

股票代碼：8044

網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年三月三十一日
(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、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~20
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
(六)重要會計科目之說明	21~39
(七)關係人交易	40
(八)質押之資產	40
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	40~41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	41
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	41~44
2.轉投資事業相關資訊	44~46
3.大陸投資資訊	46
(十四)部門資訊	47
(十五)首次採用國際財務報導準則	48~52

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一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至三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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告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。

除第三段外，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季報告整體表示查核意見。

網路家庭國際資訊股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇二年三月三十一日與一〇一年三月三十一日其資產總額分別為1,063,899千元及891,260千元，分別佔合併資產總額之25%及22%，負債總額分別為345,214千元及203,616千元，分別佔合併負債總額之15%及9%；民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為8,210千元及(4,080)千元，分別佔合併綜合損益之6%及(4)%。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

連 淑 凌

會 計 師：

陳 宜 君

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民 國 一〇二 年 五 月 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

民國一〇二年三月三十一日與一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日

單位：新台幣千元

	102.3.31		101.12.31		101.3.31		101.1.1				102.3.31		101.12.31		101.3.31		101.1.1		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
資 產																			
流動資產：																			
1100 現金及約當現金(附註四及六(一))	\$	3,040,191	71	2,929,153	68	2,917,558	73	2,887,802	71	2100 短期借款(附註四及六(七))	\$	-	-	-	-	100,000	3	100,000	3
1150 應收票據淨額(附註四、六(三)及六(十七))		6,603	-	9,168	-	10,926	-	9,684	-	2150 應付票據(附註四)		4,168	-	9,443	-	3,085	-	8,797	-
1170 應收帳款淨額(附註四、六(三)及六(十七))		279,496	6	362,673	9	235,717	6	272,106	7	2170 應付帳款(附註四)		1,193,211	28	1,344,143	32	1,122,458	28	1,282,148	32
1200 其他應收款(附註四、六(十七)及七)		129,146	3	140,289	3	111,010	3	125,295	3	2200 其他應付款(附註四及七)		323,320	8	396,914	9	297,696	7	391,121	10
1300 存貨(附註四及六(四))		256,015	6	263,884	6	189,876	5	185,851	5	2230 當期所得稅負債(附註四)		38,819	1	17,045	-	77,896	2	58,357	1
1476 其他金融資產-流動(附註八)		209,111	5	218,111	5	198,100	5	238,000	6	2300 其他流動負債(附註六(八))		<u>723,540</u>	<u>17</u>	<u>662,150</u>	<u>16</u>	<u>607,582</u>	<u>15</u>	<u>547,722</u>	<u>13</u>
1479 其他流動資產		<u>25,070</u>	<u>1</u>	<u>13,516</u>	<u>1</u>	<u>18,283</u>	<u>-</u>	<u>12,765</u>	<u>-</u>			<u>2,283,058</u>	<u>54</u>	<u>2,429,695</u>	<u>57</u>	<u>2,208,717</u>	<u>55</u>	<u>2,388,145</u>	<u>59</u>
		<u>3,945,632</u>	<u>92</u>	<u>3,936,794</u>	<u>92</u>	<u>3,681,470</u>	<u>92</u>	<u>3,731,503</u>	<u>92</u>	非流動負債：									
非流動資產：																			
1543 以成本衡量之金融資產-非流動 (附註四及六(二)及六(十七))		36,061	1	36,061	1	40,763	1	40,763	1	2570 遞延所得稅負債(附註四)		7,528	-	6,628	-	3,900	-	3,547	-
1600 不動產、廠房及設備(附註四及六(五))		201,265	5	215,691	5	167,068	4	175,166	4	2640 應計退休金負債(附註四及六(十))		<u>8,206</u>	<u>-</u>	<u>8,295</u>	<u>-</u>	<u>18,518</u>	<u>1</u>	<u>18,919</u>	<u>-</u>
1780 無形資產(附註四及六(六))		15,110	-	16,443	-	12,316	-	12,015	-			<u>15,734</u>	<u>-</u>	<u>14,923</u>	<u>-</u>	<u>22,418</u>	<u>1</u>	<u>22,466</u>	<u>-</u>
1840 遞延所得稅資產(附註四)		41,291	1	46,264	1	61,213	2	59,705	2	負債總計		<u>2,298,792</u>	<u>54</u>	<u>2,444,618</u>	<u>57</u>	<u>2,231,135</u>	<u>56</u>	<u>2,410,611</u>	<u>59</u>
1980 其他金融資產-非流動(附註八)		41,524	1	41,391	1	42,439	1	41,847	1	歸屬母公司業主之權益：									
1990 其他非流動資產-其他		<u>8,947</u>	<u>-</u>	<u>4,470</u>	<u>-</u>	<u>17,969</u>	<u>-</u>	<u>12,386</u>	<u>-</u>	股 本：									
		344,198	8	360,320	8	341,768	8	341,882	8	3110 普通股股本(附註六(十二))		822,448	19	822,448	19	699,953	18	693,679	17
										3140 預收股本		-	-	-	-	-	-	1,006	-
										3200 資本公積(附註四及六(十二))		61,573	1	55,977	1	47,532	1	38,964	1
										保留盈餘：(附註六(十二))									
										3310 法定盈餘公積		92,383	2	92,383	2	51,575	1	51,575	1
										3320 特別盈餘公積		-	-	-	-	1,942	-	1,942	-
										3350 未分配盈餘		618,340	15	501,745	12	615,837	15	509,791	13
										其他權益：(附註四及六(十二))									
										3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		792	-	(1,011)	-	(268)	-	2,290	-
										3500 庫藏股票		-	-	-	-	-	-	(2,512)	-
										母公司股東權益小計		<u>1,595,536</u>	<u>37</u>	<u>1,471,542</u>	<u>34</u>	<u>1,416,571</u>	<u>35</u>	<u>1,296,735</u>	<u>32</u>
										36XX 非控制權益		<u>395,502</u>	<u>9</u>	<u>380,954</u>	<u>9</u>	<u>375,532</u>	<u>9</u>	<u>366,039</u>	<u>9</u>
										權益總計		<u>1,991,038</u>	<u>46</u>	<u>1,852,496</u>	<u>43</u>	<u>1,792,103</u>	<u>44</u>	<u>1,662,774</u>	<u>41</u>
資產總計	\$	<u>4,289,830</u>	<u>100</u>	<u>4,297,114</u>	<u>100</u>	<u>4,023,238</u>	<u>100</u>	<u>4,073,385</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	\$	<u>4,289,830</u>	<u>100</u>	<u>4,297,114</u>	<u>100</u>	<u>4,023,238</u>	<u>100</u>	<u>4,073,385</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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
合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	102年1月至3月		101年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4111 營業收入(附註四及六(十五))	\$ 3,996,430	102	3,801,443	102
4170 減：銷貨退回及折讓	82,362	2	66,600	2
營業收入淨額	3,914,068	100	3,734,843	100
5000 營業成本(附註四及六(四))	3,268,262	84	3,135,735	84
營業毛利	645,806	16	599,108	16
營業費用：				
6100 推銷費用	384,625	10	359,008	10
6200 管理費用	76,941	2	78,419	2
6300 研究發展費用	35,233	1	29,837	1
營業費用合計	496,799	13	467,264	13
營業淨利	149,007	3	131,844	3
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十六))	4,037	-	3,083	-
7020 其他利益及損失(附註六(十六))	892	-	(1,756)	-
7050 財務成本(附註六(十六))	-	-	(708)	-
營業外收入及利益合計	4,929	-	619	-
繼續營業部門稅前淨利	153,936	3	132,463	3
7950 減：所得稅費用	27,811	-	19,035	-
本期淨利(淨損)	126,125	3	113,428	3
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	1,940	-	(2,817)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	1,940	-	(2,817)	-
本期綜合損益總額	\$ 128,065	3	110,611	3
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 116,595	3	107,312	3
8620 非控制權益	9,530	-	6,116	-
	\$ 126,125	3	113,428	3
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 118,398	3	104,754	3
8720 非控制權益	9,667	-	5,857	-
	\$ 128,065	3	110,611	3
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.42		1.33	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.41		1.29	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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
合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總計
	股 本			保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫 藏 股			
	普通 股 本	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘					
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 693,679	1,006	38,964	51,575	1,942	509,791	2,290	(2,512)	1,296,735	366,039	1,662,774
本期淨利	-	-	-	-	-	107,312	-	-	107,312	6,116	113,428
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(2,558)	-	(2,558)	(259)	(2,817)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	107,312	(2,558)	-	104,754	5,857	110,611
子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000	6,000
庫藏股註銷	(1,060)	-	(186)	-	-	(1,266)	-	2,512	-	-	-
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	2,330	-	-	-	-	-	2,330	-	2,330
股份基礎給付交易	7,334	(1,006)	6,424	-	-	-	-	-	12,752	-	12,752
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,364)	(2,364)
民國一〇一年三月三十一日餘額	\$ <u>699,953</u>	<u>-</u>	<u>47,532</u>	<u>51,575</u>	<u>1,942</u>	<u>615,837</u>	<u>(268)</u>	<u>-</u>	<u>1,416,571</u>	<u>375,532</u>	<u>1,792,103</u>
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 822,448	-	55,977	92,383	-	501,745	(1,011)	-	1,471,542	380,954	1,852,496
本期淨利	-	-	-	-	-	116,595	-	-	116,595	9,530	126,125
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,803	-	1,803	137	1,940
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	116,595	1,803	-	118,398	9,667	128,065
子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000	6,000
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	5,596	-	-	-	-	-	5,596	-	5,596
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,119)	(1,119)
民國一〇二年三月三十一日餘額	\$ <u>822,448</u>	<u>-</u>	<u>61,573</u>	<u>92,383</u>	<u>-</u>	<u>618,340</u>	<u>792</u>	<u>-</u>	<u>1,595,536</u>	<u>395,502</u>	<u>1,991,038</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	102年1月至3月	101年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 153,936	132,463
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	22,042	16,840
攤銷費用	1,804	1,522
呆帳費用提列數	189	1,074
利息費用	-	708
利息收入	(3,449)	(2,637)
存貨跌價及呆滯損失	947	726
處份及報廢不動產、廠房及設備利益	(268)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>21,265</u>	<u>18,233</u>
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：		
應收票據減少(增加)	2,565	(1,242)
應收帳款減少	82,988	35,315
存貨減少(增加)	6,922	(4,751)
其他流動資產增加	(11,554)	(7,167)
其他應收款減少	11,143	14,837
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>92,064</u>	<u>36,992</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(5,275)	(5,712)
應付帳款減少	(150,932)	(159,653)
其他應付款項減少	(73,594)	(92,502)
其他流動負債增加	61,390	59,926
應計退休金負債減少	(89)	(195)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(168,500)</u>	<u>(198,136)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(76,436)</u>	<u>(161,144)</u>
調整項目合計	<u>(55,171)</u>	<u>(142,911)</u>
營運產生之現金流入	98,765	(10,448)
收取之利息	3,449	2,637
支付之利息	-	(708)
支付之所得稅	(164)	(154)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>102,050</u>	<u>(8,673)</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(8,373)	(6,327)
處分不動產、廠房及設備	1,169	-
取得無形資產	(471)	(1,823)
其他金融資產減少	8,867	39,102
其他非流動資產增加	-	(8,094)
投資活動之淨現金流入	<u>1,192</u>	<u>22,858</u>
籌資活動之現金流量：		
員工執行認股權	-	12,752
非控制權益變動	6,000	6,000
籌資活動之淨現金流入	<u>6,000</u>	<u>18,752</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,796	(3,181)
本期現金及約當現金增加數	111,038	29,756
期初現金及約當現金餘額	2,929,153	2,887,802
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,040,191</u>	<u>2,917,558</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年三月三十一日

