

股票代碼：8044

網路家庭國際資訊股份有限公司
及其子公司

合併財務報告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~22
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
(六)重要會計項目之說明	23~43
(七)關係人交易	43
(八)質押之資產	43
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	44
(十)重大之災害損失	44
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其 他	44
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	45~46
2.轉投資事業相關資訊	46~47
3.大陸投資資訊	48
(十四)部門資訊	48~49
(十五)首次採用國際財務報導準則	50~54

聲 明 書

本公司民國一〇二年度(自民國一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：網路家庭國際資訊股份有限公司

董 事 長：詹宏志

日 期：民國一〇三年三月二十五日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

網路家庭國際資訊股份有限公司董事會 公鑒：

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及一〇一年十二月三十一日及一〇一年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十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達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及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併財務狀況，與民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

網路家庭國際資訊股份有限公司已編製民國一〇二年及一〇一年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

連淑凌

陳昱君



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
民國一〇三年三月二十五日

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

		102.12.31		101.12.31		101.1.1				102.12.31		101.12.31		101.1.1			
		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(附註六(一)及六(十七))	\$	3,859,455	73	2,929,153	68	2,887,802	71	2100	短期借款(附註六(七)及六(十七))	\$	-	-	-	100,000	3	
1150	應收票據淨額(附註六(三)及六(十七))		4,861	-	9,168	-	9,684	-	2150	應付票據(附註六(十七))		2,562	-	9,443	-	8,797	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及六(十七))		348,961	7	362,673	9	272,106	7	2170	應付帳款(附註六(十七))		1,650,636	31	1,344,143	32	1,282,148	32
1200	其他應收款(附註六(三)、六(十七)及七)		155,021	3	140,289	3	125,295	3	2200	其他應付款(附註六(十七)及七)		462,510	9	396,914	9	391,121	10
1300	存貨(附註六(四))		330,260	6	263,884	6	185,851	5	2230	當期所得稅負債(附註六(十一))		100,713	2	17,045	-	58,357	1
1476	其他金融資產－流動(附註六(十七)及八)		215,011	4	218,111	5	238,000	6	2300	其他流動負債(附註六(八))		893,766	17	662,150	16	547,722	13
1479	其他流動資產		16,285	-	13,516	1	12,765	-				3,110,187	59	2,429,695	57	2,388,145	59
			4,929,854	93	3,936,794	92	3,731,503	92									
非流動資產：																	
1543	以成本衡量之金融資產－非流動		36,061	1	36,061	1	40,763	1	2570	遞延所得稅負債(附註六(十一))		10,681	-	6,628	-	3,547	-
	(附註六(二)及六(十七))								2640	應計退休金負債(附註六(十))		6,958	-	8,295	-	18,919	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))		190,142	4	215,691	5	175,166	4				17,639	-	14,923	-	22,466	-
1780	無形資產(附註六(六))		14,892	-	16,443	-	12,015	-		負債總計		3,127,826	59	2,444,618	57	2,410,611	59
1840	遞延所得稅資產(附註六(十一))		40,770	1	46,264	1	59,705	2	歸屬母公司業主之權益：								
1980	其他金融資產－非流動(附註六(十七)及八)		43,205	1	41,391	1	41,847	1	股 本：								
1990	其他非流動資產－其他		18,934	-	4,470	-	12,386	-	3110	普通股股本(附註六(十二))		822,448	16	822,448	19	693,679	17
			344,004	7	360,320	8	341,882	8	3140	預收股本		-	-	-	-	1,006	-
									3200	資本公積(附註六(十二))		61,834	1	55,977	1	38,964	1
										保留盈餘：(附註六(十二))							
									3310	法定盈餘公積		131,548	2	92,383	2	51,575	1
									3320	特別盈餘公積		1,155	-	-	-	1,942	-
									3350	未分配盈餘		722,216	14	501,745	12	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		(7)	-	(1,011)	-	2,290	-
									3500	庫藏股票		-	-	-	-	(2,512)	-
									母公司股東權益小計								
												1,739,194	33	1,471,542	34	1,296,735	32
									36XX	非控制權益		406,838	8	380,954	9	366,039	9
									權益總計								
												2,146,032	41	1,852,496	43	1,662,774	41
資產總計																	
		\$	5,273,858	100	4,297,114	100	4,073,385	100	負債及權益總計								
											\$	5,273,858	100	4,297,114	100	4,073,385	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		102年度		101年度	
		金額	%	金額	%
4111	營業收入(附註六(十五))	\$ 16,631,361	102	15,010,250	102
4170	減：銷貨退回及折讓	322,165	2	301,276	2
	營業收入淨額	16,309,196	100	14,708,974	100
5000	營業成本(附註六(四))	13,529,187	83	12,284,371	84
	營業毛利	2,780,009	17	2,424,603	16
	營業費用：				
6100	推銷費用	1,634,918	10	1,518,050	10
6200	管理費用	331,340	2	289,389	2
6300	研究發展費用	150,097	1	133,252	1
6300	營業費用合計	2,116,355	13	1,940,691	13
	營業淨利	663,654	4	483,912	3
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(十六))	24,970	-	23,989	-
7020	其他利益及損失(附註六(十六))	514	-	(11,147)	-
7050	財務成本(附註六(十六))	(160)	-	(1,062)	-
	營業外收入及支出合計	25,324	-	11,780	-
	繼續營業部門稅前淨利	688,978	4	495,692	3
7950	減：所得稅費用(附註六(十一))	141,468	1	68,025	-
	本期淨利(淨損)	547,510	3	427,667	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	1,518	-	(4,280)	-
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	209	-	8,942	-
8399	減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	442	-	871	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	1,285	-	3,791	-
	本期綜合損益總額	\$ 548,795	3	431,458	3
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 506,756	3	392,575	3
8620	非控制權益	40,754	-	35,092	-
		\$ 547,510	3	427,667	3
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 507,777	3	397,499	3
8720	非控制權益	41,018	-	33,959	-
		\$ 548,795	3	431,458	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)	\$ 6.16		4.81	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.14		4.73	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						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		未分配 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		法定盈 餘公積	特別盈 餘公積		差 額	庫 藏 股			
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	-	-	-	-	-	392,575	-	-	392,575	35,092	427,667
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,225	(3,301)	-	4,924	(1,133)	3,791
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	400,800	(3,301)	-	397,499	33,959	431,458
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)	-	(258,100)
普通股股票股利	110,614	-	-	-	-	(110,614)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(1,942)	1,942	-	-	-	-	-
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	19,215	(1,006)	14,869	-	-	-	-	-	33,078	-	33,078
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,044)	(19,044)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	822,448	-	55,977	92,383	-	501,745	(1,011)	-	1,471,542	380,954	1,852,496
本期淨利	-	-	-	-	-	506,756	-	-	506,756	40,754	547,510
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	17	1,004	-	1,021	264	1,285
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	506,773	1,004	-	507,777	41,018	548,795
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)	-	(245,935)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	5,857	-	-	(47)	-	-	5,810	-	5,810
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,134)	(15,134)
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 822,448	-	61,834	131,548	1,155	722,216	(7)	-	1,739,194	406,838	2,146,032

