

股票代碼：8044

網路家庭國際資訊股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一十二年及一十一年第三季

公司地址：台北市敦化南路二段105號12樓
電話：(02)2700-0898

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~46
(七)關係人交易	46~48
(八)質押之資產	49
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	49~50
(十)重大之災害損失	50
(十一)重大之期後事項	50
(十二)其 他	50~51
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	51~54
2.轉投資事業相關資訊	55~56
3.大陸投資資訊	56
4.主要股東資訊	57
(十四)部門資訊	57~58



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

網路家庭國際資訊股份有限公司董事會 公鑒：

前言

網路家庭國際資訊股份有限公司及其子公司(網家集團)民國一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年九月三十日之資產總額分別為1,617,772千元及1,970,953千元，分別占合併資產總額之6%及8%；負債總額分別為679,291千元及734,558千元，分別占合併負債總額之4%及4%；民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為損失56,552千元、損失64,763千元、損失150,932千元及利益62,818千元，分別占合併綜合損益之46%、237%、87%及(57)%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，網家集團民國一一二年及一一一年九月三十日採用權益法之投資分別為271,091千元及271,544千元，暨民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為利益4,446千元、損失1,474千元、利益8,442千元及利益5,123千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達網家集團民國一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一一二年十一月十三日

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,959,416	18	6,849,807	26	6,112,643	25	2100	\$ 2,896,697	10	3,362,455	12	2,900,346	12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	-	-	8,640	-	24,070	-	2130	526,217	2	629,463	2	647,961	2
1170 應收帳款及票據淨額(附註六(四)及七)	3,315,217	12	3,323,951	13	2,950,895	12	2170	3,506,592	13	3,925,764	15	3,686,208	15
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	1,359,254	5	1,282,431	5	1,120,833	4	2200	1,128,741	4	1,798,731	7	1,317,005	5
1300 存貨(附註六(五))	1,325,083	5	1,983,183	7	1,814,572	7	2230	115,892	-	196,335	1	156,833	1
1476 其他金融資產—流動(附註八)	1,515,460	5	1,156,475	4	1,091,639	4	2280	554,117	2	557,850	2	563,640	2
1479 其他流動資產—其他	458,329	2	501,936	2	519,462	2	2300	2,187,488	8	2,278,226	9	2,164,457	9
	<u>12,932,759</u>	<u>47</u>	<u>15,106,423</u>	<u>57</u>	<u>13,634,114</u>	<u>54</u>	2320	<u>1,660,949</u>	<u>6</u>	<u>1,428,489</u>	<u>5</u>	<u>157,042</u>	<u>1</u>
非流動資產：													
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	433,237	1	412,790	1	442,563	2		<u>12,576,693</u>	<u>45</u>	<u>14,177,313</u>	<u>53</u>	<u>11,593,492</u>	<u>47</u>
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(三))	851,873	3	791,590	3	662,450	3	2530	-	-	-	-	1,368,942	5
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	271,091	1	271,852	1	271,544	1	2570	1,849,975	7	2,189,558	8	1,531,883	6
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九))	1,556,252	6	1,132,645	4	977,651	4	2580	15,707	-	6,829	-	1,408	-
1755 使用權資產(附註六(十))	4,672,034	17	2,016,683	8	2,148,887	9	2612	4,246,886	16	1,527,013	6	1,651,799	7
1780 無形資產(附註六(十一))	5,734,154	21	5,807,608	22	5,838,079	23	2670	84,734	-	234,612	1	500,141	2
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	201,099	1	148,942	1	136,580	1		<u>17,578</u>	<u>-</u>	<u>16,563</u>	<u>-</u>	<u>10,195</u>	<u>-</u>
1930 長期應收款(附註六(四))	637,644	2	620,158	2	559,069	2		<u>6,214,880</u>	<u>23</u>	<u>3,974,575</u>	<u>15</u>	<u>5,064,368</u>	<u>20</u>
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	265,590	1	217,762	1	233,719	1		<u>18,791,573</u>	<u>68</u>	<u>18,151,888</u>	<u>68</u>	<u>16,657,860</u>	<u>67</u>
1990 其他非流動資產—其他	63,369	-	65,597	-	29,002	-							
	<u>14,686,343</u>	<u>53</u>	<u>11,485,627</u>	<u>43</u>	<u>11,299,544</u>	<u>46</u>							
資產總計	\$ 27,619,102	100	26,592,050	100	24,933,658	100							
負債及權益													
流動負債：													
短期借款(附註六(十二)及七)													
合約負債—流動(附註六(二十一))													
應付帳款及票據													
其他應付款(附註六(六)及(七)及七)													
本期所得稅負債													
租賃負債(附註六(十六))													
其他流動負債(附註六(十三))													
一年或一營業週期內到期長期負債 (附註六(十四)及(十五))													
非流動負債：													
應付公司債(附註六(十五))													
長期借款(附註六(十四)及七)													
遞延所得稅負債(附註六(十七))													
租賃負債—非流動(附註六(十六))													
長期應付款(附註六(六)及(七))													
其他非流動負債—其他													
負債總計													
歸屬母公司業主之權益(附註六(十八))：													
股本：													
3110 普通股股本	1,441,629	5	1,281,629	5	1,285,139	5		1,441,629	5	1,281,629	5	1,285,139	5
3200 資本公積	5,574,478	20	5,011,096	19	5,068,883	21		5,574,478	20	5,011,096	19	5,068,883	21
3300 保留盈餘	(205,788)	-	148,993	1	118,716	-		(205,788)	-	148,993	1	118,716	-
3400 其他權益	215,413	1	146,752	-	43,710	-		215,413	1	146,752	-	43,710	-
3500 庫藏股票	(210,502)	(1)	(210,502)	(1)	(210,502)	(1)		(210,502)	(1)	(210,502)	(1)	(210,502)	(1)
母公司股東權益小計	6,815,230	25	6,377,968	24	6,305,946	25		6,815,230	25	6,377,968	24	6,305,946	25
36XX 非控制權益(附註六(八)及(十八))	2,012,299	7	2,062,194	8	1,969,852	8		2,012,299	7	2,062,194	8	1,969,852	8
權益總計	8,827,529	32	8,440,162	32	8,275,798	33		8,827,529	32	8,440,162	32	8,275,798	33
負債及權益總計	\$ 27,619,102	100	26,592,050	100	24,933,658	100		\$ 27,619,102	100	26,592,050	100	24,933,658	100

董事長：詹宏志



經理人：張瑜珊



會計主管：張雅惠



網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十一年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 9,813,957	101	10,174,112	102	29,227,228	101	33,332,703	101
4170 減：銷貨退回	108,065	1	160,461	2	343,867	1	429,759	1
營業收入淨額(附註六(二十一))	9,705,892	100	10,013,651	100	28,883,361	100	32,902,944	100
5000 營業成本(附註六(五))	8,520,225	88	8,720,397	87	25,334,506	88	28,871,415	88
營業毛利	1,185,667	12	1,293,254	13	3,548,855	12	4,031,529	12
營業費用：								
6100 推銷費用	893,449	9	892,980	9	2,719,457	9	2,898,345	9
6200 管理費用	204,710	2	196,829	2	539,972	2	566,882	2
6300 研究發展費用	136,943	2	159,209	2	422,010	2	483,000	1
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	111,819	1	33,385	-	288,086	1	154,980	-
營業費用合計	1,346,921	14	1,282,403	13	3,969,525	14	4,103,207	12
營業淨(損)利	(161,254)	(2)	10,851	-	(420,670)	(2)	(71,678)	-
營業外收入及支出(附註六(二十三))：								
7100 利息收入	12,225	-	4,708	-	39,615	-	11,644	-
7010 其他收入	112,626	1	47,593	-	262,877	1	139,784	-
7020 其他利益及損失	(19,013)	-	1,820	-	8,261	-	200,872	1
7050 財務成本	(35,148)	-	(19,745)	-	(113,599)	-	(55,927)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	4,446	-	(1,474)	-	8,442	-	5,123	-
營業外收入及支出合計	75,136	1	32,902	-	205,596	1	301,496	1
繼續營業部門稅前淨(損)利	(86,118)	(1)	43,753	-	(215,074)	(1)	229,818	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	26,792	-	61,319	-	35,858	-	195,954	1
本期淨(損)利	(112,910)	(1)	(17,566)	-	(250,932)	(1)	33,864	-
其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8311 確定福利計畫之再衡量數	-	-	-	-	(253)	-	-	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(6,737)	-	(12,498)	-	94,782	-	(142,984)	-
(附註六(二十四))								
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(6,737)	-	(12,498)	-	94,529	-	(142,984)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,476)	-	2,682	-	(16,601)	-	(958)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(4,476)	-	2,682	-	(16,601)	-	(958)	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(11,213)	-	(9,816)	-	77,928	-	(143,942)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (124,123)	(1)	(27,382)	-	(173,004)	(1)	(110,078)	-
本期淨(損)利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (155,220)	(1)	(27,151)	-	(362,356)	(1)	(60,977)	-
8620 非控制權益	42,310	-	9,585	-	111,424	-	94,841	-
	\$ (112,910)	(1)	(17,566)	-	(250,932)	(1)	33,864	-
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (171,005)	(1)	(37,264)	-	(286,147)	(1)	(204,270)	-
8720 非控制權益	46,882	-	9,882	-	113,143	-	94,192	-
	\$ (124,123)	(1)	(27,382)	-	(173,004)	(1)	(110,078)	-
每股虧損(附註六(二十))								
9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (1.16)		(0.22)		(2.82)		(0.48)	

董事長：詹宏志



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張瑜珊



會計主管：張雅惠



網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	股本			保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 之未實現評 價(損)益	員工未賺得 酬勞	庫藏股票			
	普通股 股本	預收股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘							
民國一十一年一月一日餘額	\$ 1,274,159	10,980	4,692,857	44,623	40,168	158,719	(12,414)	202,896	(7,896)	(77,362)	6,326,730	1,327,580	7,654,310
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	(60,977)	-	-	-	-	(60,977)	94,841	33,864
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(309)	(142,984)	-	-	(143,293)	(649)	(143,942)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(60,977)	(309)	(142,984)	-	-	(204,270)	94,192	(110,078)
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	9,490	-	(9,490)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(63,817)	-	-	-	-	(63,817)	-	(63,817)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(40,168)	40,168	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	10,980	(10,980)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(133,140)	(133,140)	-	(133,140)
對子公司所有權權益變動	-	-	376,026	-	-	-	-	-	-	-	376,026	498,777	874,803
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	4,417	-	4,417	-	4,417
非控制權益增減變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,303	49,303
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 1,285,139	-	5,068,883	54,113	-	64,603	(12,723)	59,912	(3,479)	(210,502)	6,305,946	1,969,852	8,275,798
民國一十二年一月一日餘額	\$ 1,281,629	-	5,011,096	54,113	-	94,880	(9,252)	156,045	(41)	(210,502)	6,377,968	2,062,194	8,440,162
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	(362,356)	-	-	-	-	(362,356)	111,424	(250,932)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(253)	(16,163)	92,625	-	-	76,209	1,719	77,928
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(362,609)	(16,163)	92,625	-	-	(286,147)	113,143	(173,004)
現金增資	160,000	-	485,850	-	-	-	-	-	-	-	645,850	-	645,850
對子公司所有權權益變動	-	-	77,532	-	-	-	-	-	-	-	77,532	(44,055)	33,477
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	27	-	27	-	27
非控制權益增減變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(118,983)	(118,983)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	7,828	-	(7,828)	-	-	-	-	-
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 1,441,629	-	5,574,478	54,113	-	(259,901)	(25,415)	240,842	(14)	(210,502)	6,815,230	2,012,299	8,827,529

