

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

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(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	8～10
(四)重大會計政策之彙總說明	11～13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	14～25
(七)關係人交易	25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25～26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26
(十三)其他附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27～28
2.轉投資事業相關資訊	28～29
3.大陸投資資訊	29～30
(十四)部門資訊	30～31



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 kpmg.com/tw

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一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四年六月三十日其資產總額分別為659,638千元及566,213千元，分別佔合併資產總額之6%及8%，負債總額分別為301,259千元及203,974千元，分別佔合併負債總額之6%及5%；民國一〇五年及一〇四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(12,373)千元、(9,119)千元、(22,961)千元及(17,465)千元，分別佔合併綜合損益之(6)%、(5)%、(5)%及(4)%。



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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳亞君



楊斯鋒



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號
民國一〇五年八月十一日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，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

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	105.6.30		104.12.31		104.6.30			負債及權益	105.6.30		104.12.31		104.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 8,256,527	79	7,783,348	78	4,970,934	71	2100 短期借款(附註六(七))	\$ 96,990	1	-	-	-	-	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	4,074	-	3,358	-	4,775	-	2150 應付票據	4,976	-	5,899	-	6,141	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	318,787	3	325,798	3	370,397	5	2170 應付帳款	2,045,946	20	2,099,823	21	1,801,627	26	
1200 其他應收款(附註六(三))	302,357	3	414,440	4	388,694	6	2200 其他應付款	1,153,946	11	626,359	6	1,031,731	15	
1300 存貨(附註六(四))	511,266	5	449,888	5	427,587	6	2230 本期所得稅負債	159,869	2	155,091	2	144,297	2	
1476 其他金融資產－流動(附註八)	317,011	3	347,011	4	347,011	5	2300 其他流動負債(附註六(八))	1,251,447	12	1,328,030	13	1,336,965	19	
1479 其他流動資產	65,152	1	35,453	-	34,302	-		4,713,174	46	4,215,202	42	4,320,761	62	
	9,775,174	94	9,359,296	94	6,543,700	93								
非流動資產：							非流動負債：							
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	58,335	1	58,335	1	48,335	1	2570 遞延所得稅負債	10,221	-	9,986	-	16,592	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	289,893	3	257,493	3	262,278	4	2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十))	3,640	-	4,440	-	8,055	-	
1780 無形資產(附註六(六))	50,016	-	38,336	-	12,980	-		13,861	-	14,426	-	24,647	-	
1840 遞延所得稅資產	43,926	-	43,990	-	49,426	1	負債總計	4,727,035	46	4,229,628	42	4,345,408	62	
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	164,595	2	185,382	2	101,169	1	歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：							
1990 其他非流動資產-其他	4,540	-	14,049	-	8,576	-	股 本：							
	611,305	6	597,585	6	482,764	7	3110 普通股股本	998,549	9	998,549	10	868,168	12	
							3150 待分配股票股利(附註六(十三))	104,612	1	-	-	60,381	1	
							3200 資本公積	2,498,301	24	2,498,301	25	65,321	1	
							保留盈餘：							
							3310 法定盈餘公積	327,935	3	250,151	3	250,151	4	
							3320 特別盈餘公積	4,271	-	-	-	-	-	
							3350 未分配盈餘	1,000,430	10	1,260,211	13	850,960	12	
							其他權益：							
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,241)	-	(4,270)	-	(5,291)	-	
							母公司股東權益小計	4,932,857	47	5,002,942	51	2,089,690	30	
							36XX 非控制權益	726,587	7	724,311	7	591,366	8	
							權益總計	5,659,444	54	5,727,253	58	2,681,056	38	
資產總計	\$ 10,386,479	100	9,956,881	100	7,026,464	100	負債及權益總計	\$ 10,386,479	100	9,956,881	100	7,026,464	100	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十四))	\$ 6,095,983	102	5,578,665	102	13,012,877	102	11,424,440	102
4170 減：銷貨退回及折讓	98,259	2	101,335	2	242,074	2	225,815	2
營業收入淨額	5,997,724	100	5,477,330	100	12,770,803	100	11,198,625	100
5000 營業成本(附註六(四))	4,956,133	83	4,529,317	83	10,580,395	83	9,268,688	83
營業毛利	1,041,591	17	948,013	17	2,190,408	17	1,929,937	17
營業費用：								
6100 推銷費用	620,406	10	537,234	10	1,224,946	9	1,065,171	10
6200 管理費用	111,377	2	102,862	2	238,143	2	211,936	2
6300 研究發展費用	67,195	1	59,431	1	130,996	1	116,965	1
營業費用合計	798,978	13	699,527	13	1,594,085	12	1,394,072	13
營業淨利	242,613	4	248,486	4	596,323	5	535,865	4
營業外收入及支出(附註六(十六))：								
7010 其他收入	12,080	-	8,406	-	20,875	-	15,682	-
7020 其他利益及損失	257	-	(1,972)	-	(4,721)	-	(8,665)	-
7050 財務成本	(350)	-	(1)	-	(353)	-	(1)	-
營業外收入及支出合計	11,987	-	6,433	-	15,801	-	7,016	-
7900 稅前淨利	254,600	4	254,919	4	612,124	5	542,881	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	64,172	1	81,445	1	130,174	1	131,687	1
8200 本期淨利(淨損)	190,428	3	173,474	3	481,950	4	411,194	3
其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	667	-	(4,835)	-	3,185	-	(10,948)	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	667	-	(4,835)	-	3,185	-	(10,948)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 191,095	3	168,639	3	485,135	4	400,246	3
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 177,637	3	157,893	3	449,946	4	370,218	3
8620 非控制權益	12,791	-	15,581	-	32,004	-	40,976	-
	\$ 190,428	3	173,474	3	481,950	4	411,194	3
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 178,305	3	154,636	3	452,975	4	362,905	3
8720 非控制權益	12,790	-	14,003	-	32,160	-	37,341	-
	\$ 191,095	3	168,639	3	485,135	4	400,246	3
基本每股盈餘(附註六(十三))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.78		1.70		4.51		3.99	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.78		1.70		4.50		3.98	
註：考慮股東會無償配股決議，擬制之追溯調整每股盈餘如下：								
擬制基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.61		1.54		4.08		3.61	
擬制稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.61		1.54		4.07		3.60	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