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 688,978	495,692
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	88,570	76,233
攤銷費用	7,549	6,737
利息費用	160	1,062
利息收入	(16,455)	(15,065)
股利收入	(1,333)	(1,883)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	692	12
金融資產減損損失	12,975	944
非金融資產減損損失	-	4,703
不影響現金流量之收益費損項目合計	92,158	72,743
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	4,146	556
應收帳款減少(增加)	5,052	(97,863)
其他應收款增加	(13,419)	(8,282)
存貨增加	(66,372)	(78,037)
其他流動資產增加	(10,153)	(5,066)
其他金融資產(增加)減少	(1,128)	7,426
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(81,874)	(181,266)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(7,811)	646
應付帳款增加	309,948	62,095
其他應付款項增加	64,660	24,414
其他流動負債增加	232,152	117,065
應計退休金負債(減少)增加	(2,610)	4
與營業活動相關之負債之淨變動合計	596,339	204,224
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	514,465	22,958
調整項目合計	606,623	95,701
營運產生之現金流入	1,295,601	591,393
收取之利息	16,439	15,065
收取之股利	1,333	1,883
支付之利息	(160)	(1,062)
支付之所得稅	(49,726)	(93,686)
營業活動之淨現金流入	1,263,487	513,593
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(60,026)	(127,313)
處分不動產、廠房及設備	1,262	612
取得無形資產	(5,926)	(11,165)
其他非流動資產(增加)減少	(15,990)	11,512
投資活動之淨現金流出	(80,680)	(126,354)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(100,000)
發放現金股利	(245,935)	(258,100)
員工執行認股權	-	33,078
非控制權益變動	(8,306)	(16,714)
籌資活動之淨現金流出	(254,241)	(341,736)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,736	(4,152)
本期現金及約當現金增加數	930,302	41,351
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	\$ 3,859,455	2,929,153

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司

合併財務報告附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(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，本公司及子公司(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底，員工人數分別為1,314人及1,136人。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇三年三月二十五經董事會通過發佈。

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2009年11月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為2013年1月1日(理事會於2011年12月將準則生效日延後至2015年1月1日，復於2013年11月宣布刪除2015年1月1日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金管會認可，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」2009年版本之規定，且截至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：

發 布 日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理 事 會 發 布 之生效日
2011.5.12	●國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	●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。	2013.1.1
2012.6.28	●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	●2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定	
	●國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正	若採用上述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司及關聯企業權益之揭露資訊。	
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。合併公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	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。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	2012.7.1

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

發 布 日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理 事 會 發 布 之生效日
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。若採用前述規定，將改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達。	2013.1.1
2013.5.29	國際會計準則第36號「資產減損」之修正	現行準則規定，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可回收金額之關鍵假設。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該等資訊。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。若採用前述規定，將改變商譽及無形資產之衡量及表達。	2014.1.1， 得提前適用

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務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、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」)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財務報導準則編製。

本合併財務報告係首份依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，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。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說	明
			102.12.31	101.12.31	101.1.1		
本公司	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 %		
"	商店街市集國際資訊(股)公司	網際網路服務	59.91 %	59.91 %	59.91 %		
"	遠科通訊(股)公司	第二類電信事業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %		
"	支付連國際資訊(股)公司	資訊處理及電子資訊供應服務	26.32 %	100.00 %	100.00 %		註一
"	電通文化事業(股)公司	雜誌圖書出版	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
			102.12.31	101.12.31	101.1.1	
本公司	PCHOME US INC.	電子商務交易平台	90.91 %	90.91 %	90.91 %	
"	來客國際資訊(股)公司	020(Online to Offline)網路購物平台業務	34.72 %	34.72 %	35.71 %	註一
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	貿易及轉投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	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	22.04 %	21.99 %	21.99 %	註二
"	ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	投資業務	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 %	註三
"	國際連(股)公司	網際網路服務	- %	100.00 %	100.00 %	
"	網家旅行社(股)公司	旅遊業	- %	- %	100.00 %	註四
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 %	- %	- %	註一
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 %	42.86 %	註一
"	支付連國際資訊(股)公司	資訊處理及電子資訊供應服務	42.11 %	- %	- %	註一
支付連國際資訊(股)公司	國際連(股)公司	網際網路服務	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
			102.12.31	101.12.31	101.1.1	
電通文化事業(股)公司	飛數國際資訊(股)公司	資訊處理及電子資訊供應服務	100.00 %	- %	- %	
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD	PCHOME ONLINE INC.	貿易及轉投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	EC GLOBAL INC.	投資業務	100.00 %	100.00 %	- %	
PCHOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	資訊軟體服務及轉投資業務	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 %	- %	
PC HOMEONLINE (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 %	
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 %	- %	
"	株式會社PChome	電子商務國際貿易	100.00 %	- %	- %	

註一：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。

註二：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。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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。

