

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	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計科目之說明	12~22
(七)關係人交易	22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22~23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	23~24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~27
2.轉投資事業相關資訊	27~29
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	30~31
(十五)首次採用國際財務報導準則	31~36

## 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六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之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，民國一〇二年六月三十日與一〇一年六月三十日其資產總額分別為359,832千元及404,750千元，分別佔合併資產總額之8%及10%，負債總額分別為39,249千元及4,359千元，分別佔合併負債總額之1%及0%；民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日其綜合損益分別為(13,648)千元、(24,023)千元、(33,502)千元及(49,780)千元，分別佔合併綜合損益之(11)%、(26)%、(13)%及(24)%。

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財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及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  
民國一〇二年八月九日

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

民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>										<b>流動負債：</b>								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 3,322,622	72	2,929,153	68	2,941,977	70	2,887,802	71	2100 短期借款(附註六(七))	\$ -	-	-	-	-	-	100,000	3	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	8,006	-	9,168	-	9,656	-	9,684	-	2150 應付票據	6,444	-	9,443	-	7,450	-	8,797	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及六(十六))	299,659	6	362,673	9	266,901	6	272,106	7	2170 應付帳款	1,308,470	28	1,344,143	32	1,243,777	30	1,282,148	32	
1200 其他應收款(附註六(三)、六(十六)及七)	132,713	3	140,289	3	112,639	3	125,295	3	2200 其他應付款(附註七)	630,894	14	396,914	9	640,151	15	391,121	10	
1300 存貨(附註六(四))	309,852	7	263,884	6	262,483	6	185,851	5	2230 當期所得稅負債	60,709	1	17,045	-	31,376	1	58,357	1	
1476 其他金融資產-流動(附註八)	220,011	5	218,111	5	208,100	5	238,000	6	2300 其他流動負債(附註六(八))	758,125	16	662,150	16	610,266	15	547,722	13	
1479 其他流動資產	21,811	-	13,516	1	19,482	1	12,765	-		2,764,642	59	2,429,695	57	2,533,020	61	2,388,145	59	
	4,314,674	93	3,936,794	92	3,821,238	91	3,731,503	92	<b>非流動負債：</b>									
<b>非流動資產：</b>									2570 遞延所得稅負債	8,428	-	6,628	-	5,120	-	3,547	-	
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	36,061	1	36,061	1	40,763	1	40,763	1	2640 應計退休金負債(附註六(十))	8,116	-	8,295	-	17,996	-	18,919	-	
(附註六(二))										16,544	-	14,923	-	23,116	-	22,466	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	185,510	4	215,691	5	176,404	4	175,166	4	<b>負債總計</b>	2,781,186	59	2,444,618	57	2,556,136	61	2,410,611	59	
1780 無形資產(附註六(六))	13,981	-	16,443	-	15,499	-	12,015	-	<b>歸屬母公司業主之權益：</b>									
1840 遞延所得稅資產	36,278	1	46,264	1	63,300	2	59,705	2	股 本：									
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	43,385	1	41,391	1	40,530	1	41,847	1	3110 普通股股本(附註六(十二))	822,448	18	822,448	19	708,504	17	693,679	17	
1990 其他非流動資產-其他	9,901	-	4,470	-	19,099	1	12,386	-	3140 預收股本	-	-	-	-	-	-	1,006	-	
	325,116	7	360,320	8	355,595	9	341,882	8	3150 待分配股票股利(附註六(十二))	-	-	-	-	110,614	3	-	-	
									3200 資本公積(附註六(十二))	61,573	1	55,977	1	54,284	1	38,964	1	
									保留盈餘：(附註六(十二))									
									3310 法定盈餘公積	131,548	3	92,383	2	92,383	2	51,575	1	
									3320 特別盈餘公積	1,155	-	-	-	-	-	1,942	-	
									3350 未分配盈餘	445,936	10	501,745	12	291,569	7	509,791	13	
									其他權益：(附註六(十二))									
									3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,070	-	(1,011)	-	693	-	2,290	-	
									3500 庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(2,512)	-	
									母公司股東權益小計	1,463,730	32	1,471,542	34	1,258,047	30	1,296,735	32	
									36XX 非控制權益	394,874	9	380,954	9	362,650	9	366,039	9	
									<b>權益總計</b>	1,858,604	41	1,852,496	43	1,620,697	39	1,662,774	41	
<b>資產總計</b>	<b>\$ 4,639,790</b>	<b>100</b>	<b>4,297,114</b>	<b>100</b>	<b>4,176,833</b>	<b>100</b>	<b>4,073,385</b>	<b>100</b>	<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 4,639,790</b>	<b>100</b>	<b>4,297,114</b>	<b>100</b>	<b>4,176,833</b>	<b>100</b>	<b>4,073,385</b>	<b>100</b>	