~5~



會計主管：



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

民國一〇五年及一〇四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	權益總額
	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額			
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 868,168	-	65,321	182,223	7	1,001,521	2,022	2,119,262	537,520	2,656,782
本期淨利	-	-	-	-	-	370,218	-	370,218	40,976	411,194
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(7,313)	(7,313)	(3,635)	(10,948)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	370,218	(7,313)	362,905	37,341	400,246
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	67,928	-	(67,928)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(7)	7	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(392,477)	-	(392,477)	-	(392,477)
普通股股票股利	-	60,381	-	-	-	(60,381)	-	-	-	-
子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	35,647	35,647
非控制權益增減變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,142)	(19,142)
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 868,168	60,381	65,321	250,151	-	850,960	(5,291)	2,089,690	591,366	2,681,056
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 998,549	-	2,498,301	250,151	-	1,260,211	(4,270)	5,002,942	724,311	5,727,253
本期淨利	-	-	-	-	-	449,946	-	449,946	32,004	481,950
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	3,029	3,029	156	3,185
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	449,946	3,029	452,975	32,160	485,135
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	77,784	-	(77,784)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	4,271	(4,271)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(523,060)	-	(523,060)	-	(523,060)
普通股股票股利	-	104,612	-	-	-	(104,612)	-	-	-	-
非控制權益增減變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,884)	(29,884)
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 998,549	104,612	2,498,301	327,935	4,271	1,000,430	(1,241)	4,932,857	726,587	5,659,444

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



 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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 612,124	542,881
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	67,027	55,211
攤銷費用	6,032	3,543
呆帳費用(迴轉)提列數	(1,878)	7,246
利息費用	353	1
利息收入	(14,605)	(9,777)
股利收入	(1,942)	(1,488)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1)	(10)
金融資產減損損失	-	5,247
收益費損項目合計	54,986	59,973
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	(771)	(661)
應收帳款	8,944	(75,738)
其他應收款	111,562	(207,410)
存貨	(61,378)	(21,922)
其他金融資產	44,825	(218,808)
其他流動資產	(22,917)	(12,944)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	80,265	(537,483)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(925)	4,409
應付帳款	(55,667)	(99,180)
其他應付款項	1,641	(63,687)
其他流動負債	(77,145)	315,917
淨確定福利負債	(800)	(5,343)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(132,896)	152,116
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(52,631)	(385,367)
調整項目合計	2,355	(325,394)
營運產生之現金流入	614,479	217,487
收取之利息	13,898	9,317
收取之股利	1,942	1,488
支付之利息	(297)	(1)
支付所得稅	(123,934)	(122,371)
營業活動之淨現金流入	506,088	105,920
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(10,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(89,472)	(38,579)
處分不動產、廠房及設備	1	19
取得無形資產	(18,844)	(3,282)
其他非流動資產增加	(3,281)	(5,151)
其他投資活動	2,339	-
投資活動之淨現金流出	(119,257)	(46,993)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	96,990	-
非控制權益變動	(11,358)	-
現金增資	-	35,647
籌資活動之淨現金流入	85,632	35,647
匯率變動對現金及約當現金之影響	716	(11,058)
本期現金及約當現金增加數	473,179	83,516
期初現金及約當現金餘額	7,783,348	4,887,418
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,256,527	4,970,934