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。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 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。

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。

(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」。權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列，並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

(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)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。

(2)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。

(3)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。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(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。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

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勵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勵數量予以調整；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勵數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，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。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(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財務報導準則編製本合併財務報告時，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。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊，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報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
現金	\$ 288	198	182
支票存款	18,265	22,193	9,347
活期存款	2,664,612	1,948,962	2,054,781
外幣存款	125,550	85,846	72,903
定期存款	1,043,700	865,200	745,050
約當現金	7,040	6,754	5,539
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 3,859,455</u>	<u>2,929,153</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

以成本衡量之金融資產-非流動：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
國內非上市(櫃)普通股	<u>\$ 36,061</u>	<u>36,061</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。

合併公司投資愛比科技(股)公司帳面價值為26,914千元，經評估投資價值已減損，故於民國一〇一年度認列減損損失3,993千元。愛比科技(股)公司於民國一〇一年度進行組織調整，合併公司將對愛比科技(股)公司之持股全數轉為持P2V HOLDINGS LTD. (SAMOA)(愛比科技(股)公司之最終母公司)，此項組織調整就交易實質並無實質處分，因此無相關損益產生。

合併公司投資之威寶電信(股)公司帳面價值為1,447千元，經評估投資價值已減損，故於民國一〇一年度認列減損損失710千元。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據	\$ 4,861	9,168	9,684
應收帳款	363,161	369,673	288,862
其他應收款	155,021	140,289	125,295
減：備抵呆帳	(14,200)	(7,000)	(16,756)
	<u>\$ 508,843</u>	<u>512,130</u>	<u>407,085</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收款項之帳齡分析如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
未逾期	\$ 512,183	494,050	401,741
逾期90天以下	3,706	7,116	6,384
逾期91~180天	1,800	1,058	1,713
逾期181~360天	493	4,958	1,748
逾期超過360天	-	2,780	2,571
	<u>\$ 518,182</u>	<u>509,962</u>	<u>414,157</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。

合併公司民國一〇二年及一〇一年度之應收款項備抵呆帳變動表如下：

102年1月1日餘額	\$ 7,000
認列之減損損失	12,975
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(5,775)</u>
102年12月31日餘額	<u>\$ 14,200</u>
101年1月1日餘額	\$ 16,756
認列之減損損失	944
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(10,700)</u>
101年12月31日餘額	<u>\$ 7,000</u>

(四)存 貨

明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
商 品	\$ 331,899	265,057	188,079
減：備抵存貨跌價損失	<u>(1,639)</u>	<u>(1,173)</u>	<u>(2,228)</u>
	<u>\$ 330,260</u>	<u>263,884</u>	<u>185,851</u>

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之存貨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報告附註(續)

營業成本組成明細如下：

	102年度	101年度
銷售及各項業務成本	\$ 13,527,293	12,281,446
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	465	(1,055)
存貨盤虧	1,275	3,414
存貨報廢損失	154	566
	<u>\$ 13,529,187</u>	<u>12,284,371</u>

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇二年及一〇一年度不動產、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	454,715	154,384	613,275
其他增添	-	53,736	11,087	64,823
處分	(2,109)	(1,787)	(1,513)	(5,409)
匯率變動之影響	83	84	37	204
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 2,150</u>	<u>506,748</u>	<u>163,995</u>	<u>672,893</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 4,355	401,971	98,968	505,294
其他增添	-	62,313	55,316	117,629
自預付款轉入	-	-	358	358
處分	-	(9,493)	(201)	(9,694)
匯率變動之影響	(179)	(76)	(57)	(312)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 4,176</u>	<u>454,715</u>	<u>154,384</u>	<u>613,275</u>
折舊及減損損失：				
民國102年1月1日餘額	\$ 859	311,338	85,387	397,584
本年度折舊	464	59,534	28,572	88,570
處分	(584)	(1,683)	(1,208)	(3,475)
匯率變動之影響	21	31	20	72
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 760</u>	<u>369,220</u>	<u>112,771</u>	<u>482,751</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 169	267,979	61,980	330,128
本年度折舊	711	51,989	23,533	76,233
處分	-	(8,605)	(110)	(8,715)
匯率變動之影響	(21)	(25)	(16)	(62)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 859</u>	<u>311,338</u>	<u>85,387</u>	<u>397,584</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	總 計
民國102年12月31日餘額	\$ <u>1,390</u>	<u>137,528</u>	<u>51,224</u>	<u>190,142</u>
民國101年1月1日餘額	\$ <u>4,186</u>	<u>133,992</u>	<u>36,988</u>	<u>175,166</u>
民國101年12月31日餘額	\$ <u>3,317</u>	<u>143,377</u>	<u>68,997</u>	<u>215,691</u>

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司不動產、廠房及設備均未有提供作借押擔保之情形。

(六)無形資產

合併公司民國一〇二年及一〇一年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	電腦軟體	專利權 及商標	總 計
民國102年1月1日餘額	\$ 56,205	-	56,205
單獨取得	<u>3,141</u>	<u>2,857</u>	<u>5,998</u>
民國102年12月31日餘額	\$ <u>59,346</u>	<u>2,857</u>	<u>62,203</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 45,040	-	45,040
單獨取得	<u>11,165</u>	-	<u>11,165</u>
民國101年12月31日餘額	\$ <u>56,205</u>	-	<u>56,205</u>
攤銷及減損損失：			
民國102年1月1日餘額	\$ 39,762	-	39,762
本期攤銷	<u>7,549</u>	-	<u>7,549</u>
民國102年12月31日餘額	\$ <u>47,311</u>	-	<u>47,311</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 33,025	-	33,025
本期攤銷	<u>6,737</u>	-	<u>6,737</u>
民國101年12月31日餘額	\$ <u>39,762</u>	-	<u>39,762</u>
帳面價值：			
民國102年12月31日餘額	\$ <u>12,035</u>	<u>2,857</u>	<u>14,892</u>
民國101年1月1日	\$ <u>12,015</u>	-	<u>12,015</u>
民國101年12月31日餘額	\$ <u>16,443</u>	-	<u>16,443</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇二年及一〇一年度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年度	101年度
營業費用	\$ <u>7,549</u>	<u>6,737</u>