董事長：詹宏志



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張瑜珊



會計主管：張雅惠



網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (215,074)	229,818
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	664,767	566,351
攤銷費用	95,171	72,483
預期信用減損損失	288,086	154,980
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	-	(175,126)
利息費用	113,599	55,927
利息收入	(39,615)	(11,644)
股利收入	(2,581)	(4,732)
股份基礎給付酬勞成本	32,131	4,417
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(8,442)	(5,123)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(7,450)	(50)
處分無形資產損失	180	-
處分採用權益法之投資利益	(4,497)	(3,414)
租賃修改利益	(28,791)	(311)
收益費損項目合計	1,102,558	653,758
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款及票據	(338,888)	(372,150)
其他應收款	(64,445)	224,647
存貨	658,100	(49,504)
其他流動資產	25,051	(129,286)
其他金融資產	(47,579)	(172,198)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	232,239	(498,491)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(29,650)	98,761
應付帳款及票據	(404,402)	(237,868)
其他應付款	(137,587)	213,396
其他流動負債	(89,917)	(230,181)
其他非流動負債	2,189	1,555
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(659,367)	(154,337)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(427,128)	(652,828)
調整項目合計	675,430	930
營運產生之現金流入	460,356	230,748
收取之利息	32,352	9,249
收取之股利	9,904	4,732
支付之利息	(107,110)	(48,958)
支付之所得稅	(159,581)	(474,440)
營業活動之淨現金流入(流出)	235,921	(278,669)
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(37,552)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	28,916	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(11,835)	(47,281)
取得採用權益法之投資	-	(78,000)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(698,346)
處分子公司	(48,229)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	275	-
取得不動產、廠房及設備	(708,331)	(185,779)
處分不動產、廠房及設備	11,502	383
存出保證金增加	(47,828)	(29,224)
取得無形資產	(5,842)	(39,034)
其他金融資產	(311,406)	-
其他非流動資產	(7,079)	8,246
其他應付款	(534,523)	(833,796)
投資活動之淨現金流出	(1,634,380)	(1,940,383)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	636,679
短期借款減少	(465,758)	-
舉借長期借款	281,468	764,825
償還長期借款	(396,051)	(521,000)
租賃本金償還	(432,114)	(406,486)
發放現金股利	-	(63,817)
現金增資	638,813	-
庫藏股票買回成本	-	(133,140)
取得子公司股權	-	(138,175)
非控制權益變動	(118,983)	49,859
籌資活動之淨現金(流出)流入	(492,625)	188,745
匯率變動對現金及約當現金之影響	693	(4,289)
本期現金及約當現金減少數	(1,890,391)	(2,034,596)
期初現金及約當現金餘額	6,849,807	8,147,239
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,959,416	6,112,643

董事長：詹宏志



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張瑜珊



會計主管：張雅惠



網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

網路家庭國際資訊股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國八十七年七月十四日，本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要業務為資訊軟體服務、電子資訊供應服務、資料處理服務、事務性機器設備批發及零售、資訊軟體批發及零售業務。本公司股票於民國九十三年八月三十日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會決議通過上櫃申請，並於民國九十四年一月二十五日掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年十一月十三日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一十二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一十三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	商店街市集國際資訊(股)公司	網際網路服務	- %	44.45 %	34.35 %	註十
"	連科通訊(股)公司	第二類電信事業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
"	電週文化事業(股)公司	雜誌圖書出版	- %	100.00 %	100.00 %	註二
"	PCHOME US INC.	電子商務交易平台	91.97 %	91.97 %	91.97 %	註一
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	貿易及轉投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
"	PChome (Thailand) Co., Ltd.	電子商務交易平台	66.25 %	66.25 %	66.25 %	"
"	網路家庭旅行社(股)公司	網路旅遊業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
"	網家金融科技(股)公司	資訊服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
"	PChome Holding Inc.	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	網家速配(股)公司	物流運輸業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
"	中華網家一號(股)公司	創業投資業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	"
"	基石創新創業投資(股)公司	"	51.00 %	51.00 %	51.00 %	"
"	網家跨境(股)公司	電商跨境服務	70.00 %	70.00 %	70.00 %	"
"	覓去(股)公司	服飾銷售	100.00 %	60.00 %	60.00 %	註一及註十一
"	雲坦數位科技(股)公司	電子資訊供應 服務	59.94 %	70.00 %	70.00 %	註一及註十四
"	廿一世紀數位科技(股)公司	金融科技服務	43.63 %	43.63 %	43.63 %	註三
"	網家數據科技服務(股)公司	電子資訊供應 服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
"	拼科技(股)公司	"	100.00 %	100.00 %	85.00 %	註一及註四
"	網家全球(股)公司	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
"	露天市集國際資訊(股)公司	電子資訊供應 服務	65.00 %	65.00 %	65.00 %	註七
露天市集國際資訊 (股)公司	商店街市集國際資訊(股)公司	網際網路服務	100.00 %	22.22 %	22.16 %	註十
"	ECOSMOS PTE. LTD.	電子資訊供應 服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
"	廿一世紀數位科技(股)公司	金融科技服務	1.41 %	1.41 %	1.41 %	註三
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	PCHOME ONLINE INC.	貿易及轉投資 業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
PCHOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	資訊軟體服務 及轉投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
PChome Holding Inc.	PChome Marketplace Inc.	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
PChome Marketplace Inc.	株式會社PChome	電子商務國際 貿易	- %	100.00 %	100.00 %	註一
"	商店街市集國際資訊(股)公司	網際網路服務	- %	33.33 %	35.78 %	註十
網家跨境(股)公司	網家跨境服務(股)公司	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
"	PCHOME CB PTE. LTD.	"	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
PCHOME CB PTE. LTD.	比比昂株式會社	電商跨境服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
雲坦數位科技(股)公司	易安網保險經紀人(股)公司	保險經紀	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
廿一世紀數位科技(股)公司	二十一世紀數位科技(股)公司	金融科技服務	- %	- %	100.00 %	註八
"	拍付國際資訊(股)公司	網路金流服務	5.25 %	5.25 %	99.49 %	註六及註九
"	21st Financial Technology Co., Ltd	投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一及註五
"	喬睿科技(股)公司	金融科技服務及轉投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一及註三
21st Financial Technology Co., Ltd	二十一世紀數位科技(股)公司	金融科技服務	100.00 %	100.00 %	- %	註九
"	拍付國際資訊(股)公司	網路金流服務	94.24 %	94.24 %	- %	"
二十一世紀數位科技(股)公司	分期遊旅行社(股)公司	旅遊業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一及註八
"	廉聚資產管理有限公司	金融機構金錢債權收買業務	100.00 %	- %	- %	註一及註十二
拍付國際資訊(股)公司	國際連(股)公司	電子支付機構許可業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	雲通寶國際資訊(股)公司	網路金流服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
喬睿科技(股)公司	日本喬睿株式會社	金融科技服務	80.00 %	60.00 %	60.00 %	註一及註十三

註一：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註二：本公司於民國一一二年八月十四日經董事會通過處分電週文化事業(股)公司全部持股。

註三：1.本公司於一一一年一月三日向外部股東購買1.12%拍付國際資訊(股)公司之股權，致持股比例由30.32%上升至31.44%，並以本公司及露天市集國際資訊(股)公司分別持有之31.44%及3.06%拍付國際資訊(股)公司之股權，交換取得廿一世紀數位科技(股)公司2.72%及0.65%之股權。

2.係廿一世紀數位科技(股)公司於一一一年度以現金及發行股票(普通股3,471千股及特別股1,111千股)，取得喬睿科技(股)公司100%之股權，並列入合併財務報表編制。合併公司未依持股比例認購，致本公司持股比例由47.18%下降至43.63%及露天市集國際資訊(股)公司持股比例由1.52%下降至1.41%。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 註四：1.係於民國一一一年一月十日核准設立。
2.本公司於民國一一一年十二月三十日收購外部股東持有拼科技(股)公司之15%股權，致持股比例由85%上升至100%。
- 註五：係於民國一一一年三月七日核准設立。
- 註六：係拍付國際資訊(股)公司於民國一一一年六月辦理現金增資發行新股，合併公司全數認購，致持股比例由99.46%上升至99.49%。
- 註七：係組織調整，於民國一一一年八月開始，改由本公司直接持有。
- 註八：廿一世紀數位科技(股)公司於民國一一一年三月以純分割方式將分期遊旅行社(股)公司股權及相關營業分割移轉至二十一世紀數位科技(股)公司。
- 註九：廿一世紀數位科技(股)公司於民國一一一年十月將拍付國際資訊(股)公司及二十一世紀數位科技(股)公司之股權移轉至21st Financial Technology Co., Ltd，分別為94.24%及100%。
- 註十：1.商店街市集國際資訊(股)公司於民國一一一年十二月七日經股東臨時會決議通過以法定盈餘公積及資本公積彌補虧損案及減資彌補虧損案，本公司及露天市集國際資訊(股)公司購買外部股東畸零股後，持股比例變動為本公司44.45%、露天市集國際資訊(股)公司22.22%及PChome Marketplace Inc.33.33%。
2.商店街市集國際資訊(股)公司於民國一一二年三月辦理現金增資發行新股，分別由本公司及露天市集國際資訊(股)公司全數認購，持股比例變動後分別為本公司77.78%、露天市集國際資訊(股)公司22.22%及PChome Marketplace Inc.0.00%。
3.本公司於民國一一二年四月二十八日出售所持有商店街市集國際資訊(股)公司普通股58,724千股予露天市集國際資訊(股)公司，交易後，露天市集國際資訊(股)公司持有商店街市集國際資訊(股)公司100%。
- 註十一：本公司於民國一一二年三月一日收購外部股東持有覓去(股)公司之40%股權，致持股比例由60%上升至100%。
- 註十二：係於民國一一二年二月十日核准設立。
- 註十三：喬睿科技(股)公司於民國一一二年六月八日經董事會通過增資日本喬睿株式會社，致持股比例由60%上升至80%。
- 註十四：雲坦數位科技(股)公司於民國一一二年九月一日辦理現金增資發行新股，全數由外部股東認購，致持股比例由70%下降至59.94%。
- 2.未列入合併財務報告之子公司：無。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
現金	\$ 9,655	2,195	2,039
支票存款	68,970	55,782	49,813
活期存款	3,849,589	5,032,370	4,447,406
外幣存款	40,293	130,096	124,673
定期存款	919,116	1,606,007	1,469,482
約當現金	<u>71,793</u>	<u>23,357</u>	<u>19,230</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 4,959,416</u>	<u>6,849,807</u>	<u>6,112,643</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十四)。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動及非流動

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
指定為透過損益按公允價值衡量之 金融資產：			
特別股	\$ 401,909	390,074	428,298
國外可轉換公司債	<u>31,328</u>	<u>31,356</u>	<u>38,335</u>
合 計	<u>\$ 433,237</u>	<u>421,430</u>	<u>466,633</u>
流 動	\$ -	8,640	24,070
非流動	<u>433,237</u>	<u>412,790</u>	<u>442,563</u>
合 計	<u>\$ 433,237</u>	<u>421,430</u>	<u>466,633</u>

- 1.合併公司持有之國內外非上市(櫃)公司發行之特別股股票，其條件皆為具投票權且為非累積之特別股，股息依約定年率發放，並依照約定期間定期調整重設；該股票多具有優先清算權，若該標的於合併公司持有股票期間發生清算事件，依照特別股的排位順序，有機會獲得同等於投資金額之分配。
- 2.合併公司持有之國外公司發行之可轉換公司債，需觸發合約之轉換條件後轉換為特別股。
- 3.合併公司民國一〇九年第四季發行有擔保可轉換公司債，相關說明請詳附註六(十五)。
- 4.價格風險資訊請詳附註六(二十四)。
- 5.上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具：			
國內外非上市(櫃)公司股票	\$ 851,873	791,590	654,114
國外可轉換公司債	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,336</u>
合 計	<u>\$ 851,873</u>	<u>791,590</u>	<u>662,450</u>

- 1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.價格風險資訊請詳附註六(二十四)，信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十五)。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司於民國一一二年一月一日至九月三十日處分奇唯科技(股)公司，處分價款28,916千元，於該期間累積利益7,828千元，轉認列為保留盈餘項下。

