

股票代碼：8044

網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司

合併財務報表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：台北市敦化南路二段105號12樓
電話：(02)2700-0898

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併股東權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~16
(三)會計變動之理由及其影響	16
(四)重要會計科目之說明	17~27
(五)關係人交易	27
(六)質押之資產	28
(七)重大承諾事項及或有事項	28
(八)重大之災害損失	28
(九)重大之期後事項	28
(十)其 他	29~32
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~34
2.轉投資事業相關資訊	34~36
3.大陸投資資訊	36
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	37~38
(十二)部門別財務資訊	39

會計師核閱報告

網路家庭國際資訊股份有限公司董事會 公鑒：

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年及一〇〇年上半年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

網路家庭國際資訊股份有限公司列入上開合併財務報表之子公司，於民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產總額分別為510,829千元及587,341千元，占合併資產總額之12.24%及16.61%，負債總額分別為113,001千元及253,125千元，佔合併負債總額之4.46%及11.59%；暨民國一〇一年及一〇〇年上半年度之營業收入淨額分別為65,054千元及243,988千元，占合併營業收入淨額之0.88%及3.73%，稅後損失及利益總額分別為59,457千元及11,514千元，占合併稅後純益之(28.84)%及5.32%，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據，並已銷除聯屬公司間內部交易而產生之資產、負債及營業收入。另，合併財務報表附註十一所述相關之「轉投資事業相關資訊」係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表及被投資公司相關資訊倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

江 忠 儀

會 計 師：

陳 宜 君

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民 國 一〇一 年 八 月 二 十 四 日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
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

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	101.6.30		100.6.30			負債及股東權益	101.6.30		100.6.30	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金(附註四(一))	\$ 2,935,350	71	2,158,953	61	2102	銀行借款(附註四(六))	\$ -	-	100,000	3
1121 應收票據(附註二及四(二))	9,656	-	10,591	-	2120	應付票據	7,450	-	5,521	-
1140 應收帳款淨額(附註二及四(二))	293,519	7	256,825	7	2140	應付帳款	1,243,777	30	1,041,347	30
1200 存貨(減備抵存貨跌價及呆滯損失後淨額) (附註二及四(三))	262,483	6	158,363	5	2160	應付所得稅	31,376	1	38,645	1
1190 其他金融資產－流動(附註五)	92,648	2	75,489	2	2170	應付費用(附註五)	287,523	7	251,094	7
1286 遞延所得稅資產－流動(附註二及四(九))	12,049	-	4,869	-	2240	其他應付款項	339,508	8	279,413	8
1291 受限制資產(附註六)	208,100	5	233,000	7	2261	其他金融負債－流動(附註四(七))	363,879	9	193,965	5
1298 其他流動資產	24,926	1	22,253	1	2280	預收貨款	244,313	6	245,631	7
	<u>3,838,731</u>	<u>92</u>	<u>2,920,343</u>	<u>83</u>		其他流動負債	15,194	-	28,380	1
						負債合計	<u>2,533,020</u>	<u>61</u>	<u>2,183,996</u>	<u>62</u>
基金及投資：						股東權益：				
1480 以成本衡量之金融資產－非流動 (附註二及四(四))	40,763	1	57,325	2		股 本：				
1425 預付長期投資款(附註二及四(五))	-	-	300,000	8	3110	普通股本(附註四(十))	708,504	17	593,907	17
1440 其他金融資產－非流動(附註六)	40,430	1	39,340	1	3150	待分配股票股利(附註四(十))	110,614	2	96,092	3
	<u>81,193</u>	<u>2</u>	<u>396,665</u>	<u>11</u>		資本公積(附註二)：				
固定資產(附註二)：					3211	資本公積－普通股股票溢價	49,936	1	21,421	1
成 本：					3220	資本公積－庫藏股票交易	-	-	129	-
1551 運輸設備	4,296	-	928	-	3260	資本公積－長期投資	123,604	3	101,745	3
1561 辦公設備	432,214	11	368,177	10	3271	資本公積－員工認股權(附註四(十一))	2,018	-	13,195	-
1631 租賃改良	103,605	3	93,108	3		保留盈餘：				
	<u>540,115</u>	<u>14</u>	<u>462,213</u>	<u>13</u>	3310	法定盈餘公積(附註二及四(十二))	92,383	2	51,575	1
15X9 累積折舊	(363,711)	(9)	(303,287)	(8)	3320	特別盈餘公積(附註四(十二))	-	-	1,942	-
1672 預付設備款	15,878	-	1,490	-	3350	累積盈虧(附註四(十二))	189,054	5	209,695	6
	<u>192,282</u>	<u>5</u>	<u>160,416</u>	<u>5</u>		股東權益其他項目：				
無形資產：					3420	累積換算調整數(附註二)	693	-	(1,928)	-
1770 遞延退休金成本	552	-	289	-	3480	庫藏股票(附註二及四(十三))	-	-	(2,512)	-
其他資產：						母公司股東權益小計	1,276,806	30	1,085,261	31
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註二及四(九))	42,113	1	45,728	1	3610	少數股權	363,865	9	265,517	7
1888 其他資產－其他(附註二)	18,820	-	11,333	-		股東權益合計	<u>1,640,671</u>	<u>39</u>	<u>1,350,778</u>	<u>38</u>
	<u>60,933</u>	<u>1</u>	<u>57,061</u>	<u>1</u>		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
資產總計	<u>\$ 4,173,691</u>	<u>100</u>	<u>3,534,774</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 4,173,691</u>	<u>100</u>	<u>3,534,774</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：詹宏志

經理人：李宏麟

會計主管：盧棟祥

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司
合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度		100年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註二)	\$ 7,494,749	102	6,673,177	102
4170 減：銷貨退回及折讓	140,113	2	126,482	2
營業收入淨額	7,354,636	100	6,546,695	100
5000 營業成本(附註四(三))	6,060,940	82	5,426,355	83
營業毛利	1,293,696	18	1,120,340	17
營業費用：				
6100 推銷費用	854,576	12	704,272	10
6200 管理及總務費用	146,432	2	137,727	2
6300 研究發展費用	65,932	1	52,042	1
	1,066,940	15	894,041	13
營業淨利	226,756	3	226,299	4
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	7,272	-	3,950	-
7122 股利收入	1,860	-	1,191	-
7140 處分投資利益	-	-	22,237	-
7480 什項收入	1,765	-	2,254	-
	10,897	-	29,632	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	1,058	-	1,344	-
7560 兌換損失(附註二)	777	-	2,248	-
7880 什項支出	28	-	440	-
	1,863	-	4,032	-
合併稅前淨利	235,790	3	251,899	4
8110 所得稅費用(附註二及四(九))	29,660	-	35,546	1
合併稅後淨利	\$ <u>206,130</u>	<u>3</u>	<u>216,353</u>	<u>3</u>
歸屬予：				
母公司股東	\$ 190,320	3	209,695	3
9602 少數股權	15,810	-	6,658	-
	\$ <u>206,130</u>	<u>3</u>	<u>216,353</u>	<u>3</u>
			稅前	稅後
歸屬於母公司之每股盈餘(元)(附註二及四(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ <u>2.66</u>	<u>2.35</u>	<u>3.46</u>	<u>3.08</u>
基本每股盈餘-追溯調整			\$ <u>2.99</u>	<u>2.66</u>
9850 稀釋每股盈餘	\$ <u>2.61</u>	<u>2.31</u>	<u>3.33</u>	<u>2.96</u>
稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ <u>2.87</u>	<u>2.55</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：詹宏志