(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。本公司民國一〇二年三月三十一日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。

合併公司於民國一〇二年及一〇一年三月底，員工人數分別為1,387人及1,118人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年五月十四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱理事會)於西元二〇〇九年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為西元二〇一三年一月一日(理事會於西元二〇一一年十二月將準則生效日延後至西元二〇一五年一月一日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」西元二〇〇九年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下稱報導日)止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

(二)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日 (西元年)</u>	<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布 之生效日 (西元年)</u>
2011.5.12 2012.6.28	<ul style="list-style-type: none"> • 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 • 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 • 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 • 國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正 • 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正 	<ul style="list-style-type: none"> • 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。 • 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定 	2013.1.1
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目	2012.7.1
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益	2013.1.1

由於上述規定尚未經金管會認可，故合併公司尚無法評估於首次適用期間對財務報告可能之影響。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務季報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間，及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表。

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照編製準則及金管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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務季報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量：現金交割股份基礎給付協議之負債；
- (2) 確定福利資產：依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務季報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務季報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務季報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務季報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

2. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			102.3.31	101.12.31	101.3.31	101.1.1	
本公司	電週文化事業(股)公司	雜誌圖書出版	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	連科通訊(股)公司	第二類電信事業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	貿易及轉投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	PCHOME US INC.	電子商務交易平台	90.91 %	90.91 %	90.91 %	90.91 %	
"	露天市集國際資訊(股)公司	電子資訊供應服務業	65.00 %	65.00 %	65.00 %	65.00 %	
"	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 %	21.99 %	21.99 %	21.99 %	註一
"	國際連(股)公司	網際網路服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	來客國際資訊(股)公司	O2O(Online to Offline)網路購物平台業務	34.72 %	34.72 %	34.72 %	35.71 %	註二
"	支付連國際資訊(股)公司	資訊處理及電子資訊供應服務	62.50 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	橘子電視(股)公司	網路電視媒體業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註三
"	網家旅行社(股)公司	旅遊業	- %	- %	100.00 %	100.00 %	註四

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比				說 明
			102.3.31	101.12.31	101.3.31	101.1.1	
本公司	商店街市集國際資訊 (股)公司	網路網路服 務	59.91 %	59.91 %	59.91 %	59.91 %	
"	ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	- %	
商店街市集 國際資訊 (股)公司	來客國際資訊(股)公 司	020(Online to Offline) 網路購物平 台業務	41.67 %	41.67 %	41.67 %	42.86 %	註二
露天市集國 際資訊(股)公司	支付連國際資訊(股)公司	資訊處理及 電子資訊供 應服務	30.00 %	- %	- %	- %	
PC HOME ONLINEIN TERNATIO NALCO., L TD.	PCHOME ONLINE INC.	貿易及轉投 資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
ECOMMER CEGROUP CO.,LTD.	EC GLOBAL INC.	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	- %	
PCHOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	資訊軟體服 務及轉投資 業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
EC GLOBAL INC.	網家全球股份有限公 司	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	- %	
PC HOMEONL INE (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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
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	100.00 %	100.00 %	100.00 %	- %	

註一：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。

註二：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。

網路家庭國際資訊股份有限公司 及其子公司合併財務季報告附註(續)

註三：橘子電視(股)公司於民國一〇一年九月七日核准解散，目前尚在進行清算。

註四：網家旅行社(股)公司於民國一〇一年十月十六日完成註銷程序。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)外幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算，換算所產生之外幣兌換差異認列為損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。若非百分之百持有之子公司，則按比例將換算之兌換差異分攤予非控制權益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：放款及應收款及以成本衡量之金融資產。