4.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據—按攤銷後成本衡量	\$ 1,602	2	19
應收帳款—按攤銷後成本衡量	2,903,869	3,408,150	3,245,102
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	1,943,355	1,409,991	1,348,044
其他應收款—按攤銷後成本衡量	1,273,743	1,203,699	1,080,602
應收營業租賃款	5,647	8,153	8,991
應收融資租賃款	86,510	76,906	31,241
減：備抵損失	(110,543)	(107,815)	(409,504)
減：未實現利息收入	(792,068)	(772,546)	(673,698)
	<u>\$ 5,312,115</u>	<u>5,226,540</u>	<u>4,630,797</u>
流動	\$ 4,674,471	4,606,382	4,071,728
非流動	637,644	620,158	559,069
	<u>\$ 5,312,115</u>	<u>5,226,540</u>	<u>4,630,797</u>

合併公司針對所有應收票據、應收帳款、其他應收款、應收營業租賃款、應收融資租賃款及長期應收款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據、應收帳款、其他應收款、應收營業租賃款、應收融資租賃款及長期應收款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司除二十一世紀之預期信用損失分析如下：

	<u>112.9.30</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,922,699	0.00026%-0.002%	21
逾期180天以下	20,682	10%-45.12%	402
逾期181天以上	18,335	25%-100%	7,331
	<u>\$ 1,961,716</u>		<u>7,754</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,844,792	0.00005%~0.061%	24
逾期180天以下	63,299	10%~45.12%	924
逾期181天以上	<u>20,311</u>	25%~100%	<u>11,238</u>
	<u>\$ 1,928,402</u>		<u>12,186</u>

	111.9.30		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,623,991	0%~0.0004%	6
逾期180天以下	42,702	0%~10%	984
逾期181天以上	<u>15,566</u>	25%~100%	<u>5,260</u>
	<u>\$ 1,682,259</u>		<u>6,250</u>

合併公司之子公司—二十一世紀之預期信用損失分析如下：

	112.9.30		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,971,046	1.71%	49,543
逾期180天以下	446,731	1.71%~9.83%	22,921
逾期181天以上	<u>43,165</u>	9.83%~100%	<u>30,325</u>
	<u>\$ 3,460,942</u>		<u>102,789</u>

	111.12.31		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,963,741	1.71%	49,433
逾期180天以下	411,114	1.71%~9.83%	17,139
逾期181天以上	<u>31,098</u>	9.83%~100%	<u>29,057</u>
	<u>\$ 3,405,953</u>		<u>95,629</u>

	111.9.30		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 2,681,211	0~0.35%	9,275
逾期180天以下	331,308	3%~70%	54,488
逾期181天以上	<u>345,523</u>	80%~100%	<u>339,491</u>
	<u>\$ 3,358,042</u>		<u>403,254</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 107,815	249,975
合併取得	-	4,603
認列之減損損失	288,086	154,980
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(285,358)</u>	<u>(54)</u>
	<u>\$ 110,543</u>	<u>409,504</u>

合併公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司對於在特定期間內無法回收(不論是延遲支付或違約)之所有應收款項提供保證，仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件。於報導日未除列之已移轉應收帳款及相關金融負債之帳面金額如下：

112.9.30

讓售對象	讓售應收帳 款金額	額	度	已預支金額 (列報於短 期借款)		擔保項目
				利率區間	擔保項目	
凱基銀行	\$ 690,844	800,000		410,000	3.858%	本票
遠東銀行	\$ 883,747	1,680,000		709,855	3.60%	質押定存、 本票
中華資融	\$ 46,657	38,848		38,848	4.62%	本票
和潤	\$ 322,107	500,000		312,461	2.99%	本票

111.12.31

讓售對象	讓售應收帳 款金額	額	度	已預支金額 (列報於短 期借款)		擔保項目
				利率區間	擔保項目	
凱基銀行	\$ 637,042	800,000		800,000	3.719%	本票
遠東銀行	\$ 647,206	840,000		584,654	3.655%	質押定存、 本票
中華資融	\$ 125,743	500,000		104,566	4.36%	本票

111.9.30

讓售對象	讓售應收帳 款金額	額	度	已預支金額 (列報於短 期借款)		擔保項目
				利率區間	擔保項目	
凱基銀行	\$ 682,953	800,000		520,000	3.22%	本票
遠東銀行	\$ 523,794	840,000		490,115	2.965%	質押定存、 本票
中華資融	\$ 141,297	500,000		127,781	4.11%	本票

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司為擔保履行前述合約之附買回約定，截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，分別提供本票3,080,000千元、1,740,000千元及1,740,000千元予承做此應收帳款讓售之他公司及銀行。

另，合併公司部分應收帳款係自經銷商收買之商品分期帳款債權，債權讓與之各相關手續及費用之給付，雙方同意依據協議書之約定事項辦理。此承作應收帳款收買之業務，係為無追索權之交易型態，應收帳款受讓後，賣方不須負擔債務人債務履行之責任。

(五)存 貨

明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
商 品	\$ 1,334,504	2,003,588	1,850,373
減：備抵存貨跌價損失	<u>(9,421)</u>	<u>(20,405)</u>	<u>(35,801)</u>
	<u>\$ 1,325,083</u>	<u>1,983,183</u>	<u>1,814,572</u>

營業成本組成明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
銷貨及各項業務成本	\$ 8,500,437	8,703,864	25,282,497	28,817,758
利息成本	19,467	15,503	60,242	35,768
存貨跌價及呆滯損失	54	760	(10,984)	16,342
(回升利益)				
存貨報廢損失	<u>267</u>	<u>270</u>	<u>2,751</u>	<u>1,547</u>
	<u>\$ 8,520,225</u>	<u>8,720,397</u>	<u>25,334,506</u>	<u>28,871,415</u>

民國一一二年一月一日至九月三十日因先前導致存貨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列存貨回升利益。

民國一一一年一月一日至九月三十日存貨跌價及呆滯損失係因存貨沖減至淨變現價值或呆滯而認列，並已列報為銷貨成本。

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
關聯企業	<u>\$ 271,091</u>	<u>271,852</u>	<u>271,544</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 關聯企業

合併公司之關聯企業相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所/公司 註冊之國家	所有權權益及 表決權之比例		
			112.9.30	111.12.31	111.9.30
樂屋國際資訊 (股)公司	主要業務為不動產買賣及租 賃網路資訊服務平台業務	台灣	26.47 %	26.47 %	26.47 %
株式會社Ruten UPN Information Co., Ltd.	電子資訊供應服務 投資業務	日本 開曼群島	- % 40.00 %	28.49 % 40.00 %	28.49 % 40.00 %

合併公司於民國一一一年八月以總價226,000千元取得UPN Information Co., Ltd. 40%之股權，截至民國一一二年九月三十日尚未支付相關現金收購之股款(含息)帳列其他應付款65,549千元。

株式會社Ruten已於民國一一二年三月二十日召開清算股東會，合併公司於民國一一二年三月二十四日取得清算股款275千元。

2. 擔保

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

3. 採用權益法之投資對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告認列。

(七) 取得子公司

1. 廿一世紀數位科技股份有限公司

(1) 合併公司於民國一一〇年九月十七日經董事會決議通過，為因應集團發展策略，整合雙方資源，強化集團於金融服務之佈局，以提升雙方競爭力與業務優勢，於民國一一〇年十月一日以現金2,176,262千元及以50.53%拍付國際資訊(股)公司股票公允價值1,853,758千元收購廿一世紀數位科技股份有限公司之45.23%股權，進而取得對該公司之控制，截至民國一一二年九月三十日已全數給付完畢。

另，廿一世紀數位科技(股)公司於一一〇年十二月辦理換股增資，露天市集國際資訊(股)公司轉讓其持有之3.06%拍付國際資訊(股)公司之股權以換取廿一世紀發行之普通股，本公司未依持股比例認購，致持股比例由45.23%下降至44.84%。

本公司另於民國一一一年一月三日進行第二次股份交換，以拍付國際股份有限公司之股份13,413千股與廿一世紀數位科技股份有限公司新發行股份3,996千股進行股份交換，致持股比例由44.84%上升至47.56%，相關變更登記已完成。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另，廿一世紀數位科技(股)公司於一一一年度辦理增資，本公司未按持股比例認購，持股比例由47.56%下降至43.63%。

(2)取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$	40,622
應收帳款		1,768,854
其他流動資產		3,353
採權益法之長期投資		135,754
不動產及廠房設備		5,240
使用權資產		4,054
無形資產		556,851
遞延所得稅資產		51,210
其他非流動資產		423,806
短期借款及票券		(1,105,231)
合約負債-流動		(1,665)
應付款項		(85,369)
當期所得稅負債		(60,205)
租賃負債		(4,054)
其他流動負債		(1,023)
股東往來		<u>(371,000)</u>
可辨認淨資產之公允價值	\$	<u><u>1,361,197</u></u>

(3)商 譽

因收購認列之商譽如下：

移轉對價(現金)	\$	2,176,262
移轉對價(拍付股票)		1,853,758
非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)		745,527
減：可辨認資產之公允價值		<u>(1,361,197)</u>
商 譽	\$	<u><u>3,414,350</u></u>

商譽之產生係以廿一世紀數位科技股份有限公司所擁有之數據金融服務技術之未來效益為主。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 喬睿科技股份有限公司

(1) 合併公司於民國一一一年四月十二日經董事會決議通過，為因應集團發展策略，整合雙方資源，強化集團於金融服務之佈局，以提升雙方競爭力與業務優勢，於民國一一一年四月二十七日以現金524,788千元收購喬睿科技(股)有限公司之20.82%股權，另於民國一一一年七月二十九日以現金269,908千元及廿一世紀數位科技(股)有限公司新發行股份3,238千股進行股份交換收購喬睿科技(股)有限公司之59.26%股權，進而分批取得對該公司之控制，截至民國一一二年九月三十日尚未支付相關現金收購之股款(含息)170,271千元，分別帳列其他應付款85,536千元及長期應付款84,734千元。

另，廿一世紀數位科技(股)公司於一一一年九月十四日新發行股份927千股及支付現金138,175千元進行股份交換及購買，致持股比例由80.08%上升至100.00%。

(2) 取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

現金及約當現金	\$	96,350
應收帳款		21,837
其他應收款		11,778
其他流動資產		3,381
不動產及廠房設備		2,422
使用權資產		6,301
無形資產		227,635
其他非流動資產		2,353
應付帳款		(73)
其他應付款		(35,180)
租賃負債		(6,322)
其他流動負債		(665)
存入保證金		(195)
可辨認淨資產之公允價值	\$	<u>329,622</u>

合併公司於衡量期間將持續檢視上述事項。若於收購日起一年內取得於收購日已存在之事實與情況相關之新資訊，可辨識出對上述暫定金額之調整或於收購日所存在之任何額外負債準備，則將修改收購之會計處理。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)商 譽

因收購認列之商譽如下：

移轉對價(現金)	\$ 794,696
移轉對價(廿一世紀股票)	949,388
非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)	68,011
減：可辨認資產之公允價值	<u>(329,622)</u>
商 譽	<u>\$ 1,482,473</u>

