

股票代碼：8044

ONLINE  
**PChome**  
Company



網路家庭國際資訊股份有限公司

# 九十八年年報

公開資訊觀測站網址：<http://mops.tse.com.tw>

網路家庭年報網址 <http://event.pchome.com.tw/ipo/invent2.htm>

刊印日期民國九十九年五月二十日

一、本公司發言人代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

(一)發言人

姓名：謝振豐

職稱：營運長

電話：(02)2700-0898

電子郵件信箱：vincent\_hsieh@pchome.com.tw

(二)代理發言人

姓名：盧棟祥

職稱：副總

電話：(02)2700-0898

二、總公司、工廠之地址及電話

總公司：106 台北市敦化南路二段 105 號 12 樓

電話：(02)2700-0898

工廠：無。

三、股票過戶機構之名稱、地址及電話

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號地下一樓

電話：(02)2504-8125

網址：<http://www.tsc.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址及電話

會計師姓名：江忠儀、楊柳鋒會計師

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓 電話：(02)8101 -6666

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣情形 無

六、公司網址：<http://www.pchome.com.tw>

		目 錄	頁次
<b>壹</b>	<b>致股東報告書</b>		1
<b>貳</b>	<b>公司簡介</b>		
一	設立日期		2
二	公司沿革		2
<b>參</b>	<b>公司治理報告</b>		
一	組織系統		4
二	董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料		6
三	公司治理運作情形		18
四	會計師公費資訊		23
五	更換會計師資訊		23
六	公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間		23
七	最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形		24
八	持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊		25
九	公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例		26
<b>肆</b>	<b>募資情形</b>		
	資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形暨資金運用計畫執行情形		27
<b>伍</b>	<b>營運概況</b>		
一	業務內容		33
二	市場及產銷概況		40
三	最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料		42
四	環保支出資訊		43
五	勞資關係		43
六	重要契約		44
<b>陸</b>	<b>財務概況</b>		
一	最近五年度簡明資產負債表及損益表、簽證會計師姓名及查核意見		45
二	最近五年度財務分析		47
三	最近年度財務報告之監察人審查報告書		49
四	最近年度財務報表		50
五	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表		81
六	如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響		115
<b>柒</b>	<b>財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項</b>		

	一	財務狀況	115
	二	經營結果	116
	三	現金流量	117
	四	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	118
	五	最近年度轉投資政策最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之 主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫。	118
	六	風險管理評估事項	119
	七	其他重要事項	119
<b>捌</b>		<b>特別記載事項</b>	
	一	關係企業相關資料	119
	二	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	119
	三	最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股 票情形	119
	四	其他必要補充說明事項	119
<b>玖</b>		最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第三十六條二項 二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	120

## 壹、致股東報告書

2009年本公司營業收入淨額達新台幣83億元，比2008年成長11.7%，稅後淨利1.26億元，比2008年成長19%。2009年我們在本業獲利上有結構性的成長，這將是未來幾年獲利成長的重要基礎。

綜合網路家庭2009年經營結果，我們歸納出以下幾項重點：

- 一、本業獲利的結構性成長。2008年的獲利有部分來自業外收入，2009年獲利則絕大部分來自本業的貢獻，這由營業淨利成長129%可以看出來。營業淨利的成長是2009年的重要目標，這個目標的達成，標示著本公司的獲利具有結構性的成長力，同時也對未來的獲利成長提供了保障。
- 二、24小時購物營業額持續成長。2009年由於市場需求的增加，我們擴大了倉庫空間，以便能提供消費者更多的商品選擇。倉庫的擴大為我們帶來了成長動能，讓2009年第四季業績明顯增加，而且這個動能到2010年的第一季還在起作用。作為營業收入領先的電子商務公司，24小時購物的動能讓我們的位置更加鞏固。我們認為，24小時購物的市場空間還很大，只要我們持續推出更好的服務，業績的成長是可以期待的。
- 三、PChome 商店街分割上市。2010年3月5日，股東會通過了將商店街部門獨立成爲一家公司，並希望未來能推動股票上櫃。商店街目前擁有超過7000家商店，是最大的中小企業開店平台，成爲獨立公司之後，可以吸納更多市場資源，讓業績更上層樓。商店街的店家大部份都擁有實體商店，商店街的服務讓他們輕鬆地擁有網路商店，銷售範圍得以跨越地域限制，服務更多的消費者。網路是更有效率的銷售方式，我們希望眾多的實體商家都能運用網路的好處，進入電子化商店的時代。未來的一年，推動商店街股票上櫃，讓它服務更廣大的商家，將是本公司最重要的工作之一。
- 四、露天拍賣邁入全年獲利。與美國eBay合資的露天拍賣，從2009年11月開始收費，收費之後成長比以前更爲強健，顯示露天的服務已經受到市場的肯定。超過2000萬個商品數的超大賣場，應該已經成爲全台灣物件數最大的買賣平台，在這個超大賣場上，消費者可以盡情搜尋購物，做生意的賣家也可以建立起他們的事業。我們預估2010年露天拍賣就可以全年獲利，進入新的發展階段。露天未來將逐漸爲本公司貢獻利潤，並且爲我們的消費者提供更完整的產品線。

展望2010年，穩健的利潤成長與業務的擴大是我們的目標。網路產業的成長空間很大，我們希望以穩定的成長方式，逐步前進。競爭永遠存在，也可能隨時到來，我們必須儲備力量，面對競爭。在這個前提下，我們非常希望持續爲消費者提供更多我們所謂的“前所未有的網路經驗”。露天的2000萬種商品、24小時購物、skype網路電話、商店街的實體商店網路化，都是這個理念下的產物。

敬祝全體股東

身心健康

諸事順利 網路家庭國際資訊股份有限公司

董事長 詹宏志



總經理 李宏麟



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：民國 87 年 7 月 14 日

### 二、公司沿革

網路家庭國際資訊股份有限公司(PChome Online Inc.)成立於1998年7月，為一綜合性網路公司。經過十多年經營，PChome Online 網路家庭已經是全國首屈一指的網路服務集團，提供電子商務、網路廣告、網路電信等橫跨不同領域之網路服務，其中電子商務、網路電信均為市場第一，入口網站則為第二。2009年公司整體總營收83億，電子商務約佔總營收為九成。

PChome Online 網路家庭 1998 年開始經營入口網站業務，2000 年 6 月成立電子商務部門，推出 B2C 綜合網路商城「PChome 線上購物」。公司於同年獲選數位時代雜誌「台灣第一大網站」及華文世界第三強。2004 年與全球知名網路電話公司 Skype 成為全球首位策略合作夥伴，並於台灣推出「PChome & Skype 網路電話」服務，跨足網路電信服務。為擴大電子商務基礎，並協助國內微型創業店家及中小企業發展電子商務，於 2005 年底成立「PChome 商店街」。2006 年與全球拍賣龍頭 eBay 合資成立「露天拍賣」，跨足網路拍賣業務。2007 年初，更推出全台首創「24 小時專區線上購物」服務，不但立即獲得消費者的熱烈迴響，同時樹立台灣電子商務發展的全新標竿。PChome 24h 購物目前提供 28 萬種商品數供消費者採購，以「訂單零時差」、「庫存零時差」及「出貨零時差」打造 99.67% 以上的到貨達成率，不但堪稱全台第一，更是世界首創。

PChome Online 網路家庭在 2005 年 1 月正式以「網家」代號 8044 股票掛牌上櫃買賣，成為第一家於台灣證交市場掛牌的網路服務公司，寫下台灣網路發展史嶄新的一頁。根據各大市場調查資料顯示，網路家庭持續在網路流量、會員數、乃至於實際營收方面，為其他競爭同業之指標。PChome 以台灣市場為基地發展，堅信在地網路技術研發能力，並致力為台灣電子商務市場發展注入心力，創立本土網路公司的典範。

#### PChome Online 網路家庭 發展里程碑：

- ◆ 1998 年 07 月 公司正式成立
- ◆ 1998 年 10 月 成立《todo 入口網站》，正式進入入口網站業務
- ◆ 2000 年 06 月 成立線上購物部門，跨族電子商務領域
- ◆ 2000 年 07 月 數位時代雜誌公佈「華文網站 100 強」，PChome Online 獲選為台灣第一大網站、華文世界第三強
- ◆ 2003 年 01 月 PChome Online 股票正式登錄興櫃市場買賣
- ◆ 2003 年 09 月 PChome Online 購物頻道單月營收突破一億元，確立國內入口網站經營電子商務之領導品牌
- ◆ 2004 年 07 月 成為知名網路電話公司 Skype 全球首位策略合作夥伴，

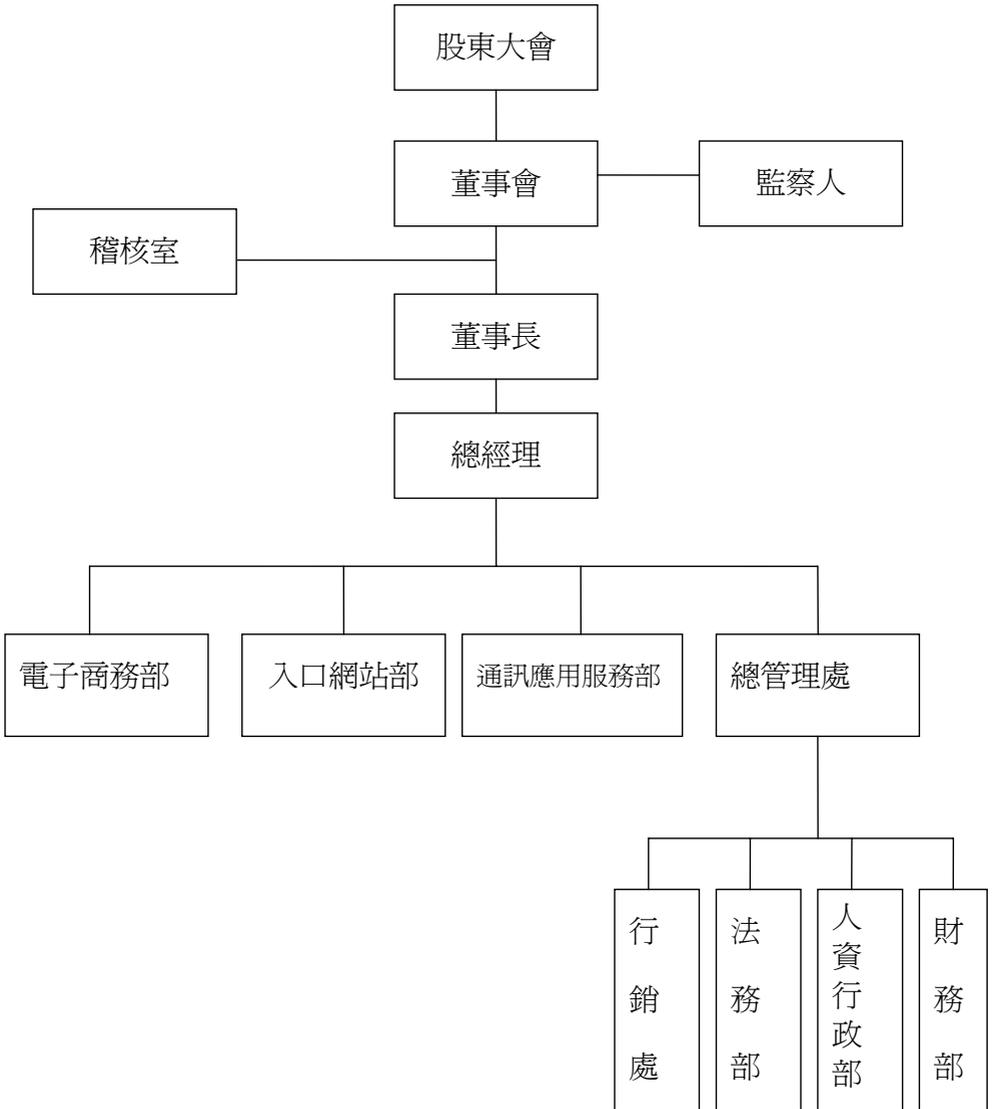
於台灣推出 PChome & Skype 網路電話服務

- ◆ 2004 年 11 月 推出 SkypeOut 收費服務，確立 Skype 商業模式
- ◆ 2005 年 01 月 PChome Online 以「網家」代號 8044 股票掛牌上櫃買賣，為第一家於台灣證券交易市場掛牌之 Internet 公司
- ◆ 2005 年 10 月 全國首家通過財政部核准，PChome 線上購物正式實施「統一發票 E 化」
- ◆ 2005 年 10 月 成立開店事業部，推出 PChome 商店街開店平台服務
- ◆ 2005 年 11 月 PChome 線上購物榮獲「e-21 金網獎」首獎金質獎
- ◆ 2006 年 09 月 PChome Online 與 eBay 合資新網路拍賣公司成立－露天拍賣
- ◆ 2007 年 01 月 PChome 線上購物推出「24h 專區」服務，建立 24h 物流轉倉中心，為全球電子商務之創舉，亦建立台灣電子商務新標準
- ◆ 2008 年 04 月 與五大房仲公司信義房屋、住商不動產、太平洋房屋、中信房屋、21 世紀不動產合資成立樂屋網，進入不動產交易電子商務領域
- ◆ 2010 年 03 月 股東會決議通過將開店事業部門獨立分割為子公司成立成立商店街市集國際資訊(股)公司

(一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形:無  
(二)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響: 無

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統



各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
董事長	制訂公司經營方針。
總經理	擬訂公司短、中、長期目標及營運策略。整合各單位資源創造最高效益與利潤。
稽核室	執行內部控制 內部稽核 執行內控自評
電子商務部	規劃執行公司線上購物網站、提高商品競爭力、提供專業豐富的商品資訊、確認安全可靠的金流服務及管理供貨廠商宅配商品服務品質。
入口網站事業部	擬訂業務擴展計劃、負責網站頻道廣告業務開發、製作廣告企劃及客戶應收帳款管理。
通訊應用服務部	開發及服務本公司與 skype 合作之電信加值各項軟硬體業務
人資事行政部	人事薪資作業、規劃執行行政程序、員工安全與教育訓練、管理總務庶務、負責一般採購作業及庫房管理。
行銷處	專責公司行銷宣傳、提高網站流量、強化品牌形象、操作公關活動、網頁製作、擬訂網站或頻道行銷策略並規劃所有媒體宣傳、組合公司品牌維護推廣及行銷策略與傳播規劃。
財務部	會計/成本/資金管理、稅務/帳務/決算作業、預算編列及統籌規劃財務運作。
法務部	辦理公司國內外商標申請及專利審查案件、規劃並辦理公司設立、協助各部門撰寫及審核合作契約書、處理公司各類民刑事訴訟案件、網域名稱之申請及後續處理事宜及法律問題諮詢工作。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

99 年 4 月 30 日

職稱 (註一)	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	詹宏志	98.06.10	3 年	88.12.09	903,770	1.61%	775,770	1.39%	293,445	0.52%	-	-	台灣大學經濟系 聯合報萬象版主編 遠流出版公司總經理	網路家庭國際資訊(股)公司董事長 東方線上(股)公司董事長 東方快線網路行銷(股)公司董事長 網家旅行社(股)公司董事長 露天市集國際資訊(股)公司董事長 賽特資訊服務(股)公司董事長 電通文化事業股份有限公司董事長 樂星國際資訊股份有限公司董事長 巨思文化股份有限公司董事長 網路家庭投資管理(股)公司董事長 網路家庭投資顧問(股)公司董事長 PC Home Online International Co., 董事長 PC Home Online (Cayman) Inc. 董事長 PC Home Online (HK) Ltd., 董事長 連科通訊(股)公司董事長 康迅數位整合(股)公司董事	王心一	二親等
董事	李宏麟	98.06.10	3 年	88.12.09	1,463,974	2.62%	1,463,974	2.62%	52,287	0.09%	-	-	台灣工業技術學院工管系 商業週刊編輯 IDG 雜誌總編輯	網路家庭國際資訊(股)公司總經理 電通文化事業(股)總經理 露天市集國際資訊(股)公司總經理 賽特資訊服務(股)公司董事 網家旅行社(股)公司董事 露天市集國際資訊(股)公司董事 樂星國際資訊股份有限公司董事		

職稱 (註一)	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事	謝振豐	98.06.10	3年	95.06.26	244,893	0.44%	244,893	0.44%	-	-	-	-	台灣工業技術學院工管系 宏基電腦荷蘭分公司副總 廣達電腦荷蘭分公司副總	網絡家庭國際資訊(股)公司營運長 露天市集團國際資訊(股)公司營運長 樂星國際資訊股份有限公司董事		
董事	蘇芸	98.06.10	3年	88.12.09	325,885	0.58%	299,885	0.53%	-	-	-	-	交通大學傳播科技研究所	網絡家庭國際資訊(股)公司副總經理 樂星國際資訊股份有限公司董事		
董事	許勝雄	98.06.10	3年	89.05.03	145,431	0.26%	145,431	0.26%	234,071	0.42%	-	-	台灣師範大學國文系	職務為董事長者有： 金仁寶管理服務(股)公司 金寶電子工業(股)公司、仁寶電腦工業(股)公司、台亞衛星通訊(股)公司、康新科技(股)公司、吉寶投資(股)公司、欣寶投資(股)公司、弘普投資(股)公司、弘記投資(股)公司、聯寶科技(股)公司、聯寶科技(股)公司、威寶電信(股)公司、金聲國際(股)公司、泰金寶電通(股)公司、Cai-Comp Electronics(Thailand) Public Company Ltd. 仁寶電腦工業(中國)有限公司、金寶電子(北京)有限公司、金寶電子(上海)有限公司、金寶電子(中國)有限公司、泰金寶電子(蘇州)有限公司、仁寶電子科技(昆山)有限公司、昆山柏泰電子有限公司、仁寶資訊工業(昆山)有限公司、仁寶電腦科技(昆山)有限公司、仁寶光電科技(昆山)有限公司、仁寶資訊科技(昆山)有限公司、程智電子科技(蘇州)有限公司、仁寶資訊研發有限公司、兆寶投資(股)公司、歐寶投資(股)公司、		

職稱 (註一)	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例
董事	賽特資訊服務(股)公司代表人：王心一	98.06.10	3年	91.06.11	10,132,068	18.27%	10,207,966	18.23%	-	-	-	-	台灣大學法律系 電腦家庭文化(股)副總	網路家庭國際資訊(股)公司副總 電通文化事業(股)公司監察人 網家旅行社(股)公司監察人 連科通訊(股)公司監察人		
董事	賽特資訊服務(股)公司代表人：何飛鵬	98.06.10	3年	91.06.11	10,132,068	18.27%	10,207,966	18.23%	-	-	-	-	政治大學公共行政系 工商時報記者、副主任 中國時報財經記者、召集人	城邦文化事業股份有限公司董事長 傳訊雜誌(股)董事長 墨刻出版(股)董事長 書虫(股)董事長 優優數位科技媒體(股)公司董事長		
獨立董事	游張松	98.06.10	3年	97.06.27	0	0%	0	0%	-	-	-	-	美國卡內基美倫大學 工業管理碩士 台灣大學資訊管理系 教授兼創系主任 台灣大學、計算機及資訊網路中心資訊網路負責人	台灣大學管理學院教授		
獨立董事	黃少華	98.06.10	3年	94.01.13	0	0%	0	0%	-	-	-	-	國立交通大學電信工程學系 宏碁集團董事	宏碁(股)公司監察人 麗原(股)公司獨立監察人 茂迪(股)公司獨立監察人 宇瞻科技(股)公司監察人 財團法人中國生產力中心董事 香港騰文書系統樂事業(股)公司獨立董事		

職稱 (註一)	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
監察人	陳麗足	98.06.10	3年	97.06.27	449,429	0.8%	449,429	0.8%	-	-	-	-	法國南西大學影傳系	紫金文化事業(股)公司董事		
監察人	馮宏璋	98.06.10	3年	97.06.27	0	0%	0	0%	-	-	-	-	台灣科技大學工業管理系 廣達電腦 協理 華威世紀創投、千禧生技創投、達威電子、鼎天國際、達安科技、實毅科技、順發創投、廣明光電 監察人 達裕國際、生華創投、麥實創投、坤基創投、新晉科技董事			

#### 法人董事之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東
賽特資訊服務(股)公司	詹宏志 15.11% 宏本有限公司 13.85% 普瑪有限公司 5.75% 何飛鵬 5.00% 潘思源 4.52% 城邦文化事業 3.88% 周俊吉 3.63% 鄭松茂 3.04% 徐人強 2.74% 蔡麗珠 2.26%

#### 法人董事之主要股東屬法人股東者其主要股東

法人董事之主要股東名稱	法人股東之主要股東
宏本有限公司	李宏麟 100%
普瑪有限公司	詹宏志 61% 王宜一 36% 詹朴 1% 王心一 1% 李健生 1%
城邦文化事業	馬來西亞商傳媒焦點股份有限公司 100%