(1)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(2)以成本衡量之金融資產

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

網路家庭國際資訊股份有限公司 及其子公司合併財務季報告附註(續)

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之綜合損益表項目。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本項目。

(3) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失項目。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指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。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)運輸設備	5年
(2)辦公設備	3年～ 5年
(3)租賃改良	1年～ 5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)租 賃

合併公司之租賃係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

(十一)無形資產

1.無形資產

合併公司取得無形資產主係電腦軟體，以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

電腦軟體 1年～ 5年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

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金額之部分，認列減損損失。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

(十三)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，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。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價與股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則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；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十四)收入認列

1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

2.勞 務

合併公司提供顧問、平台使用服務及管理服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。合併公司依已履行勞務量佔全部應履行勞務量之百分比衡量交易完成程度。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何未認列之前期服務成本及各項計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之高品質公司債或政府公債之市場殖利率於財務報導日之利率為主。

網路家庭國際資訊股份有限公司 及其子公司合併財務季報告附註(續)

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未認列之前期服務成本，及未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分以直線法於福利之平均既得期間認列為損益。如福利立即既得，相關費用立即認列為損益。

民國一〇一年一月一日，金管會認可之國際財務報導準則轉換日，所有精算損益皆認列於保留盈餘。合併公司所有確定福利計畫續後產生之精算損益，立即認列於其他綜合損益項下。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動、任何先前未認列之相關精算損益及前期服務成本。

期中期間之退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

(十七)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工分紅及給與員工之股票選擇權。

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來九個月造成重大調整之相關資訊，請詳下列附註：

- (一)附註六(十)，確定福利義務之衡量
- (二)附註六(十一)，所得稅虧損扣抵之可實現性

網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>102.3.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
現金	\$ 202	198	142	182
支票存款	21,958	22,193	12,334	9,347
活期存款	2,046,701	1,948,962	1,988,625	2,054,781
外幣存款	98,353	85,846	46,686	72,903
定期存款	865,200	865,200	865,158	745,050
約當現金	<u>7,777</u>	<u>6,754</u>	<u>4,613</u>	<u>5,539</u>
合併現金流量表所列之現金 及約當現金	<u>\$ 3,040,191</u>	<u>2,929,153</u>	<u>2,917,558</u>	<u>2,887,802</u>

有關合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

(二)金融資產

1.明細如下：

	<u>102.3.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
以成本衡量之金融資產－非流動	\$ <u>36,061</u>	<u>36,061</u>	<u>40,763</u>	<u>40,763</u>

合併公司所持有之上述金融資產，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

截至民國一〇二年三月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三) 應收票據及帳款淨額

	<u>102.3.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 6,603	9,168	10,926	9,684
應收帳款	285,360	369,673	250,278	288,862
減：備抵減損損失	<u>(5,864)</u>	<u>(7,000)</u>	<u>(14,561)</u>	<u>(16,756)</u>
淨 額	<u>279,496</u>	<u>362,673</u>	<u>235,717</u>	<u>272,106</u>
	<u>\$ 286,099</u>	<u>371,841</u>	<u>246,643</u>	<u>281,790</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之應收票據及應收帳款備抵減損損失變動表如下：

	<u>102年第一季</u>	<u>101年第一季</u>
期初餘額	\$ 7,000	16,756
認列應收帳之減損損失	189	1,074
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(1,325)</u>	<u>(3,269)</u>
期末餘額	<u>\$ 5,864</u>	<u>14,561</u>

(四) 存 貨

明細如下：

	<u>102.3.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
商品	\$ 258,135	265,057	192,830	188,079
減：備抵存貨跌價損失	<u>(2,120)</u>	<u>(1,173)</u>	<u>(2,954)</u>	<u>(2,228)</u>
	<u>\$ 256,015</u>	<u>263,884</u>	<u>189,876</u>	<u>185,851</u>

截至民國一〇二年三月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

營業成本組成明細如下：

	<u>102年第一季</u>	<u>101年第一季</u>
銷售及各項業務成本	\$ 3,267,315	3,134,540
存貨跌價及呆滯損失	947	726
存貨報廢損失	<u>-</u>	<u>469</u>
	<u>\$ 3,268,262</u>	<u>3,135,735</u>

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：				
民國102年1月1日餘額	\$ 4,176	454,716	154,384	613,276
其他增添	-	8,240	133	8,373
處分	(1,159)	(53)	-	(1,212)
匯率變動之影響	98	74	35	207
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 3,115</u>	<u>462,977</u>	<u>154,552</u>	<u>620,644</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 4,355	403,126	97,535	505,016
其他增添	-	3,570	2,757	6,327
自預付款轉入	-	2,254	358	2,612
匯率變動之影響	(112)	(64)	(35)	(211)
民國101年3月31日餘額	<u>\$ 4,243</u>	<u>408,886</u>	<u>100,615</u>	<u>513,744</u>
折舊及減損損失：				
民國102年1月1日餘額	\$ 859	311,339	85,387	397,585
本年度折舊	150	14,224	7,668	22,042
處分	(258)	(53)	-	(311)
匯率變動之影響	22	25	16	63
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 773</u>	<u>325,535</u>	<u>93,071</u>	<u>419,379</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 169	268,027	61,654	329,850
本年度折舊	179	12,296	4,365	16,840
匯率變動之影響	(6)	(2)	(6)	(14)
民國101年3月31日餘額	<u>\$ 342</u>	<u>280,321</u>	<u>66,013</u>	<u>346,676</u>
帳面價值：				
民國102年1月1日餘額	<u>\$ 3,317</u>	<u>143,377</u>	<u>68,997</u>	<u>215,691</u>
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 2,342</u>	<u>137,442</u>	<u>61,481</u>	<u>201,265</u>
民國101年1月1日餘額	<u>\$ 4,186</u>	<u>135,099</u>	<u>35,881</u>	<u>175,166</u>
民國101年3月31日餘額	<u>\$ 3,901</u>	<u>128,565</u>	<u>34,602</u>	<u>167,068</u>

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

(六)無形資產

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	電腦軟體
成本：	
民國102年1月1日餘額	\$ 28,020
單獨取得	471
民國102年3月31日餘額	\$ 28,491
民國101年1月1日餘額	\$ 37,923
單獨取得	1,823
民國101年3月31日餘額	\$ 39,746
攤銷及減損損失：	
民國102年1月1日餘額	\$ 11,577
本期攤銷	1,804
民國102年3月31日餘額	\$ 13,381
民國101年1月1日餘額	\$ 25,908
本期攤銷	1,522
民國101年3月31日餘額	\$ 27,430
帳面價值：	
民國102年1月1日	\$ 16,443
民國102年3月31日餘額	\$ 15,110
民國101年1月1日	\$ 12,015
民國101年3月31日餘額	\$ 12,316

民國一〇二年及一〇一年第一季無形資產攤銷費用分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

	102年第一季	101年第一季
營業費用	\$ 1,804	\$ 1,522

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

	幣別	利率 區間	到期年度	102.3.31	101.12.31	101.3.31	101.1.1
無擔保銀行借款	TWD	2.84%	101	\$ -	-	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>

上述借款已於民國一〇一年五月償還。

有關合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十七)。

(八)其他流動負債

	102.3.31	101.12.31	101.3.31	101.1.1
預收貨款	\$ 224,755	218,570	248,135	233,382
代收貨款	495,742	439,615	356,037	309,740
其他	<u>3,043</u>	<u>3,965</u>	<u>3,410</u>	<u>4,600</u>
	<u>\$ 723,540</u>	<u>662,150</u>	<u>607,582</u>	<u>547,722</u>