(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	102.12.31	101.12.31	101.1.1
無擔保銀行借款	TWD	2.84%	101	\$ <u>-</u>	<u>-</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

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
預收貨款	\$ 229,860	218,570	233,382
代收貨款	656,962	439,615	309,740
其 他	<u>6,944</u>	<u>3,965</u>	<u>4,600</u>
	\$ <u>893,766</u>	<u>662,150</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：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
一年內	\$ 184,170	141,059	131,190
一年至五年	<u>261,591</u>	<u>172,890</u>	<u>124,220</u>
	\$ <u>445,761</u>	<u>313,949</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度營業租賃列報於損益之費用分別為183,263千元及180,993千元。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
義務現值總計	\$ 49,546	48,983	57,062
計畫資產之公允價值	(43,720)	(40,845)	(38,143)
已認列之確定福利義務負債(資產)	\$ <u>5,826</u>	<u>8,138</u>	<u>18,919</u>

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43,720千元。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)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇二年及一〇一年度確定福利義務現值變動如下：

	102年度	101年度
1月1日確定福利義務	\$ 48,983	57,062
當期服務成本及利息	977	1,265
精算損(益)	(414)	(9,345)
12月31日確定福利義務	\$ <u>49,546</u>	<u>48,983</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇二年及一〇一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	102年度	101年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 40,845	38,143
已提撥至計畫之金額	2,344	2,321
計畫資產預計報酬	736	784
精算(損)益	(205)	(403)
12月31日計畫資產之公允價值	\$ <u>43,720</u>	<u>40,845</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇二年及一〇一年度認列為損益之費用如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 450	437
利息成本	527	829
計畫資產預計報酬	(736)	(784)
	<u>\$ 241</u>	<u>482</u>
營業成本	\$ 1	3
推銷費用	223	430
管理費用	5	15
研究發展費用	12	34
	<u>\$ 241</u>	<u>482</u>
計畫資產實際報酬	<u>\$ 531</u>	<u>381</u>

(5)認列為其他綜合損益之精算損益

合併公司民國一〇二年及一〇一年度認列為其他綜合損益之精算損益如下：

	102年度	101年度
1月1日累積餘額	\$ (8,942)	-
本期認列損(益)	(209)	(8,942)
12月31日累積餘額	<u>\$ (9,151)</u>	<u>(8,942)</u>

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

	102年度	101年度
折現率	2.00 %	1.75 %
計畫資產預期報酬	2.00 %	1.75 %
未來薪資增加	3.00 %	3.00 %

預期長期資產報酬率係以整體投資組合為基礎，而非加總個別資產類別之報酬。此一報酬率純粹以歷史報酬率為基礎，不作調整。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(7)經驗調整之歷史資訊

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
確定福利計畫現值	\$ 49,546	48,983	57,062
計畫資產之公允價值	(43,720)	(40,845)	(38,143)
確定福利義務淨(資產)負債	<u>\$ 5,826</u>	<u>8,138</u>	<u>18,919</u>
確定福利計畫現值金額之經驗調整	<u>\$ 2,197</u>	<u>(13,395)</u>	<u>-</u>
計畫資產公允價值金額之經驗調整	<u>\$ 205</u>	<u>403</u>	<u>-</u>

合併公司預計於民國一〇二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,247千元。

- (8)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，包含折現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，合併公司應計退休金負債之帳面金額為5,826千元，當採用之折現率增減變動0.25%時，合併公司認列之應計退休金負債將分別減少2,426千元或增加2,619千元。

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度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為39,192千元及33,852千元，已提撥至勞工保險局。

(十一)所得稅

1.所得稅費用(利益)

合併公司民國一〇二年及一〇一年度費用明細(利益)如下：

	102年度	101年度
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 132,364	52,667
調整前期之當期所得稅	(1)	(293)
	<u>132,363</u>	<u>52,374</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	9,105	(20,517)
未認列可減除暫時性差異之變動	-	36,168
	<u>9,105</u>	<u>15,651</u>
所得稅費用	<u>\$ 141,468</u>	<u>68,025</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇二年及一〇一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	102年度	101年度
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ 407	(649)
確定福利計畫之精算(損)益	35	1,520
	<u>\$ 442</u>	<u>871</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	102年度	101年度
稅前淨利	<u>\$ 688,978</u>	<u>495,692</u>
依各公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 149,753	105,644
永久性差異	(20,339)	(18,955)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	1,642	(18,596)
前期高估	(1)	(293)
未分配盈餘加徵10%	10,413	-
其他	-	225
合計	<u>\$ 141,468</u>	<u>68,025</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
可減除暫時性差異	\$ -	19,436	-
課稅損失	38,723	7,715	22,513
	<u>\$ 38,723</u>	<u>27,151</u>	<u>22,513</u>

課稅損失係依所得稅法規定，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。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇二年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國九十七年度	\$ 14,247	民國一〇七年度
民國九十八年度	23,418	民國一〇八年度
民國九十九年度	19,310	民國一〇九年度
民國一〇〇年度	38,656	民國一一〇年度
民國一〇一年度	59,209	民國一一一年度
民國一〇二年度	72,944	民國一一二年度
合 計	<u>\$ 227,784</u>	