經理人：李宏麟

會計主管：盧棟祥

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	預收股本	待分配 股票股利	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	庫藏股	少數股權	合計
					法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘				
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 582,602	3,860	-	23,449	15,925	1,398	356,501	(1,942)	(2,512)	174,360	1,153,641
員工認股權行使	11,305	(3,860)	-	14,093	-	-	-	-	-	-	21,538
處分長期股權投資	-	-	-	(69)	-	-	-	-	-	-	(69)
員工認股權	-	-	-	1,798	-	-	-	-	-	-	1,798
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	209,695	-	-	6,658	216,353
盈餘指撥及分配(註1)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	35,650	-	(35,650)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	544	(544)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(224,215)	-	-	(9,957)	(234,172)
盈餘轉增資	-	-	96,092	-	-	-	(96,092)	-	-	-	-
未按持股比例認列長期股權投資影響	-	-	-	97,219	-	-	-	-	-	-	97,219
少數股權增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(94,764)	(94,764)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	-	14	-	-	14
少數股權現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189,220	189,220
民國一〇〇年六月三十日餘額	\$ 593,907	-	96,092	136,490	51,575	1,942	209,695	(1,928)	(2,512)	265,517	1,350,778
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 693,679	1,006	-	160,238	51,575	1,942	407,580	2,290	(2,512)	367,265	1,683,063
員工認股權行使	15,885	(1,006)	-	13,176	-	-	-	-	-	-	28,055
庫藏股註銷	(1,060)	-	-	(186)	-	-	(1,266)	-	2,512	-	-
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	190,320	-	-	15,810	206,130
盈餘指撥及分配(註2)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	40,808	-	(40,808)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(1,942)	1,942	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(258,100)	-	-	(22,714)	(280,814)
盈餘轉增資	-	-	110,614	-	-	-	(110,614)	-	-	-	-
未按持股比例認列長期股權投資影響	-	-	-	2,330	-	-	-	-	-	652	2,982
少數股權增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,982)	(2,982)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	-	(1,597)	-	(166)	(1,763)
少數股權現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000	6,000
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 708,504	-	110,614	175,558	92,383	-	189,054	693	-	363,865	1,640,671

註1：員工紅利41,639千元已於損益表中扣除。

註2：員工紅利44,087千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：詹宏志

經理人：李宏麟

會計主管：盧棟祥

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	101年上半年度	100年上半年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 206,130	216,353
調整項目：		
折舊費用	34,244	26,542
攤銷費用	3,258	2,018
呆帳費用提列(回升利益)數	3,013	(1,181)
股份基礎給付酬勞成本	-	1,958
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(763)	421
處分及報廢固定資產損失	-	3
處分採權益法之長期股權投資利益	-	(22,237)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據	27	(3,527)
應收帳款	(457)	(32,832)
存貨	(75,870)	(23,391)
其他流動資產	(9,573)	(8,059)
其他金融資產－流動	14,724	2,602
遞延所得稅資產淨額	(1,804)	(2,436)
應付票據	(1,347)	(693)
應付帳款	(38,344)	(67,026)
應付所得稅	(26,981)	(5,612)
應付費用	(3,797)	3,505
其他應付款項	(1,353)	(9,931)
預收貨款	10,932	3,347
其他金融負債－流動	54,349	(20,271)
其他流動負債	(13,218)	27,710
營業活動之淨現金流入	153,170	87,263

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：詹宏志

經理人：李宏麟

會計主管：盧棟祥

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
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(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
投資活動之現金流量：		
處分採權益法之長期股權投資價款	-	24,377
購置固定資產	(54,344)	(56,529)
受限制資產增減	29,900	5,000
其他金融資產－非流動	1,340	338
其他資產	(9,009)	(3,827)
投資活動之淨現金流出	(32,113)	(30,641)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(100,000)	-
員工執行認股權	28,055	21,538
少數股權現金增資	6,000	189,220
融資活動之淨現金流(出)入	(65,945)	210,758
匯率影響數	(2,025)	116
本期現金淨增減數	53,087	267,496
期初現金餘額	2,882,263	1,891,457
期末現金餘額	\$ 2,935,350	2,158,953
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 1,058	1,268
支付所得稅	\$ 58,445	43,594
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付現金股利	\$ 280,814	234,172
支付現金及其他應付款交換固定資產：		
購置固定資產	\$ 39,856	57,460
加：期初其他應付款	21,672	7,863
減：期末其他應付款	(7,184)	(8,794)
支付現金	\$ 54,344	56,529

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：詹宏志

經理人：李宏麟

會計主管：盧棟祥

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

網路家庭國際資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國八十七年七月十四日，主要業務為資訊軟體服務、電子資訊供應服務、資料處理服務、事務性機器設備批發及零售、資訊軟體批發及零售業務。

本公司股票於民國九十三年八月三十日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會決議通過上櫃申請，並於民國九十四年一月二十五日掛牌交易。

本公司為提高競爭力及經營績效，以民國九十九年四月三十日為分割基準日將商店街事業部門分割與子公司商店街市集國際資訊股份有限公司，並經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准分割後繼續上櫃。

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年六月底，員工人數分別為1,072人及889人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表之編製基礎

1.民國一〇一年及一〇〇年上半年度列入合併財務報表之子公司及其相關內容如下：

投資公司

名 稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			101.6.30	100.6.30	
本 公 司	電週文化事業(股)公司	雜誌圖書出版	100%	100%	電週文化事業(股)公司，截至民國一〇一年六月三十日實收資本46,356千元。
"	連科通訊(股)公司	第二類電信事業等	100%	100%	連科通訊(股)公司，截至民國一〇一年六月三十日實收資本125,000千元。
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	貿易及轉投資業務	100%	100%	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.，截至民國一〇一年六月三十日實收資本美金122千元。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司		子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明	
名	稱			101.6.30	100.6.30		
本	公			司	PCHOME US INC.		電子商務 交易平台
"			網家旅行社(股)公司	旅遊業	100%	100%	網家旅行社(股)公司，於民國一〇一年四月二十五日辦理清算，目前尚在進行中。
"			露天市集國際資訊(股)公司	電子資訊 供應服務 業	65%	65%	露天市集國際資訊(股)公司，截至民國一〇一年六月三十日實收資本420,000千元。
"			橘子電視(股)公司	網路電視 媒體業務	100%	100%	橘子電視(股)公司，截至民國一〇一年六月三十日實收資本1,000千元。
"			樂屋國際資訊(股)公司	不動產買 賣及租賃 網路資訊 服務平台 業務	21.99%	15.83%	樂屋國際資訊(股)公司截至民國一〇一年六月三十日實收資本156,000千元。本公司持股雖未超過百分之五十，惟對該公司之財務營運及人事方針具有控制力，故將其列入合併財務報表編製。
"			國際連(股)公司	網際網路 服務	100%	100%	國際連(股)公司截至民國一〇一年六月三十日實收資本1,000千元。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司		子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
名稱				101.6.30	100.6.30	
本公司	來客國際資訊(股)公司	O2O (Online to Offline)網 路購物平 台業務	34.72%	-	來客國際資訊(股)公司 截至民國一〇一年六月 三十日實收資本72,000 千元。(註)	
"	支付連國際資訊(股)公司	資訊處理 及電子資 訊供應服 務	100%	-	支付連國際資訊(股)公 司截至民國一〇一年六 月三十日實收資本 50,000千元。	
"	商店街市集國際資 訊(股)公司	網際網路 服務	59.91%	59.91%	商店街市集國際資訊(股)公司,截至民國一〇一 年六月三十日實收資本 141,500千元。	
"	ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	投資業務	100%	-	ECOMMERCE GROUP CO., LTD.,截至民國 一〇一年六月三十日實 收資本美金350千元。	
商店街市集國際 資訊(股)公司	來客國際資訊(股) 公司	O2O (Online to Offline)網 路購物平 台業務	41.67%	16.67%	來客國際資訊(股)公司 截至民國一〇一年六月 三十日實收資本72,000 千元。(註)	
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	PCHOME ONLINE INC.	貿易及轉 投資業務	100%	100%	PC HOME ONLINE INC.,截至民國一〇一 年六月三十日實收資本 美金100千元。	
ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	EC GLOBAL INC.	投資業務	100%	-	EC GLOBAL INC.,截至 民國一〇一年六月三十 日實收資本美金350千元 。	