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：

~7~



會計主管：



**民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，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**

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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。

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一〇五年八月十一日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日

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)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

經合併公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

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	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(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。

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
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 %	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 %	
"	連科通訊(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	網路金流服務	21.18 %	21.18 %	22.22 %	註一
"	電週文化事業(股)公司	雜誌圖書出版	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	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 %	註一、註三
"	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 %	22.04 %	22.04 %	註二

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
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
本公司	ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	拍付國際資訊(股)公司	網路金流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	PChome (Thailand) Co., Ltd.	電子商務交易平台	65.00 %	65.00 %	65.00 %	
"	網路家庭旅行社(股)公司	網路旅遊業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
露天市集國際資訊(股)公司	支付連國際資訊(股)公司	網路金流服務	24.14 %	24.14 %	25.33 %	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 %	註一、註三
"	支付連國際資訊(股)公司	網路金流服務	33.88 %	33.88 %	35.56 %	註一
支付連國際資訊(股)公司	國際連(股)公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	真金連國際資訊(股)公司	"	100.00 %	100.00 %	- %	
"	銀特連國際資訊(股)公司	"	100.00 %	100.00 %	- %	
"	雲通寶國際資訊(股)公司	"	100.00 %	100.00 %	- %	
電週文化事業(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 %	100.00 %	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.	RUTEN GLOBAL INC.(原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 %	

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
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
RUTEN GLOBAL INC. (原EC GLOBAL INC.)	網家全球股份有限公司	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	露天市集國際資訊(股)公司	電子資訊供應服務	65.00 %	65.00 %	- %	註四
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 %	
"	株式會社PChome	電子商務國際貿易	100.00 %	- %	- %	註五
"	株式會社Ruten	"	100.00 %	- %	- %	註五
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 %	
"	株式會社PChome	"	- %	100.00 %	100.00 %	註五
"	株式會社Ruten	"	- %	100.00 %	- %	註五

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：合併公司持股雖未超過百分之五十，惟對該公司之攸關活動具主導能力，故將其列入合併財務報表編製。

註三：來客國際資訊(股)公司已於民國一〇五年四月完成清算程序。

註四：本公司於民國一〇四年十二月七日經董事會決議出售所持有之露天市集國際資訊(股)公司27,300千股予RUTEN GLOBAL INC. (原EC GLOBAL INC.)。

註五：網家全球股份有限公司於民國一〇五年三月二十三日經董事會決議將所持有之株式會社PChome及株式會社Ruten所有股份出售予PC HOME ONLINE (HK) LTD.。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

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

(四)員工福利

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

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一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
現金	\$ 839	802	365
支票存款	98,628	21,720	22,620
活期存款	4,500,168	5,198,953	3,690,074
外幣存款	169,319	173,386	150,031
定期存款	3,459,700	2,365,700	1,081,960
約當現金	<u>27,873</u>	<u>22,787</u>	<u>25,884</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 8,256,527</u></u>	<u><u>7,783,348</u></u>	<u><u>4,970,934</u></u>

(二)金融資產

以成本衡量之金融資產－非流動：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
國內非上市(櫃)普通股	<u><u>\$ 58,335</u></u>	<u><u>58,335</u></u>	<u><u>48,335</u></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。

合併公司於民國一〇四年度取得康太數位整合(股)公司之普通股500千股，金額為10,000千元，交易日為民國一〇四年十二月三十一日，購買價款於民國一〇五年一月支付。帳列以成本衡量之金融資產－非流動。