(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四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4111 營業收入	\$ 3,886,912	102	3,575,086	102	7,883,342	102	7,376,529	102
4170 減：銷貨退回及折讓	80,599	2	73,513	2	162,961	2	140,113	2
營業收入淨額	3,806,313	100	3,501,573	100	7,720,381	100	7,236,416	100
5000 營業成本(附註六(四))	3,150,969	83	2,923,936	84	6,419,231	83	6,059,671	84
營業毛利	655,344	17	577,637	16	1,301,150	17	1,176,745	16
營業費用：								
6100 推銷費用	384,424	10	378,383	11	769,049	10	737,391	10
6200 管理費用	76,877	2	67,892	2	153,818	2	146,311	2
6300 研究發展費用	35,111	1	36,054	1	70,344	1	65,891	1
6300 營業費用合計	496,412	13	482,329	14	993,211	13	949,593	13
營業淨利	158,932	4	95,308	2	307,939	4	227,152	3
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十五))	10,179	-	7,814	-	14,216	-	10,897	-
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	349	-	951	-	1,241	-	(805)	-
7050 財務成本(附註六(十五))	-	-	(350)	-	-	-	(1,058)	-
營業外收入及支出合計	10,528	-	8,415	-	15,457	-	9,034	-
繼續營業部門稅前淨利(淨損)	169,460	4	103,723	2	323,396	4	236,186	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	42,333	1	10,706	-	70,144	1	29,741	-
本期淨利(淨損)	127,127	3	93,017	2	253,252	3	206,445	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	292	-	1,054	-	2,232	-	(1,763)	-
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)	292	-	1,054	-	2,232	-	(1,763)	-
本期綜合損益總額	\$ 127,419	3	94,071	2	255,484	3	204,682	3
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 113,851	3	83,312	2	230,446	3	190,624	3
8620 非控制權益	13,276	-	9,705	-	22,806	-	15,821	-
	\$ 127,127	3	93,017	2	253,252	3	206,445	3
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 114,129	3	84,273	2	232,527	3	189,027	3
8720 非控制權益	13,290	-	9,798	-	22,957	-	15,655	-
	\$ 127,419	3	94,071	2	255,484	3	204,682	3
基本每股盈餘(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.38		1.02		2.80		2.33	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.38		1.00		2.79		2.28	

(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六月三十日

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			資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換	庫 藏 股			
	普通股 股 本	預收股本	待 分 配 股票股利		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	差 額				
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	-	-	-	-	-	-	190,624	-	-	190,624	15,821	206,445
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(1,597)	-	(1,597)	(166)	(1,763)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	190,624	(1,597)	-	189,027	15,655	204,682
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	40,808	-	(40,808)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(258,100)	-	-	(258,100)	(22,714)	(280,814)
普通股股票股利	-	-	110,614	-	-	-	(110,614)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(1,942)	1,942	-	-	-	-	-
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	652	2,982
股份基礎給付交易	15,885	(1,006)	-	13,176	-	-	-	-	-	28,055	-	28,055
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,982)	(2,982)
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 708,504	-	110,614	54,284	92,383	-	291,569	693	-	1,258,047	362,650	1,620,697
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	-	-	-	-	-	-	230,446	-	-	230,446	22,806	253,252
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	2,081	-	2,081	151	2,232
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	230,446	2,081	-	232,527	22,957	255,484
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	39,165	-	(39,165)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	1,155	(1,155)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(245,935)	-	-	(245,935)	(13,918)	(259,853)
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)
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 822,448	-	-	61,573	131,548	1,155	445,936	1,070	-	1,463,730	394,874	1,858,604

(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六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 323,396	236,186
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	44,051	34,244
攤銷費用	3,642	3,258
呆帳費用提列數	1,760	3,013
利息費用	-	1,058
利息收入	(8,022)	(7,272)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(310)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>41,121</u>	<u>34,301</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	1,162	27
應收帳款減少	61,254	631
其他應收款減少	7,576	14,724
存貨增加	(45,968)	(76,633)
其他流動資產增加	(8,295)	(9,968)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>15,729</u>	<u>(71,219)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(2,999)	(1,347)
應付帳款減少	(35,673)	(38,344)
其他應付款項減少	(25,872)	(5,150)
其他流動負債增加	95,975	52,063
應計退休金負債減少	(179)	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>31,252</u>	<u>7,222</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>46,981</u>	<u>(63,997)</u>
調整項目合計	<u>88,102</u>	<u>(29,696)</u>
營運產生之現金流入	411,498	206,490
收取之利息	8,022	7,272
支付之利息	-	(1,058)
支付之所得稅	(14,696)	(58,445)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>404,824</u>	<u>154,259</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(14,650)	(54,344)
處分不動產、廠房及設備	1,254	-
取得無形資產	(1,180)	(6,743)
其他金融資產(增加)減少	(3,894)	29,800
其他非流動資產增加	-	(826)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(18,470)</u>	<u>(32,113)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	-	(100,000)
員工執行認股權	-	28,055
非控制權益變動	6,000	6,000
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>6,000</u>	<u>(65,945)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,115	(2,026)
本期現金及約當現金增加數	393,469	54,175
期初現金及約當現金餘額	<u>2,929,153</u>	<u>2,887,802</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,322,622</u>	<u>2,941,977</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，本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)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。

合併公司於民國一〇二年及一〇一年六月底，員工人數分別為1,196人及1,082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八月九日經董事會通過發佈。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

下列係國際會計準則理事會(以下稱理事會)近期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融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