商譽之產生係以喬睿科技(股)有限公司所擁有之數據金融服務技術之未來效益為主。

(八)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權 權益及表決權之比例		
		112.9.30	111.12.31	111.9.30
露天市集國際資訊(股)公司	台灣	35.00 %	35.00 %	35.00 %
中華網家一號(股)公司	台灣	50.00 %	50.00 %	50.00 %
廿一世紀數位科技(股)公司	台灣	54.96 %	54.96 %	54.96 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1. 露天市集國際資訊(股)公司及其子公司之彙總性財務資訊：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動資產	\$ 1,712,905	1,438,034	1,371,188
非流動資產	90,097	69,241	77,871
流動負債	(1,130,346)	(503,884)	(501,255)
非流動負債	(209,309)	(19,637)	(23,045)
淨資產	<u>\$ 463,347</u>	<u>983,754</u>	<u>924,759</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 162,171</u>	<u>344,314</u>	<u>323,666</u>
	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
營業收入	<u>\$ 257,004</u>	<u>206,908</u>	<u>801,416</u>
本期淨利	\$ 60,255	24,257	103,278
其他綜合損益	431	599	485
綜合損益總額	<u>\$ 60,686</u>	<u>24,856</u>	<u>103,763</u>
歸屬於非控制權益 之本期淨利	<u>\$ 21,089</u>	<u>8,490</u>	<u>36,147</u>
歸屬於非控制權益 之綜合損益總額	<u>\$ 21,240</u>	<u>8,700</u>	<u>36,317</u>
	<u>111年1月至9月</u>		<u>111年1月至9月</u>
		<u>645,462</u>	<u>76,236</u>
		<u>26,255</u>	<u>26,683</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 中華網家一號(股)公司之彙總性財務資訊：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動資產	\$ 94,163	151,494	151,349
非流動資產	433,237	412,790	442,564
流動負債	(5,404)	(8,731)	(271)
淨資產	<u>\$ 521,996</u>	<u>555,553</u>	<u>593,642</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 260,998</u>	<u>277,777</u>	<u>296,821</u>
	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
本期淨(損)利	\$ (2,646)	(12,395)	(14,410)
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (2,646)</u>	<u>(12,395)</u>	<u>(14,410)</u>
歸屬於非控制權益	<u>\$ (1,323)</u>	<u>(6,197)</u>	<u>(7,205)</u>
之本期淨(損)利			
歸屬於非控制權益	<u>\$ (1,323)</u>	<u>(6,197)</u>	<u>(7,205)</u>
之綜合損益總額			

3. 廿一世紀數位科技(股)公司及其子公司之彙總性財務資訊：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動資產	\$ 5,053,755	5,455,425	5,089,068
非流動資產	3,279,156	3,206,138	6,525,950
流動負債	(4,685,368)	(5,113,409)	(4,737,840)
非流動負債	(933,014)	(1,031,399)	(1,027,391)
淨資產	<u>\$ 2,714,529</u>	<u>2,516,755</u>	<u>5,849,787</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,489,412</u>	<u>1,381,513</u>	<u>1,336,099</u>
	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>
營業收入	\$ 401,289	368,592	1,162,109
本期淨利	\$ 58,272	52,680	212,552
其他綜合損益	7,688	(337)	3,626
綜合損益總額	<u>\$ 65,960</u>	<u>52,343</u>	<u>216,178</u>
歸屬於非控制權益	<u>\$ 24,250</u>	<u>20,088</u>	<u>93,471</u>
之本期淨利			
歸屬於非控制權益	<u>\$ 28,436</u>	<u>20,052</u>	<u>95,297</u>
之綜合損益總額			

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	運輸設備	倉儲設備	辦公設備	租賃改良	租賃資產	待驗設備	總計
民國112年1月1日餘額	\$ 58,783	4,702	246,954	118,686	-	703,520	1,132,645
民國112年9月30日餘額	\$ 49,588	549,360	197,602	269,042	-	490,660	1,556,252
民國111年1月1日餘額	\$ 69,064	-	305,958	140,078	1,247	440,768	957,115
民國111年9月30日餘額	\$ 61,961	352	269,307	127,338	271	518,422	977,651

合併公司為營運所需購置相關設備，相關重大工程合約請詳附註九(五)。截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司不動產、廠房及設備均未有提供作借押擔保之情形。

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一二年一月一日至九月三十日間因待驗設備已完成驗收，故自待驗設備轉列至倉儲設備。民國一一一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(九)。

(十)使用權資產

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日使用權資產之成本及折舊變動明細如下：

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	總計
民國112年1月1日餘額	\$ 3,662,793	44,228	5,280	3,712,301
增添	4,035,278	-	1,172	4,036,450
減少	(1,570,785)	-	-	(1,570,785)
匯率變動之影響	(1,792)	-	-	(1,792)
民國112年9月30日餘額	\$ 6,125,494	44,228	6,452	6,176,174
民國111年1月1日餘額	\$ 3,479,716	-	6,255	3,485,971
企業合併取得	6,463	-	3,489	9,952
增添	454,445	44,228	-	498,673
減少	(257,813)	-	(4,242)	(262,055)
匯率變動之影響	(1,354)	-	-	(1,354)
民國111年9月30日餘額	\$ 3,681,457	44,228	5,502	3,731,187

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	總計
民國112年1月1日餘額	\$ 1,682,683	11,057	1,878	1,695,618
折舊	510,800	8,293	1,498	520,591
其他減少	(711,380)	-	-	(711,380)
匯率變動之影響	(689)	-	-	(689)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 1,481,414</u>	<u>19,350</u>	<u>3,376</u>	<u>1,504,140</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,404,896	-	702	1,405,598
企業合併取得	2,827	-	823	3,650
折舊	405,886	8,293	1,379	415,558
其他減少	(240,719)	-	(1,326)	(242,045)
匯率變動之影響	(461)	-	-	(461)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 1,572,429</u>	<u>8,293</u>	<u>1,578</u>	<u>1,582,300</u>
帳面價值：				
民國112年1月1日	<u>\$ 1,980,110</u>	<u>33,171</u>	<u>3,402</u>	<u>2,016,683</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 4,644,080</u>	<u>24,878</u>	<u>3,076</u>	<u>4,672,034</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 2,074,820</u>	<u>-</u>	<u>5,553</u>	<u>2,080,373</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 2,109,028</u>	<u>35,935</u>	<u>3,924</u>	<u>2,148,887</u>

本公司於民國一一二年二月起向中華郵政股份有限公司承租房屋及建築作為倉儲地點。該合約承租期間為15年，年租金給付金額為331,094千元，每年依據物價指數調整年租金給付金額。

(十一)無形資產

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日無形資產之成本及攤銷明細如下：

	電腦軟體	商譽	通路關係	其他	總計
民國112年1月1日餘額	<u>\$ 70,409</u>	<u>5,011,342</u>	<u>433,548</u>	<u>292,309</u>	<u>5,807,608</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 59,399</u>	<u>5,011,342</u>	<u>392,903</u>	<u>270,510</u>	<u>5,734,154</u>
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 30,818</u>	<u>3,528,869</u>	<u>487,742</u>	<u>79,823</u>	<u>4,127,252</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 80,073</u>	<u>5,011,342</u>	<u>447,097</u>	<u>299,567</u>	<u>5,838,079</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形及本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(七)及六(十一)。

1. 合併公司於民國一一一年七月二十九日取得喬睿科技(股)公司產生商譽1,482,473千元、專門技術57,421千元及客戶關係170,214千元，相關資訊請詳附註六(七)。
2. 商譽分攤至合併公司之現金產生單位

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
網家跨境服務(股)公司	\$ 99,358	99,358	99,358
雲坦數位科技(股)公司	15,161	15,161	15,161
廿一世紀數位科技(股)公司	3,414,350	3,414,350	3,414,350
喬睿科技(股)公司	<u>1,482,473</u>	<u>1,482,473</u>	<u>1,482,473</u>
合 計	<u>\$ 5,011,342</u>	<u>5,011,342</u>	<u>5,011,342</u>

(十二)短期借款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 975,533	1,860,735	1,724,950
擔保銀行借款	1,469,855	1,384,654	1,010,115
其他短期借款	351,309	117,066	165,281
應付短期票券	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,896,697</u>	<u>3,362,455</u>	<u>2,900,346</u>
尚未使用額度	<u>\$ 5,842,681</u>	<u>3,939,163</u>	<u>1,679,364</u>
利率區間	<u>0.97%~4.62%</u>	<u>0.97%~4.36%</u>	<u>0.97%~4.11%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

合併公司因應收債權讓與產生之擔保銀行及其他借款，相關說明請詳附註六(四)。

關係人提供借款及擔保請詳附註七。

(十三)其他流動負債

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
網路金流服務代收款	\$ 1,847,123	1,914,837	1,818,348
退款負債—流動	27,340	33,386	27,184
其 他	<u>313,025</u>	<u>330,003</u>	<u>318,925</u>
	<u>\$ 2,187,488</u>	<u>2,278,226</u>	<u>2,164,457</u>

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

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

退款負債一流動主要係銷售之商品因附退貨權而預期支付予客戶之金額，帳列其他流動負債項下。

其他主要係消費折抵金，該折抵金使用期限為180天。

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

112.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	台幣	1.445%~2.25%	115~119年	\$ 382,140
擔保銀行借款	台幣	1.5%~2.25%	114、117年	893,550
其他長期借款	台幣	3.99%	113年	100,000
關係人借款	台幣	2.75%~3.00%	112~114年	756,327
減：一年內到期部分				<u>(282,042)</u>
合 計				<u>\$ 1,849,975</u>
尚未使用額度				<u>\$ 4,646,810</u>
111.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	台幣	1.320%~3.225%	112、113、 115、117年	\$ 955,175
擔保銀行借款	台幣	1.375%~1.970%	114、117年	419,900
其他長期借款	台幣	3.99%	112~113年	150,000
關係人借款	台幣	2.25%~2.75%	112~113年	721,525
減：一年內到期部分				<u>(57,042)</u>
合 計				<u>\$ 2,189,558</u>
尚未使用額度				<u>\$ 2,872,300</u>
111.9.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	台幣	1.07%~3.10%	117年	\$ 397,500
擔保銀行借款	台幣	1.125%~1.845%	117年	419,900
其他長期借款	台幣	3.99%	113年	150,000
關係人借款	台幣	2.25%	113年	721,525
減：一年內到期部分				<u>(157,042)</u>
合 計				<u>\$ 1,531,883</u>
尚未使用額度				<u>\$ 3,431,600</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依聯貸借款合同規定於借款存續期間內，本公司年度查核簽證及半年度經會計師核閱之個體與合併財務報表須維持特定的財務比率。若前述財務比率未達約定標準，依據聯貸借款合同規定，本公司得提出書面申請予管理銀行洽授信銀行團確認，經多數聯貸銀行決議是否同意豁免該等違反財務比率之規定，在多數聯貸銀行做成決議前，不視為違約情事。

子公司商店街市集國際資訊(股)公司、拍付國際資訊(股)公司、比比昂株式會社、連科通訊(股)公司、網家速配(股)公司及二十一世紀數位科技(股)公司截止至民國一一二年九月三十日對金融機構之長短期無擔保借款，皆由本公司為連帶保證人，相關資訊請詳附註十三(一)為他人背書保證。

關係人提供借款及擔保請詳附註七。

(十五)應付公司債

本公司發行有擔保轉換公司債資訊如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 1,500,000	1,500,000	1,500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(93)	(7,553)	(10,058)
累積已轉換金額	<u>(121,000)</u>	<u>(121,000)</u>	<u>(121,000)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ 1,378,907</u>	<u>1,371,447</u>	<u>1,368,942</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積-認股權)	<u>\$ 129,737</u>	<u>129,737</u>	<u>129,737</u>

公司債認列於損益之金額如下：

	<u>112年7至9月</u>	<u>111年7至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
嵌入式衍生工具－買回權按公允價值再衡量之損益	\$ -	<u>(138)</u>	-	<u>(3,999)</u>
(列報於其他利益及損失)				
利息費用	<u>\$ 2,518</u>	<u>2,500</u>	<u>7,460</u>	<u>7,406</u>

民國一一二年九月三十日及一一一年十二月三十一日應付公司債餘額1,378,907千元及1,371,447千元，債券存續期間低於一年，帳列一年或一營業週期內到期長期負債。

本公司於民國一〇九年十月七日發行三年期有擔保轉換公司債，總面額為1,500,000千元，依面額之107.42%發行，票面利率為0%，實際舉債金額為1,611,304千元，發行期間為民國一〇九年十月七日至一一二年十月七日，轉換期間為民國一一〇年一月八日至一一二年十月七日，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本債券發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股連續30個營業日收盤價格超過轉換價格之30%(含)以上時，本公司得將本債券以債券面額以現金贖回。