合併公司投資康迅數位整合(股)公司及台灣之星移動電信(股)公司，經評估投資價值已減損，故於民國一〇四年一月一日至六月三十日認列減損損失分別為4,510千元及737千元。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，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、應收帳款及其他應收款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據	\$ 4,214	3,498	4,775
應收帳款	326,922	341,763	385,078
其他應收款	302,357	414,658	388,694
減：備抵呆帳	(8,275)	(16,323)	(14,681)
	<u>\$ 625,218</u>	<u>743,596</u>	<u>763,866</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
逾期90天以下	\$ <u>467</u>	<u>971</u>	<u>998</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收款項備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ -	16,323	16,323
減損損失迴轉	-	(1,878)	(1,878)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(6,170)	(6,170)
105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,275</u>	<u>8,275</u>
104年1月1日餘額	\$ -	19,917	19,917
提列之減損損失	-	7,246	7,246
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(12,482)	(12,482)
104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>14,681</u>	<u>14,681</u>

(四)存 貨
明細如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
商 品	\$ 517,768	459,778	436,129
減：備抵存貨跌價損失	(6,502)	(9,890)	(8,542)
	<u>\$ 511,266</u>	<u>449,888</u>	<u>427,587</u>

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，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季報告附註(續)

營業成本組成明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
銷售及各項業務成本	\$ 4,956,328	4,525,212	10,583,070	9,263,645
存貨跌價及呆滯(回升 利益)損失	(908)	3,797	(3,388)	4,735
存貨報廢損失	713	308	713	308
	<u>\$ 4,956,133</u>	<u>4,529,317</u>	<u>10,580,395</u>	<u>9,268,688</u>

合併公司民國一〇五年一月一日至六月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素因存貨出售而消失，故產生存貨回升利益。

(五)不動產、廠房及設備

	運輸設備	辦公設備	租賃改良	總 計
帳面價值：				
民國105年1月1日餘額	\$ <u>412</u>	<u>168,953</u>	<u>88,128</u>	<u>257,493</u>
民國105年6月30日餘額	\$ <u>298</u>	<u>183,843</u>	<u>105,752</u>	<u>289,893</u>
民國104年1月1日餘額	\$ <u>602</u>	<u>159,889</u>	<u>106,989</u>	<u>267,480</u>
民國104年6月30日餘額	\$ <u>486</u>	<u>157,877</u>	<u>103,915</u>	<u>262,278</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一〇五年及一〇四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，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(五)。

(六)無形資產

	電腦軟體	專利權 及商標	總 計
帳面價值：			
民國105年1月1日餘額	\$ <u>35,479</u>	<u>2,857</u>	<u>38,336</u>
民國105年6月30日餘額	\$ <u>47,159</u>	<u>2,857</u>	<u>50,016</u>
民國104年1月1日餘額	\$ <u>9,006</u>	<u>2,857</u>	<u>11,863</u>
民國104年6月30日餘額	\$ <u>10,123</u>	<u>2,857</u>	<u>12,980</u>

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四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(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(六)。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)短期借款

	105.6.30
無擔保銀行借款	\$ <u>96,990</u>
尚未使用額度	\$ <u>112,980</u>
利率區間	<u>1.912%~2.04%</u>

1.借款之發行

合併公司於民國一〇五年一月一日至六月三十日新增金額為96,990千元(美金3,000千元)，尚未使用額度為112,980千元(美金3,500千元)，利率區間為1.912%~2.04%，到期日為民國一〇六年一月。合併公司並無以資產設定抵押提供銀行借款之擔保情形。

(八)其他流動負債

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
預收貨款	\$ 221,548	205,317	181,337
代收款-網路金流服務代收款項	1,018,922	1,114,337	1,145,203
其他	<u>10,977</u>	<u>8,376</u>	<u>10,425</u>
	<u>\$ 1,251,447</u>	<u>1,328,030</u>	<u>1,336,965</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。

網路金流服務代收款項係合併公司與網路店家或賣家簽訂契約，代理收付網路店家或賣家之交易款項，而應支付予網路店家或賣家之款項。

(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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
一年內	\$ 343,381	242,777	296,080
一年至五年	771,105	277,766	369,660
五年以上	<u>175,328</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,289,814</u>	<u>520,543</u>	<u>665,740</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七年，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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
租金費用	\$ <u>91,523</u>	<u>70,246</u>	<u>164,376</u>	<u>139,559</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)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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一〇四年及一〇三年十二月三十一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。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業成本	\$ -	-	-	1
推銷費用	(9)	63	(19)	125
管理費用	57	68	114	137
研究發展費用	(3)	10	(5)	20
	<u>\$ 45</u>	<u>141</u>	<u>90</u>	<u>283</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>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業成本	\$ 930	640	1,782	1,240
推銷費用	10,208	8,786	20,210	17,229
管理費用	1,499	1,385	2,917	2,687
研究發展費用	2,716	2,478	5,414	4,955
	<u>\$ 15,353</u>	<u>13,289</u>	<u>30,323</u>	<u>26,111</u>

