

股票代號：8044



網路家庭國際資訊股份有限公司

# 一一二年度年報

公開資訊觀測站網址：<http://mops.tse.com.tw>

本公司年報網址：[http://corporate.pchome.com.tw/about\\_us/annual\\_reports.php](http://corporate.pchome.com.tw/about_us/annual_reports.php)

刊印日期：民國一一年五月十四日

## 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

發言人

姓名：周 磊

職稱：財務長暨副總經理

電話：(02)2700-0898

電子郵件信箱：brucechou@staff.pchome.com.tw

代理發言人

姓名：甯智倫

職稱：資深經理

電話：(02)2700-0898

電子郵件信箱：widow@staff.pchome.com.tw

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：106台北市敦化南路二段105號12樓

電話：(02)2700-0898

分公司、工廠：無。

## 三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台新綜合證券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

網址：www.tsc.com.tw

電話：(02)2504-8125

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳宜君會計師、連淑凌會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段7號68樓

網址：www.kpmg.com.tw

電話：(02)8101-6666

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

無

## 六、公司網址：www.pchome.com.tw

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
三、最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理等之酬金.....	25
四、公司治理運作情形.....	32
五、會計師公費資訊.....	60
六、更換會計師資訊.....	60
七、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.....	60
八、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、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數.....	60
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	62
十、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.....	63
肆、募資情形.....	65
一、資本及股份.....	65
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	71
三、特別股辦理情形.....	71
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	71
五、員工認股權憑證辦理情形.....	71
六、限制員工權利新股辦理情形.....	71
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	71
八、資金運用計畫及執行情形.....	71
伍、營運概況.....	72
一、業務內容.....	72
二、市場及產銷概況.....	84

三、從業員工 .....	91
四、環保支出資訊 .....	91
五、勞資關係 .....	91
六、資通安全管理 .....	94
七、重要契約 .....	97
陸、財務概況.....	99
一、最近五年度簡明財務資料 .....	99
二、最近五年度財務分析 .....	103
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	106
四、最近年度財務報表 .....	107
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	107
六、公司及其關係企業最近度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響 .....	107
柒、財務狀況及財務績效之檢討與分析與風險管理.....	108
一、財務狀況 .....	108
二、財務績效 .....	109
三、現金流量 .....	109
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	110
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 .....	110
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項 .....	112
七、其他重要事項 .....	119
捌、特別記載事項.....	121
一、關係企業相關資料 .....	121
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形： .....	132
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 .....	133
四、其他必要補充說明事項 .....	133
五、最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	133

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2023 年 PChome 從基本面重整營運體質、重建品牌形象、優化購物體驗、提升營運效率，並啟動台灣電商首座以最高密度導入 AI 技術和全自動化倉儲設備的 PChome 林口 A7 智慧物流園區提升出貨效率。著重「用戶為先」核心價值，致力讓消費者感受 PChome「有感改變」。在 2023 年上半年疫情過後，消費者回歸常態實體消費與生活型態，加上電子消費產品在疫情過後呈現飽和，影響整體電商產業成長動能，也加深上半年 PChome 營收成長年減幅度。下半年在消費者走向戶外及整體消費需求逐步回溫，訂單於旅遊相關之電子票券、旅遊用品成長顯著，3C 家電買氣也見增溫，年減缺口逐步收斂，期望於 2024 年重返成長動能。除電商本業外，子公司持續推出創新服務，集中資源發揮整合綜效，持續貢獻集團獲利。2023 年合併營業收入 411 億元，年減 10.91%；合併稅後淨損 5.28 億元。

2023 年營運重點：

### 一、持續推出創新差異化服務，品牌重塑走入消費者日常生活

結盟中華電信開通「Hami Point 點數折抵方案」，導入廣大的中華電信用戶可方便直接於 PChome 24h 購物折抵購買商品。與實體通路合作推出線下「PChome 24h 購物安裝服務中心」首創 3C 加值服務，打造 3C 購物 OMO (Online Merge Offline) 的新場景。攜手子公司易安網首創大型綜合電商「家電安心保」延長保固服務最高至三年。與 7-ELEVEN 合作「大材積取貨服務」，提供消費者更彈性和便捷的收貨選項。擴大網家速配服務、配送範圍，涵蓋北中南 9 個縣市 70 個行政區，並攜手 Uber Direct 提供雙北配送，優化物流服務體驗。BOXMAN 品牌形象紙箱改版，重塑顧客品牌意識。於第四季發售 BOXMAN 衛生紙，植入品牌印象走入消費者日常生活聯想。

### 二、優化購物動線，提升移動端購物體驗

移動端購物流程改版，提升 App 用戶評分至 4.8 顆星。優化站內搜尋精準度，商品點擊率明顯成長。強化搜尋引擎新增商品屬性篩選功能，讓消費者更快、更精準的找到商品。購物頁面改版讓商品特色資訊和販促折扣顯示更明顯，並有效提升購物車結帳率。甫於年底上線用戶商品評價，已累積幾十萬則用戶評論、上萬則廠商回覆，96% 用戶商品好評，提供消費者購物資訊參考。

### 三、商品資料貼標建置數據庫，應用於調整商品結構、深化供應鏈

百萬商品進行資料貼標，根據商品用途、屬性、種類歸納分類，建置應用於商業分析之資料庫，運用數據思維分析消費者行為、探究訂單行為且採取行動，包含：第一方數據追蹤、會員分群、流失用戶召回、個人化精準行銷、未來 AI 應用模型等。並以數據力為核心開發供應商賦能服務，持續與各大廠商合作共創雙贏。

### 四、提升倉庫營運效率，優化營運費用

PChome 林口 A7 智慧物流園區全樓層啟用提升出貨效能，並大幅收減人工倉維運費用。A7 智慧物流園區出貨量佔比超過整體訂單 60%。透過精算主機費用、金流費用等支出降低營運費用。

### 五、發揮子公司綜效資源 貢獻集團獲利

金融科技子公司廿一世紀與中華電信合作，成為全台首家電信業者提供「iPhone for Life」訂閱方案的合作夥伴，並與 ASUS 華碩推出筆電訂閱制方案。旗下 Pi 拍錢包虧損缺口顯著收斂。喬睿科技 TapPay 成為蘋果 Apple Tap to Pay (iPhone 卡緊收) 亞太區 Tier 1 合作夥伴，將服務擴展至線下，助攻更多小型商家將手機變成刷卡機，增進效能。露天與商店街整併後聚焦線上商圈、熟客經濟與多元經營三大策略，整併綜效及營運效率已見明顯提升。專營日本跨境代標代購電商的比比昂結盟日本當地物流、中華航空、樂桃航空，以及台灣全家便利商店提供更快速的跨境商品銷售與到貨取貨服務和創意行銷活動。易安網保險經紀攜手全家便利商店，提供網路投保服務於全台 4200 多間店舖。

## 2024 展望

展望 2024 年，PChome 將持續積極強化營運體質，聚焦會員經營並增長活躍用戶比例，重塑品牌形象提升消費者心佔率。看好 3C 市場回溫，透過加值服務與獨規商品創造差異化，並延續「用戶為先，走入日常」核心理念，放大生活百貨類商品佈局，提升商品齊全度與價格競爭力、優化毛利結構，重建供應商關係創造雙贏。為求營運效率最大化，除了持續優化自動化倉儲效能，同步拓展第三方倉儲業務，提供電商產業優質的倉儲賦能服務。

敬祝全體股東

身體健康 平安順心

網路家庭國際資訊股份有限公司

董事長 詹宏志



總經理 張瑜珊



## 貳、公司簡介

一、設立日期：87年7月14日

### 二、公司沿革

(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)最近年度及截至年報刊印日止董事、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：無。

(三)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、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。

(四)以前年度及截至年報刊印日止重要資訊

年 月	沿 革
87年07月	公司正式成立。
87年10月	成立《todo 入口網站》，正式進入入口網站業務。
89年06月	成立線上購物部門，跨足電子商務領域。
89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。
92年01月	PChome Online 股票正式登錄興櫃市場買賣。
92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。
93年07月	成為知名網路電話公司 Skype 全球首位策略合作伙伴，於台灣推出 PChome & Skype 網路電話服務。
93年11月	推出 SkypeOut 收費服務，確立 Skype 商業模式。
94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。
94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」。
94年10月	成立開店事業部，推出 PChome 商店街開店平台服務。
94年11月	PChome 線上購物榮獲「e-21 金網獎」首獎金質獎。
95年09月	PChome Online 與 eBay 合資新網路拍賣公司成立—露天拍賣。
96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。
97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。
98年10月	PChome24h 購物「快速供貨流程管理系統」獲頒 2009 電子化成就獎特優獎。
98年11月	PChome24h 購物獲頒「第九屆 e21 金網獎—大金網優質獎」。 PChome 開店事業部副總蘇芸參加 2009 「第九屆 e21 金網獎—創新達人」選拔入圍。
98年12月	PChome 相簿地圖社群服務 勇奪第 10 屆金手指網站媒體及服務網站別-社群類型金獎
99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商店街市集國際資訊(股)公司。
99年07月	台灣電子商務龍頭邁向國際 PChome 全球購物正式上線營運。
99年11月	PChome 24h 購物榮獲經濟部「第三屆台灣商業服務業優良品

年 月	沿 革
99 年 12 月	牌」。 PChome 24h 購物榮獲第十一屆金手指網路獎-電子商務類型金獎與年度最佳媒體及服務網站獎。
100 年 03 月	PChome & Skype 服務由網路家庭國際資訊(股)公司(PChome Online)移轉予子公司連科通訊股份有限公司經營。
100 年 04 月	子公司商店街市集國際資訊(股)公司(4965)正式上櫃掛牌買賣。
100 年 06 月	榮獲數位時代雜誌「2011 年台灣科技 100 強」第 73 名&「資訊服務類」第 1 名。
100 年 07 月	PChome 24h 購物榮獲天下雜誌「金牌服務大賞」網路購物中心第 1 名。
101 年 02 月	PChome 全球購物成立英文網站。
101 年 04 月	子公司「PChome US」B2C 上線，提供北美地區華人網路購物服務。
101 年 05 月	天下雜誌評比 500 大服務業排名 105 名
101 年 06 月	數位時代科技 100 強之第 37 名
101 年 10 月	榮獲 2012 經濟部第 2 屆國家產業創新獎-組織類-卓越創新企業獎。
101 年 11 月	榮獲 2012 經濟部第 12 屆金網獎-平台獎-購物商城類金質獎。
102 年 01 月	獲選為「2013 來台北過好年」台北年貨大街的網路合作廠商。
102 年 03 月	PChomePay 支付連第三方支付信用卡代收服務上線，露天拍賣賣家可直接線上開通信用卡刷卡服務。
102 年 04 月	推出網路專用注音輸入法。
102 年 07 月	榮獲頒第十屆上市(櫃)公司資訊揭露評鑑 A 級暨進步獎。
102 年 11 月	PChomePay 支付連全面升級信用卡代收服務的交易安全標準，正式通過國際發卡組織要求之 PCI-DSS(Payment Card Industry Data Security Standard)服務供應商等級認證。
102 年 12 月	推出「台北市 6 小時到貨」的服務，目前試營運送貨地點為台北市，週末假日照常出貨。 PChome 網路家庭榮獲經濟部第 2 屆潛力中堅企業、重點輔導對象。
103 年 02 月	連科通訊成立「PChomeTalk」，推出全球第一支 Skype 安卓專用機。
103 年 04 月	PChomeUSA C2C 電子商務平台上線，提供美國華人簡單好用的網路創業開店平台。
103 年 05 月	PChome24h 購物榮獲天下雜誌「金牌服務大賞」網路購物中心類-金賞。
103 年 12 月	推出「Yiabi」手機網路應用服務，滿足資訊「存、讀、分享」需求。
104 年 01 月	PChome 網路家庭榮獲經理人月刊 2015 影響力品牌「年度大賞」以及「電子商務平台類首獎」
104 年 3 月	推出「PChome 搜尋」服務，強調「購物優先」。
104 年 4 月	商業周刊「台灣最有影響力品牌」100 大排行榜第 23 名 經理人月刊 2015 影響力品牌「年度大賞」/「電子商務平台類首



年 月	沿 革
	獎」
104 年 5 月	天下雜誌「金牌服務大賞」網路購物中心類金賞 推出「Pi 行動錢包」服務，「輕鬆拍、安心付」、首創手機號碼交易的行動支付服務。
104 年 11 月	2015 資訊月百大創新產品獎
105 年 1 月	網路家庭集團旗下國際連取得專營電子支付機構業務許可。
105 年 3 月	網路家庭集團旗下國際連取得專營電子支付機構業務執照。
105 年 6 月	有 7 成的繳費單，都可使用「Pi 行動錢包」繳費，範圍涵蓋台北市、宜蘭、基隆、新北市、台中、高雄及新竹等 7 縣市。
105 年 10 月	網路家庭集團旗下國際連正式開業，並為台灣最大電子商務市集－露天拍賣會員提供完整的網路支付服務。 PChome Thai 宣布泰國電子支付執照通過審批 首家台灣電商網站獲准經營泰國金流代收付業務。
105 年 11 月	PChome 購物推出「儲值」服務 加速網購金流交易 打造 800 萬會員快速結帳體驗
106 年 3 月	網路家庭再度攜手 Skype 創始團隊推出 AI 語言學習「Lingvist」，透過 AI 人工智慧、大數據、個人化 學習，200 小時學好英文
106 年 8 月	PChome24h 購物攜手金門縣政府啟動「離島網購運費優惠」，配送至台灣離島地區，每筆訂單僅需付 100 元運費，同時再推出「離島單筆消費滿千免運費」的加碼優惠
107 年 3 月	PChome 網路家庭與中華電信首次策略合作成立平台創投，成立「中華網家一號」創投基金，支持台灣新創。
107 年 5 月	致力於打造 PChome 會員經濟和 P 幣點數生態系，5 月和花旗銀行發布「花旗 PChome Prime 聯名卡」。
107 年 8 月	行動支付服務 Pi 拍錢包，8 月玉山銀行合作推出「玉山 Pi 拍錢包信用卡」。
107 年 10 月	成立自有車隊「網家速配」提供宅配物流運輸服務。
108 年 3 月	PChome 網路家庭和日本樂天簽訂合作協議，組成策略聯盟，利用雙方各自擁有的大量會員數和跨領域的服務內容，推動顧客忠誠計劃，並建立雙方的 P 幣和樂天超級點數相互累積和兌換機制，打通點數以串起網路和實體各類型服務的應用場景，推動台日策略聯盟。
108 年 7 月	推出以友善環境為目的之新款環保紙箱，強調「原色 100% 回收紙漿製作、環保水性油墨小面積印刷、紙質強韌重複利用高」的三大特色作為改造重點。
108 年 8 月	首創「8 月心禮節」打響全年造節第一炮，將七夕情人節、父親節及中元節「三節合一」，以送禮文化的概念，保留具濃厚人情味的傳統習俗並連結新時代的感動。
108 年 10 月	首次全集團一起參與雙 11 活動，「ONE PChome」結合旗下 9 個單位聯手出擊：PChome、PChome24h 購物、露天拍賣、PChome 商店街、Pi 拍錢包、支付連、網家旅遊、PChome Thai、網家速配。

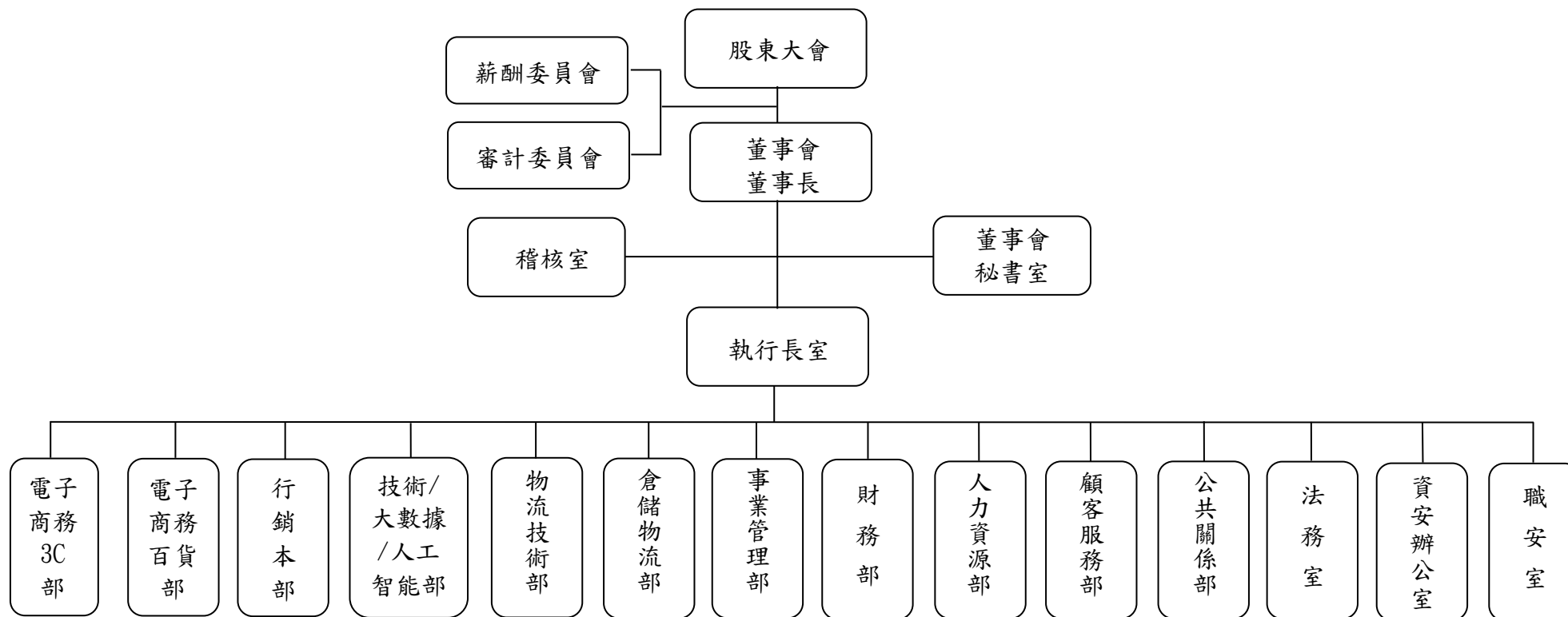
年 月	沿	革
108 年 11 月	勇奪金炬雙獎，獲「年度十大績優企業獎」與「優良顧客滿意度獎」殊榮。	
108 年 12 月	PChome 24h 購物結盟 17Life 進軍電子票券服務。 Pi 拍錢包與玉山銀行上線「玉山 Pi 拍免 Debit 卡」簽帳金融卡。	
109 年 3 月	攜手桃園市政府推動「桃園市民 安心休閒包」。	
109 年 3 月	攜手新北市政府推實體店紓困轉型。	
109 年 6 月	獲「PR AWARDS Asia」及「傑出公關獎」雙獎肯定。	
109 年 7 月	PChome 24h 購物攜手工研院首度推出「AI 智能穿搭推薦」功能成為全台首家取得行政院環保署「碳標籤」之大型綜合網購平台企業	
109 年 9 月	旗下 PChomeSEA 啟動一站式東南亞跨境電商服務，帶領台灣商家一次賣進泰、越、新、馬、印五國電商市場。	
109 年 10 月	成為台灣首家能累積綠色採購金額的電商通路	
109 年 11 月	旗下 PChomeSEA 攜手高雄市經發局簽署合作備忘錄，前進東協五國。	
109 年 12 月	網路家庭與日商三井物產合資之時尚選貨電商 MiTCH，進駐微風南山 atré 開立首間品牌旗艦店。 PChome 24h 購物行動 APP 用戶下載超越 500 萬	
110 年 1 月	正式推出「PChomeX 家好選物」優質選物服務 旗下露天拍賣攜手支付連與凱基銀行推出「賣家發財金」普惠貸款	
110 年 4 月	勇奪「新世代最嚮往企業 TOP 100」 旗下 PChome 商店街開店數突破 12 萬家	
110 年 5 月	旗下 Pi 拍錢包與樂天國際銀行合作，兩大生態圈攜手佈建金融場景。	
110 年 6 月	受頒 2021 年亞太傑出企業獎「企業躍進獎」與「優異勵志品牌獎」雙獎肯定。	
110 年 7 月	策略投資 Pickupp 強化最後一哩物流，佈建更具彈性物流鏈。 PChome 24h 購物攜手經濟部共同推廣「有 7 7 商行」扶植社創品牌。	
110 年 8 月	宣布策略投資易安網，共創數位投保新契機。	
110 年 9 月	通過私募普通股案引進策略投資人中華開發金控集團、中華電信集團、以及廿一世紀數位經營團隊，驅動 PChome 數位金融科技之發展。	
110 年 10 月	宣布投資麻布數據科技集團，拓展 FinTech 生態圈合作。 旗下比比昂結盟日本最大二手交易平台 Mercari，成為全台唯一與 Mercari 全站串接的電商平台。 榮獲 2021 年國家品牌玉山獎「傑出企業類—全國首獎」、「傑出企業獎」、「最佳人氣品牌獎」。	
110 年 11 月	獲頒「第 14 屆 TCSA 台灣企業永續獎—銀獎」、「第 5 屆資誠永續影響力獎—企業永續組—銀獎」及「第 3 屆國家企業環保獎—銅級獎」三獎肯定。	

年 月	沿 革
	響應環保署循環包裝試辦計畫，攜手環保新創 PackAge+ 配客嘉促綠購計畫再升級。
110 年 12 月	領投 AccuHit B 輪募資，加速集團 MarTech 發展。 受頒「經濟部 2021 Buying Power—特別獎」。 通過台灣智慧財產管理規範（Taiwan Intellectual Property Management System, TIPS）A 級驗證。
111 年 2 月	攜手渣打國際商業銀行推出「PChome 幫手貸」。
111 年 3 月	旗下 PChome Thai 擴大雙向跨境電商布局，泰國購物直接服務正式登台。
111 年 6 月	「Pi 拍錢包/慢點付」正式亮相，全台首創串接後支付、無卡分期、行動支付三合一創新型金融服務。
111 年 7 月	網家集團結盟中國信託、中華電信重磅推出「中國信託 ALL ME 卡」。
111 年 8 月	張瑜珊女士接任網路家庭集團執行長暨網路家庭總經理 勇奪「第 2 屆 TSAA 台灣永續行動獎—銅獎」、「第 4 屆品牌金船獎—服務創新組」、「2022 台北金融科技獎—商模創新獎（PChome 幫手貸）」。
111 年 9 月	推出業界首創「iPhone 訂閱方案」
111 年 11 月	獲頒「第 5 屆華人綠色永續金傳獎金獎」、「第 15 屆 TCSA 台灣企業永續獎—永續報告書白金獎」。
111 年 12 月	獲頒「經濟部—2022 Buying Power—貳獎」
112 年 1 月	「網家林口 A7 智慧物流園區」正式啟用
112 年 8 月	獲頒「環保署—網購包裝減量標章 2.0」
112 年 9 月	PChome 24h 購物聯手大師修推出實體「PChome 24h 購物安裝服務中心」 旗下廿一世紀數位科技攜手華碩推出「筆電訂閱方案」 旗下廿一世紀數位科技攜手中華電信推出「iPhone for Life」新機方案
112 年 10 月	旗下比比昂與日本二手交易平台 Rakuten Rakuma 開啟合作 「網家林口 A7 智慧物流園區」全樓層啟用 PChome 24h 購物推出大型綜合電商首創「家電安心保」新服務 勇奪「2023 第十六屆 TCSA 台灣企業永續獎—永續報告類—貿易百貨—第 1 類金級」
112 年 12 月	受頒「交通部 112 年度招商大會投資貢獻獎」

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



## (二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
電子商務 3C 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 商品範疇為 3C 商品如 PC/NB 及相關零件周邊、通訊、數位、家電</li> <li>2. 新廠商、商品開發及業績追蹤</li> <li>3. 廠商客情維護與爭議處理</li> <li>4. 核定商品上架時程</li> <li>5. 產品銷售分析與追蹤</li> <li>6. 擬定網家 EC 銷售策略</li> <li>7. 競業(品)分析與研究</li> </ol>
電子商務百貨部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 商品範疇為百貨商品如室內戶外、服飾美妝、保健及食品等日常用品</li> <li>2. 新廠商、商品開發及業績追蹤</li> <li>3. 廠商客情維護與爭議處理</li> <li>4. 核定商品上架時程</li> <li>5. 產品銷售分析與追蹤</li> <li>6. 擬定網家 EC 銷售策略</li> <li>7. 競業(品)分析與研究</li> </ol>
行銷本部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 策略性提升企業品牌形象及定位。</li> <li>2. 訂立年度品牌目標。</li> <li>3. 建立消費者、經銷商與員工心中良好的品牌形象，全方位滿足顧客期望與信賴。</li> <li>4. 行銷活動規劃。</li> </ol>
技術/大數據/ 人工智能部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 前後台及雲端系統開發與維運。</li> <li>2. 依相關單位需求，進行資訊系統規劃與設定。</li> <li>3. 資訊系統流程制訂與優化。</li> </ol>
物流技術部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 維護倉庫/配送系統運作</li> <li>2. 倉庫/配送各項專案推行</li> <li>3. 協助倉庫/網家速配未來策略擬訂</li> <li>4. 協助倉庫/網家速配營運管理</li> <li>5. 提供倉庫/網家速配良善硬體設施</li> <li>6. 新技術導入，倉儲與網家速配系統轉型</li> </ol>
倉儲物流部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 進貨、出貨及庫存管理作業</li> <li>2. 擬定倉儲/物流總體策略方案與績效追蹤</li> <li>3. 倉儲物流現場整體運作效率管理、規劃與執行</li> <li>4. 倉儲/物流作業流程優化與環境改善</li> <li>5. 物流倉儲管理、監督、商品庫存維護、報表分析與數據管理</li> <li>6. 5S 及供應鏈安全管理、執行、監督</li> <li>7. 倉儲物流業務招攬、接洽與維繫</li> </ol>
事業管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 健康的庫存、有效的庫存控管、銷售不缺貨</li> <li>2. 強化供應商體驗、供應商的品質</li> <li>3. 供應商合約及對帳收入與回補</li> <li>4. 簡化工作流程提升效率、文件管制標準化</li> <li>5. 合理的採購流程並優化，尋求成本節省的機會</li> </ol>

部門名稱	所營業務
財務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建立公司內部財務體系</li> <li>2. 組織編制公司財務計畫、成本計畫</li> <li>3. 提供各項財務報表並分析，針對異常項目說明</li> <li>4. 公司資產規劃與調度作業</li> <li>5. 完成投資分析報告的編撰及交易策略的擬訂</li> <li>6. 投資前評估含產業與財務分析，並提供專業建議</li> <li>7. 投資協議執行、項目追蹤、增值服務等投後管理</li> </ol>
人力資源部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依據企業發展需求，訂定人力資源策略及制度，並推動人力資源業務，平衡勞資雙方需求</li> <li>2. 建立具外部競爭力及內部公平性的薪酬管理及績效考核制度，形塑績效導向的工作文化</li> <li>3. 依據企業戰略進行組織設計及人力配置</li> <li>4. 完善訓練體系及設計與時俱進的人才選、用、育、留方案</li> <li>5. 簡化人資事務流程，優化員工體驗，打造正向合作的企業文化，凝聚員工向心力</li> <li>6. 辦公環境安全維護與員工職場關懷</li> <li>7. 總務庶務事項維護與辦公設備物料管控</li> </ol>
顧客服務部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供顧客訂購流程及平台資訊引導說明</li> <li>2. 提供顧客訂單諮詢與售後服務</li> <li>3. 處理客訴案件並進行關懷及追蹤，維護顧客關係</li> <li>4. 收集並彙整顧客反饋，提出服務優化建議</li> <li>5. 協助處理公機關來函及相關事務</li> </ol>
公共關係部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 塑造公司品牌形象(記者會)</li> <li>2. 新聞稿與活動文宣之撰擬與執行</li> <li>3. 公關議題規劃與危機管理</li> <li>4. 透過媒體關係經營建立並維繫企業品牌形象</li> <li>5. 公協會關係建立維運</li> </ol>
法務室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 合約撰擬及審核</li> <li>2. 公司所涉訴訟案件之處理</li> <li>3. 維護經主管機關核准之商標權及專利權</li> <li>4. 蒐集、整理及提供與公司業務相關之法律規定予公司同仁</li> </ol>
資安辦公室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 擬定與推動集團資訊安全管理政策與協助各部門建立規範</li> <li>2. 規劃與辦理集團各服務與系統之脆弱性評估與矯正</li> <li>3. 評估稽核各BU與公司的風險等級與狀態</li> <li>4. 協助管理外部合作對象的資訊安全性</li> <li>5. 提升員工資訊安全意識</li> <li>6. 協助取得資安相關認證及完成政府專案的資安事項</li> <li>7. 資安事件鑑識與矯正</li> <li>8. 監控與示警集團各服務之狀態與外在風險</li> <li>9. 內部資安相關技能提升及支援網絡建立</li> </ol>
職安室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 職業安全衛生管理系統 ISO45001 建置與維護</li> <li>2. 新進/在職/證照類等安全衛生教育訓練</li> <li>3. 召開職業安全衛生委員會及各項安全衛生宣導會</li> </ol>

部門名稱	所營業務
	4. 事故調查分析與現場安全衛生巡查及緊急應變對策規劃 5. 體格檢查/健康檢查資料收集分析與分級管理 6. 勞工健康保護四大計畫推動 7. 哺集乳室、醫護室、按摩室及緊急救護處置與衛材管理

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

## (一)董事資料

113年04月30日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註3)	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(註4)	目前兼 任本公 司及其 他公司 職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註 (註 5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			股數	持 股 比 率	職稱	
董事長	中華民國	詹宏志	男 61~70	110.07.29	3年	88.12.09	1,627,427	1.13%	2,880,746	2.00%	0	0%	0	0%	台灣大學經濟系 聯合報萬象版主編 遠流出版公司總經理	註	無	無	無	無
董事	中華民國	張瑜珊	女 41~50	112.06.28	3年	112.06.28	0	0%	200,000	0.14%	0	0%	0	0%	史丹佛大學資工、管理碩士 GOOGLE Partner Technology manager 媽咪愛創辦人兼執行長	註	無	無	無	無
董事 法人股東	中華民國	賽特資訊服 務(股)公司	NA	110.07.29	3年	91.06.11	18,907,864	13.13%	18,907,864	13.13%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無	無
董事 (法人代表)	中華民國	周 磊	男 41~50	111.06.22	3年	111.06.22	20,000	0.01%	80,000	0.06%	0	0%	410,000	0.28%	臺灣大學財務金融系 Zoyi Capital Managing Director Barclays Capital Assistant VP	註	無	無	無	無
董事 (法人代表)	中華民國	曾薰儀	女 40~50	110.07.29	3年	106.10.05	438,252	0.30%	220,752	0.15%	5,833	0%	0	0%	波士頓大學電子商務所碩士 台灣大學EMBA會計組碩士 網路家庭國際資訊(股)公司 行銷總監	註	無	無	無	無
董事 (法人代表)	中華民國	周厚宇(註6)	男 31~40	112.08.11	3年	112.08.11	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	耶魯大學統計學碩士 麻省理工學院財務碩士	註	無	無	無	無
董事 法人股東	中華民國	中華開發創 業投資(股) 公司	NA	111.06.22	3年	111.06.22	1,875,293	1.30%	1,875,293	1.30%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無	無
董事 (法人代表)	中華民國	郭大經(註7)	男 51~60	111.06.22	3年	111.06.22	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學電機工程學系 開發創新管理顧問(股)公司 總經理	註	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	童子賢	男 61~70	110.07.29	3年	110.07.29	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台北科技大學電腦通訊與控 制碩士 台北科技大學榮譽工學博士 華碩電腦副董事長	註	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	賀陳旦	男 71~80	110.07.29	3年	110.07.29	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	維吉尼亞理工學院暨州立 大學都市計畫碩士 交通部長 中華電信公司董事長 臺北大眾捷運(股)公司董事長	註	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	杜奕瑾	男 41~50	112.06.28	3年	112.06.28	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學資訊系碩士 批踢踢實業坊創辦人 台灣人工智慧實驗室創辦人	註	無	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。



註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：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。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註6：賽特資訊服務(股)公司法人代表。原法人董事代表人馮宏璋於112/8/11改派周厚宇擔任法人董事代表人。

註7：中華開發創業投資(股)公司法人代表。

註：董事目前兼任本公司及其他公司職務情形

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司職務
董事長	詹宏志	<p>董事長：商店街市集國際資訊(股)公司、東方線上(股)公司、東方快線網絡市調行銷(股)公司、露天市集國際資訊(股)公司、賽特資訊服務(股)公司、拍付國際資訊(股)公司、國際連(股)公司、PC Home Online International Co.,(B.V.I.)、PC Home Online (HK) Ltd.、PChome US Inc.、網家跨境(股)公司、連科通訊(股)公司、康迅數位整合(股)公司、PChome (Thailand)Co.,Ltd.、雲通寶國際資訊(股)公司、網路家庭旅行社(股)公司、網家速配(股)公司、中華網家一號(股)公司、基石創新創業投資(股)公司、美合國際實業(股)公司、覓去(股)公司、普瑪有限公司、廿一世紀數位科技(股)公司、雲坦數位科技(股)公司、網家數據科技服務(股)公司、樂屋國際資訊(股)公司、財團法人上善人文基金會、唯品風尚(股)公司。</p> <p>董事：米特數位創新(股)公司、信義房屋(股)公司獨立董事、PChome Marketplace Inc.(Cayman)、PChome Holding Inc.(BVI)、祥碩科技(股)公司獨立董事、薪酬委員會委員、雄獅旅行社(股)公司獨立董事、薪酬委員會委員、審計委員會委員、網家跨境服務(股)公司、PChome CB PTE. Ltd.、巨思文化(股)公司、衣卡股份有限公司、康太數位整合(股)公司、21st Financial Technology Co., Ltd.(Cayman)、萌新創創投資顧問(股)公司、UPN Information Co., Ltd.、上恩資訊(股)公司、ECOSMOS PTE. Ltd、財團法人台北市創新創業平台基金會。</p>
董事	張瑜珊	<p>董事長：拼科技(股)公司、上恩資訊(股)公司</p> <p>董事：廿一世紀數位科技(股)公司、二十一世紀數位科技(股)公司、雲通寶國際資訊(股)公司、PChome (Thailand) Co., Ltd.、UPN Information Co., Ltd.、PCHOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.(B.V.I.)、PCHOME US INC.、拍付國際資訊(股)公司、網家速配(股)公司、網家跨境(股)公司、網家數據科技服務(股)公司、21st Financial Technology Co.,Ltd. (Cayman)、網路家庭旅行社(股)公司</p>
董事 (法人代表)	周磊(註1)	<p>網路家庭國際資訊(股)公司財務長董事：廿一世紀數位科技(股)公司、二十一世紀數位科技(股)公司、雲通寶國際資訊(股)公司、21st Financial Technology Co., Ltd.(Cayman)、AccuHit Tech Holdings Limited(Cayman)、拍付國際資訊(股)公司、國際連(股)公司、雲坦數位科技(股)公司、均綻投資有限公司、台灣農畜產工業(股)公司、中華網家一號(股)公司、基石創新創業投資(股)公司、樂屋國際資訊(股)公司、網家速配(股)公司、露天市集國際資訊(股)公司、覓去(股)公司。</p> <p>監察人：萌問影響力投資(股)公司、拼科技(股)公司、網家數據科技服務(股)公司、躺著喝(股)公司、上恩資訊(股)公司、網家跨境(股)公司。</p>
董事 (法人代表)	曾薰儀(註1)	<p>露天市集國際資訊(股)公司董事兼總經理、商店街市集國際資訊(股)公司董事、網路家庭旅行社(股)公司董事、中華網家一號(股)公司董事、基石創新創業投資(股)公司董事、愛比科技(股)公司董事、Asia Yo Co., Ltd.董事</p>
董事 (法人代表)	周厚宇(註1)	<p>廿一世紀信用管理(股)公司董事長</p> <p>董事：廿一世紀數位科技(股)公司、品謙國際(股)公司、宇欣國際(股)公司、特煒(股)公司、偉庭實業(股)公司、明宇企</p>