預收貨款主係合併公司預收消費者預購商品及購買服務點數之款項。

代收貨款主係合併公司與網路商店及賣家簽訂契約受託辦理網路線上交易，代收網路店家向消費者收取之款項。

(九)營業租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	102.3.31	101.12.31	101.3.31	101.1.1
一年內	\$ 122,054	141,059	141,394	131,190
一年至五年	<u>146,120</u>	<u>172,890</u>	<u>98,315</u>	<u>124,220</u>
	<u>\$ 268,174</u>	<u>313,949</u>	<u>239,709</u>	<u>255,410</u>

合併公司以營業租賃承租數個辦公室及倉庫。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇二年及一〇一年第一季營業租賃列報於損益之費用分別為48,289千元及41,711千元。

(十)員工福利

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B9段之規定衡量及揭露期中期間之退休金成本。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

1. 確定福利計畫

合併公司已認列確定福利義務資產之組成如下：

	101.12.31	101.1.1
義務現值總計	\$ 48,983	57,063
計畫資產之公允價值	(40,845)	(38,144)
已認列之確定福利義務淨負債	\$ 8,138	18,919

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由行政院勞工委員會勞工退休基金監理會(以下簡稱勞工退休基金監理會)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計41,562千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳行政院勞工委員會勞工退休基金監理會網站公布之資訊。

(2) 認列為損益之費用

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季列報為費用之明細如下：

	102年第一季	101年第一季
營業成本	\$ -	1
推銷費用	56	106
管理費用	1	6
研究發展費用	3	14

(3) 認列為其他綜合損益之精算損益

合併公司截至民國一〇一年十二月三十一日累計認列於其他綜合損益之精算損益為8,942千元。

(4) 精算假設

合併公司民國一〇一年度之主要精算假設(以加權平均表達)如下：

	101年度
12月31日折現率	1.75 %
1月1日計畫資產預期報酬	2.00 %
未來薪資增加	3.00 %

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

合併公司預計於民國一〇二年第一季報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,758千元。

(5)經驗調整之歷史資訊

	101.12.31	101.1.1
確定福利義務之現值	\$ 48,983	57,063
計畫資產之公允價值	(40,845)	(38,144)
確定福利義務淨負債	\$ 8,138	18,919
確定福利計畫現值金額之經驗調整	\$ (13,395)	-
計畫資產公允價值金額之經驗調整	\$ 403	-

(6)計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇二年度報導日，合併公司應計退休負債之帳面金額為8,183千元，當採用之員工離職率增減變動1%時，合併公司認列之應計退休金負債將分別增加2,467千元或減少2,457千元。

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,925千元及7,926千元，已提撥至勞工保險局。

(十一)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

1.合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之所得稅費用明細如下：

	102年第一季	101年第一季
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 21,040	14,723
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	\$ 6,771	4,312

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

2. 合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益均為零元。
3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十九年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇二年三月三十一日止，合併公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國九十七年度	\$ 14,247	民國一〇七年度
民國九十八年度	47,070	民國一〇八年度
民國九十九年度	19,135	民國一〇九年度
民國一〇〇年度	38,564	民國一一〇年度
民國一〇一年度	59,046	民國一一一年度

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.3.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>618,340</u>	<u>501,745</u>	<u>615,837</u>	<u>509,791</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>25,485</u>	<u>24,838</u>	<u>650</u>	<u>650</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	<u>101年度(預計)</u>	<u>100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>5.84 %</u>	<u>11.83 %</u>

上表所列示之民國一〇一年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6估算，截至核閱報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

(十二)資本及其他權益

民國一〇二年三月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，本公司額定股本總額皆為888,000千元，每股面額10元，皆為88,800千股已發行股份分別為普通股82,245千股、82,245千股、69,995千股及69,368千股，所有已發行股份之股款均已收取。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

本公司民國一〇二年及一〇一年第一季流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普 通 股	
	102年第一季	101年第一季
1月1日期初餘額	\$ 82,245	69,368
員工認股權執行	-	733
庫藏設註銷	-	(106)
3月31日期末餘額	\$ 82,245	69,995

1. 普通股之發行

本公司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，並以民國一〇一年八月七日為增資基準日，業已辦妥變更登記。

另，民國九十七年度給予員工之認股權計畫，因認股權既得執行，而於一〇一年第一季發行普通股733千股。

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。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.3.31	101.12.31	101.3.31	101.1.1
發行股票溢價	\$ 53,647	53,647	37,980	26,917
庫藏股票交易	-	-	-	129
處份子公司股權價格與帳面價值 差額	7,926	2,330	2,330	-
員工認股權	-	-	7,222	11,918
	\$ 61,573	55,977	47,532	38,964

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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。

網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

百分之一到百分之十五為員工紅利；

其餘由董事會擬具分派案提請股東會決議之。

本公司採行剩餘股利政策，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資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式發放，惟股票股利分派比例以不高於當年度股利百分之八十為原則。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。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

(2)特別盈餘公積

依民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年第一季員工紅利估列金額分別為11,460千元及10,608千元，係以本公司截至各該季止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年及一〇一年第一季之營業費用。

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度員工紅利估列金額分別為38,743千元及44,087千元，係以本公司民國一〇一年度及一〇〇年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇一年及一〇〇年第一季之營業費用。員工紅利實際配發情形與本公司民國一〇〇年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇一年度之員工紅利分派數，尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇二年度之損益。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

本公司分別於民國一〇二年三月二十九日經董事會擬議民國一〇一年度盈餘分配案及民國一〇一年六月十九日經股東常會決議民國一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度		100年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.9903	245,934	3.6429	258,100
股票	-	-	1.5612	110,614
合計		<u>\$ 245,934</u>		<u>368,714</u>

4.其他權益

	國外營運機構財務 報表換算之兌換額
民國102年1月1日	\$ (1,011)
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	1,803
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 792</u>
民國101年1月1日	\$ 2,290
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	(2,558)
民國101年3月31日餘額	<u>\$ (268)</u>

(十三)股份基礎給付

合併公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，計有下列兩項股份基礎給付交易：

	權益交割	
	員工認股權 憑證(一)	員工認股權 憑證(二)
給與日	97.08.27	97.12.19
給與數量	1,900(千)單位	1,900(千)單位
合約期間	4年	4年
授予對象	合併公司正式編 制之全職員工	合併公司正式編 制之全職員工
既得條件	自授予日起服務屆 滿兩年可行使認股 權比例之50%，屆 滿三年可行使認股 權比例100%	自授予日起服務屆 滿兩年可行使認股 權比例之50%，屆 滿三年可行使認股 權比例100%

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

1.給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	101年第一季	
	員工認股 權憑證(一)	員工認股 權憑證(二)
給與日公允價值	7.29	5.33
給與日股價	26.10	19.50
執行價格	26.10	19.50
預期波動率(%)	42.55 %	41.50 %
認股權存續期間(年)	4.00	4.00
無風險利率(%)	1.891 %	1.891 %

預期波動率以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依合併公司各該發行辦法規定；預期股利及無風險利率以政府公積為基礎。公允價值之決定未考量交易所含之服務及非市價績效條件。

歷史波動率為41.50%~42.55%，而此包含公司初成立之前幾年；合併公司預期其股價波動率將於市場成熟時下降。

2.員工認股權計畫之相關資訊

上述員工認股權憑證及庫藏股轉讓辦法之詳細資訊如下：

(以千單位表達)

	101年第一季	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量
1月1日流通在外	\$ 21.90	1,874
本期執行	18.59	(686)
3月31日流通在外	-	1,188
3月31日可執行	-	1,188