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 37,250	46,231	103,344	96,815
未分配盈餘加徵10%	29,210	32,285	29,210	32,285
調整前期之當期所得稅	(2,787)	1,894	(3,335)	1,894
	<u>63,673</u>	<u>80,410</u>	<u>129,219</u>	<u>130,994</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	499	1,035	955	693
所得稅費用	<u>\$ 64,172</u>	<u>81,445</u>	<u>130,174</u>	<u>131,687</u>

2.合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日認列於其他綜合損益之下的所得稅均為零元。

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一〇二年度。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 1,000,430</u>	<u>1,260,211</u>	<u>850,960</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 217,976</u>	<u>143,997</u>	<u>172,617</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計)</u> <u>17.30 %</u>	<u>103年度(實際)</u> <u>18.24 %</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

除下列所述外，本公司於民國一〇五年及一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

1.普通股之發行

本公司民國一〇五年六月二十一日經股東會決議，以未分配盈餘轉增資104,612千元，分為10,461千股，相關法定程序尚未進行完竣。帳列待分配股票股利。

本公司於民國一〇四年八月十八日經董事會決議以每股358元之價格發行普通股7,000千股，每股面額10元，計2,506,000千元，此項增資案業經行政院金融監督管理委員會於民國一〇四年八月六日金管證發字第1040029026函申報生效，業已辦妥變更登記。

本公司民國一〇四年六月二十二日經股東會決議，以未分配盈餘轉增資60,381千元，分為6,038千股，並以民國一〇四年八月三十一日為增資基準日，業已辦妥變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
發行股票溢價	<u>\$ 2,484,507</u>	<u>2,484,507</u>	<u>53,647</u>
實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	10,307	10,307	8,187
對子公司所有權權益變動	<u>3,487</u>	<u>3,487</u>	<u>3,487</u>
	<u>\$ 2,498,301</u>	<u>2,498,301</u>	<u>65,321</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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，剩餘之盈餘才以股票及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。

本公司分別於民國一〇五年六月二十一日及民國一〇四年六月二十二日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	104年度	103年度
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 523,060	392,477
股票	104,612	60,381
合計	<u>\$ 627,672</u>	<u>452,858</u>

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國105年1月1日	\$ (4,270)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	3,029
民國105年6月30日餘額	<u>\$ (1,241)</u>
民國104年1月1日	\$ 2,022
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(7,313)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ (5,291)</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)

5.非控制權益

	105年1月至6月	104年1月至6月
期初餘額	\$ 724,311	537,520
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	32,004	40,976
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	156	(3,635)
子公司現金增資	-	35,647
非控制權益增減變動	(29,884)	(19,142)
期末餘額	<u>\$ 726,587</u>	<u>591,366</u>

(十三)每股盈餘

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權	<u>\$ 177,637</u>	<u>157,893</u>	<u>449,946</u>	<u>370,218</u>
益持有人之淨利				
普通股加權平均流通在	<u>99,855</u>	<u>92,855</u>	<u>99,855</u>	<u>92,855</u>
外股數				
	<u>\$ 1.78</u>	<u>1.70</u>	<u>4.51</u>	<u>3.99</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權	<u>\$ 177,637</u>	<u>157,893</u>	<u>449,946</u>	<u>370,218</u>
益持有人之淨利				
普通股加權平均流通在	99,855	92,855	99,855	92,855
外股數(基本)				
員工股票紅利之影響	-	187	-	193
員工股票酬勞之影響	111	-	226	-
普通股加權平均流通在	<u>99,966</u>	<u>93,042</u>	<u>100,081</u>	<u>93,048</u>
外股數(稀釋)				
	<u>\$ 1.78</u>	<u>1.70</u>	<u>4.50</u>	<u>3.98</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)

本公司於民國一〇五年六月二十一日股東會決議無償配股，另於一〇五年六月二十二日由董事會授權董事長訂定權利分派基準日為民國一〇五年八月十六日，考慮此無償配股決議，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
擬制基本每股盈餘	\$ <u>1.61</u>	<u>1.54</u>	<u>4.08</u>	<u>3.61</u>
擬制稀釋每股盈餘	\$ <u>1.61</u>	<u>1.54</u>	<u>4.07</u>	<u>3.60</u>