民國一一〇年間已行使使轉換權之公司債面額為121,000千元，轉列普通股股本10,980千元；另因行使公司債轉換權，致原始發行認列之資本公積一可轉換公司債之認股權減少11,384千元，應付公司債折價減少1,606千元，轉換淨額超過轉換之普通股面額而轉列資本公積一公司債轉換溢價計119,798千元。

另，本公司與凱基商業銀行、彰化商業銀行及遠東國際商業銀行簽訂委任保證發行公司債合約，於保證期間(同公司債發行期間)負擔轉換公司債發行本金餘額及應付利息補償金等從屬主債務，上述銀行之擔保比率分別為40%、40%及20%。

嵌入式衍生工具一買回權價格風險資訊請詳附註六(二十四)。

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流 動	\$ <u>554,117</u>	<u>557,850</u>	<u>563,640</u>
非 流 動	\$ <u>4,246,886</u>	<u>1,527,013</u>	<u>1,651,799</u>

到期分析請詳附註六(二十四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>14,688</u>	<u>6,840</u>	<u>43,473</u>	<u>20,109</u>
短期租賃之費用	\$ <u>9,335</u>	<u>10,786</u>	<u>32,170</u>	<u>29,214</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>2,258</u>	<u>1,627</u>	<u>7,274</u>	<u>6,071</u>

認列於現金流量表之金額如下：

租賃之現金流出總額	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
	\$ <u>515,031</u>	<u>461,880</u>

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所及倉儲地點，辦公處所之租賃期間通常為一至五年，倉儲地點則為一至十五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日所得稅費用明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 52,726	63,296	144,939	189,374
未分配盈餘加徵稅	-	-	10,952	22,432
調整前期之所得稅	(3,099)	1	(72,758)	(7)
	<u>49,627</u>	<u>63,297</u>	<u>83,133</u>	<u>211,799</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生				
及迴轉	(22,835)	(1,978)	(47,275)	(15,845)
所得稅費用	<u>\$ 26,792</u>	<u>61,319</u>	<u>35,858</u>	<u>195,954</u>

2.合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列於其他綜合損益之下的所得稅均為零元。

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十八)資本及其他權益

1.普通股之發行

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額皆為2,000,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為普通股144,163千股、128,163千股及128,514千股，其中分別包含發行之限制員工權利新股529千股、529千股及880千股，所有已發行股份之股款均已收取。

民國一一〇年九月十七日經董事會決議以每股106.65元之私募價格發行普通股10,000千股，每股面額10元，訂定民國一一〇年十月一日為私募增資基準日，實際發行9,377千股，相關變更登記已完成。

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第四十三條之八規定辦理，並於私募普通股交付日(民國一一〇年十一月十八日)起滿三年後，始得依相關法令規定辦理申報補公開發行及上櫃交易。

本公司於民國一一二年二月二十一日經董事會決議辦理現金增資發行普通股，此項增資案經行政院金融監督管理委員會於民國一一二年六月二十日金管證發字第1120345634號函申報生效。以每股40.1元發行普通股16,000千股，每股面額10元，計641,600千元，業已辦妥法定登記程序。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 3,086,246	2,600,396	2,600,396
轉換公司債轉換溢價	119,798	119,798	119,798
實際取得或處分子公司股權價格與 帳面價值差額	1,714,997	1,714,997	1,714,997
對子公司所有權權益變動	488,049	410,517	468,514
採用權益法認列關聯企業及合資企 業股權淨值之變動數	3,934	3,934	3,934
可轉換公司債認股權	129,737	129,737	129,737
股份基礎給付－限制員工權利新股	29,579	29,579	29,369
股份基礎給付－庫藏股	2,138	2,138	2,138
	<u>\$ 5,574,478</u>	<u>5,011,096</u>	<u>5,068,883</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積如有餘額，得優先分派特別股當年度得分派之股息；如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。本公司得經董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息、紅利、法定盈餘公積或資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提股東會報告。

本公司採行剩餘股利政策；先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式發放，惟股票股利以不高於當年度股利百分之八十。此盈餘分派之金額、股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會通過後提股東會議決之。

本公司分別於民國一一二年三月二十日經董事會決議民國一一一年度不擬配發股利，及民國一一一年三月二十三日經董事會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利，金額為63,817千元，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.庫藏股

本公司董事會於民國一一〇年三月十六日決議，依證券交易法第28條之2規定通過自有價證券集中交易市場，於每股新台幣60~110元之間，買回本公司普通股以轉讓股份予員工，截至民國一一二年九月三十日止，買回庫藏股票共計1,230千股，買回成本為108,254千元，其中於民國一一〇年度轉讓員工351千股，轉讓金額為30,892千元，未超過董事會決議之金額上限108,440千元。

本公司董事會於民國一一一年五月十一日決議，依證券交易法第28條之2規定通過自有價證券集中交易市場，於每股新台幣70~125元之間，買回本公司普通股以轉讓股份予員工，截至民國一一二年九月三十日止，買回庫藏股票共計1,900千股，買回成本為133,140千元，未超過董事會決議之金額上限286,781千元。

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。

5.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價損益	員工未賺得酬勞
民國112年1月1日	\$ (9,252)	156,045	(41)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(16,163)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資未實現評價損益	-	92,625	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(7,828)	-
股份基礎給付	-	-	27
民國112年9月30日餘額	<u>\$ (25,415)</u>	<u>240,842</u>	<u>(14)</u>
民國111年1月1日	\$ (12,414)	202,896	(7,896)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(309)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產投資未實現評價損益	-	(142,984)	-
股份基礎給付	-	-	4,417
民國111年9月30日餘額	<u>\$ (12,723)</u>	<u>59,912</u>	<u>(3,479)</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.非控制權益

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 2,062,194	1,327,580
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	111,424	94,841
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(438)	(649)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 未實現評價損益	2,157	-
對子公司所有權權益變動	(44,055)	498,777
非控制權益增減變動	<u>(118,983)</u>	<u>49,303</u>
期末餘額	<u>\$ 2,012,299</u>	<u>1,969,852</u>

(十九)股份基礎給付

合併公司截至民國一一二年九月三十日止，計有下列二項股份基礎給付交易：

1.限制員工權利新股

合併公司於民國一〇九年九月二十九日經董事會決議通過發行限制員工權利新股，發行股數為1,100千股，每股面額10元，本次限制員工權利新股案業經金融監督管理委員會於民國一〇九年九月十一日核准申報生效，發行之增資基準日為民國一〇九年十月二十二日。

獲配上述限制員工權利新股之員工得無償取得所獲配之股份，並自取得之日起持續於本公司任職滿一年、二年及三年時分別既得所獲配股份之40%、30%及30%。員工獲配該新股後於未達既得條件前須全數交付合併公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於取得新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。

本公司截至民國一一二年九月三十日止，獲配限制員工權利新股因有未符合既得條件者，本公司已收回並予以註銷571千股，相關變更登記已完成。

2.股份基礎給付

	<u>權益交割</u>					
	<u>庫藏股 轉讓予員工</u>	<u>庫藏股 轉讓予員工</u>	<u>子公司員工 認股權憑證</u>	<u>子公司員工 認股權憑證</u>	<u>子公司員工 認股權憑證</u>	<u>現金增資保留 予員工認購</u>
給與日	110.8.6	110.11.3	106.5.25	111.9.1	112.4.1	112.6.28
給與數量	333,000股	18,000股	33,372,000股	55,000股	5,880,000股	667,000股
合約期間	2年	2年	5年	6年	10年	-
既得條件	立即既得	立即既得	註1	註2	註3	立即既得

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：依員工繼續服務期間(一至四年)之不同，可按25%、25%、25%及25%之比率分批執行員工認股權憑證。合併公司於民國一一年四月一日經董事會決議，以現金19,271千元，買回剩餘之員工認股權。

註2：依員工繼續服務期間(一至四年)之不同，服務屆滿一年後可行使25%，第二至四年，按月平均實現2.08%之股份。

註3：分四年既得，每服務滿一年，可取得25%之認股權憑證。

(1)給與日公允價值之衡量參數

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

	庫藏股 轉讓辦法	庫藏股 轉讓辦法	子公司員工 認股權憑證	子公司員工 認股權憑證	子公司員工 認股權憑證	現金增資保留 予員工認購
給與日公允價值	4.88	17.96	-	14.19	30.18~40.7	10.55
給與日股價	91.18	105.64	-	14.19	49.76	50.60
執行價格	-	-	美金0.09元	10元	0.00323元	40.10元
預期波動率(%)	46.82%	42.65%	28.78%~60.78%	21.89%	55.25%	22.72%
認股權存續期間(年)	-	-	5年	6年	10年	0.12年
無風險利率(%)	0.0484%	0.0909%	0.95%~1.31%	1.0195%	3.705%~3.480%	1.10%

(2)庫藏股轉讓辦法及員工認股權計畫之相關資訊

(以千單位表達)

	112年1月至9月		111年1月至9月	
	加權平均履約 價格(台幣元)	認股權 數量	加權平均履約 價格(美金元)	認股權 數量
1月1日流通在外數量	\$ -	-	0.09	15,990
本期給與數量	0.7122	6,602,000	-	-
本期喪失數量	-	-	-	(15,990)
本期執行數量	10.55	(667,000)	-	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-
9月30日流通在外數量	0.4135	<u>5,935,000</u>	-	-
9月30日可執行數量	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.員工費用及負債

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日因股份基礎給付所產生之費用如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
薪資費用	\$ <u>19,806</u>	<u>1,489</u>	<u>32,131</u>	<u>4,417</u>

(二十)每股盈餘

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(155,220)</u>	<u>(27,151)</u>	<u>(362,356)</u>	<u>(60,977)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>134,254</u>	<u>125,750</u>	<u>128,353</u>	<u>126,562</u>
基本每股虧損(新台幣元)	\$ <u>(1.16)</u>	<u>(0.22)</u>	<u>(2.82)</u>	<u>(0.48)</u>

合併公司一一二年及一一一年一月一日至九月三十日因產生稅後淨損，故計算稀釋每股盈餘潛在項目時，將產生反稀釋作用，故不予列入。

(二十一)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
電子商務收入	\$ 9,426,906	9,618,648	28,088,365	32,024,743
非電子商務收入	278,986	395,003	794,996	878,201
	\$ <u>9,705,892</u>	<u>10,013,651</u>	<u>28,883,361</u>	<u>32,902,944</u>

2.合約餘額

合約負債	112.9.30	111.12.31	111.12.31
	\$ <u>526,217</u>	<u>629,463</u>	<u>647,961</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為547,514千元及427,962千元。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)員工及董事酬勞