合併公司民國一〇一年第一季執行之認股權於執行日之加權平均股價為18.59元。

合併公司民國一〇一年十二月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

	101.12.31	101.3.31	101.1.1
執行價格區間	13.41-17.90	15.84-21.17	15.84-21.17
加權平均剩餘合約期間(年)	-	0.50-0.72	0.75-0.97

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

3.員工費用及負債

合併公司民國一〇一年第一季因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	101年第一季
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ 2,855

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年第一季合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為116,595千元及107,312元，與普通股加權平均流通在外股數分別為82,245千股及80,923千股(已追溯調節)為基礎計算，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	102年第一季	101年第一季
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 116,595	107,312

(2)普通股加權平均流通在外股數

	102年第一季	101年第一季
1月1日流通在外普通股	82,245	80,198
庫藏股之影響	-	(123)
執行股票選擇權之影響	-	848
3月31日普通股加權平均流通在外股數	82,245	80,923

2.稀釋每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年第一季稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為116,595千元及107,312元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為82,634千股及82,910千股(已追溯調整)為基礎計算，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	102年第一季	101年第一季
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)	\$ 116,595	107,312

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	102年第一季	101年第一季
普通股加權平均流通在外股數(基本)	82,245	80,923
員工股票紅利之影響	389	375
股票選擇權發行之影響	-	1,612
3月31日餘額普通股加權平均流通在外股數	82,634	82,910

(稀釋)

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

於計算股票選擇權之稀釋效果時，平均市場價值係以本公司股份於該選擇權流通在外期間之市場報價為基礎。

(十五) 收入

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之收入明細如下：

	繼續營業單位	
	102年第一季	101年第一季
商品銷售	\$ 3,723,981	3,554,125
勞務提供	190,087	180,718
	\$ 3,914,068	3,734,843

(十六) 營業外收入及支出

1. 其他收入

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之其他收入明細如下：

	102年第一季	101年第一季
利息收入	\$ 3,449	2,637
其他	588	446
	\$ 4,037	3,083

2. 其他利益及損失

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之其他利益及損失明細如下：

	102年第一季	101年第一季
外幣兌換損益	\$ 1,160	(1,696)
處分不動產、廠房及設備損失	(268)	-
其他	-	(60)
	\$ 892	(1,756)

3. 財務成本

合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之財務成本明細如下：

	102年第一季	101年第一季
利息費用		
銀行借款	\$ -	708
	\$ -	708

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年三月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日之最大信用暴險金額分別為3,706,071千元、3,700,785千元、3,515,750千元及3,574,734千元。

(2)減損損失

報導日放款及應收款之帳齡分析為：

	102.3.31		101.12.31		101.3.31		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 404,436	3,149	494,050	3,978	345,079	10,039	401,741	12,685
逾期90天	6,955	449	7,116	391	7,620	535	6,384	661
逾期91~180天	135	34	1,058	119	2,827	702	1,713	544
逾期181~360天	446	300	4,958	348	2,066	311	1,748	295
逾期超過360天	2,534	1,932	2,780	2,164	3,696	2,974	2,571	2,571
	<u>\$ 414,506</u>	<u>5,864</u>	<u>509,962</u>	<u>7,000</u>	<u>361,288</u>	<u>14,561</u>	<u>414,157</u>	<u>16,756</u>

應收款項備抵呆帳之變動如下：

	102年第一季	101年第一季
1月1日餘額	\$ 7,000	16,756
認列之減損損失	189	1,074
減損損失沖銷	(1,325)	(3,269)
3月31日餘額	<u>\$ 5,864</u>	<u>14,561</u>

合併公司對上述應收款項之減損主係依經濟環境，基於歷史違約率而提列。

應收款項之備抵呆帳科目係用於記錄壞帳費用，惟若合併公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵呆帳沖轉金融資產。合併公司於民國一〇二年及一〇一年三月三十一日之應收款項並無提列任何回收性減損。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
102年3月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 1,193,211	1,193,211	1,193,211	-	-	-	-
其他應付款	323,320	323,320	296,989	26,331	-	-	-
	<u>\$ 1,516,531</u>	<u>1,516,531</u>	<u>1,490,200</u>	<u>26,331</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以 內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
101年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 1,344,143	1,344,143	1,344,143	-	-	-	-
其他應付款	<u>396,914</u>	<u>396,914</u>	<u>396,914</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,741,057</u>	<u>1,741,057</u>	<u>1,741,057</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
101年3月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 100,000	100,000	100,000	-	-	-	-
應付帳款	1,122,458	1,122,458	1,122,458	-	-	-	-
其他應付款	<u>297,696</u>	<u>297,696</u>	<u>274,458</u>	<u>23,238</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,520,154</u>	<u>1,520,154</u>	<u>1,496,916</u>	<u>23,238</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
101年1月1日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 100,000	100,000	100,000	-	-	-	-
應付帳款	1,282,148	1,282,148	1,282,148	-	-	-	-
其他應付款	<u>391,121</u>	<u>391,121</u>	<u>391,121</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,773,269</u>	<u>1,773,269</u>	<u>1,773,269</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	<u>102.3.31</u>			<u>101.12.31</u>			<u>101.3.31</u>			<u>101.1.1</u>		
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>												
<u>貨幣性項目</u>												
美 金	\$ 3,256	29.83	97,125	2,705	29.04	78,566	743	29.50	21,934	524	30.28	15,865
歐 元	119	38.23	4,548	129	38.48	4,945	622	39.43	24,529	1,506	39.19	59,025
<u>金融負債</u>												
<u>貨幣性項目</u>												
美 金	846	29.83	25,243	901	29.04	26,165	-	-	-	-	-	-
歐 元	-	-	-	-	-	-	813	39.43	32,072	1,564	39.19	61,306

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、其他應收款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年三月三十一日當新台幣相對於美金及歐元貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年一〇一年第一季之稅後淨利將分別增加或減少3,131千元及616千元。兩期分析係採用相同基礎。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依金融資產及金融負債於報導日之利率暴險而決定。

若利率增加或減少0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇二年及一〇一年第一季之淨利將減少或增加623千元及603千元，主因係合併公司之變動利率借款與變動利率之存款。

5. 公允價值

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(十八) 財務風險管理

1. 概要

合併公司因金融工具之使用而暴露信用風險、流動性風險及市場風險。

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務季報告各該附註。

2. 風險管理架構

合併公司係由總經理室負責發展及控管合併公司之風險管理政策，必要時向董事會報告其運作。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過宣導、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

網路家庭國際資訊股份有限公司 及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易方無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及投資。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。但合併公司未有地區信用風險顯著集中之情形。

管理當局已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。授信額度依個別客戶建立，係代表無須經總經理室核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以現金交易基礎與合併公司進行交易。

在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；是否為經銷商、零售商或消費者；帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。被評定為高風險之客戶被歸屬在受限制客戶名單並受業務部門之監控，未來與該等客戶之銷售得取消交易或以現金交易基礎為之。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由總經理室衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保 證

合併公司政策規定能提供財務保證予業務往來對象或持有百分之五十以上之子公司，並需經董事會通過。截至民國一〇二年三月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，合併公司依服務合約擔保子公司連科(股)公司對非關係人履行義務之餘額分別為412千元、544千元、754千元及30,967千元。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有美金、港幣及人民幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣。