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇二年及一〇一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	確定福利計畫	未實現投資損益	聯屬公司間未實現利益	其 他	合 計
遞延所得稅負債：					
民國102年1月1日餘額	\$ 27	-	-	6,601	6,628
借記(貸記)損益表	297	-	-	3,480	3,777
借記(貸記)其他綜合損益	(131)	-	-	407	276
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 193</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,488</u>	<u>10,681</u>
民國101年1月1日餘額	\$ -	-	-	3,547	3,547
借記(貸記)損益表	27	-	-	3,054	3,081
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,601</u>	<u>6,628</u>
遞延所得稅資產：					
民國102年1月1日餘額	\$ 1,410	12,866	18,002	13,986	46,264
(借記)貸記損益表	(61)	4,819	-	(10,086)	(5,328)
(借記)貸記其他綜合損益	(166)	-	-	-	(166)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 1,183</u>	<u>17,685</u>	<u>18,002</u>	<u>3,900</u>	<u>40,770</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 3,155	5,701	18,002	32,847	59,705
(借記)貸記損益表	(225)	7,165	-	(19,510)	(12,570)
(借記)貸記其他綜合損益	(1,520)	-	-	649	(871)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ 1,410</u>	<u>12,866</u>	<u>18,002</u>	<u>13,986</u>	<u>46,264</u>

3.所得稅核定情形

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一〇〇年度。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>722,216</u>	<u>501,745</u>	<u>509,791</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>45,781</u>	<u>24,838</u>	<u>650</u>
	102年度(預計)	101年度(實際)	
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>16.38 %</u>	<u>6.74 %</u>	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十二)資本及其他權益

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，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、82,245千股及69,368千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇二年及一〇一年度流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	普 通 股	
	102年度	101年度
1月1日期初餘額	\$ 82,245	69,368
發放股票股利	-	11,061
員工認股權執行	-	1,922
庫藏股註銷	-	(106)
12月31日期末餘額	\$ <u>82,245</u>	<u>82,245</u>

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，而於一〇一年度發行普通股1,922千股。

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。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
發行股票溢價	\$ 53,647	53,647	26,917
庫藏股票交易	-	-	129
取得或處份子公司股權價格與帳面價值差額	8,187	2,330	-
員工認股權	-	-	11,918
	<u>\$ 61,834</u>	<u>55,977</u>	<u>38,964</u>

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。

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。

(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。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)特別盈餘公積

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依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定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度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為45,683千元及38,743千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為5,053千元及0千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年度及一〇一年度之營業費用。員工紅利實際配發情形與本公司民國一〇一年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇二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，則列為民國一〇三年度之損益。

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：

	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	245,935	3.6818	258,100
股票	-	-	1.5779	110,614
合計		<u>\$ 245,935</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	1,004
民國102年12月31日餘額	<u>\$ (7)</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	(3,301)
民國101年12月31日餘額	<u>\$ (1,011)</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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%

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年度	
	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中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。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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年度	
	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	17.65	(1,874)
12月31日流通在外		-

合併公司民國一〇一年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為17.65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	101.1.1
執行價格區間	13.41-17.90	15.84-21.17
加權平均剩餘合約期間(年)	-	0.75-0.97

3.員工費用及負債

合併公司民國一〇一年度因股份基礎給付所產生之費用為零元。

(十四)每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年度，合併公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	102年度	101年度
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 506,756	392,575
普通股加權平均流通在外股數	82,245	81,697
	\$ 6.16	4.81

2.稀釋每股盈餘

	102年度	101年度
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 506,756	392,575
普通股加權平均流通在外股數(基本)	82,245	81,697
員工股票紅利之影響	315	437
股票選擇權發行之影響	-	891
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	82,560	83,025
	\$ 6.14	4.73

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十五)收入

合併公司民國一〇二年及一〇一年度之收入明細如下：

	繼續營業單位	
	102年度	101年度
商品銷售	\$ 15,423,949	13,864,397
勞務提供	885,247	844,577
	<u>\$ 16,309,196</u>	<u>14,708,974</u>

(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度之其他收入明細如下：

	102年度	101年度
利息收入	\$ 16,455	15,065
股利收入	1,333	1,883
其 他	7,182	7,041
	<u>\$ 24,970</u>	<u>23,989</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇二年及一〇一年度之其他利益及損失明細如下：

	102年度	101年度
外幣兌換損益	\$ 1,319	(2,337)
處分不動產、廠房及設備損失	(692)	(12)
減損損失	-	(4,703)
其 他	(113)	(4,095)
	<u>\$ 514</u>	<u>(11,147)</u>

3.財務成本

合併公司民國一〇二年及一〇一年度之財務成本明細如下：

	102年度	101年度
利息費用	<u>\$ (160)</u>	<u>(1,062)</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十七)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
以成本衡量之金融資產	\$ 36,061	36,061	40,763
放款及應收款：			
現金及約當現金	3,859,455	2,929,153	2,887,802
應收票據、應收帳款及其他應收款	508,843	512,130	407,085
其他金融資產-流動	215,011	218,111	238,000
其他金融資產-非流動	43,205	41,391	41,847
小計	4,626,514	3,700,785	3,574,734
合計	\$ 4,662,575	3,736,846	3,615,497

金融負債

攤銷後成本衡量之金融負債：

短期借款	\$ -	-	100,000
應付款項	2,115,708	1,750,500	1,682,066
合計	\$ 2,115,708	1,750,500	1,782,066

2.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。民國一〇二年及民國一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之最大信用暴險金額分別為4,662,575千元、3,736,846千元及3,615,497千元。

3.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12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 2,562	2,562	2,562	-	-	-	-
應付帳款	1,650,636	1,650,636	1,650,636	-	-	-	-
其他應付款	462,510	462,510	462,510	-	-	-	-
	\$ 2,115,708	2,115,708	2,115,708	-	-	-	-

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	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
101年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 9,443	9,443	9,443	-	-	-	-
應付帳款	1,344,143	1,344,143	1,344,143	-	-	-	-
其他應付款	396,914	396,914	396,914	-	-	-	-
	<u>\$ 1,750,500</u>	<u>1,750,500</u>	<u>1,750,500</u>	<u>-</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	-	-	-	-
應付票據	8,797	8,797	8,797	-	-	-	-
應付帳款	1,282,148	1,282,148	1,282,148	-	-	-	-
其他應付款	391,121	391,121	391,121	-	-	-	-
	<u>\$ 1,782,066</u>	<u>1,782,066</u>	<u>1,782,066</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。