發布日 (西元年)	新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布 之生效日 (西元年)
2013.5.20	• 國際財務報導解釋第21號「政府徵收款」	• 政府依法所徵收之款項，若係適用國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」，其應認列為負債之時點及會計處理。	2014.1.1
2013.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 2013.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1，得提前適用

## 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)

發布日 (西元年)	新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布 之生效日 (西元年)
2013.6.27	• 國際會計準則第39號「金融工具」之修正	• 發布「衍生工具債務變更(novations)後繼續採用避險會計」修正條文，若係因法令或引進新法令，致使原合約之每一交易方均變為集中交易結算機制(Central counterparties, CCPs)之交易對手，則將繼續採用避險會計（依現行規定，除非避險文件載明，否則應停止採用避險會計）	2014.1.1，得提前適用

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露及上述之新發布及修定準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (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。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並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，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

#### (二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

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.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
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	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
"	商店街市集國際資訊 (股)公司	網際網路服 務	59.91 %	59.91 %	59.91 %	59.91 %	
"	E-COMMERCE GROUP CO., LTD.	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-	

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)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比				說 明
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1	
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 ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	PCHOME ONLINE INC.	貿易及轉投 資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
ECOMMERCE GROUP 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 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	100.00 %	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。

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。

2.未列入合併財務報告之子公司：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)

### 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與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，並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。

### 六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

#### (一)現金及約當現金

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
現金	\$ 208	198	274	182
支票存款	20,849	22,193	6,643	9,347
活期存款	2,152,844	1,948,962	1,964,711	2,054,781
外幣存款	95,381	85,846	73,022	72,903
定期存款	1,045,700	865,200	890,700	745,050
約當現金	<u>7,640</u>	<u>6,754</u>	<u>6,627</u>	<u>5,539</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,322,622</u>	<u>2,929,153</u>	<u>2,941,977</u>	<u>2,887,802</u>

原始到期日在一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

#### (二)金融資產

以成本衡量之金融資產－非流動：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
國內非上市(櫃)普通股	<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。

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，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>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 8,006	9,168	9,656	9,684
應收帳款	305,147	369,673	278,124	288,862
其他應收款	132,713	140,289	112,639	125,295
減：備抵減損損失	<u>(5,488)</u>	<u>(7,000)</u>	<u>(11,223)</u>	<u>(16,756)</u>
	<u>\$ 440,378</u>	<u>512,130</u>	<u>389,196</u>	<u>407,085</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵減損損失變動表如下：

102年1月1日餘額	\$	7,000
認列應收帳款及應收票據之減損損失		1,760
本年度因無法收回而沖銷之金額		<u>(3,272)</u>
102年6月30日餘額	\$	<u><u>5,488</u></u>
101年1月1日餘額	\$	16,756
認列應收帳款及應收票據之減損損失		3,013
本年度因無法收回而沖銷之金額		<u>(8,546)</u>
101年6月30日餘額	\$	<u><u>11,223</u></u>

(四)存 貨

明細如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
商品	\$ 312,768	265,057	263,948	188,079
減：備抵存貨跌價損失	<u>(2,916)</u>	<u>(1,173)</u>	<u>(1,465)</u>	<u>(2,228)</u>
	<u>\$ 309,852</u>	<u>263,884</u>	<u>262,483</u>	<u>185,851</u>

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日，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4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
銷售及各項業務成本	\$ 3,150,173	2,923,227	6,417,488	6,057,767
存貨跌價及呆滯損失	796	(1,489)	1,743	(763)
存貨盤虧	-	2,198	-	2,198
存貨報廢損失	-	-	-	469
	<u>\$ 3,150,969</u>	<u>2,923,936</u>	<u>6,419,231</u>	<u>6,059,671</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一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	總計
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	-	13,546	1,104	14,650
處分	(1,162)	(1,277)	-	(2,439)
匯率變動之影響	116	89	40	245
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 3,130</u>	<u>467,074</u>	<u>155,528</u>	<u>625,732</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 4,355	403,126	97,535	505,016
其他增添	-	29,636	5,932	35,568
自預付款轉入	-	-	358	358
處分	-	(527)	(201)	(728)
匯率變動之影響	(59)	(21)	(19)	(99)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 4,296</u>	<u>432,214</u>	<u>103,605</u>	<u>540,115</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	279	28,719	15,053	44,051
處分	(259)	(1,236)	-	(1,495)
匯率變動之影響	28	30	23	81
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 907</u>	<u>338,852</u>	<u>100,463</u>	<u>440,222</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 169	268,027	61,654	329,850
本年度折舊	360	24,998	8,886	34,244
處分	-	(264)	(110)	(374)
匯率變動之影響	(4)	(2)	(3)	(9)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 525</u>	<u>292,759</u>	<u>70,427</u>	<u>363,711</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6月30日餘額	<u>\$ 2,223</u>	<u>128,222</u>	<u>55,065</u>	<u>185,510</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6月30日餘額	<u>\$ 3,771</u>	<u>139,455</u>	<u>33,178</u>	<u>176,404</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一月一日至六月三十日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	<u>電腦軟體</u>
帳面金額：	
民國102年1月1日	\$ <u>16,443</u>
民國102年6月30日餘額	\$ <u>13,981</u>
民國101年1月1日	\$ <u>12,015</u>
民國101年6月30日餘額	\$ <u>15,499</u>