(十九)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分加上淨負債。

民國一〇二年合併公司之資本管理策略與民國一〇一年一致，即維持負債資本比率為0%，報導日之負債資本比率如下：

	<u>102.3.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
負債總額	\$ 2,298,792	2,444,618	2,231,135	2,410,611
減：現金及約當現金	<u>(3,040,191)</u>	<u>(2,929,153)</u>	<u>(2,917,558)</u>	<u>(2,887,802)</u>
淨負債	(741,399)	(484,535)	(686,423)	(477,191)
權益總額	<u>1,991,038</u>	<u>1,852,496</u>	<u>1,792,103</u>	<u>1,662,774</u>
資本總額	<u>\$ 1,249,639</u>	<u>1,367,961</u>	<u>1,105,680</u>	<u>1,185,583</u>
負債資本比率	<u>(59.33)%</u>	<u>(35.42)%</u>	<u>(62.08)%</u>	<u>(40.25)%</u>

截至一〇二年三月三十一日，本年度第一季合併公司資本管理之方式並未改變。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	102年第一季	101年第一季
短期員工福利	\$ 11,334	16,952

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.3.31	101.12.31	101.3.31	101.1.1
其他金融資產—流動	履約保證及進貨擔保	\$ 209,111	218,111	198,100	238,000
其他金融資產—非流動	假扣押擔保及辦公室押金	41,524	41,391	42,439	41,847
		\$ 250,635	259,502	240,539	279,847

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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一〇二年三月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日而開立之應付存出保證票據分別為64,392千元、88,298千元、18,018千元及33,144千元。

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，截至民國一〇二年三月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日合併公司預收未使用Skype點數金額分別為86,852千元、89,079千元、108,530千元及118,312千元。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

合併公司依提供網路交易平台使用者代收轉付服務之規定應由金融機構提供足額履約保證，合併公司為此與台新國際商業銀行簽訂履約保證合約書，保證額度為50,000千元。截至民國一〇二年三月三十一日及民國一〇一年十二月三十一日合併公司代收金額分別為45,782千元及38,536千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	102年第一季			101年第一季		
	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
員工福利費用						
薪資費用	11,844	215,034	226,878	10,179	206,594	216,773
勞健保費用	858	17,902	18,760	719	13,630	14,349
退休金費用	398	8,587	8,985	390	7,663	8,053
其他員工福利費用	289	5,930	6,219	265	5,249	5,514
折舊費用	-	22,042	22,042	-	16,840	16,840
攤銷費用	-	1,804	1,804	-	1,522	1,522

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年第一季合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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	實際動 支金額	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)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	達科通訊 (股)公司	3	797,768	544	412	-	-	0.03 %	1,595,536	Y		

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。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

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： 電通文化事業(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	44,906	100.00 %	44,906	註
"	連科通訊(股)公司	"	"	12,500	181,532	100.00 %	181,532	"
"	來客國際資訊(股)公司	"	"	2,500	21,225	34.72 %	20,207	"
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	122	13,049	100.00 %	13,049	"
"	露天市集國際資訊 (股)公司	"	"	27,300	246,490	65.00 %	246,490	"
"	橘子電視(股)公司	"	"	100	43	100.00 %	43	"
"	樂屋國際資訊(股)公司	"	"	3,430	19,305	21.99 %	19,305	"
"	國際連(股)公司	"	"	100	446	100.00 %	446	"
"	商店街市集國際資 訊(股)公司	"	"	8,477	252,774	59.91 %	847,700	"
"	支付連國際資訊 (股)公司	"	"	5,000	39,412	62.50 %	39,412	"
"	PCHOME US INC.	"	"	40,000	66,697	90.91 %	66,697	"
"	ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	"	"	5,100	4,919	100.00 %	4,919	"
"	東方線上(股)公司	-	以成本衡量之金 融資產	119	-	4.19 %	-	
"	奇唯科技(股)公司	-	"	774	2,846	3.72 %	-	
"	新新聞文化事業 (股)公司	-	"	-	-	0.02 %	-	
"	網擎資訊軟體(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	737	0.01 %	-	
"	P2V HOLDINGS LTD.(SAMOA)	-	"	2,691	22,922	11.13 %	-	

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	102年第一季交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 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	進貨	5	與一般交易條件相同	- %
0	"	"	1	銷貨	2,188	"	0.06 %
0	"	"	1	其他費用	1,070	無其他交易對象可資比較	0.03 %
0	"	露天市集國際資訊(股)公司	1	銷貨	1,323	與一般交易條件相同	0.03 %
0	"	樂屋國際資訊(股)公司	1	銷貨	1,301	"	0.03 %
0	"	PCHOME US INC.	1	應收帳款	1,746	"	0.04 %
0	"	"	1	銷貨	4,729	"	0.12 %
0	"	網家網路貿易(深圳)有限公司	1	其他應收款	4,247	無其他交易對象可資比較	0.10 %
0	"	電週文化事業(股)公司	1	其他應收款	3,201	"	0.07 %
1	連科通訊(股)公司	網路家庭國際資訊(股)公司	2	銷貨	1,075	與一般交易條件相同	0.03 %
0	"	"	2	銷貨成本	10	"	- %
0	"	"	2	廣告費	25	無其他交易對象可資比較	- %
0	"	"	2	其他費用	2,153	"	0.06 %
2	露天市集國際資訊(股)公司	"	2	廣告費等	1,200	"	0.03 %
2	"	"	2	其他費用	123	"	- %
3	樂屋國際資訊(股)公司	"	2	廣告費等	1,229	"	0.03 %
3	"	"	2	其他費用	72	"	- %
3	"	"	2	進貨	4,729	"	0.12 %
4	PCHOME US INC.	"	2	應付帳款	1,746	與一般交易條件相同	0.04 %
5	網家網路貿易(深圳)有限公司	"	2	應付費用	4,247	無其他交易對象可資比較	0.10 %
6	電週文化事業(股)公司	"	2	其他應付款	3,157	"	0.07 %
6	"	"	2	其他應付費用	44	"	- %

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	101年第一季交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 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	銷貨	2,769	與一般交易條件相同	0.07 %
0	"	"	1	應收帳款	1,040	"	0.03 %
0	"	"	1	其他金融資產	41	無其他交易對象可資比較	- %
0	"	露天市集國際資訊(股)公司	1	銷貨	1,223	與一般交易條件相同	0.03 %
0	"	PCHOME US INC.	1	銷貨	3,664	"	0.10 %
0	"	樂屋國際資訊(股)公司	1	銷貨	1,317	"	0.03 %
0	"	商店街市集國際資訊(股)公司	1	應付費用	2	無其他交易對象可資比較	- %
0	"	"	1	其他應付款	9,586	"	0.24 %
0	"	網家網路貿易(深圳)有限公司	1	其他應收款	3,982	"	0.10 %
1	連科通訊(股)公司	網路家庭國際資訊(股)公司	2	廣告費	2,769	"	0.07 %
1	"	"	2	應付帳款	1,081	與一般交易條件相同	0.03 %
2	露天市集國際資訊(股)公司	"	2	廣告費等	1,223	"	0.03 %

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	101年第一季交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
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	1,317	無其他交易對象可資比較	0.03 %
4	商店街市集國際資訊(股)公司	"	2	其他應收款	9,588	"	0.24 %
5	PCHOME US INC.	"	2	服務費等	3,664	"	0.10 %
6	網家網路貿易(深圳)有限公司	"	2	應付費用	3,982	"	0.10 %

註1：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2：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3：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。

註4：交易往來金額未達一百萬者，不擬揭露。

註5：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年第一季合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	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 %	44,906	(4,358)	(4,353)	註
"	連科通訊(股)公司	"	第二類電信事業等	125,000	125,000	12,500	100.00 %	181,532	7,058	7,058	"
"	來客國際資訊(股)公司	台北市敦化南路二段105號24樓	020 (Online to Offline) 網路購物平台業務	25,000	25,000	2,500	34.72 %	21,225	(4,698)	(1,631)	"
"	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	25,485	122	100.00 %	13,049	(432)	(432)	"
"	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 %	246,490	28,182	18,318	"
"	橘子電視(股)公司	"	網路電視媒體業務	1,000	1,000	100	100.00 %	43	-	-	"
"	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 %	19,305	(5,982)	(1,315)	"
"	國際連(股)公司	"	網際網路服務	1,000	1,000	100	100.00 %	446	(42)	(42)	"