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司		業務性質	所持股權百分比		說明
名稱	子公司名稱		101.6.30	100.6.30	
PCHOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.		資訊軟體 服務及轉 投資業	100%	
EC GLOBAL INC.	網家全球股份有限 公司	投資業務	100%	-	網家全球股份有限公司 ，截至民國一〇一年六 月三十日實收資本港幣 2,719千元。
PC HOME ONLINE (HK) LTD.	上海土度技術諮詢 有限公司	軟件及因 特網的技 術諮詢及 顧問服務	100%	100%	上海土度技術諮詢有限 公司，截至民國一〇一 年六月三十日實收資本 人民幣1,242千元。
網家全球股份有 限公司	網家網路貿易(深 圳)有限公司	電子商務 國際貿易	100%	-	網家網路貿易(深圳)有 限公司，截至民國一〇 一年六月三十日實收資 本人民幣2,210千元。

註：合併公司持股超過百分之五十，故將其列入合併財務報表編製。

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度合併財務報表之編製主體為本公司及上述被投資公司（以下簡稱「合併公司」）。

- 2.未列入合併財務報表之子公司：無。
- 3.合併公司間所有重大之內部交易均已於合併報表中銷除。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及國內子公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。合併公司依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」修訂條文規定，將外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司之國外子公司皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能有差異。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值部分，認列減損損失。

(六)金融商品

1.以成本衡量之金融資產：

係未具重大影響力且無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額不予迴轉。

2.應收票據及帳款、其他應收款：

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低逐項比較衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。對呆滯、過時或無法使用之存貨，估計可使用價值或殘值後提列備抵存貨呆滯損失。

(八)採權益法之長期股權投資

合併公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。合併公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於第一、三季、半年度及年度終了時，編製合併財務報表。如被投資公司增發新股，合併公司未按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數則調整資本公積，但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

(九)固定資產及折舊

折舊性固定資產以取得成本為入帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出。出售固定資產之損益列為當年度之損益。

折舊採直線法按其估計耐用年數計提。主要資產之耐用年數列示如下：

運 輸 設 備	5年
辦 公 設 備	3~5年
租 賃 改 良	1~5年

(十)遞延費用

電腦軟體成本以取得成本為列帳基礎，按預計使用年限平均攤提。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十一)退休金

本公司及部分子公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休金辦法部分以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債。並依證券主管機關之規定，自民國八十五年一月一日起依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限二十七年採直線法攤銷之數。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行。

採確定提撥退休辦法部份，本公司及部分子公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

國外子公司因當地法令無退休金之規定，子公司亦無訂立退休金辦法，故不適用十八號公報。

(十二)所得稅

合併公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並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，與將可減除暫時性差異、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，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司及子公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於次年度股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司之主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(十三)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理：

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- 2.現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
- 3.給與日之公平價值係以Black & Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

(十四)員工紅利

本公司員工紅利係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利金額，並依員工紅利之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。

嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十五)資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

(十六)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(十七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

(十八)收入認列方法

營業收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列。若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入，當商品銷售之交易包括後續服務時，若此後續服務之金額可以辨認，於資產負債表日以後續服務之收入減除成本後淨額，予以遞延，並於服務履行期間認列收入及成本。

網路廣告刊登服務收入以資產負債表日勞務提供之完成程度認列收入，合併公司依已履行勞務量佔全部應履行勞務量之比率衡量交易完成程度。

出售期刊銷貨時認列收入，附退貨權之銷貨，如符合特定於銷貨時認列銷貨收入，於期末估計退貨率預提銷貨退回。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

廣告交換交易僅限於其公平價值已達可決定者，方認列交換交易之收入及費用；公平價值之決定，係基於企業過去六個月內與不相關之第三者，對類似之廣告所收取之現金、有價證券及可隨時轉換為定額現金之商品，惟交換交易雙方以貨幣性資產互抵交易所應支付之金額，該貨幣性資產之金額不得視為交換交易公平價值之證據。若公平價值無法依上述原則決定者，該交換交易以廣告之帳列價值入帳。

(十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(二十)營運部門

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對民國一〇〇年上半年度本期淨利及每股盈餘影響甚微。

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
現金	\$ 274	123
支票存款	6,643	10,560
活期存款	2,164,711	1,675,642
外幣存款	73,022	18,578
定期存款	<u>690,700</u>	<u>454,050</u>
合計	<u>\$ 2,935,350</u>	<u>2,158,953</u>

(二)應收票據及帳款淨額

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
應收票據	\$ 9,656	10,591
應收帳款	304,742	275,882
減：備抵減損損失	<u>(11,223)</u>	<u>(19,057)</u>
淨額	<u>293,519</u>	<u>256,825</u>
合計	<u>\$ 303,175</u>	<u>267,416</u>

(三)存貨

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
商品存貨	\$ 263,948	160,273
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>(1,465)</u>	<u>(1,910)</u>
合計	<u>\$ 262,483</u>	<u>158,363</u>

合併公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度營業成本組成明細如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
銷貨及各項業務成本	\$ 6,059,036	5,423,931
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(763)	421
存貨盤虧	2,198	2,003
存貨報廢損失	<u>469</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,060,940</u>	<u>5,426,355</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司名稱	101.6.30		100.6.30	
	股權比例	帳面價值	股權比例	帳面價值
<u>以成本衡量之金融資產－非流動</u>				
<u>普通股</u>				
東方線上(股)公司	4.19 %	\$ -	4.19 %	-
奇唯科技(股)公司	3.72 %	2,846	3.72 %	2,846
新新聞文化事業(股)公司	0.10 %	-	0.15 %	-
網擎資訊軟體(股)公司	7.42 %	4,031	7.42 %	4,031
就業情報資訊(股)公司	0.72 %	1,015	0.72 %	1,015
康迅數位整合(股)公司	12.51 %	4,510	12.51 %	4,510
威寶電信(股)公司	0.01 %	1,447	0.02 %	2,988
愛比科技(股)公司	19.44 %	26,914	19.44 %	41,935
合 計		<u>\$ 40,763</u>		<u>57,325</u>