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司職務
		業(股)公司、廿一世紀(股)公司、永烽(股)公司、喬睿科技(股)公司 監察人：景華(股)公司、慶菊(股)公司、杰作資本藝術(股)公司、明品(股)公司、台鼎實業(股)公司、廿一聯合世紀(股)公司
董事 (法人代表)	郭大經(註2)	董事長：凱特萊恩國際(股)公司 董事：Kneron Holding Corporation、FunNow Ltd.、Xrex Inc.、廿一世紀數位科技(股)公司、21st Financial Technology Co., Ltd.(Cayman)、拍付國際資訊(股)公司 開發創新管理顧問(股)公司總經理、中華開發創新加速(股)公司總經理、中華開發資本管理顧問(股)公司副總經理
獨立董事	童子賢	董事長：和碩聯合科技(股)公司、景碩投資(股)公司、捷揚光電(股)公司、華瑋投資(股)公司、華毓投資(股)公司、華旭投資(股)公司、日冠金屬(股)公司、晶澈科技(股)公司、目宿媒體(股)公司、美彤國際(股)公司、華永投資有限公司、華翔旅行社有限公司、華維投資有限公司、華惟國際有限公司 董事：景碩科技(股)公司、華擎科技(股)公司、晶碩光學(股)公司、好風光創意執行(股)公司、Casetek Holdings Limited(CAYMAN)、Pegatron Holding Ltd.、Unihan Holding Ltd.、Magnificent Brightness Ltd.、Casetek Holdings Ltd.、Protek Global Holdings Ltd.、Digitek Global Holdings Ltd.、Kinsus Corp.(USA)、Pegatron Holland Holding B.V.、Powtek Holdings Limited、Cotek Holdings Limited、Grand Upright Technology Limited、Aslink Precision Co. Ltd. 其他：公益平臺文化基金會董事、漢光教育基金會董事、台北市電腦公會理事、文化部國家表演藝術中心監事、龍應台文化基金會董事、黃達夫醫學教育促進基金會董事、長風文教基金會董事、兩岸發展研究基金會董事、中華文化創意產業發展協會理事長、玉山科技協會理事長、財團法人澧食公益飲食文化教育基金會董事、財團法人布拉瑞揚舞團文化基金會董事、國家中山科學研究院董事、財團法人雲門文化藝術基金會董事、台灣好基金會董事
獨立董事	賀陳旦	現觀科技(股)公司獨立董事、陽明海運(股)公司獨立董事、根基營造(股)公司董事、冠德建設(股)公司董事、臺灣生態工法發展基金會董事長
獨立董事	杜奕瑾	財團法人台灣人工智慧發展基金會董事長、文化內容策進院董事、中華電信(股)公司獨立董事

註1：賽特資訊服務(股)公司法人代表

註2：中華開發創業投資(股)公司法人代表

#### 1. 法人股東之主要股東

113年04月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
賽特資訊服務(股)公司	普瑪有限公司(20.87%)、宏本投資有限公司(13.88%)、何飛鵬(5.24%)、潘思源(4.52%)、城邦文化事業(股)公司(3.88%)、周俊吉(3.63%)、鄭松茂(3.04%)、徐人強(2.74%)、蔡麗珠(2.26%)、許勝雄(1.82%)
中華開發創業投資(股)公司	中華開發資本(股)公司100%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

## 2.主要股東為法人者其主要股東

113年04月30日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
宏本投資有限公司	李宏麟(100%)
普瑪有限公司	詹宏志(61%)、詹朴(37%)、王心一(1%)、李健生(1%)
城邦文化事業(股)公司	馬來西亞商傳媒焦點(股)公司(100%)
中華開發資本(股)公司	中華開發金融控股(股)公司(100%)

註1：如上表一法人股東屬法人股東者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

## 3.董事教育訓練

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
董事長	詹宏志	110/7/29	112/10/13	112/10/13	社團法人台灣金融研訓院	論永續報告書及TCFD之重要性	3
						從公平待客原則談友善服務原則及金融剝削	3
董事	張瑜珊	112/6/28	112/10/13	112/10/13	社團法人台灣金融研訓院	論永續報告書及TCFD之重要性	3
						從公平待客原則談友善服務原則及金融剝削	3
董事	周磊	110/7/29	112/10/13	112/10/13	社團法人台灣金融研訓院	論永續報告書及TCFD之重要性	3
						從公平待客原則談友善服務原則及金融剝削	3
董事	曾薰儀	110/7/29	112/10/13	112/10/13	社團法人台灣金融研訓院	論永續報告書及TCFD之重要性	3
						從公平待客原則談友善服務原則及金融剝削	3
董事	周厚宇	112/8/11	112/10/13	112/10/13	社團法人台灣金融研訓院	論永續報告書及TCFD之重要性	3
						從公平待客原則談友善服務原則及金融剝削	3
董事	郭大經	110/7/29	112/10/13	112/10/13	社團法人台灣金融研訓院	論永續報告書及TCFD之重要性	3
						從公平待客原則談友善服務原則及金融剝削	3
獨立董事	童子賢	110/7/29	112/4/28	112/4/28	社團法人中華公司治理協會	前進東協—泰國、馬來西亞、印度及越南四國投資相關議題	3
			112/9/21	112/9/21		全球碳權發展現況及碳交易	3
			112/10/30	112/10/30		國際碳權管理發展趨勢	3
			112/11/14	112/11/14		從風險管理思維談兩岸及氣候關懷	3
獨立董事	賀陳旦	110/7/29	112/10/13	112/10/13	社團法人台灣金融研訓院	論永續報告書及TCFD之重要性	3
						從公平待客原則談友善服務原則及金融剝削	3

## 4.董事專業資格及獨立董事獨立資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形 (選任前二年及任職期間)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
詹宏志 (董事)	<p>畢業於國立臺灣大學經濟系為作家、編輯、電影製片、《數位時代》發行人及PChome Online網路家庭集團和城邦文化創業企業家。曾任台灣許多出版及資訊相關產業協會的董事及理監事職及台北市雜誌商業同業公會理事長、中華民國總統府國策顧問。擁有超過30年的媒體經驗，曾任職於《聯合報》、《中國時報》、遠流出版公司、滾石唱片、中華電視台、《商業週刊》等媒體，曾策劃編集超過千本書刊。並創辦了《電腦家庭》、《數位時代》等四十多種雜誌。</p> <p>敏銳於社會的趨勢，掌握如何將文化轉成商業力量，不論在甚麼領域，總是能開創新局，引領台灣新文化走向；1996年，他首創城邦出版集團，為台灣出版產業轉型帶來新力量。1997年獲台灣 People Magazine 頒發鑽石獎章；2016年獲得中華民國電腦學會 2015 年度傑出成就獎 / 電腦學會會士；2017年獲頒臺北電影獎首次楊士琪卓越貢獻獎。</p> <p>無論著書立說闡言文化趨勢、創意生產、社會經濟論題，都是台灣文化界、網路產業的指標性人物。多年來，他的著作《趨勢索隱》、《城市觀察》、《創意人》、《城市人》等，一直是從事創意產業工作者必讀的作品。</p> <p>具五年以上商務或公司業務所須之工作經驗及專業資格，未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>	未與其他董事兼具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。	3
張瑜珊 (董事)	<p>畢業於史丹佛大學資工、管理碩士，GOOGLE Partner Technology manager，媽咪愛創辦人兼執行長。具五年以上商務或公司業務所須之工作經驗及專業資格，未有公司法</p>	未與其他董事兼具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。	0

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (選任前二年及任職期間)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	第 30 條各款情事之一。		
賽特資訊服務(股)公司 法人代表： 周 磊 (董事)	畢業於國立臺灣大學財務金融系，曾任摩根士丹利分析師、巴克萊銀行投資銀行部助理副總裁、卓毅資本董事總經理。目前擔任網家集團策略長暨投資長，專精於企業財務金融投資及產業研究分析，具商務、財務、投資策略等公司業務所須之工作經驗。 具五年以上商務或公司業務所須之工作經驗及專業資格，未有公司法第 30 條各款情事之一。	未與其他董事兼具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。	0
賽特資訊服務(股)公司 法人代表： 曾薰儀 (董事)	畢業於波士頓大學電子商務所碩士、臺灣大學EMBA會計組碩士，曾任網路家庭國際資訊(股)公司行銷總監、策略長，目前擔任露天市集國際資訊(股)公司總經理。專精於市場策略、品牌行銷及領導管理，具有產品業務推廣、企業競爭力開發及專案規劃團隊領導之能力。 具五年以上商務或公司業務所須之工作經驗及專業資格，未有公司法第 30 條各款情事之一。	未與其他董事兼具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。	0
賽特資訊服務(股)公司 法人代表： 周厚宇 (董事)	畢業於耶魯大學統計學碩士，麻省理工學院統計學碩士，目前為廿一世紀信用管理(股)公司董事長，具有企業經營能力及經驗。 具五年以上商務或公司業務所須之工作經驗及專業資格，未有公司法第 30 條各款情事之一。	未與其他董事兼具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。	0
中華開發創業投資(股)公司 法人代表：郭大經 (董事)	畢業於台灣大學電機工程學系，自 2015 年起參與籌設中華開發創新加速基金，目前擔任基金總經理。過去曾創立 MosArt Semiconductor Corp. 並擔任總經理，領導研發團隊設計多款全球市佔第一的無線通訊晶片，在高科技領域有超過 20 年創業實務經驗。專精於企業財務金融投資及產業研究分析，具商務、財務、投資策略等公司業務所須之工作經驗，可提供公司營運管理之高附加價值服務。	未與其他董事兼具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。	0

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形 (選任前二年及任職期間)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	具五年以上商務或公司業務所須之工作經驗及專業資格，未有公司法第 30 條各款情事之一。		
童子賢 (獨立董事)	<p>華碩集團共同創辦人，曾任台灣公共廣播電視集團第五屆董事，現任和碩聯合科技董事長。獲國立東華大學頒授榮譽工學博士學位。積極參與公益活動。</p> <p>於和碩時期提出價值溪流與類似 3M 得概念，主導以多元的設計服務與代工生產的方式，跨足不同領域增加集團的競爭力。陸序與誠品合作推出一系列 PEGACASA 電子精品、智慧家居與手機周邊 3C 商品及晶碩子公司的隱形眼鏡、家電品牌的豆漿機等，不以終端品牌自居，而是以 Designed by pegatron 的概念與全球接軌。並開始改革 OEM 和 ODM 整體代工體系的體質與創新整合服務。</p> <p>其對文學推廣的熱情除了長年贊助藝文團體外，也積極推動文學影音志業。亦關注在台灣的東南亞移民工，長期贊助移民工文學獎。</p> <p>具五年以上商務或公司業務所須之工作經驗及專業資格，未有公司法第 30 條各款情事之一。</p>	<p>符合獨立性情形，</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；</li> <li>2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股票；</li> <li>3.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；</li> <li>4.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</li> </ol> <p>依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任。本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得董事的書面聲明及工作資歷等相關文件，並提供利害關係人資料予以核實，已確認本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人，相對於公司的獨立性；且於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第 14 條之 2 所訂資格要件，且獨立董事皆依證券交易法第 14 條之 3 賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權，符合獨立性情形。</p>	3
賀陳旦 (獨立董事)	<p>國立中興大學土木工程學士、美國維吉尼亞理工學院暨州立大學都市計畫碩士，現任臺灣生態工法發展基金會董事長，曾任交通部政務次長、中華民國總統府「國土保育與開發諮詢委員會」委員兼執行長、臺北市政府交通局局長、臺北市政府捷運工程局副處長、交通部部長、中華電信公司董事長、臺北大眾捷運公司董事長。</p> <p>擔任中華電信公司期間，為強化市場競爭力，持續推動原本為國營之一，握有固網、長途電話、行動通訊等事業的電信局走向民營化釋股、組織改造，並引進光世代、MOD</p>	<p>符合獨立性情形。</p>	2

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (選任前二年及任職期間)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	等應用科技。使中華電信民營化、組織精進等改革進展順利。 具五年以上商務或公司業務所須之工作經驗及專業資格，未有公司法第 30 條各款情事之一。		
杜奕瑾 (獨立董事)	國立臺灣大學資訊系碩士，現任財團法人台灣人工智慧發展基金會董事長、台灣人工智慧實驗室創辦人，經歷：微軟亞太地區首席研發官，領導亞洲地區人工智慧服務發展、微軟公司人工智慧與研究部門首席開發經理、批踢踢實業坊創辦人，擔任本公司審計委員會委員及薪酬委員會委員，專長/研究領域：AI、人工智慧資料治理、軟體平台 R&D、數位人才育成，具五年以上商務或公司業務所須之工作經驗及專業資格，未有公司法第 30 條各款情事之一。		1

#### 4. 董事多元化及獨立性

##### 董事多元化：

本公司董事會配置以多元化為主要考量，董事之選任程序力求公平、公正及公開，符合本公司公司章程、公司治理實務守則之規定，並依產業經驗及專業能力，遴選具執行職務所須之知識、技能及涵養者擔任董事。

依據本公司之「公司治理實務守則」董事會成員組成應考量多員化，並就運作、營運型態及發展需求，訂定適當之多元化政策，包括：

- (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國別及文化。
- (2) 專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經驗。
- (3) 企業永續與社會參與。

依據本公司所制定之「公司治理實務守則」第三章第 20 條所示，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- |             |                |
|-------------|----------------|
| (1) 營運判斷能力。 | (2) 會計及財務分析能力。 |
| (3) 經營管理能力。 | (4) 危機處理能力。    |
| (5) 產業知識。   | (6) 國際市場觀。     |
| (7) 領導能力。   | (8) 決策能力。      |
| (9) 資訊科技。   | (10) 遵法意識。     |



本公司董事會由 9 名董事組成，目前包含 2 席自然人董事，4 席法人代表董事，3 席獨立董事(占比 33.3%)，目前獨立董事均為新任以維持其獨立性，成員分別擁有法律、會計、財務、行銷及科技等專業背景，有曾任公部門部長級首長，科技製造業集團董事長，基於不同專業背景，各具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導與決策能力，展現多元互補成效，本公司董事成員除均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理等各項能力外，本公司也重視董事個人在道德行為之聲譽，更持續為董事成員安排多元的進修課程，並定期執行績效評估，俾提升其決策品質、善盡督導責任，進而強化董事會職能。同時，為落實兩性平權，本公司自成立之時起即有女性董事，且連續每屆次均有女性董事，並擬定在近年內提高女性董事占比之目標。

[公司得設置董事會成員多元化目標]

管理目標	達成情形
女性董事達 25% 以上 (或至少一席女性董事)	✓
獨立董事達 35% 以上 (或獨立董事至少 3 席，且不少於董事席次 20%)	✓
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一(可參上市上櫃公司治理實務守則第 20 條第 3 項)	✓
董事會整體具備公司治理十大能力	✓
董事會整體兼具會計、法律、行銷業務、生產管理及經營管理等專業背景	✓

## 本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形

多元化核心 董事姓名	基本組成										產業經驗					專業能力				
	國籍	性別	具員工身分	年齡					獨立董事任期年資			資訊與應用	通訊與科技	財務與金融	商務與供應	專業服務與行銷	網路與科技	法律	會計	風險管理
				31   40 歲	41   50 歲	51   60 歲	61   70 歲	71   80 歲	3 年 以 下	3   5 年	6   9 年									
詹宏志 (董事)	中華民國	男	✓				✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓
張瑜珊 (董事)	中華民國	女	✓		✓							✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓
周 磊 (董事)	中華民國	男	✓		✓							✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓
曾薰儀 (董事)	中華民國	女	✓		✓							✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓
周厚宇 (董事)	中華民國	男	✓	✓								✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓
郭大經 (董事)	中華民國	男				✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
童子賢 獨立董事	中華民國	男					✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓
賀陳旦 獨立董事	中華民國	男						✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓			✓
杜奕瑾 獨立董事	中華民國	男			✓				✓			✓	✓		✓	✓	✓			✓

- (1) 衡諸本公司本屆董事會9名董事成員(含3名獨立董事)，整體具備營業判斷、領導決策、經營管理、國際市場觀、危機處理等能力，且有產業經驗和專業能力。
- (2) 本公司董事平均任期為3.7年，3名獨立董事任期年資均在3年以下，所有獨立董事為本屆選任。董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為3名獨立董事33.3%；4名具員工身份之董事44.4%。董事成員年齡分布區間計有1名董事年齡位於31-40歲、4名董事年齡位於41-50歲、1名董事位於51-60歲、2名董事位於61-70歲及1名董事位於71-80歲。本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含2位女性成員，女性董事占比達22.2%，未來仍持續致力於提升女性董事占比目標。
- (3) 董事多元化面向、互補及落實情形已符合本公司「公司治理實務守則」第20條載明之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

## 董事會獨立性：

本公司之董事會督導公司發展策略、監督管理階層及對公司股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會依照法令、公司章程及股東會決議，

據以行使其職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化功能，各董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。本公司設置 3 席獨立董事，任期年資均在 3 年以下，獨立董事成員皆為本國籍，3 名獨立董事占全體董事比例為 33.3%；審計委員會由全體獨立董事組成，其職權為監督公司財務報表之允當表達、簽任會計師之選(解)任及獨立性與績效、監督內部控制制度之有效實施、公司遵循相關法令及公司之風險控管等。

本公司董事未與其他董事兼具有配偶或二親等以內親屬關係，無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。

[目前獨立董事任期表]

獨立董事姓名	獨立董事任期年資		
	3 年以下	3 至 9 年	9 年以上
童子賢	✓		
賀陳旦	✓		
杜奕瑾	✓		

本公司 3 名獨立董事任期年資均在 3 年以下董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為 3 名獨立董事 33.3%；4 名具員工身份之董事。董事成員年齡分布區間計有 1 名董事年齡位於 31-40 歲、4 名董事年齡位於 41-50 歲、1 名董事位於 51-60 歲及 2 名董事位於 61-70 歲及 1 名董事位於 71-80 歲。除前述外，本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含 2 位女性成員，女性董事占比達 22.2%，未來仍持續致力於提升女性董事占比目標。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 30 日

職稱 (註 1)	國籍	姓名	性別	選(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)歷(註 2)	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			備 註 (註 3)
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張瑜珊	女	111.8.16	200,000	0.14%	0	0%	0	0%	史丹佛大學資工、管理碩士 GOOGLE Partner Technology manager 媽咪愛創辦人兼執行長	註 4	無	無	無	無
副總經理	中華民國	曾薰儀	女	91.1.7	220,752	0.15%	5,833	0%	0	0%	波士頓大學電子商務所碩士 台灣大學EMBA會計組碩士 網路家庭國際資訊(股)公司行 銷總監	註 4	無	無	無	無
副總經理	中華民國	周 磊	男	109.11.2	80,000	0.06%	0	0%	410,000	0.28%	臺灣大學財務金融系 Zoyi Capital Managing Director Barclays Capital Assistant VP	註 4	無	無	無	無
副總經理	中華民國	蔡文雄	男	109.12.8	35,025	0.02%	0	0%	0	0%	輔仁大學 管理學研究所 網路家庭國際資訊(股)公司 副總經理	PChome (Thailand) Co., Ltd. 董事 露天市集國際資訊(股)公司監察人 樂屋國際資訊(股)公司監察人	無	無	無	無
副總經理	中華民國	歐玫瑛	女	111.4.6	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學 EMBA Yahoo 奇摩公共關係部副總經理 奧美公關 副總經理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	萬岳偉	男	111.3.1	37,000	0.03%	0	0%	0	0%	美國州立北阿拉巴馬大學 全國電子公司 協理	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	吳佳倩	女	112.7.1	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學 文化創意系 富邦媒體科技 資深經理 翊榮股份 執行長	無	無	無	無	無
協理	中華民國	趙盈璇	女	108.05.15	17,970	0.01%	0	0%	0	0%	紐約長島大學商研所碩士	群傳媒(股)公司董事 PCHOME US INC. 董事 國際連(股)公司監察人	無	無	無	無
協理	中華民國	林佳慧	女	111.3.1	6,408	0%	13,000	0.01%	0	0%	美國伊利諾大學香檳分校 企業管理碩士 奇景光電投資人關係部經理 德意志銀行 企業金融部客戶 關係經理	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	張雅惠	女	112.10.1	4,000	0%	0	0%	0	0%	文化大學 會計系 安侯建業會計師事務所 經理	無	無	無	無	無

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。

註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註 4：詳P.13所示。

註 5：副總經理林燕於112/2/28辭任、副總經理魏丕慶於112/3/31辭任、副總經理張麗玲於112/5/31辭任、副總經理陳幸琦於112/7/6辭任、副總經理盧棟祥於112/9/30退休、副總經理胡曉慧於112/10/14辭任、協理邵泓嘉於112/11/30辭任。

## 三、最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理等之酬金

## (一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元 112年12月31日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例 (註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及占稅後純益之 比例 (註10)		領取 來自子 公司以 外轉 投資 事業 或母 公司 酬金 (註11)
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金 及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註4)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司 (註7)	
董事長	詹宏志	360	360	0	0	0	0	40	40	400 (0.1)%	400 (0.1)%	908	908	0	0	0	0	0	207	1,308 (0.2)%	1,515 (0.3)%	0
董事	張瑜珊	0	0	0	0	0	0	15	15	15 0%	15 0%	5,703	5,703	0	0	0	0	0	0	5,718 (0.9)%	5,718 (1.1)%	0
董事	賽特資訊服務 (股)公司 代表人：周 磊	360	360	0	0	0	0	40	40	400 (0.1)%	400 (0.1)%	7,852	7,852	0	0	0	0	0	0	8,252 (1.3)%	8,252 (1.6)%	0
董事	賽特資訊服務 (股)公司 代表人：曾薰儀	360	360	0	0	0	0	4	40	400 (0.1)%	400 (0.1)%	419	4,176	0	0	0	0	0	1,101	819 (0.1)%	5,677 (1.1)%	0
董事	賽特資訊服務 (股)公司 代表人：周厚宇	111	111	0	0	0	0	15	15	126 0%	126 0%	0	12,691	0	0	0	0	0	0	126 0%	12,817 (2.4)%	0
董事	中華開發創業投 資(股)公司 代表人：郭大經	0	0	0	0	0	0	40	40	40 0%	40 0%	0	0	0	0	0	0	0	0	40 0%	40 0%	0
獨立董事	童子賢	1,200	1,200	0	0	0	0	65	65	1,265 (0.2)%	1,265 (0.2)%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,265 (0.2)%	1,265 (0.2)%	0
獨立董事	賀陳旦	1,200	1,200	0	0	0	0	80	80	1,280 (0.2)%	1,280 (0.2)%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,280 (0.2)%	1,280 (0.2)%	0
獨立董事	杜奕瑾	510	510	0	0	0	0	20	20	530 (0.1)%	530 (0.1)%	0	0	0	0	0	0	0	0	530 (0.1)%	530 (0.1)%	0
法人董事	賽特資訊服務 (股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0%	0 0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0%	0 0%	0
法人董事	中華開發創業投 資(股)公司	360	360	0	0	0	0	0	0	360 (0.1)%	360 (0.1)%	0	0	0	0	0	0	0	0	360 (0.1)%	360 (0.1)%	0

- 1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；依本公司公司章程規定，本公司董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。另公司章程中亦明訂不高於年度獲利之1.5% 作為董事酬勞，依本公司薪酬委員會組織章程之規定，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
- 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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表及下表(3-1)或(3-2)。

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

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、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)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、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、實際或按公平市價設算之租金、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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 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(包括員工、董事及監察人酬勞)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。

## (二)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

112 年 12 月 31 日

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)		員工酬勞金額(D)(註4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司		財務報告內所有公司(註5)		本公司	財務報告內所有公司(註5)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
副總經理	周 磊	6,613	6,613	0	0	1,239	1,239	0	0	0	0	7,852 (1.2)%	7,852 (1.5)%	無
總經理	張 瑜 珊	4,800	4,800	0	0	903	903	0	0	0	0	5,703 (0.9)%	5,703 (1.1)%	無
副總經理	張麗玲(註)	4,250	4,250	0	0	1,293	1,293	0	0	0	0	5,543 (0.8)%	5,543 (1.0)%	無
副總經理	盧棟祥(註)	2,168	2,168	2,792	2,792	421	421	0	0	0	0	5,381 (0.8)%	5,381 (1.0)%	無
副總經理	曾 薰 儀	378	1,732	0	0	41	2,444	0	0	1,101	0	1,520 (0.2)%	4,176 (0.8)%	無
總裁	詹 宏 志	16,788	20,801	0	0	3,764	4,704	0	0	207	0	20,759 (3.2)%	25,712 (4.9)%	無
副總經理	蔡 文 雄													
副總經理	歐 玫 瑛													
副總經理	萬 岳 偉													
副總經理	吳 佳 倩													
副總經理	魏丞慶(註)													
副總經理	陳幸琦(註)													
副總經理	胡曉慧(註)													
副總經理	林 燕(註)													

註：副總經理林燕於 112/2/28 辭任、副總經理魏丞慶於 112/3/31 辭任、副總經理張麗玲於 112/5/31 辭任、副總經理陳幸琦於 112/7/6 辭任、副總經理盧棟祥於 112/9/30 退休、副總經理胡曉慧於 112/10/14 辭任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)E
低於 1,000,000 元	曾薰儀、蔡文雄、魏丞慶、詹宏志、林燕	林燕
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	0	詹宏志
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	吳佳倩	蔡文雄、魏丞慶、吳佳倩
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	歐玫瑛、陳幸琦、萬岳偉、胡曉慧	歐玫瑛、陳幸琦、萬岳偉、胡曉慧
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	周磊、張瑜珊、張麗玲、盧棟祥	周磊、張瑜珊、張麗玲、盧棟祥、曾薰儀
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	0	0
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	0	0
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總 計	14 人	14 人

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(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：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、配車等實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、實際或按公平市價設算之租金、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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(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 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(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，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

註 10：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列表及上表(1-1)。

\*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。



## (三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:新台幣仟元

112年12月31日

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總裁	詹宏志	0	4	4	0%
	總經理	張瑜珊				
	副總經理	周磊				
	副總經理	曾薰儀				
	副總經理	蔡文雄				
	副總經理	歐玫瑛				
	副總經理	萬岳偉				
	副總經理	吳佳倩				
	副總經理	林燕(註6)				
	副總經理	魏丞慶(註6)				
	副總經理	張麗玲(註6)				
	副總經理	胡曉慧(註6)				
	副總經理	陳幸琦(註6)				
	副總經理	盧棟祥(註6)				
	協理	趙盈璇				
	協理	林佳慧				
	協理	邵泓嘉(註6)				
會計主管	張雅惠					

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列113年經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益為112年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據金管會92年3月27日台財證三字第0920001301 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、總經理及副總經理領員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

註5：係填列111年底在任經理人領取員工酬勞之資訊。人員異動情形請詳總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管表。

註6：副總經理林燕於112/2/28辭任、副總經理魏丞慶於112/3/31辭任、副總經理張麗玲於112/5/31辭任、副總經理陳幸琦於112/7/6 辭任、副總經理盧棟祥於112/9/30 退休、副總經理胡曉慧於112/10/14辭任、協理邵泓嘉於112/11/30辭任。

## (四)公司如有下列情事之一，應個別揭露其董事姓名及酬金

- 1.最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者：已依規定個別揭露。
- 2.最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者：無此情形。

- 3.最近年度任三個月份董事平均設質比率大於50%者，應揭露於各該月份設質比率大於50%之個別董事：無此情形。
- 4.全體董事領取財務報告內所有公司之董事酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者：無此情形。
- 5.上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後二級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者：無此情形。
- 6.上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者：無此情形。
- 7.上市上櫃公司最近一年度稅後淨利增加達百分之十以上，惟非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數卻未較前一年度增加者：無此情形。
- 8.上市上櫃公司最近一年度稅後損益衰退達百分之十且逾新臺幣五百萬元，及平均每位董事酬金(不含兼任員工酬金)增加達百分之十且逾新臺幣十萬元者：無此情形。

(五)上市上櫃公司有(四)之1.或(四)之5.情事者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：已依規定揭露。

(六)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、總經理及副總經理等之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

- 1.最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：%

職稱	年度	酬金總額占稅後純益比例			
		111年度		112年度	
		本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司
董 事		(12.6)%	15.3%	(3.0)%	(7.1)%
總經理及副總經理		(143.7)%	206.5%	(7.1)%	(10.3)%

註：董事酬金未含兼任總經理及副總經理之酬金。

- 2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)給付酬金之政策、標準與組合

A.本公司固定給付之董事酬金標準乃經董事會通過後，提請本公司94年度股東會決議通過。如董事兼具員工身分，則另依據下列B、C之規定給付酬金。

B.本公司總經理及副總經理之委任、解任及報酬依公司規定辦理。給付酬金標準由本公司人力資源單位依據本公司人事績效考評相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準訂定原則。依照本公司「薪資管理辦法」及「員工酬勞發放辦法」執行，並依經營績效之優劣，決定經營主管獎金及酬勞之發放。

C.本公司酬金政策，是依據個人的能力，對公司的貢獻度，績效表現，與

經營績效之關聯性呈正相關。整體的薪酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工酬勞、福利等三部分。而獎金給付的標準，基本薪資是依照員工所擔任職位的市場行情核敘，獎金及員工酬勞則是連結員工、部門目標達成或公司經營績效來發給；關於福利設計，則以符合法令的規定為前提，並兼顧員工的需要，來設計員工可共享的福利措施。

(2)訂定酬金之程序

- A.為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」所執行之評核結果為依據。
- B.本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。112年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性

- A.本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- B.本公司對未來風險已有控管，故酬金政策與未來風險之關聯性較低。經理人績效目標與「風險控管」略有結合，依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

本公司設置審計委員會代替監察人職權。董事 9 席(含獨立董事 3 席)。

112 年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

112 年 12 月 31 日

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%	
董事	張瑜珊	3	0	100%	112/6/28 新任
董事	賽特資訊服務(股)公司 代表人：曾薰儀	8	0	100%	
董事	賽特資訊服務(股)公司 代表人：周磊	8	0	100%	
董事	賽特資訊服務(股)公司 代表人：馮宏璋	5	0	63%	112/8/11 改派 辭任
董事	賽特資訊服務(股)公司 代表人：周厚宇	3	0	37%	112/8/11 改派 新任
董事	中華開發創業投資(股) 公司 代表人：郭大經(新任)	8	0	100%	
獨立董事	童子賢	6	0	75%	
獨立董事	賀陳旦	8	0	100%	
獨立董事	杜奕瑾	3	0	100%	112/6/28 新任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第 14 條之 5 相關事項。

(二)除前開事項外，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：無此情形，本年度獨立董事無反對或保留意見。

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：112/08/14 委任薪酬委員案，因杜董事為當事人因此於表決時迴避參與，餘經董事照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：本公司於 109 年 5 月 13 日制定及通過公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並於 113 年 3 月完成該(112)年度自評作業。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次。	112 年 1 月 ~112 年 12 月	董事會、個別 董事成員及 功能性委員	董事會內部 自評、董事成 員自評	(註 1)

註 1：評估內容依評估範圍包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

本公司109年05月13日董事會通過之「董事會績效評估辦法」，本公司董事會應於每年年度結束後第一季前至少執行一次內部董事會績效評估，分為董事會(含功能性委員會)及董事成員(自我)績效自評。

本公司業依上述辦法辦理112年度董事會績效自評，本次自評採問卷方式，考核結果分為5個等級之方式呈現，數字1：極差(非常不同意)；數字2：差(不同意)；數字3：中等(普通)；數字4：優(同意)；數字5：極優(非常同意)。並於2024年3月董事會群組發出問卷方式統計自評結果及日後將持續強化之方向。本年度自評結果如下：

#### 1.董事會自評：

- (1)評估面向：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向，共42個項目。
- (2)自評結果：平均4.6分；優。

#### 2.功能性委員會會自評：

- (1)評估面向：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向，共24個項目。
- (2)自評結果：平均5分；極優。

#### 3.董事成員(自我)自評：

- (1)評估面向：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等面向等六大面向，共20個項目。
- (2)自評結果：平均4.54分；優。

#### 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

本公司於110年7月29日股東常會通過選任三名獨立董事，並由三位獨立董事組成設置審計委員會替代監察人職權，每季至少開會一次，負責執行公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等，運作情形順暢。

本公司配合106年7月28日金管會修訂之「公開發行公司董事會議事辦法」，修訂公司「董事會議事規則」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，於本公司網站揭露董事會重大決議事項，並為全體董監投保責任險。

本公司第一屆薪資報酬委員會 100 年 12 月 23 日正式成立，訂定薪資報酬委員會組織規程。第二屆薪資報酬委員會 101 年 6 月 27 日由董事會決議委任之，負責訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬、員工認股權計畫與員工酬勞計畫或其他員工激勵性計畫。第三屆薪資報酬委員會經 104 年 6 月 30 日董事會決議委任，由三位獨立董事組成，薪酬委員會開會期間相關人員皆列席備詢參與討論。本公司於 110/7/29 股東會全面改選董監後，並於 110/8/2 委任第四屆薪酬委員成立薪酬委員會，開會期間皆相關人員列席備詢參與討論，運作情形順暢。

本公司持續加強公司治理，本公司規章辦法皆摘錄於公司網站，本公司一向秉持資訊公開透明之原則，積極維護股東的權益，於董事會決議後將重要決議於公開資訊觀測站及公司網頁揭露。

## (二)審計委員會運作情形

### 1.審計委員會運作情形：

本公司第二屆審計委員會於 110 年 7 月 29 日正式成立，由三位獨立董事組成，並推選賀陳旦獨立董事擔任召集人，每季至少開會一次，負責執行審核公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等，其主要職權事項如下：

- (1)依證交法第14-1條規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第36-1條規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)年度財務報告及半年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

112 年度審計委員會開會 5 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	實際列席率 (%)(B/A)	備註
審計委員	賀陳旦	5	100%	110.07.29 新任
審計委員	童子賢	4	80%	110.07.29 新任
審計委員	杜奕瑾	1	50%	112.8.14 新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日	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