## 董事及監察人資料

姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 國家或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
詹宏志			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
李宏麟			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
許勝雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
游張松	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃少華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
謝振豐			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蘇 芸			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賽特資訊服 務(股)公司 代表人：何 飛鵬			✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
賽特資訊服 務(股)公司 代表人：王 心一			✓				✓	✓	✓			✓	✓	0
陳麗足			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
馮宏璋			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年4月30日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要(經)學歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人職姓名關係
			股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			
總經理	李宏麟	87.07.14	1,463,974	2.62%	52,287	0.09%	—	—	台灣工業技術學院工管系 商業週刊編輯 IDG雜誌總編輯	網路家庭總經理 電通文化事業(股)公司總經理 露天市集團資訊(股)公司董事 賽特資訊服務(股)公司董事 網家旅行社(股)公司董事 樂星國際資訊股份有限公司董事 露天市集團資訊(股)公司營運長 樂星國際資訊股份有限公司董事 網家旅行社(股)公司董事	—
營運長	謝振豐	89.02.28	244,893	0.44%	—	—	—	—	台灣工業技術學院工管系 宏碁電腦荷蘭分公司副總經理 廣達電腦荷蘭分公司副總經理	—	—
技術長	陳善達	88.03.15	247,931	0.44%	—	—	—	—	交通大學電子研究所 揚智科技副技術經理	—	—
副總	蘇芸	87.07.14	325,885	0.58%	—	—	—	—	交通大學傳播科技研究所	樂星國際資訊股份有限公司董事	—
副總	王心一	92.08.01	443,766	0.79%	781,071	1.40%	—	—	台灣大學法律系 電腦家庭文化事業(股)公司副總	電通文化事業(股)公司監察人 網家旅行社(股)公司監察人 連科通訊(股)公司監察人	—
副總	盧棟祥	89.03.13	55,018	0.10%	551	0%	—	—	美國普萊斯頓大學企業管理研究所 中國文化大學會計系	—	—
副總	蔡文雄	98.10.01	0	0.00%	10	0%	—	—	輔仁大學管理學研究所 東岸互動科技經理	—	—
協理	蔡凱文	96.10.01	0	0.00%	—	—	—	—	中國工商建築工程 旭曜電通總監	—	—

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。  
註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金  
 董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後溢益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金註12						
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後溢益之比例(註11)	薪資、獎金及特支費等(註5)	退職退休金(E)	盈餘分配員工紅利(G)(註6)			員工認股權證認得認購股數(註7)					
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	21.49%	22.28%	無
董事	傅宏志																
	李宏麟																
	許勝雄																
	謝振豐																
	游強松																
	黃少華																
	蘇芸	960	0	0	138	0.87%	24,514	0	1,593	0	1,593	0	1,520,000	21.49%	22.28%	無	
	龔特實																
	訊服務(股)公司代表人:何人;何飛騰,王心一																

## 酬金級距表

董事姓名	前四項酬金總額 (A+B+C+D)	前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)
給付本公司各個董事酬金級距	本公司(註9) 所有公司 (註10) I	本公司(註9) 所有公司 (註10) I
低於2,000,000元	其餘8名董事	其餘6名董事
2,000,000元(含)~5,000,000元	詹宏志	詹宏志、李宏麟、謝振豐
5,000,000元(含)~10,000,000元		
10,000,000元(含)~15,000,000元		
15,000,000元(含)~30,000,000元		
30,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元(含)~100,000,000元		
100,000,000元以上		
總計	9	9

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提資產之性質及成本，實際或按公本市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無等，如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提資產之性質及成本，實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法提供者則按去年實際配發金額比例計算今年應配發金額，並另填列附表一之三。

註7：係指截至報告期末日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)給付本公司各項酬金之總額。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所附總報表中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所附屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後利益係指最近年度之稅後利益。

註12：a. 本欄應明確列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自填性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別領取之酬金，併入酬金級距表之G及H欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2) 監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C及D等四項總額之比例(註8)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)				業務執行費用(D)(註4)			
		本公司	合併報章內所有公司(註5)	本公司	合併報章內所有公司(註5)	本公司	合併報章內所有公司(註5)			本公司	合併報章內所有公司(註5)		
監察人	馮宏璋	600	600	0	0	0	0	18	18	0.49%	0.49%	無	
	陳麗足												

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
		前四項酬金總額(A+B+C+D)
低於2,000,000元	本公司(註6)	
2,000,000元(含)~5,000,000元	馮宏璋、陳麗足	
5,000,000元(含)~10,000,000元		
10,000,000元(含)~15,000,000元		
15,000,000元以上		
總計	2	2

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)，如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付，另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 8：稅後權益指最近年度之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確列出公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### (3) 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)	獎金及 特支費等(C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 4)				取得員工認股權憑 證數額(註 5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 10)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註 6)		
總經理	詹宏志													
總經理	李宏麟													
營運長	謝振豐													
技術長	陳善達													
副總	蘇芸													
副總	王心一	18,216	19,533	0	0	17,987	17,987	3,983	0	3,983	0	31.75 %	2,280,000	2,280,000
副總	蔡文雄													
副總	盧權祥													
協理	蔡凱文													
協理	陳勇全													
副總	羅子亮													

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數
低於 2,000,000 元	本公司(註 7) 合併報表內所有公司(註 8) E 陳善達、蘇芸、王心一、蔡凱文、盧棟祥、蔡文雄、陳勇全、 羅子亮
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	詹宏志、李宏麟、謝振豐
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	
10,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	
100,000,000 元以上	
總計	11

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1)註 2；係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。  
 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等單物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不列入酬金。  
 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會通過經總配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一、二。稅後純益係指最近年度之稅後純益。  
 註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會通過經總配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一、二。稅後純益係指最近年度之稅後純益。  
 註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權證認購股數（不包括已執行部分），除填列表外，尚應填列附表十五。  
 註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。  
 註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。欄位名稱修改為「總經理及副總經理人數」欄姓名。  
 註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。  
 註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。  
 註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理姓名。b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年4月30日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	李宏麟	0	7,809	7,809	6%
	營運長	謝振豐				
	技術長	陳善達				
	副總	蘇芸				
	副總	王心一				
	副總	蔡文雄				
	副總	盧棟祥				
協理	蔡凱文					

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三〇一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者(2)副總經理及相當等級者(3)協理及相當等級者(4)財務部門主管(5)會計部門主管  
(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

本公司及合併報表所有公司於最近二年度本付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

年度	身份	97年度(千元)		98年度(千元)	
		酬金總額	總額占稅後純益比例	酬金總額	總額占稅後純益比例
	董事	14,928	14.0%	27,205	21.49%
	監察人	615	0.58%	618	0.49%
	總經理及副總經理	31,502	29.6%	40,186	31.75%

上表為本公司最近二年度發放董事董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例，有關本公司董事及監察人酬金給付之政策、標準與組合乃經本公司95年度股東會會議通過之辦法

對於總經理及副總經理之酬金則依照本公司「薪資管理辦法」及「員工紅利發放辦法」執行，並依經營績效之優劣，決定經營主管年終獎金之發放。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

最近(99)年度董事會開會\_\_8次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	詹宏志	8	0	100%	連任
董事	李宏麟	8	0	100%	連任
董事	許勝雄	2	4	25%	連任
董事	賽特資訊服務(股)公司代表人：何飛鵬	3	4	37.5%	連任
董事	賽特資訊服務(股)公司代表人：王心一	8	0	100%	連任
董事	蘇 芸	8	0	100%	連任
董事	謝振豐	8	0	100%	連任
獨立董事	游張松	5	0	67%	連任
獨立董事	馮宏璋	2	0	100%	舊任
獨立董事	黃少華	2	0	50%	980610 新任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理:無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:無。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：獨立董事於董事會就稽核相關問題由列席稽核主管予以回答。

註：

- \* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- \* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：開會次數、每位獨立董事或監察人出(列)席率，以及其他應記載事項等資訊。

### 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	黃少華	2	100%	980610 舊任
監察人	馮宏璋	4	67%	980610 新任
監察人	陳麗足	0	0%	連任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。 本公司監察人定期列席董事會，本公司平時以電子郵件聯繫與監察人保持聯絡，若股東有意見反應亦可透過公司聯絡人員予以轉達。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。 目前本公司以電子郵件聯繫與監察人保持聯絡，及反應意見。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理 最近年度無此情形。</p>				

註：

- \* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- \* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人爲舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。)

項目	運作情形	與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	公司處理股東建議或糾紛等問題有專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。 公司隨時掌握持有股份比例較大以及可以實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 本公司關係企業間之人員、資產及財務之管理權責明確，並注意營運之風險評估。	無
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司依規定設置二席獨立董事 案件均委託知名事務所具獨立性之會計師	無
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	公司與往來銀行及其他員工、消費者、供應商、或公司之利益相關者保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司秉誠信原則妥適處理。	
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	關於投資人關係相關資訊，均已設置於公司網頁並可透過連結或公開資訊觀測站取得相關公開業務或財務資料。	無
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	尚無此委員會	公司規模尚無此需求
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 說明：依照上市上櫃公司治理實務守則為遵循依據		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>公司在保持正常經營發展以及實現股東利益最大化之同時，亦設立客服部門及定期檢討客戶意見關注消費者權益、積極與相關團體舉辦或贊助公益活動，並重視公司之形象及社會責任。同時為保護消費者之權益本公司陸續取得”全球安全認證網站標章” ”優良電子商店” ”網消會構物補償”使消費者購物更安心。</p> <p>本公司為董監事及重要職員向富邦產物保險公司投保 1,000,000 美元責任保險以避免非責之訴訟糾紛。</p>	
	<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：</p> <p>依本公司98年度自評項目之公司治理符合相關規定</p>	
	<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>	

（四）履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

(1)PChome & Skype 與桃園縣政府合作「新移民關懷專線」提供桃園縣 20 個鄉市鎮免費通話點數 新移民透過網路電話解鄉愁

(2)PChome& Skype 與臺北市政府研考會、資訊處、中華民國啓聰協會共同合作推動。由臺北市政府透過免費的 Skype 軟體提供服務，並由 PChome&Skype 贊助視訊話機。

研考會表示，透過 1999 手語視訊服務，將可讓聽障朋友取得和正常民眾一樣的 1999 服務，還可以讓聽障朋友以更便利的方式和市府各機關同仁進行溝通，使臺北市政府倡議的「友善無礙環境」更向前邁進了一大步。研考會及中華民國啓聰協會對 PChome & Skype 本著社會公益精神，慷慨相助，均表示十分地歡迎與感謝。PChome&Skype 亦表示樂見雙向互動的 Skype 線上視訊功能，不僅幫助民眾節省、省時，也搭起公部門與民眾間更多樣化的溝通橋樑。更多的生活諮詢和資訊，都可以至「Skype 生活家」專區查詢。

（五）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

- (六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露:無。
- (七) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：
1. 內部控制聲明書:詳 頁
  2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告:無
- (八) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形:無。
- (九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：
- (1) 98/03/13 董事會通過
    - 1 本公司 97 年決算表冊案。
    - 2 第二次自券商營業處所買回本公司股票案。
  - (2) 98/04/27 董事會通過
    - 1 本公司 97 年盈餘分配案。
    - 2 修訂公司章程案。
    - 3 修訂公司資金貸予他人作業程序及背書保證作業辦法案。
  - (3) 98/06/10 董事會通過  
選舉董事長案。
  - (4) 98/10/30 董事會通過  
擬依電子票證發行管理條例之規定，投資成立電子票證公司案。
  - (5) 99/01/14 董事會通過  
本公司商店街部門分割計畫案。
  - (6) 99/03/17 董事會通過
    - 1 本公司 98 年決算表冊案。
  - (7) 98/06/10 股東會通過
    - 1 本公司 97 年決算表冊案。
    - 2 補選董事案。
  - (8) 99/03/05 股東臨會通過  
本公司商店街部門分割計畫案。
- (十) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容:無。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無，相關人員均持續在任。

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	江忠儀	楊柳鋒	98/01/01/~98/12/31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			v	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		v		V
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無

(四)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無

五、更換會計師資訊：公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：無更換會計師情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

職 稱	姓 名	98 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	詹宏志	-128,000	-	-	-
董事兼總經理	李宏麟	+105,000	-	-	-
董事	許勝雄	-	-	-	-
董事兼經理人	蘇芸	-1,000	-	-	-
董事及持股超 過 10%之股東	賽特資訊服務股份 有限公司	-	-	-	-
董事兼經理人	謝振豐	+40,000	-	-	-
董事	游張松	-	-	-	-
董事	馮宏璋	-	-	-	-
監察人	黃少華	-	-	-	-
監察人	陳麗足	-	-	-	-
經理人	王心一	+120,000	-	-58,000	-
經理人	陳善達	-	-	-	-
經理人	蔡文雄	-	-	-	-
經理人	盧棟祥	+15,000	-	-	-
經理人	蔡凱文	-	-	-	-
經理人	陳勇全	-	-	-	-

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
賽特資訊服務股份有限公司代表人詹宏志	10,207,966	18.23%	-	-	-	-	-	-	
花旗託管Atlas名義人公司投資專戶	4,805,189	8.58%	-	-	-	-	-	-	
花旗託管極訊亞太有限公司投資專戶	4,193,000	7.49%	-	-	-	-	-	-	
匯豐銀行託管匯豐證券亞洲國際代理人專戶	2,815,438	5.03%	-	-	-	-	-	-	
匯豐銀行託管台灣機會基金專戶	2,507,655	4.48%	-	-	-	-	-	-	
匯豐託管HSBC證券亞洲受託人有限公司	2,026,723	3.62%	-	-	-	-	-	-	
謝明健	1,610,000	2.88%	-	-	-	-	-	-	
李宏麟	1,463,974	2.62%	52,287	0.09%	-	-	-	-	
台灣企銀受保群益店頭市場證券投信基金	1,263,000	2.26%	-	-	-	-	-	-	
李建生	781,071	1.40%	398,766	0.71%	-	-	-	-	

**持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料**

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。  
單位: 仟股 %

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
電週文化事業(股)公司	4,636	100%	-	-	4,636	100%
連科通訊(股)公司	500	100%	-	-	500	100%
網家旅行社(股)公司	600	100%	-	-	600	100%
PCHOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	122	100%	-	-	122	100%
愛比(股)公司	8,479	19.44%	-	-	8,479	30.78%
露天市場國際資訊(股)公司	27,300	65%	-	-	27,300	65%
橘子電腦(股)公司	100	100%	-	-	100	100%
東方線上(股)公司	119	4.19%	-	-	119	4.19%
威寶電信(股)公司	420	0.02%	-	-	420	0.02%
新新聞文化事業(股)公司	39	0.57%	-	-	39	0.57%
奇唯科技(股)公司	372	3.72%	-	-	372	3.72%
網擎資訊軟體(股)公司	800	7.05%	-	-	800	7.05%
就業情報(股)公司	113	0.72%	-	-	113	0.72%
樂屋國際資訊(股)公司	1,900	15.83%	-	-	1,900	15.83%
康迅數位整合(股)公司	5,438	12.51%	-	-	5,438	12.51%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

(一)股本來源：敘明公司最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類。若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊。

99年4月30日  
單位：新台幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
87年7月	10	5,000,000	50,000,000	1,450,000	14,500,000	設立股本	無	註1
87年12月	10	5,400,000	54,000,000	5,100,000	51,000,000	現金增資 36,500,000元	無	註2
88年5月	10	7,800,000	78,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 9,000,000元	無	註3
88年7月	20	20,600,000	206,000,000	11,000,000	110,000,000	現金增資 50,000,000元	無	註4
88年11月	20	20,600,000	206,000,000	13,000,000	130,000,000	現金增資 20,000,000元	無	註5
88年12月	58.5	20,600,000	206,000,000	16,000,000	160,000,000	現金增資 30,000,000元	無	註5
89年9月	25	88,800,000	888,000,000	50,000,000	500,000,000	現金增資 340,000,000元	無	註6
93年7月	-	88,800,000	888,000,000	54,175,392	541,753,920	盈餘轉增資 41,753,920元	無	註7
94年7月	-	88,800,000	888,000,000	56,274,045	562,740,450	盈餘轉增資 20,986,530元	無	註8
94年12月	-	88,800,000	888,000,000	55,462,545	554,625,450	註銷庫藏股 (8,115,000元)	無	註9
95年8月	-	88,800,000	888,000,000	55,981,873	559,818,730	盈餘轉增資 5,193,280元	無	註10

註1：87年07月14日建一字第87309687號  
 註2：87年12月29日建一字第87364033號  
 註3：88年05月05日建一字第88288232號  
 註4：88年07月23日經(088)商字第088126140號  
 註5：88年12月29日經(088)商字第088146765號  
 註6：89年05月29日(八九)台財證(一)第46470號  
 註7：93年07月29日金管證一字第0930133564號  
 註8：94年07月26日金管證一字第0940130243號  
 註9：94年12月19日經授商字第09401260560號  
 註10：95年08月10日金管證一字第0950135382號

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	55,982 仟股	32,818 仟股	88,800 仟股	上櫃股票

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

### 總括申報制度相關資訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行 目的及預期效益	未發行部分 預定發行期間	備註
	總股數	核准金額	股數	價格			
無							

### (二)股東結構：

99年4月19日

數量	股東結構	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人	數	0	9	24	3,143	18	3,194
持 有 股 數 ( 股 )		0	3,000,000	12,041,362	23,804,863	17,135,648	55,981,873
持 股 比 例 ( % )		0	5.36	21.51	42.52	30.61	100.00

### (三)股權分散情形

每股面額十元

99年4月19日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例 %
1 ~ 999	1,171	130,737	0.55 %
1,000 ~ 5,000	1,546	3,038,562	12.76 %
5,001 ~ 10,000	206	1,650,293	6.93 %
10,001 ~ 15,000	52	659,972	2.77 %
15,001 ~ 20,000	39	731,384	3.07 %
20,001 ~ 30,000	41	1,047,527	4.40 %
30,001 ~ 50,000	27	1,080,307	4.54 %
50,001 ~ 100,000	24	1,644,637	6.91 %
100,001 ~ 200,000	13	1,905,236	8 %
200,001 ~ 400,000	13	3,563,812	14.97 %
400,001 ~ 600,000	5	2,303,875	9.68 %
600,001 ~ 800,000	4	2,974,547	12.50 %
800,001 ~ 1,000,000	0	0	0 %
1,000,001 以上	2	3,073,974	12.91 %
合 計	3,143	55,981,873	100.00 %

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上股東

99年4月19日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例 (%)
賽特資訊服務股份有限公司(代表人詹宏志)	10,207,966	18.23%
花旗託管Atlas名義人公司投資專戶	4,805,189	8.58%
花旗託管極訊亞太有限公司投資專戶	4,193,000	7.49%
匯豐銀行託管匯豐證券亞洲國際代理人專戶	2,815,438	5.03%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股；%

年 度		97年	98年	99年度截至4月30日止	
每股市價	最高	33.80	90.90	88.00	
	最低	16.30	18.30	58.50	
	平均	24.13	46.97	69.75	
每股淨值	分配前	10.62	12.50	—	
	分配後	10.09	股東會尚未決議	—	
每股盈餘	加權平均股數	55,982 仟股	55,982 仟股	—	
	每股盈虧	調整前	1.90	2.27	—
		調整後	1.88	2.17	—
每股股利	現金股利	0.5254	1.6278	—	
	無償配股	盈餘配股	0	0.041	—
		資本公積配股	0	0	—
	累積未付股利	—	—	—	
投資報酬分析	本益比	12.7	20.69	—	
	本利比	45.95	23.05		
	現金股利殖利率	2.18%	4.33%		

98年之分派情形係依據99年4月28日董事會決議之分派情形填列

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂定之股利政策

本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，如經主管機關命令，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外，分派如下：

以百分之一至百分之十五之部份，供作本公司員工及董事會所決議同意之本公司從屬公司員工之紅利，剩餘部份由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

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

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

(1) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍。

1 員工分紅 1%-15%

2 董事監察人酬勞之成數 無

(2) 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

1. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。

員工現金紅利 14,808,797 元，無股票紅利，無董事、監察人酬勞。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票

紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司民國九十八年度依稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利分配成數 14%，估計員工紅利 15,931 千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十九年度之損益。

3. 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例： 無。

4. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘。

原每股盈餘 2.27 設算後每股盈餘 2.27

(3) 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

97 年盈餘分派員工分紅現金 5,882,202 元，無董事、監察人酬勞盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	97年度		
	股東會決議	財務報告	差異數
	實際配發情形	認列之金額	
員工紅利－現金	\$ 5,882	5,835	47

本公司民國九十七年度員工紅利實際配發情形與財務報告認列之金額之差異數視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