(十四)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
商品銷售	\$ 5,528,810	4,928,207	11,784,995	10,151,623
勞務提供	468,914	549,123	985,808	1,047,002
	\$ <u>5,997,724</u>	<u>5,477,330</u>	<u>12,770,803</u>	<u>11,198,625</u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%~15%為員工酬勞及不高於1.5%為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為15,216千元、14,257千元、39,377千元及33,205千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為1,708千元、1,154千元、4,420千元及2,836千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為68,744千元及7,736千元，與董事會決議實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
利息收入	\$ 7,867	5,743	14,605	9,777
股利收入	1,942	1,488	1,942	1,488
其 他	2,271	1,175	4,328	4,417
	\$ <u>12,080</u>	<u>8,406</u>	<u>20,875</u>	<u>15,682</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)

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
外幣兌換損益	\$ 234	(1,940)	(4,721)	(3,383)
處分不動產、廠房及設備利益	1	10	1	10
減損損失	-	-	-	(5,247)
其 他	22	(42)	(1)	(45)
	<u>\$ 257</u>	<u>(1,972)</u>	<u>(4,721)</u>	<u>(8,665)</u>

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息費用	\$ (350)	(1)	(353)	(1)

(十七)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及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十六)。

1.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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以 內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
105年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 96,990	96,990	-	96,990	-	-	-
應付票據	4,976	4,976	4,976	-	-	-	-
應付帳款	2,045,946	2,045,946	2,045,946	-	-	-	-
其他應付款	1,153,946	1,153,946	1,153,946	-	-	-	-
代收款	<u>1,018,923</u>	<u>1,018,923</u>	<u>1,018,923</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,320,781</u>	<u>4,320,781</u>	<u>4,223,791</u>	<u>96,990</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 5,899	5,899	5,899	-	-	-	-
應付帳款	2,099,823	2,099,823	2,099,823	-	-	-	-
其他應付款	626,359	626,359	626,359	-	-	-	-
代收款	<u>1,114,337</u>	<u>1,114,337</u>	<u>1,114,337</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,846,418</u>	<u>3,846,418</u>	<u>3,846,418</u>	<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季報告附註(續)

104年6月30日	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
非衍生金融負債							
應付票據	\$ 6,141	6,141	6,141	-	-	-	-
應付帳款	1,801,627	1,801,627	1,801,627	-	-	-	-
其他應付款	1,031,731	1,031,731	1,031,731	-	-	-	-
代收款	<u>1,145,203</u>	<u>1,145,203</u>	<u>1,145,203</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 3,984,702</u>	<u>3,984,702</u>	<u>3,984,702</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。

2.市場風險

(1)匯率風險

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：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	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									
美金	\$ 5,209	32.28	168,161	7,371	32.96	242,995	4,908	30.85	151,422
金融負債									
貨幣性項目									
美金	\$ 3,748	32.28	120,978	942	32.96	31,052	966	30.85	29,812

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。於民國一〇五年及一〇四年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,857千元及4,606千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為4,721千元及3,383千元。

(2)利率風險

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。

3.公允價值資訊

合併公司之管理階層認為合併公司之放款及應收款及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。

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)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬包括：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 26,538	20,334	51,428	45,224

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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
定期存款—流動	履約保證及進貨擔保	\$ 317,011	347,011	347,011
存出保證金	假扣押之擔保、倉庫及辦公室押金	164,595	185,382	101,169
		<u>\$ 481,606</u>	<u>532,393</u>	<u>448,180</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)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。
- (二)合併公司為承租公務車及承租大樓於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日而開立之應付存出保證票據分別為126,606千元、111,760千元及143,038千元。
- (三)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，於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日保證額度均為40,000千元。
- (四)合併公司提供為有與本合併公司簽約之店家及賣家網路代收服務，與上海商業儲蓄銀行簽訂履約保證合約書，於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日保證額度分別為38,000千元、28,000千元及28,000千元。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)合併公司因經營網路交易代收付服務為此與台新國際商業銀行、上海商業儲蓄銀行及中國信託商業銀行簽訂履約保證合約書，截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日保證額度均為1,003,000千元。

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	105年4月至6月			104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	23,851	341,366	365,217	10,745	309,821	320,566
勞健保費用	2,798	26,533	29,331	1,287	24,331	25,618
退休金費用	930	14,468	15,398	640	12,790	13,430
其他員工福利費用	642	9,425	10,067	486	8,172	8,658
折舊費用	9,158	25,140	34,298	98	27,798	27,896
攤銷費用	-	3,104	3,104	-	1,696	1,696