4. 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：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
台 幣	\$ 8,963	1.00	8,963	9,302	1.00	9,302	9,673	1.00	9,673
美 金	4,270	29.80	127,256	2,705	29.04	78,566	524	30.28	15,865
歐 元	87	41.10	3,572	129	38.48	4,945	1,506	39.19	59,025
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	1,482	29.80	44,149	901	29.04	26,165	-	-	-
歐 元	-	-	-	-	-	-	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十二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，民國一〇二年及一〇一年度之稅後淨利將分別增加或減少3,969千元及2,761千元。兩期分析係採用相同基礎。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5.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度之淨利將減少或增加5千元及3千元，主因係合併公司之變動利率借款與變動利率之存款。

6.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。

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。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司依服務合約擔保子公司連科通訊(股)公司對非關係人履行義務之餘額分別為544千元、544千元及30,967千元。

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。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

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)與關係人間之重大交易事項

1.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他應收款	其他關係人	\$ <u>13</u>	<u>11</u>	<u>7</u>

2.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他應付款	其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>20</u>	<u>20</u>

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ <u>54,383</u>	<u>53,182</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：

資產名稱	質押擔保標的	102.12.31	101.12.31	101.1.1
定期存款—流動	履約保證及進貨擔保	\$ 215,011	218,111	238,000
定期存款—非流動	假扣押之擔保	500	600	600
存出保證金	辦公室押金	42,705	40,791	41,247
		\$ <u>258,216</u>	<u>259,502</u>	<u>279,847</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日而開立之應付存出保證票據分別為52,927千元、88,298千元及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，民國一〇二年及一〇一年度保證額度分別為100,000千元及130,000千元。

合併公司因經營網路交易信用卡代收代付服務為此與台新國際商業銀行簽訂履約保證合約書，民國一〇二年及一〇一年度保證額度分別為70,000千元及50,000千元。

合併公司為提供網路信用卡交易代收代付業務服務，於民國一〇二年度與上海商業儲蓄銀行簽訂履約保證書，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年度			101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	44,458	995,893	1,040,351	40,467	835,260	875,727
勞健保費用	3,340	70,410	73,750	2,855	58,369	61,224
退休金費用	1,662	37,771	39,433	1,563	32,771	34,334
其他員工福利費用	1,188	24,984	26,172	1,067	22,232	23,299
折舊費用	-	88,570	88,570	-	76,233	76,233
攤銷費用	-	7,549	7,549	-	6,737	6,737

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度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 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證 總額 (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
0	本公司	達科通訊 (股)公司	3	869,597	23,994	544	-	-	0.03 %	1,739,194	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。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元

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				期中最高持股 或出賣情形	備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值		
網路家庭國際 資訊(股)公司	普通股： 東方線上(股)公司	-	以成本衡量 之金融資產	118,750	-	4.19 %	-	4.19 %	
"	奇唯科技(股)公司	-	"	744,118	2,846	3.72 %	-	3.72 %	
"	網擎資訊軟體(股) 公司	-	"	800,000	4,031	7.42 %	-	7.42 %	
"	就業情報資訊(股) 公司	-	"	113,005	1,015	0.72 %	-	0.72 %	
"	康迅數位整合(股) 公司	-	"	5,437,762	4,510	12.51 %	-	12.51 %	
"	威寶電信(股)公司	-	"	61,535	737	- %	-	0.01 %	
"	P2V HOLDINGS LTD.(SAMOA)	-	"	2,691,030	22,922	11.13 %	-	11.13 %	

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億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三億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	與交易人關係	102年度交易往來情形			
				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	7,843	與一般交易條件相同	0.05 %
0	"	"	1	其他費用	3,428	無其他交易對象可資比較	0.02 %
0	"	商店街市集國際資訊(股)公司	1	銷貨	1,810	與一般交易條件相同	0.01 %
0	"	露天市集國際資訊(股)公司	1	銷貨	5,046	"	0.03 %
0	"	"	1	廣告費	2,780	無其他交易對象可資比較	0.02 %
0	"	聯星國際資訊(股)公司	1	其他應付款	4,212	"	0.08 %
0	"	"	1	銷貨	5,957	與一般交易條件相同	0.04 %
0	"	PCHOME US INC.	1	應收帳款	1,620	"	0.03 %
0	"	"	1	銷貨	19,846	"	0.12 %
0	"	網家網路貿易(深圳)有限公司	1	其他應收款	4,349	無其他交易對象可資比較	0.08 %

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，以期末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：

民國一〇二年度合併公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

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			期中最高持股或出資情形	被投資公司本期損益	本期歸列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
網路家庭國際資訊(股)公司	電通文化事業(股)公司	台北市敦化南路二段105號12樓	雜誌圖書出版	30,000	30,000	4,635,600	100.00 %	52,615	100.00 %	2,936	2,936	註
"	達科通訊(股)公司	"	第二類電信事業等	125,000	125,000	12,500,000	100.00 %	160,687	100.00 %	27,088	27,088	"
"	衆客國際資訊(股)公司	台北市敦化南路二段105號24樓	O2O (Online to Offline) 網路購物平台業務	25,000	25,000	2,500,000	34.72 %	17,108	34.72 %	(13,624)	(4,730)	"
"	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 %	12,814	100.00 %	(722)	(722)	"
"	露天市集國際資訊(股)公司	台北市敦化南路二段105號12樓	電子資訊供應服務業	273,000	273,000	27,300,000	65.00 %	311,518	65.00 %	132,702	86,256	"
"	橘子電視(股)公司	"	網路電視媒體業務	1,000	1,000	100,000	100.00 %	43	100.00 %	-	-	"
"	聯星國際資訊(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	3,430,000	22.04 %	11,656	22.04 %	(40,498)	(8,918)	"