(九) 公司買回本公司股份情形：

99 年 4 月 30 日

買 回 期 次	第 1 次(期)	第 2 次(期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	97年12月22日至 98年2月21日	98年3月16日至 98年5月15日
買 回 區 間 價 格	13.7 ~ 29.2	16.1 ~ 31.53
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	365,000 股	106,000 股
已 買 回 股 份 金 額	6,992,581 元	2,511,880 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	365,000 股	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	0	106,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 ( % )	0 %	0.19%

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形:

99 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類 (註 2)	第 1 次(期) 員工認股權憑證 (註 5)	第 2 次(期) 員工認股權憑證 (註 5)
主管機關核准日期	97/05/22	97/05/22
發行(辦理)日期(註 4)	97/08/27	97/12/19
發行單位數	1,900,000 單位	1,900,000 單位
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	3.39%	3.39%
認股存續期間	4 年	4 年
履約方式 (註 3)	以本公司新發行之普通股為之。不印製實體股票，採無實體之方式交付。	
限制認股期間及比率(%)	限制屆滿二年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之百分之五十為限，行使認股權利。屆滿三年後，可就被授予之本員工認股權憑證數量之百分之百，行使認股權利。	
已執行取得股數	無	無
已執行認股金額	無	無
未執行認股數量	1,900,000 單位	1,900,000 單位
未執行認股者其每股認購價格	26.1 元	19.5 元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	3.39%	3.39%
對股東權益影響	本公司本次所發行之員工認股權憑證共可認購本公司普通股股票 380 萬股，對原有普通股股東股權最大可能稀釋比率約為 6.79%，稀釋效果尚屬有限	

註 1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註 4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫及執行情形：無。

## 叁、營運概況

### 一、業務內容

本公司主要業務有三：1.電子商務 2.電信業務 3.入口網站

#### (一) 業務內容與服務項目

##### • 電子商務

本公司電子商務事業共分為三：線上購物、24h 購物、開店事業

##### - 線上購物

PChome Online 於 2000 年正式開始電子商務業務，首先成立 B to C 網路商城「PChome 線上購物」，成長腳步極為快速，運用轉單模式，結合供應商開發與管理、商品資訊管理、金物流與客戶服務，將網路零售大量化，普及化，超越傳統零售業之營運模式，大幅縮短消費者與供應商的銷售層級，降低營運成本與銷售價格。使消費者享受流程效率所帶來的物美價廉。

##### - 24h 購物

為打造網購差異化服務，提供給消費者更快速的到貨服務，在 2007 年 1 月起 PChome Online 推出業界創舉—「24 小時專區線上購物」服務，成為台灣最受歡迎的網購服務。本服務為台灣電子商務界之創舉，改變消費者對線上購物需耗時等待商品送達之既有印象，亦創造出新的消費需求，過去傳統不適用於線上購物所銷售的民生用品，如食用米、調味料甚至衛生紙，因本公司「24 小時購物專區」快速服務，截至 2010 年 5 月，已有 28 萬種商品可供 24 小時全島配送，其豐富性與便利性，改變使用者的消費行為，日用品因「24 小時購物」成為網購的熱門消費品項，同時也使消費者得到更多的時間彈性，以及更多的生活空間。

##### - 開店事業

本公司於 2005 年推出「PChome 商店街」開店平台，該平台為全台灣門檻最低的電子商務入門解決方案，創造台灣網路創業新動能。「PChome 商店街」的建立，是繼台灣大型購物網、網拍之後，為中小企業電子商務化而創造的新型態商務，商店街平台聚集了台灣眾多中小企業，創造了網路長尾經濟。同時商店街為雲端服務應用平台，提供傳統產業與中小企業進入電子商務在網站架設與維護、金流與物流各種工具與系統，協助台灣眾多企業能藉由平台轉型為電子商務商。截至 2010 年 5 月，已有超過 8000 家企業於該開店平台上設立電子商店，為台灣第一大開店平台。

#### PChome Online 於電子商務領域之重要得獎記錄與經營成績

- ◆ 2000 第一屆電子商務金像獎最佳電子商務獎（線上購物）
- ◆ 2001 金手指網路廣告獎最佳電子商務銅手指獎（線上購物）
- ◆ 2002 經濟部 e21 金網獎優質獎（線上購物）
- ◆ 2002 金手指網路獎最佳電子商務金手指獎（線上購物）
- ◆ 2003 金手指網路獎最佳電子商務金手指獎（線上購物）
- ◆ 2005 經濟部 e21 金網獎金質獎（線上購物）
- ◆ 2006 金手指網路獎最佳電子商務銀手指獎（線上購物）

- ◆ 2008 經濟部產業創新獎-製程/流程創新獎(24h 購物)
- ◆ 2008 經濟部 e21 金網獎銀質獎 (PChome 商店街)
- ◆ 2009 中華民國電子化成就獎 縮短數位落差類 特優 (PChome 商店街)
- ◆ 2009 中華民國電子化成就獎 電子商務類 特優 (PChome 24 購物)
- ◆ 2009 經濟部 e21 金網獎優質獎 (PChome 線上購物)



### • 電信業務

電信業務主要為 Skype，為台灣網路電話第一品牌。PChome Online 自 2004 年 7 月推出 Skype 網路電話服務，透過 P2P 傳輸技術，使用者透過網路即可免費通話。同年 11 月推出網路電話節費方案—Skypeout，開放電腦撥打一般電話之付費服務，確立 Skype 營運模式。2007 年起為企業量身訂做「SkypeBIZ 企業總管服務」，協助國內企業在話務節費上進行有效的控管。從一般消費市場拓展至企業用戶，Skype 年年保持穩定成長，引領消費者由傳統電信進入網路電信時代。

### • 入口網站

PChome Online 入口網站的收入來源主要為網路廣告與部分線上付費服務為主。PChome Online 提供各類服務予會員及網友，包括免費電子信箱、網路相簿、新聞部落格、電子報訂閱、交友頻道、新聞頻道、地圖服務、影城與軟體下載服務等，創造了廣大會員與流量。PChome Online 目前擁有近 1,300 萬名登記會員，每天發行的電子報份數更高達 1,400 萬份，為國內最大的電子報發行平台。因應 Web 2.0 的應用趨勢，PChome Online 入口網站將持續在各頻道中強化社群分享的功能，提供更貼近網友需求的服務及各式工具。

## 2.營業比重

單位：新台幣千元

產品\年度	九十八年度	比重(%)
電子商務交易收入	7,473,668	90.0%
入口網站	146,381	1.8%
電信業務	595,278	7.2%
其他服務	91,886	1.0%
合計	8,307,213	100%

### (二)產業概況

#### (1)產業之現況與發展

台灣寬頻普及率達 67%

台灣網路資訊中心公布 98 年「台灣寬頻網路使用調查」報告，截至 99 年 2 月 12 日為止，台灣地區上網人口已突破 1622 萬，共計有 16,217,009 人曾上網（整體人口 0-100 歲）；12 歲以上之曾經上網人口有 14,669,915 人，曾經上網比例為 72.56%，比去年(2009)增加了 1.61 個百分點，其中曾經使用寬頻網路人數為 13,590,123 人，寬頻使用普及率為 67.21%，比去年(2009)增加 0.74 個百分點。

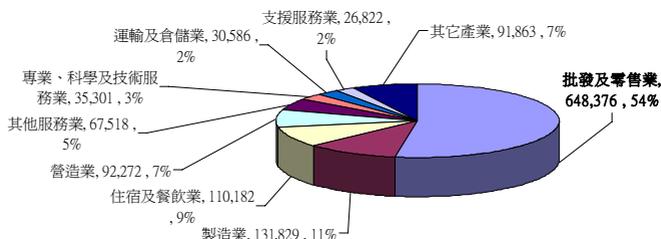
台灣電子商務市場發展概況

#### **B2C、C2C、B2C2C 三種型態電子商務各有發展**

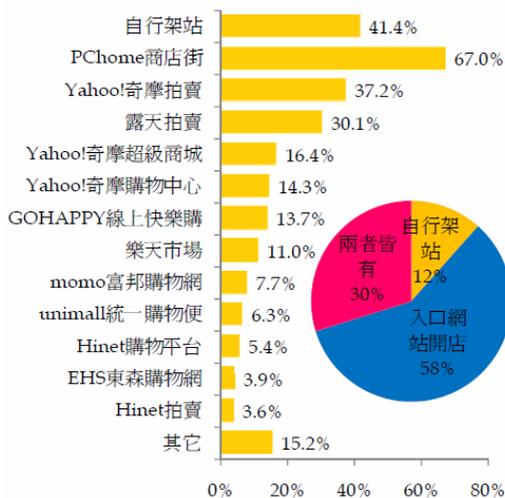
台灣電子商務自 1997 年開始萌芽，初期以 B2C 直營之網路購物網站為主，此時期經由網路銷售之商品種類類別主要為：3C 商品、書籍 DVD 為主，台灣的 B2C 購物網站家數少，集中度高。PChome Online 自 2007 年開始營運「24h 購物」善用資訊管理及物流運籌，展現速度經濟，也促使消費者改變了過去的網購行為，民眾倚賴網路購買日常用品及辦公室耗材的比例逐步提高，電子商務的主力產品面由過去以 3C 為主逐漸拓展至更廣泛的日常用品。

自 2002 年開始，逐漸出現以個人賣家為對象的網路拍賣平台（C2C）以及針對中小型企業而設計的開店平台(B2C2C)的網路服務。電子商務不再侷限於經營電子商務少數的網站業者，逐漸也發展出多個參與者眾多電子市集式的開放市場。

根據主計處公布 2009 年中小企業中屬於批發及零售業類型的中小企業大約有超過 648,376 家，依此比例分析，台灣中小型零售業轉型至電子商務仍有很大的成長空間。（資料出處：2009 中小企業白皮書）



根據 2009 年資策會 MIC 公布的電子商店調查報告中指出，台灣中小企業經營電子商務之分析，在自行車架站、於開店平台開設商店之比例分析，目前選擇於入口網站開店者佔 58%，為中小企業投入電子商務的主流選擇。



資料來源：資策會MIC，2009年10月

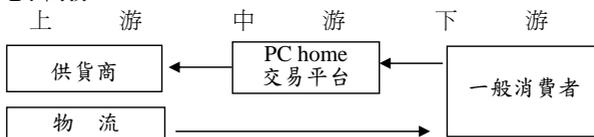
簡言之，台灣的電子商務共可分為三大類，即：購物網站、開店平台、網路拍賣。以全球電子商務發展而觀，台灣為極少數同時發展出三種不同電子商務的地區。美國有超級大型的 B2C 購物網站如 Amazon，亦有廣大的交易市集 eBay，卻缺少成功的開店平台業者。日本則有具規模的開店平台如樂天市場及拍賣網站之 Yahoo!拍賣，大型的購物網站在日本則相當稀少，另外如大陸和韓國，絕大多數的電子商務集中於拍賣平台，如淘寶以及 Gmarket。

台灣由於電子商務業者持續創新以及物流服務成熟度高，加上中小企業眾多，這三種形式的電子商務都正在蓬勃發展當中，每年不論是成交金額以及購買人數都在持續攀升當中。PChome Online 為台灣唯一一家同時經營購物網站、開店平台以及網路拍賣（露天拍賣）

## (2)產業上,中,下游之關聯性

本公司主要業務電子商務銷售之流程與中下游之關係如圖所示

### a 電子商務



## (3)產品各種發展趨勢

在經歷 2008 年全球金融海嘯危機引發之全球不景氣的影響，全球網路業持續的加速的淘汰整合，在營收方面仍持續成長同時與實體結合後產生的效益逐漸改變了傳統的行銷模式。營收方面仍持續成長不論是線上購物的電子商務方面及 Skype 網路電話通訊業務，仍是為國內其他同質性業者中的領先者。

## (4)產品競爭情形

### B2C大型購物商城

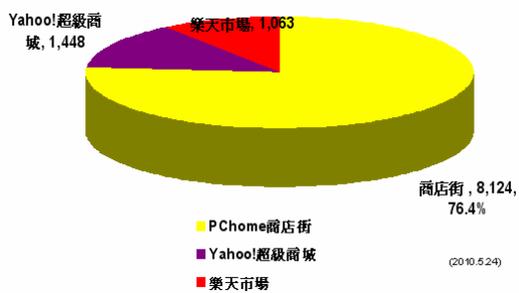
由於國內家庭電腦及寬頻網路之普及化，加上上網人數的增加，消費習慣的改變使得線上購物市場持續的成長，同時各廠商看好線上購物的商機，吸引許多外商持續加碼投資，或是併購本土網站或是與本地知名公司合作經營，搶佔本土網購市場。

### B2C2C開店平台

台灣自2001年即開始出現開店平台概念之網站，但開店平台的正式崛起為2005PChome商店街正式進入開店平台市場之後。2008年金融海嘯加速中小企業投入電子商務尋求新銷售通路的決心。市場競爭方面，2008年日本樂天市場進軍台灣，2009年雅虎奇摩推出自營購物商城，目前台灣中小企業開設網路商店集中此三大平台，超過75%以上店家集中於PChome商店街。

			
商店數	8,124	約1,448家	約1,063家
物品數	2,612,216	約580,000件	約300,000件
Active 商店數	90%~95%	72%~77%	56%-61%

(2010.5.24)



### (三)技術及研發概況

#### (1)技術層次及研究發展

網路家庭的研發成果，集中在與網路服務相關的前台網站系統、以及後台相關管理系統；相較於國內其他入口網站大多向國外業者購買、或取得所需要的相關網路服務軟體系統之授權，網路家庭所使用的大部分相關網路服務系統，包括網路廣告系統、電子郵件系統、電子報發送系統、網站自動登錄系統等等，都是由內部工程師自行研發設計，其中並已有部分系統申請取得專利、或已提出專利申請，98 年度投入之研發費用為新台幣 88,304 千元

#### (3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣千元

項目	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度
研發費用	72,668	111,039	105,267	77,985	88,304
營業收入淨額	4,576,541	6,107,144	6,699,178	7,438,291	8,477,159
研發費用佔營收淨額比例	1.59%	1.82%	1.57%	1.05%	1.04%

#### (4)最近五年度開發成功之技術或產品

公司近年著重於購物信賴與風險管理之系統開發，近年來所開發之技術與管理系統說明如下：

- 24h 消費者即時查詢訂單系統
- 24h 供應商寄倉管理與風險通報系統
- 24h 即時進銷存系統
- 客退逆物流管理系統
- 客服機器人 Web 即時回覆
- 外部入侵偵測系統
- 商品價格/規格檢查系統
- 商品價格修改警示系統
- 異常交易即時通報系統

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### (1)短期計畫

###### ①行銷計畫

依據既有的營運經驗，以消費者導向為主要行銷策略，提供更多樣、更完整、更便宜、各方便的網路購物環境，網路購物流程兼顧交易安全化及交易介面簡單化。網路廣告以優異的集客能力、技術自主、彈性配合客戶的需求為目標。

#### ②研究開發

持續開發新產品及新技術，如線上拍賣系統、電子市集、小額付款機制、關鍵字廣告。

#### ③營運規模

以不斷開發新產品、新服務來擴大業務規模，目前如網路商店等服務，已見相當之成效，獲得消費者熱烈之回響。同時持續致力於提高服務效率及降低營運成本，藉由逐步擴充及升級客戶管理系統及供應鏈管理系統等方式，發揮網路運算及管理的最大效益。

#### ④財務配合

財務操作以保持現金流量、達到企業實質獲利，維持穩健的財務策略，且持續專注於本業。同時致力財務透明化，掌握金融市場脈動，提高財務運用績效。

### (2)長期業務發展計劃

#### ①行銷計畫

貼近網路消費習性需求，推出符合消費者期望之產品或服務。並提高客戶信賴度及消費者認同感。掌握穩定的供貨及銷售網路，藉由供應商提供之良好服務及產品，維護公司之良好商譽。

#### ②研究開發

逐步擴充及升級客戶管理系統，加強供應鏈管理系統，預計可對行銷工作達到事半功倍的助益。針對不同產品及服務之需求，建構全方面研發團隊，培養研發人才，積極投入新產品、新技術之研究開發。

#### ③營運方面

致力不斷提升技術能力，除不斷吸引優秀人才外，並且視人才為公司重要資源，以各式訓練，充實同仁專業知識，以技術能力為業務扎根。

#### ④財務規劃策略

在維持穩健的財務操作原則，追求企業永續的發展，減少不必要的支出，將營運的內容單純化。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司銷售主要以國內地區為主，外銷銷貨收入未達損益表營業收入淨額之百分之十。

## 2 市場未來之供需狀況與成長性

網路家庭在 2007 年初開始著手推出二十四小時到貨服務後，結合系統物流，項目從日常所需的衛生紙、泡麵一直到高單價的 3C 產品，都可以在網路上買得到，且於 24 小時內立即收到。並透過物流追蹤表，提供消費者線上查詢，若未能於指定時間送達，還會付給消費者補償金一百元，以消費著需求未出發的服務推出以來已使該業務之業績呈現可觀的倍數成長率。PChome 24h 購物目前線上共有 27 萬商品供選購，產品類別包括 3C、家電、日用品、食品、保養、衣鞋包類和書籍

## 3 競爭利基

經過十年的經營，如今的網路家庭已是國內首居一指的網路服務集團，旗下包括入口網站、電子報、電子商務、電信服務等，幾乎囊括重要的網路服務產品。

根據調查中，PChome 線上購物為 2008 年台灣網友最常到訪的十大購物網站前三名，顯示網友經常到訪的購物網站有朝向集團化購物網站聚集的趨勢。

根據各大市場調查資料顯示，網路家庭也持續在網路流量、會員數、乃至於實際營收方面，持續為其他競爭同業之指標。同時網路家庭堅持以台灣市場為基地發展，除了相信本地網路市場的發展潛力外，相較於其他跨國業者，也為台灣的新經濟產業，立下了本土網路公司的典範。

目前 PCHOME 線上購物結合各合作通路商推出 24 小時到貨服務，單月營業額突破 6 億元，2010 年，商店街總開店數突破 8100 店及 260 萬的商品數量，帶動台灣微型經濟起飛將更能貼近客戶的需求。

## 5 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### ①有利因素：

- A.市場規模持續成長
- B.政府積極推動電子化
- C.寬頻網路時代來臨，上網人口快速增加
- D.線上交易日益成熟
- E.消費者習慣逐漸改變

### ②不利因素及因應對策：

#### (1)消費者對安全機制之疑慮

根據調查，電子商務整體環境最大之疑慮，即在於消費者對安全機制之疑慮，網路商店信用度不明，在在皆影響消費者對線上購物付款安全機制的信心。

因應對策：

公司之電子商務事業部除規劃執行線上購物網站、提高商品競爭力、提供專業豐富的商品資訊外，並確認安全可靠的金流服務及管理供貨廠商宅配商品服務

品質，持續改善付款之機制，除有網際威信全球安全網站認證外，並有經濟部信賴電子商店認證及台北市消費者電子商務協會之優良商店協會保障安全。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

本公司定位為電子商務及網路服務商，提供包括線上購物、開店平台、Skype 以及入口網站服務。提供消費者便利的購買環境以及豐富的商品選擇，另外提供簡單易用的網路服務。

(三)主要原料之供應狀況：不適用。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

無

說明：本公司主要業務性質為電子商務銷售故無特定進銷貨對象。

(五)最近二年度生產量值

本公司係屬網路資訊服務業，故無明確之生產量值。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元

年 度	97 年		98 年	
	外銷值	內銷值	外銷值	內銷值
主要商品				
電子商務	0	6,686,538	0	7,473,668
其他	13,973	737,780	11,465	822,080
合 計	13,973	7,424,318	11,465	8,295,748

三、最近二年度從業員工人數：

年 度		97 年度	98 年度	99 年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	銷售人員	375	422	417
	研發人員	106	106	106
	管理人員	43	39	38
	合計	524	567	561
平均年歲		30.3	30.78	31.10
平均服務年資		2.52	2.83	3
學 歷 分 佈 率	博士	0	0	0
	碩士	8.11%	7.32%	7.09
	大專	83.78%	80.79%	80.79%
	高中	7.94%	11.74%	11.97%
	高中以下	0.17%	0.15%	0.16%

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

本公司主要從事網站各項服務與研發等網路事業，並無工廠型態，故無環境污染情形，本公司與各子公司產品均無涉及歐盟環保指令(RoHS)相關規範。

#### 五、勞資關係

##### 1.公司各項員工福利措施、進修、訓練退休制度與其實施情形及勞資間之協議情形

###### (1)員工福利措施

本公司依法設立職工福利委員會定期辦理各項福利措施，如電影欣賞、聚餐、尾牙聖誕節各項活動、成立社團平衡員工身心與紓解員工工作壓力、員工享有團體保險由公司全額負擔。

###### (2)進修、訓練及退休制度及其實施情形

為吸取各項業務所需新知，公司鼓勵各相關員工積極參予各項訓練課程，本公司員工平均年齡為 30.3 歲，但以長期考量均依勞動基準法規定訂定及提撥退休金，並依照新制勞退辦法施行。