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

本公司民國一一二年一月一日至九月三十日為虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。本公司民國一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞(迴轉)估列金額分別為(809)千元及556千元，董事酬勞(迴轉)估列金額分別為(91)千元及62千元。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為2,352千元及23,702千元，董事酬勞估列金額分別為264千元及2,660千元。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(二十三)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 11,931	4,674	38,895	11,281
其他利息收入	294	34	720	363
利息收入合計	<u>\$ 12,225</u>	<u>4,708</u>	<u>39,615</u>	<u>11,644</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
違約金收入-二十一世紀	\$ 51,550	42,480	153,114	119,592
壞帳轉換利益-二十一世紀	4,982	-	17,662	-
代收代付收入-商店街	42,283	-	42,283	-
代收代付收入-拍付	7,569	-	18,317	-
信用卡回饋金-比比昂	1,804	1,102	8,675	6,065
政府補助款	1,423	-	7,880	1,621
股利收入	181	-	2,581	4,732
其他	2,834	4,011	12,365	7,774
其他收入合計	<u>\$ 112,626</u>	<u>47,593</u>	<u>262,877</u>	<u>139,784</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃修改利益	\$ (15)	311	28,791	311
處分不動產、廠房及 設備及無形資產 (損失)利益	(160)	25	7,270	50
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 利益-網家一號	-	(10,026)	-	179,125
透過損益按公允價值 衡量之金融資產 利益-網家	-	(138)	-	(3,999)
違約金損失	(1,612)	-	(9,810)	-
處分投資利益	5,649	3,414	4,497	3,414
外幣兌換利益	3,517	8,303	7,029	22,114
火災損失	(21,843)	-	(21,843)	-
其他	(4,549)	(69)	(7,673)	(143)
	<u>\$ (19,013)</u>	<u>1,820</u>	<u>8,261</u>	<u>200,872</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
借款利息費用	\$ 17,789	8,983	63,833	26,243
使用權資產設算利息 費用	14,688	6,840	43,473	20,109
公司債利息費用	2,518	2,500	7,460	7,406
其他	153	1,422	(1,167)	2,169
財務成本淨額	<u>\$ 35,148</u>	<u>19,745</u>	<u>113,599</u>	<u>55,927</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十四)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 2,896,697	2,896,697	1,248,213	1,648,484	-	-	-
應付帳款及票據	3,506,592	3,506,592	3,506,592	-	-	-	-
其他應付款	1,128,741	1,128,741	1,028,175	100,566	-	-	-
代收款	1,847,123	1,847,123	1,847,024	99	-	-	-
租賃負債	4,801,003	4,801,003	272,763	281,354	475,459	1,004,593	2,766,834
長期借款	2,132,017	2,132,017	53,792	228,250	1,012,827	145,858	691,290
應付公司債	1,378,907	1,379,000	1,379,000	-	-	-	-
長期應付款	84,734	84,734	-	-	84,734	-	-
	<u>\$17,775,814</u>	<u>17,775,907</u>	<u>9,335,559</u>	<u>2,258,753</u>	<u>1,573,020</u>	<u>1,150,451</u>	<u>3,458,124</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 3,362,455	3,362,455	1,944,629	1,417,826	-	-	-
應付帳款及票據	3,925,764	3,925,764	3,925,764	-	-	-	-
其他應付款	1,798,731	1,798,731	1,704,307	94,424	-	-	-
代收款	1,914,837	1,914,837	1,914,837	-	-	-	-
租賃負債	2,084,863	2,084,863	282,998	274,852	500,684	730,398	295,931
長期借款	2,246,600	2,246,600	53,792	703,250	990,025	273,833	225,700
應付公司債	1,371,447	1,379,000	-	1,379,000	-	-	-
長期應付款	234,612	234,612	-	-	149,878	84,734	-
	<u>\$16,939,309</u>	<u>16,946,862</u>	<u>9,826,327</u>	<u>3,869,352</u>	<u>1,640,587</u>	<u>1,088,965</u>	<u>521,631</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111年9月30日	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 2,900,346	2,900,346	1,190,231	1,710,115	-	-	-
應付帳款及票據	3,686,208	3,686,208	3,686,208	-	-	-	-
其他應付款	1,317,005	1,317,005	1,227,090	89,915	-	-	-
代收款	1,818,348	1,818,348	1,818,348	-	-	-	-
租賃負債	2,215,439	2,215,439	289,487	274,153	539,299	792,146	320,354
長期借款	1,688,925	1,688,925	53,792	103,250	1,003,025	368,558	160,300
應付公司債	1,368,942	1,379,000	-	-	1,379,000	-	-
長期應付款	500,141	500,141	-	-	414,605	85,536	-
	<u>\$ 15,495,354</u>	<u>15,505,412</u>	<u>8,265,156</u>	<u>2,177,433</u>	<u>3,335,929</u>	<u>1,246,240</u>	<u>480,654</u>

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

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 2,855	32.28	92,171	4,843	30.73	148,824	3,802	31.75	120,716
日幣	47,194	0.2162	10,203	45,796	0.2319	10,620	56,628	0.2199	12,452
新加坡幣	-	-	-	786	22.86	17,975	-	-	-
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	215	32.28	6,941	190	30.73	5,836	174	31.75	5,530

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、其他應收款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日當新台幣相對於外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨損將分別增加或減少3,817千元及5,106千元。兩期分析係採用相同基礎。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益7,029千元及22,114千元。

(3)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依金融資產及金融負債於報導日之利率暴險而決定。

若利率增加或減少0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨損將減增1,085千元及1,062千元，主因係合併公司之變動利率存款與變動利率之借款。

3.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	112年1月至9月		111年1月至9月	
	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益
上漲1%	\$ 6,815	3,215	5,233	3,426
下跌1%	(6,815)	(3,215)	(5,233)	(3,426)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類之金融資產之帳面金額及公允價值列示如下：

	112.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
特別股	\$ 401,909	-	-	401,909	401,909
國內外可轉換公司債	31,328	-	-	31,328	31,328
	<u>\$ 433,237</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>433,237</u>	<u>433,237</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外非上市(櫃)公司股票	\$ 851,873	-	-	851,873	851,873

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
特別股	\$ 390,074	-	-	390,074	390,074
國內外可轉換公司債	31,356	-	-	31,356	31,356
	\$ 421,430	-	-	421,430	421,430
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外非上市(櫃)公司股票	\$ 791,590	-	-	791,590	791,590
		111.9.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
特別股	\$ 428,298	-	-	428,298	428,298
國外可轉換公司債	38,335	-	-	38,335	38,335
	\$ 466,633	-	-	466,633	466,633
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 654,114	-	-	654,114	654,114
國外可轉換公司債	8,336	-	-	8,336	8,336
	\$ 662,450	-	-	662,450	662,450

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

合併公司持有之金融工具屬無公開報價之權益工具，其公允價值係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之可比上市(櫃)公司市場報價所推導之乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(2.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)第三等級之變動明細表

	透過損益按公 允價值衡量	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量
民國112年1月1日	\$ 421,430	791,590
購買	11,835	-
總利益或損失		
認列於損益	(28)	-
認列於其他綜合損益	-	94,782
處分/減資	-	(34,499)
民國112年9月30日	<u>\$ 433,237</u>	<u>851,873</u>
民國111年1月1日	\$ 244,226	767,882
購買	47,281	37,552
總利益或損失		
認列於損益	175,126	-
認列於其他綜合損益	-	(142,984)
民國111年9月30日	<u>\$ 466,633</u>	<u>662,450</u>

上述總利益或損失，係列報於其他利益及損失及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益，其中與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
總利益或損失				
列報於其他利益及損失	\$ -	(10,164)	(28)	175,126
列報於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(6,737)	(12,498)	94,782	(142,984)

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生金融工具及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之衍生金融工具及權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之衍生金融工具及權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－嵌入式衍生工具－買回權	二元樹可轉債評價模型	<ul style="list-style-type: none"> 波動度 (112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為38.01%、49.21%及47.78%)	<ul style="list-style-type: none"> 波動度愈高，公允價值愈高
透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生金融工具	可類比上市櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> 市場價值乘數比 流動性折價比 (112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為1.07~6.00、1.07~6.00及2.55~8.02)	<ul style="list-style-type: none"> 乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> 市場價值乘數比 流動性折價比率 (112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為0.91~8.86、0.73~9.34及0.67~8.45)	<ul style="list-style-type: none"> 乘數愈高，公允價值愈高。 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
		(112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為2.01%~30%、28.05%~30%及26.62%~60.70%)	
		(112.9.30、111.12.31及111.9.30分別為2.76%~31%、8.85%~30%及12.88%~30%)	

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下 變動	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國112年9月30日						
嵌入式衍生工具—買回權	波動度	5%	\$ -	-	-	-
衍生金融工具	股價營收比	5%	1,566	(1,566)	-	-
無活絡市場之權益工具投資	股價營收比等	5%	20,095	(20,095)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	市場價值乘數比	5%	-	-	34,252	(34,020)
"	流動性折價比率	5%	-	-	49,152	(48,590)
			<u>\$ 21,661</u>	<u>(21,661)</u>	<u>83,404</u>	<u>(82,610)</u>
民國111年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融 資產						
嵌入式衍生工具—買回權	波動度	5%	\$ -	-	-	-
衍生金融工具	股價營收比	5%	1,917	(1,917)	-	-
無活絡市場之權益工具投資	股價營收比等	5%	21,415	(21,415)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	市場價值乘數比	5%	-	-	30,977	(30,980)
"	流動性折價比率	5%	-	-	48,215	(47,621)
			<u>\$ 23,332</u>	<u>(23,332)</u>	<u>79,192</u>	<u>(78,601)</u>
民國111年9月30日						
透過損益按公允價值衡量之金融 資產						
嵌入式衍生工具—買回權	波動度	5%	\$ -	-	-	-
衍生金融工具	股價營收比	5%	1,917	(1,917)	-	-
無活絡市場之權益工具投資	股價營收比等	5%	21,415	(21,415)	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產						
無活絡市場之權益工具投資	市場價值乘數比	5%	-	-	11,815	(11,532)
"	流動性折價比率	5%	-	-	11,631	(11,497)
			<u>\$ 23,332</u>	<u>(23,332)</u>	<u>23,446</u>	<u>(23,029)</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十五)所揭露者無重大變動。

(二十六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十六)。

(二十七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十)。
- 2.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十五)。
- 3.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動	
			其	他
				112.9.30
長期借款	\$ 2,246,600	(114,583)	-	2,132,017
短期借款	3,362,455	(465,758)	-	2,896,697
租賃負債	2,084,863	(432,114)	3,148,254	4,801,003
應付公司債	1,371,447	-	7,460	1,378,907
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 9,065,365</u>	<u>(1,012,455)</u>	<u>3,155,714</u>	<u>11,208,624</u>

	111.1.1	現金流量	非現金之變動	
			其	他
				111.9.30
長期借款	\$ 1,445,100	243,825	-	1,688,925
短期借款	2,263,667	636,679	-	2,900,346
租賃負債	2,137,215	(406,486)	484,710	2,215,439
應付公司債	1,361,536	-	7,406	1,368,942
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 7,207,518</u>	<u>474,018</u>	<u>492,116</u>	<u>8,173,652</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

(二) 關係人名稱及關係

本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
樂屋國際資訊(股)公司	合併公司之關聯企業
株式會社Ruten(註1)	"
喬睿科技(股)公司(註2)	"
上恩資訊股份有限公司	"
UPN Information Co., Ltd.	"
美合國際實業(股)公司	合併公司之其他關係人
東方線上(股)公司	"
東方快線網路市調行銷(股)公司	"
賽特資訊服務(股)公司	"
康迅數位整合(股)公司	"
趣味金融科技股份有限公司	"
廿一世紀資融股份有限公司	"
廿一世紀信用管理股份有限公司	"
般振實業有限公司	"
景華有限公司	"
連竝實業有限公司	"
偉庭實業股份有限公司	"
明品有限公司	"
特燁股份有限公司	"
宇欣國際有限公司	"
台鼎實業有限公司	"
明宇企業股份有限公司	"
莊凡韻	"
廖宗綸	"
張曼玲	"
周以明	"

註1：於民國一一二年三月二十日完成解散及清算程序。

註2：原為合併公司之關聯企業，合併公司於民國一一一年七月二十九日取得對該公司之控制力，成為合併公司之子公司。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
關聯企業	\$ <u>72</u>	<u>-</u>	<u>495</u>	<u>-</u>

上列銷貨價格與銷貨條件皆與一般銷貨相同。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
其他關係人	\$ <u>42</u>	<u>-</u>	<u>475</u>	<u>21</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為一至二個月，與一般廠商並無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收租賃款	關聯企業	\$ 5,648	8,153	-
其他應收款	關聯企業	91	86	9,096
其他應收款(註)	其他關係人	17,150	39,563	17,948
		\$ <u>22,889</u>	<u>47,802</u>	<u>27,044</u>

註：合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日因點數交換產生之代收代付金額為47,288千元及77,578千元，截至民國一一二年及一一一年九月三十日餘額皆帳列其他應收款。

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他應付款	其他關係人	\$ <u>2,987</u>	<u>419</u>	<u>350</u>

5.其他

帳列項目	關係人類別	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
營業成本	其他關係人	\$ 11	1	11	10
營業費用	關聯企業	-	67	-	209
營業費用	其他關係人	3,509	579	5,219	1,725
其他營業外收入	關聯企業	6	43	62	59
其他營業外收入	其他關係人	118	257	569	689