合併公司所持有之股票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。

合併公司所投資之愛比科技(股)公司於民國一〇〇年四月二十日經股東會決議辦理減資彌補虧損，減資基準日為民國一〇〇年七月一日，經評估投資價值已減損，故於民國一〇〇年度認列減損損失15,021千元。

合併公司投資之威寶電信(股)公司於民國一〇〇年十一月二十五日經股東臨時會決議辦理減資彌補虧損，減資基準日為民國一〇〇年十二月二十一日，經評估投資價值已減損，故於民國一〇〇年度認列減損損失1,541千元。

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	101.6.30		100.6.30	
	股權比例	帳面價值	股權比例	帳面價值
<u>預付長期投資款</u>				
支付連國際資訊(股)公司	- %	\$ -	- %	<u>300,000</u>
(原始投資成本：300,000千元)				

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司與被投資公司之內部交易其未實現投資損益已按持股比例予以銷除。

合併公司於民國九十八年十一月轉投資支付連國際資訊(股)公司，合併公司預付投資款金額為300,000千元，持股比例為100%。該公司主要業務為電子票證相關業務。於民國一〇〇年六月三十日經第二次發起人會議決議退還股款，合併公司取得退還股款300,000千元。

(六)短期借款

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
信用貸款	\$ <u>-</u>	<u>100,000</u>

民國一〇一年及一〇〇年上半年度之短期借款利率分別為2.84%及2.76%。截至民國一〇一年及一〇〇年六月底，與各往來金融機構約定之短期融資額度為200,000千元，未使用餘額分別為200,000千元及100,000千元。

(七)其他金融負債－流動

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
代收貨款	\$ 360,466	193,856
其他	<u>3,413</u>	<u>109</u>
合 計	<u>\$ 363,879</u>	<u>193,965</u>

代收貨款係為合併公司與網路店家及賣家簽訂契約受託辦理網路線上交易貨款代收服務而應支付網路店家及賣家之款項。

(八)退休金

本公司及部份子公司對正式聘用之員工訂有退休辦法。準用勞動基準法規定，員工退休或資遣金之支付係根據服務年資或資遣時之平均薪資計算。給付之最高限額以四十五個基數為限。惟因公心神喪失或身體殘廢致強制退休者加給百分之二十。

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度有關退休金資料如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
期末退休基金餘額	\$ 39,307	36,712
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	636	1,700
確定提撥之淨退休金成本	16,184	12,601
預付退休金餘額	5,444	4,971

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)所得稅

1.遞延所得稅資產與負債：

	101.6.30		100.6.30	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
未實現投資損失所產生可減除暫時性差異	\$ 59,241	10,071	19,881	3,380
長期投資換算調整數所產生之可減除暫時性差異	-	-	2,089	355
聯屬公司間未實現利益所產生之可減除暫時性差異	105,896	18,002	105,896	18,002
提列備抵呆帳所產生之可減除暫時性差異	14,871	2,528	10,995	1,869
未使用投資抵減餘額	-	32,892	-	61,326
未使用虧損扣抵餘額	275,447	46,825	349,880	59,479
其他	8,025	1,364	17,640	2,999
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 111,682</u>		<u>147,410</u>
退休金提列所產生應課稅暫時性差異	\$ 5,688	966	5,159	877
無形資產攤銷所產生應課稅暫時性差異	28,239	4,801	7,060	1,200
其他	1,869	319	-	-
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 6,086</u>		<u>2,077</u>
		<u>101.6.30</u>		<u>100.6.30</u>
2.遞延所得稅資產—流動	\$	58,472		15,463
遞延所得稅負債—流動		(136)		-
備抵評價—遞延所得稅資產—流動		(46,287)		(10,594)
流動遞延所得稅資產與負債抵減後淨額	\$	<u>12,049</u>		<u>4,869</u>
遞延所得稅資產—非流動	\$	53,210		131,947
遞延所得稅負債—非流動		(5,950)		(2,077)
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動		(5,147)		(84,142)
非流動遞延所得稅資產與負債抵減後淨額	\$	<u>42,113</u>		<u>45,728</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 合併公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 31,865	37,918
遞延所得稅利益	(1,804)	(2,436)
以前年度所得稅(高)低估	<u>(401)</u>	<u>64</u>
	<u>\$ 29,660</u>	<u>35,546</u>

上列遞延所得稅(利益)費用之組成項目如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
未實現投資損失	\$ (4,370)	(27)
未實現兌換損益	3	(139)
提列備抵呆帳	353	166
聯屬公司間未實現利益	-	(18,002)
無形資產攤銷	1,801	-
投資抵減	18,714	19,600
虧損扣抵	13,147	3,750
其他	192	1,908
提列備抵評價	<u>(31,644)</u>	<u>(9,692)</u>
	<u>\$ (1,804)</u>	<u>(2,436)</u>

4. 本公司及中華民國境內子公司適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。合併公司之轉投資公司設籍開曼、英屬維京群島，因各該公司各項所得均屬境外，依當地法令規定不課稅，其餘公司則依其所在國稅率核計應納稅額。民國一〇一年及一〇〇年上半年度合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>101年上半年度</u>	<u>100年上半年度</u>
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 53,509	54,441
永久性差異	(8,791)	(12,733)
基本稅額高於一般所得稅額之差額	-	2,963
以前年度遞延所得稅資產高估	18,165	-
備抵評價	(31,644)	(9,692)
其他	<u>(1,579)</u>	<u>567</u>
所得稅費用	<u>\$ 29,660</u>	<u>35,546</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.依所得稅法之規定，可供未來有盈餘年度扣抵以前年度經核定營業虧損未用餘額明細如下：

發 生 年 度				營業之虧損金額	可供抵減之最後年度			
九	十	五	年	\$ 48,543	—	○	五	年
九	十	七	年	76,755	—	○	七	年
九	十	八	年	74,898	—	○	八	年
九	十	九	年	19,478	—	○	九	年
—	○	○	年	38,579	—	—	○	年
—	○	—	年	17,194	—	—	—	年
				<u>\$ 275,447</u>				

6.合併公司因投資於自動化設備及研究與發展支出適用投資抵減辦法規定，得就支出金額按規定比例抵減營利事業所得稅，截至民國一〇一年六月底止，未使用之投資抵減餘額明細如下：

發 生 年 度				投資抵減稅額	可供抵減之最後年度			
九	十	七	年	\$ 7,143	—	○	—	年
九	十	八	年	25,713	—	○	二	年
九	十	九	年	36	—	○	三	年
				<u>\$ 32,892</u>				

7.本公司截至民國九十八年度之營利事業所得稅結算申報暨股東可扣抵稅額帳戶增減變動表及九十七年度未分配盈餘申報，業經稅捐稽徵機關核定，其中九十八年度研究與發展支出經稅捐稽徵機關核定剔除相關支出為76,556千元，本公司對稽徵機關之核定不服，已採行政救濟處理。