###### (3)勞資間之協議

本公司溝通管道暢通並致力加強勞資和諧並鼓勵雙向溝通以解決問題、各項勞動條件均優於或依勞動基準法定執行迄今，勞資關係和諧並無任何勞資糾紛。

##### 2.最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司自設立至今，並無發生任何勞資糾紛事件，未來仍繼續本著重視勞資雙方和諧、加強雙向溝通、促進業務興盛與保障員工福利為宗旨。雙方於和平理性運作下，未來應不會發生勞資糾紛情形。

六、重要契約

2010/04/09

契約性質	當事人	契約起訖日期	契約主要內容	限制條款
契約書	中華電信股份有限公司	2009.08.01 ~ 2010.07.31	主機代管	無
主機代管服務 租用合約書	新世紀資通股份 有限公司	2004.03.01 起(本公司 可隨時以四日前之書面 通知終止合約)	主機代管	無
ASSET PURCHASE AGREEMENT ;  TRADEMARK LICENSE AGREEMENT ;  DERIVATIVE LICENSE AGREEMENT	露天市集國際資 訊股份有限公司	2006/09/15 簽署	為符合本公司與 eBay International AG 合資成立新公司 (露天市集國際資 訊股份有限公司) 所簽署合約之約 定,茲將本公司原 拍賣業務移轉予露 天市集國際資訊股 份有限公司並授權 該公司得於經營網 路拍賣業務範圍內 使用本公司商標。 本公司依合約並可 取得該公司所開發 之平台技術及相關 資料。	無

## 伍、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及損益表

##### 1. 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 99年3月31日 財務資料
		94年	95年	96年	97年	98年	
流動資產		1,458,813	1,193,586	1,028,828	1,816,941	1,299,768	1,398,804
基金及投資		175,202	333,231	370,608	215,842	577,312	573,180
固定資產		90,683	105,831	95,689	73,365	88,741	83,186
無形資產		3,031	2,185	1,339	0	0	0
其他資產(註3)		92,500	82,706	62,990	59,541	89,922	89,920
資產總額		1,820,229	1,717,539	1,559,454	2,165,689	2,055,743	2,145,090
流動負債	分配前	967,122	1,062,363	990,390	1,570,838	1,355,949	1,390,263
	分配後	987,895	1,062,363	990,390	1,600,249	註2	-
長期負債		0	0	0	0	0	0
其他負債		10,712	29,584	82,170	380	159	21
負債總額	分配前	977,834	1,091,947	1,072,560	1,571,218	1,356,108	1,390,284
	分配後	998,607	1,091,947	1,072,560	1,600,629	註2	-
股本		554,626	559,819	559,819	559,819	559,819	559,819
資本公積		248,451	248,452	64,834	2,730	11,894	14,142
保留盈餘	分配前	44,585	(181,977)	(136,588)	34,077	131,237	184,273
	分配後	18,619	(181,977)	(136,588)	4,666	註2	-
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		149	(702)	(1,171)	(477)	(803)	(916)
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	842,395	625,592	486,894	594,471	699,635	754,806
	分配後	821,622	625,592	486,894	565,060	註2	-

註1：九十四至九十八年度財務報表均經會計師查核簽證，九十九年第一季經核閱。

註2：九十八年度盈餘分配案尚未召開股東常會決議。

註3：其他資產(包含其他金融資產-非流動)

## (二)簡明損益表：

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					99 度截至 3 月 31 日
	94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	
營 業 收 入	4,576,541	6,107,144	6,699,178	7,438,291	8,307,213	2,406,418
營 業 毛 利	658,779	723,922	780,356	1,001,288	1,241,207	374,183
營 業 損 益	43,341	(138,145)	(63,666)	44,976	103,032	61,073
營業外收入及利益	20,911	23,652	47,671	127,762	43,597	4,045
營業外費用及損失	694	41,761	121,991	66,642	34,282	5,832
繼續營業部門 稅前損益	63,558	(156,254)	(137,986)	106,096	112,347	59,286
繼續營業部門 損益	38,940	(200,596)	(137,986)	106,361	126,571	53,036
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非 常 損 益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0	0
本 期 損 益	38,940	(200,596)	(137,986)	106,361	126,571	53,036
每股盈餘(註 2)	0.70	(3.59)	(2.46)	1.90	2.27	0.95

註 1：九十四至九十八年度財務報表均經會計師查核簽證，九十九第一季經核閱。

註 2：每股盈餘按追溯調整之加權平均股數計算。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

## 1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	事 務 所 名 稱	簽 證 會 計 師	查 核 意 見
九十四	安侯建業會計師事務所	林賢郎、連淑凌	無保留意見
九十五	安侯建業會計師事務所	江忠儀、連淑凌	無保留意見
九十六	安侯建業會計師事務所	江忠儀、連淑凌	無保留意見
九十七	安侯建業會計師事務所	江忠儀、楊柳鋒	無保留意見
九十八	安侯建業會計師事務所	江忠儀、楊柳鋒	無保留意見

## 二、財務分析

分析項目	最近五年度財務分析%					當年度截至 99年3月31日		
	94年	95年	96年	97年	98年			
財務結構 (%)	負債占資產比率	53.72	63.58	68.78	72.55	65.97	64.81	
	長期資金占固定資產比率	928.94	591.12	508.83	810.29	788.4	907.37	
償債能力 %	流動比率	151.36	112.35	103.88	115.67	95.86	100.61	
	速動比率	147.51	109.19	101.64	112.67	89.94	95.82	
	利息保障倍數	-	-	(540.12)	-	2341.56	108.40	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	25.97	26.51	29.28	34.67	38.79	49.63	
	平均收現日數	14	14	12	11	9	7	
	存貨週轉率 (次)	560.49	252.87	265.79	228.96	117.23	114.73	
	應付款項週轉率 (次)	7.49	7.93	8.59	7.18	6.96		
	平均銷貨日數	0.65	1.44	1.37	1.59	3.11	3.18	
	固定資產週轉率 (次)	50.47	57.77	70.01	101.39	93.61	115.71	
	總資產週轉率 (次)	2.51	3.56	4.30	3.43	4.04	4.49	
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.44	(11.34)	(8.41)	5.71	6	2.54	
	股東權益報酬率 (%)	4.66	(27.33)	(24.81)	19.67	19.56	14.59	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	7.81	(24.68)	(11.37)	7.92	18.4	10.91
		稅前純益	11.46	(27.91)	(24.65)	18.95	20.07	10.59
	純益率 (%)	0.85	(3.28)	(2.06)	1.43	1.52	2.20	
	每股盈餘 (元)	0.70	(3.59)	(2.46)	1.90	2.27	0.95	
現金流量	現金流量比率 (%)	34.43	1.67	2.48	18.42	26.98	2.81	
	現金流量允當比率 (%)	384.41	381.40	292.26	307.75	245.94	218.46	
	現金再投資比率 (%)	30.03	0.14	3.32	37.45	37.41	4.06	
槓桿度	營運槓桿度	10.44	0	0	14.63	7.8	4.03	
	財務槓桿度	1.00	0	0	1	1	1	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)								
淨值占資產比率較上期增加主係本期淨利上升								
速動比率下降主係本期流動資產因策略性投資與質押定存款下降而下降之故								
存貨週轉率下降，主係增加自有商品庫存金額以因應 24 小時出貨								
佔實收資本比率－營業利益上升主係本期淨利較去年增加								
現金流量比率上升主係本期淨利增加致來自營業活動之淨現金增加之故								

註 1：各年度財務報表均經會計師查核簽證。註 2：每股盈餘按追溯調整之加權平均股數計算。

註 3：營業活動之淨現金流入為負數時不予計入。註 4：營業淨損不予計算。

財務分析之計算公式，列示如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = ( 股東權益淨額 + 長期負債 ) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = ( 流動資產 - 存貨 - 預付費用 ) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = ( 稅後淨利 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = ( 營業活動淨現金流量 - 現金股利 ) / ( 固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金 )。(註 5)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = ( 營業收入淨額 - 變動營業成本及費用 ) / 營業利益(註 6)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / ( 營業利益 - 利息費用 )。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

# 網路家庭國際資訊股份有限公司 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十八財務報表及合併財務報表，業經安侯建業會計師事務所江忠儀、楊柳鋒會計師查核竣事，連同九十八年度營業報告書及盈餘分配案，經本監察人等審查後認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此 上

本公司九十九年股東常會

監察人 馮宏璋

簽章 

監察人 陳麗足

簽章 

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 九 日

## 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民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及一般公認會計原則編製，足以允當表達網路家庭國際資訊股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七年度之經營成果與現金流量。

網路家庭國際資訊股份有限公司已編製民國九十八年及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留式之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

江東儀  
楊柳峰



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：(90)台財證(六)第166967號  
民國九十九年三月九日



網路家庭國際資訊股份有限公司

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註二及四(七))	\$ 8,477,159	102	7,582,718	102
4170 減: 銷貨退回	166,774	2	143,521	2
4190 銷貨折讓	3,172	-	906	-
<b>營業收入淨額</b>	<b>8,307,213</b>	<b>100</b>	<b>7,438,291</b>	<b>100</b>
5000 營業成本(附註四(三))	7,066,006	85	6,437,003	87
<b>營業毛利</b>	<b>1,241,207</b>	<b>15</b>	<b>1,001,288</b>	<b>13</b>
<b>營業費用:</b>				
6100 推銷費用	933,261	11	787,018	11
6200 管理及總務費用	116,610	2	91,309	1
6300 研究發展費用	88,304	1	77,985	1
	<b>1,138,175</b>	<b>14</b>	<b>956,312</b>	<b>13</b>
<b>營業淨利</b>	<b>103,032</b>	<b>1</b>	<b>44,976</b>	<b>-</b>
<b>營業外收入及利益:</b>				
7110 利息收入	7,218	-	9,659	-
7122 股利收入	17,909	-	16,855	-
7140 處分投資利益(附註二)	-	-	8,278	-
7160 兌換利益(附註二)	7,211	-	1,911	-
7480 什項收入(附註五)	11,259	-	91,059	1
	<b>43,597</b>	<b>-</b>	<b>127,762</b>	<b>1</b>
<b>營業外費用及損失:</b>				
7510 利息費用	48	-	-	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註二及四(五))	28,554	-	54,363	-
7630 減損損失	-	-	7,399	-
7880 什項支出	5,680	-	4,880	-
	<b>34,282</b>	<b>-</b>	<b>66,642</b>	<b>-</b>
<b>本期稅前淨利</b>	<b>112,347</b>	<b>1</b>	<b>106,096</b>	<b>1</b>
8111 所得稅利益(附註二及四(八))	(14,224)	-	(265)	-
<b>本期淨利</b>	<b>\$ 126,571</b>	<b>1</b>	<b>106,361</b>	<b>1</b>
			<b>稅前</b>	<b>稅後</b>
9710 每股盈餘(附註二及四(十二))				
基本每股盈餘(元)	\$ 2.01	2.27	1.90	1.90
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.93	2.17	1.87	1.88

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



網路家庭股份有限公司  
 民國九十八年九月三十日  
 股東權益變動表

民國九十八年八月三十一日至九十八年九月三十日止

單位：新台幣千元

股 份	本 金	資 本 公 積	保 留 盈 餘		庫 藏 股 票	合 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積		
\$	559,819	64,834	-	1,398	(137,986)	(1,171)
	-	(64,304)	-	-	64,304	-
	-	-	-	-	106,361	-
	-	140	-	-	-	140
	-	-	-	-	694	-
	-	-	-	-	(1,678)	(1,678)
	-	2,060	-	-	-	2,060
	559,819	2,730	-	1,398	32,679	(477)
	-	-	3,268	-	(3,268)	-
	-	-	-	(29,411)	-	(29,411)
	-	-	-	126,571	-	126,571
	-	250	-	-	-	250
	-	-	-	-	(326)	(326)
	-	-	-	-	(7,827)	(7,827)
	-	8,786	-	-	-	8,786
	-	128	-	-	-	128
\$	559,819	11,894	3,268	1,398	126,571	(803)
						(2,512)
						699,635

民國九十七年一月一日期初餘額

民國九十六年度盈虧指撥及分配：

資本公積彌補虧損

民國九十七年度淨利

長期股權投資未依持股比例變動影響數

長期股權投資換算調整數

購入庫藏股票

發行員工認股權證

民國九十七年十二月三十一日期初餘額

民國九十七年度盈虧指撥及分配：

法定公積

現金股利

民國九十八年度淨利

長期股權投資未依持股比例變動影響數

長期股權投資換算調整數

購入庫藏股

發行員工認股權證

庫藏股轉讓員工

民國九十八年十二月三十一日期初餘額



董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)



經理人：

會計主管：



網路家庭國際資訊股份有限公司



民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 126,571	106,361
<b>調整項目：</b>		
折舊及攤銷	46,268	49,973
(迴轉)提列備抵呆帳	(78)	2,405
存貨跌價及呆滯回升利益	(662)	(1,697)
處分及報廢固定資產損失	740	81
認股權酬勞成本	8,786	2,060
迴轉退休金提列	(221)	(2,549)
長期投資採權益法認列投資損失加計現金股利數	33,712	54,363
處分採權益法之長期股權投資利益	-	(8,278)
提列以成本衡量之金融資產減損損失	-	6,342
提列無形資產減損損失	-	1,057
遞延貨項轉其他收入	-	(79,241)
<b>資產及負債項目之變動</b>		
應收票據	1,008	1,926
應收帳款	28,294	(31,895)
存貨	(35,753)	(18,826)
其他金融資產—流動	402,691	(369,236)
其他流動資產	2,489	(1,073)
遞延所得稅資產淨額	(26,243)	(5,013)
應付票據	495	535
應付帳款	(268,471)	498,248
應付所得稅	6,225	4,481
應付費用	21,307	34,920
其他應付款	1,936	(7,584)
其他金融負債—流動	27,511	26,069
預收貨款	(10,683)	26,150
其他流動負債	(149)	(173)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>365,773</u>	<u>289,406</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
質押定期存款減少(增加)	68,300	(196,600)
採權益法之長期股權投資增加	(195,800)	(10,000)
採權益法之長期股權投資出售價款	-	109,594
預付長期投資款增加	(200,000)	-
以成本衡量之金融資產—非流動股款退回	485	-
出售固定資產價款	59	918
購置固定資產	(50,465)	(26,892)
其他資產增加	(4,372)	(2,277)
其他金融資產—非流動增加	(3,959)	(563)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(385,752)</u>	<u>(125,820)</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



網路家庭國際資訊股份有限公司

現金流量表(續)

民國九十八年及九十七年十一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
<b>融資活動之現金流量：</b>		
購回庫藏股	(8,915)	(590)
庫藏股轉讓員工	7,121	-
發放現金股利	(29,411)	-
<b>融資活動之淨現金流出</b>	<u>(31,205)</u>	<u>(590)</u>
<b>本期現金(減少)增加數</b>	(51,184)	162,996
<b>期初現金餘額</b>	835,082	672,086
<b>期末現金餘額</b>	<u>\$ 783,898</u>	<u>835,082</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 48	-
本期支付所得稅	\$ 5,794	31
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
資本公積彌補虧損	\$ -	64,304
採權益法之長期股權投資轉以成本衡量之金融資產-非流動	\$ -	62,490
<b>支付現金及其他應付款交換固定資產：</b>		
購置固定資產	\$ 58,549	24,549
加：期初其他應付款	2,039	4,382
減：期末其他應付款	(10,123)	(2,039)
支付現金	<u>\$ 50,465</u>	<u>26,892</u>
購置其他資產	\$ 4,316	1,334
加：期初其他應付款	56	999
減：期末其他應付款	-	(56)
支付現金	<u>\$ 4,372</u>	<u>2,277</u>

董事長：



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：



會計主管：



## 網路家庭國際資訊股份有限公司

### 財務報表附註

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

(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

本公司成立於民國八十七年七月十四日，主要業務為資訊軟體服務、電子資訊供應服務、資料處理服務、事務性機器設備批發及零售、資訊軟體批發及零售業務。

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

本公司於民國九十八年底，員工人數約為 567 人。

#### 二、重要會計政策之彙總說明

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

##### (一)會計估計

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

##### (二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

##### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

(四)資產減損

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

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

(五)金融商品

本公司對金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，歸屬為以成本衡量之金融資產，其無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係就應收票據及款項依可收回程度評估，提列適當備抵評價。

(七)存 貨

存貨以取得成本為入帳基礎，採永續盤存制，按加權平均法計價，期末並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時係以分類項目為比較基礎，以淨變現價值為市價，遇有市價低於成本時，提列備抵存貨跌價損失。對呆滯、過時或無法使用之存貨，估計可使用價值或殘值後提列備抵存貨呆滯損失。

本公司存貨自民國九十八年一月一日起，依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低逐項比較衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)採權益法之長期股權投資

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

## 網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

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

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

### (九)固定資產及折舊

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

折舊採直線法按其估計耐用年數計提。主要資產之耐用年數列示如下：

辦公設備	3~5年
租賃改良	1~5年

### (十)遞延費用

電腦軟體成本以取得成本為列帳基礎，按預計使用年限平均攤提。

### (十一)退休金

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並依證券主管機關之規定，依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限二十七年採直線法攤銷。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行。

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

### (十二)員工紅利

本公司員工紅利係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利金額，並依員工紅利之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十三)股份基礎給付交易

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

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

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

(十四)資本公積

依公司法規定僅限於彌補虧損或撥充資本之用。資本公積撥充資本，按證期會之規定比例辦理。

(十五)法定盈餘公積

法定盈餘公積除彌補虧損及撥充資本外，不得使用，惟撥充資本時，以此公積金額已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。

(十六)庫藏股票

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

(十七)收入認列方法

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

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

(十八)所得稅

會計所得與課稅所得間之應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，且將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，遞延所得稅資產或負債依產生之相關資產負債之性質或迴轉時間之長短分列流動及非流動項目，並評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列適當備抵評價金額。不列入當期損益而直接列於股東權益項下之未實現損益項目及資本公積變動等項目所產生之所得稅費用(利益)，直接列各該項目，以淨額列示。以前年度所得稅調整列為調整年度之所得稅費用。

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產及負債重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

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

(十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之規定個別認定方式衡量成本市價孰低相關會計原則變動，此項會計原則變動對民國九十八年度稅後純益及每股盈餘影響甚微。

本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易及員工分紅，造成稅後純益減少 5,921 千元，每股盈餘減少 0.11 元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第 169 號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

				<u>98. 12. 31</u>	<u>97. 12. 31</u>
現		金	\$	168	86
支	票	存	款	10,555	4,393
活	期	存	款	563,260	753,096
外	幣	存	款	33,215	2,807
定	期	存	款	<u>176,700</u>	<u>74,700</u>
合		計	\$	<u><b>783,898</b></u>	<u><b>835,082</b></u>

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

(二)應收票據及帳款淨額

	98. 12. 31	97. 12. 31
應收票據	\$ 3,299	4,307
應收帳款	196,821	223,929
減：備抵呆帳	(9,184)	(8,076)
淨額	187,637	215,853
合 計	<b>\$ 190,936</b>	<b>220,160</b>

(三)存 貨

	98. 12. 31	97. 12. 31
商 品 存 貨	\$ 73,383	37,630
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(2,592)	(3,254)
合 計	<b>\$ 70,791</b>	<b>34,376</b>

本公司民國九十八年及九十七年度營業成本組成明細如下：

	98年度	97年度
銷貨及各項業務成本	\$ 7,065,210	6,437,616
存貨跌價及呆滯回升利益	(662)	(1,697)
存 貨 盤 虧	1,458	1,084
	<b>\$ 7,066,006</b>	<b>6,437,003</b>

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司 名 稱	98. 12. 31		97. 12. 31	
	股權 比例	帳面價值	股權 比例	帳面價值
<b>以成本衡量之金融資產-非流動</b>				
<b>普 通 股</b>				
東 方 線 上 ( 股 ) 公 司	4.19%	\$ -	4.19%	-
奇 唯 科 技 ( 股 ) 公 司	3.72%	2,846	3.72%	2,846
新 新 聞 文 化 事 業 ( 股 ) 公 司	0.57%	-	0.57%	-
網 擎 資 訊 軟 體 ( 股 ) 公 司	7.42%	4,031	7.05%	4,031
就 業 情 報 資 訊 ( 股 ) 公 司	0.72%	1,015	0.72%	1,500
康 迅 數 位 整 合 ( 股 ) 公 司	12.51%	4,510	12.76%	4,510
威 寶 電 信 ( 股 ) 公 司	0.02%	2,988	0.02%	2,988
愛 比 科 技 ( 股 ) 公 司	19.44%	62,490	19.44%	62,490
小 計		77,880		78,365
<b>特 別 股</b>				
VISIONNEXT. COM, INC.	-	%	-	%
合 計		<b>\$ 77,880</b>		<b>\$ 78,365</b>