開會日	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
112.02.21	通過一一一年度財務報表案。	所有獨立董事核准通過
112.03.20	本公司簽證會計師一一二年公費案	所有獨立董事核准通過
112.08.14	通過一一二年第二季財務報表案。	所有獨立董事核准通過

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形，本年度獨立董事無反對或保留意見。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形，且各審計委員於會議中均充分表達其意見。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。

(二)本公司定期召開審計委員會將邀請會計師、稽核主管列席並視需要亦邀請相關主管列席。

(三)內部稽核主管根據年度稽核計劃按月向審計委員會提報稽核彙總報告。

(四)每年針對會計師獨立性加以評核，送審計委員會審議。

(五)審計委員與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。

內部稽核主管每年定期依年度稽核計畫與審計委員進行報告，並配合每年例行性會計師內部控制查核，在召開的董事會中，會計師亦列席提供相關意見，內部稽核主管亦提出稽核報告；在審查財務報告時，審計委員就財務報告中相關之財務、業務議題與會計師討論，其重要意見並記錄於會議記錄。

四、年度工作重點及運作情形：

(一)年度工作重點

1. 依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
2. 定期與本公司之簽證會計師針對各季財務報表核閱或查核結果進行交流。
3. 審閱財務報告。
4. 考核內控制度之有效性。
5. 簽證會計師之委任、解任、報酬及服務事項之審核。
6. 會計師之獨立性評估。
7. 審議資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證辦法及相關交易。
8. 法規遵循。

(二)112年運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。

## (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

評估項目	(註1)運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司訂有「公司治理實務守則」，針對建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、發揮審計委員會功能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範。公司治理實務守則請參見公司網站\投資人聯絡\公司治理\重要公司內規。	無
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司依內部作業程序責成包括投資人關係、股務、法務等相關部門處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事宜，並依程序實施。	無
(二)公司是否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？	✓		隨時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，並依上市上櫃公司資訊申報作業辦法規定申報異動資料。	無
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		除本公司已制定各項風險控管機制外，本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來亦訂定相關作業辦法，除已輔導子公司建立書面控制制度外，並訂定子公司核決權限、關係人交易之管理、特定公司、關係人及集團企業交易作業程序，以及比照母公司制定取得或處分資產處理程序、背書保證辦法、資金貸予他人作業辦法、從事衍生性金融商品交易處理程序，以落實對子公司風險控管機制。子公司均已制定各自的風險控管機制，並依本公司之相關作業辦法建立與關係企業風險控管機制及防火牆。	無
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據。	無



評估項目	(註1)運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
<b>三、董事會之組成及職責</b>				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		<p>本公司尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員具備各種不同的專業背景及工作領域以落實董事會結構多元化之方針，包括不限性別、年齡、國籍、文化、專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能與產業經歷等，以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。並朝兩性平衡方向規劃董事會席次。</p> <p>為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理實務守則」第20條明載董事會整體應具備之能力如下：1.營運判斷能力。2.會計及財務分析能力。3.經營管理能力。4.危機處理能力。5.產業知識。6.國際市場觀。7.領導能力。8.決策能力。</p> <p>而本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如後第20頁說明。</p>	無
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	<p>本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會據以執行，未來將視實際營運需求設置其他各類功能性委員會。</p>	無
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		<p>為提升董事會運作效率、治理品質，本公司於109年度推動落實董事會績效評估制度，依循「上市上櫃公司治理實務守則」之意旨，制定「董事會績效評估辦法」，依此規範進行評估程序，本公司並於109年5月13日制定及通過公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，於113年3/31完成前一(112)年度自評作業。</p> <p>依規範每年須至少執行一次，以董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估或其他適當方式進行，評估結果並呈交董事會報告以檢察官、改進。進行績效評估之執行單位，須具備公平、客觀且獨立之角色，與受評單位之運作無</p>	無

評估項目	(註1)運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>直接利害關係之人或單位為之。對於董事成員，衡量其績效需涵蓋六大面向：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。</p> <p>依本公司對公司治理的理念，董事會主要的責任是監督、評量經營團隊之績效及任免經理人、決議重要事項及指導經營團隊。本公司董事會成員皆擁有豐富的公司經營經驗或專業領域經驗，並堅持極高的道德標準及其對公司之承諾。每季定期召開董事會，除決議各議案，並與經營團隊討論經營策略及未來方針，以為股東創造最高利益。</p>
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>本公司簽證會計師事務所為國際知名會計師事務所，簽證會計師與本公司並無利害關係，具有專業性及獨立性。本公司為強化簽證會計師之獨立性及對本公司業務之熟悉度，並於113年3/19參酌AQI指標對簽證會計師獨立性、適任性及績效進行評估。並提報審計委員會及董事會討論，以落實公司治理及提升董事會功能。</p> <p>評估項目如下：</p> <p>1.專業性及品質控管</p> <p>(1)查核團隊具備足夠之審計經驗。</p> <p>(2)事務所擁有足夠專業人員支援查核團隊。</p> <p>(3)查核團隊每年接受足夠之教育訓練。</p> <p>(4)查核團隊流動率低及投入足夠人力。</p> <p>(5)審計與稅務等服務品質及時效。</p> <p>(6)簽證會計師投入本集團案件工時及整體負荷。</p> <p>2.獨立性</p> <p>(1)檢視會計師個人簡歷。</p> <p>(2)其未擔任各公司董監事、經理人或重大影響職務及利益衝突情形。</p> <p>(3)簽證會計師未連續受委任簽證服務達七年。</p> <p>無</p>

評估項目	(註1)運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			(4)委任事務所累計簽證年數之合適性。 (5)每年取得會計師出具之獨立聲明書。 (6)非審計服務公費占比之合適性。 3.監督 (1)簽證會計師及事務所無重大訴訟或主管機關糾正案件。 4.創新能力 (1)電腦審計創新規劃有效增進查核效率，提升審計品質。 5.每年取得會計師審計品質指標報告(AQI Report)。 6.每年透過會計師評分問卷以彙總對會計師獨立性及適任性之評估結果。 經本公司之財會及公司治理主管共同參與評估，簽證會計師皆符合獨立性及適任性標準。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司對於公司治理設有相關人員負責公司治理相關事務。負責提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等，保障股東權益，強化董事會職能。	無

評估項目	(註1)運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有企業社會責任專區、利害關係人聯繫專區、發言人制度、網站等多種管道提供本公司最近訊息與溝通管道，對於業務管理及營運項目皆設有對應窗口。此外於利害關係人聯繫專區，若本公司利害關係人有相關建議、疑義或申訴事宜，可利用本專區聯絡本公司稽核室或與利害關係人聯繫專責窗口。 本公司視不同狀況，責成包括投資人關係、股務、人力資源、客戶服務及採購等部門與利害關係人溝通，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任台新綜合證券(股)公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理各類股東會事務。	無
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司已確實架設公司網站，提供財務、業務等資訊，並有專人負責維護資料之更新，詳見公司網站。 <a href="https://corp.pchome.tw/">https://corp.pchome.tw/</a>	無
(二)公司是否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)？	✓		本公司除中文網站外已同時架設了英文網站，並設有專人負責相關資訊之蒐集及公司重大事項之揭露，並由發言人統一對外發言，並將本公司法人說明會過程之錄音或錄影檔案放置於公司資訊揭露網站，以利各界查詢，並將相關資訊公告至主管機關指定之公開資訊觀測站。	無
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司合併及個體財務報告已於會計年度終了後兩個月內113/02/22公告並申報，另關於第一、二、三季財務報告與各月份營收情形亦於規定期限前於公開資訊觀測站公告並申報，並同步上傳相關資訊至本公司網站。 <a href="https://corp.pchome.tw/en/">https://corp.pchome.tw/en/</a>	無
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工	✓		(一)員工權益、僱員關懷 在員工權益、僱員關懷方面，本公司以勞動基準法、兩性工作平等法、性騷擾防治法等	無

評估項目	(註1)運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
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>相關政府法令，作為本公司制定人資管理規章制度的最低基準，以確保員工權益。</p> <p>(二)投資者關係 在投資人關係方面，本公司設有專責投資人關係部門，期能作好公司與投資人之間的溝通橋樑，使投資人能即時及充分瞭解公司經營成果績效與長期經營策略方向，提供投資人及國內外專業投資機構最好的服務。</p>	無
	✓		<p>(三)供應商關係 本公司與供應商之間一向維繫著長期良好的合作關係，與合作廠商依契約履約，以維護雙方之合法權益。</p>	無
	✓		<p>(四)利害關係人之權利 在利害關係人之權利方面，本公司為保障利害關係人之權益，已建立各種良好、暢通之溝通管道，秉持誠信原則及負責態度妥適處理，以維護利害關係人的相關權益。</p>	無
	✓		<p>(五)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 本公司已就營運中有關營運目標、財務報導正確性及舞弊防制之高可能性及高影響性風險事件加以分析與因應，以強化本公司治理、建立健全之風險管理作業。 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。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」、「網消會購物補償」使消費者購物更安心。</p>	無
	✓		<p>(六)公司為董事購買責任保險之情形 本公司已於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。</p>	無

評估項目	(註1)運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果已改善情形，及就尚未改善情形提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	✓		本公司111年度起已就每年度公司治理評鑑結果由專責部門，對項目逐一檢視，並檢討可改進之部分，已對資訊揭露程序辦法增補年報撰寫等各項擬定具體之改善措施，預料將能提升本公司個項目之得分與增進公司治理評鑑排名。	

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.本公司董事會依通過之薪資報酬委員會組織規程，成立薪資報酬委員會，其主要職責為履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

(1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

2.本公司於 110/7/29 股東會全面改選董事後，並於 110/8/2 委任第四屆薪酬委員會成立薪酬委員會，該委員會每年至少開會二次，並由獨立董事擔任召集人及會議主席，執行至今，運作順暢。

3.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	條件		專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數
	姓名				
召集人 獨立 董事	童子賢		華碩集團共同創辦人，曾任台灣公共廣播電視集團第五屆董事，現任和碩聯合科技董事長。獲國立東華大學頒授榮譽工學博士學位。積極參與公益活動。於和碩時期提出價值溪流與類似 3M 得概念，主導以多元的設計服務與代工生產的方式，跨足不同領域增加集團的競爭力。陸序與誠品合作推出一系列 PEGACASA 電子精品、智慧家居與手機周邊 3C 商品及晶碩子公司的隱形眼鏡、家電品牌的豆漿機等，不以終端品牌自居，而是以 Designed by pegatron 的概念與全球接軌。並開始改革 OEM 和 ODM 整體代工體系的體質與創新整合服務。其對文學推廣的熱情除了長年贊助藝文	符合獨立性情形， 1.本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有本公司股票； 3.未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 4.最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 依據本公司公司章程及「公司	3

身分別 (註 1)	姓名	條件	專業資格與經驗 (註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數
			團體外，也積極推動文學影音志業。亦關注在台灣的東南亞移民工，長期贊助移民工文學獎。	治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任。本公司於	
獨立董事	賀陳旦		國立中興大學土木工程學士、美國維吉尼亞理工學院暨州立大學都市計畫碩士，現任臺灣生態工法發展基金會董事長，曾任交通部政務次長、中華民國總統府「國土保育與開發諮詢委員會」委員兼執行長、臺北市政府交通局長、臺北市政府捷運工程局副處長、交通部部長、中華電信公司董事長、臺北大眾捷運公司董事長。擔任中華電信公司期間，為強化市場競爭力，持續推動原本為國營之一，握有固網、長途電話、行動通訊等事業的電信局走向民營化釋股、組織改造，並引進光世代、MOD 等應用科技。使中華電信民營化、組織精進等改革進展順利。	董事會成員之提名與遴選時，已取得董事的書面聲明及工作資歷等相關文件，並提供利害關係人資料予以核實，已確認本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人，相對於公司的獨立性；且於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第 14 條之 2 所訂資格要件，且獨立董事皆依證券交易法第 14 條	1
獨立董事 (112/6/28 新任)	杜奕瑾		國立臺灣大學資訊系碩士，現任財團法人台灣人工智慧發展基金會董事長、台灣人工智慧實驗室創辦人，經歷：微軟亞太地區首席研發官，領導亞洲地區人工智慧服務發展、微軟公司人工智慧與研究部門首席開發經理、批踢踢實業坊創辦人，擔任本公司審計委員會委員及薪酬委員會委員，專長/研究領域：AI、人工智慧資料治理、軟體平台 R&D、數位人才育成。	之 3 賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權，符合獨立性情形。	0

註 1：請於表格內具體敘明薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形。身分別請填列係為董事、獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。本公司薪酬委員會成員為本公司獨立董事，請參閱第 12 頁董事資料相關內容。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

#### 4. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：110 年 8 月 2 日至 113 年 7 月 28 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	童子賢	2	0	100%	
委員	賀陳旦	2	0	100%	
委員	杜奕瑾	0	0	NA	112/6/28 新任

其他應記載事項：

- 1.董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 2.薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：

- (1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置永續發展專(兼)職單位，並營董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司於111年起成立「永續發展委員會」，由執行長擔任委員會主席，並設立ESG工作執行小組，跨部門組成「治理與責任組」、「環保節能組」及「員工與社會關懷組」，委員會下並設立執行小組召集人與小組指導委員，負責引導各小組各項永續發展專案規劃及執行。小組成員定期追蹤與討論執行狀況，永續發展委員會則適時向公司董事會報告，以利即時掌握公司ESG策略的進展，並且在需要時敦促團隊進行策略調整及提供必要之資源。	無
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	✓		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本揭露資料涵蓋公司於112年1月至112年12月間在台灣地區主要營運據點之經濟、環境與社會相關資訊，部分資料將子公司網家速配(股)公司納入範疇，涵蓋主題包含電子商務、倉儲物流等事業。</li> <li>2.考量公司營運策略、永續發展趨勢、主管機關關注議題等，ESG工作執行小組依據重大性原則建立涵蓋環境、社會及公司治理之重大議題清單，透過重大議題鑑別流程，辨識出重大議題，並訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控</li> </ol>	無



推動項目	執作情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否		摘要說明								
			<p>之風險管理政策及具體之行動方案，並將其作為推動永續發展的重要依據。摘述風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境友善包材</td> <td>有鑑於大量使用一次性包材將對環境造成的重大衝擊，身為全國首家獲得碳標籤的綜合電商網購平台，本公司以包裝減量、環保材質及循環包材作為綠色包裝之策略：2023年8月紙箱改版後，共有31款紙箱為90%以上回收紙再生紙漿製成；印刷面積佔箱體表面總面積從原50%下降40%，箱體外觀採用通過RoHS檢驗的環保水性油墨；膠帶亦使用環保材質，不使用PVC材質；塑膠類再生料摻配比率皆為25%。此外，透過智能箱號推薦系統，推薦最適出貨紙箱，並啟動全倉跨庫併箱，建置最適發貨倉分派系統與多倉併單系統，以及提升適合原箱出貨之商品出貨比例。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>氣候行動/綠色倉儲與物流</td> <td>1.綠色倉儲：積極優化整體倉儲之自動化設備，並建置網家林口A7智慧物流園區，於2023年底全區啟用。透過自動化與AI人工智慧，推動訂單配庫最適選擇、庫存預先調度、儲位配置優化、揀貨智慧引導，以</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	環境友善包材	有鑑於大量使用一次性包材將對環境造成的重大衝擊，身為全國首家獲得碳標籤的綜合電商網購平台，本公司以包裝減量、環保材質及循環包材作為綠色包裝之策略：2023年8月紙箱改版後，共有31款紙箱為90%以上回收紙再生紙漿製成；印刷面積佔箱體表面總面積從原50%下降40%，箱體外觀採用通過RoHS檢驗的環保水性油墨；膠帶亦使用環保材質，不使用PVC材質；塑膠類再生料摻配比率皆為25%。此外，透過智能箱號推薦系統，推薦最適出貨紙箱，並啟動全倉跨庫併箱，建置最適發貨倉分派系統與多倉併單系統，以及提升適合原箱出貨之商品出貨比例。		氣候行動/綠色倉儲與物流	1.綠色倉儲：積極優化整體倉儲之自動化設備，並建置網家林口A7智慧物流園區，於2023年底全區啟用。透過自動化與AI人工智慧，推動訂單配庫最適選擇、庫存預先調度、儲位配置優化、揀貨智慧引導，以
重大議題	風險評估項目	說明										
環境	環境友善包材	有鑑於大量使用一次性包材將對環境造成的重大衝擊，身為全國首家獲得碳標籤的綜合電商網購平台，本公司以包裝減量、環保材質及循環包材作為綠色包裝之策略：2023年8月紙箱改版後，共有31款紙箱為90%以上回收紙再生紙漿製成；印刷面積佔箱體表面總面積從原50%下降40%，箱體外觀採用通過RoHS檢驗的環保水性油墨；膠帶亦使用環保材質，不使用PVC材質；塑膠類再生料摻配比率皆為25%。此外，透過智能箱號推薦系統，推薦最適出貨紙箱，並啟動全倉跨庫併箱，建置最適發貨倉分派系統與多倉併單系統，以及提升適合原箱出貨之商品出貨比例。										
	氣候行動/綠色倉儲與物流	1.綠色倉儲：積極優化整體倉儲之自動化設備，並建置網家林口A7智慧物流園區，於2023年底全區啟用。透過自動化與AI人工智慧，推動訂單配庫最適選擇、庫存預先調度、儲位配置優化、揀貨智慧引導，以										

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>及最適選箱裝填等，達到降低能源耗用及總體作業能力。</p> <p>2.綠色物流：透過車隊能源管理，與同業及共享車隊合作，在未有增加電動車輛數情況，有效利用同業剩餘運能，達到節能效果，由PChome領導形成綠色配送路網。同時積極提升車隊效能，進而降低燃油消耗及碳排放量。</p>	
			<p>社會</p> <p>人才吸引及留任人才</p> <p>PChome致力於促進職場多元化、安全的工作及性別平等環境，確保員工不因宗教、種族、性別、年齡，甚至是政治傾向而受到任何侵擾、歧視或不公平對待，除完全遵循「勞動基準法」、「勞工安全衛生法」、「性別工作平等法」外，亦明訂公平公正的績效考核與晉用制度、並於年中及年終落實執行年度績效考核。公司確信更多元且平等的職場環境，可推動創新之發展，提升決策品質。透過不同招募管道來提供多元化的職缺，吸引優秀人才，並有具競爭力的薪酬福利、及完善的人才培育政策來吸引及留任人才。更有通暢的勞資溝通管道，以確保雙方能在有共識的基礎下合作成長。</p>	

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因				
	是	否	摘要說明					
			<table border="1"> <tr> <td>職業安全與健康</td> <td> <p>本公司積極遵循職業安全衛生法與其他法規要求，推動各項職業安全衛生管理措施及制定相關政策，落實每日現場巡查，對危險因子實施改善。持續推動四大計畫(人因性危害預防計畫、異常工作負荷促發疾病預防計畫、執行職務遭受不法侵害預防計畫與母性健康保護計畫)。並且定期舉辦職業安全衛生宣導會，對於新進及在職人員進行一般職業安全衛生教育訓練，針對特定職務安排相關人員則進行專屬訓練，確保同仁具備足夠的職場安全知識。</p> </td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td> <p>誠信經營係營運的根本，PChome持續積極推動教育訓練，將誠信治理與法規遵循體現於每位同仁及合作廠商的日常業務中，透過建立公司治理組織及落實內控機制，確保公司所有人員皆能確實遵循相關法令。</p> </td> </tr> </table>	職業安全與健康	<p>本公司積極遵循職業安全衛生法與其他法規要求，推動各項職業安全衛生管理措施及制定相關政策，落實每日現場巡查，對危險因子實施改善。持續推動四大計畫(人因性危害預防計畫、異常工作負荷促發疾病預防計畫、執行職務遭受不法侵害預防計畫與母性健康保護計畫)。並且定期舉辦職業安全衛生宣導會，對於新進及在職人員進行一般職業安全衛生教育訓練，針對特定職務安排相關人員則進行專屬訓練，確保同仁具備足夠的職場安全知識。</p>	公司治理	<p>誠信經營係營運的根本，PChome持續積極推動教育訓練，將誠信治理與法規遵循體現於每位同仁及合作廠商的日常業務中，透過建立公司治理組織及落實內控機制，確保公司所有人員皆能確實遵循相關法令。</p>	
職業安全與健康	<p>本公司積極遵循職業安全衛生法與其他法規要求，推動各項職業安全衛生管理措施及制定相關政策，落實每日現場巡查，對危險因子實施改善。持續推動四大計畫(人因性危害預防計畫、異常工作負荷促發疾病預防計畫、執行職務遭受不法侵害預防計畫與母性健康保護計畫)。並且定期舉辦職業安全衛生宣導會，對於新進及在職人員進行一般職業安全衛生教育訓練，針對特定職務安排相關人員則進行專屬訓練，確保同仁具備足夠的職場安全知識。</p>							
公司治理	<p>誠信經營係營運的根本，PChome持續積極推動教育訓練，將誠信治理與法規遵循體現於每位同仁及合作廠商的日常業務中，透過建立公司治理組織及落實內控機制，確保公司所有人員皆能確實遵循相關法令。</p>							
三、環境議題								

推動項目	執作情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司為電子商務公司，依產業特性推行內部環境、安全衛生自動檢查及禁煙實施規定，並建立合適的環境管理制度。符合法規及遵守相關要求，以預防職業災害並持續改善管理系統之運作，落實公司永續經營之政策。同時積極推動「綠購包裝、綠購運輸、綠購倉儲、綠購金流」，實踐綠色電商新典範。	無
(二)公司是否致力於提升能使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		公司積極推動能源減量措施，相關行動包括：無紙化作業、鼓勵消費者使用電子發票、電子票券無紙化及使用環保包材。2023年8月紙箱改版後，共有31款90%以上採回收紙再生紙漿製成，印刷面積佔箱體表面總面積亦從原50%下降至40%，印刷之環保水性油墨通過RoHS檢驗、膠帶使用環保材質，不使用PVC材質，且塑膠類再生料摻配比率皆為25%、內部倉儲建置智能箱號推薦系統等。 同時，調整節能改善計畫，於倉儲部分，遮蔽部分照明設備、成功降低燈具之每小時耗能，並將舊式燈具替換為LED燈，並進行積層架和燈具的拆除，同時裝設重型料架和天井燈，有效減少用電量。總公司部分，持續進行汰換老舊耗能燈具，並於空調加裝定時器，主動控制空調關閉時間，以達節能減碳目的，亦積極施行與宣導資源分類再利用與節水節電。	無
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司參考氣候相關財務揭露建議書(TCFD)與國內外同業鑑別之氣候相關風險與機會，建立氣候變遷評估問卷，並邀請各單位代表進行深度討論，鑑別出發生機率最高之氣候相關風險與機會。2023年本公司鑑別出4項轉型風險、2項實體風險，以及3項機會，針對各項風險與機會提出關鍵的管理措施，定期於永續報告書中報導目標達成情況。	無
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政	✓		1.本公司持續推動節能減碳相關計畫，於112年在企業官網之「重要公司內規」中公告「環境及節能減碳管理政策」，針對公司用電量、用水量、廢棄物量及節能硬體環境進行改善。溫室氣體排放量統計如下：	無

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																																																		
	是	否	摘要說明																																																																			
策？			<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">各排放源溫室氣體排放</th> </tr> <tr> <th colspan="2">能源類型</th> <th>二氧化碳當量 (公噸)</th> <th>2022年</th> <th>2023年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">倉儲用油</td> <td>柴油</td> <td rowspan="6">範疇一</td> <td>8.91</td> <td>4.83</td> </tr> <tr> <td>汽油</td> <td>0.03</td> <td>0.03</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">車隊用油</td> <td>柴油</td> <td>1,280.82</td> <td>1,300.98</td> </tr> <tr> <td>汽油</td> <td>82.96</td> <td>78.69</td> </tr> <tr> <td>辦公室公務車</td> <td>汽油</td> <td>1.73</td> <td>1.35</td> </tr> <tr> <td colspan="3">小計(範疇一)</td> <td>1,374.45</td> <td>1,385.89</td> </tr> <tr> <td>外購電力</td> <td>電力</td> <td>範疇二</td> <td>5,613.45</td> <td>6,566.19</td> </tr> <tr> <td colspan="3">合計(範疇一加範疇二)註3</td> <td>6,987.81</td> <td>7,952.09</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1：溫室氣體排放計算採營運控制權法進行盤查，以活動數據*排放係數*GWP值計算。採用環保署溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版排放係數值，以及 IPCC 第四次評估報告(2007) GWP 值，溫室氣體包含 CO<sub>2</sub>、CH<sub>4</sub>、N<sub>2</sub>O</p> <p>註2：範疇一引用環保署溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版次汽油排放係數 2.361kg CO<sub>2</sub>e / L；柴油排放係數 2.650kg CO<sub>2</sub>e / L；範疇二引用經濟部能源局當年或前一年度公告之電力排放係數</p> <p>2.本公司長年關注水資源節能環保議題，積極宣導節水，同時活化職場空間，適當調整空調設備，進而節省冰水機用水，並定期查檢大樓水槽儲水情況，維持抽水馬達正常運轉，確保備用水源穩定。未來將持續導入節水措施及員工宣導，進行水資源之管控。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>盤據據點</th> <th>取水來源</th> <th>河川流域</th> <th>單位</th> <th>2022年</th> <th>2023年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>倉儲</td> <td>石門水庫</td> <td>大漢溪</td> <td rowspan="3">百萬公升</td> <td>19,100</td> <td>29,005</td> </tr> <tr> <td>辦公室</td> <td>翡翠水庫</td> <td>北勢溪</td> <td>16,800</td> <td>17,873</td> </tr> <tr> <td colspan="3">總用水量</td> <td>35,900</td> <td>46,878</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1：PChome 取水來源均為自來水，屬來自第三方之淡水。</p> <p>註2：經參考世界水資源研究所(World Water Institute)提供的公開資料，PChome 台灣地區取水源均非屬於水壓力地區。</p> <p>3.本公司作為電子商務之網購通路平台，資源使用情形單純，依循環保署廢棄物相關法規並無產生有害廢棄物，主要廢棄物為包裝商品之紙箱，且該廢棄之紙箱皆有加以收集及定期回收再利用。廢棄物重量如下：</p>	各排放源溫室氣體排放					能源類型		二氧化碳當量 (公噸)	2022年	2023年	倉儲用油	柴油	範疇一	8.91	4.83	汽油	0.03	0.03	車隊用油	柴油	1,280.82	1,300.98	汽油	82.96	78.69	辦公室公務車	汽油	1.73	1.35	小計(範疇一)			1,374.45	1,385.89	外購電力	電力	範疇二	5,613.45	6,566.19	合計(範疇一加範疇二)註3			6,987.81	7,952.09	盤據據點	取水來源	河川流域	單位	2022年	2023年	倉儲	石門水庫	大漢溪	百萬公升	19,100	29,005	辦公室	翡翠水庫	北勢溪	16,800	17,873	總用水量			35,900	46,878	
各排放源溫室氣體排放																																																																						
能源類型		二氧化碳當量 (公噸)	2022年	2023年																																																																		
倉儲用油	柴油	範疇一	8.91	4.83																																																																		
	汽油		0.03	0.03																																																																		
車隊用油	柴油		1,280.82	1,300.98																																																																		
	汽油		82.96	78.69																																																																		
辦公室公務車	汽油		1.73	1.35																																																																		
小計(範疇一)			1,374.45	1,385.89																																																																		
外購電力	電力	範疇二	5,613.45	6,566.19																																																																		
合計(範疇一加範疇二)註3			6,987.81	7,952.09																																																																		
盤據據點	取水來源	河川流域	單位	2022年	2023年																																																																	
倉儲	石門水庫	大漢溪	百萬公升	19,100	29,005																																																																	
辦公室	翡翠水庫	北勢溪		16,800	17,873																																																																	
總用水量				35,900	46,878																																																																	

推動項目	執行情形(註1)				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																									
	是	否	摘要說明																																											
			<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項目</th> <th rowspan="2">處理方式</th> <th rowspan="2">單位</th> <th colspan="2">2022年</th> <th colspan="2">2023年</th> </tr> <tr> <th>倉儲</th> <th>辦公室</th> <th>倉儲</th> <th>辦公室</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般廢棄物</td> <td>交由合格廠商清運及焚化</td> <td></td> <td>100.8</td> <td>200.4</td> <td>103.6</td> <td>124.6</td> </tr> <tr> <td>資源回收</td> <td>交由合格廠商回收再利用</td> <td>公噸</td> <td>1,157.0</td> <td>231.9</td> <td>1,399</td> <td>156.5</td> </tr> <tr> <td colspan="3">營運據點小計</td> <td>1,257.8</td> <td>432.3</td> <td>1,502.6</td> <td>281.1</td> </tr> <tr> <td colspan="3">廢棄物總重量</td> <td colspan="2">1,690.1</td> <td colspan="2">1,783.7</td> </tr> </tbody> </table> <p>4.本公司為全台第一個取得行政院環保署「碳標籤」之大型綜合網購平台企業，我們主動了解網路零售服務在生命週期各階段的碳足跡，分析產品服務（產品檢核、產品分裝等）、環境服務（官網、網域、伺服器、跨平台串接等）及運輸服務（取貨、配送、退貨、換貨等）三個面向，以有效量化並規劃減量目標。</p> <p>5.本公司提出碳排放減量承諾，預計執行下列減碳措施：</p> <p>(1)全面導入倉庫無紙化作業。</p> <p>(2)進駐綠建築倉儲，加上導入AI智慧物流包含料盒式與棧板式梭車貨架系統（Shuttle Rack）、潛伏式機器人（AGV）等自動化設備，將能調整倉庫內節能省電作業模式。</p> <p>(3)使用低碳車進行貨品運輸。</p>				項目	處理方式	單位	2022年		2023年		倉儲	辦公室	倉儲	辦公室	一般廢棄物	交由合格廠商清運及焚化		100.8	200.4	103.6	124.6	資源回收	交由合格廠商回收再利用	公噸	1,157.0	231.9	1,399	156.5	營運據點小計			1,257.8	432.3	1,502.6	281.1	廢棄物總重量			1,690.1		1,783.7		
項目	處理方式	單位	2022年		2023年																																									
			倉儲	辦公室	倉儲	辦公室																																								
一般廢棄物	交由合格廠商清運及焚化		100.8	200.4	103.6	124.6																																								
資源回收	交由合格廠商回收再利用	公噸	1,157.0	231.9	1,399	156.5																																								
營運據點小計			1,257.8	432.3	1,502.6	281.1																																								
廢棄物總重量			1,690.1		1,783.7																																									
<b>四、社會議題</b>																																														
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		<p>本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準，制定人權政策及人事規章制度，致力於建立一個重視人權、免於歧視與騷擾、保障員工權益的工作環境，秉持以人為本、用人唯才及適才適所的理念，讓同仁能在一個兼容並蓄、平等包容及多元的環境發揮所長，其內容包含尊重職場人權以保障員工權益及雇用政策無差別待遇、提供安全與健康的工作環境、保障員工結社自由及團體協商權、建立暢通勞資溝通管道、資訊安全及個資保障、人權政策宣導以及定期檢視與評估人權政策及相關作為。另，本公司定期辦理不法侵害教育訓練及相關人權教育訓練，以提升同仁對人權相關議題之關注及可能風險之辨識與理解，降低違反人權情事發生之可能性。同時，提供穩定且具競爭力待遇、完整的教育訓練、晉</p>				無																																							

推動項目	執作情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			升發展體系，以提升員工專業能力。回顧2023年，很遺憾雖曾發生申訴事件，本公司除積極處理外，也再次重申職場不法侵害零容忍聲明，透過舉辦知能提升訓練，加強員工對職場不法侵害之識別與處理方式，並提供員工暢通之內部申訴管道，保障所有員工在執行職務過程中，免於遭受人權情事發生之可能。此外，本公司亦未發生任何資料洩露、失竊或遺失客戶資料之事件。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		<p>1.實施合理員工福利措施： 本公司秉持包容與開放的精神歡迎各領域優秀人才的加入，不因性別、年齡、種族、宗教、婚姻狀況、政黨等因素而有不同待遇。薪酬部分，主要包含基本薪資、獎金、福利三部分。基本薪資是依員工所擔任職位的市場行情核敘；獎金則是連結員工、部門目標的達成及公司經營績效來發給。依公司人事管理規章設有員工績效考核制度，並考量員工學經歷背景、專業知識技術、年資經驗及個人績效表現，核定每位員工之薪資水準。在績效考核方面，本公司每年為員工設定工作目標，並將員工之考核績效與薪資及獎金連結，達到公司與員工共榮成長的目標。</p> <p>2.本公司依法設立職工福利委員會，按月提撥經費，定期辦理各項福利措施，主要福利措施包括：職場福利、節日歡慶、生活照顧、員工同樂、健康關懷、進修獎勵等等。</p> <p>3.經營績效反映於員工薪酬： (1)公司章程第28條：公司年度如有獲利，應提撥1%至15%為員工酬勞以及不高於1.5%之部分作為董事之酬勞。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。 (2)整體薪酬政策：本公司每年均參與市場薪酬調查，依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。</p>
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員	✓		<p>1.本公司致力於打造溫馨且健康的職場環境，為了保障每一位工作者的安全與健康，由人力資</p>

推動項目	執作情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
工定期實施安全與健康教育？			<p>源部統籌管理職業安全衛生作業，積極遵循職業安全衛生法等法規要求，並推動各項職業安全衛生措施及制定相關政策，提供全體同仁享有安全無虞之工作環境。</p> <p>2.為強化對職業安全衛生的認知，透過舉辦職業安全衛生相關之教育訓練，提升同仁有關職場安全的知識，回顧2023年，本公司投入職業安全衛生訓練的時數合計總時數1,639小時。相關訓練如下：</p> <p>(1)新進人員、在職員工、調倉員工之教育訓練：職業安全衛生相關法令介紹、職業安全衛生概念及安全衛生工作守則、作業前、中、後之自動檢查、標準作業程序、緊急事故應變處理、消防及急救常識暨演練。</p> <p>(2)操作機具訓練：堆高機安全宣導會及法定每三年三小時複訓、操作安全衛生宣導會、電拖鋰電系統充電步驟及注意事項說明，參與人次逾1,500人。</p> <p>(3)消防逃生演練：模擬火災發生於消防人員抵達前，場所內部人員在確保自身安全之前提下，能迅速進行狀況判斷，有效進行通報、避難引導、安全防護、滅火、緊急救護等應變措施。</p> <p>(4)承攬商作業現場危害告知：進行積層架拆除作業、自動化設備建置、自動化設備防墜設施建置、消防設備維修等作業前危害告知，並請作業人員簽名確認知悉。</p> <p>(5)安全衛生宣導：職業安全衛生宣導會議、電動機具安全宣導。</p> <p>(6)承攬商安全會議：召開工程安全會議，透過缺失照片進行檢討並改善。</p> <p>(7)定期辦理員工健康檢查並對員工實施安全與健康教育活動宣導：心肺復甦術訓練、CPR+AED教學講座、心理師諮商講座、醫護人員辦理勞工健康服務事項、醫師臨場服務等、健康衛生宣導(新興傳染病防疫政策及其他注意事項宣導)。</p> <p>3.職業安全衛生相關證照：本公司從事勞工安全衛生相關工作同仁均依法取得相關證照，並不定期派員參加政府機關或學術機構之研討會或</p>