8.兩稅合一相關資訊：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>
屬八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 189,054</u>	<u>209,695</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 40,978</u>	<u>41,590</u>
	<u>100年度(預計)</u>	<u>99年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>11.83 %</u>	<u>12.30 %</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)股本

本公司於民國一〇一年六月十九日經股東會決議以未分配盈餘轉增資110,614千元，分為11,061千股，增資基準日訂為民國一〇一年八月七日，帳列待分配股票股利。

本公司於民國一〇〇年六月十七日經股東會決議以未分配盈餘轉增資96,092千元，分為9,609千股，增資基準日為民國一〇〇年七月二十五日，業已辦妥變更登記。

本公司於民國一〇一年及一〇〇年上半年度員工認股權執行轉換分別為1,588千股及1,131千股，收取股款分別為29,061千元及25,398千元。

本公司截至民國一〇一年六月底員工認股權執行轉換情形如下：

基 準 日	轉換股數		溢價轉列		辦理變更情形
	(千股)	股 款	資本公積		
一〇〇年三月四日	326	7,682	6,651		已 完 成
一〇〇年三月三十一日	140	2,845	2,260		"
一〇〇年六月三十日	665	14,871	12,510		"
一〇〇年九月三十日	244	4,878	4,111		"
一〇〇年十二月三十一日	124	1,964	1,385		"
一〇一年三月三十日	733	13,759	11,120		"
一〇一年六月二十七日	<u>855</u>	<u>15,302</u>	<u>11,956</u>		進 行 中
合 計	<u>3,087</u>	<u>61,301</u>	<u>49,993</u>		

本公司於民國一〇一年三月三十日經董事會決議註銷庫藏股，註銷股數106千股，減資金額為1,060千元，減資基準日訂為民國一〇一年三月三十一日，業已辦妥相關變更登記。

(十一)員工認股權證

1.本公司分別於民國九十七年八月二十七日及十二月十九日發行員工認股權證1,900,000單位及1,900,000單位，每1單位可認購普通股1股。上開發行之認股權證之存續期間均為四年，認股權人自授予員工認股權憑證屆滿二年後可行使認股權比例之50%，屆滿三年可行使認股權比例100%。認股權行使價格分別為發行日當日之收盤價格26.10元及19.50元。認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(辦理現金增資、盈餘轉增資與資本公積轉增資等)，認股權行使價格依規定公式予以調整，調整後行使價格分別為21.17元及15.84元。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 本公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	101年上半年度		100年上半年度	
	數量(千股)	加權平均 行使價格	數量(千股)	加權平均 行使價格
期初流通在外	1,874	\$ 21.90	3,258	21.90
本期給與	-	-	-	-
本期行使	(1,541)	18.21	(969)	22.23
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	<u>333</u>		<u>2,289</u>	
期末可行使之認股選擇權	<u>333</u>		<u>579</u>	
本期給予之認股選擇權加權 平均公平價值	\$ <u>6.31</u>		<u>6.31</u>	

3. 本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度因股份基礎給付交易所產生之費用分別為 0 千元及1,798千元。其相關之方法及假設資訊如下：

評價模式	Black-Scholes選擇權評價模式	員工認股權給予日	
		97.08.27	97.12.19
假設	假設	-	-
	股利率	%	%
	預期價格波動性	42.55 %	41.50 %
	無風險利率	1.891 %	1.891 %
	預期存續期間	4.0年	4.0年

4. 本公司截至民國一〇一年六月三十日止酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格 之範圍	截至101.6.30流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	101.6.30 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$ 21.17	124	0.25 年	\$ 21.17	124	\$ 21.17
15.84	209	0.47 年	15.84	209	15.84

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)盈餘分配

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘再分派如下：

員工紅利 1~15%

其餘盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會議決之。

本公司股利政策係採剩餘股利政策，依公司未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘方以股票及現金股利之方式分派之。惟股票股利分派比例以不高於當年度股利之百分之八十為原則。此盈餘分派之金額、股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會通過後提股東會議決之。

本公司於編製民國一〇一年及一〇〇年上半年度財務報表時，係以截至民國一〇一年及一〇〇年六月三十日止之稅後淨利乘上章程所定員工紅利預計分配成數，分別認列員工紅利金額為18,809千元及22,647千元。配發股票紅利之股數計算基礎係依據次年股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

本公司民國一〇一年六月十九日及一〇〇年六月十七日股東常會決議民國一〇〇年及九十九年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
員工紅利－現金股利	\$ <u>44,087</u>	<u>41,639</u>

民國一〇〇年及九十九年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額並無差異。

有關本公司各年度盈餘分配情形可於公開資訊觀測站查詢。

(十三)庫藏股票

本公司於民國一〇一年三月三十日經董事會決議註銷於民國九十八年三月十六日至九十八年三月二十三日累計買回之庫藏股票共計106千股，帳面價值2,512千元，分別減少股本1,060千元、資本公積－普通股股票溢價57千元、資本公積－庫藏股票交易129千元及累積盈虧1,266千元。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)每股盈餘

本公司民國一〇一年及一〇〇年上半年度計算歸屬於母公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之明細如下：

股數：千股

	101年上半年度		100年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 215,545	190,320	235,892	209,695
加權平均流通在外普通股股數	80,954	80,954	68,094	68,094
具稀釋作用之潛在普通股－認股權證	1,201	1,201	2,374	2,374
具稀釋作用之潛在普通股－員工分紅	413	413	384	384
稀釋作用之股數	82,568	82,568	70,852	70,852
追溯調整後加權平均流通在外普通股股數			78,969	78,969
追溯調整後具稀釋作用之潛在普通股股數			3,198	3,198
追溯調整後稀釋作用之股數			82,167	82,167
基本每股盈餘(元)	\$ 2.66	2.35	3.46	3.08
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.61	2.31	3.33	2.96
基本每股盈餘(元)－追溯調整			\$ 2.99	2.66
稀釋每股盈餘(元)－追溯調整			\$ 2.87	2.55

(十五)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值資訊

金融資產	101.6.30		100.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產	\$ 40,763	-	57,325	-
公平價值與帳面價值相等之				
金融資產合計數	3,579,703	3,579,703	2,774,198	2,774,198
金融資產合計數	\$ 3,620,466		2,831,523	
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之				
金融負債合計數	\$ 2,242,137	2,242,137	1,871,340	1,871,340

2. 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

合併公司估計金融商品公平價格所使用之方法及假設如下：

- (1) 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，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產－流動、受限制資產、其他金融資產－非流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用、其他應付款及其他金融負債－流動等。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。

3.財務風險資訊

(1)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、權益證券及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金及所持有之權益證券不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。合併公司未顯著集中與單一客戶、單一交易相對人或單一產業型態進行交易。

(2)流動風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

五、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
賽特資訊服務(股)公司	與本公司之負責人同一人
巨思文化事業(股)公司	"
網路家庭投資開發(股)公司	"

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.應收(付)款項

	101.6.30		100.6.30	
其他金融資產—流動	金額	%	金額	%
彙計	\$ 15	0.02 %	15	0.02 %
應付費用				
彙計	\$ 20	0.01 %	20	0.01 %

2.其他

合併公司於民國一〇〇年上半年度收取網路家庭投資開發(股)公司等租金及其他收入為52千元。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