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

本公司所持有之股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

本公司投資威寶電信(股)公司帳面價值為 5,355 千元，經評估投資價值確已減損，於民國九十七年度認列損失 2,367 千元。

本公司投資網擎資訊軟體(股)公司帳面價值為 8,006 千元，經評估投資價值確已減損，於民國九十七年度認列損失 3,975 千元。

本公司投資就業情報資訊(股)公司於民國九十八年三月辦理減資，取得退回股款為 485 千元，沖減帳面價值。

本公司投資奇唯科技(股)公司於民國九十七年十二月辦理減資，取得退回股款為 3,721 千元，沖減帳面價值。

本公司於民國九十年五月以美金 300 千元認購 VISIONNEXT. COM, INC. 可轉換、無表決權之特別股 429 千股。本公司於民國九十一年底，依其淨值評估，經考慮其可能產生之永久性跌損，於當期將投資成本全數轉列損失。該公司於民國九十六年二月十四日經董事會決議申請辦理解散清算，截至民國九十八年底，尚未完成清算程序。

(五)採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	98.12.31		97.12.31	
	股權比例	帳面價值	股權比例	帳面價值
<u>按權益法評價之長期股權投資</u>				
電週文化事業(股)公司 (原始投資成本:30,000千元)	100.00%	\$ 52,048	100.00%	54,960
連科通訊(股)公司 (原始投資成本:5,000千元)	100.00%	3,885	100.00%	3,854
網路家庭投資顧問(股)公司 (原始投資成本:300千元)	- %	-	10.00%	146
網家旅行社(股)公司 (原始投資成本:6,000千元)	100.00%	3,183	100.00%	3,464
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD. (原始投資成本:美金734千元)	100.00%	15,201	100.00%	16,159
露天市集國際資訊(股)公司 (原始投資成本:98年273,000千元 97年187,200千元)	65.00%	110,600	65.00%	50,679
橘子電視(股)公司 (原始投資成本:1,000千元)	100.00%	560	100.00%	645
樂屋國際資訊(股)公司 (原始投資成本:98年19,000千元 97年10,000千元)	15.83%	13,034	16.67%	7,570
國際連(股)公司 (原始投資成本:101,000千元)	100.00%	100,921	- %	-
小計		<u>299,432</u>		<u>137,477</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

被投資公司名稱	98.12.31		97.12.31	
	股權比例	帳面價值	股權比例	帳面價值
預付長期投資款				
支付連國際資訊(股)公司 (原始投資成本:200,000千元)	- %	200,000	- %	-
合 計		<u>\$ 499,432</u>		<u>137,477</u>

本公司依被投資公司之同期間經會計師查核或自編之財務報表,採用權益法評價認列投資(損失)利益,列示如下:

被投資公司名稱	98年度	97年度
電週文化事業(股)公司	\$ 2,246	5,692
連科通訊(股)公司	31	103
網路家庭投資顧問(股)公司	(146)	(293)
網家旅行社(股)公司	(281)	(544)
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	(575)	(1,726)
露天市集國際資訊(股)公司	(25,879)	(41,811)
愛比科技(股)公司	-	(13,049)
橘子電視(股)公司	(85)	(305)
樂屋國際資訊(股)公司	(3,786)	(2,430)
國際連(股)公司	(79)	-
合 計	<u>\$ (28,554)</u>	<u>(54,363)</u>

本公司與被投資公司之內部交易其未實現投資損益已按持股比例予以銷除。

本公司轉投資電週文化事業(股)公司於民國九十八年六月決議分配現金股利 5,158 千元,依據原評價之基礎沖轉長期股權投資。

本公司轉投資網路家庭投資顧問(股)公司,於民國九十八年六月三十日經股東會決議辦理解散清算,正進行清算程序。

本公司轉投資之網家旅行社(股)公司於民國九十八年九月四日經董事會決議通過暫停營業,自民國九十八年九月八日起至九十九年九月七日止停業一年。

本公司透過 PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD. 轉投資 PC HOME ONLINE INC., 截至民國九十八年底實收資本額為美金 734 千元,持股比例 100%,另經經濟部投審會核准透過其轉投資之 PC HOME ONLINE (HK) LTD. 轉投資上海土度技術諮詢有限公司,截至民國九十八年底轉投資美金 150 千元,持股比例 100%,目前尚未開始正式營運。

露天市集國際資訊(股)公司於民國九十八年二月經董事會決議現金增資 13,200 千股,本公司依原持股比例增加投資 8,580 千股,投資金額為 85,800 千元。

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

樂屋國際資訊(股)公司於民國九十八年五月經董事會決議現金增資 6,000 千股,本公司增加投資 900 千股,投資金額為 9,000 千元,持股比例為 15.83%。因對該公司具有控制力,故採權益法評價。該公司主要業務為經營不動產買賣及租賃網路資訊服務平台業務。

本公司於民國九十八年十一月投資成立國際連(股)公司,投資金額為 101,000 千元,持股比例為 100%。該公司主要業務為網際網路服務業務。

本公司於民國九十八年十一月投資成立支付連國際資訊(股)公司,本公司投資金額為 200,000 千元,持股比例為 66.67%,國際連(股)公司投資金額為 100,000 千元,持股比例為 33.33%。該公司主要業務為電子票證相關業務。截至民國九十八年底該公司尚未完成設立登記。

本公司對持有具控制力之被投資公司已另行編製母子公司合併報表。

(六) 退休金

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

本公司按勞動基準法規定提撥退休準備金,並以專戶儲存,於民國九十八年及九十七年度退休金專戶變動明細如下:

	98年度	97年度
期 初 餘 額	\$ 21,747	18,018
加：本期存入	1,846	3,060
本期孳息	151	669
期 末 餘 額	<b>\$ 23,744</b>	<b>21,747</b>

本公司民國九十八年及九十七年度確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為 18,128 千元及 17,080 千元,已提撥至勞工保險局。

本公司依財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」及原證期會之規定,依退休金精算報告計算退休金相關資產、負債,並攤提退休金費用,於民國九十八年及九十七年底退休準備金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下:

	98.12.31	97.12.31
既 得 給 付 義 務	\$ -	-
非 既 得 給 付 義 務	(20,648)	(18,852)
累 積 給 付 義 務	(20,648)	(18,852)
未 來 薪 資 增 加 之 影 響 數	(18,483)	(15,925)
預 計 給 付 義 務	(39,131)	(34,777)
退 休 基 金 公 平 市 價	23,744	21,747
提 撥 狀 況	(15,387)	(13,030)
未 認 列 退 休 損 (益)	14,686	12,082
未 認 列 過 渡 性 給 付 義 務	542	568
應 計 退 休 金 負 債	<b>\$ (159)</b>	<b>(380)</b>

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十八年及九十七年底之既得給付義務皆為零元。

民國九十八年及九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
服 務 成 本	\$ 990	396
利 息 成 本	869	639
基 金 資 產 之 實 際 報 酬	(151)	(669)
未 認 列 過 渡 性 給 付 義 務 攤 銷 數	(83)	145
淨 退 休 金 成 本	<u>\$ 1,625</u>	<u>511</u>

計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>98. 12. 31</u>	<u>97. 12. 31</u>
折 現 率	2.25%	2.50%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	3.00%	3.00%
退 休 金 資 產 預 期 長 期 投 資 報 酬 率	2.25%	2.50%

(七)廣告交換交易收入

本公司於民國九十八年及九十七年度來自廣告交換交易產生之收入分別為 4,304 千元及 10,001 千元，佔總營業收入淨額分別為 0.05%及 0.13%，其相對產生交易內容分述如下：

	<u>帳 對 方 科 目</u>	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
(1)換入頻寬及系統維護等	銷貨成本	\$ 2,488	6,625
(2)換入贈品及廣告等	推銷費用	845	6,291
(3)其他		-	115
合 計		<u>\$ 3,333</u>	<u>13,031</u>

(八)所得稅

1. 遞延所得稅資產與負債：

	<u>98. 12. 31</u>		<u>97. 12. 31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
未實現投資損失所產生可減除暫時性差異	\$ 20,323	4,065	19,747	4,937
長期投資換算調整數所產生之可減除暫時性差異	760	152	378	95
提列備抵呆帳所產生之可減除暫時性差異	12,982	2,596	13,165	3,291
未使用投資抵減餘額	109,027	109,027	109,289	109,289
未使用虧損扣抵餘額	102,921	20,584	102,921	25,730
其他	5,180	1,036	23,166	5,791
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 137,460</u>		<u>149,133</u>	

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

	98. 12. 31		97. 12. 31	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
未實現兌換利益所產生應課稅暫時 性差異	\$ 5,833	1,167	721	180
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 1,167</u>		<u>180</u>
		<u>98. 12. 31</u>	<u>97. 12. 31</u>	
2. 遞延所得稅資產—流動	\$	3,601		8,987
遞延所得稅負債—流動		(1,167)		(180)
備抵評價—遞延所得稅資產—流動		(2,434)		(8,807)
流動遞延所得稅資產抵減後淨額	\$	<u>-</u>		<u>-</u>
遞延所得稅資產—非流動	\$	133,859		140,146
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動		(70,059)		(102,646)
非流動遞延所得稅資產抵減後淨額	\$	<u>63,800</u>		<u>37,500</u>

3. 遞延所得稅利益明細如下：

	98年度	97年度
未實現投資損失	\$ (115)	(431)
未實現兌換損益	987	478
提列備抵呆帳	57	203
聯屬公司間未實現利益	-	19,718
未使用投資抵減餘額	262	2,339
其他	4,717	182
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數	6,809	-
提列備抵評價	(38,960)	(27,502)
	<u>\$ (26,243)</u>	<u>(5,013)</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

4. 本公司營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。民國九十八年及九十七年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅利益間之差異列示如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 28,077	26,514
永久性差異	2,558	7,489
投資抵減	22,346	-
基本稅額高於一般所得稅額之差異	4,602	4,753
以前年度所得稅高估	508	(35)
投資抵減已達可抵減年限	-	1,712
以前年度遞延所得稅資產高估	(8,264)	9,092
未使用投資抵減所產生之所得稅利益	(26,060)	(22,319)
備抵評價	(38,960)	(27,502)
短期票券分離稅款	7	31
所得稅稅率變動影響數	962	-
所得稅利益	<u>\$ (14,224)</u>	<u>(265)</u>

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

<u>發 生 年 度</u>	<u>營業之虧損金額</u>	<u>可供抵減之最後年度</u>
九 十 四 年	\$ 25,098	一 百 零 四 年
九 十 五 年	77,823	一 百 零 五 年
	<u>\$ 102,921</u>	

6. 本公司因投資於研究與發展支出適用投資抵減辦法規定，得就支出金額按規定比例抵減營利事業所得稅，截至民國九十八年底止，未使用之投資抵減餘額明細如下：

<u>發 生 年 度</u>	<u>投資抵減稅額</u>	<u>可供抵減之最後年度</u>
九 十 五 年	\$ 29,018	九 十 九 年
九 十 六 年	29,320	一 百 年
九 十 七 年	24,629	一 百 零 一 年
九 十 八 年	26,060	一 百 零 二 年
	<u>\$ 109,027</u>	

7. 本公司截至民國九十六年度之營利事業所得稅結算申報暨股東可扣抵稅額帳戶增減變動表及九十五年度未分配盈餘申報，業經稅捐稽徵機關核定。

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

8. 兩稅合一相關資訊：

	<u>98. 12. 31</u>	<u>97. 12. 31</u>
屬八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 126,571	32,679
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 25,240	19,791
	<u>98年度(預計)</u>	<u>97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>28.40%</u>	<u>33.33%</u>

(九)員工認股權證

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

<u>認 股 選 擇 權</u>	<u>98年度</u>	
	<u>數量(千股)</u>	<u>加權平均行使價格</u>
期初流通在外	3,800	\$ 22.80
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	(380)	-
期末流通在外	<u>3,420</u>	
期末仍可行使之認股選擇權	-	
本期給予之認股選擇權加權平均公平價值	<u>\$ 6.31</u>	

3. 本公司民國九十八年度因股份基礎給付交易所產生之費用為8,786千元。其相關之方法及假設資訊如下：

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

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

4. 本公司截至民國九十八年十二月三十一日止酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格 之範圍	截至98.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	98.12.31 可行使之數量	加權平均 行使價格
26.10	1,710	2.75年	\$ 26.10	-	\$ -
19.50	1,710	2.97年	19.50	-	-

(十)盈餘分配

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

員工紅利 1~15%

其餘盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會議決議之。

本公司於民國九十七年六月二十七日經股東會決議以資本公積 64,304 千元彌補累積虧損。

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

本公司民國九十八年六月十日股東常會議決民國九十七年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利如下：

	97年度
員工紅利—現金股利	\$ 5,882

民國九十七年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	97年度		差異數
	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額	
員工紅利—現金	\$ 5,882	5,835	47

本公司民國九十七年度員工紅利實際配發情形與財務報告認列之金額之差異數視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十八年度依稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利分配成數 14%，估計員工紅利 15,931 千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十九年度之損益。

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

本公司董事會尚未擬定民國九十八年度盈餘分配案，以提請股東會決議，依證期局之規定，員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊，可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十一)庫藏股票

本公司於民國九十八年度為轉讓股份予員工而買回之庫藏股為 384 千股，買回金額為 7,827 千元。

本公司於民國九十八年三月二十日轉讓庫藏股票計 365 千股予員工，帳面價值 6,993 千元，產生資本公積 128 千元。截至民國九十八年底，帳上庫藏股票共計 106 千股。

目前依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，另庫藏股票不得質押，於未轉讓前不得享有股東權利。本公司以民國九十八年底為計算基準可買回股數最高上限為 5,598 千股，最高持有已收回、收買股份金額最高限額為 129,839 千元，截至民國九十八年底止本公司買回之庫藏股票其股數及金額皆符合規定。本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十二)每股盈餘

本公司民國九十八年及九十七年度計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之明細如下：

	98 年度		97 年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 112,347	126,571	106,096	106,361
加權平均流通在外股數	55,844	55,844	55,982	55,982
具稀釋作用之潛在普通股－認股權證	2,102	2,102	382	382
具稀釋作用之潛在普通股－員工分紅	263	263	299	299
稀釋作用之股數	58,209	58,209	56,663	56,663
基本每股盈餘(元)	\$ 2.01	2.27	1.90	1.90
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.93	2.17	1.87	1.88

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值資訊

<u>金 融 資 產</u>	<u>98. 12. 31</u>		<u>97. 12. 31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
以成本衡量之金融資產	\$ 77,880	-	78,365	-
公平價值與帳面價值相等之金融資產合計數				
	<u>1,242,743</u>	1,242,743	<u>1,790,183</u>	1,790,183
<u>金 融 資 產 合 計 數</u>	<u>\$ 1,320,623</u>		<u>1,868,548</u>	
<u>金 融 負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債合計數				
		\$		
	<u>1,114,050</u>	1,114,050	<u>1,324,332</u>	1,324,332

2. 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

本公司估計金融商品公平價格所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產—流動、受限制資產、其他金融資產—非流動、應付票據、應付帳款、應付費用、其他應付款及其他金融負債—流動等。
- (2)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。

3. 財務風險資訊

(1)信用風險

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

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

(2)流動風險

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

本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
電週文化事業(股)公司	採權益法評價之被投資公司
連科通訊(股)公司	"
網家旅行社(股)公司	"
露天市集國際資訊(股)公司	"
橘子電視(股)公司	"
樂屋國際資訊(股)公司	"
愛比科技(股)公司	原採權益法評價之被投資公司(註)
賽特資訊服務(股)公司	與本公司之負責人同一人
巨思文化事業(股)公司	"
網路家庭投資開發(股)公司	"
康迅數位整合(股)公司	與本公司之負責人同一人(於98.04.15解任)
隆鈞投資(股)公司	係愛比科技(股)公司之實質關係人(註)
網路家庭國際資訊(股)公司之全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

註：民國九十七年六月十二日起，本公司對愛比科技(股)公司之持股比例降至 19.44% 停止適用權益法評價，其與本公司之交易金額揭露至民國九十七年六月底。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷 貨

彙 計	98年度		97年度	
	佔本公司 銷貨淨額		佔本公司 銷貨淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
	\$ 11,184	0.13%	7,536	0.10%

上列銷貨價格與銷貨條件除與愛比科技(股)公司之交易價格係屬議定無其他交易對象可資比較外，餘皆與一般銷貨相同。

2. 進 貨

彙 計	98年度		97年度	
	佔本公司 進貨淨額		佔本公司 進貨淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
	\$ 9	- %	12,676	0.21%

上列進貨價格係屬議定，無其他交易對象可資比較。

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

3. 財產交易：

本公司於民國九十七年一月八日出售所持有愛比科技(股)公司11,571千股予隆鈞投資(股)公司，出售價款為109,594千元，產生出售利益為8,278千元。

本公司於民國九十七年九月二十五日出售生財器具予樂屋國際資訊(股)公司，出售價款為660千元，產生出售利益為45千元。

4. 其他

本公司於民國九十八年及九十七年度支付推廣費及售後服務費等支出予關係人明細如下：

		98年度	97年度
彙	計	\$ 3,000	1,752

本公司於民國九十八年及九十七年度收取露天市集國際資訊(股)公司及愛比科技(股)公司等租金及其他收入分別為3,604千元及5,091千元。

本公司於民國九十八年及九十七年度收到康迅數位整合(股)公司發放之董監酬勞分別為883千元及753千元，帳列其他收入。

5. 應收(付)款項

		98. 12. 31		97. 12. 31	
		金額	%	金額	%
<u>應收帳款</u>	計	\$ 1,192	0.61%	865	0.39%
<u>其他金融資產—流動</u>					
彙	計	\$ 696	2.76%	771	0.18%
<u>應付帳款</u>	計	\$ 1	-	207	0.02%
<u>應付費用</u>	計	\$ 1,049	0.70%	442	0.34%

(三) 主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	98年度	97年度
薪資	\$ 19,776	21,551
獎金及特支費	17,987	10,531
業務執行費用	156	135
員工紅利	3,983	1,459

上述金額包含員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

本公司於民國九十八年及九十七年底計有下列資產用途受有限制：

	98.12.31	97.12.31	抵 押 用 途
質押定期存款—流動	\$ 222,000	290,000	履約保證擔保及進貨擔保
質押定期存款—非流動	3,600	3,900	假扣押之擔保等
存出保證金	17,051	13,092	辦公室之押金等
合 計	<u>\$ 242,651</u>	<u>306,992</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司於民國九十八年及九十七年底承租辦公室之租賃合約，未來一年應給付租金如下：

98 年度			
租 賃 標 的 物	契 約 期 間	租 金 費 用	未 來 一 年 應 給 付 之 租 金
凌雲通商大樓	最遲至 99.05.31	\$ 28,012	11,603
公務車	最遲至 100.04.17	1,165	1,165
南崁工業區	最遲至 103.07.31	16,041	50,142
		<u>\$ 45,218</u>	<u>62,910</u>
97 年度			
租 賃 標 的 物	契 約 期 間	租 金 費 用	未 來 一 年 應 給 付 之 租 金
凌雲通商大樓	最遲至 99.05.31	\$ 32,526	28,012
公務車	最遲至 100.04.17	1,080	1,165
五股工業區	最遲至 99.07.31	21,914	14,425
		<u>\$ 55,520</u>	<u>43,602</u>

本公司於民國九十三年七月與非關係人簽訂網路電話等服務合約，並於民國九十八年四月一日簽訂新合約，本公司依合約內容每月按付費服務之淨收入依約定比例分攤。

本公司為承租公務車及承租大樓於民國九十八年及九十七年底而開立之應付存出保證票據分別為 90,369 千元及 20,533 千元。

本公司依電信商品(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，本公司為此與第一銀行簽訂履約保證合約書，保證額度為 160,000 千元，截至民國九十八年底本公司預收 Skype 點數金額為 158,978 千元。

本公司依零售業等商品(服務)禮券定型化契約應記載及不得記載事項之規定，發行商店街購物金由金融機構提供足額履約保證，本公司為此與台新銀行簽訂履約保證合約書，保證額度為 9,000 千元，截至民國九十八年底本公司發行商店街購物金金額為 2,678 千元。

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司董事會於民國九十九年一月十四日決議通過本公司商店街部門分割計劃案，預計分割基準日為民國九十九年四月三十日，預定分割讓與之營業價值為 117,400 千元，本公司預計取得新設公司發行之普通股共 11,740 千股，持股比率 100%，已於民國九十九年三月五日經股東會決議通過。

十、其他

(一)民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

(二)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能性質別	98年度			97年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	11,859	446,881	458,740	10,082	358,063	368,145
勞健保費用	999	27,226	28,225	904	23,879	24,783
退休金費用	696	19,057	19,753	659	16,932	17,591
其他用人費用	438	12,076	12,514	449	11,124	11,573
折舊費用	-	42,374	42,374	-	45,874	45,874
攤銷費用	-	3,894	3,894	-	4,099	4,099