合併公司無形資產於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

(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	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
無擔保銀行借款	TWD	2.84%	101	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>100,000</u>

上述借款已於民國一〇一年五月償還。

(八)其他流動負債

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
預收貨款	\$ 217,331	218,570	244,313	233,382
代收貨款	534,831	439,615	360,466	309,740
其他	<u>5,963</u>	<u>3,965</u>	<u>5,487</u>	<u>4,600</u>
	<u>\$ 758,125</u>	<u>662,150</u>	<u>610,266</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。



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)

(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：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
一年內	\$ 162,308	141,059	174,058	131,190
一年至五年	<u>212,164</u>	<u>172,890</u>	<u>260,677</u>	<u>124,220</u>
	<u>\$ 374,472</u>	<u>313,949</u>	<u>434,735</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。

合併公司營業租賃列報於損益之費用之明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
租金費用	\$ <u>43,989</u>	<u>42,714</u>	<u>88,050</u>	<u>84,425</u>

(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，故合併公司採用民國一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

1.確定福利計畫

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ <u>1</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>3</u>
推銷費用	\$ <u>101</u>	<u>63</u>	<u>157</u>	<u>169</u>
管理費用	\$ <u>48</u>	<u>37</u>	<u>49</u>	<u>43</u>
研究發展費用	\$ <u>3</u>	<u>12</u>	<u>6</u>	<u>26</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本	\$ <u>401</u>	<u>341</u>	<u>799</u>	<u>730</u>
推銷費用	\$ <u>1,876</u>	<u>1,762</u>	<u>3,812</u>	<u>3,545</u>
管理費用	\$ <u>5,357</u>	<u>4,680</u>	<u>10,587</u>	<u>9,127</u>
研究發展費用	\$ <u>1,376</u>	<u>1,475</u>	<u>2,737</u>	<u>2,782</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)

### (十一)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 26,900	17,040	47,940	32,164
未分配盈餘加徵10%	10,413	-	10,413	-
調整前期之當期所得稅	5	-	5	(401)
	<u>37,318</u>	<u>17,040</u>	<u>58,358</u>	<u>31,763</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	5,015	(6,334)	11,786	(2,022)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 42,333</u>	<u>10,706</u>	<u>70,144</u>	<u>29,741</u>

2.合併公司民國一〇二年及一〇一年上半年度認列於其他綜合損益之下的所得稅均為零元。

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。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>445,936</u>	<u>501,745</u>	<u>291,569</u>	<u>509,791</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>14,539</u>	<u>24,838</u>	<u>40,978</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認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

	<u>101年度(實際)</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>6.74 %</u>	<u>11.83 %</u>

上表所列示之民國一〇一年度實際稅額扣抵比率，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計算，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

除下列所述外，本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

1.普通股之發行

本公司民國一〇一年上半年度因員工認股權執行轉換，而發行1,588千股，業已辦妥相關變更登記。

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. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ 53,647	53,647	49,936	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	-	-	2,018	11,918
	<u>\$ 61,573</u>	<u>55,977</u>	<u>54,284</u>	<u>38,964</u>

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：

- (1) 不高於百分之一點五為董事及監察人酬勞；
- (2) 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。

本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為9,202千元、8,201千元、20,662千元及18,809千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,099千元、0千元、3,099千元及0千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業費用。

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，與實際配發情形並無差異。

## 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)

本公司分別於民國一〇二年六月二十六日及民國一〇一年六月十九日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 245,935	258,100
股票	-	110,614
合 計	<u>\$ 245,935</u>	<u>368,714</u>

### 4.其他權益

	<u>國外營運機構財務 報表換算之兌換額</u>
民國102年1月1日	\$ (1,011)
外幣換算差異(稅後淨額)：	
本公司	2,081
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 1,070</u>
民國101年1月1日	\$ 2,290
外幣換算差異(稅後淨額)：	
本公司	(1,597)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 693</u>

### (十三)股份基礎給付

本公司於民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季財務季報告。

### (十四)每股盈餘

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持有人之\$	<u>113,851</u>	<u>83,312</u>	<u>230,446</u>	<u>190,624</u>
淨利				
普通股加權平均流通在外股數	<u>82,245</u>	<u>81,912</u>	<u>82,245</u>	<u>81,912</u>
	<u>\$ 1.38</u>	<u>1.02</u>	<u>2.80</u>	<u>2.33</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>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持有人之\$	<u>113,851</u>	<u>83,312</u>	<u>230,446</u>	<u>190,624</u>
淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)				
普通股加權平均流通在外股數	82,245	81,912	82,245	81,912
具稀釋作用之潛在普通股之影響	377	129	377	129
股票選擇權發行之影響	-	1,389	-	1,389
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>82,622</u>	<u>83,430</u>	<u>82,622</u>	<u>83,430</u>
\$	<u>1.38</u>	<u>1.00</u>	<u>2.79</u>	<u>2.28</u>