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
偉庭實業(股)公司	\$ 105,355	109,621	109,621
特煒(股)公司	155,546	162,621	162,621
明宇企業(股)公司	230,775	197,965	197,965
周以明	<u>264,651</u>	<u>251,318</u>	<u>251,318</u>
	<u>\$ 756,327</u>	<u>721,525</u>	<u>721,525</u>

合併公司向關係人借款之利率為2.75%~3.00%，且均為無擔保放款，帳列長期借款。

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日帳列利息成本金額分別為2,128千元、4,027千元、7,350千元及13,108千元，帳列利息費用金額分別為3,665千元、1,935千元、9,590千元及1,935千元。

7.租 賃

合併公司於民國一一〇年至一一二年間向其他關係人承租辦公室並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂一至三年租賃合約，合約總價值為9,322千元，合併公司關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
租賃負債	其他關係人	\$ 3,185	4,392	4,024
存出保證金	其他關係人	336	300	300

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
利息支出	其他關係人	\$ 24	24	75	67

8.合併公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日之短期借款、應付短期票券及長期借款由合併公司其他關係人提供信用及不動產擔保，擔保總額度分別為2,599,500千元、2,376,875千元及2,616,000千元。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
短期員工福利	<u>\$ 15,300</u>	<u>28,357</u>	<u>58,835</u>	<u>88,527</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保 標的	112.9.30	111.12.31	111.9.30
定期存款—流動 (帳列其他金融資產—流動)	履約保證、 進貨擔保、 銀行借款備 償戶及公司 債保證	\$ 1,153,629	842,223	799,044
存出保證金 (帳列其他金融資產—非流 動)	假扣押擔 保、倉庫及 辦公室押金 及銀行借款	265,590	217,762	233,719
		<u>\$ 1,419,219</u>	<u>1,059,985</u>	<u>1,032,763</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司於民國九十三年七月與非關係人簽訂網路電話等服務合約，並於民國九十八年四月一日簽訂新合約，本公司依合約內容每月按付費服務之淨收入依約定比例分攤。另因本公司於民國一〇〇年三月一日將相關網路電話等服務業務轉讓給100%持有之子公司連科通訊(股)公司，本公司、連科通訊(股)公司與非關係人簽訂三方合約，由本公司擔保連科通訊(股)公司將依服務合約對非關係人履行合約義務。

(二)合併公司為承租公務車及承租大樓而開立之應付存出保證票據如下：

應付存出保證票據	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
	\$ <u>130,417</u>	<u>300,146</u>	<u>200,338</u>

(三)合併公司依電信商品(服務)定型化契約應記載及不得記載事項之規定，發行Skype點數應由金融機構提供足額履約保證，合併公司為此與上海商業儲蓄銀行簽訂履約保證合約書之保證額度如下：

保證額度	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
	\$ <u>8,500</u>	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>

(四)合併公司為與廠商購貨、關稅保證、電子儲值及代收代付等業務與金融機構簽訂履約保證合約書之保證額度如下：

保證額度	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
	\$ <u>3,029,317</u>	<u>3,110,726</u>	<u>3,080,828</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)合併公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日為取得不動產、廠房及設備已分別支付655,945千元、139,660千元及518,422千元，相關未認列之不動產、廠房及設備之合約承諾分別為695,768千元、1,244,421千元及1,268,874千元。

(六)合併公司提供為有與合併公司簽約之店家及賣家網路交易代收代付業務服務等，與金融機構簽訂信託專戶之金額如下：

信託專戶	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
	\$ <u>361,831</u>	<u>314,251</u>	<u>292,595</u>

(七)合併公司因發行有擔保轉換公司債，由銀行出具之保證函之保證額度如下：

保證額度	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
	\$ <u>1,379,000</u>	<u>1,379,000</u>	<u>1,379,000</u>

(八)合併公司為履行合約而開立之應付保證票據如下：

應付保證票據	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
	\$ <u>3,530,000</u>	<u>2,360,000</u>	<u>2,360,000</u>

十、重大之災害損失

本公司持有100%之子公司-網家速配股份有限公司於民國一一二年八月一日發生火災事故，致公司部分設備及存貨毀損，合併公司已投保相關財產保險，目前正與保險公司協商處理理賠作業中，截至民國一一二年九月三十日止，本公司帳列營業外支出-其他損失，相關說明請詳附註六(二十三)；惟保險理賠涉及災害鑑定，本公司尚無法完全確認保險理賠之完整金額，後續增額保險理賠收入待達到本公司幾乎確定可收取時，始予以認列。

十一、重大之期後事項

本公司國內第一次有擔保轉換公司債於民國一一二年十月七日期滿，以現金一次償還，並於一一二年十月十一日終止上櫃買賣。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年7月至9月			111年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	80,678	392,083	472,761	82,285	452,646	534,931
勞健保費用	8,999	39,134	48,133	8,892	46,298	55,190
退休金費用	3,940	19,612	23,552	3,895	23,491	27,386
其他員工福利費用	3,926	23,020	26,946	4,321	24,582	28,903
折舊費用	14,426	202,524	216,950	18,181	171,124	189,305
攤銷費用	1	33,176	33,177	24	26,589	26,613

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	239,579	1,184,834	1,424,413	230,862	1,285,798	1,516,660
勞健保費用	27,529	121,171	148,700	26,142	129,558	155,700
退休金費用	12,203	60,176	72,379	11,469	65,693	77,162
其他員工福利費用	12,218	72,494	84,712	12,102	78,117	90,219
折舊費用	49,642	615,125	664,767	54,335	512,016	566,351
攤銷費用	37	95,134	95,171	66	72,417	72,483

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一十二年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸 與 限 額	資金貸 與 總 限 額
													名稱	價值		
0	本公司	廿一世紀數位科技(股)公司	其他應收款	是	350,000	-	-	- %	2	-	營業周轉	-	還款本票	350,000	2,726,092	2,726,092
1	二十一世紀數位科技(股)公司	廿一世紀數位科技(股)公司	其他應收款	是	570,000	570,000	537,320	2.75 %	2	-	營業周轉	-	還款本票	210,000	670,001	670,001
1	廿一世紀數位科技(股)公司	二十一世紀數位科技(股)公司	其他應收款	是	100,000	-	-	- %	2	-	營業周轉	-	-	-	907,541	907,541
1	"	21st Financial Technology Co., Ltd	其他應收款	是	1,100	-	-	- %	2	-	營業周轉	-	-	-	907,541	907,541
1	喬睿科技股份有限公司	日本喬睿株式會社	其他應收款	是	4,370	4,370	-	2.75 %	2	-	營業周轉	-	-	-	24,854	24,854

註1：資金貸與性質之填寫方法如右：有業務往來者為「1」；有短期融通資金之必要者為「2」。

註2：對個別對象資金貸與限額以本公司最近期財務報表淨值總額之40%為限。

註3：資金貸與總限額以本公司最近期財務報表淨值總額之40%為限。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註3)										
0	本公司	連科通訊(股)公司	2	3,407,615	10,000	10,000	1,838	-	0.15 %	10,222,845	Y	N	N
0	"	網家速配(股)公司	2	3,407,615	50,000	50,000	-	-	0.73 %	10,222,845	Y	N	N
0	"	商店街市集國際資訊(股)公司	2	3,407,615	325,000	125,000	125,000	-	1.83 %	10,222,845	Y	N	N
0	"	比比昂株式會社	2	3,407,615	345,900	265,560	143,845	-	3.90 %	10,222,845	Y	N	N
0	"	拍付國際資訊(股)公司	1	1,022,285	300,000	300,000	20,000	-	4.40 %	10,222,845	Y	N	N
0	"	二十一世紀數位科技(股)公司	1	1,675,002	350,000	350,000	350,000	350,000	5.14 %	10,222,845	Y	N	N
1	廿一世紀數位科技(股)公司	二十一世紀數位科技(股)公司	2	6,806,555	2,440,000	2,100,000	949,858	-	92.56 %	11,344,258	Y	N	N
1	"	拍付國際資訊(股)公司	2	6,806,555	100,000	100,000	20,000	-	4.41 %	11,344,258	Y	N	N
2	二十一世紀數位科技(股)公司	廿一世紀數位科技(股)公司	3	5,025,005	2,140,000	100,000	-	-	5.97 %	8,375,009	N	Y	N

註1：0代表發行人，被投資公司按公司別由1開始依序編號。

註2：0.本公司對單一企業背書保證之限額不得超過當期淨值之百分之五十，總額以不超過當期淨值為限。本公司於民國一一二年六月二十八日股東會通過本公司及子公司整體得為背書保證之總額由本公司最近期財務報表淨值之1.0倍(100%)提升至1.5倍(150%)。

1.轉投資子公司—廿一世紀數位科技(股)公司為他人背書保證之個別對象限額，以不得超過(含)該公司最近期財務報表淨值之百分之三百為限。為他人背書保證之總額，以不超過(含)該公司最近期財務報表淨值之百分之五百為限。

2.轉投資子公司—二十一世紀數位科技(股)公司為他人背書保證之個別對象限額，以不得超過(含)該公司最近期財務報表淨值之百分之三百為限。為他人背書保證之總額，以不超過(含)該公司最近期財務報表淨值之百分之五百為限。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係有以下7種，標示種類即可：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註4：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
	普通股：							
網路家庭國際 資訊(股)公司	網學資訊軟體(股)公司	-	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	880,000	49,931	6.22 %	49,931	
"	就業情報資訊(股)公司	-	"	113,005	3,780	0.72 %	3,780	
"	群傳媒(股)公司	-	"	3,725,645	60,318	18.39 %	60,318	
"	愛比科技(股)公司	-	"	1,958,018	61,952	7.19 %	61,952	
"	家庭雲端(股)公司	-	"	57,000	629	0.50 %	629	
"	台灣先進智慧(股)公司	-	"	1,732,102	1,071	4.75 %	1,071	
"	美合國際實業(股)公司	-	"	6,941,550	121,685	8.09 %	121,685	
"	康迅數位整合(股)公司	-	"	1,376,668	34,651	12.52 %	34,651	
"	康太數位整合(股)公司	-	"	1,126,049	7,004	6.26 %	7,004	
"	Influenxio Limited (BVI.)	-	"	9,915	7,612	3.51 %	7,612	
"	麻布數據科技(股)公司	-	"	126,011	18,108	2.86 %	18,108	
"	AccuHit Tech Holdings Limited	-	"	416,667	16,550	3.66 %	16,550	
	特別股：							
"	Pickupp Limited	-	"	650,644	87,150	3.17 %	87,150	
"	FunNow Ltd.	-	"	1,306,620	44,257	2.71 %	44,257	
"	AccuHit Tech Holdings Limited	-	"	1,400,000	145,211	12.28 %	145,211	
"	Our Agriculture Inc.	-	"	3,212,121	14,808	2.49 %	14,808	
	普通股：							
拍付國際資訊 (股)公司	全盈支付金融科技(股)公 司	-	"	11,400,000	177,156	11.40 %	177,156	
連科通訊(股) 公司	東方線上(股)公司	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產	118,750	-	2.31 %	-	
"	台灣之星電信(股)公司	-	"	3,942	-	- %	-	
	可轉換公司債：							
中華網家一號 (股)公司	Tresl Inc.	-	"	-	8,640	- %	8,640	
"	WORCA INC.	-	"	-	22,688	- %	22,688	
	特別股：							
"	Instill Ai Ltd.	-	"	6,262	4,202	3.60 %	4,202	
"	FP International Limited	-	"	56,050	5,116	2.39 %	5,116	
"	Ecommerce Enablers Pte. Ltd.	-	"	142,813	29,606	0.15 %	29,606	
"	悠勢科技(股)公司	-	"	1,226,016	31,889	6.16 %	31,889	
"	Our Agriculture Inc.	-	"	11,682,828	25,541	8.92 %	25,541	
"	Green Future Tech Inc.	-	"	312,300	45,734	2.29 %	45,734	
"	Pickupp Limited	-	"	131,179	17,341	0.64 %	17,341	
"	Return Helper Limited	-	"	6,556	21,589	13.76 %	21,589	
"	Aiello Inc.	-	"	6,836,545	21,113	3.29 %	21,113	
"	Haulio Investment Holdings Pte. Ltd.	-	"	362,189	5,558	0.91 %	5,558	
"	GoFreight Inc.	-	"	165,020	179,503	5.02 %	179,503	
"	Traveler Co., Ltd.	-	"	10,000	14,717	0.61 %	14,717	