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	市價	
網路家庭國際 資訊(股)公司	普通股： 電通文化事業(股)公司	採權益法評價 之被投資公司	採權益法 之長期股 權投資	4,636	52,048	100.00	52,048	
"	達科通訊(股)公司	"	"	500	3,885	100.00	3,885	
"	網家旅行社(股)公司	"	"	600	3,183	100.00	3,183	
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	122	15,201	100.00	15,201	
"	露天市集國際資訊(股)公司	"	"	27,300	110,600	65.00	110,600	
"	橘子電視(股)公司	"	"	100	560	100.00	560	
"	樂屋國際資訊(股)公司	"	"	1,900	13,034	15.83	13,034	
"	國際連(股)公司	"	"	10,100	100,921	100.00	100,921	
"	小 計				299,432		299,432	
"	支付達國際資訊(股)公司	"	預付長期 投資款	-	200,000	-	200,000	
"	東方線上(股)公司	採成本法評價 之被投資公司	以成本衡 量之金融 資產－非 流動	119	-	4.19		
"	奇唯科技(股)公司	"	"	372	2,846	3.72		
"	新新聞文化事業(股)公司	"	"	39	-	0.57		
"	網擎資訊軟體 (股)公司	"	"	800	4,031	7.42		
"	就業情報資訊 (股)公司	"	"	113	1,015	0.72		
"	康迅數位整合 (股)公司	"	"	5,438	4,510	12.51		
"	威實電信(股)公司	"	"	420	2,988	0.02		
"	愛比科技(股)公司 特別股：	"	"	8,479	62,490	19.44		
"	VISIONEXT. COM , INC. 小 計	"	"	429	-	-		
	合 計				577,312			

4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損) 益	股數	金額
本公司	普通股	採權益法 之長期股 權投資	國際連 (股)公司	子公司	-	-	10,100	101,000	-	-	-	-	10,100	101,000
"	"	預付長期 投資款	支付達國 際資訊 (股)公司	"	-	-	-	200,000	-	-	-	-	-	200,000

- 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 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。
- 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 從事衍生性商品交易：無。

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千元

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		備註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額	本期損益	本期列之 投資損益	
網路家庭國際資訊(股)公司	電週文化事業(股)公司	台北市敦化南路二段105號12樓	雜誌圖書出版資料處理、資訊軟體及電子資訊供應之服務等	30,000	30,000	4,636	100.00	52,048	2,246	2,246	
"	達科通訊(股)公司	"	第二類電信事業等	5,000	5,000	500	100.00	3,885	31	31	
"	網路家庭投資顧問(股)公司	台北市民生東路二段170號12樓	投資業	-	300	-	-	-	(381)	(146)	
"	桐家旅行社(股)公司	台北市敦化南路二段105號12樓	旅行業	6,000	6,000	600	100.00	3,183	(281)	(281)	
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	Tropic Isle Building, PO Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	貿易及轉投資業務	25,485 (US 734)	25,485 (US 734)	122	100.00	15,201	(575)	(575)	
"	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	187,200	27,300	65.00	110,600	(39,814)	(25,879)	
"	橘子電視(股)公司	台北市敦化南路二段105號12樓	網路電視媒體業務	1,000	1,000	100	100.00	560	(85)	(85)	
"	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	19,000	10,000	1,900	15.83	13,034	(23,075)	(3,786)	
"	國際達(股)公司	"	網際網路服務	101,000	-	10,100	100.00	100,921	(79)	(79)	
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	PC HOME ONLINE INC.	Eland Trust (Cayman) Limited, PO Box 439GT, Grand Cayman, Cayman Islands	投資業	US 729	US 729	10,000	100.00	US 484	US (17)	US (17)	
PC HOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	Flat/RM 504 4/F WINNER HOUSE 310 KING'S ROAD NORTH POINT	資訊軟體服務及轉投資業務	HK 5,641	HK 5,641	5,641	100.00	HK 3,831	HK (128)	HK (128)	
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	RMB1,242 (US 150)	RMB1,242 (US 150)	-	100.00	RMB 640	RMB (22)	RMB (22)	

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

網路家庭國際資訊股份有限公司財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：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				
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	備 註
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD. 國際連(股)公司	PC HOME ONLINE INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000	US 484	100.00	US 484	
PC HOME ONLINE INC.	支付連國際資訊(股)公司	"	預付長期投資款	-	100,000	-	100,000	
PC HOME ONLINE (HK) LTD.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	"	採權益法之長期股權投資	5,641	HK 3,831	100.00	HK 3,831	
PC HOME ONLINE (HK) LTD.	上海土度技術諮詢有限公司	"	"	-	RMB 640	100.00	RMB 640	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額	
國際連(股)公司	普通股	預付長期投資款	支付連國際資訊(股)公司	子公司	-	-	-	100,000	-	-	-	-	-	-	100,000

- 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 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。
- 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯 出	收 回					
上海土度技術諮詢有限公司	軟件及因特網的技術諮詢及顧問服務	US 150 (NTD4,805)	(二)	US 150 (NTD4,805)	-	-	US 150 (NTD4,805)	100%	RMB(22) (NTD(104))	RMB640 (NTD3,004)	-

本期期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定大陸地區投資限額(註4)
US 150 (NTD 4,805)	US 150 (NTD 4,805)	419,781

註1：投資方式區分為下列五種：

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

註2：本期認列投資損益係依據：

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

註3：本表相關數字以新台幣列示。

註4：限額係淨值或合併淨值之百分之六十，取較高者。

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

本公司主要從事資訊軟體服務、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等業務，無經營其他行業。

### (二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

### (三) 外銷銷貨資訊

本公司外銷銷貨收入未達損益表營業收入淨額之10%。

### (四) 重要客戶資訊：無。

## 聲 明 書

本公司民國九十八年度（自民國九十八年一月一日至十二月三十一日止）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財務會計準則公報第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：民國九十九年三月九日



## 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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表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表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。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表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年及九十七年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

江東儀  
楊柳峰



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：(90)台財證(六)第166967號  
民國九十九年三月九日

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

民國九十八年九月三十日

單位：新台幣千元

	98.12.31	%	金額	%	金額
<b>資產</b>					
<b>流動資產：</b>					
現金(附註四(一))	1100		1,088,179	49	990,132
應收票據(附註二及四(二))	1121		4,580	-	7,300
應收帳款淨額(減備抵呆帳後淨額)	1140		210,609	10	255,076
(附註二、四(二)及五)					
存貨(減備抵存貨跌價及呆滯損呆後淨額)	1200		72,553	3	35,623
(附註二及四(三))					
其他金融資產一流動(附註五及六)	1190		27,956	2	431,866
其他流動資產	1280		10,614	1	11,708
遞延所得稅資產一流動(附註二及四(八))	1286		670	-	782
受限制資產(附註六)	1291		223,000	10	290,660
			1,638,161	75	2,023,147
<b>非流動資產：</b>					
以成本衡量之金融資產—非流動	1481		77,880	3	78,365
(附註二及四(四))					
採權益法之長期股權投資(附註二及四(五))	1421		-	-	146
預付長期投資款(附註二及四(五))	1425		300,000	13	-
其他金融資產—非流動(附註六)	1440		23,724	1	21,169
			401,604	17	99,680
<b>固定資產(附註二)：</b>					
成 本：					
辦公設備	1561		298,865	13	275,351
租賃改良	1631		70,853	3	46,376
累積折舊	1539		(369,718)	(16)	(321,727)
預付設備款	1672		(244,758)	(11)	(206,373)
			1,502	-	1,409
累計折舊			(296,462)	(5)	(116,763)
			136	-	-
<b>無形資產：</b>					
遞延退休基金成本(附註四(六))	1770		63,776	3	37,454
<b>其他資產：</b>					
遞延所得稅資產—非流動(附註二及四(八))	1860		7,942	-	9,819
其他資產—其他(附註二)	1880		71,718	3	47,273
			2,238,081	100	2,286,863
<b>負債及權益總計</b>					
<b>負債及權益總計</b>					
<b>負債：</b>					
應付票據	2120		2120		2120
應付帳款	2140		2140		2140
應付所得稅	2160		2160		2160
應付費用(附註五)	2170		2170		2170
其他應付款項	2240		2240		2240
其他金融負債—流動	2280		2280		2280
預收貨款					
其他流動負債					
			1,409,414	63	1,627,067
<b>其他負債：</b>					
應付退休金負債(附註二及四(六))	2310		2310		2310
<b>負債合計</b>					
			1,409,591	63	1,627,263
<b>股東權益：</b>					
普通股股本—每股面額10元，額定88,800千股，九十八年及九十七年發行	3110		559,819	25	559,819
資本公積(附註二)：					
資本公積—長期投資	3260		919	-	669
資本公積—庫藏股票交易	3220		129	-	1
資本公積—員工認股權(附註四(九))			10,846	-	2,060
保留盈餘：					
法定盈餘公積(附註二及附註四(十))	3310		3,288	-	-
特別盈餘公積(附註四(十))	3320		1,398	-	1,398
累積盈餘(附註四(十))	3351		126,571	6	32,679
股東權益其他項目：					
庫藏股票調整數(附註二)	3420		(803)	-	(477)
庫藏股票(附註二及四(十一))	3460		(2,512)	-	(1,678)
母公司股東權益小計			699,695	31	594,471
少數股東權益	3610		128,855	6	65,129
			828,490	37	659,600
<b>股東權益合計</b>					
重大承諾事項及或有事項(附註七)					
負債及股東權益總計			2,238,081	100	2,286,863



董事長：



經理人：

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報表附註



會計主管：

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度		97年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入(附註二及四(七))	\$ 8,581,973	102	7,736,734	102
4170 減: 銷貨退回	166,776	2	143,967	2
4190 銷貨折讓	3,172	-	4,057	-
營業收入淨額	8,412,025	100	7,588,710	100
5000 營業成本(附註四(三))	7,126,423	85	6,532,897	86
營業毛利	1,285,602	15	1,055,813	14
營業費用:				
6100 推銷費用	982,642	12	847,544	11
6200 管理及總務費用	165,835	3	149,101	2
6300 研究發展費用	93,143	1	86,992	1
	1,241,620	16	1,083,637	14
營業淨利(損)	43,982	(1)	(27,824)	-
營業外收入及利益:				
7110 利息收入	8,178	-	11,793	-
7122 股利收入	17,909	-	16,855	-
7140 處分投資利益(附註五)	-	-	8,278	-
7160 兌換利益(附註二)	7,362	-	612	-
7480 什項收入(附註五)	8,899	-	89,074	1
	42,348	-	126,612	1
營業外費用及損失:				
7510 利息費用	48	-	-	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註二及四(五))	146	-	13,342	-
7630 減損損失	-	-	7,399	-
7880 什項支出	5,785	-	4,880	-
	5,979	-	25,621	-
合併稅前淨利	80,351	(1)	73,167	1
8111 所得稅(利益)費用(附註二及四(八))	(12,996)	-	1,441	-
合併稅後淨利	\$ 93,347	(1)	71,726	1
歸屬予:				
9602 母公司股東	\$ 126,571	(1)	106,399	1
少數股權	(33,224)	-	(34,673)	-
	\$ 93,347	(1)	71,726	1
			稅前	稅後
9710 歸屬於母公司之每股盈餘(附註二及四(十二))				
基本每股盈餘(元)	\$ 2.01	2.27	1.90	1.90
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.93	2.17	1.87	1.88

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



網路家庭國際股份有限公司及其子公司  
合併資產負債變動表  
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

股 本	保 留 盈 餘		累積虧損	累積折舊	累積換算 調整數	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
	資本公積	法定盈餘 公 積						
\$ 559,819	64,834	-	1,388	(137,888)	(1,171)	-	116,736	603,630
-	(64,304)	-	-	64,304	-	-	-	-
-	-	-	-	(38)	-	-	-	(38)
-	-	-	-	106,399	-	-	(34,673)	71,726
-	140	-	-	-	-	-	-	140
-	-	-	-	-	694	-	-	694
-	-	-	-	-	-	(1,678)	-	(1,678)
-	2,060	-	-	-	-	-	-	2,060
-	-	-	-	-	-	-	50,000	50,000
-	-	-	-	-	-	-	(66,934)	(66,934)
559,819	2,730	-	1,388	32,679	(477)	(1,678)	65,129	659,600
-	-	3,268	-	(3,268)	-	-	-	-
-	-	-	-	(29,411)	-	-	-	(29,411)
-	-	-	-	126,571	-	-	(38,224)	93,347
-	250	-	-	-	(326)	-	(250)	-
-	-	-	-	-	-	(7,827)	-	(7,827)
-	8,786	-	-	-	-	-	-	8,786
-	128	-	-	-	-	-	-	128
-	-	-	-	-	-	6,993	-	6,993
559,819	11,894	3,268	1,388	126,571	(603)	(2,512)	97,200	928,490

民國九十七年一月一日期初餘額

民國九十六年度盈虧指標及分配：

- 資本公積彌補虧損
- 子公司發放員工福利
- 民國九十七年度淨利(損)
- 長期股權投資未依持股比例變動影響數
- 長期股權投資換算調整數
- 購入庫藏股票
- 發行員工認股權證
- 少數股權現金增資
- 少數股權之變動

民國九十七年十二月三十一日餘額

民國九十七年度盈虧指標及分配：

- 法定公積
- 現金股利
- 民國九十八年度淨利(損)
- 長期股權投資未依持股比例變動影響數
- 長期股權投資換算調整數
- 購入庫藏股
- 發行員工認股權證
- 庫藏股轉讓員工
- 少數股權現金增資

民國九十八年十二月三十一日餘額



董事長：



經理人：

國後附合併財務報表附註)

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 93,347	71,726
<b>調整項目：</b>		
折舊及攤銷	65,990	65,876
(迴轉)提列備抵呆帳	(123)	3,650
存貨跌價及呆滯回升利益	(595)	(2,288)
提列備抵銷貨退回	-	(498)
處分及報廢固定資產損失	740	81
認股權酬勞成本	8,786	2,060
迴轉退休金提列	(339)	(2,549)
長期投資採權益法認列投資損失加計現金股利數	146	13,342
處分採權益法之長期股權投資利益	-	(8,278)
提列以成本衡量之金融資產減損損失	-	6,342
提列無形資產減損損失	-	1,057
遞延貨項轉其他收入	-	(369)
<b>資產及負債項目之變動</b>		
應收票據	2,720	107
應收帳款	44,590	(37,725)
存貨	(36,335)	1,866
其他金融資產—流動	403,910	(363,772)
其他流動資產	1,261	(1,919)
遞延所得稅資產淨額	(26,153)	7,537
應付票據	1,095	(2,404)
應付帳款	(278,207)	490,496
應付所得稅	5,379	5,327
應付費用	22,944	16,675
其他應付款	1,910	(7,584)
其他金融負債—流動	27,511	24,821
預收貨款	(6,599)	30,652
其他流動負債	(156)	(848)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>331,822</b>	<b>313,381</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
買定期存款減少(增加)	68,960	(196,600)
處份子公司取得現金數	-	17,524
預付長期投資款	(300,000)	-
以成本衡量之金融資產—非流動股款退回	485	-
出售固定資產價款	59	7,385
購置固定資產	(60,472)	(59,395)
無形資產增加	-	18,000
出售其他資產價款	-	30,917
其他資產增加	(4,568)	(3,423)
其他金融資產—非流動(增加)減少	(3,855)	1,154
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(299,391)</b>	<b>(184,438)</b>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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  
 合併現金流量表(續)

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
<b>融資活動之現金流量：</b>		
購回庫藏股	(8,915)	(590)
少數股權現金增資	97,200	50,000
少數股權變動數	-	(66,934)
庫藏股轉讓員工	7,121	-
支付現金股利及員工紅利	(29,411)	(38)
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>65,995</b>	<b>(17,562)</b>
匯率影響數	(379)	596
編製主體變動影響數	-	(84,380)
<b>本期現金增加數</b>	<b>98,047</b>	<b>27,597</b>
<b>期初現金餘額</b>	<b>990,132</b>	<b>962,535</b>
<b>期末現金餘額</b>	<b>\$ 1,088,179</b>	<b>980,132</b>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 48	-
本期支付所得稅	\$ 7,968	847
<b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>		
資本公積彌補虧損	\$ -	64,304
採權益法之長期股權投資轉以成本衡量之金融資產-非流動	\$ -	62,490
<b>支付現金及其他應付款交換固定資產：</b>		
購置固定資產	\$ 70,099	54,432
加：期初其他應付款	2,270	7,233
減：期末其他應付款	(11,897)	(2,270)
支付現金	\$ 60,472	59,395
購置其他資產	\$ 4,512	2,130
加：期初其他應付款	56	1,349
減：期末其他應付款	-	(56)
支付現金	\$ 4,568	3,423
處分子公司其資產與負債之公平價值表列如下：		
現金	\$ -	92,070
應收帳款	-	11,201
存貨	-	20,334
其他金融資產-流動	-	7,909
其他流動資產	-	1,393
遞延所得稅資產-流動	-	646
其他金融資產-非流動	-	415
固定資產	-	6,466
無形資產	-	72,195
遞延所得稅資產-非流動	-	12,051
其他資產	-	30,917
商譽	-	24,142
應付帳款	-	(17,322)
應付費用	-	(17,595)
其他金融負債-流動	-	(1,760)
其他流動負債	-	(214)
長期股權投資	-	(75,539)
少數股權	-	(65,993)
處份子公司淨資產差額	-	8,278
處分子公司總價款	-	109,594
處分子公司之現金	-	(92,070)
處分子公司取得之現金	\$ -	17,524

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

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**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十八年及九十七年十二月三十一日**  
**(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，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。

合併公司於民國九十八年及九十七年底，員工人數約為 695 人及 657 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併財務報表之編製基礎

1. 民國九十八年及九十七年度列入合併財務報表之子公司及其相關內容如下：

投資公司				所持股權百分比			
名	稱	子公司名稱	業務性質	98.12.31	97.12.31	說	明
本	公	電週文化事業(股)公司	雜誌圖書出版	100%	100%	電週文化事業(股)公司，截至民國九十八年十二月三十一日實收資本 46,356 千元。	
"		連科通訊(股)公司	第二類電信事業等	100%	100%	連科通訊(股)公司，截至民國九十八年十二月三十一日實收資本 5,000 千元。	
"		PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	貿易及轉投資業務	100%	100%	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.，截至民國九十八年十二月三十一日實收資本 4,248 千元。	
"		網家旅行社(股)公司	旅遊業	100%	100%	網家旅行社(股)公司，截至民國九十八年十二月三十一日實收資本 6,000 千元。	
"		露天市集國際資訊(股)公司	電子資訊供應服務業	65%	65%	露天市集國際資訊(股)公司，截至民國九十八年十二月三十一日實收資本 420,000 千元。	

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			98.12.31	97.12.31	
			本公司	橘子電視(股)公司	
"	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	15.83%	16.67%	樂屋國際資訊(股)公司成立於民國九十七年四月二十四日, 截至民國九十八年十二月三十一日實收資本 120,000 千元。本公司持股雖未超過百分之五十, 惟對該公司之財務營運及人事方針具有控制力, 故將其列入合併財務報表編製。
"	國際連(股)公司	網際網路 服務	100%	-	國際連(股)公司成立於民國九十八年十一月九日, 截至民國九十八年十二月三十一日實收資本 101,000 千元。
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	PC HOME ONLINE INC.	貿易及轉 投資業務	100%	100%	PC HOME ONLINE INC., 截至民國九十八年十二月三十一日實收資本美金 100 千元。
PC HOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	資訊軟體 服務及轉 投資業	100%	100%	PC HOME ONLINE (HK) LTD., 截至民國九十八年十二月三十一日實收資本港幣 5,641 千元。
PC HOME ONLINE (HK) LTD.	上海土度技術諮詢有限公司	軟件及因 特網的技 術諮詢及 顧問服務	100%	100%	上海土度技術諮詢有限公司, 截至民國九十八年十二月三十一日實收資本人民幣 1,242 千元。

本公司民國九十八年及九十七年度合併財務報表之編製主體為本公司及上述被投資公司(以下簡稱「合併公司」)。

2. 合併公司間所有重大之內部交易均已於合併報表中銷除。

(二)會計估計

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

## 網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (三)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

### (五)資產減損

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

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

### (六)金融商品

合併公司對金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，歸屬為以成本衡量之金融資產，其無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### (七)備抵呆帳

備抵呆帳係就應收票據及款項依可收回程度評估，提列適當備抵評價。

(八)存 貨

存貨以取得成本為入帳基礎，採永續盤存制，按加權平均法計價，期末並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時係以分類項目為比較基礎，以淨變現價值為市價，遇有市價低於成本時，提列備抵存貨跌價損失。對呆滯、過時或無法使用之存貨，估計可使用價值或殘值後提列備抵存貨呆滯損失。

合併公司存貨自民國九十八年一月一日起，依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文，存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售之狀態及地點所發生之必要支出。續後，以成本與淨變現價值孰低逐項比較衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)採權益法之長期股權投資