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息收入	\$ 4,573	4,635	8,022	7,272
股利收入	1,265	1,860	1,265	1,860
其他	4,341	1,319	4,929	1,765
\$	<u>10,179</u>	<u>7,814</u>	<u>14,216</u>	<u>10,897</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
外幣兌換損益	\$ 391	919	1,551	(777)
處分不動產、廠房及設備損失	(42)	-	(310)	-
其他	-	32	-	(28)
\$	<u>349</u>	<u>951</u>	<u>1,241</u>	<u>(805)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
利息費用	\$ -	(350)	-	(1,058)

(十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

## 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. 信用風險

合併公司應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	總額	減損	總額	減損	總額	減損	總額	減損
未逾期	\$ 429,468	3,878	494,050	3,978	378,876	7,797	401,741	12,685
逾期90天	6,500	150	7,116	391	4,157	65	6,384	661
逾期91~180天	504	77	1,058	119	3,035	113	1,713	544
逾期181~360天	25	20	4,958	348	583	47	1,748	295
逾期超過360天	1,363	1,363	2,780	2,164	4,112	3,201	2,571	2,571
	<u>\$ 437,860</u>	<u>5,488</u>	<u>509,962</u>	<u>7,000</u>	<u>390,763</u>	<u>11,223</u>	<u>414,157</u>	<u>16,756</u>

### 2. 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：

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>												
<u>貨幣性項目</u>												
台 幣	\$ 9,153	1.00	9,153	9,302	1.00	9,302	9,339	1.00	9,339	9,673	1.00	9,673
美 金	3,236	29.97	96,999	2,705	29.04	78,566	1,054	29.87	31,470	524	30.28	15,865
歐 元	119	39.11	4,653	129	38.48	4,945	1,241	37.60	46,664	1,506	39.19	59,025
<u>金融負債</u>												
<u>貨幣性項目</u>												
美 金	740	29.97	22,192	901	29.04	26,165	-	-	-	-	-	-
歐 元	-	-	-	-	-	-	1,539	37.60	57,697	1,564	39.19	61,306

#### (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六月三十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，民國一〇二年及一〇一年第二季之稅後淨利將分別增加或減少3,850千元及1,304千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 3. 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。

#### (十七) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

## 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)

### (十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

### 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：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ <u>13,608</u>	<u>14,913</u>	<u>24,942</u>	<u>31,865</u>

### 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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
其他金融資產—流動	履約保證及進貨擔保	\$ 220,011	218,111	208,100	238,000
其他金融資產—非流動	假扣押擔保及辦公室押金	43,385	41,391	40,530	41,847
		<u>\$ 263,396</u>	<u>259,502</u>	<u>248,630</u>	<u>279,847</u>

### 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六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日而開立之應付存出保證票據分別為94,419千元、88,298千元、137,901千元及33,144千元。

## 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，於民國一〇二年六月三十日保證額度為130,000千元，截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日合併公司預收未使用Skype點數金額分別為82,520千元、89,079千元、101,286千元及118,312千元。

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，於民國一〇二年六月三十日保證額度為70,000千元。截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日合併公司代收金額分別為67,995千元、38,536千元、27,107千元及0元。

合併公司為提供網路信用卡交易代收代付業務服務，於民國一〇二年第二季與上海商業儲蓄銀行簽訂履約保證合約書，保證額度為3,000千元。

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4月至6月			101年4月至6月		
	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	10,111	215,910	226,021	9,449	207,918	217,367
勞健保費用	786	17,453	18,239	631	14,340	14,971
退休金費用	402	8,761	9,163	343	8,029	8,372
其他員工福利費用	294	5,654	5,948	213	5,029	5,242
折舊費用	-	22,009	22,009	-	17,404	17,404
攤銷費用	-	1,838	1,838	-	1,736	1,736



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)

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月			101年1月至6月		
	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	21,955	430,944	452,899	19,628	414,512	434,140
勞健保費用	1,644	35,355	36,999	1,350	27,970	29,320
退休金費用	800	17,348	18,148	733	15,692	16,425
其他員工福利費用	583	11,584	12,167	478	10,278	10,756
折舊費用	-	44,051	44,051	-	34,244	34,244
攤銷費用	-	3,642	3,642	-	3,258	3,258