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(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	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 %	252,774	15,656	9,379	註
"	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	62.50 %	39,412	(3,954)	(3,198)	"
"	PCHOME US INC.	美國加 州	電子商務交 易平台	116,490	116,490	40,000	90.91 %	66,697	(7,517)	(6,833)	"
"	ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	P.O. Box 957, Offsh ore Incor porations Centre, Rood Town, Torola, British Virgin Islands.	轉投資業	15,300	10,533	5,100	100.00 %	4,919	(1,010)	(1,010)	"
露天市集國際 資訊(股)公司	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	24,000	-	8,000	30.00 %	23,395	(3,954)	(605)	"
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	020 (Online to Offline) 網路購物平 台業務	30,000	30,000	3,000	41.67 %	24,251	(4,698)	(1,958)	"
PC HOME ONLINE INTERNATIO NAL CO., LTD.	PCHOME ONLINE INC.	Eland Trust (Cayman) Limited,P O Box 439GT, Grand Cayman, Cayman Islands	轉投資業	25,311	25,311	10,000	100.00 %	13,762	(432)	(432)	"
ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	EC GLOBAL INC.	Scotia Centre, 4t h Floor, P.O.BOX 2804, Georeg Town, Grand Cayman, Cayman Islands	轉投資業	15,061	10,533	3,500	100.00 %	4,786	(993)	(993)	"
PCHOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	Flat/RM 504 4/F WINNE R HOUS E 310 KING'S ROAD NORTH POINT	資訊軟體服 務及轉投資 業務	25,140	25,140	5,641	100.00 %	14,894	(325)	(325)	"

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(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			
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	14,406	10,533	3,500	100.00 %	4,348	(940)	(940)	註
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	5,201	5,201	-	100.00 %	2,618	-	-	"
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 臨海火 道88號 西部物 流中電 三層Q單 元	電子商務國 際貿易	10,533	10,533	-	100.00 %	928	(609)	(909)	"

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	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	5,201	(二)	5,201	-	-	5,201	100.00 %	-	2,618	-
網家網路貿易(深圳) 有限公司	電子商務國際 貿易	10,533	(二)	10,533	-	-	10,533	100.00 %	(609)	928	-

註1：投資方式區分為下列五種：

- 1.經由第三地區匯款投資大陸公司
- 2.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- 3.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- 4.直接投資大陸
- 5.其他方式

註2：本期認列投資損益係依據：

- 1.屬籌備中，尚無投資損益。
- 2.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-依被投資公司自編之財務報表。

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財務報表時業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	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
	15,734	56,819	957,322

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

十四、部門資訊

(一)一般性資訊。

合併公司之應報導部門係電子商務部門及其他部門，電子商務部門係於網路平台上銷售商品而收取之收入。其他部門係網路平台上提供入口網站服務、電信及通訊應用等產生之收入。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別取得，並保留取得當時之管理團隊。

(二)應報導部門損益(包括應報導部門之特定收入與費用)、部門資產、部門負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅後營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	102年第一季			合 計
	電子商務 部 門	其他部門	調 整 及銷除	
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 3,568,213	345,855	-	3,914,068
部門間收入	<u>9,833</u>	<u>3,050</u>	<u>(12,883)</u>	-
收入總計	<u>\$ 3,578,046</u>	<u>348,905</u>	<u>(12,883)</u>	<u>3,914,068</u>
應報導部門損益	<u>\$ 116,595</u>	<u>24,866</u>	<u>(15,336)</u>	<u>126,125</u>
應報導部門資產	<u>\$ 3,119,631</u>	<u>2,199,438</u>	<u>(1,029,239)</u>	<u>4,289,830</u>
	101年第一季			
	電子商務 部 門	其他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 3,367,459	367,384	-	3,734,843
部門間收入	<u>10,577</u>	<u>2,020</u>	<u>(12,597)</u>	-
收入總計	<u>\$ 3,378,036</u>	<u>369,404</u>	<u>(12,597)</u>	<u>3,734,843</u>
應報導部門損益	<u>\$ 107,311</u>	<u>18,063</u>	<u>(11,946)</u>	<u>113,428</u>
應報導部門資產	<u>\$ 3,004,272</u>	<u>2,053,083</u>	<u>(1,034,117)</u>	<u>4,023,238</u>

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第一季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

(一)權益調節

	101.12.31			101.3.31			101.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
資 產									
現金及約當現金	\$ 2,922,399	6,754	2,929,153	2,912,945	4,613	2,917,558	2,882,263	5,539	2,887,802
應收票據	9,168	-	9,168	10,926	-	10,926	9,684	-	9,684
應收帳款淨額	394,523	(31,850)	362,673	258,231	(22,514)	235,717	296,440	(24,334)	272,106
遞延所得稅資產－流動	3,356	(3,356)	-	16,855	(16,855)	-	20,774	(20,774)	-
存 貨	263,884	-	263,884	189,876	-	189,876	185,851	-	185,851
其他應收款	-	140,289	140,289	-	111,010	111,010	-	125,295	125,295
其他金融資產－流動	115,193	102,918	218,111	93,109	104,991	198,100	106,500	131,500	238,000
受限制資產	218,111	(218,111)	-	198,100	(198,100)	-	238,000	(238,000)	-
其他流動資產	18,745	(5,229)	13,516	23,403	(5,120)	18,283	17,682	(4,917)	12,765
流動資產合計	<u>3,945,379</u>	<u>(8,585)</u>	<u>3,936,794</u>	<u>3,703,445</u>	<u>(21,975)</u>	<u>3,681,470</u>	<u>3,757,194</u>	<u>(25,691)</u>	<u>3,731,503</u>
以成本衡量之金融資產	36,061	-	36,061	40,763	-	40,763	40,763	-	40,763
其他金融資產－非流動	41,391	-	41,391	42,439	-	42,439	41,847	-	41,847
不動產、廠房及設備	215,883	(192)	215,691	183,918	(16,850)	167,068	186,534	(11,368)	175,166
遞延退休金成本	613	(613)	-	552	(552)	-	552	(552)	-
無形資產	-	16,443	16,443	-	12,316	12,316	-	12,015	12,015
遞延所得稅資產－非流動	33,926	12,338	46,264	36,388	24,825	61,213	31,285	28,420	59,705
其他資產－其他	20,721	(16,251)	4,470	13,435	4,534	17,969	13,033	(647)	12,386
非流動資產合計	<u>348,595</u>	<u>11,725</u>	<u>360,320</u>	<u>317,495</u>	<u>24,273</u>	<u>341,768</u>	<u>314,014</u>	<u>27,868</u>	<u>341,882</u>
資產總計	<u>\$ 4,293,974</u>	<u>3,140</u>	<u>4,297,114</u>	<u>4,020,940</u>	<u>2,298</u>	<u>4,023,238</u>	<u>4,071,208</u>	<u>2,177</u>	<u>4,073,385</u>