六、質押之資產

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年六月底計有下列資產用途受有限制：

	<u>101.6.30</u>	<u>100.6.30</u>	<u>抵 押 用 途</u>
質押定期存款—流動	\$ 208,100	233,000	履約保證擔保及進貨擔保
質押定期存款—非流動	600	750	假扣押之擔保等
存出保證金	<u>39,830</u>	<u>38,590</u>	辦公室之押金等
合 計	<u>\$ 248,530</u>	<u>272,340</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年六月底承租辦公室之租賃合約，未來一年應給付租金如下：

<u>101年上半年度</u>			
<u>租 賃 標 的 物</u>	<u>契 約 期 間</u>	<u>租 金 費 用</u>	<u>未 來 一 年 應 給 付 之 租 金</u>
廠 房 及 倉 庫 等	最遲至104.06.14	\$ <u>72,876</u>	<u>164,458</u>
<u>100年上半年度</u>			
<u>租 賃 標 的 物</u>	<u>契 約 期 間</u>	<u>租 金 費 用</u>	<u>未 來 一 年 應 給 付 之 租 金</u>
廠 房 及 倉 庫 等	最遲至103.07.31	\$ <u>53,085</u>	<u>122,828</u>

本公司於民國九十三年七月與非關係人簽訂網路電話等服務合約，並於民國九十八年四月一日簽訂新合約，本公司依合約內容每月按付費服務之淨收入依約定比例分攤。另因本公司於民國一〇〇年三月一日將相關網路電話等服務業務轉讓給100%持有之子公司連科通訊(股)公司，本公司、連科通訊(股)公司與非關係人簽訂三方合約，由本公司擔保連科通訊(股)公司將依服務合約對非關係人履行合約義務。

合併公司為承租公務車及承租大樓於民國一〇一年及一〇〇年六月底而開立之應付存出保證票據分別為136,145千元及60,609千元。

合併公司依電信商品(服務)定型化契約應記載及不得記載事項之規定，發行Skype點數應由金融機構提供足額履約保證，合併公司為此與上海商業儲蓄銀行簽訂履約保證合約書，保證額度為130,000千元，截至民國一〇一年六月底合併公司預收未使用Skype點數金額為101,286千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	101年上半年度			100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	19,628	414,512	434,140	26,968	322,524	349,492
勞健保費用	1,350	27,970	29,320	3,419	19,774	23,193
退休金費用	739	16,081	16,820	2,141	12,160	14,301
其他用人費用	478	10,278	10,756	756	8,197	8,953
折舊費用	-	34,244	34,244	-	26,542	26,542
攤銷費用	-	3,258	3,258	-	2,018	2,018

(二)民國一〇〇年上半年度財務報表科目予以重分類，以配合民國一〇一年上半年度財務報表表達方式。

(三)依行政院金融監督管理委員會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依行政院金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由董事長、總經理及財務長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	會計部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	內部控制部門 、資訊部門	已完成
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
◎調整相關資訊系統及內部控制	內部控制部門 、資訊部門	進行中
◎進行第二階段之員工內部訓練	會計部門	進行中
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	會計部門、資 訊部門	進行中
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比 較財務報表	會計部門	已完成
◎依IFRSs編製財務報表	會計部門	進行中

(四)謹就合併公司初步評估目前會計政策與依IFRSs編製合併財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

1.民國一〇一年一月一日資產負債調節表

單位：新台幣千元

項 目	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(1)及(2)	\$ 3,757,194	(26,287)	3,730,907
基金及投資	82,610	-	82,610
固定資產	186,534	-	186,534
無形資產(2)	552	(552)	-
其他資產(1)	44,318	25,212	69,530
總資產	\$ 4,071,208	(1,627)	4,069,581
流動負債	\$ 2,388,145	-	2,388,145
其他負債 (1)及(2)	-	22,761	22,761
總負債	\$ 2,388,145	22,761	2,410,906
股本	\$ 693,679	-	693,679
預收股本	1,006	-	1,006
資本公積	160,238	-	160,238
保留盈餘(2)	461,097	(22,934)	438,163
非控制權益(2)	367,265	(1,454)	365,811
其他股東權益項目	(222)	-	(222)
股東權益	\$ 1,683,063	(24,388)	1,658,675
負債及股東權益總額	\$ 4,071,208	(1,627)	4,069,581

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國一〇一年六月三十日年資產負債調節表

單位：新台幣千元

項 目	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產(1)及(2)	\$ 3,838,731	(17,493)	3,821,238
基金及投資	81,193	-	81,193
固定資產	192,282	-	192,282
無形資產(2)	552	(552)	-
其他資產(1)	60,933	18,135	79,068
總資產	\$ 4,173,691	90	4,173,781
流動負債	\$ 2,533,020	-	2,533,020
其他負債(1)及(2)	-	24,083	24,083
總負債	\$ 2,533,020	24,083	2,557,103
股本	\$ 819,118	-	819,118
資本公積	175,558	-	175,558
保留盈餘(2)	281,437	(22,557)	258,880
非控制權益(2)	363,865	(1,436)	362,429
其他股東權益項目	693	-	693
股東權益	\$ 1,640,671	(23,993)	1,616,678
負債及股東權益總額	\$ 4,173,691	90	4,173,781

3.民國一〇一年上半年度損益調節表

單位：新台幣千元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入(3)	\$ 7,354,636	(241)	7,354,395
營業成本	(6,060,940)	-	(6,060,940)
營業毛利	1,293,696	(241)	1,293,455
營業費用(2)及(3)	(1,066,940)	636	(1,066,304)
營業淨利	226,756	395	227,151
營業外收入及利益	10,897	-	10,897
營業外支出及費用	(1,863)	-	(1,863)
稅前淨利	235,790	395	236,185
所得稅費用	(29,660)	-	(29,660)
稅後淨利((2)~(3))	\$ 206,130	395	206,525
歸屬：			
— 母公司	\$ 190,320	377	190,697
— 非控制權益	15,810	18	15,828
合計	\$ 206,130	395	206,525

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.各項調節說明

- (1)合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依IFRSs規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，且僅於有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵及其他相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵；依此，合併公司於民國101年1月1日及6月30日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額分別為20,774千元及12,049千元，原以淨額表達之遞延所得稅資產及負債依預期實現年度重新分類為遞延所得稅負債－非流動之金額為4,438千元及6,086千元。
- (2)合併公司提供與員工之退職後確定福利計畫，係採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務，其因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，依我國會計準則原係依員工剩餘服務期間攤銷並認列於損益，合併公司採用IFRS第一號公報「首次採用國際財務報導準則」（以下稱IFRS1）選擇豁免之規定，於民國101年1月1日轉換日將該等精算損益立即認列於權益減少之金額計24,388千元及分別減少流動資產5,513千元、無形資產552千元及增加其他負債18,323千元；於民國101年6月30日認列於權益減少之金額計23,993千元及分別減少流動資產5,444千元、無形資產552千元及增加其他負債17,997千元。另，因我國會計準則於精算假設有關折現率之採用，不同於IFRSs，民國101年上半年度並因此調整減少應認列之退休金費用計395千元。
- (3)合併公司於客戶加入開店平台時贈送部分商家點數，並認列為銷售費用。依據客戶忠誠計畫，應視為銷售時給予客戶之優惠，估列遞延收入，兌換時再認列為收入。使得營業收入減少241千元，營業費用減少241千元。
- (五)依IFRS1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
- 採用精算技術衡量確定福利計畫之退職後福利義務時，因經驗調整及精算假設變動產生之精算損益，不予追溯重新計算，該等精算損益於轉換日立即認列於權益。
- (六)合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註2)
		公司名稱	關係						
0	本公司	連科通訊(股)公司	註3	638,403	31,052	29,797	-	2.33 %	1,276,806