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

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

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

(十)固定資產及折舊

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

折舊採直線法按其估計耐用年數計提。主要資產之耐用年數列示如下：

辦 公 設 備	3~5 年
租 賃 改 良	1~5 年

(十一)遞延費用

電腦軟體成本以取得成本為列帳基礎，按預計使用年限平均攤提。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十二)退休金

本公司及部分子公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，並依證券主管機關之規定，依該公報之規定認列淨退休金成本，包括當期服務成本等及過渡性淨資產、前期服務成本與退休金損益依員工平均剩餘服務年限二十七年採直線法攤銷。本公司及部分子公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行。

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

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

### (十三)員工紅利

合併公司員工紅利係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利金額，並依員工紅利之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

### (十四)股份基礎給付交易

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

1. 權益交割之股份基礎給付交易係以給與日之公平價值衡量。給與日所決定之公平價值於該股份基礎給付協議之既得期間認列為費用，並相對認列權益之增加。既得期間係依據該協議最終將既得之條件估計。既得條件包括服務條件及績效條件(包含市價條件)。於評價該等交易時，不考量市價條件以外之既得條件。
2. 現金交割之股份基礎給付，係於資產負債表日及交割日依相關負債之公平價值，認列所取得之商品或勞務，並將公平價值變動數認列為當期損益。
3. 給與日之公平價值係以Black & Scholes選擇權模式估計，依據管理當局對履約價格、預期存續期間、標的股票價格、預期波動率、預期股利率及無風險利率等參數之最佳估計為基礎衡量之。

### (十五)資本公積

依公司法規定僅限於彌補虧損或撥充資本之用。資本公積撥充資本，按證期會之規定比例辦理。

### (十六)法定盈餘公積

法定盈餘公積除彌補虧損及撥充資本外，不得使用，惟撥充資本時，以此公積金額已達實收資本額百分之五十，並以撥充其半數為限。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十七)庫藏股票

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

### (十八)收入認列方法

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

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

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

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

### (十九)所得稅

會計所得與課稅所得間之應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，且將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，遞延所得稅資產或負債依產生之相關資產負債之性質或迴轉時間之長短分列流動及非流動項目，並評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列適當備抵評價金額。不列入當期損益而直接列於股東權益項下之未實現損益項目及資本公積變動等項目所產生之所得稅費用(利益)，直接列各該項目，以淨額列示。以前年度所得稅調整列為調整年度之所得稅費用。

當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產及負債重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

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

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

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二十)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。依該公報之規定個別認定方式衡量成本市價孰低相關會計原則變動，此項會計原則變動對民國九十八年度稅後純益及每股盈餘影響甚微。

合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易及員工分紅，造成稅後純益減少 5,953 千元，每股盈餘減少 0.11 元。另，依據會計研究發展基金會(97)基秘字第 169 號解釋函，員工分紅轉增資不再追溯調整基本及稀釋每股盈餘；可選擇採股票發放之員工分紅如具稀釋作用，則列入計算稀釋每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

			<u>98. 12. 31</u>	<u>97. 12. 31</u>
現		金	\$ 222	196
支	票	存	11,007	6,020
活	期	存	655,705	838,897
外	幣	存	48,195	18,969
定	期	存	373,050	126,050
合		計	<u>\$ 1,088,179</u>	<u>990,132</u>

(二)應收票據及帳款淨額

			<u>98. 12. 31</u>	<u>97. 12. 31</u>
應	收	票	\$ 4,580	7,300
應	收	帳	223,229	266,633
減	： 備	抵 呆	(12,620)	(11,557)
淨		額	210,609	255,076
合		計	<u>\$ 215,189</u>	<u>262,376</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)存 貨

	98. 12. 31	97. 12. 31
商 品 存 貨	\$ 75,299	38,964
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(2,746)	(3,341)
合 計	<u>\$ 72,553</u>	<u>35,623</u>

合併公司民國九十八年及九十七年度營業成本組成明細如下：

	98年度	97年度
銷 貨 及 各 項 業 務 成 本	\$ 7,125,539	6,534,090
存 貨 跌 價 及 呆 滯 回 升 利 益	(595)	(2,288)
存 貨 盤 虧	1,479	1,095
	<u>\$ 7,126,423</u>	<u>6,532,897</u>

(四)以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司 名 稱	98. 12. 31		97. 12. 31	
	股權 比例	帳面價值	股權 比例	帳面價值
<u>以成本衡量之金融資產-非流動</u>				
<u>普 通 股</u>				
東 方 線 上 ( 股 ) 公 司	4.19%	\$ -	4.19%	-
奇 唯 科 技 ( 股 ) 公 司	3.72%	2,846	3.72%	2,846
新 新 聞 文 化 事 業 ( 股 ) 公 司	0.57%	-	0.57%	-
網 擎 資 訊 軟 體 ( 股 ) 公 司	7.42%	4,031	7.05%	4,031
就 業 情 報 資 訊 ( 股 ) 公 司	0.72%	1,015	0.72%	1,500
康 迅 數 位 整 合 ( 股 ) 公 司	12.51%	4,510	12.76%	4,510
威 寶 電 信 ( 股 ) 公 司	0.02%	2,988	0.02%	2,988
愛 比 科 技 ( 股 ) 公 司	19.44%	<u>62,490</u>	19.44%	<u>62,490</u>
小 計		<u>77,880</u>		<u>78,365</u>
<u>特 別 股</u>				
VISIONNEXT. COM, INC.	-	%	-	%
合 計		<u>\$ 77,880</u>		<u>\$ 78,365</u>

合併公司所持有之股票因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

合併公司投資威寶電信(股)公司帳面價值為 5,355 千元，經評估投資價值確已減損，於民國九十七年度認列損失 2,367 千元。

合併公司投資網擎資訊軟體(股)公司帳面價值為 8,006 千元，經評估投資價值確已減損，於民國九十七年度認列損失 3,975 千元。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司投資就業情報資訊(股)公司於民國九十八年三月辦理減資，取得退回股款為 485 千元，沖減帳面價值。

合併公司投資奇唯科技(股)公司於民國九十七年十二月辦理減資，取得退回股款為 3,721 千元，沖減帳面價值。

合併公司於民國九十年五月以美金 300 千元認購 VISIONNEXT. COM, INC. 可轉換、無表決權之特別股 429 千股。合併公司於民國九十一年底，依其淨值評估，經考慮其可能產生之永久性跌損，於當期將投資成本全數轉列損失。該公司於民國九十六年二月十四日經董事會決議申請辦理解散清算，截至民國九十八年底，尚未完成清算程序。

(五)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	<u>股權比例</u>	<u>帳面價值</u>	<u>股權比例</u>	<u>帳面價值</u>
<u>按權益法評價之長期股權投資</u>				
網路家庭投資顧問(股)公司 (原始投資成本：300千元)	- %	-	10.00%	146
<u>預付長期投資款</u>				
支付連國際資訊(股)公司 (原始投資成本：300,000千元)	- %	300,000	- %	-
合 計		<u>\$ 300,000</u>		<u>146</u>

合併公司依被投資公司之同期間自編之財務報表，採用權益法評價認列投資損失，列示如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
網路家庭投資顧問(股)公司	\$ (146)	(293)
愛比科技(股)公司	-	(13,049)
合 計	<u>\$ (146)</u>	<u>(13,342)</u>

本公司與被投資公司之內部交易其未實現投資損益已按持股比例予以銷除。

合併公司轉投資網路家庭投資顧問(股)公司，於民國九十八年六月三十日經股東會決議辦理解散清算，正進行清算程序。

合併公司於民國九十八年十一月投資成立支付連國際資訊(股)公司，投資金額為 300,000 千元，持股比例為 100%。該公司主要業務為電子票證相關業務。截至民國九十八年底該公司尚未完成設立登記。

(六)退休金

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

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司及部分子公司按勞動基準法規定提撥退休準備金，並以專戶儲存，於民國九十八年及九十七年度退休金專戶變動明細如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
期 初 餘 額	\$ 22,851	18,811
加：本期存入	1,857	3,337
本期孳息	159	697
在途存款	1	6
期 末 餘 額	<u>\$ 24,868</u>	<u>22,851</u>

合併公司民國九十八年及九十七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為21,961千元及21,396千元，已提撥至勞工保險局。

本公司及部分子公司依財務會計準則第十八號公報「退休金會計處理準則」及原證期會之規定，依退休金精算報告計算退休金相關資產、負債，並攤提退休金費用，於民國九十八年及九十七年底退休金準備金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
既 得 給 付 義 務	\$ -	-
非 既 得 給 付 義 務	(21,790)	(19,771)
累 積 給 付 義 務	(21,790)	(19,771)
未 來 薪 資 增 加 之 影 響 數	(19,696)	(16,955)
預 計 給 付 義 務	(41,486)	(36,726)
退 休 基 金 公 平 市 價	24,868	22,851
提 撥 狀 況	(16,618)	(13,875)
未 認 列 退 休 損 (益)	15,248	12,266
未 認 列 過 渡 性 給 付 義 務	1,329	1,413
補 列 之 應 計 退 休 金 負 債	(136)	-
應 計 退 休 金 負 債	<u>\$ (177)</u>	<u>(196)</u>

截至民國九十八年及九十七年底之既得給付義務皆為零元。

民國九十八年及九十七年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
服 務 成 本	\$ 990	396
利 息 成 本	918	681
基 金 資 產 之 實 際 報 酬	(159)	(697)
未 認 列 過 渡 性 給 付 義 務 攤 銷 數	(46)	202
補 計 之 退 休 金 費 用	-	28
淨 退 休 金 成 本	<u>\$ 1,703</u>	<u>610</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
折 現 率	2.25%	2.50%
未 來 薪 資 水 準 增 加 率	3.00%	3.00%
退休金資產預期長期投資報酬率	2.25%	2.50%

(七)廣告交換交易收入

合併公司於民國九十八年及九十七年度來自廣告交換交易產生之收入分別為4,889千元及10,358千元，佔總營業收入淨額分別為0.06%及0.14%，其相對產生交易內容分述如下：

	<u>帳列對方科目</u>	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
(1)換入頻寬及系統維護等	銷貨成本	\$ 2,488	6,625
(2)換入贈品及廣告等	推銷費用	1,427	6,735
(3)其 他		-	115
合 計		<u>\$ 3,915</u>	<u>13,475</u>

(八)所得稅

1. 遞延所得稅資產與負債：

	<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
未實現投資損失所產生可減除暫時性差異	\$ 20,323	4,065	19,747	4,937
長期投資換算調整數所產生之可減除暫時性差異	760	152	378	95
提列備抵呆帳所產生之可減除暫時性差異	16,177	3,235	16,207	4,051
未使用投資抵減餘額	109,965	109,965	110,227	110,227
未使用虧損扣抵餘額	371,508	74,301	296,627	74,156
其他	25,679	<u>5,135</u>	55,810	<u>13,952</u>
遞延所得稅資產總額		<u>\$ 196,853</u>		<u>207,418</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	98.12.31		97.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
未實現兌換利益所產生應課稅暫時性差異	\$ 5,833	1,167	721	180
遞延所得稅負債總額		<u>\$ 1,167</u>		<u>180</u>
		<u>98.12.31</u>		<u>97.12.31</u>
2. 遞延所得稅資產—流動	\$	12,673		14,354
遞延所得稅負債—流動		(1,167)		(180)
備抵評價—遞延所得稅資產—流動		(10,836)		(13,392)
流動遞延所得稅資產抵減後淨額		<u>\$ 670</u>		<u>782</u>
遞延所得稅資產—非流動	\$	184,180		193,064
備抵評價—遞延所得稅資產—非流動		(120,404)		(155,610)
非流動遞延所得稅資產抵減後淨額		<u>\$ 63,776</u>		<u>37,454</u>
3. 所得稅(利益)費用明細如下：		<u>98年度</u>		<u>97年度</u>
當期所得稅費用	\$	12,492		6,445
遞延所得稅利益		(26,153)		(5,160)
以前年度所得稅低估		658		156
短期票券分離課稅		7		-
所得稅(利益)費用		<u>\$ (12,996)</u>		<u>1,441</u>
上列遞延所得稅利益明細如下：		<u>98年度</u>		<u>97年度</u>
未實現投資損失	\$	(115)		(431)
未實現兌換損益		987		478
提列備抵呆帳		26		(78)
聯屬公司間未實現利益		-		19,718
未使用投資抵減餘額		262		1,401
虧損扣抵		(14,237)		(22,670)
其他		7,147		3,385
所得稅稅率變動產生之遞延所得稅影響數		17,540		-
提列備抵評價		(37,763)		(6,963)
		<u>\$ (26,153)</u>		<u>(5,160)</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 本公司及中華民國境內子公司之營利事業所得稅稅率為百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。合併公司之轉投資公司設籍開曼、英屬維京群島，因各該公司各項所得均屬境外，依當地法令規定不課稅，其餘子公司則依其所在國稅率核計應納所得稅。民國九十八年及九十七年度合併公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅(利益)費用間之差異列示如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 13,150	8,525
永久性差異	2,628	7,669
投資抵減	22,346	-
基本稅額高於一般所得稅額之差額	4,602	4,753
虧損扣抵	5,832	3,757
以前年度所得稅高估	658	156
投資抵減已達可抵減年限	-	1,712
以前年度遞延所得稅資產高(低)估	(8,227)	8,815
未使用投資抵減所產生之所得稅利益	(26,060)	(23,257)
未使用虧損扣抵所產生之所得稅利益	(4,594)	(3,757)
備抵評價	(37,763)	(6,963)
短期票券分離稅款	7	31
所得稅稅率變動影響數	14,425	-
所得稅(利益)費用	<u>\$ (12,996)</u>	<u>1,441</u>

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

<u>發 生 年 度</u>	<u>營業之虧損金額</u>	<u>可供抵減之最後年度</u>
九 十 四 年	\$ 25,830	一 百 零 四 年
九 十 五 年	99,717	一 百 零 五 年
九 十 六 年	80,036	一 百 零 六 年
九 十 七 年	90,865	一 百 零 七 年
九 十 八 年	75,060	一 百 零 八 年
	<u>\$ 371,508</u>	

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6. 合併公司因投資於研究與發展支出適用投資抵減辦法規定，得就支出金額按規定比例抵減營利事業所得稅，截至民國九十八年底止，未使用之投資抵減餘額明細如下：

<u>發 生 年 度</u>				<u>投資抵減稅額</u>	<u>可供抵減之最後年度</u>
九	十	五	年	\$ 29,018	九 十 九 年
九	十	六	年	29,320	一 百 年
九	十	七	年	25,567	一 百 零 一 年
九	十	八	年	26,060	一 百 零 二 年
				<b>\$ 109,965</b>	

7. 本公司、電週文化事業(股)公司、連科通訊(股)公司、網家旅行社(股)公司及露天市集國際資訊(股)公司截至民國九十六年度之營利事業所得稅結算申報暨股東可扣抵稅額帳戶增減變動表及九十五年度未分配盈餘申報，業經稅捐稽徵機關核定。
8. 兩稅合一相關資訊：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
屬八十七年度以後之未分配盈餘	<b>\$ 126,571</b>	<b>32,679</b>
可扣抵稅額帳戶餘額	<b>\$ 25,240</b>	<b>19,791</b>
	<u>98年度(預計)</u>	<u>97年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<b>28.40%</b>	<b>33.33%</b>

(九)員工認股權證

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

<u>認 股 選 擇 權</u>	<u>98年度</u>	
	<u>數量(千股)</u>	<u>加權平均行使價格</u>
期初流通在外	3,800	\$ 22.80
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	(380)	-
期末流通在外	<b>3,420</b>	
期末仍可行使之認股選擇權	-	
本期給予之認股選擇權加權平均公平價值	<b>\$ 6.31</b>	

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 本公司民國九十八年度因股份基礎給付交易所產生之費用為8,786千元。其相關之方法及假設資訊如下：

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

4. 本公司截至民國九十八年十二月三十一日止酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格 之範圍	截至98.12.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外 之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	98.12.31 可行使之數量	加權平均 行使價格
26.10	1,710	2.75年	\$ 26.10	-	\$ -
19.50	1,710	2.97年	19.50	-	-

(十)盈餘分配

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

員工紅利 1~15%

其餘盈餘由董事會擬具分配議案提請股東會議決之。

本公司於民國九十七年六月二十七日經股東會決議以資本公積 64,304 千元彌補累積虧損。

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

本公司民國九十八年六月十日股東常會決議民國九十七年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利如下：

	<u>97年度</u>
員工紅利—現金股利	<u>\$ 5,882</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十七年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	97年度		
	股東會決議	財務報告	
	實際配發情形	認列之金額	差異數
員工紅利－現金	\$ 5,882	5,835	47

本公司民國九十七年度員工紅利實際配發情形與財務報告認列之金額之差異數視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

本公司民國九十八年度依稅後淨利乘上本公司章程所定員工紅利分配成數 14%，估計員工紅利 15,931 千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十九年度之損益。

本公司董事會尚未擬定民國九十八年度盈餘分配案，以提請股東會決議，依證期局之規定，員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊，可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十一)庫藏股票

本公司於民國九十八年度為轉讓股份予員工而買回之庫藏股為 384 千股，買回金額為 7,827 千元。

本公司於民國九十八年三月二十日轉讓庫藏股票計 365 千股予員工，帳面價值 6,993 千元，產生資本公積 128 千元。截至民國九十八年底，帳上庫藏股票共計 106 千股。

目前依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，另庫藏股票不得質押，於未轉讓前不得享有股東權利。本公司以民國九十八年底為計算基準可買回股數最高上限為 5,598 千股，最高持有已收回、收買股份金額最高限額為 129,839 千元，截至民國九十八年底止本公司買回之庫藏股票其股數及金額皆符合規定。本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)每股盈餘

本公司民國九十八年及九十七年度計算歸屬於母公司之基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之明細如下：

	98 年度				97 年度			
	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
本期淨利	\$	112,347	126,571		106,096	106,361		
加權平均流通在外股數		55,844	55,844		55,982	55,982		
具稀釋作用之潛在普通股－認股權證		2,102	2,102		382	382		
具稀釋作用之潛在普通股－員工分紅		263	263		299	299		
稀釋作用之股數		<u>58,209</u>	<u>58,209</u>		<u>56,663</u>	<u>56,663</u>		
基本每股盈餘(元)	\$	<u>2.01</u>	<u>2.27</u>		<u>1.90</u>	<u>1.90</u>		
稀釋每股盈餘(元)	\$	<u>1.93</u>	<u>2.17</u>		<u>1.87</u>	<u>1.88</u>		

(十三)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值資訊

金 融 資 產	98. 12. 31		97. 12. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產	\$ 77,880	-	78,365	-
公平價值與帳面價值相等之金融資產合計數	<u>1,578,048</u>	1,578,048	<u>1,996,203</u>	1,996,203
金 融 資 產 合 計 數	<u>\$ 1,655,928</u>		<u>2,074,568</u>	
金 融 負 債	98. 12. 31		97. 12. 31	
公平價值與帳面價值相等之金融負債合計數		\$		
		<u>1,151,370</u>	1,151,370	<u>1,367,647</u>

2. 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

合併公司估計金融商品公平價格所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產－流動、受限制資產、其他金融資產－非流動、應付票據、應付帳款、應付費用、其他應付款及其他金融負債－流動等。
- (2)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### 3. 財務風險資訊

#### (1) 信用風險

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

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

#### (2) 流動風險

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

合併公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有流動性風險。

### 五、關係人交易

#### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
愛比科技(股)公司	原採權益法評價之被投資公司(註)
賽特資訊服務(股)公司	與本公司之負責人同一人
巨思文化事業(股)公司	"
網路家庭投資開發(股)公司	"
康迅數位整合(股)公司	與本公司之負責人同一人(於98.04.15解任)
隆鈞投資(股)公司	係愛比科技(股)公司之實質關係人(註)
網路家庭國際資訊(股)公司及其子公司之全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

註：民國九十七年六月十二日起，合併公司對愛比科技(股)公司之持股比例降至 19.44%停止適用權益法評價，其與合併公司之交易金額揭露至民國九十七年六月底。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷 貨

	計	98年度		97年度	
		估本公司 銷貨淨額		估本公司 銷貨淨額	
		金 額	百分比	金 額	百分比
彙	計	\$ 870	0.01%	479	0.01%

上列銷貨價格與銷貨條件係屬議定無其他交易對象可資比較。

2. 進 貨

	計	98年度		97年度	
		估本公司 進貨淨額		估本公司 進貨淨額	
		金 額	百分比	金 額	百分比
彙	計	\$ -	- %	12,691	0.21%