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

	101.12.31			101.3.31			101.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
負債									
銀行借款	\$ -	-	-	100,000	-	100,000	100,000	-	100,000
應付票據	9,443	-	9,443	3,085	-	3,085	8,797	-	8,797
應付帳款	1,344,143	-	1,344,143	1,122,458	-	1,122,458	1,282,148	-	1,282,148
應付所得稅	17,045	-	17,045	77,896	-	77,896	58,357	-	58,357
應付費用	311,183	(311,183)	-	247,929	(247,929)	-	293,090	(293,090)	-
其他應付款	59,499	337,415	396,914	44,680	253,016	297,696	74,290	316,831	391,121
預收貨款	218,570	(218,570)	-	248,155	(248,155)	-	233,382	(233,382)	-
其他流動負債	469,812	192,338	662,150	364,514	243,068	607,582	338,081	209,641	547,722
流動負債合計	2,429,695	-	2,429,695	2,208,717	-	2,208,717	2,388,145	-	2,388,145
遞延所得稅負債	-	6,628	6,628	-	3,900	3,900	-	3,547	3,547
應計退休金負債	-	8,295	8,295	-	18,518	18,518	-	18,919	18,919
非流動負債合計	-	14,923	14,923	-	22,418	22,418	-	22,466	22,466
負債總計	<u>2,429,695</u>	<u>14,923</u>	<u>2,444,618</u>	<u>2,208,717</u>	<u>22,418</u>	<u>2,231,135</u>	<u>2,388,145</u>	<u>22,466</u>	<u>2,410,611</u>
歸屬於母公司之業主權益									
股本	822,448	-	822,448	699,953	-	699,953	694,685	-	694,685
資本公積	177,251	(121,274)	55,977	168,806	(121,274)	47,532	160,238	(121,274)	38,964
保留盈餘	482,772	111,356	594,128	566,983	102,371	669,354	461,097	102,211	563,308
其他權益	(1,155)	144	(1,011)	(268)	-	(268)	(222)	-	(222)
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>1,481,316</u>	<u>(9,774)</u>	<u>1,471,542</u>	<u>1,435,474</u>	<u>(18,903)</u>	<u>1,416,571</u>	<u>1,315,798</u>	<u>(19,063)</u>	<u>1,296,735</u>
少數股權	382,963	(2,009)	380,954	376,749	(1,217)	375,532	367,265	(1,226)	366,039
權益總計	<u>1,864,279</u>	<u>(11,783)</u>	<u>1,852,496</u>	<u>1,812,223</u>	<u>(20,120)</u>	<u>1,792,103</u>	<u>1,683,063</u>	<u>(20,289)</u>	<u>1,662,774</u>
負債及權益總計	<u>\$ 4,293,974</u>	<u>3,140</u>	<u>4,297,114</u>	<u>4,020,940</u>	<u>2,298</u>	<u>4,023,238</u>	<u>4,071,208</u>	<u>2,177</u>	<u>4,073,385</u>

(二)綜合損益調節

	101年度			101年第一季		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
營業收入	\$ 14,960,830	(251,856)	14,708,974	3,795,600	(60,757)	3,734,843
營業成本	(12,287,188)	2,828	(12,284,360)	(3,136,342)	607	(3,135,735)
營業毛利	2,673,642	(249,028)	2,424,614	659,258	(60,150)	599,108
營業費用						
推銷費用	(1,767,920)	249,947	(1,517,973)	(419,325)	60,317	(359,008)
管理費用	(289,632)	68	(289,564)	(78,428)	9	(78,419)
研發費用	(133,343)	178	(133,165)	(29,859)	22	(29,837)
營業費用合計	<u>(2,190,895)</u>	<u>250,193</u>	<u>(1,940,702)</u>	<u>(527,612)</u>	<u>60,348</u>	<u>(467,264)</u>

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

	101年度			101年第一季		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
營業利益	482,747	1,165	483,912	131,646	198	131,844
營業外收入及支出：						
其他收入	24,048	-	24,048	3,083	-	3,083
其他利益及損失	(11,206)	-	(11,206)	(1,756)	-	(1,756)
財務成本	(1,062)	-	(1,062)	(708)	-	(708)
營業外收入及利益合計	11,780	-	11,780	619	-	619
稅前淨利	494,527	1,165	495,692	132,265	198	132,463
所得稅費用	(67,800)	(208)	(68,008)	(19,006)	(29)	(19,035)
本期淨利	426,727	957	427,684	113,259	169	113,428
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	(4,280)	(4,280)	-	(2,817)	(2,817)
確定福利計畫之精算利益	-	8,942	8,942	-	-	-
與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅	-	(871)	(871)	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	3,791	3,791	-	(2,817)	(2,817)
本期綜合損益總額	\$ 426,727	4,748	431,475	113,259	(2,648)	110,611
淨利歸屬於：						
母公司業主	\$ 391,655	937	392,592	107,152	160	107,312
非控制權益	35,072	20	35,092	6,107	9	6,116
本期淨利	\$ 426,727	957	427,684	113,259	169	113,428
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	\$ 388,354	7,556	395,910	104,594	160	104,754
非控制權益	34,742	823	35,565	5,848	9	5,857
本期綜合損益總額	\$ 423,096	8,379	431,475	110,442	169	110,611
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	\$ 4.79	-	4.79	1.33	-	1.33
稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.72	-	4.72	1.29	-	1.29

(三)現金流量表之重大調整

依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

(四)調節說明

- 1.合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，並於以前年度之綜合損益表迴轉之。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	<u>101年第一季</u>
合併綜合損益表		
營業成本	\$ (20)	(3)
推銷費用	(899)	(112)
管理費用	(68)	(61)
研究費用	(178)	(22)
所得稅前調整數	<u>\$ (1,165)</u>	<u>(198)</u>
	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>
合併資產負債表		<u>101.1.1</u>
員工福利	\$ (21,806)	(22,745)
相關所得稅影響數	1,979	3,842
其他綜合損益	9,909	-
保留盈餘調整數	<u>\$ (9,918)</u>	<u>(18,903)</u>

- 2.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，依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策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。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.3.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表			
遞延所得稅資產—流動	\$ (3,356)	(16,855)	(20,774)
遞延所得稅資產—非流動	9,984	20,755	24,321
遞延所得稅負債—非流動	(6,628)	(3,900)	(3,547)
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司合併財務季報告附註(續)**

3.依先前一般公認會計原則，投資公司未按持股比例認購被投資公司增發之新股，致使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積。

轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，投資公司若未按持股比例認購關聯企業發行之新股，除依上述方式調整資本公積外，若造成所有權權益減少者，尚應將先前已認列與該關聯企業相關之其他綜合損益項目金額，依減少比例重分類至損益。另，對子公司之所有權權益變動但未喪失控制者，應視為權益交易，非控制權益之調整金額與所支付對價之公允價值間之差額，應調整資本公積並按新持股比例調整先前已認列與該子公司相關之其他權益項目。

合併公司選擇對轉換日前之企業合併不予追溯調整，對未涉及公司法令且不符合金管會認可之國際財務報導準則規定之資本公積項目，於轉換日轉列為保留盈餘。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101.12.31	101.3.31	101.1.1
合併資產負債表			
資本公積	\$ (121,274)	(121,274)	(121,274)
保留盈餘調整數	<u>\$ (121,274)</u>	<u>(121,274)</u>	<u>(121,274)</u>

4.前述變動依所得稅稅率17%計算對遞延所得稅資產增加列示如下：

	101.12.31	101.3.31	101.1.1
遞延所得稅資產	<u>\$ 2,354</u>	<u>4,070</u>	<u>4,099</u>

對民國一〇一年度及其第一季綜合損益表之影響係分別減少所得稅費用計208千元及29千元。

5.上述變動(減少)增加保留盈餘彙總如下：

	101.12.31	101.3.31	101.1.1
員工福利	\$ (9,918)	(18,903)	(19,063)
其他權益重分類	<u>121,274</u>	<u>121,274</u>	<u>121,274</u>
保留盈餘增加	<u>\$ 111,356</u>	<u>102,371</u>	<u>102,211</u>