推動項目	執作情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否		摘要說明							
			<p>說明會。</p> <p>4.其他職業安全衛生查核作業：每日實施現場作業安觀察，發現不安全環境或不安全行為時立即修正改善。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>作業頻率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>消防演練(倉庫)</td> <td>2次/年</td> </tr> <tr> <td>作業環境監測</td> <td>2次/年</td> </tr> <tr> <td>病蟲防治作業</td> <td>至少2次/月</td> </tr> </tbody> </table>	項目	作業頻率	消防演練(倉庫)	2次/年	作業環境監測	2次/年	病蟲防治作業	至少2次/月
項目	作業頻率										
消防演練(倉庫)	2次/年										
作業環境監測	2次/年										
病蟲防治作業	至少2次/月										
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>PChome致力於強化企業與同仁的競爭力，訂定完善的訓練體系，依據六大職能：商業職能、工作職能、領導職能、核心職能、網家職能、法規職能，進行新進人員職前訓練、職務基礎訓練、職務專業訓練、程式應用、資訊安全、專利知識等，實施方式依情況採取線上或實體課程，以多元彈性方式推動各項訓練及人才培育專案，並於訓練課程結束後，落實品質追蹤，確保後續課程內容之精進。2023年總受訓人數達46,167人次、總受訓時數23,331小時。</p>	無							
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		<p>1.本公司嚴格遵守政府相關法規，並有專責單位進行法規更新之追蹤與布達。</p> <p>2.本公司訂有個人資料保護管理制度與政策，以管理及確保客戶的隱私。透過個資內部稽核、外部驗證、危機預防及教育訓練，為客戶的資料把關。內部對於行銷廣告刊登作業亦有相關的管理機制，以確保能確實遵守相關法規的規定。</p> <p>3.本公司設有顧客服務部及利害關係人溝通信箱，不定期主動查核確認各項客戶政策之執行情形及接受客戶申訴與處理狀況，並協助處理客戶申訴案件，確保維護客戶的權益。</p>	無							
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		<p>本公司訂有供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。廠商在進入本公司作業時，皆要求其確實遵守職業安全衛生規範以及遵循勞動相關法規之規範。且針對每個供應商進行書面審核，並於必要時進行實地查核，另不定期主動以電話、電子郵件了解供應商運作情形，維繫與供應鏈之緊密溝</p>	無							

推動項目	執作情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			通。此外，PChome 為期許合作之供應商能共同邁向企業永續，鼓勵供應商填寫永續自評表，從環境、社會、公司治理三大面向評估供應商的永續力，並將永續績效作為遴選供應商之參考，以確保雙方在共同永續理念下成為長期合作的商業夥伴。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司自109年起發行永續報告書，為了完整揭露在經濟、環境及社會面向重大主題之管理政策與執行績效，依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI) 永續性報導準則 (GRI Standard) 之核心選項要求進行編制，並依循永續會計準則委員會(SASB)發布之電子商務行業指標，揭露與利害關係人相關的ESG資訊，其中財務績效係經會計師事務所查核後之資訊。報告書中揭露的各項數據，皆有符合對應之管理系統規範，其中財務相關成果以新台幣計算並經會計師查證通過；環境及安全衛生之管理系統定期完成內部稽查。本公司「永續報告書」公開於公司網站。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已於111年成立「永續發展委員會」，由執行長擔任委員會主席，並設立ESG工作執行小組。小組成員定期追蹤與討論執行狀況，永續發展委員會則適時向公司董事會報告，逐步實踐落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業永續發展資訊揭露之四大目標。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司企業社會責任相關資訊如公司治理、環境安全衛生及社會公益請參見本公司網站。			

註1：執行情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

## (六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司參酌金管會發布之「上市上櫃公司誠信經營守則」內容，訂定「誠信經營守則」於99年12月24日經董事會通過，以協助公司建立誠信經營之企業文化及健全發展，並提供建立良好商業運作之參考架構適用範圍及於子公司等集團企業與組織。	無
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司訂定防範方案時，分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。訂定防範方案涵蓋下列行為之防範措施：行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。	無
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		本公司依誠信之經營理念及政策，另行清楚且詳盡地訂定防範不誠信行為方案，包含作業程序、行為指南及教育訓練等。	無
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並在相關的商業契約中明訂誠信行為條款，以落實公司誠信經營之政策。	無
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		本公司董事會盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。為健全誠信經營之管理，由總經理室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行。	無
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		本公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形良好。根據本公司訂定「誠信經營守則」之遵循計劃，所有同仁均需主動申報任何利	無

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			益衝突之情形，部分同仁依所擔負之主管職責與工作性質更必須每年定期申報利益衝突或任何有利益衝突疑慮之事項，並由本公司依相關規定處理。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，未有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。公司內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報審計委員會及董事會。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司不定期舉辦誠信經營之內外部之教育訓練，以提昇員工對公司的誠信經營認知與瞭解。法遵教育訓練是本公司法規遵循計劃中最重要之項目之一。透過定期推出的法規推廣與訓練課程，不僅讓公司同仁了解最新或與其息息相關的法令規範，更進一步強化同仁對於遵循誠信經營規範的堅定承諾。
<b>三、公司檢舉制度之運作情形</b>			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司各項業務之相關人士在執行業務時，如發現有違反誠信廉潔事實者，可透過以下管道提出檢舉。內部：直屬主管、總經理信箱。外部：外部人員提出檢舉後，將啟動調查程序，由專責人員展開調查。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		對於所接獲的舉報及後續之調查，本公司均採取保密與嚴謹之態度進行，並已明定在內部規章中。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司對於檢舉人採取保護措施，使檢舉人不會因檢舉而遭受不當處置。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已架設網站及於公開資訊觀測站，揭露本公司所定誠信經營守則內容。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定誠信經營守則，依循本守則持續推動並配合各項宣導，強化經營層級同仁之認知，其內容及相關運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司對商業往來廠商定期宣導公司誠信經營的政策，並於商業契約中加註相關條款加以約束，避免違反誠信經營守則。				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)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

本公司為健全公司治理，經董事會通過訂定「道德行為準則」、「公司治理實務守則」，並陸續訂定具體詳細之各項規章，如「特定公司、關係人及集團企業交易作業程序」，以及「子公司監理作業辦法」、「誠信經營守則」，除定期宣導外，並公開置放於公司網站，以規範公司董事及所有從屬人員行為道德。

有關內部人股權交易宣導，除於定期召開董事教育訓練課堂上說明外，亦將主管機關有關之宣導資料置放於公司網站，供內部人參考使用。請參考本公司網站。

(八)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

- 1.有關獨立董事提名暨選任方式、提名過程、候選人資料(資格條件符合情形)、選任過程與選任結果，請參考本公司網站資料。
- 2.為提昇公司治理，本公司與會計師、獨立董事、稽核、財務主管做不定期溝通。
- 3.為強化公司治理，本公司對於資訊公開及揭露特別重視，定期及不定期於公開資訊觀測站揭露訊息，亦將財務等相關資訊揭露公司網站，重大訊息發佈同步揭露於公司網頁並會知公司董事，以期更清楚了解公司運作現況，且讓投資人與利害關係人能即時獲得公司重要資訊。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書



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：一 一 三 年 二 月 二 十 二 日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一一三年二月二十二日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，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：詹宏志

簽章



總經理：張瑜珊

簽章



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。

(十)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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)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.最近年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議

開會日期	決議事項及執行情形		
	案由	表決結果	執行情形
112/6/28	(1) 承認 111 年度之營業報告及各項決算表冊	贊成權數: 72,741,167(96.54%) 反對權數: 127,648(0.16%) 無效權數: 0(0.00%) 棄權/未投票權數: 2,477,877(3.28%) 出席股東表決權數: 75,346,692(100.00%) 本案照原案表決通過。	依公司法於 6 月底前交付股東會完成決議通過
	(2) 盈餘分配或盈虧撥補案	贊成權數: 72,715,130(96.50%) 反對權數: 104,802(0.13%) 無效權數: 0(0.00%) 棄權/未投票權數: 2,526,760(3.35%) 出席股東表決權數: 75,346,692(100.00%) 本案照原案表決通過。	決議通過本公司 111 年度盈餘分配案，不分配。
	(3) 董事補選案	董事:張瑜珊 71,362,743 權 獨立董事:杜奕瑾 71,401,857 權	完成董事補選，並完成變更登記。

2.最近年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議

開會日期	重要決議事項	決議結果
112/02/21	1.111 年度營業報告書及財務報表案。 2.辦理現金增資發行普通股案。 3.集團組織重整案。	全體出席董事決議照案通過。 全體出席董事決議照案通過。 全體出席董事決議照案通過。
112/03/20	1.111 年度不分配股利。 2.訂定召開一一二年股東常會相關事宜案。	全體出席董事決議照案通過。 全體出席董事決議照案通過。
112/05/15	112 年第一季合併財務報告案。	全體出席董事決議照案通過。
112/08/14	1.112 年第二季合併財務報告案。 2.薪酬委員委任案。	全體出席董事決議照案通過。 全體出席董事決議照案通過。
112/11/13	1.112 年第三季合併財務報告案。 2.註銷已收回之限制員工權利股份案。	全體出席董事決議照案通過。 全體出席董事決議照案通過。
113/02/22	1.112 年度營業報告書及財務報表案。	全體出席董事決議照案通過。
113/03/19	1.112 年度不分配股利。 2.訂定召開一一三年股東常會相關事宜案。	全體出席董事決議照案通過。 全體出席董事決議照案通過。

(十二)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。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管、 財務主管	盧棟祥	89/3/13	112/9/30	退休

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

## 五、會計師公費資訊

(一)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，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師 查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合 會計師事務所	陳宜君 連淑凌	112 年度	3,500	1,798	5,298	非審計公費：稅務簽證、國別及移轉訂價報告及法令諮詢服務費等

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費應附註說明其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司112年度較111年度審計公費未減少達百分之十以上之情形。

六、更換會計師資訊：無。

七、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：無。

八、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、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。



## (一)董事、經理人及持股 10% 以上大股東之股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	112 年度		113 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	1,213,319	0	0	0
董事兼總經理	張瑜珊	200,000	0	0	0
董事及持股超過 10%之股東	賽特資訊服務(股) 公司	0	0	0	0
法人董事代表	周 磊	20,000	0	0	80,000
法人董事代表	曾薰儀	0	0	0	0
法人董事代表	周厚宇	0	0	0	0
法人董事代表	郭大經	0	0	0	0
獨立董事	童子賢	0	0	0	0
獨立董事	賀陳旦	0	0	0	0
獨立董事	杜奕瑾	0	0	0	0
副總經理	周 磊	20,000	0	0	80,000
副總經理	曾薰儀	0	0	0	0
副總經理	蔡文雄	23,616	0	0	0
副總經理	萬岳偉	22,000	0	0	0
副總經理	歐玫瑛	0	0	0	0
副總經理	吳佳倩	0	0	0	0
副總經理	林 燕(註)	0	0	NA	NA
副總經理	魏丞慶(註)	0	0	NA	NA
副總經理	胡曉慧(註)	0	0	NA	NA
副總經理	張麗玲(註)	0	0	NA	NA
副總經理	陳幸琦(註)	0	0	NA	NA
副總經理	盧棟祥(註)	0	0	NA	NA
協 理	趙盈璇	0	0	0	0
協 理	邵泓嘉(註)	0	0	NA	NA
協 理	林佳慧	0	0	0	0
會計主管	張雅惠	0	0	0	0

註：副總經理林燕於 112/2/28 離職、副總經理魏丞慶於 112/3/31 離職、副總經理張麗玲於 112/5/31 離職、副總經理陳幸琦於 112/7/6 離職、副總經理盧棟祥於 112/9/30 退休、副總經理胡曉慧於 112/10/14 離職、協理邵泓嘉於 112/11/30 辭任。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

113 年 04 月 21 日

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
賽特資訊服務(股)公司	18,907,864	13.13%	0	0%	0	0%	無	無	無
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	6,709,800	4.66%	0	0%	0	0%	無	無	無
周以明	4,327,880	3.01%	0	0%	0	0%	無	無	無
詹宏志	2,880,746	2.00%	0	0%	0	0%	詹宏志	父子	無
詹朴	2,627,505	1.83%	0	0%	0	0%	詹朴	父子	無
林志龍	2,250,000	1.56%	0	0%	0	0%	無	無	無
中華開發創業投資股份有限公司	1,875,293	1.30%	0	0%	0	0%	無	無	無
中華投資股份有限公司	1,875,293	1.30%	0	0%	0	0%	無	無	無
黃顛丹	1,840,000	1.28%	0	0%	0	0%	無	無	無
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基	1,485,259	1.03%	0	0%	0	0%	無	無	無

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率。

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依證券發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

前十大股東為法人者，其前十大股東名稱及持股比例

法人名稱	法人之主要股東及持股比例
賽特資訊服務(股)公司	普瑪有限公司(20.87%)、宏本投資有限公司(13.88%)、何飛鵬(5.24%)、潘思源(4.52%)、城邦文化事業(股)公司(3.88%)、周俊吉(3.63%)、鄭松茂(3.04%)、徐人強(2.74%)、蔡麗珠(2.26%)、許勝雄(1.82%)

法人名稱	法人之主要股東及持股比例
中華開發創業投資(股)公司	中華開發資本(股)公司(100%)

法人名稱	法人之主要股東及持股比例
中華投資(股)公司	中華電信(股)公司(89%)

十、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；% 113年03月31日

轉投資事業(註)	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%
連科通訊(股)公司	6,832	100	0	0	6,832	100
PCHOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	122	100	0	0	122	100
樂屋國際資訊(股)公司	3,035	26.47	0	0	3,035	26.47
商店街市集國際資訊(股)公司	0	0	75,500	100	75,500	100
PCHOME US INC.	45,800	91.97	0	0	45,800	91.97
拍付國際資訊(股)公司	0	0	46,261	99.49	46,261	99.49
PChome (Thailand) CO., LTD.	13,250	66.25	0	0	13,250	66.25
網路家庭旅行社(股)公司	3,600	100	0	0	3,600	100
網家金融科技(股)公司	1,000	100	0	0	1,000	100
PChome Holding Inc.(B.V.I.)	313,952	100	0	0	313,952	100
網家速配(股)公司	20,000	100	0	0	20,000	100
中華網家一號(股)公司	20,000	50	0	0	20,000	50
基石創新創業投資(股)公司	510	51	0	0	510	51
網家跨境(股)公司	14,000	65.23	0	0	14,000	65.23
覓去(股)公司	10,400	100	0	0	10,400	100
雲坦數位科技(股)公司	1,262	59.94	0	0	1,262	59.94
網家數據科技服務(股)公司	500	100	0	0	500	100
拼科技(股)公司	1,000	100	0	0	1,000	100
網家全球(股)公司	7,495	100	0	0	7,495	100
國際連(股)公司	0	0	10,000	100	10,000	100

單位：仟股；% 113 年 03 月 31 日

轉投資事業(註)	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%
雲通寶國際資訊(股)公司	0	0	300	100	300	100
PCHOME ONLINE(HK) LTD.	0	0	5,641	100	5,641	100
露天市集國際資訊(股)公司	27,300	65	0	0	27,300	65
ECOSMOS PTE.LTD.	0	0	3,300	100	3,300	100
網家跨境服務(股)公司	0	0	2,900	100	2,900	100
PCHOME CB PTE. LTD.	0	0	190	100	190	100
比比昂株式會社	0	0	18,000	100	18,000	100
21 st Financial Technology Co., Ltd	29,565	43.66	953	1.41	30,518	45.07
易安網保險經紀人(股)公司	0	0	7,500	100	7,500	100
分期遊旅行社(股)公司	0	0	600	100	600	100
二十一世紀數位科技(股)公司	0	0	120,100	100	120,100	100
UPN Information Co., Ltd.(Cayman)	400	40	0	0	400	40
喬睿科技(股)公司	0	0	2,136	100	2,136	100
廉聚資產管理有限公司	0	0	300	100	300	100
Japan Cherri KK	0	0	1,600	80	1,600	80
空中補給(股)公司	0	0	300	100	300	100

註：係公司採用權益法之長期投資

## 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。

113 年 04 月 30 日 單位：股；新台幣元

年月	發行價格(元)	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
87.07	10	5,000,000	50,000,000	1,450,000	14,500,000	設立股本	無	註 1
87.12	10	5,400,000	54,000,000	5,100,000	51,000,000	現金增資 36,500,000 元	無	註 2
88.05	10	7,800,000	78,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 9,000,000 元	無	註 3
88.07	20	20,600,000	206,000,000	11,000,000	110,000,000	現金增資 50,000,000 元	無	註 4
88.11	20	20,600,000	206,000,000	13,000,000	130,000,000	現金增資 20,000,000 元	無	註 5
88.12	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
89.09	25	88,800,000	888,000,000	50,000,000	500,000,000	現金增資 340,000,000 元	無	註 6
93.07	10	88,800,000	888,000,000	54,175,392	541,753,920	盈餘轉增資 41,753,920 元	無	註 7
94.07	10	88,800,000	888,000,000	56,274,045	562,740,450	盈餘轉增資 20,986,530 元	無	註 8
94.12	10	88,800,000	888,000,000	55,462,545	554,625,450	註銷庫藏股 (8,115,000 元)	無	註 9
95.08	10	88,800,000	888,000,000	55,981,873	559,818,730	盈餘轉增資 5,193,280 元	無	註 10
99.08	10	88,800,000	888,000,000	58,260,149	582,601,490	盈餘轉增資 22,782,760 元	無	註 11
100.03	25.08 18.74	88,800,000	888,000,000	58,585,649	585,856,490	員工認股權增資 3,255,000 元	無	註 12
100.05	25.08 18.74	88,800,000	888,000,000	58,725,649	587,256,490	員工認股權增資 1,400,000 元	無	註 13
100.08	25.08 18.74	88,800,000	888,000,000	59,390,649	593,906,490	員工認股權增資 6,650,000 元	無	註 14
100.08	10	88,800,000	888,000,000	68,999,845	689,998,450	盈餘轉增資 96,091,960 元	無	註 15
100.11	21.17 15.84	88,800,000	888,000,000	69,243,845	692,438,450	員工認股權增資 2,440,000 元	無	註 16
101.04	21.17 15.84	88,800,000	888,000,000	69,367,845	693,678,450	員工認股權增資 1,240,000 元	無	註 17
101.05	21.17 15.84	88,800,000	888,000,000	70,001,345	701,013,450	員工認股權增資 7,335,000 元	無	註 18
101.05	10	88,800,000	888,000,000	69,995,345	699,953,450	註銷庫藏股 (1,060,000 元)	無	註 18
101.07	21.17 15.84	88,800,000	888,000,000	70,850,345	708,503,450	員工認股權增資 8,550,000 元	無	註 19
101.08	10	88,800,000	888,000,000	81,911,787	819,117,870	盈餘轉增資 110,614,420 元	無	註 20

年月	發行價格(元)	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
101.11	17.9 13.41	88,800,000	888,000,000	82,130,787	821,307,870	員工認股權增資 2,190,000 元	無	註 21
102.01	13.41	88,800,000	888,000,000	82,244,787	822,447,870	員工認股權增資 1,140,000 元	無	註 22
103.08	10	88,800,000	888,000,000	86,816,764	868,167,640	盈餘轉增資 45,719,770 元	無	註 23
104.09	10	150,000,000	1,500,000,000	92,845,871	928,458,710	盈餘轉增資 60,381,070 元	無	註 24
104.10	358	150,000,000	1,500,000,000	99,854,871	998,548,710	現金增資 70,000,000 元	無	註 25
105.07	10	150,000,000	1,500,000,000	110,316,078	1,103,160,780	盈餘轉增資 104,612,070 元	無	註 26
106.08	10	150,000,000	1,500,000,000	117,159,446	1,171,594,460	盈餘轉增資 68,433,680 元	無	註 27
109.11	10	150,000,000	1,500,000,000	118,259,446	1,182,594,460	限制員工權利新股 11,000,000 元	無	註 28
110.10	10	200,000,000	2,000,000,000	127,635,909	1,276,359,090	私募普通股 93,764,630 元	無	註 29
110.11	10	200,000,000	2,000,000,000	127,415,909	1,274,159,090	限制權利新股註銷 2,200,000 元	無	註 30
111.03	10	200,000,000	2,000,000,000	128,513,945	1,285,139,450	公司債轉換股份 10,980,360 元	無	註 31
111.11	10	200,000,000	2,000,000,000	128,162,945	1,281,629,450	限制權利新股註銷 3,510,000 元	無	註 32
112.8	40.1	200,000,000	2,000,000,000	144,162,945	1,441,629,450	現金增資 641,600,000 元	無	註 33
112.12	10	200,000,000	2,000,000,000	143,952,945	1,439,529,450	限制權利新股註銷 2,100,000 元	無	註 34

註 1：87 年 07 月 14 日建一字第 87309687 號  
 註 3：88 年 05 月 05 日建一字第 88288232 號  
 註 5：88 年 12 月 29 日經(088)商字第 088146765 號  
 註 7：93 年 07 月 29 日金管證一字第 0930133564 號  
 註 9：94 年 12 月 19 日經授商字第 09401260560 號  
 註 11：99 年 08 月 16 日經授商字第 09901184620 號  
 註 13：100 年 05 月 09 日經授商字第 10001093420 號  
 註 15：100 年 08 月 17 日經授商字第 10001183340 號  
 註 17：101 年 04 月 11 日經授商字第 10101063700 號  
 註 19：101 年 07 月 09 日經授商字第 10101135210 號  
 註 21：101 年 11 月 12 日經授商字第 10101234640 號  
 註 23：103 年 08 月 27 日經授商字第 10301176990 號  
 註 25：104 年 10 月 26 日經授商字第 10401223550 號  
 註 27：106 年 08 月 17 日經授商字第 106011115250 號  
 註 29：110 年 10 月 26 日經授商字第 11001192140 號  
 註 31：111 年 03 月 26 日經授商字第 11101042590 號  
 註 33：112 年 08 月 29 日經授商字第 11230165930 號

註 2：87 年 12 月 29 日建一字第 87364033 號  
 註 4：88 年 07 月 23 日經(088)商字第 088126140 號  
 註 6：89 年 05 月 29 日(八九)台財證(一)第 46470 號  
 註 8：94 年 07 月 26 日金管證一字第 0940130243 號  
 註 10：95 年 08 月 10 日金管證一字第 0950135382 號  
 註 12：100 年 03 月 21 日經授商字第 10001053410 號  
 註 14：100 年 08 月 16 日經授商字第 10001189820 號  
 註 16：100 年 11 月 07 日經授商字第 10001255000 號  
 註 18：101 年 05 月 23 日經授商字第 10101093660 號  
 註 20：101 年 08 月 14 日經授商字第 10101167670 號  
 註 22：102 年 01 月 2 日經授商字第 10101267470 號  
 註 24：104 年 09 月 14 日經授商字第 10401192830 號  
 註 26：105 年 07 月 07 日經授商字第 10501151490 號  
 註 28：109 年 11 月 18 日經授商字第 10901211000 號  
 註 30：110 年 11 月 23 日經授商字第 11001211910 號  
 註 32：111 年 11 月 24 日經授商字第 11101220470 號  
 註 34：112 年 12 月 11 日經授商字第 11230229020 號

113 年 04 月 30 日 單位：股

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	143,952,945	56,047,055	200,000,000	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：不適用。

### (二)股東結構

113 年 04 月 21 日

股東結構 數量	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	21	170	22,660	84	22,935
持有股數(股)	0	2,402,947	32,677,866	93,104,210	15,767,922	143,952,945
持股比例(%)	0%	1.67%	22.70%	64.68%	10.95%	100%

註：外國發行人應說明其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。(本公司無陸資)

### (三)股權分散情形

(普通股)

113 年 04 月 21 日

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數(股)	持 股 比 例%
1 ~ 999	10,072	781,111	0.54 %
1,000 ~ 5,000	10,133	19,858,891	13.80 %
5,001 ~ 10,000	1,352	10,310,631	7.16 %
10,001 ~ 15,000	460	5,805,535	4.03 %
15,001 ~ 20,000	259	4,671,456	3.25 %
20,001 ~ 30,000	225	5,596,299	3.89 %
30,001 ~ 40,000	105	3,703,663	2.57 %
40,001 ~ 50,000	74	3,341,935	2.32 %
50,001 ~ 100,000	146	10,174,697	7.07 %
100,001 ~ 200,000	48	6,729,389	4.67 %
200,001 ~ 400,000	29	8,428,896	5.86 %
400,001 ~ 600,000	6	2,940,067	2.04 %
600,001 ~ 800,000	3	2,048,438	1.42 %
800,001 ~ 1,000,000	8	7,138,338	4.96 %
1,000,001 以上	15	52,423,599	36.42 %
合 計	22,935	143,952,945	100 %

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

113 年 04 月 21 日

名次	股 份		持有股數(股)	持 股 比 例 ( % )
	主要股東名稱			
1	賽特資訊服務股份有限公司		18,907,864	13.13%
2	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		6,709,800	4.66%
3	周以明		4,327,880	3.01%
4	詹宏志		2,880,746	2.00%
5	詹朴		2,627,505	1.83%
6	林志龍		2,250,000	1.56%
7	中華開發創業投資股份有限公司		1,875,293	1.30%
8	中華投資股份有限公司		1,875,293	1.30%
9	黃顛丹		1,840,000	1.28%
10	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金 公司之系列基金先進總合國際股票指數基		1,485,259	1.03%

## (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；%

項 目		年 度		當年度截至 113 年 3 月 31 日止	
		111 年	112 年		
每股 市價 (註 1)	最 高	137	72.10	45.05	
	最 低	43.3	38.75	33.05	
	平 均	79.69	55.77	39.07	
每股 淨值 (註 2)	分 配 前	65.85	59.42	59.10	
	分 配 後	65.85(註9)	59.42(註9)	—	
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		126,353	131,624	141,174
	每股盈 餘(註3)	調整前	(0.42)	(5.01)	(0.54)
		調整後	(0.42)	(5.01)	(0.54)
每股 股利	現 金 股 利		0	0(註9)	不適用
	無償 配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利(註4)		0	0	不適用
投資 報酬 分析	本 益 比(註5)		—	—	不適用
	本 利 比(註6)		—	—	不適用
	現金股利殖利率(註7)		0%	0%	不適用

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。



註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：係113年3月19日董事會決議之金額。

#### (六)公司股利政策及執行狀況：

##### 1.公司章定所定之股利政策

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或迴轉特別盈餘公積，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1%至15%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，及不高於1.5%作為董事酬勞，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不高於當年度股利之80%，此盈餘分派之金額、股利之種類及比例，經董事會通過後提股東會議決之。

具體明確之股利政策：歷年股利發放情形

單位：新台幣元

年度	現金股利	股票股利		除權息 交易日	股東會 日期
		盈餘配股	公積配股		
93	0.72322086	0.31999989	0	94.8.20	94.6.24
94	0.29963511	0.07490875	0	95.9.5	95.6.26
95	0	0	0	不適用	96.6.22
96	0	0	0	不適用	97.6.27
97	0.52636330	0	0	98.7.27	98.6.10
98	1.63095546	0.40773880	0	99.8.5	99.6.14
99	3.78200038	1.62085737	0	100.7.25	100.6.17
100	3.64289427	1.56124039	0	101.8.7	101.6.19
101	2.99026946	0	0	102.7.21	102.6.26
102	3.61334202	0.55589870	0	103.8.17	103.6.24
103	4.52075130	0.69550010	0	104.8.25	104.6.22
104	5.23820600	1.04764113	0	105.8.10	105.6.21
105	4.96273487	0.62034185	0	106.7.27	106.6.22
106	0	0	0	不適用	107.6.13
107	0	0	0	不適用	108.6.14
108	0.7	0	0	109.7.21	109.6.24
109	1.3	0	0	110.7.21	110.6.11
110	0.5	0	0	111.7.26	111.6.22
111	0	0	0	不適用	112.6.28
112	0	0	0	不適用	113.6.19

本公司章程雖未明訂股東紅利之分派比率，因前項盈餘提供分派之比率，得視當年度實際獲利、資本預算及資金狀況等相關因素酌予調整，並經股東會決議後辦理之。

預估未來股利發放政策：

員工酬勞 1%~15%，董事酬勞不高於1.5%。

股利發放總額以不低於前年度可分配盈餘50%發放為原則。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

112 年度盈餘分派案，業於 113 年 3 月 19 日董事會中擬訂，不分配股利。本案將俟民國 113 年 6 月 19 日股東常會決議通過依相關規定辦理。

3. 預期股利政策有重大變動：無。

(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：不適用(本公司並未編製財務預測)。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍。

(1) 員工酬勞：1%~15%

(2) 董事酬勞之成數：不高於 1.5%。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

員工酬勞及董事酬勞之估列基礎，係依相關法令、本公司章程、及過去經驗為適當之估計。實際配發金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

本年度(112 年度)因公司未獲利，依章程並未提撥及發放董事酬勞情形。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無以股票分派之員工酬勞。

4. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

本公司前一年度(111 年度)，業經 112 年 2 月 21 日董事會決議，配發員工酬勞及不配發董事酬勞，與帳列金額之差異情形說明如下：

單位：新台幣仟元

項目	112 年擬議分派	111 年帳列數	差異數	原因	處理情形
員工酬勞	2,352	2,352	0	—	—
董事酬勞	0	264	(264)	考量營運狀況	差異認列為 112 年度之損益

(九) 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：無。

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：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫及執行情形：

本公司 112 年度及截至年報刊印日之前一季止私募有價證券，茲就其計畫內容及執行效益評估分析如下：

項目	110 年第一次私募(註 1) 發行日期：110 年 9 月 17 日
私募有價證券種類	普通股
股東會通過日期與數額	本公司於 110/7/29 股東常會通過於 21,000 仟股額度內，預計一次辦理現金增資私募普通股。
本次發行數額及價款繳納完成日期	本次發行 9,376,463 股，並於 110 年 10 月 1 日收足價款合計新臺幣 999,999,778 元。
實際認購價格	每股新臺幣 106.65 元
私募資金運用情形及計畫執行進度	1.本次籌措之資金預計用於投資電子商務產品之相關技術、充實營運資金、健全財務結構及或支應其他因應本公司長期發展之資金需求等一項或多項用途。 2.110 年第四季本公司將私募資金用於轉投資。
預計可能產生之效益形	為了長期策略發展布局以及跨產業之生態圈資源整合，將透過引進投資人加強金融服務、大數據和人工智慧科技的發展經驗及資源，以數據為核心驅動集團長期之發展。
輸入公開資訊觀測站之日	112 年 2 月 22 日

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.主要業務內容

本公司所營業務之主要內容包括電子商務、金融科技及入口網站等網路服務，詳細內容如下圖所示。



本公司營業服務及內容架構圖

##### 2.各產品營業比重

單位：新台幣仟元

產品\年度	112 年度	比重(%)
電子商務	39,778,501	96.9 %
其他	1,293,085	3.1 %
合計	41,071,586	100 %

##### 3.目前之商品(服務)項目

PChome 網路家庭國際資訊股份有限公司為一綜合網路服務商集團，業務範疇涵蓋電子商務、金融科技及入口網站等網路服務。集團旗下服務主要包含 B2C 網購平台—PChome 24h 購物、C2C 拍賣平台—露天市集、B2B2C 開店平台—PChome 商店街、跨境電商平台—比比昂、PChomeThai 泰國購物、PChome 全球購物；金融科技領域則有行動支付的 Pi 拍錢包、無卡分期的分期趣及慢點付、第三方支付的 PChomePay 支付連、電子支付的 PChome 國際連、網路保險的易安網，以及提供 Payment Gateway 等支付解決方案綜合服務的喬睿科技 TapPay。

##### 4.計畫開發之新商品或服務

本公司長期深耕電子商務產業，始終以了解消費者需求為出發點，為使消費者使用體驗愈加豐富且完善，除前端之產品及服務開發各部門各司其職與群策群力，技術部門亦透過其所蘊藏豐富的創新力量與積極態度，主動地規劃、開發新興程式與技術，以持續精進、發展出適合消費者之各項服務與功能，也

方能形塑企業目標及使命，且不斷地提供創新的技術、產品以及服務予消費者，確保最佳服務品質。

(1)提升網頁友善搜尋體驗，優化網頁內搜尋引擎之精準度，例如優化搜尋引擎而新增的商品屬性篩選功能，能使搜尋結果能更貼近消費者預期，讓消費者更快、更精準的找到商品。提高營銷效率，並做到更精準的行銷策略。

(2)優化購物動線，提升移動端購物體驗

持續進行移動端購物流程及購物頁面改版讓商品特色資訊和販促折扣顯示更明顯，並有效提升購物車結帳率。精進網站效能，提高網站可靠性，打造嶄新、便利、信賴的瀏覽過程與數位體驗，並達到網站效益增加之效果。例如甫於年底上線用戶商品評價，提供消費者購物資訊參考，已累積幾十萬則用戶評論、上萬則廠商回覆，96%用戶商品好評。另將透過加值服務與獨規商品創造差異化，提升商品齊全度與價格競爭力。

(3)隨著林口 A7 智慧物流園區全樓層啟用提升出貨效能，並大幅收減人工倉維運費用。為求營運效率最大化，除了持續優化自動化倉儲效能，降低倉儲及物流作業時間，提升人員勞動效率並適切分配人力，且有效節省紙箱用量，創造效率與永續雙贏的倉儲管理。同步將拓展第三方倉儲業務，提供電商產業優質的倉儲賦能服務。

(4)積極拓展跨境電商及金融科技服務生活圈，以發揮子公司綜效。跨境電商及金融科技擁有充沛的成長潛力，規模持續增長，集團持續深化跨境電商市場及發展金融科技服務，以自行投入資源與外部企業合作結盟等方式，掌握蓬勃發展的市場商機，提供消費者多元的商品服務選擇。

(5)因應市場趨勢，訂定不同研發專案，鼓勵同仁創新發想並保護研發成果，且配合本公司營運規劃及未來業務目標，持續評估已實際運用於服務之技術提出專利申請之可能性，以進一步加強保護智慧結晶之能力，以及增加公司競爭力，以面對接踵而至的各種挑戰。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