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年一月一日至六月三十日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	連科通訊 (股)公司	3	731,865	23,994	366	-	-	0.03 %	1,463,730	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/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	4,635,600	46,618	100.00 %	46,618	註
"	連科通訊(股)公司	"	"	12,500,000	147,858	100.00 %	147,858	"
"	來客國際資訊(股)公司	"	"	2,500,000	19,737	34.72 %	18,719	"
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	122,328	13,004	100.00 %	13,004	"
"	露天市集國際資訊(股)公司	"	"	27,300,000	267,882	65.00 %	267,882	"
"	橘子電視(股)公司	"	"	100,000	43	100.00 %	43	"
"	樂屋國際資訊(股)公司	"	"	3,430,000	18,063	21.99 %	18,063	"
"	國際連(股)公司	"	"	100,000	412	100.00 %	412	"
"	商店街市集國際資訊(股)公司	"	"	8,477,000	244,085	59.91 %	1,106,249	"
"	支付連國際資訊(股)公司	"	"	5,000,000	36,733	62.50 %	36,733	"
"	PCHOME US INC.	"	"	40,000,000	60,805	90.91 %	60,805	"
"	ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	"	"	5,100,000	4,416	100.00 %	4,416	"
"	東方線上(股)公司	-	以成本衡量之金融資產	118,750	-	4.19 %	-	
"	奇唯科技(股)公司	-	"	744,118	2,846	3.72 %	-	
"	新新聞文化事業(股)公司	-	"	484	-	0.02 %	-	
"	網擎資訊軟體(股)公司	-	"	800,000	4,031	7.42 %	-	
"	就業情報資訊(股)公司	-	"	113,006	1,015	0.72 %	-	
"	康迅數位整合(股)公司	-	"	5,437,762	4,510	12.51 %	-	
"	威寶電信(股)公司	-	"	144,699	737	0.01 %	-	
"	P2V HOLDINGS LTD.(SAMOA)	-	"	2,691,030	22,922	11.13 %	-	
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	10,000,000	13,719	100.00 %	13,719	註
ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	EC GLOBAL INC.	"	"	5,020,000	4,316	100.00 %	4,316	"
露天市集國際資訊(股)公司	支付連國際資訊(股)公司	"	"	2,400,000	22,109	30.00 %	17,632	"
商店街市集國際資訊(股)公司	來客國際資訊(股)公司	"	"	3,000,000	22,465	41.67 %	22,465	"
PCHOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	"	"	5,641,239	14,856	100.00 %	14,856	"
EC GLOBAL INC.	網家全球股份有限公司	"	"	4,800,000	3,919	100.00 %	3,919	"
PC HOME ONLINE (HK) LTD.	上海土度技術諮詢有限公司	"	"	-	2,659	100.00 %	2,659	"
網家全球股份有限公司	網家網路貿易(深圳)有限公司	"	"	-	491	100.00 %	491	"

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季報告附註(續)

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。
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	與交易人關係	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	達科通訊(股)公司	1	銷貨	4,144	與一般交易條件相同	0.05 %
0	"	"	1	銷貨成本	8	"	-
0	"	"	1	其他費用	1,869	無其他交易對象可資比較	0.02 %
0	"	露天市集國際資訊(股)公司	1	銷貨	2,646	與一般交易條件相同	0.03 %
0	"	"	1	廣告費	1,280	無其他交易對象可資比較	0.02 %
0	"	樂屋國際資訊(股)公司	1	銷貨	2,572	與一般交易條件相同	0.03 %
0	"	商店街市集國際資訊(股)公司	1	其他應收款	21,564	無其他交易對象可資比較	0.46 %
0	"	PCHOME US INC.	1	應收帳款	1,621	與一般交易條件相同	0.03 %
0	"	"	1	銷貨	9,163	"	0.12 %
0	"	網家網路貿易(深圳)有限公司	1	其他應收款	4,313	無其他交易對象可資比較	0.09 %
0	"	電週文化事業(股)公司	1	其他應收款	3,252	"	0.07 %
1	達科通訊(股)公司	網路家庭國際資訊(股)公司	2	銷貨	1,877	"	0.02 %
1	"	"	2	銷貨成本	16	與一般交易條件相同	-
1	"	"	2	廣告費	95	無其他交易對象可資比較	-
1	"	"	2	其他費用	4,033	"	0.05 %
2	露天市集國際資訊(股)公司	"	2	廣告費	2,400	"	0.03 %
	"	"	2	其他費用	246	"	-
2	"	"	2	銷貨	1,280	與一般交易條件相同	0.02 %
3	樂屋國際資訊(股)公司	"	2	廣告費	2,429	"	0.03 %
3	"	"	2	其他費用	143	"	-
4	商店街市集國際資訊(股)公司	"	2	其他應付款	20,798	"	0.45 %
4	"	"	2	其他應付費用	596	"	0.01 %
4	"	"	2	應付帳款	170	"	-
5	PCHOME US INC.	"	2	進貨	9,163	"	0.12 %
5	"	"	2	應付帳款	1,621	"	0.03 %
6	網家網路貿易(深圳)有限公司	"	2	應付費用	4,313	無其他交易對象可資比較	0.09 %
7	電週文化事業(股)公司	"	2	其他應付款	3,157	"	0.07 %
7	"	"	2	其他應付費用	95	"	-

## 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：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/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	4,635,600	100.00 %	46,618	(2,641)	(2,641)	註
"	連科通訊(股)公司	"	第二類電信 事業等	125,000	125,000	12,500,000	100.00 %	147,858	14,259	14,259	"
"	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	2,500,000	34.72 %	19,737	(8,983)	(3,119)	"
"	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	122,328	100.00 %	13,004	(576)	(576)	"
"	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	27,300,000	65.00 %	267,882	61,092	39,710	"
"	橘子電視(股)公司	"	網路電視媒 體業務	1,000	1,000	100,000	100.00 %	43	-	-	"
"	樂屋國際資訊(股)公司	台北市 敦化南 路二段 105號 12樓	不動產買賣 及租賃網路 資訊服務平 台業務	34,300	34,300	3,430,000	21.99 %	18,063	(11,632)	(2,558)	"
"	國際連(股)公司	"	網際網路服 務	1,000	1,000	100,000	100.00 %	412	(75)	(75)	"
"	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	8,477,000	59.91 %	244,085	35,867	21,488	"
"	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	5,000,000	62.50 %	36,733	(8,241)	(5,878)	"
"	PCHOME US INC.	美國加 州	電子商務交 易平台	116,490	116,490	40,000,000	90.91 %	60,805	(14,163)	(12,876)	"