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	使用權資產	112.2.1	3,996,875	按月給付	中華郵政(股)公司	無				-	標案合約	倉庫	

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
網路家庭國際資訊(股)公司	拍付國際資訊(股)公司	本公司之子公司	414,689	- %	-		414,689	-
二十一世紀數位科技(股)公司	廿一世紀數位科技(股)公司	孫公司之母公司	552,144	- %	-		-	-

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	112年第三季交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	網路家庭國際資訊(股)公司	拍付國際資訊(股)公司	1	應收帳款	414,689	與一般交易條件相同	1.50 %
0	二十一世紀數位科技(股)公司	廿一世紀數位科技(股)公司	1	其他應收款	552,144	與一般交易條件相同	2.00 %

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：其他母子公司間業務關係及重要往來情形未達合併總營收或總資產1%者不予以揭露。

註5：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子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一十二年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
網路家庭國際資訊(股)公司	電週文化事業(股)公司	台灣	雜誌圖書出版	-	30,000	-	- %	-	1,141	1,141	註1
"	連科通訊(股)公司	"	第二類電信事業等	125,000	125,000	6,831,604	100.00 %	14,927	(10,701)	(10,701)	"
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	貿易及轉投資業務	25,485	25,485	122,328	100.00 %	356	(1,334)	(1,334)	"
"	樂屋國際資訊(股)公司	台灣	不動產買賣及租賃網路資訊服務平台業務	47,439	47,439	3,035,115	26.47 %	58,912	57,726	15,280	"
"	商店街市集國際資訊(股)公司	"	網際網路服務	-	326,494	-	- %	-	15,893	(8,116)	註1
"	PCHOME US INC.	美國	電子商務交易平台	134,065	134,065	45,800,000	91.97 %	7,036	1,517	1,395	"
"	PChome (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電子商務交易平台	131,875	131,875	13,249,999	66.25 %	11,381	(6,686)	(4,429)	"
"	網路家庭旅行社(股)公司	台灣	網路旅遊業務	36,000	36,000	3,600,000	100.00 %	11,026	(2,166)	(2,166)	"
"	網家金融科技(股)公司	台灣	資訊服務	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	3,710	(146)	(146)	"
"	PChome Holding Inc.	英屬維京群島	投資業務	1,043,763	1,043,763	335,680,846	100.00 %	22,411	4,429	4,429	"
"	網家速配(股)公司	台灣	物流運輸業務	200,000	200,000	20,000,000	100.00 %	127,610	(11,858)	(11,858)	"
"	中華網家一號(股)公司	"	創業投資業務	200,000	200,000	20,000,000	50.00 %	260,998	(14,410)	(7,205)	"
"	基石創新創業投資(股)公司	"	創業投資業務	5,100	5,100	510,000	51.00 %	7,618	1,178	601	"
"	網家跨境(股)公司	"	電商跨境服務	140,000	140,000	14,000,000	70.00 %	163,703	7,112	4,979	"
"	覓去(股)公司	"	服飾銷售	168,614	162,000	10,400,000	100.00 %	15,768	(11,956)	(7,481)	"
"	雲坦數位科技股份有限公司	"	電子資訊供應服務	54,250	54,250	1,261,628	59.94 %	47,805	(12,490)	(10,199)	註1及註2
"	廿一世紀數位科技(股)公司	"	金融科技服務	5,192,546	5,192,546	24,139,099	43.63 %	4,605,001	214,617	74,688	"
"	網家數據科技服務(股)公司	"	電子資訊供應服務	5,000	5,000	500,000	100.00 %	4,049	(380)	(380)	註1
"	拼科技(股)公司	"	電子資訊供應服務	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	9,694	(33)	(33)	"
"	UPN Information Co., Ltd.	開曼群島	投資業務	224,262	224,262	400,001	40.00 %	212,179	(11,204)	(5,999)	註2
"	網家全球(股)公司	香港	投資業務	6,338	6,338	7,494,642	100.00 %	6,398	(617)	(617)	註1
"	露天市集國際資訊(股)公司	台灣	電子資訊供應服務	779,688	779,688	27,300,000	65.00 %	306,178	103,278	67,131	"
"	株式會社Ruten	日本	電子資訊供應服務	-	9,830	-	- %	-	(2,879)	(839)	"
露天市集國際資訊(股)公司	商店街市集國際資訊(股)公司	台灣	網際網路服務	889,919	632,258	75,500,018	100.00 %	19,379	15,893	27,117	註1
"	ECOSMOS PTE.LTD.	新加坡	電子資訊供應服務	9,153	9,153	3,300,000	100.00 %	8,824	(591)	(591)	"
"	廿一世紀數位科技(股)公司	台灣	金融科技服務	224,592	224,592	778,131	1.41 %	31,988	214,617	3,026	註1及註2

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	PCHOME ONLINE INC.	開曼群島	貿易及轉投 資業務	25,311	25,311	10,000,000	100.00 %	2,357	(1,209)	(1,209)	註1
PCHOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	香港	資訊軟體服 務及轉投資 業務	25,140	25,140	5,641,239	100.00 %	6,566	(227)	(227)	"
PChome Holding Inc.	PChome Marketplace Inc.	開曼群島	投資業務	1,043,763	1,043,763	38,335,000	100.00 %	17,948	4,664	4,664	"
PChome Marketplace Inc.	株式會社PChome	日本	電子商務國 際貿易	-	37,580	-	- %	-	(56)	(56)	"
"	商店街市集國際資 訊(股)公司	台灣	網際網路服 務	-	998,758	-	- %	-	15,893	(3,101)	"
網家跨境(股)公司	網家跨境服務(股) 公司	"	網際網路服 務	127,000	127,000	2,900,000	100.00 %	139,582	(1,469)	(1,469)	"
"	PCHOME CB PTE. LTD.	新加坡	網際網路服 務	59,698	59,698	190,000	100.00 %	89,413	19,367	19,367	"
PCHOME CB PTE. LTD.	比比昂株式會社	日本	電商跨境服 務	51,069	51,069	18,000,000	100.00 %	82,706	19,773	19,773	"
雲坦數位科技(股) 公司	易安網保險經紀人 (股)公司	台灣	保險經紀	75,000	38,600	7,500,000	100.00 %	24,547	(12,487)	(12,487)	"
廿一世紀數位科技 (股)公司	拍付國際資訊(股) 公司	"	網路金流服 務	133,206	133,206	2,441,860	5.25 %	11,385	(44,177)	(2,319)	"
"	21st Financial Technology Co., Ltd	開曼群島	投資業務	1,468,741	1,468,741	51,167,407	100.00 %	1,879,367	286,941	286,941	"
"	喬睿科技(股)公司	台灣	金融科技服 務及轉投資 業務	2,155,114	2,155,114	2,136,310	100.00 %	1,742,662	(30,522)	(47,774)	註1及 註2
21st Financial Technology Co., Ltd	拍付國際資訊(股) 公司	"	網路金流服 務	6,438	6,438	43,819,006	94.24 %	204,365	(44,177)	(41,632)	註1
"	二十一世紀數位科 技(股)公司	台灣	金融科技服 務	39,161	39,161	120,100,000	100.00 %	1,675,001	328,573	328,573	"
二十一世紀數位科 技(股)公司	分期遊旅行社(股) 公司	"	旅遊業務	6,000	6,000	600,000	100.00 %	4,080	(127)	(127)	"
"	廉聚資產管理有限 公司	"	金融機構金 錢債權收買 業務	3,000	-	300,000	100.00 %	2,894	(106)	(106)	"
拍付國際資訊(股) 公司	國際連(股)公司	"	電子支付機 構許可業務	349,388	710,388	10,000,000	100.00 %	80,256	(18,285)	(18,285)	"
"	雲通寶國際資訊 (股)公司	"	網路金流服 務	3,000	3,000	300,000	100.00 %	2,490	(8)	(8)	"
喬睿科技(股)公司	日本喬睿株式會社	日本	金融科技服 務	11,135	8,283	1,600	80.00 %	5,699	(6,102)	(4,263)	"

註1：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

註2：本期認列之投資損益包含投資溢價攤銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：無。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
-	62,300	5,296,517

註1：本表相關數字以新台幣列示，外幣金額係按民國一十二年九月三十日匯率32.28換算。

註2：限額係淨值或合併淨值之百分之六十，取較高者。

註3：上海土度技術諮詢有限公司及網家網路貿易(深圳)有限公司已於民國一〇八年第四季清算完結，截止至民國一十二年九月三十日，自台灣匯出累積投資金額USD500千元尚未匯回。

3.重大交易事項：無。

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
賽特資訊服務股份有限公司		18,907,864	13.11 %
渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行 (新加坡)有限公司投資專戶		7,809,800	5.41 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

112年7月至9月	電子商務 銷售部門	交易市 集部門	金融科 技部門	其 他 部 門	調 整 及 銷 除	其 他	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 8,907,812	223,649	384,004	190,427	-	-	9,705,892
部門間收入	(452)	34,053	29,831	138,651	(202,083)	-	-
收入總計	<u>\$ 8,907,360</u>	<u>257,702</u>	<u>413,835</u>	<u>329,078</u>	<u>(202,083)</u>	<u>-</u>	<u>9,705,892</u>
應報導部門營業損益	<u>\$ (178,580)</u>	<u>15,999</u>	<u>31,410</u>	<u>(9,808)</u>	<u>(5,081)</u>	<u>(15,194)</u>	<u>(161,254)</u>
111年7月至9月							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 9,241,698	271,953	307,625	192,375	-	-	10,013,651
部門間收入	(4,867)	57,746	67,883	117,093	(237,855)	-	-
收入總計	<u>\$ 9,236,831</u>	<u>329,699</u>	<u>375,508</u>	<u>309,468</u>	<u>(237,855)</u>	<u>-</u>	<u>10,013,651</u>
應報導部門營業損益	<u>\$ (12,922)</u>	<u>13,995</u>	<u>48,286</u>	<u>(25,112)</u>	<u>5,355</u>	<u>(18,751)</u>	<u>10,851</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<u>112年1月至9月</u>	電子商務 銷售部門	交易市 集部門	金融科 技部門	其 他 部 門	調 整 及銷除	其 他	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 26,539,449	686,527	1,095,565	561,820	-	-	28,883,361
部門間收入	<u>11,166</u>	<u>118,400</u>	<u>87,396</u>	<u>377,618</u>	<u>(594,580)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 26,550,615</u>	<u>804,927</u>	<u>1,182,961</u>	<u>939,438</u>	<u>(594,580)</u>	<u>-</u>	<u>28,883,361</u>
應報導部門營業損益	<u>\$ (498,020)</u>	<u>43,266</u>	<u>134,019</u>	<u>(40,226)</u>	<u>(14,127)</u>	<u>(45,582)</u>	<u>(420,670)</u>
<u>111年1月至9月</u>							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 30,597,036	935,185	846,162	524,561	-	-	32,902,944
部門間收入	<u>15,689</u>	<u>110,251</u>	<u>149,590</u>	<u>308,109</u>	<u>(583,639)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 30,612,725</u>	<u>1,045,436</u>	<u>995,752</u>	<u>832,670</u>	<u>(583,639)</u>	<u>-</u>	<u>32,902,944</u>
應報導部門營業損益	<u>\$ (34,572)</u>	<u>63,248</u>	<u>44,753</u>	<u>(104,671)</u>	<u>7,814</u>	<u>(48,250)</u>	<u>(71,678)</u>