#### (1)臺灣網路零售業市場分析

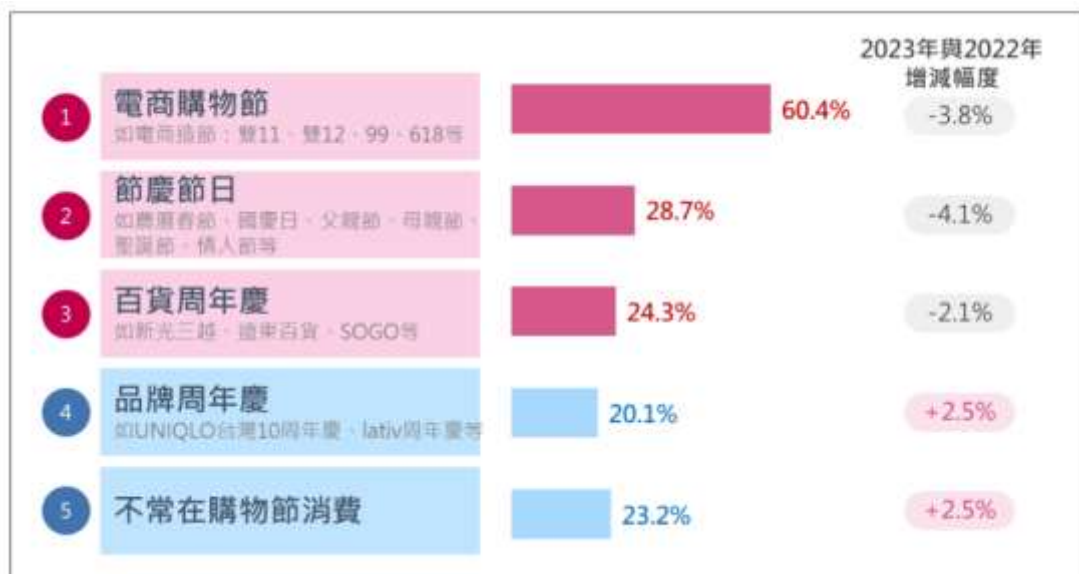
##### ① 2023 營運受疫情干擾比率降至 27.4%

根據《未來流通研究所》2023 商業數據圖解研究報告，認為營運受疫情干擾的無店面零售業者比例，自 2022 年的 44.2%降至 27.4%。於布局與發展策略方面，業者持續藉由多角化經營挹注營收成長力道，並持續擴充自有物流量能，以提高營收規模與盈利能力。而 2023 年純電商業者營運策略方向主要集中於經營網路社群(80.6%)、提供數位支付功能(68.7%)、導入數位科技進行精準行銷(67.2%)以及發展會員經濟(64.2%)等。

##### ②2023 臺灣電商購物節消費比率逾 6 成

根據《資策會產業情報研究所》2023 電商購物節消費經驗分析，60.4%的消費者常在電商購物節，如雙 11、雙 12、99 購物節、618 購物節等消

費。整體而言，2023 年相較 2022 年消費者較常消費的購物節類型中，以品牌周年慶成長 2.5% 最高，而不常在購物節消費的比例也成長 2.5%。



圖：2023 年台灣民眾較常消費的「購物節」類型  
(資料來源：《資策會產業情報研究所》電商購物節消費經驗分析，2023 年)

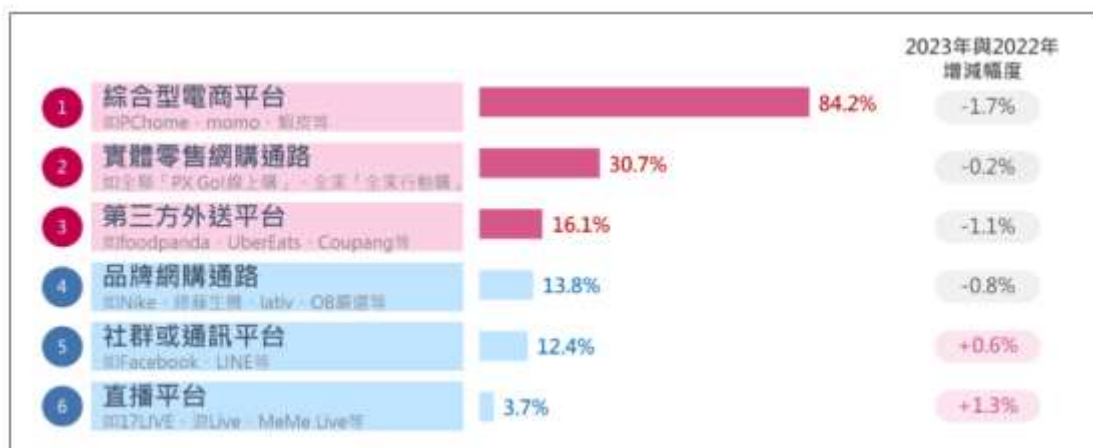
電商購物節為各年齡層較常消費的購物節類型，其中，比例以 26 至 35 歲 71.6% 為最高，46 至 55 歲 60.5% 次之。另外，不常在購物節消費的比例隨年齡增加而遞增，以 56 至 65 歲 30.3% 為最高，18 至 25 歲 15.8% 為最低，年齡差距最大達 14.5%。

整體	18-25歲	26-35歲	36-45歲	46-55歲	56-65歲
1 電商購物節 60.4%	電商購物節 56.1%	電商購物節 71.6%	電商購物節 58.2%	電商購物節 60.5%	電商購物節 55.0%
2 節慶節日 28.7%	節慶節日 32.4%	節慶節日 27.5%	節慶節日 26.9%	節慶節日 30.7%	節慶節日 27.7%
3 百貨周年慶 24.3%	百貨周年慶 25.9%	品牌周年慶 21.8%	百貨周年慶 23.3%	百貨周年慶 23.9%	百貨周年慶 27.7%
4 品牌周年慶 20.1%	品牌周年慶 22.3%	百貨周年慶 27.5%	品牌周年慶 18.1%	品牌周年慶 21.8%	品牌周年慶 17.7%
5 不常在購物節消費 23.2%	不常在購物節消費 15.8%	不常在購物節消費 19.4%	不常在購物節消費 22.5%	不常在購物節消費 24.8%	不常在購物節消費 30.3%

圖：2023 年消費者較常消費的購物節類型-年齡交叉分析  
(資料來源：《資策會產業情報研究所》電商購物節消費經驗分析，2023 年)

### ③ 綜合型電商平台為消費者於電商購物節消費首選

超過 8 成(84.2%)者選擇綜合型電商平台進行消費，與排名第 2、第 3 的實體零售網購通路(30.7%)與第三方外送平台(16.1%)，比例差距分別達 53.3% 與 68.1%，凸顯消費者於電商購物節期間對於綜合型電商平台的青睞程度。



圖：2023 年電商購物節時消費者較常消費的平台類型  
(資料來源：《資策會產業情報研究所》電商購物節消費經驗分析，2023 年)

## (2)國際趨勢對於網路零售業市場分析

### ①2023 全球電商銷售首次突破 6 兆美元，年增率 10.4%

根據研究機構 eMarketer 數據指出，2023 年全球電商銷售額將首次突破 6 兆美元，且將占全零售銷售額的 20% 以上；2025 年將突破 7 兆美元，占全零售銷售額比例將達 23%。然而受到疫情趨緩及消費者回歸實體通路等影響，年增率自 2023 年的 10.4%，一路降至 2026 年的 8.2%，成長減慢。



圖：2021 年至 2026 年全球電商銷售額  
(資料來源：《資策會產業情報研究所》從電商產業趨勢與應用看國內產業機會，2023 年)

### ②社群電子商務和訂閱服務正在興起

根據 DHL 2023 線上購物調查數據指出，社群媒體的銷售管道變得愈加重要，全球 70% 的購物者使用社群媒體來獲取購物靈感，其中 Facebook 和 Instagram 為主要管道，使用率分別 38% 及 29%。此外，串流影片的流行也使 YouTube 成為社群媒體銷售市場的重要參與者。使用訂閱服務的比例也不斷增加，有 36% 的消費者使用訂閱服務，其中美妝產

品為訂閱服務中最受歡迎的品項，食物外送則以 44% 位居第二。

### ③ 永續性是網路消費者的一個重要考慮選項

根據 DHL 2023 線上購物調查數據所示，消費者希望走向環保，因而對網路消費中，造成的環境影響有著很高的意識，也促使對電子商務的永續解決方案有更高的關注。71% 的網路消費者認為永續性非常重要，且有 28% 的消費者表示，總是願意為更環保的運送以及包裝支付額外費用。

## 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：



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

### (1) 產品之各種發展趨勢

PChome 網路家庭集團以電子商務與金融科技為主要營運項目，於 2023 年主要發展重點如下所述：

#### ① 國內電商

PChome 網路家庭著重「用戶為先」核心價值，致力讓消費者感受 PChome「有感改變」以滿足消費者全方位的生活需求。旗下 PChome 24h 購物擁有橫跨食衣住行育樂超過 500 萬種商品，其中逾 200 萬種商品可全台 24 小時到貨。PChome 24h 購物秉持成為用戶日常生活可靠的夥伴為經營理念下，除鞏固 3C 家電的市場領導優勢，更積極強化生活百貨類商品布局，並透過策略結盟、優化購物體驗及介面，並啟動台灣電商首座以最高密度導入 AI 技術和全自動化倉儲設備的林口 A7 智慧物流園區等創新與差異化服務，希望帶給消費者有感改變，活化會員的造訪率與回購率。

PChome 24h 購物當前除了是全台電商唯一 Apple 全系列授權經銷商、各大手機品牌新機首選上市平台外，為深耕品牌結盟策略，今年攜手大師修合作推出線下「PChome 24h 購物安裝服務中心」首創 3C 加值服



務，打造 3C 購物 OMO (Online Merge Offline) 的新場景。攜手子公司易安網首創大型綜合電商「家電安心保」延長保固服務最高至三年。生活百貨部分，持續新增品牌供應商進駐、強化每日搶購品的爆品力，更於第四季發售自有品牌 BOXMAN 衛生紙，深受消費者好評回購。另結盟中華電信推出 Hami Point 折抵方案，導入廣大的中華電信用戶可方便直接於 PChome 24h 購物折抵購買商品。

購物體驗方面，與 7-ELEVEN 合作「大材積取貨服務」，提供消費者更彈性和便捷的收貨選項。擴大網家速配服務、配送範圍，涵蓋北中南 9 個縣市 70 個行政區，並攜手 Uber Direct 提供雙北配送，優化物流服務體驗。

同時加速升級移動端用戶體驗、進行購物流程改版及優化站內搜尋精準度及排序篩選等。如強化搜尋引擎新增商品屬性篩選功能，讓消費者更快、更精準的找到商品。購物頁面改版讓商品特色資訊和販促折扣顯示更明顯，並有效提升購物車結帳率。甫於年底上線用戶商品評價，已累積幾十萬則用戶評論、上萬則廠商回覆，96% 用戶商品好評，提供消費者購物資訊參考。

此外，也為百萬商品進行資料貼標，根據商品用途、屬性、種類歸納分類，建置應用於商業分析之資料庫，運用數據思維分析消費者行為、探究訂單行為且採取行動，進行個人化精準行銷。

## ② 海外跨境電商

海外跨境購物近年已深入台灣民眾的日常消費生活，對於跨境購物的需求及規模不斷成長。網家集團旗下唯一專營日本跨境代標代購電商比比昂，自 2019 年 10 月正式開站即開創許多業界首例，包含業界最低空運費率、免集運商品自動空運回台、免自行報關，以及商品運送損壞與未到貨的全額理賠、同時保證各項費用透明公開等「零風險・五大購物保證」。比比昂於今年與樂桃航空合作，成為樂桃航空線上商城「PEACH SHOP ONLINE」在台唯一授權合作的跨境銷售平台；九月再宣布與日本樂天集團旗下二手交易線上平台「Rakuten Rakuma」策略結盟，聯手促進日本和台灣之間的二手交易，並與日本規模最大的文創設計與手工藝品電商市集—minne byGMO Pepabo 合作，成為日本 GMO Internet 集團正式授權的跨境銷售平台，綜觀今年的新合作均成功拓展新客群帶動會員數持續成長。為持續提升消費者的跨境網購體驗，更於十月祭出兩大全新服務：「48 小時上飛機快速到貨專區」、「開放全家便利商店取貨服務」，積極優化跨境購物最後一哩路的配送體驗。

## ③ 金融科技

本集團近年來積極發展金融科技事業，集團旗下金融科技事業持續穩定貢獻獲利。目前在行動支付、第三方支付、電子支付及 P 幣生態圈的服務版圖已具優勢，在策略結盟的架構下，藉由整合跨產業之資源、服

務等核心優勢，提供更多元化的數位金融服務，為台灣金融科技生態圈注入更多能量。

近年因疫情影響，加速了數位串流發展，全球掀起訂閱制浪潮，本集團瞄準訂閱消費趨勢崛起，首先，金融科技子公司廿一世紀繼 2022 年首度推出台灣市場獨一無二的「iPhone 訂閱方案」後，今年九月跨界科技領導品牌- ASUS 華碩推出「筆電訂閱方案」，具備「年年換新機」、「低月付款」、「免預繳免押金」、「專屬保障」、「回收承諾」五大特色，訂閱週期為 12 個月，消費者僅需支付少少的月付款，即可享有無卡分期付款、專屬裝置保障，並承諾隔年將快速安排換新機及回收舊機的整合服務，此外，亦與中華電信合作，成為全台首家電信業者提供「iPhone for Life」訂閱方案的合作夥伴，再創產業先例，進一步擴展訂閱消費應用場景。子公司喬睿科技 TapPay 成為蘋果 Apple Tap to Pay (iPhone 卡緊收) 亞太區 Tier 1 合作夥伴，將服務擴展至線下，助攻更多小型商家將手機變成刷卡機，增進效能。子公司易安網保險經紀則攜手全家便利商店，提供網路投保服務於全台 4200 多間店舖。

## (2) 競爭情形

### ① 國內電商網購

根據未來流通研究所發布之「台灣 2023 Q4 購物季電商平台流量解析」，綜觀台灣前十大電商平台合計流量自 2020Q4 大幅增長 19.2% 後，已連續三年陷入衰退，2023 Q4 於 2022 Q4 年減 2.9% 的基數上更再度下跌了 12.7%。顯示出電商產業於疫情紅利結束的警訊外，整體產業正逐步回歸至中長期發展與業者長期經營及盈利能力的競賽軌道。面對疫後消費模式轉變的影響，部分零售業別於疫情期間形成的較高銷售基數，因此在 2023 年面臨成長力道趨緩、增幅回落甚至規模縮減的挑戰。且國內電商與零售市場競爭激烈，PChome 24h 購物作為 B2C 大型綜合電商平台，競爭對手除國內 B2C 綜合電商平台，同時也面臨國外電商進軍台灣的激烈競爭以及其他垂直電商平台、線上團購、社群電商等挑戰。面對競爭，PChome 24h 購物奠基於深厚的平台經營能力、千萬會員的龐大數據、500 萬種豐富多元商品及優質服務。除積極強化營運體質，聚焦會員經營並增長活躍用戶比例，重塑品牌形象提升消費者心佔率，也將持續加強直營品牌的豐富性，藉由多元異業合作，強化平台服務與差異性。看好 3C 市場回溫，將透過加值服務與獨規商品創造差異化，並延續「用戶為先，走入日常」核心理念，放大生活百貨類商品佈局，提升商品齊全度與價格競爭力、優化毛利結構，重建供應商關係創造雙贏。另為求營運效率最大化，除持續優化自動化倉儲效能，也同步拓展第三方倉儲業務，提供電商產業優質的倉儲賦能服務。

### ② 海外跨境電商

根據未來流通研究所發布之「台灣跨境電商進出口關鍵數據解析」，

2013至2023年間，台灣跨境電商進口包裹金額成長幅度達185.7%，進口包裹數量成長幅度達273.6%，顯示消費者對於跨境電商海外直送服務需求大幅提高。不過現處疫後時期，2023年台灣跨境電商進口包裹數量及金額均陷入衰退，導因於民眾重回實體場域消費，以及出國旅遊顯著復甦之影響，使得進口跨境電商市場受替代性消費衝擊而出現衰退。

隨著跨境電商市場加速發展及面臨疫情紅利消散，本集團旗下專營日本代標代購的跨境電商比比昂作為台灣主要跨境購物平台之一，以深耕十多年的跨境經驗提供客戶優質服務，包含業界最低空運費率、免集運商品自動空運回台、免自行報關，以及「零風險·五大購物保證」。同時，將繼續積極與當地知名平台運營商、供貨商、物流商等夥伴策略結盟，強化品牌力、產品力、價格力、服務力，提供台灣消費者一站式日本購物體驗，打破地域限制，免出國即可盡情線上採購更多元、多樣的日本商品，以創造市場差異化，積極搶攻跨境網購商機，並穩健的成長。

### ③ 金融科技

疫情推助數位金融服務成長，人們依賴數位化金融服務已成為新型消費習慣，然如何持續擴大支付使用場景及確保資安問題，將是發展數位金融服務所要面臨的重要課題之一。不僅數位支付如火如荼地發展，隨著雲端技術和數位科技的發展，全球訂閱經濟市場顯著成長，據瑞銀財富管理和伯恩斯坦(Bernstein)預估，數位訂閱經濟的價值將在2025年達到1.5兆美元的規模，顯示訂閱式消費時代已然來臨。

本集團之金融科技事業目前主要包含廿一世紀數位科技、拍付國際、喬睿科技，以消費者需求為核心，同時擁有面向消費者與商家企業的FinTech服務產品，並積極與跨產業之策略合作夥伴合作。廿一世紀數位科技推出「分期趣」、Pi拍錢包「慢點付」、「iPhone訂閱方案」等產品獲消費者歡迎。今年更與中華電信合作，成為其提供「iPhone for Life」訂閱方案的合作夥伴，另與ASUS華碩推出筆電訂閱制方案，持續擴展產品訂閱選擇的多樣性。為致力提供商家與消費者更創新便捷的金融科技產品，喬睿科技 TapPay 在成為蘋果Apple Tap to Pay (iPhone 卡緊收) 亞太區Tier 1合作夥伴，助攻更多小型商家將手機變成刷卡機後，將積極串接通路擴展業務。未來金融科技事業除將不斷提升數位金融科技領域的服務競爭力以滿足新世代消費者求新、求快、求變的購物需求，也將進行海外市場擴張計畫，持續引領台灣市場創新金融服務。

## (三) 技術及研發概況

### 1. 技術層次及研究發展

PChome 網路家庭深耕電子商務產業領域多年，擁有健全研發團隊，所有創新程式的研發、設計皆由公司技術部門自行研發，由內部工程師研發設計，研發團隊定期接受訓練，提升整體專業素質，以因應快速變化的電子商務市

場，做出最具前瞻性的服務及產品。研發成果集中在與網路服務相關的網路購物流程系統、前台網站系統與後台相關管理系統；相較於國內其他網站大多向國外業者購買、或取得所需要的網路服務軟體系統之授權，本公司所使用的大部分相關網路服務系統，包含結合供應商開發與管理、商品資訊管理、金物流與客戶服務、物流與倉儲系統、大數據應用與客戶交叉銷售等，所需之操作系統與使用介面，主要以內部工程師自行研發設計。為整合電商產業鏈乃至於生態系的建立，近期更積極整合集團各項服務優勢，深度應用大數據、人工智慧暨物聯網等前瞻科技，專注於服務創新，打造跨領域整合服務，提升集團營運動能，所研發的項目已有部分系統取得專利，或已提出專利申請。2023 年投入之研發費用為新台幣 566,811 仟元。

### 2.最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元，%

項目	112 年度	113 年第一季
研發費用	566,811	137,168
當年營收淨額	41,071,586	9,650,218
占當年營收淨額比例	1.38%	1.42%

### 3.最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

本公司近年著重於各項系統之開發，近年來計劃開發之技術與系統有以下計畫：

即時壓圖轉檔機制	透過本計畫技術的研發，得以將圖片轉為適當大小及格式並暫存於 CDN 快取中，當訪問者訪問圖片時，可以取得適合大小規格的圖檔甚至是從快取中直接載入，如此一來圖檔壓縮加上快取機制可大幅減少圖片載入時間，進而提高頁面載入速度和效能，解決流量過大的問題，同時也降低雲端流量負擔，減少費用並提高伺服器可乘載量。
電商貨運模式，客戶電話隱藏資料保護	此研發計畫旨在積極保護消費者的資訊，並在同時不影響數據有效性和可用性的情況下，為 PChome 在物流運輸流程中，塑造更強大的資訊安全保護機制、降低消費者電話資料外流，同時可以兼顧供應商與物流業者的便利性，創造出新的電商資安防護及防詐模式。
創新電商網站提升自然流量使用者體驗優化	在創新電商網站提升自然流量，以及使用者在 PChome24h 購物網站的使用體驗優化，為了更有效達成此目標，PChome 技術團隊進行多項功能開發，以不斷提升網站的性能和吸引力。

點數交換平台	藉此研發計劃搭配以用戶為導向的設計，提升消費者對於 PChome 平台的黏著度，同時擴大合作夥伴關係，打響 PChome 知名度。不僅能鞏固 PChome 於電商領域的競爭地位，亦能在動態變化的電商環境中，藉由此互惠互利的機制，持續提供更好的點數消費體驗，成為用戶信賴和選擇的首選，實現用戶和 PChome 平台的雙贏。
電商商品個人化搜尋系統	透過大數據分析，結合 AI 的技術，有效提高搜尋結果對於用戶意圖與消費情境的匹配度，達成量化目標搜尋結果頁的商品點擊率提升 5%，連帶提升搜尋能夠貢獻的的商品轉換/購買率。

為鼓勵同仁創作與發明，從事技術創新、確保研發成果並落實智慧財產權管理之目的，本公司持續評估技術創作申請專利之可能性，且對於取得之專利定期維護其有效性，2023 年專利申請核准(共計 8 項)情形如下表：

專利類別	證書字號	專利名稱	專利權期間	專利內容(簡述)
發明	I794877	協助滾動式調整融資條件的電商平台伺服器及方法 E-COMMERCE PLATFORM SERVER AND METHOD FOR ASSISTING IN ROLLING ADJUSTING FINANCIAL TERMS	2023/3/1~ 2041/7/11	本發明揭露一種協助滾動式調整融資條件的電商平台伺服器及方法。電商平台伺服器包括一記憶模組、一傳輸模組以及一處理模組。記憶模組包括一交易資料庫。傳輸模組自一使用者裝置接收一貸款請求。處理模組依據貸款請求自交易資料庫取得對應於使用者裝置的一第一營運期間內的營運資料，並傳送至一借貸機構伺服器。傳輸模組自借貸機構伺服器取得一第一融資條件。經過一第二營運期間，處理模組傳送對應於使用者裝置的第二營運期間內的營運資料至借貸機構伺服器，傳輸模組自借貸機構伺服器取得一第二融資條件。
發明	I795181	增加網頁流暢度的方法和網頁伺服器 WEB SERVER AND METHOD FOR INCREASING FLUENCY OF WEB PAGE	2023/3/1~ 2042/1/19	一種增加網頁流暢度的方法應用於一網頁伺服器，增加網頁流暢度的方法包括：從一電子裝置接受瀏覽一第一網頁畫面的要求；檢查一快取記憶體是否有第一網頁畫面；若有，則從快取記憶體存取第一網頁畫面，並傳送第一網頁畫面的封包給電子裝置，以供電子裝置顯示第一網頁畫面；若無，則從一資料庫存取第一網頁畫面，並傳送第一網頁畫面的封包給電子裝置，以供電子裝置顯示第一網頁畫面。

專利類別	證書字號	專利名稱	專利權期間	專利內容(簡述)
新型	M640461	商品搜尋系統 COMMODITY SEARCH SYSTEM	2023/5/1~ 2032/10/26	本創作為一種商品搜尋系統。商品搜尋系統係設置於電商平台系統主機內，電商平台系統主機係與使用者電腦電性連接。商品搜尋系統包括搜尋模組、廣告資料庫及輸出模組。搜尋模組用於接收自使用者電腦輸入之搜尋字串，以搜尋出相關於搜尋字串的複數之推薦項目。廣告資料庫係電性連接搜尋模組，用以儲存複數之商品廣告；其中搜尋模組進一步根據複數之推薦項目搜尋複數之商品廣告，藉以該複數之商品廣告中找出與至少一推薦項目相關之關聯性廣告。輸出模組係電性連接搜尋模組，用以輸出推薦介面，推薦介面具有複數之推薦項目及關聯性廣告。
新型	M640465	電商商品搜尋系統 E-COMMERCE COMMODITY SEARCH SYSTEM	2023/5/1~ 2032/10/27	本創作為一種電商商品搜尋系統。電商商品搜尋系統係設置於電商平台主機內，其中電商平台主機與使用者電腦電性連結。電商商品搜尋系統包括商品資料庫、搜尋模組、分析模組及輸出模組。商品資料庫儲存複數之商品資料。搜尋模組用以自使用者電腦接收搜尋指令。分析模組用以分析搜尋指令之文字內容，以得到情境分析結果；搜尋模組進一步根據情境分析結果查找複數之商品資料，藉以得到至少搜尋項目。輸出模組用以輸出至少一搜尋項目至使用者電腦。
新型	M643269	電商商品價值估算系統 E-COMMERCE COMMODITY VALUE ESTIMATION SYSTEM	2023/7/1~ 2033/1/15	本創作為一種電商商品價值估算系統。本新型之該電商商品價值估算系統係設置於電商平台主機內。電商商品價值估算系統包括交易資料庫及處理模組。交易資料庫係儲存商品交易資料。處理模組依據商品交易資料計算得到商品之商品市價指數及跌價風險指數，藉以根據商品市價指數、跌價風險指數及對應商品之風控常數以估算出商品之商品估價指數。
新型	M643273	電商商品銷售預	2023/7/1~ 2033/1/16	本創作為一種電商商品銷售預測系統。電

專利類別	證書字號	專利名稱	專利權期間	專利內容(簡述)
		測系統 E-COMMERCE COMMODITY SALES FORECASTING SYSTEM		商商品銷售預測系統包括銷量資料庫、情報取得模組、比對模組及分析模組。銷量資料庫用以儲存歷史銷量資料。情報取得模組用以取得社交平台情報。比對模組用以接收商品之資料，以根據商品之資料以得知商品之名稱、品牌或種類，再將商品之資料比對歷史銷量資料及社交平台情報以得到第一預測指數及第二預測指數。分析模組用以分析第一預測指數或第二預測指數，藉以得到商品之預測銷量。
新型	M643280	商品搜尋系統 COMMODITY SEARCH SYSTEM	2023/7/1~ 2033/1/17	本創作為一種商品搜尋系統。商品搜尋系統包括輸入資料庫、指令接收模組及比對模組。輸入資料庫儲存複數之第一及複數之第二輸入法欄位資料，其中對應之第一與第二輸入法欄位資料於輸入裝置之按鍵位置係為相同，且複數之第一輸入法欄位資料可以轉換成為複數之商品關鍵字資料。指令接收模組用以接收搜尋指令。比對模組用以將搜尋指令與輸入資料庫進行比對，以判斷搜尋指令是否於複數之第二輸入法欄位資料之中；若是，則將符合搜尋指令之第二輸入法欄位資料對應之第一輸入法欄位資料做為關鍵字以搜尋商品。
新型	M643282	供應商評鑑系統 SUPPLIER EVALUATION SYSTEM	2023/7/1~ 2033/1/17	本創作為一種供應商評鑑系統。供應商評鑑系統係適用於電商平台主機內，藉以評價供應商。供應商評鑑系統包括交易資料庫及處理模組。交易資料庫係儲存一供應商往來交易資料。處理模組係電性連接與交易資料庫，處理模組依據供應商往來交易資料找出複數之參數，藉以將複數之參數計算以得到供應商之供應商評價指數。

## (四)長、短期業務發展計劃

## 1.短期業務發展計劃

- (1)持續優化用戶、供應商體驗，提升營運品質及效率。
- (2)增加品牌的廣度、平台服務優勢與建立差異性。

(3)持續透過內部流程改善及核心目標管理，掌握目標執行狀況，提高營運管理績效。

(4)整合倉儲資源，建構更高效率、高彈性之物流鏈。

## 2.長期業務發展計劃

(1)深化 ESG 布局，定期檢討調整公司永續發展實務守則、制度，以提升永續發展成效。

(2)積極培育多元人才發展，確保永續經營。

(3)整合集團資源，發揮經營綜效，追求穩定獲利。

## 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，外銷銷貨收入占整體銷貨收入非常微小。

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度	111 年度		112 年度	
	銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內銷	46,088,908	99.97	41,067,090	99.99
外銷	11,535	0.03	4,496	0.01
合計	46,100,443	100	41,071,586	100

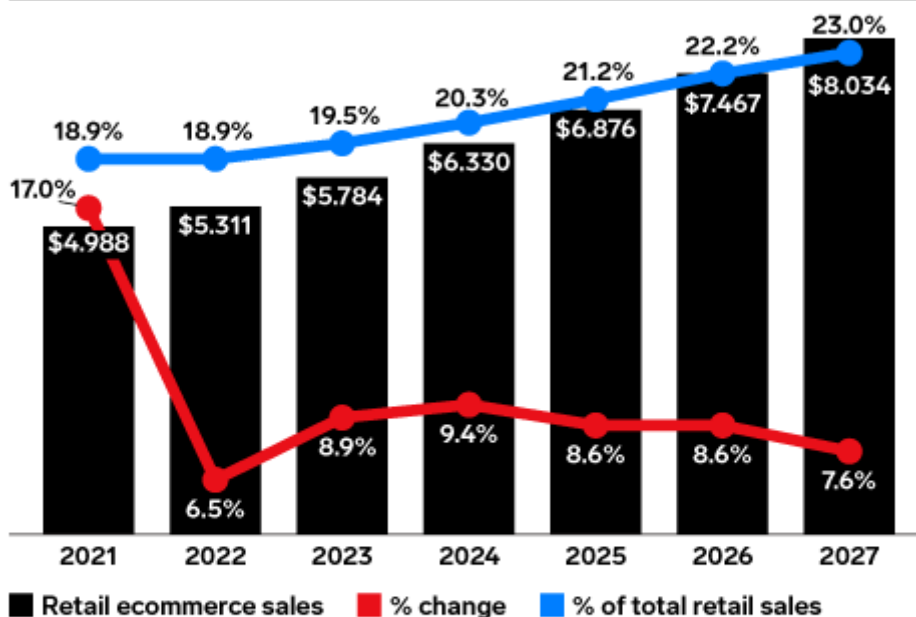
#### 2.市場未來之供需狀況及成長性

##### (1)全球電商市場

根據市場研究機構 eMarketer 於 2023 年發布的報告預估，全球電子商務銷售將在 2023 年和 2024 年加速成長，揮別在 2022 年創下歷史最低的 6.5% 增長率，2024 年全球電商銷售額將首次突破 6 兆美元，且將占全零售銷售額的 20% 以上；2027 年全球電商銷售額將突破 8 兆美元，占全零售銷售額比例將達 23%。展望未來，預期全球電子商務銷售將繼續增長，並在 2027 年前每年以幾個百分點的差距持續超越全球零售總增長。



## Retail Ecommerce Sales Worldwide, 2021-2027 trillions, % change, and % of total retail sales



Note: includes products or services ordered using the internet, regardless of the method of payment or fulfillment; excludes travel and event tickets, payments such as bill pay, taxes, or money transfers, restaurant sales, food services and drinking place sales, gambling and other vice goods sales

Source: Insider Intelligence | eMarketer, June 2023

282456

Insider Intelligence | eMarketer

圖：2021 年至 2027 年全球電商市場規模

（資料來源：《eMarketer》調查報告，2023 年）

又根據各國所揭露的 2022 年數據指出，當前全球前五大電商市場規模分別為中國大陸約 1 兆 8,885 億美元（年成長率 4.0%）、美國約 1 兆 400 億美元（年成長率 8.5%）、英國推估值約 1,816 億美元（年成長率 14.5%）、韓國約 1,571 億美元（年成長率 12.2%）、日本約 1,525 億美元（年成長率 4.0%）。

疫後時代，全球電子商務市場規模持續增長，網路銷售在零售業中所占的比重也有增無減，地位日益重要，同時可見亞太地區為全球最大電商市場，未來發展空間值得期待。

### (2) 國內電商市場

根據台灣經濟部統計處資料指出，受惠業者持續投放多元促銷活動，並積極拓展網路銷售管道與擴增商品品項，統計 112 年第 4 季零售業網路銷售額達新台幣 1,426 億元，年增 2.4%，惟因消費者回歸實體店購物，拉高實體門市營收規模，致網路銷售額占整體零售業營業額為 11.7%，相較 112 年同季度（11.9%）下降 0.2 個百分點。總計 112 年全年網路銷售額為 5,035 億元，創有統計以來新高，年增 2.1%，占整體零售業營業額 11.0%，較 112 年之 11.5%，下降 0.5 個百分點。

同時，據未來流通研究所分析，2023 年零售業網路銷售總額（含純電商產業及實體零售業網路銷售額）年增幅自 2022 年的 11.0% 回落至 2.1%，整體銷售規模達新台幣 5,035 億，佔整體零售業比例約 11.0%，雖

低於 2022 年 11.5% 的水準，但與 2019 年疫情前相較增長 3.5 個百分點。分析純電商產業主要受疫情後消費力道回流實體場域及實體通路企業跨足線上銷售競爭等因素影響，2023 年純電商 & 郵購業整體規模年增 1.9% 至 3,162 億元，規模持續穩步上升，但成長幅度創下 2011 年統計起始以來新低。不過，若與 2019 年疫情前相較，產業規模增長幅度達 52.2%，顯示電商平台已成為民眾日常消費中的關鍵通路。

總體而言，疫後時代受到產業趨勢的推動，國內零售業各業者的網路銷售布局持續加強力道，電商產業的長期趨勢保持穩定向上。

### (3) 金融科技市場

根據資策會產業情報研究所調查，國內消費者對行動支付青睞度已從 2022 年 70.6% 增加 8.3% 至 2023 年 78.9%，且其排名於 2023 年首次超越實體卡與現金，行動支付成為國內消費者青睞度最高的支付工具。觀察青睞度 Top 3 支付工具中，除行動支付外，實體卡與現金的青睞度比例與排名皆有下降情形，顯示國內消費者常用支付工具的移轉。



註1：有效樣本數2022年為5,000份，2023年為5,000份；青睞度為各項支付工具的常用比例

註2：實體卡包含實體信用/金融卡片；儲值卡（原為電子票證）包含實體悠遊卡、一卡通、icash、永豐現金卡

圖：台灣消費者較常使用的支付工具

（資料來源：《MIC》2023 年行動支付消費調查分析，2024 年）

另一方面，據金管會統計，2023 年我國非現金支付（共四大類，包括信用卡、儲值卡、電子支付、ATM 轉帳等）交易金額達新臺幣 7.27 兆元，全年交易筆數為 69.12 億筆。另觀察非現金支付金額（含 ATM 轉帳購物）占民間消費總金額之比率，已由 2019 年的 50.18% 逐步成長為 2023 年前三季的 63.47%。

綜上所述，非現金支付工具已經深度融入民眾的日常生活，包括交通、購物、旅遊和娛樂等消費領域，讓民眾充分享受科技進步及非現金支付工具帶來之方便性，未來數位支付的普及程度及使用頻次將持續攀升。

## 3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 競爭利基

#### ① 持續強化電商本業平台優勢，推出創新差異化服務

本集團旗下 B2C 電商本業 PChome 24h 購物全站提供橫跨食、衣、住、行、育、樂超過 500 萬種商品，其中逾 200 萬種在庫商品可全台 24 小時到貨，為台灣擁有最多在庫商品的購物網站，期能滿足消費者從 3C 家電到生活百貨、從實體商品到服務型商品、從線上到線下，360 度全方位的日常購物需求，積極延伸一站式購物服務情境。當前註冊會員

