	-	
對子公司所有權權益變動	-	10	-	-	-	-	10	(10)	-	
非控制權益增減變動	-	-	-	-	-	-	-	(30,731)	(30,731)	
民國一〇五年十二月三十一日餘額	<u>\$1,103,161</u>	<u>2,497,037</u>	<u>327,935</u>	<u>4,271</u>	<u>1,309,930</u>	<u>(2,781)</u>	<u>5,239,553</u>	<u>752,960</u>	<u>5,992,513</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,066,316	1,081,875
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	137,305	117,188
攤銷費用	14,982	7,393
呆帳費用提列數	(3,779)	12,985
利息費用	1,517	8
利息收入	(26,728)	(20,522)
股利收入	(3,255)	(1,601)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(34)	(14)
金融資產減損損失	27,521	5,247
收益費損項目合計	147,529	120,684
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	660	617
應收帳款	(19,704)	(35,935)
其他應收款	131,589	(232,610)
存貨	(158,241)	(44,223)
其他金融資產	37,093	(303,011)
其他流動資產	(20,228)	(12,789)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(28,831)	(627,951)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(3,703)	4,167
應付帳款	185,340	201,789
其他應付款項	69,024	(63,049)
其他流動負債	(56,410)	306,402
淨確定福利負債	(1,555)	(6,289)
其他非流動負債	5,523	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	198,219	443,020
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	169,388	(184,931)
調整項目合計	316,917	(64,247)
營運產生之現金流入	1,383,233	1,017,628
收取之利息	26,390	20,283
收取之股利	3,255	1,601
支付之利息	(1,453)	(8)
支付之所得稅	(221,948)	(211,806)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>1,189,477</b>	<b>827,698</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得以成本衡量之金融資產	(10,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(237,006)	(105,485)
處分不動產、廠房及設備	34	24
取得無形資產	(30,568)	(31,387)
處分無形資產	76	-
其他非流動資產	(50,885)	(10,548)
其他投資活動	2,339	(2,339)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(326,010)</b>	<b>(149,735)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	96,990	-
發放現金股利	(523,060)	(392,477)
現金增資	-	2,500,860
非控制權益變動	(30,731)	117,304
<b>籌資活動之淨現金流(出)入</b>	<b>(456,801)</b>	<b>2,225,687</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,834)	(7,720)
本期現金及約當現金增加數	404,832	2,895,930
期初現金及約當現金餘額	7,783,348	4,887,418
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 8,188,180</b>	<b>7,783,348</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



## 網路家庭國際資訊股份有限公司

## 「取得或處分資產處理程序」

## 修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p><b>第六條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</b></p> <p>(略)</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構<b>關</b>交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(以下略)</p>	<p><b>第六條：取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序</b></p> <p>(略)</p> <p>四、不動產或其他固定資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合「公開發行司取得或處分資產處理準則」之修訂調整文字。</p>
<p><b>第八條：關係人交易</b></p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：... (略)</p>	<p><b>第八條：關係人交易</b></p> <p>二、評估及作業程序</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：... (略)</p>	<p>配合「公開發行司取得或處分資產處理準則」修改內容</p>
<p><b>第九條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</b></p> <p>(略)</p> <p>(四)會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>3.本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。(以下略)</p>	<p><b>第九條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序</b></p> <p>(略)</p> <p>(四)會員證或無形資產專家評估意見報告</p> <p>3.公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>(以下略)</p>	<p>考量與中央及地方政府機關所為取得或處分資產之交易，其價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，酌修文字。</p>
<p><b>第十一條：辦理合併、分割、收購或股份</b></p>	<p><b>第十一條：辦理合併、分割、收購或股份</b></p>	<p>考量公司依企業併購法</p>



修正條文	現行條文	說明
<p><b>受讓之處理程序</b></p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> <p>但公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</p> <p>(以下略)</p>	<p><b>受讓之處理程序</b></p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p>	<p>合併其百分之百投資之子公司或分別百分之百投資之子公司間合併，其精神係認定類屬同一集團間之組織重整，應無涉及換股比例約定或配發股東現金或其他財產之行為，爰放寬該等合併案得免委請專家就換股比例之合理性表示意見。</p>
<p><b>第十二條：資訊公開揭露程序</b></p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，<u>申購或贖回國內證券投資信託事業發行之</u>之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(略)</p> <p>(四) 除<u>前三款</u>以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內證券投資信託事業發行之</u>市場基金。(以下略)</li> </ol>	<p><b>第十二條：資訊公開揭露程序</b></p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(略)</p> <p>(四) 除<u>前三款</u>以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</li> </ol> <p>(以下略)</p>	<p>配合「<u>公開發行司取得或處分資產或處理準則</u>」修改內容</p>