上列進貨價格係屬議定，無其他交易對象可資比較。

3. 財產交易：

合併公司於民國九十七年一月八日出售所持有愛比科技(股)公司11,571千股予隆鈞投資(股)公司，出售價款為109,594千元，產生出售利益為8,278千元。

4. 其 他

合併公司於民國九十八年及九十七年度支付推廣費及售後服務費等支出予關係人明細如下：

	計	98年度	97年度
		\$	\$
彙	計	176	1,156

合併公司於民國九十八年及九十七年度收取網路家庭投資開發(股)公司及愛比科技(股)公司等租金及其他收入分別為105千元及687千元。

合併公司於民國九十八年及九十七年度收到康迅數位整合(股)公司發放之董監酬勞分別為883千元及753千元，帳列其他收入。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 應收(付)款項

	98.12.31		97.12.31	
	金額	%	金額	%
應收帳款	\$ 389	0.17%	40	0.02%
其他金融資產－流動	\$ 101	0.36%	23	0.01%
應付費用	\$ 550	0.31%	-	-%

(三) 主要管理階層薪酬總額

合併公司民國九十八年及九十七年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	98年度	97年度
薪資	\$ 21,011	25,225
獎金及特支費	18,075	11,956
業務執行費用	156	135
員工紅利	3,983	1,461

上述金額包含員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

合併公司於民國九十八年及九十七年底計有下列資產用途受有限制：

	98.12.31	97.12.31	抵 押 用 途
質押定期存款－流動	\$ 223,000	290,660	履約保證擔保及進貨擔保
質押定期存款－非流動	3,750	5,050	假扣押之擔保等
存出保證金	19,974	16,119	辦公室之押金等
合計	\$ 246,724	311,829	

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

合併公司於民國九十八年及九十七年底承租辦公室之租賃合約，未來一年應給付租金如下：

<u>98 年度</u>			
<u>租賃標的物</u>	<u>契約期間</u>	<u>租金費用</u>	<u>未來一年應給付之租金</u>
凌雲通商大樓	最遲至 99.05.31	\$ 28,012	11,603
公務車	最遲至 100.04.17	1,165	1,165
南崁工業區	最遲至 103.07.31	16,041	50,142
永新大樓	最遲至 101.05.19	2,654	2,654
		<b>\$ 47,872</b>	<b>65,564</b>
<u>97 年度</u>			
<u>租賃標的物</u>	<u>契約期間</u>	<u>租金費用</u>	<u>未來一年應給付之租金</u>
凌雲通商大樓	最遲至 99.05.31	\$ 32,526	28,012
公務車	最遲至 100.04.17	1,080	1,165
五股工業區	最遲至 99.07.31	21,914	14,425
永新大樓	最遲至 98.05.19	2,654	1,106
		<b>\$ 58,174</b>	<b>44,708</b>

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。

合併公司為承租公務車及承租大樓於民國九十八年及九十七年底而開立之應付存出保證票據分別為 91,298 千元及 20,533 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，合併公司為此與第一銀行簽訂履約保證合約書，保證額度為 161,000 千元，截至民國九十八年底合併公司預收 Skype 點數金額為 158,978 千元。

本公司依零售業等商品(服務)禮券定型化契約應記載及不得記載事項之規定，發行商店街購物金由金融機構提供足額履約保證，本公司為此與台新銀行簽訂履約保證合約書，保證額度為 9,000 千元，截至民國九十八年底本公司發行商店街購物金金額為 2,678 千元。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項

本公司董事會於民國九十九年一月十四日決議通過本公司商店街部門分割計劃案，預計分割基準日為民國九十九年四月三十日，預定分割讓與之營業價值為 117,400 千元，本公司預計取得新設公司發行之普通股共 11,740 千股，持股比率 100%，已於民國九十九年三月五日經股東會決議通過。

十、其他

(一)民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八年度財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

(二)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

單位：新台幣千元

功能別 性質別	98年度			97年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	37,499	495,294	532,793	33,725	462,623	496,348
勞健保費用	2,212	31,731	33,943	1,855	29,054	30,909
退休金費用	1,435	22,229	23,664	1,229	20,777	22,006
其他用人費用	953	13,896	14,849	902	13,371	14,273
折舊費用	-	59,601	59,601	-	59,170	59,170
攤銷費用	-	6,389	6,389	-	6,706	6,706

## 十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				期中最高持股		
				股 數	帳面金額	持股比率	市價	股數	持股比例	備註
網路家庭國際資訊(股)公司	普通股： 電通文化事業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,636	52,048	100.00	52,048	4,636	100.00	註
"	達科通訊(股)公司	"	"	500	3,885	100.00	3,885	500	100.00	"
"	網家旅行社(股)公司	"	"	600	3,183	100.00	3,183	600	100.00	"
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	122	15,201	100.00	15,201	122	100.00	"
"	露天市集團國際資訊(股)公司	"	"	27,300	110,600	65.00	110,600	27,300	65.00	"
"	橘子電視(股)公司	"	"	100	560	100.00	560	100	100.00	"
"	樂星國際資訊(股)公司	"	"	1,900	13,034	15.83	13,034	1,900	15.83	"
"	國際達(股)公司	"	"	10,100	100,921	100.00	100,921	10,100	100.00	"
"	小 計				299,432		299,432	-	-	
"	支付達國際資訊(股)公司	"	預付長期投資款	-	200,000	-	200,000	-	-	
"	東方線上(股)公司	採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	119	-	4.19		119	4.19	
"	奇唯科技(股)公司	"	"	372	2,846	3.72		372	3.72	
"	新新聞文化事業(股)公司	"	"	39	-	0.57		39	0.57	
"	網聚資訊軟體(股)公司	"	"	800	4,031	7.42		800	7.42	
"	就業情報資訊(股)公司	"	"	113	1,015	0.72		113	0.72	
"	康迅數位整合(股)公司	"	"	5,438	4,510	12.51		5,438	12.51	
"	威寶電信(股)公司	"	"	420	2,988	0.02		420	0.02	
"	愛比科技(股)公司	"	"	8,479	62,490	19.44		8,479	19.44	
"	特別股： VISIONNEXT. COM, INC.	"	"	429	-	-				
"	小 計				77,880					
"	合 計				577,312					

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元/千股

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股 數	金 額
本公司	普通股	採權益法之長期股權投資	國際達(股)公司(註)	子公司	-	-	10,100	101,000	-	-	-	-	10,100	101,000
"	"	預付長期投資款	支付達國際資訊(股)公司	"	-	-	-	200,000	-	-	-	-	-	200,000

註：該交易於編製合併財務報表時業經沖銷。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千元

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	本期編列之 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	雜誌圖書出版資料處理、資訊軟體及電子資訊供應之服務等	30,000	30,000	4,636	100.00	52,048	2,246	2,246	註
"	遠科通訊(股)公司	"	第二類電信事業等	5,000	5,000	500	100.00	3,885	31	31	"
"	網路家庭投資顧問(股)公司	台北市民生東路二段170號12樓	投資業	-	300	-	-	-	(381)	(146)	"
"	網家旅行社(股)公司	台北市敦化南路二段105號12樓	旅行社	6,000	6,000	600	100.00	3,183	(281)	(281)	"
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	Tropic Isle Building, PO Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	貿易及轉投資業務	25,485 (US 734)	25,485 (US 734)	122	100.00	15,201	(575)	(575)	"
"	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	187,200	27,300	65.00	110,600	(39,814)	(25,879)	"
"	橘子電視(股)公司	台北市敦化南路二段105號12樓	網路電視媒體業務	1,000	1,000	100	100.00	560	(85)	(85)	"
"	樂星國際資訊(股)公司	"	不動產買賣及租賃網路資訊服務平台業務	19,000	10,000	1,900	15.83	13,034	(23,075)	(3,786)	"
"	國際連(股)公司	"	國際網路服務	101,000	-	10,100	100.00	100,921	(79)	(79)	"
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	PC HOME ONLINE INC.	Eland Trust (Cayman) Limited, PO Box 439GT, Grand Cayman, Cayman Islands	投資業	US 729	US 729	10,000	100.00	US 484	US (17)	US (17)	"
PC HOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	Flat/RM 504 4/F WINNER HOUSE 310 KING S ROAD NORTH POINT	資訊軟體服務及轉投資業務	HK 5,641	HK 5,641	5,641	100.00	HK 3,831	HK (128)	HK (128)	"
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	RMB1,242 (US 150)	RMB1,242 (US 150)	-	100.00	RMB 640	RMB (22)	RMB (22)	"

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

單位：千元

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		備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	股數	持股比例	
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD. 國際連(股)公司	PC HOME ONLINE INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	10,000	US 484	100.00	US 484	10,000	100	註
國際連(股)公司	支付連國際資訊(股)公司	"	預付長期投資款	-	100,000	-	100,000	-	-	
PC HOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	"	採權益法之長期股權投資	5,641	HK 3,831	100.00	HK 3,831	5,641	100	註
PC HOME ONLINE (HK) LTD.	上海土度技術諮詢有限公司	"	"	-	RMB 640	100.00	RMB 640	-	100	"

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
國際連(股)公司	普通股	預付長期投資款	支付連國際資訊(股)公司	子公司	-	-	-	100,000	-	-	-	-	-	100,000

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方 式(註1)	本期期初自 台灣區出原	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣區出原	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期福利投 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
				積投資金額	匯 出	收 回	積投資金額		實損益(註2)	帳面價值	投資收益
上海土度技術諮詢有限公司	軟件及因特網的技術諮詢及顧問服務	US 150 (NTD4,805)	(二)	US 150 (NTD4,805)	-	-	US 150 (NTD4,805)	100%	RMB(22) (NTD(104)) (二).2	RMB640 (NTD3,004)	-

本期期末累計自台灣區出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註4)
US 150 (NTD 4,805)	US 150 (NTD 4,805)	419,781

註1：投資方式區分為下列五種：

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

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註2：本期認列投資損益係依據：

(一)屬籌備中，尚無投資損益

(二)投資損益認列基礎分為下列三種

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
3. 其他。

註3：本表相關數字以新台幣列示。

註4：限額係淨值或合併淨值之百分之六十，取較高者。

註5：上列交易於編製合併報表時業已沖銷。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1. 民國九十八年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率
0	網路家庭國際資訊(股)公司	遠科通訊(股)公司	1	勞務費等	1,349	無其他交易對象可較	0.02%
0	"	露天市集國際資訊(股)公司	1	銷貨	4,091	與一般銷貨相同	0.05%
0	"	"	1	廣告費用	1,445	無其他交易對象可資比較	0.02%
0	"	"	1	什項收入	2,928	"	0.03%
0	"	"	1	應收帳款	358	與一般交易對象相同	0.02%
0	"	"	1	其他金融資產—流動	381	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	5,686	與一般銷貨相同	0.07%
0	"	"	1	什項收入	362	無其他交易對象可資比較	-
1	遠科通訊(股)公司	網路家庭國際資訊(股)公司	2	銷貨	1,349	"	0.02%
2	露天市集國際資訊(股)公司	"	2	銷貨	1,445	與一般銷貨相同	0.02%
2	"	"	2	推廣費用等	7,019	無其他交易對象可資比較	0.08%
2	"	"	2	應付費用	739	與一般交易對象相同	0.03%
2	"	樂屋國際資訊(股)公司	3	銷貨	800	與一般銷貨相同	0.01%
3	樂屋國際資訊(股)公司	網路家庭國際資訊(股)公司	2	推廣費用等	6,048	無其他交易對象可資比較	0.07%
3	"	露天市集國際資訊(股)公司	3	廣告費用	800	"	0.01%

2. 民國九十七年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	網路家庭國際資訊(股)公司	電週文化事業(股)公司	1	應付費用	350	與一般交易對象相同	0.02%
0	"	"	1	應付帳款	207	"	0.01%
0	"	露天市集國際資訊(股)公司	1	銷貨	3,490	與一般銷貨相同	0.05%

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	網路家庭國際資訊(股)公司	露天市集國際資訊(股)公司	1	什項收入	3,382	無其他交易對象可資比較	0.04%
0	"	"	1	應收帳款	315	與一般交易對象相同	0.01%
0	"	"	1	其他金融資產—流動	622	"	0.03%
0	"	樂屋國際資訊(股)公司	1	銷貨	3,300	與一般銷貨相同	0.04%
0	"	"	1	什項收入	592	無其他交易對象可資比較	0.01%
0	"	"	1	應收帳款	550	與一般交易對象相同	0.02%
1	電週文化事業(股)公司	網路家庭國際資訊(股)公司	2	應收帳款	350	"	0.02%
2	達科通訊(股)公司	"	2	其他金融負債—流動	209	"	0.01%
3	露天市集國際資訊(股)公司	"	2	租金費用等	6,872	無其他交易對象可資比較	0.09%
3	"	"	2	應付費用	937	與一般交易對象相同	0.04%
4	樂屋國際資訊(股)公司	"	2	廣告費等	3,892	"	0.05%
4	"	"	2	應付費用	628	"	0.03%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

合併公司主要從事資訊軟體服務、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等業務，無經營其他行業。

(二)地區別財務資訊

本公司及子公司於民國九十八年及九十七年度有關地區別財務資訊列示如下：

	國 內	國外營運部門	調整及沖銷	合 併
<b>98 年度</b>				
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 8,447,000	11	-	8,447,011
來自本公司及合併子公司之收入	17,470	-	(17,470)	-
收入合計	<u>\$ 8,464,470</u>	<u>11</u>	<u>(17,470)</u>	<u>8,447,011</u>
部門損益	<u>\$ 73,926</u>	<u>(743)</u>	<u>-</u>	73,183
投資損益淨額				(146)
公司一般收入				7,362
公司一般費用				-
利息費用				(48)
稅前純益				<u>\$ 80,351</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,846,433</u>	<u>15,775</u>	<u>(2,007)</u>	1,860,201
長期投資				377,880
資產合計				<u>\$ 2,238,081</u>
<b>97 年度</b>				
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 7,714,653	57	-	7,714,710
來自本公司及合併子公司之收入	12,087	-	(12,087)	-
收入合計	<u>\$ 7,726,740</u>	<u>57</u>	<u>(12,087)</u>	<u>7,714,710</u>
部門損益	<u>\$ 87,623</u>	<u>(429)</u>	<u>(1,297)</u>	85,897
投資損益淨額				(13,342)
公司一般收入				612
公司一般費用				-
利息費用				-
稅前純損				<u>\$ 73,167</u>
可辨認資產	<u>\$ 2,193,971</u>	<u>16,905</u>	<u>(2,524)</u>	2,208,352
長期投資				78,511
資產合計				<u>\$ 2,286,863</u>

(三)外銷銷貨資訊

合併公司外銷銷貨收入未達損益表營業收入淨額之10%。

(四)重要客戶資訊：無。

六、如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無

## 陸、財務狀況及經營結果之檢討與分析與風險管理

### 一、財務狀況

#### 財務狀況比較分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度		差 異	
	98 年 底	97 年 底	金 額	%
流動資產	1,299,768	1,816,941	-517,173	-28.46%
長期投資	299,432	137,477	161,955	117.81%
固定資產	77,880	78,365	-485	-0.62%
其他資產	378,663	59,541	319,122	535.97%
資產總額	2,055,743	2,165,689	-109,946	5.08%
流動負債	1,355,949	1,570,838	-214,889	13.68%
長期負債	0	0	0	0
其他負債	159	380	-221	58.16%
負債總額	1,356,108	1,571,218	-215,110	13.69%
股本	559,819	559,819	0	0
資本公積	11,984	2,730	9,254	338.97%
累積盈虧	131,237	34,077	97,160	285.12%
累積換算調整數	-803	-477	-326	68.34%
庫藏股票	-2,512	-1,678	-834	49.70%
股東權益總額	699,635	594,471	105,164	17.69%

#### 【分析說明】

重大變動項目說明:(變動金額達 10,000 千元且變動百分比達 20%以上)

長期投資：主係本期策略性投資露天、國際連與預付支付連之款項 386.8M 之故

固定資產：主係本年度新增南坎倉庫而增加之辦公及租賃改良之故

其他資產：主係本期遞延所得稅資產增加 26.3M

累積盈虧：主係本期獲利較去年增加。

## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年 度	98 年度	97 年度	變動比例	
			增減金額	(%)
營業收入總額	8,477,159	7,582,718	894,441	11.79%
減：銷貨退回折讓	169,946	144,427	25,519	17.67%
營業收入淨額	8,307,213	7,438,291	868,922	11.68%
營業成本	7,066,006	6,437,616	628,390	9.76%
營業毛利	1,241,207	1,001,288	239,919	23.96%
營業費用	1,138,175	956,312	181,863	19.02%
營業利益(損失)	103,032	44,976	58,056	129.08%
營業外收入及利益	43,597	127,762	-84,165	-65.88%
營業外費用及損失	34,282	66,642	-32,360	-48.56%
稅前淨利(損)	112,347	106,096	6,251	5.89%
減：所得稅利益	14,224	265	13,959	
繼續營業部門稅後淨(損)利	126,571	106,361	20,210	19.00%

#### 【分析說明】

最近二年度增減比例變動分析說明(20%)

營業毛利：主係本期營業收入大幅增加至整體營業毛利金額上升

營業外收入及利益：主係前期認列前期出售話機硬體部門及該部門相關之固定資產及其他資產與出售 IPEVO, INC.之股權予愛比科技(股)公司而產生之未實現利益為已實現之故。

營業外費用及損失：主係主要被投資公司露天國際改善公司營運結構，致產生投資損失減少。

所得稅利益：主係本期認列遞延所得稅資產之故

### 三、現金流量

單位：新台幣千元

	全年來自營業	全 年	現金剩餘	現金不足額之補救措施	
期初現金餘額	活動淨現金流量	現金流出量	(不足)數額	投資計劃	理財計劃
835,082	365,773	416,957	783,898	無	

(一)本年度現金流量情形分析：

營業活動：98 年度銷貨收入穩定成長，致營業活動產生淨現金流入。

投資活動：主係業務增加購置固定資產價款以及策略性投資，致投資活動產生淨現金流出。

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

(1)預計現金不足額之補救措施：無

(2)最近二年度流動性分析

單位：新台幣千元

年 度			
項 目	98 年度	97 年度	增(減)比例%
現金流量比率	26.98	18.42	46.47%
現金流量允當比率	245.94	307.75	-12.12%
現金再投資比率	37.41	37.45	-0.11 %

增減比例變動分析說明：

現金流量比率：主係本期獲利較上期增加致來自營業活動之現金增加而比率上升

現金流量允當比 主係本期增加南崁倉之相關設備支出、因應 24 小時出貨之備貨增加及因  
率： 去年獲利而發放現金股利，致本期現金流量允當比率下降

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

	全年來自營業	全 年	現金剩餘	現金不足額之補救措施	
期初現金餘額	活動淨現金流量	現金流出量	(不足)數額	投資計劃	理財計劃
783,898	121,397	266,877	638,418	無	

本年度現金流量情形分析：

(1)營業活動：99 年度預估銷貨收入仍可穩定成長，致營業活動可產生淨現金流入。

(2)投資活動：主係預估業務增加購置固定資產價款以及投資商店街市集國際資訊(股)公司，致投資活動產生淨現金流出。

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或 預期完 工日期	所需資金 總 額	實際或預定資金運用情形			
				98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
設備增購 及汰換等	自有資金	98	50,465	49,446		-	-
	"	99	44,367		44,367		

(二)預計可能產生效益

本公司為因應各項業務擴展，擬增購相關軟硬體設備，以提供更穩定的服務增加網友到訪率及建構良好的購物平台以維持營運順暢。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

說明 項目（註1）	轉投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來 一年 投資 計畫
電週文化事業(股)公司	網路相關策略投資	營運表現良好	持續發展。	無
露天市集國際資訊(股)公司	網路相關策略投資	營運表現良好。	持續發展。	無
（註1）：本表僅列示實際有營運行為之轉投資事業，不含控股性質之投資公司。				
（註2）：包含直接與間接投資金額。				

本公司投資損益詳見會計師查核報告，未來投資以強化本業經營為主之長期投資

## 六、風險管理應分析評估項目

- 一、最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：  
本公司業務主要係以內銷為主，銀行貸款，利息占費用比例甚小。因此匯率利率變動對本公司無重大影響性。
- 二、最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：  
本公司最近年並無從事高風險、高槓桿投資、背書保證及衍生性商品交易之情事。
- 三、未來研發計畫及預計投入之研發費用：無
- 四、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- 五、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。
- 六、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- 七、進行併購之預期效益及可能風險：無。
- 八、擴充廠房之預期效益及可能風險：無。
- 九、進貨或銷或集中所面臨的風險：無。
- 十、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。
- 十一、經營權之改變對公司之影響及風險：無。
- 十二、訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- 十三、其他重要風險：無。

## 七、其他重要事項：無

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

1本公司民國九十八年度依「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財務會計準則公報第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，因此並未另行編製關係企業合併財務報表。

2公司未達「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」因此並未另行編製關係報告書。

### 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

### 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

### 四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第三十六條二項二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項： 無

## 網路家庭國際資訊(股)公司內部控制制度聲明書

### 網路家庭國際資訊股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：99年4月28日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國99年04月28日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

網路家庭國際資訊股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章