數超過 1,300 萬，相當於全台每 2 人就有 1 人為 PChome 會員。

目前，PChome 24h 購物除了是全台電商唯一 Apple 全系列授權經銷商、各大 3C 家電品牌新品首選上市平台外，為持續鞏固市場領導地位，陸續推出創新服務，包括 2023 年攜手大師修合作推出線下「PChome 24h 購物安裝服務中心」首創 3C 加值服務，打造 3C 購物 OMO (Online Merge Offline) 的新場景；聯合子公司易安網首創大型綜合電商「家電安心保」延長保固服務最高至三年。在生活百貨部分，持續新增品牌供應商進駐、強化每日搶購品的爆品力，以及提升週週品類日的造節力，並發售自有品牌商品如 BOXMAN 衛生紙，植入品牌印象走入消費者日常生活聯想。

另一方面，也積極透過跨界策略結盟、推出創新差異化服務，包含結盟中華電信開通「Hami Point 點數折抵方案」，導入廣大的中華電信用戶可直接於站上折抵購買商品；與 7-ELEVEN 合作「大材積取貨服務」，提供消費者更彈性和便捷的收貨選項；旗下自有車隊網家速配也擴大配送範圍，全台已涵蓋北中南 9 個縣市 70 個行政區，並與 Uber Direct 合作提供雙北配送，持續優化物流服務體驗。

PChome 24h 購物作為全台首家全方位推動的大型綠色電商平台，2019 年起即全面啟動綠色購物計畫，其中紙箱全面使用再生原料、由 90% 以上回收紙漿製成；由環保署主辦之「網購包裝減量計畫 1.0」及「網購包裝減量計畫 2.0」，皆獲授予「網購包裝減量標章」之肯定。同時，也持續優化選品策略與綠色商品規模，攜手經濟部中小企業處共同推廣的有責商行，已扶植 50 個台灣在地優質社創品牌，2023 年則全新開設綠色商品館，目前兩個館區已集結超過 1 萬種包含有機認證、天然、減塑、以及節能/省水標章的永續商品，期望與消費者及供應商協力創造綠色經濟規模，迎向綠色永續消費新生活。

PChome 24h 購物將持續加強直營品牌的豐富性，提升各類商品的選擇多樣性，並透過多元跨界異業合作，強化平台服務優勢與差異性，深耕跨世代消費客群，致力滿足消費者全方位的生活需求。

## ② 持續為跨境銷售注入新動能，致力讓跨境網購成消費日常

集團旗下唯一專營日本跨境代標代購電商比比昂，自 2019 年 10 月正式開站即開創許多業界首例，包含業界最低空運費率、免集運商品自動空運回台、免自行報關，以及商品運送損壞與未到貨的全額理賠、同時保證各項費用透明公開等「零風險·五大購物保證」，並接續與日本物流巨頭 SG Holdings 集團旗下 SGH GLOBAL JAPAN、日本最大二手交易平台 Mercari、日本平價連鎖藥妝店 SUNDRUG、日本前五大綜合商社伊藤忠商事、日本時尚領頭集團 ONWARD HOLDINGS 旗下 ONWARD MARCHE、日本首家 LCC 品牌樂桃航空、日本二手交易平台 Rakuten Rakuma、日本最大手作電商市集 minne byGMO Pepabo 等關鍵要角策略

結盟，提供包含日本好物商城、日本電商平台代標代購、隨選即買超過 200 家在地店家等多元的跨境購物模式。為持續提升消費者的跨境網購體驗，比比昂於 2023 年第四季再推出兩大全新服務「48 小時上飛機快速到貨專區」、「開放全家便利商店取貨服務」，積極優化跨境購物最後一哩路的配送體驗。未來將持續深化跨境銷售的服務能量與價值，致力讓跨境購物更加走入台灣消費者的日常。

### ③持續擴展金融科技服務應用場景，擴大 FinTech 事業綜效

本集團近年來在金融科技事業的布局已充分展現成果效益，旗下主要包含二十一世紀數位科技、拍付國際、喬睿科技，同時提供 To C 端（面向消費者）與 To B 端（面向商家企業）的 FinTech 服務產品，持續推出創新的金融科技服務，包含整合集團資源，結合電商本業平台優勢，首創推出如「Pi 拍錢包 x 慢點付」、「iPhone 訂閱方案」、「家電安心保」等嶄新服務；2023 年更擴展訂閱消費應用場景，跨界華碩推出「筆電訂閱方案」，聯手中華電信率先推行台灣電信業唯一「iPhone for Life」新機方案，屢屢開創產業先例，喬睿科技 TapPay 也成為 Apple Tap to Pay (iPhone 卡緊收) 亞太區 Tier 1 合作夥伴。綜觀國內市場，旗下金融科技事業在行動支付、P 幣點數生態圈、Payment Gateway 支付開道、無卡分期/訂閱制的服務版圖皆已展現成效，未來將持續開發創新型服務、擴展 FinTech 服務應用場景以及業務規模，同時推進海外市場發展，擴大金融科技事業綜效。

## (2)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### ①有利因素：

#### A.國內電商滲透率仍低，電商成長潛力大，長期趨勢向上不變

根據未來流通研究所統計，台灣電商滲透率若以完整的網路購物產業三大次產業別分類做為計算基準，納入純電商、電視購物&直銷業網路銷售、實體零售業網路銷售規模後，再與整體零售業銷售額進行比例計算，滲透率已由 2019 年的 7.46% 攀升至 2021 年達 11.15%。觀察 2022 年受到疫情管制放寬影響，部分消費由線上移轉至線下、純電商產業成長率趨緩，但整體網路購物滲透率仍持續增長至 11.51%。

整體而言，雖然 2022 年下半年後受到實體消費復甦和消費快速回流線下的趨勢影響，整體網路購物產業面臨成長趨緩的挑戰，然而，當前台灣電商的滲透率仍遠低於全球其他主要國家如韓國、中國、美國等海外電商市場 30% 以上的高滲透率，因此，樂觀看待台灣整體電商未來仍有極大的成長空間。

#### B.政府機關對電子商務產業發展之重視與推動

台灣數位領域專責中央二級機關－數位發展部轄下數位產業署平

臺經濟組，近來積極推行「網路購物環境健全發展計畫」，將透過強化國內網路購物環境、運用多元數位工具活絡產業發展、舉辦網路購物行銷活動等工作面向執行，來達成健全網路購物交易環境、提升網路零售業（平台）數位工具應用能力、提升網購產業價值共三大目標。

②不利因素及因應對策：

A.台灣零售業網路銷售競爭加劇

據未來流通研究所分析，台灣 2023 年整體零售產業規模達新台幣 4 兆 5,760 億元歷史新高，年增 6.9%，增幅為 2005 年後次高，僅略低於 2022 年 7.4% 的增長表現，反映出消費市場於疫情後穩健的復甦腳步。整體零售業中，實體店零售業規模維持 2022 年成長態勢，2023 年持續增長 7.5% 至 4 兆 1,674 億元，年增幅創下 2004 年以來新高，佔整體零售業比例自 2022 年的 90.5% 增至 91.1%；非店面零售業因受疫情後消費力道回流實體場域及實體通路企業跨足線上銷售競爭等因素影響，成長幅度自 8.3% 回落至 0.6%，年增幅創下 2006 年後新低，營業規模約 4,086 億元，佔整體零售業比例自 9.5% 降至 8.9%。

觀察台灣網路購物產業未來發展，2022 年下半年後因受到實體消費快速回流線下的趨勢影響，導致整體網路購物產業面臨成長趨緩的挑戰；此外，若以近年零售市場年均複合成長率與實體零售業網路購物成長率的差異進行推估，預估到 2030 年，「實體零售業網路銷售規模」有機會達到「純電商規模」的 75% 以上，約當每年新增近新台幣 2,300 億元的市場規模。也因如此，潛力龐大且高速增長的「實體零售網路銷售」版圖變動，推動了 OMO、D2C、門店外送等新興服務模式快速成為零售業者的共通性成長戰略，加上國外大型電商平台以龐大行銷資源來勢洶洶，都將對國內純電商平台產生營收成長的壓力及影響。

**因應對策：**

疫後時代國人生活型態與消費行為出現改變，消費者走向戶外、上街消費，並增加休閒旅遊活動等支出，影響電商產業甚多，與此同時，整體零售市場競爭較過往劇烈，競爭者樣態也更多元。本集團過去幾季全力聚焦從根本面調整營運體質、重塑品牌形象、優化購物體驗、提升營運效率。在秉持「用戶為先，走入日常」核心理念下，致力讓消費者感受「有感改變」，讓 PChome 的商品及服務更加走入消費者的生活日常，創造用戶每天都來 PChome 的理由，培養「你想買的，PChome 都有」的購物直覺與體驗。

旗下 B2C 電商本業除深耕鞏固 3C 家電的市場領導地位外，也積極加強生活百貨類商品的競爭力，同時加速升級移動端用戶體驗、優化使用者介面改版及搜尋排序篩選等，啟用台灣電商首座以最高密度導入 AI 技術和全自動化倉儲設備的「網家林口 A7 智慧物流園區」，並展開跨界策略結盟，持續推出創新差異化服務等改革，期望帶給消費者有感改變，

以活化會員的造訪率與回購率、並爭取新會員的加入。展望後市，首重目標持續積極強化營運體質、追求營收成長，聚焦會員經營並增長活躍用戶比例，重塑品牌形象提升消費者心占率，以及強化供應商關係。包括強化 3C 家電最新、最齊全的商品都在 PChome 的優勢，並透過加值服務與獨規商品創造市場差異化；放大生活百貨類商品的布局，提升商品齊全豐富度以及價格競爭力；亦會推出更貼近消費者需求的創新功能與服務；打造商品豐富好逛、優惠多元好省、服務快速好優的有感升級；並專注在產品銷售組成、毛利結構及費用面持續優化；另一方面，為求營運效率最大化，除持續優化旗下自動化倉儲的整體效能外，也將同步拓展第三方倉儲業務，提供電商產業優質的倉儲賦能服務。同時，也將更加善用跨境電商及金融科技服務的競爭利基，整合集團資源及凸顯差異性服務，期許能於 2024 年重返成長軌道。

#### (二)主要產品之重要用途及產製過程

本公司主要產品為電子商務及網路服務，提供包括 24h 購物、全球購物以及入口網站服務。提供全世界 75 億人口和台灣地區消費者便利的購買環境以及豐富的商品選擇，以最簡單易用的網路服務廣大消費者。

#### (三)主要原料之供應狀況

本公司主要營業項目係透過電子商務銷售平台，提供消費者琳瑯滿目之商品需求，且該商品並非本公司自行生產，自無主要原料之供應狀況。

#### (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

- 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

本公司主要業務性質為電子商務銷售，為滿足消費多樣化商品之需求，在向廠商進貨時，並無特定之進貨對象，進貨廠商分散。

- 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

本公司營業收入主係經由電子商務銷售平台提供消費者的商品需求，因此銷貨客戶分散，最近二年度並無單一客戶之銷貨淨額達 10% 之情形。

#### (五)最近二年度生產量值

本公司非生產製造業，故不適用。

#### (六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

年 度	111 年		112 年	
	外銷值	內銷值	外銷值	內銷值
主要商品				
電子商務	11,535	44,905,557	4,496	39,774,005
其他	0	1,183,351	0	1,293,085

主要商品	年 度	111 年		112 年	
		外銷值	內銷值	外銷值	內銷值
合 計		11,535	46,088,908	4,496	41,067,090

### 三、從業員工

人力是一個公司最重要的資產，如何讓每一位員工能安心工作並願意全力發揮，是每一公司所應努力追求的目標，因此為吸引優秀人才，本公司除提供穩定且具競爭力的薪酬與完善的福利措施，再配合完整的訓練與晉升發展體系，以達到人力資源充分發揮的基本政策。

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 年報刊印日
員工人數		1,893	1,657	1,612
平均年歲		36.26	36.76	36.96
平均服務年資		5.65	5.98	6.11
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.05%	0.12%	0.05%
	碩 士	7.40%	7.32%	7.27%
	大 專	64.82%	65.20%	64.73%
	高 中	25.09%	24.19%	25.21%
	高中以下	2.64%	3.17%	2.74%

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至公開說明書刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，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電子商務等網路事業，並無工廠型態，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

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1. 員工福利措施

本公司依法設立職工福利委員會，按月提撥經費，定期辦理各項福利措施，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列，包括電影欣賞、聚餐、耶誕節各項活動、成立社團平衡員工身心與紓解員工工作壓力、健康檢查、勞健團保等。依據勞動市場訂定合理且具競爭力之薪資報酬，並提供穩定的調薪政策，以及每年視營運狀況核發獎金。另為提升員工英語、日語會話及閱讀能力，鼓勵員工參加英語 TOEIC 及日語 JLPT 測驗，訂定進修補助及獎勵辦法。除此之外，本公司還提供下列福利措施：

- (1)自到職日六個月起即享有優於勞基法的特別休假。
- (2)耶誕派對或年終聚餐讓同仁洗去一年來的辛勞。

(3)社團活動，讓同仁在上班之餘也能平衡生活。

(4)設置哺乳室。

## 2.進修及訓練

人才是公司最重要的資產，也是企業永續經營的原動力，但人才是要透過培養訓練來養成，因此本公司規劃有新進人員職前訓練、職務基礎訓練、職務專業訓練企業外訓練等完整的訓練體系，讓同仁具備工作上所需的正確知識、觀念與技巧，使知識及能力能持續成長並激發潛能，提升工作效率，並塑造出良好的工作學習環境，期全力培養出具有積極性、創新觀念之專業人才。同時透過在整個職業生涯各階段完整之培訓計劃，促使每一位同仁能在循序漸進培訓之下自我成長，成為兼具專業及管理實務之優秀人才。

### (1)員工訓練支出、人次、時數

最近年度及截至113年3月31日止，員工訓練支出、人次、時數如下所示。

課程項目	總人次	總時數	總費用(仟元)
新進人員訓練	46,167	23,331	1,188
專業訓練			
通識訓練			
管理才能			

### (2)教育訓練執行情形

本公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能與職涯發展，達成公司營運目標，將員工學習與發展訂為人力資源管理重點項目。以核心職能為基礎，從公司營運策略開展、與專業職能訓練藍圖連結，輔以多元的培訓方式，知識管理系統、實體課程、混合課程及工作坊設計，推動各項訓練活動與人才培訓方案。教育訓練之類別計有新進人員訓練(包括公司文化、組織、資訊及網路系統介紹操作、勞工安全衛生、內部環境等。)、共同職能發展、主管人員管理才能訓練、專業訓練等，提供同仁豐富的訓練資源。

## 3.退休制度

本公司為安定員工退休後的生活，本公司適用勞動基準法舊制退休金規定者，本公司依勞動基準法按月提撥退休準備金，由本公司勞工退休準備金監督委員會監督之，並以該委員會名義存入負責辦理收支、保管及運用。適用勞工退休金條例退休金新制度者，由本公司依勞工退休金條例每月負擔不低於百分之六之勞工退休金提繳率，並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳儲存於該從業人員在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

## 4.勞資間之協議情形

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。公司定期舉行之管理會議，廣泛收集員工意見，不斷溝通、改善勞資雙方問題。另外，本公



司在內部網路及公司網站設有可與公司高階主管直接溝通之 e-mail 信箱，任何員工可透過此管道申訴或表達意見。

#### 5.各項員工權益維護措施

本公司制訂工作規則及人事管理規則，將有關勞資雙方權利義務事項及管理事宜，予以明確規定，使員工充分瞭解，並維護自己權益。

#### 6.員工酬勞分派及認股辦法

員工利潤分享計劃，是以員工實際參與分享公司營運成果，並與公司營運目標相結合。本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥1%~15%為員工酬勞。公司並於每次辦理現金增資發行新股時，提撥一定比例供全體員工認購，員工可依個人意願認購股票。

#### 7.員工行為或倫理守則

本公司並未訂定「員工行為或倫理守則」，而是透過相關規定或規範，確實要求公司員工之行為，依公司政策或目標去執行。

##### (1)訂定工作規則

明確規範員工之工作規則，供其有所遵循及依據，確保員工行為能依公司之要求及規範確實執行，而不會有所偏差。

##### (2)公司訂定獎懲辦法

本公司於工作規則明訂獎懲辦法，以預防員工行為舉止有所偏差，進而對公司造成損害。

##### (3)劃分各部門工作職掌

本公司依功能別明確規範各單位之工作職掌及組織功能，達到各單位專業分工及良好的互動，提昇組織運作的效能。

##### (4)施行營業秘密維護辦法

為確保商業利益提升公司競爭力，員工對公司業務機密有保守秘密的義務與責任，所當每位新進員工到公司報到時，皆簽訂「競業禁止暨保密同意書」、「任職同意書」，其中任職同意書包含保密及智財權保護之約定，以確保公司資訊之安全，防止營業秘密之外流。

##### (5)健全的考勤制度

本公司設有嚴謹的門控管制，所有人員的進出皆有詳實的記錄，公司員工缺勤皆依公司管理制度辦理請假作業，藉由健全的考勤制度提升公司的紀律，進而提高工作品質。

經由公司既有管理制度及相關辦法宣導與執行，可提升公司員工的個人行為素養及從業道德。

#### 8.工作環境與員工人身安全保護措施

本公司為資訊服務業，非為生產製造業，公司員工的工作環境以提供安全、健康、舒適為目標；本公司辦公環境以保護員工安全為第一考量，確保員工在工作時能得到最大的保障。公司各出入口皆設有門禁刷卡裝置，以保障員

工人身安全。本公司各項機電或消防設備(如消防警報器或滅火器等)，皆按其規定之時間，每年、季、月定期保養或維修，以確保其在任何時間皆在最佳可用的狀態。另外對員工每年定期實施身體健康檢查及配合大樓管委會進行消防演練等，讓員工對自己的健康有正確的認知，並在遇到突發狀況時能正確的應變。同時本公司對員工亦進行團體保險，增加員工在工作時的保障。對於員工的飲用水設備定期進行保養及檢查，以確保員工飲用水的安全。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司勞資關係和諧融洽，截至本年報刊印日止，本公司發生之勞資糾紛，目前皆謹慎處理中。該請求事宜對本公司之財務、業務並無重大影響。本公司未來將秉持誠信、負責之態度，致力於員工福祉，共同為公司成長努力不懈。

## 六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

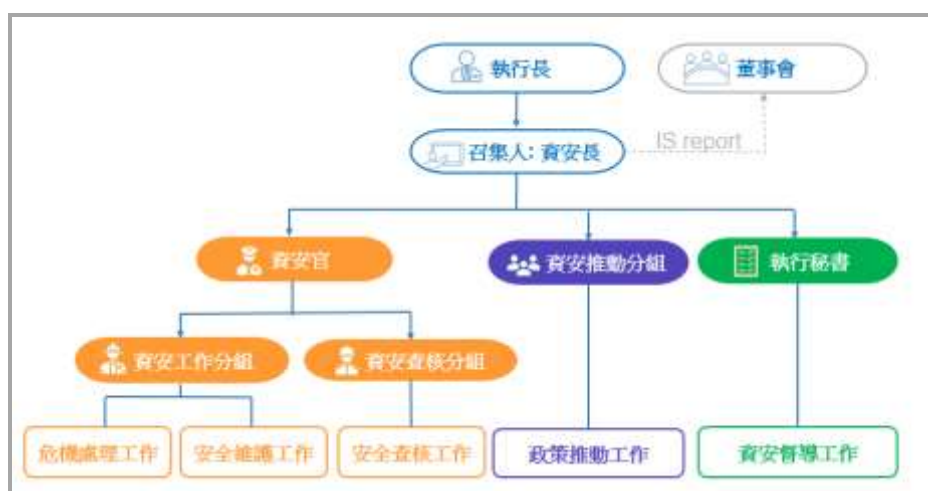
### 1. 資通安全風險管理架構

#### (1) 企業資訊安全治理組織

為強化資訊安全管理，建立可信賴之資訊應用系統與環境，本公司於 2018 年成立專責「資訊安全部門」，下轄中央管理單位，統籌集團資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險評鑑、控制與遵循度查核，以達到提升網路服務之資訊安全及服務品質，確保營業能力及資訊服務效能，並由資訊安全部門最高主管定期向執行長與董事會審計委員會彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。

為執行資訊安全部門訂定的資安策略，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規，特別成立「資訊安全小組」，由執行長指派資安長擔任召集人，召集資安專責單位負責資訊安全預防、稽核、治理與危機處理作業、同時指派各事業單位高階主管組成資安推動分組來進行各項政策推動工作並由執行秘書負責會議舉行、安全事務協調及資安教育訓練辦理之相關執行業務。同時每季召開會議，檢視及決議資訊安全與個資保護方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性。

#### (2) 資訊安全組織架構



## 2. 資通安全政策

### (1) 企業資訊安全管理策略與持續改善措施

為有效落實資安管理，本公司透過「資訊安全小組」定期審查資訊安全政策適用性與資安防護措施，並定期與執行長回報風險管理與執行成效。

本公司致力於成為讓消費者安心的線上購物平台，不用擔心資訊安全或個人隱私受到侵犯，並確保營業能力及線上服務的效能，訂立完整的資安管理政策，從系統面、技術面、程序面評估資訊安全風險，依據風險高低、發生機率、影響層面與規避風險所需成本等多方考量來訂定處理的優先等級，明確識別業務與資安造成衝擊的重大風險，並透過 PDCA（Plan-Do-Check-Act 的簡稱）循環管理的方法論，確保風險降低的有效性，建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務。

同時建構多層資安防護措施，持續導入資安防禦技術，建立包含 Identify 偵測識別、Protect 防護、Detect 抵抗、Respond 防禦、Recover 復原能力的資安監控與維運機制，以及制訂供應鏈風險管理流程，從各面向控制風險發生率，以維護公司重要資產，如個人資料、營業秘密及線上服務等的機密性、完整性及可用性。

本公司也積極監督資安管理成效，依據定期內部資安查核結果進行資安風險衡量、分析與改善措施，並透過各種資安攻擊演練，來確保資安防禦能力，並系統性地強化資安意識與警覺性，防範資安風險於未然。此外為提升全體同仁的資訊安全認知與知識，本公司定期辦理資訊安全大會與資安教育訓練，傳遞資訊安全相關訊息，並蒐集資安事件，提醒各單位應注意事項與防護方式。此外我們也不定期安排同仁進行外部資安訓練，確保掌握資訊安全最新趨勢與新知。

### (2) 具體管理方案



(3)投入資通安全管理之資源

## 2023年投入資通安全管理之資源

<p><b>政策</b></p> <p>訂定 <b>12</b> 項 資通安全政策 並定期檢視修定</p> <p>為深化資訊安全防範並落實制度化規範之具體作為，本公司業已依照 ISO27001 國際標準訂定 12 大項資通安全政策，且每年定期審查政策完整性、適用性與適法性，以進一步確保資安規定與時俱進，符合實際業務所需，並保障客戶之交易過程安全無虞，最新版於 2023 年 3 月修訂。</p>	<p><b>訓練/宣導</b></p> <p><b>36</b> 名 IT 通過進階開發安全課程與測驗</p> <p>針對技術人員進行資安教育訓練，內容包括駭客攻擊手法、安全開發程式與網路系統加固防護等，並於課程完成後隨即進行測驗，36 名員工參加，總時數 126 小時。</p> <p><b>1334</b> 名 員工 完成資安意識教育訓練</p> <p>針對有電腦操作需求人員進行資安意識線上教育訓練課程，內容包括安全的使用電腦、個資保護與常見的網路陷阱等，並於課程完成後隨即進行測驗，1334 名員工參加，總時數 667 小時。</p> <p><b>258</b> 名 新員工 完成資安與個資保護訓練</p> <p>所有新進人員皆需完成資訊安全與個資保護教育訓練課程，258 名新進員工參加，總時數 129 小時。</p>
<p><b>資安風險管理</b></p> <p>完成 <b>1687</b> 項次 資訊循環稽核</p> <p>依照資安政策，每季定期執行資訊系統內控查驗，確保資訊安全政策實施績效。稽核項目共分為 5 個大項，29 個小項，總計共進行了 1687 項次的稽核。</p> <p>完成 <b>96</b> 次 弱點掃描</p> <p>每季使用自動化工具與流程識別資訊系統的潛在風險，並透過資訊稽核內控循環管理風險的處理狀態。本年度共進行了 96 次的弱點掃描，並及時修補了 3595 個弱點。</p> <p>進行 <b>150</b> 個人天的 駭客攻防演練</p> <p>營運資訊系統環境不定期舉辦攻防演練，提早發現未知弱點與設定失常，防止遭受不法利用與駭客入侵，本年度共進行了 150 個人天的攻防演練。</p> <p>完成了 <b>443</b> 份 供應鏈合約資安評估</p> <p>審閱委合約內容風險與機敏性外，落實簽署保密同意書與違反合約之處置條款，確保並落實委外廠商的資安保密義務。本年度共審閱了 443 份合約。</p>	

(二)資通安全風險與因應措施：

近年來網路攻擊規模與頻率不斷創新高，攻擊者企圖中斷企業營運進而勒索企業支付贖金以求全的案件屢見不鮮，加上贖金使用虛擬貨幣容易變現又不易追查，攻擊者已經不再是為了搞破壞、求成名而已，從過去的單打獨鬥，漸漸聚集成了具備各種駭客技術的專業團體，四處尋找著可以入侵的弱點與漏洞與有利可圖的目標，企圖獲得利益；電商平台的營運價值與具有大

量個資的特性成了攻擊者覬覦的目標之一，透過各種架構弱點、程式漏洞、人為設定失誤與釣魚攻擊等手法，取得網站控制權，或發起訪問流量屢創新高的 DDoS 分散式阻斷服務攻擊，影響網站運作穩定性，或甚至造成網站服務中斷，衝擊企業業務正常營運。

2023 年 AI 人工智慧應用層面越來越廣，對於資通安全領域的影響也日趨明顯，包括漏洞掃描結果與攻擊代碼的對照自動化、攻擊代碼的產生自動化、釣魚信件語系與內容的擬真化等等，都讓攻擊的難易度門檻與成本降低，甚至逐漸發展成 SaaS 平台，以及搭配虛擬貨幣的支付管道，讓攻擊更方便、便宜，也更匿名無法追查。

本公司從過去幾年已建立全面的網路、主機、使用者終端、應用程式、及重要資料的安全防護與監控機制，2023 年更持續深化端點防護與網路偵測與回應機制，防範員工電腦受到攻擊成為破口，也透過監控企業網路流量，不中斷的偵測可疑的惡意行為，提早發現攻擊者蹤跡，防止影響範圍擴大。

本公司已建立資安風險評鑑與資安事故緊急處理標準作業程序，並指派相關負責人員處理重大資安事故、評估影響的範圍、以及風險處理的緊急必要措施，降低影響範圍與損失。

### (三)重大資通安全事件

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

## 七、重要契約

列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

112 年 12 月 31 日

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)公司	2023.08.01 ~ 2024.07.31	主機代管	無
主機代管服務租用合約書	新世紀資通(股)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;	露天市集國際資訊(股)公司	2006/09/15 簽署	本公司於 2006 年與 eBay International AG 合資成立「露天市集國際資訊股份有限公司」(以下稱「露天公司」)，並於 2006 年與露天公司簽署「TRADEMARK LICENSE AGREEMENT」，授權露天公	無

契約性質	當事人	契約起訖日期	契約主要內容	限制條款
DERIVATIVE LICENSE AGREEMENT			司得於經營網路拍賣業務範圍內使用本公司商標，本公司並同時與露天公司簽署「DERIVATIVE LICENSE AGREEMENT」，依該合約，本公司可取得露天公司所開發之平台技術及相關資料之授權。	
銀行授信核定通知書	上海商業儲蓄銀行	110.09.24~117.09.24	中期借款 7.2 億	無
銀行授信核定通知書	彰化商業銀行	110.10.26~117.10.26	中期借款 8.28 億	以機器設備設定質押
銀行授信核定通知書	國泰世華商業銀行	110.10.26~117.10.26	中期借款 8 億	財務比率須符合合約所訂標準
倉儲租賃契約 (林口倉)	本公司及中華郵政(股)公司	108.06.18~125.11.01	自 110.11.01 起租日起承租 15 個倉儲單位，承租期間為 15 年。	無
聯合授信合約	中國信託商業銀行、台新國際商業銀行與王道商業銀行三家為主辦行及其他聯貸銀行等 7 家金融機構	112.10.19~115.10.19	聯貸 25 億	財務比率須符合合約所訂標準

## 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明財務資料

## (一)簡明資產負債表

## 1.個體簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 113 年 3 月 31 日 財務資料
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流 動 資 產		5,880,642	7,730,654	8,230,730	7,750,735	5,436,285	
不動產、廠房及設備		440,998	389,790	780,187	992,571	1,492,727	
無 形 資 產		44,812	34,120	22,427	55,285	37,788	
其 他 資 產		4,605,614	4,150,654	7,823,335	8,245,210	11,411,337	
資 產 總 額		10,972,066	12,305,218	16,856,679	17,043,801	18,378,137	
流 動 負 債	分 配 前	4,807,561	5,489,006	6,669,893	8,244,702	4,909,606	
	分 配 後	4,889,573	5,642,743	6,733,710	8,244,702	4,909,606(註 2)	
非 流 動 負 債		3,121,735	3,456,566	3,860,056	2,421,131	6,971,237	
負 債 總 額	分 配 前	7,929,296	8,945,572	10,529,949	10,665,833	11,880,843	
	分 配 後	8,011,308	9,099,309	10,593,766	10,665,833	11,880,843(註 2)	
歸屬於母公司業主之權益		3,042,770	3,359,646	6,326,730	6,377,968	6,497,294	
股 本		1,171,595	1,182,595	1,285,139	1,281,629	1,439,529	
資 本 公 積		1,722,411	1,938,916	4,692,857	5,011,096	5,560,918	
保 留 盈 餘	分 配 前	100,564	302,345	243,510	148,993	(503,683)	
	分 配 後	18,552	148,608	179,693	148,993	(503,683)(註 2)	
其 他 權 益		48,200	(64,210)	182,586	146,752	211,032	
庫 藏 股 票		0	0	(77,362)	(210,502)	(210,502)	
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	
權 益 總 額	分 配 前	3,042,770	3,359,646	6,326,730	6,377,968	6,497,294	
	分 配 後	2,960,758	3,205,909	6,262,913	6,377,968	6,497,294(註 2)	

註 1：本公司 108、109、110、111 及 112 年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：係 113 年 3 月 19 日董事會決議之金額。

## 2. 合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資 料(註 1)
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		11,045,195	12,645,129	15,307,816	15,106,423	12,597,902	11,691,335
不動產、廠房及設備		584,976	569,790	957,115	1,132,645	1,591,822	2,038,679
無形資產		153,710	141,516	4,127,252	5,807,608	5,702,263	5,703,478
其他資產		3,473,866	3,105,294	4,038,343	4,545,374	7,563,553	7,408,020
資產總額		15,257,747	16,461,729	24,430,526	26,592,050	27,455,540	26,841,512
流動負債	分配前	7,832,514	8,454,808	11,951,487	14,177,313	11,340,778	11,191,848
	分配後	7,914,526	8,608,545	12,015,304	14,177,313	11,340,778(註 2)	不適用
非流動負債		3,658,149	3,922,919	4,824,729	3,974,575	7,561,303	7,142,050
總額	分配前	11,490,663	12,377,727	16,776,216	18,151,888	18,902,081	18,333,898
	分配後	11,572,675	12,531,464	16,840,033	18,151,188	18,902,081(註 2)	不適用
歸屬於母公司業主之權益		3,042,770	3,359,646	6,326,730	6,377,968	6,497,294	6,410,786
股本		1,171,595	1,182,595	1,285,139	1,281,629	1,439,529	1,439,529
資本公積		1,722,411	1,938,916	4,692,857	5,011,096	5,560,918	5,558,001
保留盈餘	分配前	100,564	302,345	243,510	148,993	(503,683)	(579,381)
	分配後	18,552	148,608	179,693	148,993	(503,683)(註 2)	不適用
其他權益		48,200	(64,210)	182,586	146,752	211,032	203,139
庫藏股票		0	0	(77,362)	(210,502)	(210,502)	(210,502)
非控制權益		724,314	724,356	1,327,580	2,062,194	2,056,165	2,096,828
權益總額	分配前	3,767,084	4,084,002	7,654,310	8,440,162	8,553,459	8,507,614
	分配後	3,685,072	3,930,265	7,590,493	8,440,162	8,553,459(註 2)	不適用

註 1：本公司 108、109、110、111 及 112 年度財務資料經會計師查核簽證，113 年度第一季財務資料經會計師核閱。

註 2：係 113 年 3 月 19 日董事會決議之金額。



## (二)簡明綜合損益表

## 1.個體簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資料
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入	36,308,415	41,672,964	46,118,646	42,896,307	37,946,516	
營業毛利	4,310,956	5,016,864	5,527,225	4,543,782	3,700,191	
營業損益	427,285	589,528	595,414	(31,223)	(779,338)	
營業外收入及支出	(214,813)	(255,903)	(276,266)	62,895	49,811	
稅前淨利(損)	212,472	333,625	319,148	31,672	(729,527)	
繼續營業單位 本期淨利(損)	162,437	252,794	97,442	(52,794)	(659,899)	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	162,437	252,794	97,442	(52,794)	(659,899)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,426	(57,369)	228,110	(21,595)	71,462	
本期綜合損益總額	164,863	195,425	325,552	(74,389)	(588,437)	
淨利(損)歸屬於 母公司業主	162,437	252,794	97,442	(52,794)	(659,899)	
淨利歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	164,863	195,425	325,552	(74,389)	(588,437)	
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	1.39	2.16	0.84	(0.42)	(5.01)	

註 1：本公司 108、109、110、111 及 112 年度財務資料經會計師查核簽證。

## 2. 合併簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資料 (註 1)
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入		38,883,580	43,869,852	48,579,367	46,100,443	41,071,586	9,650,218
營業毛利		4,589,608	4,994,411	5,555,740	5,440,089	4,762,675	1,242,661
營業損益		277,916	316,304	241,477	(60,406)	(727,988)	(11,826)
營業外收入及支出		(45,901)	(11,936)	97,126	317,384	263,715	8,545
稅前淨利(損)		232,015	304,368	338,603	256,978	(464,273)	(3,281)
繼續營業單位 本期淨利(損)		141,694	220,874	62,245	43,592	(527,863)	(29,961)
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		141,694	220,874	62,245	43,592	(527,863)	(29,961)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(2,526)	(58,430)	84,982	12,545	78,614	(12,843)
本期綜合損益總額		139,168	162,444	147,227	56,137	(449,249)	(42,804)
淨利(損)歸屬於 母 公 司 業 主		162,437	252,794	97,442	(52,794)	(659,899)	(75,698)
淨利(損)歸屬於 非 控 制 權 益		(20,743)	(31,920)	(35,197)	96,386	132,036	45,737
綜合損益總額歸 屬於母 公 司 業 主		164,863	195,425	325,552	(74,389)	(588,437)	(83,591)
綜合損益總額歸 屬於非 控 制 權 益		(25,695)	(32,981)	(178,325)	130,526	139,188	40,787
每 股 盈 餘		1.39	2.16	0.84	(0.42)	(5.01)	(0.54)