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	ECCOMMERCE 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	5,100,000	100.00 %	4,416	(1,541)	(1,541)	註
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	-	2,400,000	30.00 %	22,109	(8,241)	(1,891)	"
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	3,000,000	41.67 %	22,465	(8,983)	(3,743)	"
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL 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	10,000,000	100.00 %	13,719	(576)	(576)	"
ECCOMMERCE 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	5,020,000	100.00 %	4,316	(1,491)	(1,491)	"
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	5,641,239	100.00 %	14,856	(470)	(470)	"
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	4,800,000	100.00 %	3,919	(1,397)	(1,397)	"
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 %	2,659	-	-	"

## 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 %	491	(1,053)	(1,053)	註

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 (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	5,201	(二)	5,201	-	-	5,201	100.00 %	-	2,659	-
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 %	(1,053)	491	-

#### 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 (註3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註4)
本公司	15,734	56,819	1,115,162

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。

#### 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4月至6月			
	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	\$ 3,438,217	368,096	-	3,806,313
部門間收入	9,335	3,065	(12,400)	-
收入總計	<u>\$ 3,447,552</u>	<u>371,161</u>	<u>(12,400)</u>	<u>3,806,313</u>
應報導部門損益	<u>\$ 113,851</u>	<u>42,248</u>	<u>(28,972)</u>	<u>127,127</u>
	101年4月至6月			
	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	\$ 3,122,522	379,051	-	3,501,573
部門間收入	10,091	2,610	(12,701)	-
收入總計	<u>\$ 3,132,613</u>	<u>381,661</u>	<u>(12,701)</u>	<u>3,501,573</u>
應報導部門損益	<u>\$ 83,312</u>	<u>27,608</u>	<u>(17,903)</u>	<u>93,017</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)

	102年1月至6月			
	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	\$ 7,006,430	713,951	-	7,720,381
部門間收入	19,168	6,115	(25,283)	-
收入總計	<u>\$ 7,025,598</u>	<u>720,066</u>	<u>(25,283)</u>	<u>7,720,381</u>
應報導部門損益	<u>\$ 230,446</u>	<u>67,114</u>	<u>(44,308)</u>	<u>253,252</u>
	101年1月至6月			
	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	\$ 6,489,981	746,435	-	7,236,416
部門間收入	20,668	4,630	(25,298)	-
收入總計	<u>\$ 6,510,649</u>	<u>751,065</u>	<u>(25,298)</u>	<u>7,236,416</u>
應報導部門損益	<u>\$ 190,624</u>	<u>45,670</u>	<u>(29,849)</u>	<u>206,445</u>

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二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度相關報告時，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。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。



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)

(一)權益調節

資 產	101.6.30		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
現金及約當現金	\$ 2,935,350	6,627	2,941,977
應收票據	9,656	-	9,656
應收帳款淨額	293,519	(26,618)	266,901
遞延所得稅資產－流動	12,049	(12,049)	-
存 貨	262,483	-	262,483
其他應收款	-	112,639	112,639
其他金融資產－流動	92,648	115,452	208,100
受限制資產	208,100	(208,100)	-
其他流動資產	24,926	(5,444)	19,482
流動資產合計	<u>3,838,731</u>	<u>(17,493)</u>	<u>3,821,238</u>
以成本衡量之金融資產	40,763	-	40,763
其他金融資產－非流動	40,430	100	40,530
不動產、廠房及設備	192,282	(15,878)	176,404
遞延退休金成本	552	(552)	-
無形資產	-	15,499	15,499
遞延所得稅資產－非流動	42,113	21,187	63,300
其他資產－其他	18,820	279	19,099
非流動資產合計	<u>334,960</u>	<u>20,635</u>	<u>355,595</u>
資產總計	<u>\$ 4,173,691</u>	<u>3,142</u>	<u>4,176,833</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)

	101.6.30		
	先前之一般 公認會計原則	轉換至IFRSs 影響數	IFRSs
<b>負債</b>			
應付票據	\$ 7,450	-	7,450
應付帳款	1,243,777	-	1,243,777
應付所得稅	31,376	-	31,376
應付費用	287,523	(287,523)	-
其他應付款	339,508	300,643	640,151
其他金融負債－流動	363,879	(363,879)	-
預收貨款	244,313	(244,313)	-
其他流動負債	15,194	595,072	610,266
流動負債合計	2,533,020	-	2,533,020
遞延所得稅負債	-	5,120	5,120
應計退休金負債	-	17,996	17,996
非流動負債合計	-	23,116	23,116
<b>負債總計</b>	2,533,020	23,116	2,556,136
<b>歸屬於母公司之業主權益</b>			
股本	819,118	-	819,118
資本公積	175,558	(121,274)	54,284
保留盈餘	281,437	102,515	383,952
其他權益	693	-	693
歸屬於母公司業主之權益合計	1,276,806	(18,759)	1,258,047
少數股權	363,865	(1,215)	362,650
權益總計	1,640,671	(19,974)	1,620,697
<b>負債及權益總計</b>	\$ 4,173,691	3,142	4,176,833