註1：0代表發行人。

註2：對單一企業背書保證之限額不得超過當期淨值之百分之五十，總額以不超過當期淨值為限。

註3：係本公司之子公司。

註4：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

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	持股比率	市價	
網路家庭國際資訊(股)公司	普通股： 電週文化事業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,636	49,577	100.00	49,577	註
"	連科通訊(股)公司	"	"	12,500	153,047	100.00	153,047	"
"	網家旅行社(股)公司	"	"	600	3,048	100.00	3,048	"
"	來客國際資訊(股)公司	"	"	2,500	26,221	34.72	25,203	"
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	122	14,054	100.00	14,054	"
"	露天市集國際資訊(股)公司	"	"	27,300	198,926	65.00	198,926	"
"	橘子電視(股)公司	"	"	100	104	100.00	104	"
"	樂屋國際資訊(股)公司	"	"	3,430	23,692	21.99	23,692	"
"	國際連(股)公司	"	"	100	571	100.00	571	"
"	商店街市集國際資訊(股)公司	"	"	8,477	219,300	59.91	839,223	"
"	支付連國際資訊(股)公司	"	"	5,000	42,521	100.00	42,521	"
"	PCHOME US INC.	"	"	40,000	88,157	90.91	88,157	"
"	ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	"	"	3,500	2,647	100.00	2,647	"
	小計				821,865		1,440,770	
"	東方線上(股)公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產—非流動	119	-	4.19		
"	奇唯科技(股)公司	"	"	372	2,846	3.72		
"	新新聞文化事業(股)公司	"	"	3	-	0.10		
"	網學資訊軟體(股)公司	"	"	800	4,031	7.42		
"	就業情報資訊(股)公司	"	"	113	1,015	0.72		
"	康迅數位整合(股)公司	"	"	5,438	4,510	12.51		
"	威寶電信(股)公司	"	"	145	1,447	0.01		
"	愛比科技(股)公司	"	"	2,691	26,914	19.44		
	小計				40,763			
	合計				862,628			

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券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者：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者：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百分之二十以上者：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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千元/千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
網路家庭國際資訊(股)公司	電週文化事業(股)公司	台北市敦化南路二段105號12樓	雜誌圖書出版資料處理、資訊軟體及電子資訊供應之服務等	30,000	30,000	4,636	100.00	49,577	(1,596)	(1,596)	註
"	連科通訊(股)公司	"	第二類電信事業等	125,000	125,000	12,500	100.00	153,047	23,989	23,989	"
"	網家旅行社(股)公司	"	旅行業	6,000	6,000	600	100.00	3,048	4	4	"
"	來客國際資訊(股)公司	台北市敦化南路二段105號24樓	O2O (Online to Offline) 網路購物平台業務	25,000	25,000	2,500	34.72	26,221	(10,617)	(3,723)	"
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	Tropic Isle Building, PO Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	貿易及轉投資業務	25,485 (US 734)	25,485 (US 734)	122	100.00	14,054	28	28	"
"	露天市集國際資訊(股)公司	台北市敦化南路二段105號12樓	線上拍賣	273,000	273,000	27,300	65.00	198,926	49,142	31,942	"
"	橘子電視(股)公司	"	網路電視媒體業務	1,000	1,000	100	100.00	104	(45)	(45)	"
"	樂屋國際資訊(股)公司	"	不動產買賣及租賃網路資訊服務平台業務	34,300	34,300	3,430	21.99	23,692	(12,783)	(2,811)	"
"	國際連(股)公司	"	網際網路服務	1,000	1,000	100	100.00	571	(83)	(83)	"
"	商店街市集國際資訊(股)公司	台北市敦化南路二段105號14樓	網際網路服務	84,770	84,770	8,477	59.91	219,300	31,920	19,123	"
"	支付連國際資訊(股)公司	台北市敦化南路二段105號12樓	資訊處理及電子資訊供應服務	50,000	50,000	5,000	100.00	42,521	(6,841)	(6,841)	"
"	PCHOME US INC.	美國加州	電子商務交易平台	116,490 (US 4,000)	116,490 (US 4,000)	40,000	90.91	88,157	(19,681)	(17,895)	"
"	ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Rood Town, Torola, British Virgin Islands.	轉投資業	10,533 (US 350)	-	3,500	100.00	2,647	(7,838)	(7,838)	"

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額	本期損益			
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	PCHOME ONLINE INC.	Eland Trust (Cayman) Limited, PO Box 439GT, Grand Cayman, Cayman Islands	轉投資業	US 729	US 729	10,000	100.00	US 488	US 7	US 7	註	
ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	EC GLOBAL INC.	Scotia Centre,4th Floor, P.O.BOX 2804, Georeg Town, Grand Cayman, Cayman Islands	轉投資業	US 350	-	3,500	100.00	US 91	US (258)	US (258)	"	
商店街市集國際資 訊股份有限公司	來客國際資訊(股) 公司	台北市敦化南 路二段105號 24樓	O2O (Online to Offline) 網路購物平 台業務	30,000	30,000	3,000	41.67	30,245	(10,617)	(4,468)	"	
PCHOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	Flat/RM 504 4/F WINNER HOUSE 310 KING'S ROAD NORTH POINT	資訊軟體服 務及轉投資 業務	HK 5,641	HK 5,641	5,641	100.00	HK 3,971	HK 141	HK 141	"	
EC GLOBAL INC.	網家全球股份有限 公司	九龍尖咀廣東 道30號新港中 心第一座5字 樓511室	轉投資業	HK 2,719 (US 350)	-	3,500	100.00	HK 743	HK (1,967)	HK (1,967)	"	
PC HOME ONLINE (HK) LTD.	上海土度技術諮詢 有限公司	上海市盧灣區 茂名南路59號 錦江飯店峻齡 樓1352室	軟件及因特 網的技術諮 詢及顧問服 務	CNY 1,242 (US 150)	CNY 1,242 (US 150)	-	100.00	CNY 556	CNY -	CNY -	"	
網家全球股份有限 公司	網家網路貿易(深 圳)有限公司	深圳市南山區 臨海大道88號 西部物流中電 三層Q單元	電子商務國 際貿易	CNY 2,210 (US 350)	-	-	100.00	CNY 637	CNY (1,575)	CNY (1,575)	"	

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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：

單位：千元/千股

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	持股比率	市 價	
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	PCHOME ONLINE INC.	採權益法評價之被 投資公司	採權益法之 長期股權投資	10,000	US 488	100.00	US 488	註
ECOMMERCE GROUP CO., LTD	EC GLOBAL INC.	"	"	3,500	US 91	100.00	US 91	"
商店街市集國際資訊 (股)公司	來客國際資訊(股) 公司	"	"	3,000	30,245	41.67	30,245	"
PCHOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	"	"	5,641	HK 3,971	100.00	HK 3,971	"
EC GLOBAL INC.	網家全球股份有限 公司	"	"	3,500	HK 743	100.00	HK 743	"