註 1：本公司 108、109、110、111 及 112 年度財務資料經會計師查核簽證，113 年度第一季財務資料經會計師核閱。

## (三)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
108	安侯建業聯合會計師事務所	江忠儀、吳趙仁	無保留意見
109	安侯建業聯合會計師事務所	江忠儀、吳趙仁	無保留意見
110	安侯建業聯合會計師事務所	陳宜君、連淑凌	無保留意見
111	安侯建業聯合會計師事務所	陳宜君、連淑凌	無保留意見
112	安侯建業聯合會計師事務所	陳宜君、連淑凌	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

## (一)個體財務分析－國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)					截至 113 年 03 月 31 日財 務資料
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	72.27	72.20	62.47	62.58	64.65	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,397.85	1,748.69	1,305.69	886.50	902.28	
償債能力	流動比率(%)	122.32	140.84	123.40	94.01	110.73	
	速動比率(%)	85.83	107.03	95.06	69.01	72.84	
	利息保障倍數(倍)	5.26	8.80	8.87	1.67	(5.84)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	50.91	57.45	52.76	42.81	41.65	
	平均收現日數	7.17	6.35	6.92	8.53	8.76	
	存貨週轉率(次)	21.66	21.05	23.01	20.64	18.37	
	應付款項週轉率(次)	11.35	10.94	10.75	10.09	9.94	
	平均銷貨日數	16.9	17.3	15.9	17.7	19.90	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	82.33	106.91	59.11	43.22	25.42	
	總資產週轉率(次)	3.31	3.39	2.74	2.52	2.06	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.22	2.48	0.89	(0.09)	(3.24)	
	權益報酬率(%)	5.4	7.9	2.01	(0.83)	(10.25)	
	稅前純益占實收資本比率(%)	18.14	28.21	24.83	2.47	(50.68)	
	純益率(%)	0.45	0.61	0.21	(0.12)	(1.74)	
	每股盈餘(元)	1.39	2.16	0.84	(0.42)	(5.01)	
現金流量	現金流量比率(%)	30.22	46.04	12.82	1.13	(10.29)	
	現金流量允當比率(%)	90.15	153.65	161.21	152.79	162.51	
	現金再投資比率(%)	29.56	28.44	5.65	0.26	(3.25)	
槓桿度	營運槓桿度	6.56	5.33	5.41	(84.56)	(2.57)	
	財務槓桿度	1.13	1.08	1.07	0.40	0.88	

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)

- 1.利息保障倍數(倍)：較上期下降，主係稅前利益減少，致比率下降。
- 2.不動產、廠房及設備週轉率：較上期下降，主係本期購置不動產、廠房及設備增加及銷貨淨額減少，致比率下降。
- 3.資產報酬率：較上期下降，主係本期純益減少，致比率下降。
- 4.權益報酬率：較上期下降，主係本期純益減少，致比率下降。
- 5.稅前純益占實收資本比率(%)：較上期下降，主係本期稅前利益減少，致比率下降。
- 6.純益率：較上期下降，主係本期純益減少，致比率下降。
- 7.每股盈餘：較上期下降，主係本期純益減少，致比率下降。
- 8.現金流量比率：較上期下降，主係應付帳款減少，致營業活動產生淨現金流出增加，致比率下降。
- 9.現金再投資比率：較上期下降，主係本期營業活動淨現金流量減少，致比率下降。
- 10.營運槓桿度：較上期上升，主係營業淨損增加，致比率上升。
- 11.財務槓桿度：較上期上升，主係營業淨損增加，致比率上升。

註 1：108、109、110、111 及 112 年度財務分析資料經會計師查核簽證之個體財務報告計算。

## (二)合併財務分析－國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)					截至 113 年 03 月 31 日財務資料(註 1)
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	75.31	75.19	68.67	68.26	68.85	68.30
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,269.32	1,405.24	1,303.82	1,096.08	1,012.35	767.64
償債能力	流動比率(%)	141.02	149.56	128.08	106.55	111.08	104.46
	速動比率(%)	116.43	124.90	109.92	88.88	92.27	89.73
	利息保障倍數(倍)	4.62	6.56	7.17	4.00	(2.06)	0.92
經營能力	應收款項週轉率(次)	67.77	86.79	25.08	13.59	13.98	16.07
	平均收現日數	5.4	4.2	14.55	26.85	26.11	22.71
	存貨週轉率(次)	23.19	22.10	23.85	21.47	19.27	21.98
	應付款項週轉率(次)	11.71	11.22	11.04	10.36	10.23	11.75
	平均銷貨日數	15.74	16.52	15.31	17.00	18.94	16.61
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	66.47	76.99	50.76	40.70	25.80	18.93
	總資產週轉率(次)	2.55	2.66	1.99	1.73	1.50	1.44
獲利能力	資產報酬率(%)	1.46	1.67	0.52	0.44	(1.50)	0.01
	權益報酬率(%)	3.94	5.63	1.06	0.54	(6.21)	(0.35)
	稅前純益占實收資本比率(%)	19.80	25.74	26.35	20.05	(32.25)	(0.23)
	純益率(%)	0.36	0.50	0.13	0.09	(1.29)	(0.31)
	每股盈餘(元)	1.39	2.16	0.84	(0.42)	(5.01)	(0.54)
現金流量	現金流量比率(%)	8.62	16.71	6.17	(5.34)	(8.32)	1.34
	現金流量允當比率(%)	20.96	37.96	27.29	(21.33)	39.38	26.72
	現金再投資比率(%)	7.46	13.02	3.97	(5.49)	(5.21)	0.84
槓桿度	營運槓桿度	7.72	7.33	10.19	(41.80)	(2.64)	(52.37)
	財務槓桿度	1.30	1.21	1.29	0.41	0.83	0.22

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)

1. 利息保障倍數(倍)：較上期下降，主係稅前利益減少，致比率下降。
2. 不動產、廠房及設備週轉率：較上期下降，主係本期購置不動產、廠房及設備增加及銷貨淨額減少，致比率下降。
3. 資產報酬率：較上期下降，主係本期純益減少，致比率下降。
4. 權益報酬率：較上期下降，主係本期純益減少，致比率下降。
5. 稅前純益占實收資本比率(%)：較上期下降，主係本期稅前利益減少，致比率下降。
6. 純益率：較上期下降，主係本期純益減少，致比率下降。
7. 每股盈餘：較上期下降，主係本期純益減少，致比率下降。
8. 現金流量比率：較上期下降，主係應付帳款減少，致營業活動產生淨現金流出增加，致比率下降。
9. 現金再投資比率：較上期下降，主係本期營業活動淨現金流量減少，致比率下降。
10. 營運槓桿度：較上期上升，主係營業淨損增加，致比率上升。
11. 財務槓桿度：較上期上升，主係營業淨損增加，致比率上升。

註 1：108、109、110、111 及 112 年度財務資料經會計師查核簽證，113 年度第一季經會計師核閱之合併財務報告計算。

註 2：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)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

## 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)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

## 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)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註3)

## 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)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註4)

## 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5)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註3：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4：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.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：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。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

網路家庭國際資訊股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲准

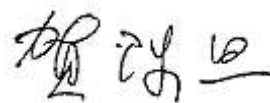
董事會造送本公司一一二年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳宜君、連淑凌會計師查核竣事，連同一一二年度營業報告書及虧損撥補案，經審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此 上

本公司一一三年股東常會

審計委員會召集人

賀陳旦



簽 章

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報表：請參閱本年報附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱本年報附件二。

六、公司及其關係企業最近度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討與分析與風險管理

## 一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項 目	年 度	111 年度	112 年度	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		15,106,423	12,597,902	(2,508,521)	(16.61)%
透過損益按公允價值衡量之 金 融 資 產 — 非 流 動		412,790	429,999	17,209	4.17%
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動		791,590	859,583	67,993	8.59%
採 用 權 益 法 之 投 資		271,852	274,872	3,020	1.11%
不 動 產、廠 房 及 設 備 ( 含 使 用 權 資 產 )		3,149,328	6,109,961	2,960,633	94.01%
無 形 資 產		5,807,608	5,702,263	(105,345)	(1.81)%
其 他 資 產		1,052,459	1,480,960	428,501	40.71%
資 產 總 額		26,592,050	27,455,540	863,490	3.25%
流 動 負 債		14,177,313	11,340,778	(2,836,535)	(20.01)%
非 流 動 負 債		3,974,575	7,561,303	3,586,728	90.24%
負 債 總 額		18,151,888	18,902,081	750,193	4.13%
股 本		1,281,629	1,439,529	157,900	12.32%
資 本 公 積		5,011,096	5,560,918	549,822	10.97%
保 留 盈 餘		148,993	(503,683)	(652,676)	(438.06)%
其 他 權 益		146,752	211,032	64,280	43.80%
庫 藏 股 票		(210,502)	(210,502)	0	0%
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		6,377,968	6,497,294	119,326	1.87%
非 控 制 權 益		2,062,194	2,056,165	(6,029)	(0.29)%
權 益 總 額		8,440,162	8,553,459	113,297	1.34%

分析說明：針對變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者分析如下。

- 1.不動產、廠房及設備(含使用權資產)：主係本期 A7 林口倉啟用，致使用權資產及購置設備增加。
  - 2.其他資產：主係本期其他金融資產-非流動增加。
  - 3.非流動負債：主係本期長期借款及租賃負債-非流動增加。
  - 4.保留盈餘：主係本期虧損。
  - 5.其他權益：主係依成本法持有之投資評價利得增加所致。
- 以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。



## 二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣千元；%

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入淨額		46,100,443	41,071,586	(5,028,857)	(10.91)%
營業成本		40,660,354	36,308,911	(4,351,443)	(10.70)%
營業毛利		5,440,089	4,762,675	(677,414)	(12.45)%
營業費用		5,500,495	5,490,663	(9,832)	(0.18)%
其他收益及費損淨額		-	-	-	-
營業淨(損)利		(60,406)	(727,988)	(667,582)	1,105.16%
營業外收入及支出		317,384	263,715	(53,669)	(16.91)%
稅前淨(損)利		256,978	(464,273)	(721,251)	(280.67)%
所得稅費用		213,386	63,590	(149,796)	(70.20)%
本期淨(損)利		43,592	(527,863)	(571,455)	(1,310.92)%

最近二年度增減比例變動分析說明：(針對變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)

- 營業淨(損)利：主係本期營收減少所致。
- 稅前淨利：主係本期營業淨利較 111 年度減少。
- 所得稅費用：主係本期稅前淨利減少，致所得稅費用減少。
- 本期淨利：綜上，致本期淨利較上期減少。

以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。

(二)預期未來一年銷售數量及其依據

本公司依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量業務拓展與預估成長率等資訊作為評估基礎，預計未來一年在線上購物呈現成長趨勢下，本公司電子商務業務應可穩健成長。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司所屬行業仍屬成長階段，未來將視市場需求變動狀況，擴大市場占有率，提昇公司獲利，未來業務應可持續成長，財務狀況亦良好。

## 三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

(一)最近年度現金流量變動之分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 (1)	全年來自營業活動 淨現金流入(出)量 (2)	全年現金流 入(出)量 (3)	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 (1)+(2)+(3)	現金不足 額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
6,849,807	(943,766)	(1,642,721)	4,263,320	無	無

1.營業活動：

營業活動淨現金流出 943,766 仟元，主要係本期稅前淨損 464,273 仟元，與

營業活動相關之資產淨變動減少 1,033,995 仟元，與營業活動相關之負債淨變動減少 738,345 仟元，營運產生之現金流出 1,772,340 仟元等因素所致。

## 2.投資活動：

投資活動淨現金流出 1,323,827 仟元，主要係本期取得不動產、廠房及設備及其他應付款所致。

## 3.籌資活動：

融資活動淨現金流出 312,612 仟元，主要係舉借長期借款 3,079,568 仟元，短期借款減少 407,438 仟元，償還公司債 1,379,000 千元，租賃本金償還 558,785 仟元，償還長期借款 1,581,421 仟元。

## (二)現金不足額之補救措施及流動性分析

### 1.最近年度無現金不足額情形。

### 2.最近二年流動性分析如下：

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	增(減)比例%
現金流量比率%	(5.34)	(8.32)	55.81%
現金流量允當比率%	(21.33)	39.38	(284.62)%
現金再投資比率%	(5.49)	(5.21)	(5.10)%

### 減比例變動分析說明：

- 現金流量比率主係本期稅前淨損，致營業活動產生淨現金流入減少及流動負債減少，致比率下降。
- 現金流量允當比率主係因近五年營業活動淨現金流量增加，致比率上升。

## (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營業活動 淨現金流入(出)量 (2)	全年現金流 入(出)量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足 額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
4,263,320	(337,673)	610,380	4,536,027	無	無

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

## 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

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(註2)
連科通訊(股)公司	網路相關策略投資	虧損幅度有縮減 趨勢	視營運需求擬 調整策略	無
商店街市集國際 資訊(股)公司	網路相關策略投資	進行集團交易市 集組織重整案，轉 虧為盈	持續發展	無
PCHOME INC. US	電商跨境服務相關 策略投資	獲利營運表現 穩定	持續發展	無

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(註2)
PChome(Thailand) CO., LTD.	電商跨境服務相關策略投資	虧損因市場競爭，營運策略調整	持續發展並拓展台灣泰國商品市場	無
網路家庭旅行社(股)公司	網路相關策略投資	虧損因市場競爭，營運策略調整	虧損已有收斂	無
網家金融科技(股)公司	網路相關策略投資	配合公司營運策略，尚未獲利	視營運需求擬調整策略，期改善獲利	無
網家速配(股)公司	物流運輸業務相關策略投資	配合公司營運策略，尚未獲利	視營運需求擬調整策略，期改善獲利	無
中華網家一號(股)公司	創業投資業務相關策略投資	配合營運策略調整投資	持續發展	無
基石創新創業投資(股)公司	創業投資業務相關策略投資	獲利營運表現良好	持續發展	無
網家跨境(股)公司	電商跨境服務相關策略投資	配合公司營運策略，尚未獲利	視營運需求擬調整策略，期改善獲利	無
覓去(股)公司	網路相關策略投資	配合公司營運策略，尚未獲利	終止營運	無
網家數據科技服務(股)公司	電子資訊供應服務相關策略投資	配合公司營運策略，尚未獲利	視營運需求擬調整策略，期改善獲利	無
露天市集國際資訊(股)公司	網路相關策略投資	獲利營運表現良好	持續發展	無
網家跨境服務(股)公司	電商跨境服務相關策略投資	獲利營運表現良好	持續發展	無
PCHOME CB PTE. LTD.	網路相關策略投資	配合公司營運策略，尚未獲利	視營運需求擬調整策略，期改善獲利	無
空中補給(股)公司	物流運輸業務相關策略投資	新投資公司尚處開辦時期	持續發展	無
比比昂株式會社	網路相關策略投資	配合公司營運策略，穩定獲利	持續發展	無
易安網保險經紀人(股)公司	保險經紀相關策略投資	尚處持續投資階段	視營運需求擬調整策略，期改善獲利	無
二十一世紀數位科技(股)公司	金融科技服務相關策略投資	獲利營運表現良好	持續發展	無
拍付國際資訊(股)公司	金融科技服務相關策略投資	因電子錢包業務等相關新創	配合公司金融科技事業發展政	無

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(註2)
		服務市場尚於投資成長期，目前同業皆仍以補貼為主要政策	策，虧損已大幅收斂	
喬睿科技(股)公司	網路相關策略投資	尚未獲利	視營運需求擬調整策略，期改善獲利	無
分期遊旅行社(股)公司	網路相關策略投資	尚未獲利	視營運需求擬調整策略，期改善獲利	無
廉聚資產管理有限公司	金融服務相關策略投資	新投資公司尚處開辦時期	持續發展	無
國際連(股)公司	網路相關策略投資	配合公司營運策略，尚未獲利	視營運需求擬調整策略，期改善獲利	無
雲通寶國際資訊(股)公司	網路相關策略投資	虧損幅度有縮減趨勢	視營運需求擬調整策略，期改善獲利	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，未來投資仍以強化本業經營及相關網路相關產業為主之長期投資。

## 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項

### (一)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

#### 1.利率變動

##### (1)對公司損益之影響

本公司財務體質健全，自有資金充足，近年來利息費用151,489仟元，占年度營業收入比例尚低，故利率之變動對公司損益之影響應不重大。

##### (2)未來因應措施

隨著本公司之營業規模成長日益擴大，獲利能力提升，自有資金充裕，且本公司與銀行金融機構往來密切關係良好，財務穩健、債信良好，亦可取得較佳利率水準，預計未來利率變動對本公司之整體營運及損益將不致於造成重大影響。

#### 2.匯率變動

##### (1)對公司損益之影響

本公司業務主要係以內銷為主，112年度外幣兌換利益為新台幣11,781仟元占年度營業收入及損益比例尚低，因此預計未來匯率變動對本公司之整體營運及損益將不致於造成重大影響。

## (2)未來因應措施

對於匯率變動的因應，本公司財務部門進行風險評估，採取動態自然避險，其餘承做以即、遠期外匯交易為主之避險，維持高避險比例以降低風險。

## 3.通貨膨脹

## (1)對公司損益之影響

112年度通貨膨脹數據和緩，本公司之營運狀況，並未因通貨膨脹而受到重大影響。

## (2)未來因應措施

未來本公司在成本控制及產品報價上，將持續注意通貨膨脹的情形，在報價上作必要的調整。

## (二)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

本公司並未從事高風險、高槓桿投資，且無從事衍生性商品交易之情形。

本公司背書保證及衍生性商品交易之政策，皆依據本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」所訂定之相關規定及因應措施辦理，未來仍將嚴格依相關規定之處理程序執行，以保障公司之最大權益。

## (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司為資訊服務業，以「堅持創新，創造價值」為企業核心精神，尤其專注於電子商務領域之銷售與經營，相信唯有運用網路技術與應用創新，才能為網路使用者持續創造更多的價值、利益與創新的使用體驗，因此在資訊服務的路上持續創新為本公司之競爭利基。

本公司各部門均能夠創造、管理、存取作業流程中所牽涉之營運資訊，並予以最佳化之服務，其中，產品服務及技術開發部門，除密切觀察全球的消費趨勢、台灣消費者的需求反應外，更積極將新產品及新服務導入到營運模式中，落實研發專案管理執行進度，有效監督及掌控研發進度以縮短研發時程。為強化研發團隊的陣容，本公司每年度均持續審視專案執行的成效，制訂有效率的訓練，使整體專業素質提升，以使新產品及服務研發，成為本公司提升客戶滿意度及帶動營運之關鍵因素。

本公司不斷地對公司內部的作業流程進行創新與改善，減少不必要之人工作業、提升自動化作業，以降低作業流程，並期望透過銷售紀錄的大數據，分析及預測客戶可能的消費模式，大幅提升對消費者的服務品質，進而增加公司的競爭能力。本公司未來研發計畫依需求訂定不同之研發專案，並依據營運目標與中長期業務規劃，配合市場設定計畫目標，期以最佳綜合網路服務商之標竿地位，進而增加產業整體競爭力。主要有下列計畫開發之新產品、技術及系統服務如下：

計畫名稱	計畫內容
商品分類及商品屬性自動貼標	過去本公司商品策展結構大量依賴業務人員對市場、商品、節慶客群之熟悉度，於網站及 App 上建立大量人工策展區，未來計劃開發自動貼標系統，透過將商品進行自動化分類，並標上可識別的屬性例如隨身碟容量、衣服尺寸、餐具材質等，藉此提高策展效率，大幅減少人工作業成本。
搜尋 Spam 自動化排除系統	過去本公司搜尋系統在觀測上，在特定時間會發生惡意洗流量等情況，將透過 AI 技術開發自動識別惡意流量之系統並排除不自然的點擊瀏覽次數，藉此提高搜尋精準度。
購物頁面 RWD 翻新	以往本公司之網頁及 App 採分別開發 Desktop web、Mobile web、App 的規則，業務在策展及佈置頁面版型時需進行三次不同的操作，計劃大量將頁面改為 RWD 架構，縮減策展佈置的人工作業成本。
圖片辨識，以圖找商品	計劃善用半數以上消費者所使用的 Mobile 裝置之硬體性能，於本公司 24h 服務上提供以圖找商品之服務，藉此擴大使用頻率及生活類型商品銷售機會。
智能客服	計劃透過 NLU、NLP 等 AI 技術，開發理解消費者語意並提供自助查詢訂單、貨物追蹤狀態查詢與自動化處理的介面，將消費者尋找客服的情境切分為售前透過人工客服處理，售後透過智能客服系統處理，大幅降低人工作業成本。
商品變價排程系統翻新	既有商品透過改價進行促銷策略時，在回價及成本控管方面需要人力監控，碰到長假例如春節時尤其耗費人力資源，計劃加入批次與新的成本控管形式，藉此減少業務人員操作價格的人力作業成本。
站內單品投廣系統	計劃建置一套即時關鍵字競標系統，讓供應商、品牌商，可針對特定關鍵字投放站內商品的廣告，藉此提供品牌方新的行銷管道，於適當的情境下曝當商品，提高商品曝光機會與轉換機會。
智慧型分期系統	電子支付與行動支付日益普及下金流成本有上升之趨勢，高期數的零利率分期系統將對毛利率產生比以往更大的影響，將開發智慧型分期系統，根據商品銷售狀況、成本結構、促銷檔期等綜合因素，控制可零利率分期的上限，藉此最佳化本公司未來的毛利結構。

#### (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

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業

務之情事。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司一向重視研發能力之提昇，並積極新產品及業務的開發，以提昇先進技術為導向，除持續增加研發投入外，並保持穩健彈性的財務管理，以迎接科技變化的挑戰，以滿足客戶的需求。

1.PChome24h購物配合集團整體發展策略以及順應國內電商零售市場之發展趨勢，於2023年主要發展作為如下所述：

(1)國內電商

PChome 網路家庭著重「用戶為先」核心價值，致力讓消費者感受 PChome「有感改變」以滿足消費者全方位的生活需求。旗下 PChome 24h 購物擁有橫跨食衣住行育樂超過 500 萬種商品，其中逾 200 萬種商品可全台 24 小時到貨。PChome 24h 購物秉持成為用戶日常生活可靠的夥伴為經營理念下，除鞏固 3C 家電的市場領導優勢，更積極強化生活百貨類商品布局，並透過策略結盟、優化購物體驗及介面，並啟動台灣電商首座以最高密度導入 AI 技術和全自動化倉儲設備的林口 A7 智慧物流園區等創新與差異化服務，希望帶給消費者有感改變，活化會員的造訪率與回購率。

PChome 24h 購物當前除了是全台電商唯一 Apple 全系列授權經銷商、各大手機品牌新機首選上市平台外，為深耕品牌結盟策略，今年攜手大師修合作推出線下「PChome 24h 購物安裝服務中心」首創 3C 加值服務，打造 3C 購物 OMO (Online Merge Offline) 的新場景。攜手子公司易安網首創大型綜合電商「家電安心保」延長保固服務最高至三年。生活百貨部分，持續新增品牌供應商進駐、強化每日搶購品的爆品力，更於第四季發售自有品牌 BOXMAN 衛生紙，深受消費者好評回購。另結盟中華電信推出 Hami Point 折抵方案，導入廣大的中華電信用戶可方便直接於 PChome 24h 購物折抵購買商品。

購物體驗方面，與 7-ELEVEN 合作「大材積取貨服務」，提供消費者更彈性和便捷的收貨選項。擴大網家速配服務、配送範圍，涵蓋北中南 9 個縣市 70 個行政區，並攜手 Uber Direct 提供雙北配送，優化物流服務體驗。

同時加速升級移動端用戶體驗、進行購物流程改版及優化站內搜尋精準度及排序篩選等。如強化搜尋引擎新增商品屬性篩選功能，讓消費者更快、更精準的找到商品。購物頁面改版讓商品特色資訊和販促折扣顯示更明顯，並有效提升購物車結帳率。甫於年底上線用戶商品評價，已累積幾十萬則用戶評論、上萬則廠商回覆，96%用戶商品好評，提供消費者購物資訊參考。

此外，也為百萬商品進行資料貼標，根據商品用途、屬性、種類歸納分類，建置應用於商業分析之資料庫，運用數據思維分析消費者行為、探究訂單行為且採取行動，進行個人化精準行銷。

## (2)海外跨境電商

海外跨境購物近年已深入台灣民眾的日常消費生活，對於跨境購物的需求及規模不斷成長。網家集團旗下唯一專營日本跨境代標代購電商比比昂，自 2019 年 10 月正式開站即開創許多業界首例，包含業界最低空運費率、免集運商品自動空運回台、免自行報關，以及商品運送損壞與未到貨的全額理賠、同時保證各項費用透明公開等「零風險・五大購物保證」。比比昂於今年與樂桃航空合作，成為樂桃航空線上商城「PEACH SHOP ONLINE」在台唯一授權合作的跨境銷售平台；九月再宣布與日本樂天集團旗下二手交易線上平台「Rakuten Rakuma」策略結盟，聯手促進日本和台灣之間的二手交易，並與日本規模最大的文創設計與手工藝品電商市集—minne byGMO Pepabo 合作，成為日本 GMO Internet 集團正式授權的跨境銷售平台，綜觀今年的新合作均成功拓展新客群帶動會員數持續成長。為持續提升消費者的跨境網購體驗，更於十月祭出兩大全新服務：「48 小時上飛機快速到貨專區」、「開放全家便利商店取貨服務」，積極優化跨境購物最後一哩路的配送體驗。

## (3)金融科技

本集團近年來積極發展金融科技事業，集團旗下金融科技事業持續穩定貢獻獲利。目前在行動支付、第三方支付、電子支付及 P 幣生態圈的服務版圖已具優勢，在策略結盟的架構下，藉由整合跨產業之資源、服務等核心優勢，提供更多元化的數位金融服務，為台灣金融科技生態圈注入更多能量。

近年因疫情影響，加速了數位串流發展，全球掀起訂閱制浪潮，本集團瞄準訂閱消費趨勢崛起，首先，金融科技子公司廿一世紀繼 2022 年首度推出台灣市場獨一無二的「iPhone 訂閱方案」後，今年九月跨界科技領導品牌- ASUS 華碩推出「筆電訂閱方案」，具備「年年換新機」、「低月付款」、「免預繳免押金」、「專屬保障」、「回收承諾」五大特色，訂閱週期為 12 個月，消費者僅需支付少少的月付款，即可享有無卡分期付款、專屬裝置保障，並承諾隔年將快速安排換新機及回收舊機的整合服務，此外，亦與中華電信合作，成為全台首家電信業者提供「iPhone for Life」訂閱方案的合作夥伴，再創產業先例，進一步擴展訂閱消費應用場景。子公司喬睿科技 TapPay 成為蘋果 Apple Tap to Pay (iPhone 卡緊收) 亞太區 Tier 1 合作夥伴，將服務擴展至線下，助攻更多小型商家將手機變成刷卡機，增進效能。子公司易安網保險經紀則攜手全家便利商店，提供網路投保服務於全台 4,200 多間店舖。

## 2.技術層次及研究發展

PChome 網路家庭深耕電子商務產業領域多年，擁有健全研發團隊，所有創新程式的研發、設計皆由公司技術部門自行研發，由內部工程師研發設計，研發團隊定期接受訓練，提升整體專業素質，以因應快速變化的電子商務市



場，做出最具前瞻性的服務及產品。研發成果集中在與網路服務相關的網路購物流程系統、前台網站系統與後台相關管理系統；相較於國內其他網站大多向國外業者購買、或取得所需要的網路服務軟體系統之授權，本公司所使用的大部分相關網路服務系統，包含結合供應商開發與管理、商品資訊管理、金物流與客戶服務、物流與倉儲系統、大數據應用與客戶交叉銷售等，所需之操作系統與使用介面，主要以內部工程師自行研發設計。為整合電商產業鏈乃至於生態系的建立，近期更積極整合集團各項服務優勢，深度應用大數據、人工智慧暨物聯網等前瞻科技，專注於服務創新，打造跨領域整合服務，提升集團營運動能，所研發的項目已有部分系統取得專利，或已提出專利申請。

### 3. 資通安全風險評估分析

本公司建立了一套完整的網路及電腦安全防護系統，以控管或維持公司的營運、資料庫安全管理、財務及會計等重要企業運作的功能，但無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵本公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，本公司的系統可能會失去公司重要的資料，資料庫也可能因受攻擊的問題未解決而無限期停擺。網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密、消費者個資等機密資訊。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入本公司的網路系統，以干擾公司的營運、以重新取得電腦系統控制權對本公司進行勒索，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷消費者購物而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統；也可能使本公司因涉入公司對其有保密義務之客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。

#### 因應對策：

1. 本公司透過每年檢視和評估其網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性。
2. 透過每年辦理通報演練及電子郵件社交工程演練。
3. 每年定期辦理資安稽核，持續改善並降低資安風險。
4. 擴大資安職能及教育訓練，培育所需資安人才。
5. 透過攻防演練，主動發現網站系統弱點，並及時完成弱點修補。

2023 年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網絡攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。

(七) 進行併購的之預期效益及可能風險

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未進行併購案，故不適用。

- (八)擴充廠房之預期效益及可能風險：本公司非生產製造業，故不適用。
- (九)進貨或銷或集中所面臨的風險：本公司並無進貨或銷貨集中之情事。
- (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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉情形。

- (十一)經營權之改變對公司之影響及風險

最近年度及截至年報刊印日為止，本公司並無此情形。

- (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。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無上述情事。

- (十三)其他重要風險及因應措施

1.風險管理政策

本公司風險管理政策主要係建立風險即早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，架構整體化之風險管理體系，促進以適切風險管理為導向之經營模式，將風險控制於可接受的範圍內，期能創造最大的股東價值。

2.風險管理架構

本公司就公司面臨的風險層面，分別為經營管理層面、安全衛生層面、資訊安全層面等三大層面，來架構公司風險管理及風險應變組織，由本公司總經理擔任總召集人，統籌指揮風險管理計劃推動及執行，由各業務單位為權責單位，負責各項風險管理及應變。

管理單位：人力資源的配置及應變、財務風險的評估、各項保險作業的執行、維持系統架構的運作、環境安全衛生的建立與維持、法令規範的審核及建立，以及媒體公關及對外聯繫事宜。

總經理室：負責經營決策規劃，評估中、長期投資效益，以降低策略性風險。

稽核室：負責內部控制制度之修訂及推動等工作，以強化內部控制功能，確保其持續有效性。

法務單位：負責法律風險管理，包括合約審查、草擬、談判與管理，公司法令遵循及決策適法性評估，智慧財產權、訴訟及非訟事件管理等，以降低法律風險。

財務單位：負責財務調度及運用，並建立避險機制，以降低財務風險；遵循相關法令，以確保財務報導之可靠性，以降低會計風險。

資訊技術服務單位：維護與管理系統、網路、電腦、主機及相關週邊設備，

整合應用與開發維護自動化系統、軟體，以降低網路與資訊安全風險。

行銷單位：負責產品與市場推廣策略擬定、掌握市場趨勢，以降低市場風險。

營業單位：負責推展公司年度營業目標及執行計畫，針對客戶需求提供出貨、收款、客戶訴怨及退補貨等服務，客戶授信額度之建立，以降低業務風險。

## 七、其他重要事項

### (一)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

資產負債 評價科目	評估依據
備抵呆帳	<p>應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。</p> <p>針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。</p> <p>減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。</p> <p>若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。</p> <p>民國112年度(含)以前之應收票據及款項依可回收程度評估，提列適當備抵呆帳。</p>
備抵存貨 跌價及呆 滯損失	<p>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。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。</p>

### (二)本公司採用避險會計之目標與方法

本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位，維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

### (三)行業特殊性的關鍵績效指標 (Key Performance Indicator, KPI)

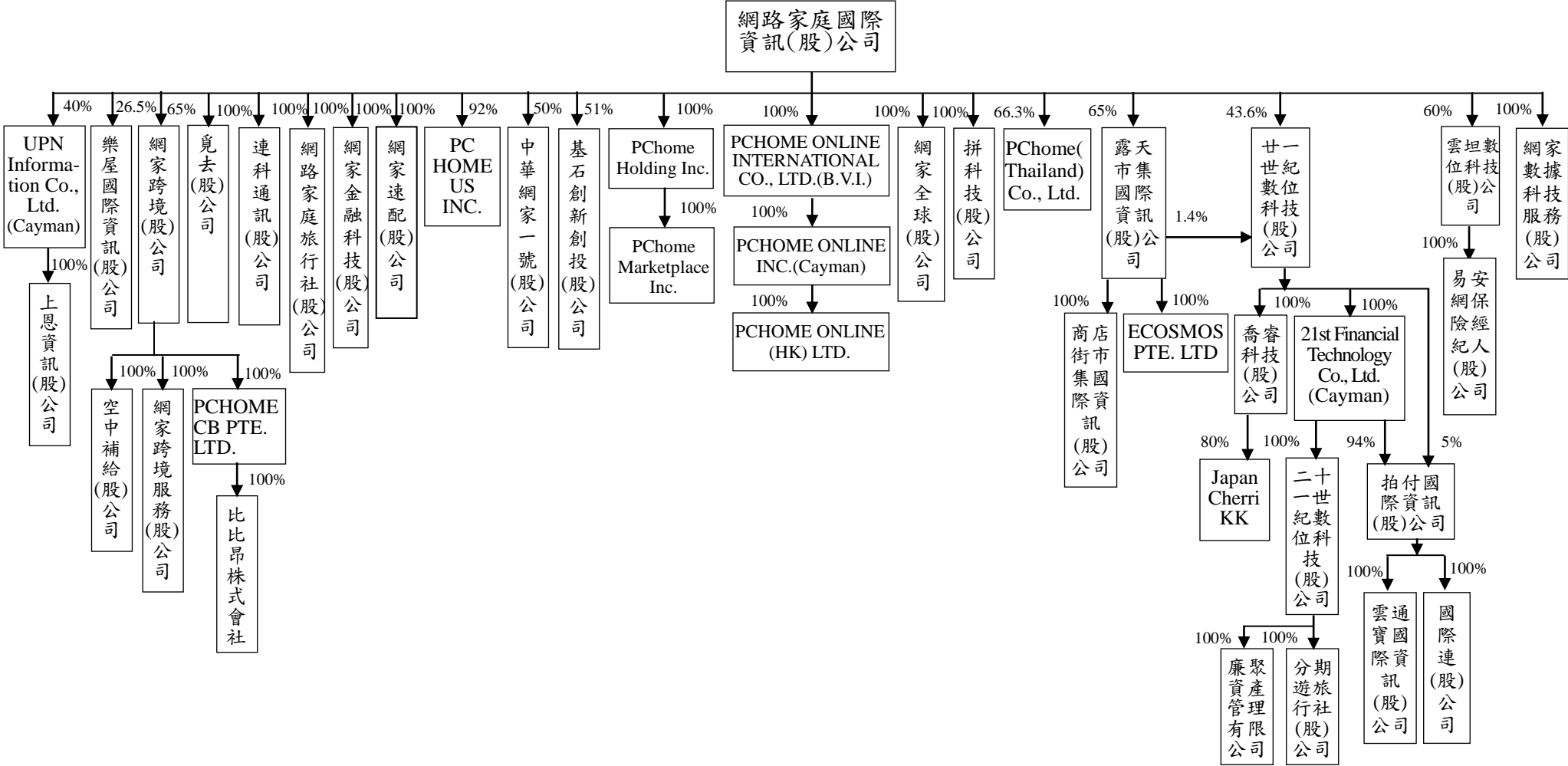
本公司除定期檢視財務分析之績效指標外，另本公司股東權益報酬率、純益率為具有行業特殊性的關鍵績效指標。112年關鍵性指標及年度執行比率分別為：個體股東權益報酬率：(10.25)%、合併股東權益報酬率：(6.21)%；個體純益率(1.74)%、合併純益率(1.29)%。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖(112.12.31)