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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			期中最高持股 或出賣情形	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
網路家庭國際 資訊(股)公司	因際連(股)公 司	台北市敦化南 路二段105號 12樓	網路網路服 務	-	1,000	-	- %	-	100.00 %	(114)	(100)	註
"	商店街市景國 際資訊(股)公 司	台北市敦化南 路二段105號 14樓	網路網路服 務	84,770	84,770	10,556,799	59.91 %	262,898	59.91 %	79,004	47,331	"
"	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	100,000	50,000	10,000,000	26.32 %	91,771	100.00 %	(18,341)	(11,276)	"
"	PCHOME US INC.	美國加州	電子商務交 易平台	116,490	116,490	40,000,000	90.91 %	48,199	90.91 %	(27,543)	(25,039)	"
"	ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Rood Town, Torola, British Virgin Islands.	投資業務	15,300	10,533	5,100,000	100.00 %	3,187	100.00 %	(2,586)	(2,586)	"
電通文化事業 (股)公司	飛龍國際資訊 (股)公司	台北市中山區 南京東路二段 6號11樓	資訊處理及 電子資訊供 應服務	1,000	-	100,000	100.00 %	899	100.00 %	(101)	(101)	"
露市市景國際 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	"	114,000	-	11,400,000	30.00 %	104,602	30.00 %	(18,341)	(4,921)	"
商店街市景國 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 %	20,532	41.67 %	(13,624)	(5,677)	"
"	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	160,000	-	16,000,000	42.11 %	146,810	42.11 %	(18,341)	(1,063)	"
支付連國際資 訊(股)公司	因際連(股)公 司	台北市敦化南 路二段105號 12樓	網路網路服 務	388	-	100,000	100.00 %	374	100.00 %	(114)	(14)	"
PC HOME ONLINE INTERNATIO NAL CO., LTD.	PCHOME ONLINE INC.	Eland Trust (Cayman) Limited, PO Box 439GT, Grand Cayman, Cayman Islands	貿易及投資 業務	25,311	25,311	10,000,000	100.00 %	13,599	100.00 %	(650)	(650)	"
ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	EC GLOBAL INC.	Scotia Centre, 4th Floor, P.O. BOX 2804, Georg Town, Grand Cayman, Cayman Islands	投資業務	15,061	10,533	5,020,000	100.00 %	3,125	100.00 %	(2,499)	(2,499)	"
PCHOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	Flat/RM 504 4/F WINNER HOUSE 310 KING'S ROAD NORTH POINT	資訊軟體服 務及轉投資 業務	25,140	25,140	5,641,239	100.00 %	14,749	100.00 %	(525)	(525)	"
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	投資業務	14,406	10,533	4,800,000	100.00 %	2,811	100.00 %	(2,325)	(2,325)	"
網家全球股份 有限公司	株式會社 PChome	東京都港區南 麻布三丁目 20番1號	電子商務國 際貿易	2,397	-	800,000	100.00 %	2,271	100.00 %	-	-	"

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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 台灣匯出原 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期期末自 台灣匯出原 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高持股 或出資情形	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
上海土產技 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	(204)	100.00 %	100.00 %	(204)	2,471	-
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	(1,703)	100.00 %	100.00 %	(1,703)	(171)	-

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	19,668	57,514	1,262,881

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)紐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)紐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，外幣金額係按民國一〇二年底匯率29.8換算。

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。

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收購取得，並保留取得當時之管理團隊。

(二)應報導部門損益、資產、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管理決算者使用之報告一致。營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策彙總說明」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。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

102年度	電子商務銷售 部 門	其他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 14,708,506	1,609,205	-	16,317,711
部門間收入	40,502	10,756	(51,258)	-
利息收入	6,432	10,023	-	16,455
收入總計	<u>\$ 14,755,440</u>	<u>1,629,984</u>	<u>(51,258)</u>	<u>16,334,166</u>
利息費用	\$ 160	-	-	160
折舊與攤銷	65,717	30,402	-	96,119
應報導部門損益	<u>\$ 506,756</u>	<u>145,061</u>	<u>(104,307)</u>	<u>547,510</u>
應報導部門資產	<u>\$ 3,836,385</u>	<u>2,635,295</u>	<u>(1,197,822)</u>	<u>5,273,858</u>
應報導部門負債	<u>\$ 2,097,191</u>	<u>1,151,359</u>	<u>(120,724)</u>	<u>3,127,826</u>
101年度				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 13,133,261	1,584,637	-	14,717,898
部門間收入	42,683	10,383	(53,066)	-
利息收入	6,272	8,793	-	15,065
收入總計	<u>\$ 13,182,216</u>	<u>1,603,813</u>	<u>(53,066)</u>	<u>14,732,963</u>
利息費用	\$ 1,062	-	-	1,062
折舊與攤銷	51,125	31,845	-	82,970
應報導部門損益	<u>\$ 392,575</u>	<u>114,968</u>	<u>(79,876)</u>	<u>427,667</u>
應報導部門資產	<u>\$ 3,166,777</u>	<u>2,138,999</u>	<u>(1,008,662)</u>	<u>4,297,114</u>
應報導部門負債	<u>\$ 1,695,235</u>	<u>867,006</u>	<u>(117,623)</u>	<u>2,444,618</u>

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產 品 及 勞 務 名 稱	102年度	101年度
電 子 商 務 交 易 收 入	\$ 14,708,506	13,133,261
其 他	1,609,205	1,584,637
合 計	<u>\$ 16,317,711</u>	<u>14,717,898</u>

(四)地區別資訊

合併公司無來自國外之外部客戶收入及國外營運部門。

(五)主要客戶資訊

合併公司無重要來自外部客戶之收入。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(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，本合併財務報告係首份依據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，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度之比較合併財務報告、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(亦稱IFRSs)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)資產負債表項目之調節