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	
PC HOME ONLINE (HK) LTD.	上海土度技術諮詢 有限公司	採權益法評價之被 投資公司	採權益法之 長期股權投 資	-	CNY 556	100.00	CNY 556	註
網家全球股份有限公 司	網家網路貿易(深圳) 有限公司	"	"	-	CNY 637	100.00	CNY 637	"

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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百分之二十以上：
：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 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者：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百分之二十以上者：無。
9. 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者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收資本額	投資方 式(註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益(註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
上海土度技術 諮詢有限公司	軟件及因特網 的技術諮詢及 顧問服務	US 150 (TWD4,481)	(二)	US 150 (TWD4,481)	-	-	US 150 (TWD4,481)	100 %	CNY - (TWD -) (二).3	CNY 556 (TWD2,614)	-
網家網路貿易 (深圳)有限公司	電子商務國際 貿易	US 350 (TWD10,455)	(二)	-	US 350 (TWD10,455)	-	US 350 (TWD10,455)	100 %	CNY (1,575) (TWD7,404) (二).3	CNY 637 (TWD2,995)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註4)
US 500 (TWD 14,936)	US 1,930 (TWD 57,649)	766,084

註1：投資方式區分為下列五種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸
- (五)其他方式

註2：本期認列投資損益係依據：

- (一)屬籌備中，尚無投資損益
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種
 1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 3. 其他。

註3：本表相關數字以新台幣列示。

註4：限額係淨值或合併淨值之百分之六十，取較高者。

註5：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國一〇一年上半年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	網路家庭國際資訊(股)公司	連科通訊(股)公司	1	銷貨	5,521	與一般交易條件相同	0.07 %
0	"	"	1	應收帳款	772	"	0.02 %
0	"	"	1	其他金融資產 —流動	36,565	無其他交易對象可資 比較	0.87 %
0	"	露天市集國際資訊(股)公司	1	銷貨	2,546	與一般交易條件相同	0.03 %
0	"	樂屋國際資訊(股)公司	1	銷貨	2,715	"	0.04 %
0	"	商店街市集國際資訊(股)公司	1	應付費用	5	無其他交易對象可資 比較	- %
0	"	"	1	應收帳款	387	與一般交易條件相同	0.01 %
0	"	"	1	其他應付款	9,210	"	0.22 %
0	"	"	1	其他金融資產 —流動	34,757	無其他交易對象可資 比較	0.83 %
0	"	PCHOME US INC.	1	銷貨	7,411	與一般交易條件相同	0.10 %
0	"	電週文化事業(股)公司	1	其他金融資產 —流動	5,944	無其他交易對象可資 比較	0.14 %
0	"	網家網路貿易(深圳)有限公司	1	其他金融資產 —流動	4,011	"	0.10 %
1	連科通訊(股)公司	網路家庭國際資訊(股)公司	2	勞務費等	5,521	"	0.07 %
1	"	"	2	其他應付款	36,522	"	0.87 %
1	"	"	2	應付費用	815	"	0.02 %
2	露天市集國際資訊(股)公司	"	2	廣告費等	2,546	"	0.03 %
3	樂屋國際資訊(股)公司	"	2	廣告費等	2,589	與一般交易條件相同	0.03 %
3	"	"	2	進貨	126	"	- %
4	商店街市集國際資訊(股)公司	"	2	其他金融資產 —流動	9,215	無其他交易對象可資 比較	0.22 %
4	"	"	2	應付費用	809	"	0.02 %
4	"	"	2	其他應付款	33,948	"	0.81 %
4	"	"	2	應付帳款	387	與一般交易條件相同	0.01 %
5	PCHOME US INC.	"	2	進貨	7,411	"	0.10 %
6	電週文化事業(股)公司	"	2	應付費用	5,944	"	0.14 %
7	網家網路貿易(深圳)有限公司	"	2	應付費用	4,011	無其他交易對象可資 比較	0.10 %

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國一〇〇年上半年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	網路家庭國際資訊(股)公司	連科通訊(股)公司	1	勞務費等	2,465	與一般交易對象相同	0.04 %
0	"	露天市集國際資訊(股)公司	1	銷貨	2,046	與一般銷貨相同	0.03 %
0	"	"	1	什項收入	1,478	無其他交易對象可資比較	0.02 %
0	"	"	1	廣告費	2,450	"	0.04 %
0	"	樂屋國際資訊(股)公司	1	銷貨	2,024	與一般銷貨相同	0.03 %
0	"	商店街市集國際資訊(股)公司	1	銷貨	2,943	"	0.04 %
0	"	"	1	其他收入	2,005	無其他交易對象可資比較	0.03 %
0	"	"	1	其他應付款項	7,012	與一般交易對象相同	0.20 %
1	連科通訊(股)公司	網路家庭國際資訊(股)公司	2	銷貨	2,465	與一般銷貨相同	0.04 %
2	露天市集國際資訊(股)公司	"	2	銷貨	2,450	"	0.04 %
2	"	"	2	廣告費等	3,524	無其他交易對象可資比較	0.05 %
2	"	樂屋國際資訊(股)公司	3	銷貨	1,200	與一般銷貨相同	0.02 %
3	樂屋國際資訊(股)公司	網路家庭國際資訊(股)公司	2	廣告費等	2,024	無其他交易對象可資比較	0.03 %
3	"	露天市集國際資訊(股)公司	3	廣告費	1,200	"	0.02 %
4	商店街市集國際資訊(股)公司	網路家庭國際資訊(股)公司	2	廣告費等	2,943	"	0.04 %
4	"	"	2	租金費用	2,005	"	0.03 %
4	"	"	2	其他金融資產—流動	7,012	與一般交易對象相同	0.20 %

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

單位：新台幣千元

	<u>電子商務部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合 計</u>
101.6.30				
收入				
來自外部客戶收入	\$ 6,607,960	746,676	-	7,354,636
部門間收入	20,668	4,630	(25,298)	-
其他收入	<u>5,290</u>	<u>5,607</u>	<u>-</u>	<u>10,897</u>
收入合計	<u>\$ 6,633,918</u>	<u>756,913</u>	<u>(25,298)</u>	<u>7,365,533</u>
部門損益	<u>\$ 190,320</u>	<u>45,595</u>	<u>(29,785)</u>	<u>206,130</u>
部門總資產	<u>\$ 3,108,117</u>	<u>2,119,091</u>	<u>(1,053,517)</u>	<u>4,173,691</u>
100.6.30				
收入				
來自外部客戶收入	\$ 5,944,492	602,203	-	6,546,695
部門間收入	8,400	9,332	(17,732)	-
其他收入	<u>27,742</u>	<u>1,890</u>	<u>-</u>	<u>29,632</u>
收入合計	<u>\$ 5,980,634</u>	<u>613,425</u>	<u>(17,732)</u>	<u>6,576,327</u>
部門損益	<u>\$ 209,695</u>	<u>58,344</u>	<u>(51,686)</u>	<u>216,353</u>
部門總資產	<u>\$ 2,808,998</u>	<u>1,539,021</u>	<u>(813,245)</u>	<u>3,534,774</u>