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104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	39,470	704,292	743,762	25,258	616,794	642,052
勞健保費用	4,507	53,073	57,580	2,575	48,344	50,919
退休金費用	1,782	28,631	30,413	1,241	25,153	26,394
其他員工福利費用	1,285	18,963	20,248	930	16,175	17,105
折舊費用	9,158	57,869	67,027	98	55,113	55,211
攤銷費用	-	6,032	6,032	-	3,543	3,543

(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。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、其他附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財報編製準則之規定，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 (註3)	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
0	本公司	連科通訊(股)公司	2	2,466,429	13,954	12,651	12,651	-	0.26 %	4,932,857	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：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依持股比率對其背書保證之子公司。

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				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	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	-	3.18 %	-	
"	奇唯科技(股)公司	-	"	744,118	2,846	3.72 %	-	
"	網擎資訊軟體(股)公司	-	"	800,000	4,031	7.42 %	-	
"	就業情報資訊(股)公司	-	"	113,005	1,015	0.72 %	-	
"	康迅數位整合(股)公司	-	"	5,437,762	-	12.51 %	-	
"	台灣之星移動電信(股)公司	-	"	3,942	-	- %	-	
"	P2V HOLDINGS LTD.(SAMOA)	-	"	2,691,030	22,922	11.13 %	-	
"	康太數位整合(股)公司	-	"	2,252,098	27,521	10.72 %	-	

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季報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	105年前三季交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	網路家庭國際資訊(股)公司	達科通訊(股)公司	1	銷貨	2,180	與一般交易條件相同	0.02 %
0	"	商店街市集國際資訊(股)公司	1	銷貨	45,154	"	0.35 %
0	"	"	1	應收帳款	3,390	"	0.03 %
0	"	"	1	其他應收款	27,887	"	0.27 %
0	"	露天市集國際資訊(股)公司	1	銷貨	6,400	"	0.05 %
0	"	"	1	廣告費	3,307	"	0.03 %
0	"	樂屋國際資訊(股)公司	1	其他應付款	1,269	"	0.01 %
0	"	網家網路貿易(深圳)有限公司	1	其他應收款	4,262	"	0.04 %
0	"	支付達國際資訊(股)公司	1	約當現金	1,452	"	0.01 %

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，以期未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：

民國一〇五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（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			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	電通文化事業(股)公司	台灣	雜誌圖書出版	30,000	30,000	4,889,920	100.00 %	50,099	(735)	(735)	註
"	達科通訊(股)公司	"	第二類電信事業等	125,000	125,000	17,325,940	100.00 %	155,400	5,073	5,073	"
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	貿易及轉投資業務	25,485	25,485	122,328	100.00 %	12,042	(256)	(256)	"
"	樂屋國際資訊(股)公司	台灣	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 %	1,707	(6,016)	(1,326)	"
"	商店街市集國際資訊(股)公司	"	網際網路服務	84,770	84,770	12,941,501	59.91 %	265,746	13,554	8,120	"
"	支付達國際資訊(股)公司	"	網路金流服務	180,000	180,000	18,000,000	21.18 %	157,198	(18,935)	(4,010)	"
"	PCHOME US INC.	美國	電子商務交易平台	116,490	116,490	40,000,000	90.91 %	4,270	(3,893)	(3,539)	"
"	ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	英屬維京群島	投資業務	875,250	875,250	268,000,000	100.00 %	735,795	56,899	56,899	"
"	拍付國際資訊(股)公司	台灣	網路金流服務	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	8,086	(1,485)	(1,485)	"
"	PChome (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電子商務交易平台	66,200	66,200	6,500,000	65.00 %	53,340	(5,063)	(3,291)	"
"	網路家庭旅行社(股)公司	台灣	網路旅遊業務	6,000	6,000	600,000	100.00 %	5,664	(76)	(76)	"