資 產	101.12.31			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
現金及約當現金	\$ 2,922,399	6,754	2,929,153	2,882,263	5,539	2,887,802
應收票據	9,168	-	9,168	9,684	-	9,684
應收帳款淨額	394,523	(31,850)	362,673	296,440	(24,334)	272,106
遞延所得稅資產-流動	3,356	(3,356)	-	20,774	(20,774)	-
存 貨	263,884	-	263,884	185,851	-	185,851
其他應收款	-	140,289	140,289	-	125,295	125,295
其他金融資產-流動	115,193	102,918	218,111	106,500	131,500	238,000
受限制資產	218,111	(218,111)	-	238,000	(238,000)	-
其他流動資產	18,745	(5,229)	13,516	17,682	(4,917)	12,765
流動資產合計	3,945,379	(8,585)	3,936,794	3,757,194	(25,691)	3,731,503
以成本衡量之金融資產	36,061	-	36,061	40,763	-	40,763
其他金融資產-非流動	41,391	-	41,391	41,847	-	41,847
不動產、廠房及設備	215,883	(192)	215,691	186,534	(11,368)	175,166
遞延退休金成本	613	(613)	-	552	(552)	-
無形資產	-	16,443	16,443	-	12,015	12,015
遞延所得稅資產-非流動	33,926	12,338	46,264	31,285	28,420	59,705
其他資產-其他	20,721	(16,251)	4,470	13,033	(647)	12,386
非流動資產合計	348,595	11,725	360,320	314,014	27,868	341,882
資產總計	\$ 4,293,974	3,140	4,297,114	4,071,208	2,177	4,073,385

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	101.12.31			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
負 債						
銀行借款	\$ -	-	-	100,000	-	100,000
應付票據	9,443	-	9,443	8,797	-	8,797
應付帳款	1,344,143	-	1,344,143	1,282,148	-	1,282,148
應付所得稅	17,045	-	17,045	58,357	-	58,357
應付費用	311,183	(311,183)	-	293,090	(293,090)	-
其他應付款	59,499	337,415	396,914	74,290	316,831	391,121
預收貨款	218,570	(218,570)	-	233,382	(233,382)	-
其他流動負債	469,812	192,338	662,150	338,081	209,641	547,722
流動負債合計	2,429,695	-	2,429,695	2,388,145	-	2,388,145
遞延所得稅負債	-	6,628	6,628	-	3,547	3,547
應計退休金負債	-	8,295	8,295	-	18,919	18,919
非流動負債合計	-	14,923	14,923	-	22,466	22,466
負債總計	2,429,695	14,923	2,444,618	2,388,145	22,466	2,410,611
歸屬於母公司之業主權益						
股本	822,448	-	822,448	694,685	-	694,685
資本公積	177,251	(121,274)	55,977	160,238	(121,274)	38,964
保留盈餘	482,772	111,356	594,128	461,097	102,211	563,308
其他權益	(1,155)	144	(1,011)	(222)	-	(222)
歸屬於母公司業主之權益合計	1,481,316	(9,774)	1,471,542	1,315,798	(19,063)	1,296,735
非控制權益	382,963	(2,009)	380,954	367,265	(1,226)	366,039
權益總計	1,864,279	(11,783)	1,852,496	1,683,063	(20,289)	1,662,774
負債及權益總計	\$ 4,293,974	3,140	4,297,114	4,071,208	2,177	4,073,385

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)綜合損益表項目之調節

	101年度		
	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
營業成本	(12,287,188)	2,817	(12,284,371)
營業毛利	2,673,642	(249,039)	2,424,603
營業費用			
推銷費用	(1,767,920)	249,870	(1,518,050)
管理費用	(289,632)	243	(289,389)
研發費用	(133,343)	91	(133,252)
營業費用合計	(2,190,895)	250,204	(1,940,691)
營業利益	482,747	1,165	483,912
營業外收入及支出：			
其他收入	23,989	-	23,989
其他利益及損失	(11,147)	-	(11,147)
財務成本	(1,062)	-	(1,062)
營業外收入及利益合計	11,780	-	11,780
稅前淨利	494,527	1,165	495,692
所得稅費用	(67,800)	(225)	(68,025)
本期淨利	426,727	940	427,667
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)
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
本期綜合損益總額	\$ 426,727	4,731	431,458
淨利歸屬於：			
母公司業主	\$ 391,655	920	392,575
非控制權益	35,072	20	35,092
本期淨利	\$ 426,727	940	427,667
綜合損益總額歸屬於：			
母公司業主	\$ 391,655	3,908	395,563
非控制權益	35,072	823	35,895
本期綜合損益總額	\$ 426,727	4,731	431,458
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	\$ 4.79	0.02	4.81
稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.72	0.01	4.73

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
合併綜合損益表		
營業成本	\$	(9)
推銷費用		(822)
管理費用		(243)
研究費用		<u>(91)</u>
所得稅前調整數	\$	<u><u>(1,165)</u></u>

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表		
員工福利	\$ (21,806)	(22,934)
相關所得稅影響數	1,979	3,871
其他綜合損益	<u>9,909</u>	<u>-</u>
保留盈餘調整數	\$ <u><u>(9,918)</u></u>	<u><u>(19,063)</u></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>101.1.1</u>
合併資產負債表		
遞延所得稅資產—流動	\$ (3,356)	(20,774)
遞延所得稅資產—非流動	9,984	24,321
遞延所得稅負債—非流動	<u>(6,628)</u>	<u>(3,547)</u>
保留盈餘調整數	\$ <u><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	101.1.1
合併資產負債表		
資本公積	\$ (121,274)	(121,274)
保留盈餘調整數	\$ (121,274)	(121,274)

- 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	101.1.1
遞延所得稅資產	\$ 2,354	4,099

對民國一〇一年度綜合損益表之影響係減少所得稅費用計208千元。

- 5.上述變動(減少)增加保留盈餘彙總如下：

	101.12.31	101.1.1
員工福利	\$ (9,918)	(19,063)
其他權益重分類	121,274	121,274
保留盈餘增加	\$ 111,356	102,211

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1030120

號

會員姓名：(1) 連淑凌 (簽章)
(2) 陳宜君

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1) 台省會證字第二三三一號
(2) 台省會證字第三八二〇號

委託人統一編號：16606102

印鑑證明書用途：辦理 網路家庭國際資訊股份有限公司

一〇二年度（自民國一〇二年一月一日至

一〇二年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	連淑凌	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	陳宜君	存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國

103

15

日