(二)綜合損益調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	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	\$ 3,559,036	(57,463)	3,501,573	7,354,636	(118,220)	7,236,416
營業成本	(2,924,598)	662	(2,923,936)	(6,060,940)	1,269	(6,059,671)
營業毛利	634,438	(56,801)	577,637	1,293,696	(116,951)	1,176,745
營業費用						
推銷費用	(435,251)	56,868	(378,383)	(854,576)	117,185	(737,391)
管理費用	(68,004)	112	(67,892)	(146,432)	121	(146,311)
研發費用	(36,073)	19	(36,054)	(65,932)	41	(65,891)
營業費用合計	(539,328)	56,999	(482,329)	(1,066,940)	117,347	(949,593)
營業利益	95,110	198	95,308	226,756	396	227,152

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4月至6月			101年1月至6月		
	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
<b>營業外收入及支出：</b>						
其他收入	7,814	-	7,814	10,897	-	10,897
其他利益及損失	951	-	951	(805)	-	(805)
財務成本	(350)	-	(350)	(1,058)	-	(1,058)
<b>營業外收入及利益合計</b>	<b>8,415</b>	<b>-</b>	<b>8,415</b>	<b>9,034</b>	<b>-</b>	<b>9,034</b>
<b>稅前淨利</b>	<b>103,525</b>	<b>198</b>	<b>103,723</b>	<b>235,790</b>	<b>396</b>	<b>236,186</b>
<b>所得稅費用</b>	<b>(10,654)</b>	<b>(52)</b>	<b>(10,706)</b>	<b>(29,660)</b>	<b>(81)</b>	<b>(29,741)</b>
<b>本期淨利</b>	<b>92,871</b>	<b>146</b>	<b>93,017</b>	<b>206,130</b>	<b>315</b>	<b>206,445</b>
<b>其他綜合損益：</b>						
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	1,054	1,054	-	(1,763)	(1,763)
與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅	-	-	-	-	-	-
<b>本期其他綜合損益(稅後淨額)</b>	<b>-</b>	<b>1,054</b>	<b>1,054</b>	<b>-</b>	<b>(1,763)</b>	<b>(1,763)</b>
<b>本期綜合損益總額</b>	<b>\$ 92,871</b>	<b>1,200</b>	<b>94,071</b>	<b>206,130</b>	<b>(1,448)</b>	<b>204,682</b>
<b>淨利歸屬於：</b>						
母公司業主	\$ 83,168	144	83,312	190,320	304	190,624
非控制權益	9,703	2	9,705	15,810	11	15,821
<b>本期淨利</b>	<b>\$ 92,871</b>	<b>146</b>	<b>93,017</b>	<b>206,130</b>	<b>315</b>	<b>206,445</b>
母公司業主	\$ 83,168	1,105	84,273	190,320	(1,293)	189,027
非控制權益	9,703	95	9,798	15,810	(155)	15,655
<b>本期綜合損益總額</b>	<b>\$ 92,871</b>	<b>1,200</b>	<b>94,071</b>	<b>206,130</b>	<b>(1,448)</b>	<b>204,682</b>
<b>每股盈餘</b>						
基本每股盈餘(元)	\$ 1.02	-	1.02	2.33	-	2.33
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.00	-	1.00	2.28	-	2.28

(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。

(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。

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)

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年4月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
合併綜合損益表		
營業成本	\$ (3)	(6)
推銷費用	(115)	(227)
管理費用	(61)	(122)
研究費用	<u>(19)</u>	<u>(41)</u>
所得稅前調整數	<u>\$ (198)</u>	<u>(396)</u>
		<u>101.6.30</u>
合併資產負債表		
員工福利		\$ (22,557)
相關所得稅影響數		<u>3,798</u>
保留盈餘調整數		<u>\$ (18,759)</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>101.6.30</u>
合併資產負債表	
遞延所得稅資產－流動	\$ (12,049)
遞延所得稅資產－非流動	17,169
遞延所得稅負債－非流動	<u>(5,120)</u>
保留盈餘調整數	<u>\$ -</u>

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。

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)

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.6.30</u>
合併資產負債表	
資本公積	\$ (121,274)
保留盈餘調整數	<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：

	<u>101.6.30</u>
遞延所得稅資產	<u>\$ 4,018</u>

對民國一〇一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之綜合損益表之影響係分別減少所得稅費用計52千元及81千元。

5. 上述變動增加保留盈餘彙總如下：

	<u>101.6.30</u>
員工福利	\$ (18,759)
其他權益重分類	<u>121,274</u>
保留盈餘增加	<u>\$ 102,515</u>

6. 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。