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	去年年底	股數	比率	帳面金額			
電通文化事業(股) 公司	飛數國際資訊(股)公 司	台灣	資訊處理及電 子資訊供應服 務	5,000	5,000	500,000	100.00 %	2,485	(348)	(348)	註
露天市集國際資訊 (股)公司	支付連國際資訊(股) 公司	"	網路金流服務	205,200	205,200	20,520,000	24.14 %	179,168	(18,935)	(4,571)	"
商店街市集國際資 訊股份有限公司	支付連國際資訊(股) 公司	"	"	288,000	288,000	28,800,000	33.88 %	251,476	(18,935)	(6,416)	"
支付連國際資訊(股) 公司	國際連(股)公司	"	"	500,388	500,388	50,100,000	100.00 %	487,492	(10,928)	(10,928)	"
"	真金連國際資訊 (股)公司	"	"	3,000	3,000	300,000	100.00 %	2,707	(116)	(116)	"
"	銀特連國際資訊 (股)公司	"	"	3,000	3,000	300,000	100.00 %	2,707	(116)	(116)	"
"	雲通寶國際資訊 (股)公司	"	"	3,000	3,000	300,000	100.00 %	2,707	(116)	(116)	"
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	PCHOME ONLINE INC.	開曼群島	貿易及投資業 務	25,311	25,311	10,000,000	100.00 %	13,108	(197)	(197)	"
PCHOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	香港	資訊軟體服務 及轉投資業務	25,140	25,140	5,641,239	100.00 %	14,741	(80)	(80)	"
PC HOME ONLINE (HK) LTD.	株式會社PChome	日本	電子商務國際 貿易	841	-	800,000	100.00 %	861	(70)	(20)	"
"	株式會社Ruten	"	"	5,438	-	2,000,000	100.00 %	5,917	(128)	(90)	"
ECOMMERCE GROUP CO., LTD.	RUTEN GLOBAL INC.(原EC GLOBAL INC.)	開曼群島	投資業務	874,702	874,702	267,820,000	100.00 %	735,653	56,944	56,944	"
RUTEN GLOBAL INC. (原EC GLOBAL INC.)	網家全球股份有限公 司	香港	投資業務	22,740	22,740	7,494,642	100.00 %	7,135	(764)	(764)	"
"	露天市集國際資訊 (股)公司	台灣	電子資訊供應 服務	779,688	779,659	27,300,000	65.00 %	667,115	106,651	69,323	"
網家全球股份有限 公司	株式會社PChome	日本	電子商務國際 貿易	-	2,397	-	- %	-	(70)	(50)	"
"	株式會社Ruten	"	"	-	5,487	-	- %	-	(128)	(38)	"

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.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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	被投資公司 本期損益	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	4,842	(二)	4,842	-	-	4,842	(40)	100.00 %	(40)	2,282	-
網家網路貿易 (深圳)有限公司	電子商務國際 貿易	11,298	(二)	11,298	-	-	11,298	(582)	100.00 %	(582)	(2,531)	-

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.轉投資大陸地區限額：

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	16,140	62,300	3,395,666

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，外幣金額係按民國一〇五年六月底匯率32.28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.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

105年4月至6月	電子商務 銷售部門	交易市集 部 門	其他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 5,208,400	689,643	99,681	-	5,997,724
部門間收入	23,959	5,605	1,489	(31,053)	-
收入總計	<u>\$ 5,232,359</u>	<u>695,248</u>	<u>101,170</u>	<u>(31,053)</u>	<u>5,997,724</u>
應報導部門損益	<u>\$ 177,637</u>	<u>46,433</u>	<u>(1,454)</u>	<u>(32,188)</u>	<u>190,428</u>
104年4月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 4,696,037	665,060	116,233	-	5,477,330
部門間收入	29,302	3,934	1,742	(34,978)	-
收入總計	<u>\$ 4,725,339</u>	<u>668,994</u>	<u>117,975</u>	<u>(34,978)</u>	<u>5,477,330</u>
應報導部門損益	<u>\$ 157,893</u>	<u>66,769</u>	<u>(11,937)</u>	<u>(39,251)</u>	<u>173,474</u>
105年1月至6月					
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 11,121,517	1,462,536	186,750	-	12,770,803
部門間收入	54,143	9,373	2,477	(65,993)	-
收入總計	<u>\$ 11,175,660</u>	<u>1,471,909</u>	<u>189,227</u>	<u>(65,993)</u>	<u>12,770,803</u>
應報導部門損益	<u>\$ 449,946</u>	<u>116,313</u>	<u>17,691</u>	<u>(102,000)</u>	<u>481,950</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>104年1月至6月</u>	<u>電子商務 銷售部門</u>	<u>交易市集 部 門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調 整 及銷除</u>	<u>合 計</u>
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 9,728,667	1,257,265	212,693	-	11,198,625
部門間收入	<u>60,899</u>	<u>7,868</u>	<u>4,128</u>	<u>(72,895)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 9,789,566</u>	<u>1,265,133</u>	<u>216,821</u>	<u>(72,895)</u>	<u>11,198,625</u>
應報導部門損益	<u>\$ 370,218</u>	<u>141,802</u>	<u>(24,538)</u>	<u>(76,288)</u>	<u>411,194</u>