## 2.各關係企業基本資料

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元，外幣元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
連科通訊(股)公司	2004.10.19	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 12 樓	68,316	第二類電信事業等
PCHOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.(B.V.I.)	2000.05.08	Grove Hose,P.O.BOX438,Road Town,Tortola,British Virgin Islands	USD122,328	投資業務
樂屋國際資訊(股)公司	2008.04.24	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 12 樓	114,646	不動產買賣及租賃網路資訊服務平台業務
商店街市集國際資訊(股)公司	2010.05.27	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 5 樓	755,000	網際網路服務
PCHOME US INC.	2011.05.12	11501 Dublin Blvd Ste 200, Dublin CA 94568	USD4,980	電子商務交易平台
拍付國際資訊(股)公司	2015.1.29	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 6 樓	465,000	網路金流服務
PChome (Thailand) Co., Ltd.	2015.01.26	No,191/54,191/57,18th Floor,CTI Tower, Ratchdapisek Road, Klongtoey, Klongtoey, Bangkok 10110	THB200,000,000	電子商務交易平台
網路家庭旅行社(股)公司	2015.05.05	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 13 樓	36,000	網路旅遊業務
網家金融科技(股)公司	2016.10.18	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 12 樓	10,000	資訊服務
國際連(股)公司	2009.11.9	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 6 樓	100,000	電子支付機構許可業務
雲通寶國際資訊(股)公司	2015.10.22	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 12 樓	3,000	網路金流服務
網家速配(股)公司	2018.10.18	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 11 樓	200,000	物流運輸業務
PCHOME ONLINE INC. (Cayman)	2001.01.04	Suite 102, Cannon Place, P. O. Box 712, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman, KY1-9006 ,Cayman Islands.	USD100,000	貿易及轉投資業務
PCHOME ONLINE (HK) LIMITED	2000.05.29	25/F.,OTB BUILDING,160 GLOUCESTER ROAD, WANCHAI, HK	HKD5,641,239	資訊軟體服務及轉投資業務
PChome Holding Inc. (B.V.I.)	2018.03.13	Vistra Corporate Services Centre,Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands	USD31,395,171.8	投資業務
PChome Marketplace Inc. (Cayman)	2018.03.23	P. O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1 - 1205 Cayman Islands.	USD19,167.5	投資業務
網家全球(股)公司	2011.05.18	UNIT 1405-1406 DOMINION CENTRE 43-59 QUEEN'S ROAD EAST WANCHAI HK	USD749,464.17	投資業務
露天市集國際資訊(股)公司	2006.08.10	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 5 樓	420,000	電子資訊供應服務
中華網家一號(股)公司	2018.10.23	臺北市大安區敦化南路 2 段 105	400,000	創業投資

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
		號 12 樓		
基石創新創業投資(股)公司	2018.10.30	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 12 樓	10,000	創業投資
覓去(股)公司	2019.10.03	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 24 樓	104,000	電子資訊供應服務
網家跨境(股)公司	2019.06.10	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 12 樓	214,635	電子資訊供應服務
網家跨境服務(股)公司	2016.08.24	臺北市大安區復興南路 1 段 209 號 6 樓	29,000	電子資訊供應服務
PCHOME CB PTE. LTD.	2019.07.25	21 SHAMAH TERRACE SINGAPORE (597573)	USD190,000	投資業務
比比昂株式會社	2019.01.24	東京都港区芝 5-29-19 PMO 田町 IV 2F	JPY180,000,000	跨境電商服務
ECOSMOS PTE. LTD	2020.11.13	135 Cecil Street #10-01 Singapore 069536	USD330,000	電子資訊供應服務
廿一世紀數位科技股份有限公司	2015.10.13	臺北市信義區基隆路 1 段 163 號 2 樓之 2	685,920	金融科技服務
雲坦數位科技(股)公司	2018.10.29	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 15 樓	21,047	電子資訊供應服務
易安網保險經紀人(股)公司	2002.11.20	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 15 樓	75,000	保險經紀
網家數據科技服務(股)公司	2021.11.18	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 12 樓	5,000	電子資訊供應服務
拼科技(股)公司	2022.01.10	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 12 樓	10,000	電子資訊供應服務業
分期遊旅行社(股)公司	2019.10.09	臺北市信義區基隆路 1 段 163 號 10 樓之 3	6,000	旅遊服務
二十一世紀數位科技(股)公司	2021.12.30	臺北市信義區基隆路 1 段 163 號 5 樓之 2	1,201,000	金融科技服務
21st Financial Technology Co.,Ltd. (Cayman)	2022.03.07	PO Box 309, Uglan House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands	USD5,116	控股
喬睿科技股份有限公司	2015.04.01	臺北市中正區羅斯福路 2 段 100 號 6 樓	21,363	金流資訊整合業務
Japan Cherri KK	2019.07.26	東京都新宿區市谷本村町 2 番 3 號	JPY100,000,000	金流資訊整合業務
空中補給股份有限公司	2023.11.23	臺北市大安區敦化南路 2 段 105 號 12 樓	3,000	倉儲業
廉聚資產管理有限公司	2023.02.10	臺北市信義區基隆路 1 段 163 號 2 樓之 1	3,000	金融科技服務
UPN Information Co., Ltd. (Cayman)	2015.05.20	P.O. Box 61, 3rd Floor, Harbour Centre, North Church Street, Grand Cayman, KY1-1102, Cayman Islands.	USD10,000	投資業務
上恩資訊股份有限公司	2012.08.23	臺北市中正區南昌路 2 段 222 號 10 樓	4,900	資訊軟體服務

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

## 4.各關係企業董事、監察人及總經理資料

112 年 12 月 31 日；單位：股；外幣元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(仟股)	
			股數/出資額	持股比例
連科通訊(股)公司	董事長	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志	6,832	100%
PCHOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.(B.V.I.)	董事 董事	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志 代表人：張瑜珊	122	100%
樂屋國際資訊(股)公司	董事長	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志	3,035	26.5%
	董事	代表人：周 磊		
	董事	信義房屋(股)公司 代表人：蘇守仁	2,581	22.5%
	董事	代表人：陳志桓		
	董事	中信房屋仲介(股)公司 代表人：鄭余正全	1,681	14.7%
	董事	太平洋房屋仲介(股)公司	782	6.8%
	董事	二十一世紀不動產(股)公司 代表人：王曄傑	667	5.8%
	董事	住商實業(股)公司 代表人：陳錫琮	2,449	21.4%
	董事	代表人：陰麗玲		
	監察人	吳曉真	0	0%
監察人	張世宗	0	0%	
監察人	蔡文雄	0	0%	
商店街市集國際資訊(股)公司	董事長 董事	露天市集國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志 代表人：曾薰儀	75,500	100%
PCHOME US INC.	董事長 董事 董事	網路家庭國際資訊(股)公司 詹宏志 張瑜珊(兼 CEO) 趙盈琰(兼 COO)	45,800	92%
拍付國際資訊(股)公司	董事長	21st Financial Technology Co.,Ltd. (Cayman) 代表人：詹宏志	43,819	94%
	董事	代表人：張瑜珊		
	董事	代表人：周 磊		
	董事	代表人：周厚宇		
	董事	代表人：郭大經		
監察人	廖宗綸	0	0%	
PChome (Thailand) Co., Ltd.	董事長 董事 董事 董事 董事	網路家庭國際資訊(股)公司 詹宏志 張瑜珊 蔡文雄 陳威昌 VIPADA UADULYATHAM	13,250	66.25%



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(仟股)	
			股數/出資額	持股比例
網路家庭旅行社(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志 代表人：曾薰儀 代表人：張瑜珊 代表人：盧棟祥	3,600	100%
網家金融科技(股)公司	清算人 監察人	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志 代表人：周 磊	1,000	100%
PChome Holding Inc.(B.V.I.)	董事	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志	313,952	100%
PChome Markplac Inc. (Cayman)	董事	PChome Holding Inc.(B.V.I.) 代表人：詹宏志	38,335	100%
國際連(股)公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人 監察人	拍付國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志 代表人：周 磊 代表人：謝孟勳 代表人：周厚宇 代表人：胡志榮 代表人：盧棟祥 代表人：趙盈璇	10,000	100%
雲通寶國際資訊(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	拍付國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志 代表人：張瑜珊 代表人：周 磊 代表人：莊凡頡	300	100%
網家速配(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志 代表人：張瑜珊 代表人：周 磊 代表人：盧棟祥	20,000	100%
PCHOME ONLINE INC. (Cayman)	董事	PCHOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人：詹宏志	10,000	100%
PC HOME ONLINE (HK) LTD.	董事	PCHOME ONLINE INTERNAYIONAL CO., LTD(B.V. I.) 代表人：詹宏志	5,641	100%
網家全球(股)公司	董事	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志	7,495	100%
露天市集國際資訊(股)公司	董事長 董事 董事 董事 董事 董事 監察人	網路家庭國際資訊(股)公司 詹宏志 曾薰儀 周 磊 瑞士商 eBay Marketplaces GmbH 代表人：Jahyun Koo 代表人：林奕彰 蔡文雄	27,300 0 0 0 14,700 0	65% 0% 0% 0% 35% 0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(仟股)	
			股數/出資額	持股比例
	監察人	Lawrence Hong	0	0%
中華網家一號(股)公司	董事長	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志	20,000	50%
	董事	代表人：周 磊		
	董事	代表人：曾薰儀 中華電信(股)公司	20,000	50%
	董事	代表人：吳坤榮		
	監察人	代表人：郭逸樵 盧靜美	0	0%
	監察人	林麗娜	0	0%
基石創新創業投資(股)公司	董事長	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志	510,000	51%
	董事	代表人：周 磊		
	董事	代表人：曾薰儀 中華電信(股)公司	490,000	49%
	董事	代表人：郭水義		
	監察人	代表人：陳元凱 盧靜美	0	0%
	監察人	蕭明賜	0	0%
覓去(股)公司	董事長	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志	10,400	100%
	董事	代表人：周 磊		
網家跨境(股)公司	董事長	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志	14,000	65%
	董事	代表人：張瑜珊		
	董事	代表人：羅薇琳		
	監察人	周 磊	0	0%
網家跨境服務(股)公司	董事長	網家跨境(股)公司 代表人：羅薇琳	2,900	100%
	董事	代表人：詹宏志		
	董事	代表人：呂金蓮		
	監察人	盧棟祥	0	0
PCHOME CB PTE. LTD.	董事長	網家跨境(股)公司 代表人：羅薇琳	190	100%
	董事	代表人：詹宏志		
	董事	代表人：池枕昊		
比比昂株式會社	代表取締役	PCHOME CB PTE. LTD. 羅薇琳	3.6	100%
	代表取締役	詹宏志		
ECOSMOS PTE. LTD	董事長	露天市集國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志	3,300	100%
	董事	代表人：曾薰儀(兼 CEO)		
	董事	Lin Han Yeong		
廿一世紀數位科技(股)公司	董事長	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志	29,924	44%
	董事	代表人：張瑜珊		
	董事	代表人：周 磊		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(仟股)	
			股數/出資額	持股比例
	董事	中華開發創業投資(股)公司 代表人：郭大經	6,142	9%
	董事	明宇企業(股)公司 代表人：周厚宇	3,553	5%
	監察人	廖宗綸	0	0%
雲坦數位科技(股)公司	董事長	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志	1,262	60%
	董事	代表人：周 磊		
	董事	王信力	196	9%
	監察人	蘇桂瑩	50	2%
	監察人	盧棟祥	0	0%
易安網保險經紀人(股)公司	董事長	雲坦數位科技股份有限公司 代表人：王信力	7,500	100%
網家數據科技服務(股)公司	董事長	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志	500	100%
	董事	代表人：張瑜珊		
	監察人	代表人：周 磊		
拼科技(股)公司	董事長	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：張瑜珊	1,000	100%
	董事	代表人：黃柏源		
	監察人	周磊	0	0%
分期遊旅行社(股)公司	董事長	二十一世紀數位科技(股)公司 代表人：周以明	600	100%
	監察人	代表人：莊捷博		
二十一世紀數位科技(股)公司	董事長	21st Financial Technology Co.,Ltd. (Cayman) 代表人：周以明	120,100	100%
	董事	代表人：張瑜珊		
	董事	代表人：郭大經		
	董事	代表人：周 磊		
	董事	代表人：周厚宇		
	監察人	莊凡頡	0	0%
21st Financial Technology Co.,Ltd. (Cayman)	董事	廿一世紀數位科技(股)公司 代表人：Hung-Tze Jan	51,167	100%
	董事	代表人：Hou-Yu Chou		
	董事	代表人：Dah-Ging KUO		
	董事	代表人：Lei Chou		
	董事	代表人：Yu-Shan Chang		
喬睿科技(股)公司	董事長	廿一世紀數位科技(股)公司 代表人：莊凡頡	2,136	100%
	董事	代表人：廖宗綸		
	董事	代表人：周厚宇		
	監察人	謝孟勳		
Japan Cherri KK	董事長	喬睿科技(股)公司 AI Holdings, Co. 莊凡頡	0.8	80%
	董事	佐藤哲	0.2	20%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份(仟股)	
			股數/出資額	持股比例
	董事 監察人	廖宗綸 山本裕之		
空中補給股份有限公司	董事長	網家跨境(股)公司 代表人：丁于宸	300	100%
廉聚資產管理有限公司	董事	二十一世紀數位科技(股)公司 楊志炫	3,000	100%
UPN Information Co., Ltd. (Cayman)	董事	網路家庭國際資訊(股)公司 代表人：詹宏志	400	40%
	董事	Think Different Ltd. (Samoa) 代表人：張瑜珊	551.1	55.1%
	董事	黃齡萱	30	3%
上恩資訊股份有限公司	董事長 董事 董事 董事 監察人	UPN Information Co., Ltd. 代表人：張瑜珊 代表人：詹宏志 代表人：黃齡萱 代表人：張俊德 代表人：周 磊	490	100%

5.本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之範圍為：

本公司整體關係企業經營業務範疇涵蓋電子商務、行動支付、無卡分期與第三方金流等金融科技服務、海外跨境購物及入口網站等網路服務。

6.各關係企業間所經營業務之關聯性：

本公司為一綜合網路服務商集團，引入更多元商品及優質服務，為商家與消費者打造創新、便捷、可靠的數位生活生態圈體驗。本公司以網路服務為核心，各關係企業以網路服務消費者，滿足消費者網路購物消費的需求。各關係企業經營業務服務，主要包含B2C網購平台－PChome 24h購物、C2C拍賣平台－露天市集、B2B2C開店平台－PChome商店街、跨境電商平台－比比昂、PChomeThai泰國購物、PChome全球購物；金融科技領域則有行動支付的Pi拍錢包、無卡分期的分期趣及慢點付、第三方支付的PChomePay支付連、電子支付的PChome國際連、網路保險的易安網。

## 7.各關係企業營運概況

單位：新台幣千元；112 年 12 月 31 日

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後) (註)
連科通訊(股)公司	68,316	25,737	16,775	8,962	47,717	(23,596)	(16,665)	(2.44)
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	3,754	2,193	1,939	254	0	(152)	(1,397)	N/A
樂屋國際資訊(股) 公司	114,646	344,694	104,082	240,613	187,834	81,824	75,773	6.61
商店街市集國際資 訊(股)公司	755,000	512,118	484,647	27,471	365,565	(19,458)	23,985	0.32
PCHOME US INC.	146	13,548	6,300	7,248	6,751	80	1,453	N/A
PChome (Thailand) Co., Ltd.	199,096	22,823	8,779	14,044	17,897	(10,927)	(10,567)	N/A
網路家庭旅行社 (股)公司	36,000	13,633	4,353	9,280	2,261	(4,253)	(3,912)	(1.09)
網家金融科技(股) 公司	10,000	3,729	22	3,707	0	(169)	(149)	(0.15)
PChome Holding Inc.	963,518	21,253	21	21,232	0	(289)	4,242	N/A
網家速配(股)公司	200,000	234,615	123,425	111,190	471,503	(1,028)	(28,278)	(1.41)
中華網家一號(股) 公司	400,000	521,870	4,814	517,056	0	(13,146)	(19,351)	(0.48)
基石創新創業投資 (股)公司	10,000	17,461	2,208	15,253	9,524	1,861	1,540	1.54
網家跨境(股)公司	214,635	239,162	5,036	234,126	0	(762)	(9,118)	(0.42)
覓去(股)公司	104,000	15,890	100	15,790	1,527	(10,720)	(11,934)	(1.15)
雲坦數位科技(股) 公司	21,047	23,802	513	23,289	1,142	395	(18,384)	(8.73)
廿一世紀數位科技 (股)公司	685,920	3,688,589	1,375,841	2,312,748	(2)	(1,730)	274,207	4.00
網家數據科技服務 (股)公司	5,000	4,054	105	3,949	0	(502)	(480)	(0.96)
拼科技(股)公司	10,000	9,752	40	9,712	0	(62)	(15)	(0.01)
UPN Information Co., Ltd.	307	7,179	29	7,150	0	(160)	(10,815)	NA

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後) (註)
網家全球(股)公司	22,734	6,138	90	6,048	0	(685)	(646)	NA
露天市集國際資訊 (股)公司	420,000	1,114,318	626,598	487,720	681,381	81,286	128,323	3.06
ECOSMOS PTE. LTD.	9,153	8,729	304	8,425	0	(553)	(540)	NA
PCHOME ONLINE INC.	3,069	2,216	29	2,187	0	(974)	(1,245)	NA
PC HOME ONLINE(HK) LTD.	22,153	2,631	415	2,216	0	(237)	(4,263)	NA
PChome Marketplaec Inc.	588	17,012	20	16,992	0	(885)	4,474	NA
網家跨境服務(股) 公司	29,000	184,967	139,934	45,033	106,379	(416)	784	0.27
PCHOME CB PTE. LTD.	58,311	65,452	54	65,398	0	(71)	(5,333)	NA
空中補給(股)公司	3,000	3,701	707	2,994	0	(342)	(7)	(0.02)
比比昂株式會社	39,114	306,343	247,295	59,048	461,565	(20,249)	(5,262)	NA
易安網保險經紀人 (股)公司	75,000	23,208	5,364	17,844	24,420	(18,873)	(18,799)	(2.51)
二十一世紀數位科 技(股)公司	1,201,000	4,703,082	2,953,239	1,749,843	1,209,220	299,020	428,442	3.57
拍付國際資訊(股) 公司	465,000	2,100,804	1,898,033	202,771	244,820	(57,276)	(67,496)	(1.45)
21st Financial Technology Co., Ltd.	157	1,953,989	0	1,953,989	0	0	364,831	NA
喬睿科技(股)公司	21,363	291,037	233,460	57,577	174,573	(30,799)	(35,235)	(16.49)
分期遊旅行社(股) 公司	6,000	4,080	10	4,070	0	(252)	(137)	(0.23)
廉聚資產管理有限 公司	3,000	5,083	2,039	3,044	7,296	50	44	0.15
國際連(股)公司	100,000	84,080	9,151	74,929	0	(26,814)	(23,613)	(2.36)
雲通寶國際資訊 (股)公司	3,000	2,520	30	2,490	0	(21)	(8)	(0.03)
Japan Cherri KK	24,940	20,170	17,722	2,448	0	(10,643)	(10,704)	NA

註：國外註冊公司之股權未有股數，無法表示每股盈餘。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國一一二年度(自民國一一二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金管會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報告中均已揭露，因此並未另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係企業報告書：不適用。

## 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項目	110 年第一次私募(註 1) 發行日期：110 年 9 月 17 日				
私募有價證券種類(註 2)	普通股				
股東會通過日期與數額(註 3)	本公司於 110/7/29 股東常會通過於 21,000 仟股額度內，預計一次辦理現金增資私募普通股。本次募資發行 9,376,463 股。				
價格訂定之依據及合理性	本次私募普通股認股價格之訂定，以定價日期前一、三或五個營業日擇一計算與定價日前三十個營業日之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後平均每股股價，較高者為參考價格。實際私募普通股認股價格擬不低於參考價格之八成，前述私募普通股之認股價格係參考公司股價，並符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，故應屬合理。				
特定人選擇之方式(註 4)	應募人之選擇依證券交易法第四十三條之六及相關項規定辦理之。向符合資格且能強化公司營運擴大電子商務營運範疇，強化公司競爭力所需技術、資金或業務之策略性投資人招募之。				
辦理私募之必要理由	考量資本市場狀況、募集資本之時效性、可行性、發行成本及或為因應公司發展引進策略性投資人，而私募有價證券之轉讓限制可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係，加強對公司經營之穩定性，故以私募方式辦理籌資。				
價款繳納完成日期	110/10/1				
應募人資料	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量	與公司 關係	參與公司 經營情形
	中華投資 (股)公司	證交法第四十三條之六第一項第二款	1,875,293 股	無	無
	中華開發創 業投資(股) 公司	證交法第四十三條之六第一項第二款	1,875,293 股	無	無
	凱基證券 (股)公司	證交法第四十三條之六第一項第一款	937,646 股	無	無
	中國人壽保 險(股)公司	證交法第四十三條之六第一項第一款	937,646 股	無	無
	中華開發優 勢創業投資 有限合夥	證交法第四十三條之六第一項第二款	937,646 股	無	無
	周以明	證交法第四十三條之六第一項第二款	1,781,528 股	無	無
	辰欣有限公	證交法第四十	1,031,411 股	無	無



	司	三條之六第一 項第二款			
實際認購(或換購)價格(註 7)	每股新臺幣 106.65 元。				
實際認購(或換購)價格與參考價格差異(註 7)	實際認購價格每股新臺幣 106.65 元為參考價格新臺幣 118.5 元之 90%。				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加....)	本次私募發行股數計 9,376,463 股，合計私募金額約新臺幣 10 億元，為溢價發行，使公司之股本及資本公積增加，而使得 110 年度第四季股東權益占資產之比例，相較於第三季增加 24%。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	1.本次籌措之資金預計用於投資電子商務產品之相關技術、充實營運資金、健全財務結構及或支應其他因應本公司長期發展之資金需求等一項或多項用途。 2.110 年第四季本公司將私募資金用於轉投資。				
私募效益顯現情形	為了長期策略發展布局以及跨產業之生態圈資源整合，將透過引進投資人加強金融服務、大數據和人工智慧科技的發展經驗及資源，以數據為核心驅動集團長期之發展。				

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註 2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股憑證等私募有價證券種類。

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與種類。

註 4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證交法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註 7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

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

- 1.本公司關係企業並無從事衍生性商品交易之情事。
- 2.本公司無尚未完成之上櫃承諾事項。

五、最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

附件一

四、最近年度財務報表

## 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：

### 查核意見

網路家庭國際資訊股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達網路家庭國際資訊股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與網路家庭國際資訊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對網路家庭國際資訊股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、採用權益法之投資減損評估

有關採用權益法之投資減損評估之會計政策請參閱個體財務報告附註四(十三)；採用權益法之投資減損評估涉及重要會計估計請參閱個體財務報告附註五；採用權益法之投資減損評估之說明請參閱個體財務報告附註六(五)。



#### 關鍵查核事項之說明：

網路家庭國際資訊股份有限公司因股權交易產生之部分帳列採用權益法之投資，其價值評估須依據被投資公司對未來營運之預測結果及折現未來現金流量以衡量其可回收金額，因其評估過程具有複雜性及高度不確定性，且包含管理階層之主觀判斷，屬於重大會計估計事項，故採用權益法之投資減損評估列為本會計師查核重要事項。

#### 因應之查核程序：

了解管理階層評估資產減損之流程、評估減損模型之合理性、評估管理階層辨認之現金產生單位。

將管理階層過去所做之預估數與實際結果比較，以評估管理階層所作估計之合理性。

評估減損模型中所採用之重要假設，包括預期成長率及折現率等之合理性，執行下列程序：(1)驗證評價模型參數與計算公式之設定；(2)針對預期成長率與歷史結果、經濟及產業預測資料比較；(3)採用內部專家以協助評估管理階層於估計使用價值時所採用之評估模型以及對應之折現率是否合理，並重新執行與驗算。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估網路家庭國際資訊股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算網路家庭國際資訊股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

網路家庭國際資訊股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對網路家庭國際資訊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。



3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使網路家庭國際資訊股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致網路家庭國際資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成網路家庭國際資訊股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對網路家庭國際資訊股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

傅孟君



連淑芬



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

民國一十三年二月二十二日

網路家庭(國際)資訊股份有限公司

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產	112.12.31		111.12.31		負債及權益	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,992,019	11	3,627,636	21	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 1,000	-	700,000	4
1172 應收帳款及票據淨額(附註六(三))	531,482	3	550,170	3	2130 合約負債—流動(附註六(二十一))	423,924	2	458,376	3
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	372,117	2	368,543	2	2170 應付帳款及票據	3,079,809	17	3,809,053	23
1200 其他應收款(附註六(三)及七)	288,521	2	742,191	5	2200 其他應付款	825,405	5	1,305,069	8
1300 存貨(附註六(四))	1,739,439	9	1,960,700	12	2230 本期所得稅負債	19,736	-	78,944	-
1476 其他金融資產—流動(附註八)	403,018	2	418,037	2	2280 租賃負債—流動(附註六(十五))	481,759	3	471,614	3
1479 其他流動資產—其他	109,689	1	83,458	-	2320 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三)及(十四))	34,653	-	1,371,447	8
	<u>5,436,285</u>	<u>30</u>	<u>7,750,735</u>	<u>45</u>	2300 其他流動負債(附註六(十二))	<u>43,320</u>	<u>-</u>	<u>50,199</u>	<u>-</u>
						<u>4,909,666</u>	<u>27</u>	<u>8,244,702</u>	<u>49</u>
<b>非流動資產：</b>					<b>非流動負債：</b>				
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(二))	673,193	4	618,310	4	2541 銀行長期借款(附註六(十三))	2,863,501	16	925,700	6
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	5,881,638	32	5,578,381	33	2570 遞延所得稅負債(附註六(十七))	6,994	-	6,760	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	1,492,727	8	992,371	6	2580 租賃負債—非流動(附註六(十五))	4,090,652	22	3,418,138	8
1755 使用權資產(附註六(九))	4,418,804	24	1,822,966	11	2612 長期應付款(附註六(六))	-	-	63,143	-
1780 無形資產(附註六(十))	37,780	-	55,285	-	2670 其他非流動負債—其他	<u>10,090</u>	<u>-</u>	<u>5,390</u>	<u>-</u>
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	53,493	-	56,685	-		<u>6,971,337</u>	<u>38</u>	<u>2,421,131</u>	<u>14</u>
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	326,926	2	112,838	1		<u>11,880,843</u>	<u>65</u>	<u>10,665,833</u>	<u>63</u>
1990 其他非流動資產—其他	57,283	-	56,030	-					
	<u>12,941,852</u>	<u>70</u>	<u>9,293,066</u>	<u>55</u>					
					<b>負債總計</b>				
					<b>權益(附註六(十八))：</b>				
					股本：				
					3110 普通股股本	1,439,529	8	1,281,629	8
					3200 資本公積	5,560,918	30	5,011,096	29
					3300 保留盈餘	(203,683)	(3)	148,993	-
					3400 其他權益	211,032	1	146,752	1
					3500 庫藏股票	(210,502)	(1)	(210,502)	(1)
						<u>6,497,294</u>	<u>35</u>	<u>6,377,968</u>	<u>37</u>
					<b>權益總計</b>				
<b>資產總計</b>	<u>\$ 18,378,137</u>	<u>100</u>	<u>17,043,801</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 18,378,137</u>	<u>100</u>	<u>17,043,801</u>	<u>100</u>

董事長：唐宏志



(請詳閱後附財務報告附註)

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

## 綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 38,467,375	101	43,472,515	101
4170 減：銷貨退回	520,859	1	576,208	1
營業收入淨額(附註六(二十一)及七)	37,946,516	100	42,896,307	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	34,246,325	90	38,352,525	89
營業毛利	3,700,191	10	4,543,782	11
營業費用：				
6100 銷場費用	3,760,162	10	3,808,874	9
6200 管理費用	312,412	1	315,942	1
6300 研究發展費用	407,019	1	449,578	1
6450 預期信用減損損失(附註六(二))	(64)	-	611	-
營業費用合計	4,479,529	12	4,575,005	11
營業淨損	(779,338)	(2)	(31,223)	-
營業外收入及支出(附註六(二十三))：				
7100 利息收入	30,901	-	17,772	-
7010 其他收入	7,708	-	23,874	-
7020 其他利益及損失	25,695	-	(1,045)	-
7050 財務成本	(106,609)	-	(47,167)	-
7060 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	92,116	-	69,461	-
營業外收入及支出合計	49,811	-	62,895	-
繼續營業部門稅前淨(損)利	(729,527)	(2)	31,672	-
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十七))	(69,628)	-	84,466	-
本期淨損	(659,899)	(2)	(32,794)	-
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	(440)	-	26,036	-
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	83,799	-	(73,124)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	5,557	-	27,538	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	88	-	(5,207)	-
不重分類至損益之項目合計	89,004	-	(24,757)	-
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	(17,542)	-	3,162	-
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	(17,542)	-	3,162	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	71,462	-	(21,595)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (588,437)	(2)	(74,389)	-
每股虧損(附註六(二十))				
9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (5.01)		(0.42)	

董事長：唐宏志



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張瑜珊

~5~

會計主管：張雅惠



網路家庭國際資訊股份有限公司

董事會

民國一十二年及一十一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(待彌補虧損)			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目			權益總額
	普通股類	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		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	
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
本期淨損	-	-	-	-	-	(52,794)	-	-	-	-	(52,794)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	22,094	3,162	(46,851)	-	-	(21,595)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(30,700)	3,162	(46,851)	-	-	(74,389)
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)
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)
對子公司所有權權益變動	-	-	318,029	-	-	-	-	-	-	-	318,029
股份基礎給付交易	(3,510)	-	210	-	-	-	-	-	7,855	-	4,555
民國一十一年十二月三十一日餘額	1,281,629	-	5,011,096	54,113	-	94,880	(9,252)	156,045	(41)	(210,502)	6,377,968
本期淨損	-	-	-	-	-	(659,899)	-	-	-	-	(659,899)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(605)	(17,542)	89,609	-	-	71,462
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(660,504)	(17,542)	89,609	-	-	(588,437)
現金增資	160,000	-	485,850	-	-	-	-	-	-	-	645,850
對子公司所有權權益變動	-	-	65,128	-	-	-	-	-	-	-	65,128
股份基礎給付交易	(2,100)	-	(1,156)	-	-	-	-	-	41	-	(3,215)
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)	-	-	-
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,439,529	-	5,560,918	54,113	-	(557,796)	(26,794)	237,826	-	(210,502)	6,497,294

董事長：唐宏志



經理人：張瑜珊



會計主管：張雅惠



(請詳閱後附會計師報告附註)

## 網路家庭國際資訊股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (720,527)	31,672
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	763,116	606,198
攤銷費用	38,355	30,668
預期信用減損(迴轉利益)損失	(64)	611
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	-	3,999
利息費用	106,609	47,167
利息收入	(30,901)	(17,772)
股利收入	(2,581)	(14,522)
股份基礎給付酬勞成本	3,083	4,555
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之損益	(92,116)	(69,461)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(7,762)	(2,271)
處分投資利益	-	(111)
處分採用權益法之投資損失	4,261	-
租賃修改利益	(28,749)	(49)
收益費損項目合計	753,251	589,012
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	15,178	166,021
其他應收款	105,733	(38,888)
存貨	221,261	(226,540)
其他金融資產	15,019	(247,445)
其他流動資產	(27,843)	66,070
與營業活動相關之資產之淨變動合計	329,348	(270,782)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(34,452)	99,382
應付帳款及票據	(729,244)	13,324
其他應付款	(39,093)	(44,472)
其他流動負債	(6,879)	(21,197)
其他非流動負債	4,700	850
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(804,968)	47,887
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(475,620)	(222,895)
調整項目合計	277,631	366,117
營運產生之現金(流出)流入	(451,896)	797,789
收取之利息	31,937	16,248
收取之股利	2,581	14,522
支付之利息	(98,892)	(35,348)
退還(支付)之所得稅	10,837	(295,688)
營業活動之淨現金(流出)流入	(505,433)	97,523
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	-
取得採用權益法之投資	(587,239)	(960,006)
處分採用權益法之投資	147,405	83,173
收取子公司之股利	278,313	11,520
取得不動產、廠房及設備	(827,939)	(356,423)
處分不動產、廠房及設備	9,845	4,004
存出保證金增加	(214,088)	(4,339)
其他應收款-關係人	350,000	(350,000)
取得無形資產	(4,660)	(18,271)
其他非流動資產	(15,656)	(19,381)
其他應付款	(343,260)	-
投資活動之淨現金流出	(1,178,461)	(1,647,275)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(699,000)	500,000
償還公司債	(1,379,000)	-
舉借長期借款	2,798,100	843,300
償還長期借款	(825,646)	(240,700)
租賃本金償還	(484,988)	(456,545)
發放現金股利	-	(63,817)
現金增資	638,813	-
員工購買庫藏股	-	(133,140)
籌資活動之淨現金流入	48,279	449,098
本期現金及約當現金減少數	(1,635,617)	(1,100,654)
期初現金及約當現金餘額	3,627,636	4,728,290
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,992,019	3,627,636

董事長：唐宏志



(請詳閱後附個體財務報告附註)  
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**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一〇年度**  
(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**

本個體財務報告已於民國一一三年二月二十二日經董事會通過發佈。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)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

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體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」

本公司自民國一一二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，且對個體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

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體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個體財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體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之修正「缺乏可兌換性」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

## 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；
- (3)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值之上限影響數衡量。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

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

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及透過損益按公允價值衡量金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

#### (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)經營模式評估

本公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告。
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與本公司繼續認列該資產之目的一致。

### (5)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (6)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項已發生時，該金融資產已信用減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (7)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或全權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

**網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)****(3)庫藏股票**

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直接歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

**(4)複合金融工具**

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債（以新臺幣計價），其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

其他與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

**(5)金融負債**

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

**(6)金融負債之除列**

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

**(7)金融資產及負債之互抵**

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

**網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)****(七)存 貨**

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

**(八)投資關聯企業**

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益（或保留盈餘），則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益（或保留盈餘）。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

本公司對關聯企業之投資若成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

**(九)投資子公司**

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。



## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)倉儲設備	3年～ 15年
(2)辦公設備	3年～ 7年
(3)租賃改良	1年～ 5年
(4)其他設備	5年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十一)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

本公司針對所有承租資產符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1) 租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (2) 租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (3) 該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### 2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入(帳列於其他收入)。

### (十二)無形資產

#### 1.商譽

因合併所取得可辨認淨資產之公允價值與收購成本比較，若收購成本超過所取得可辨認淨資產公允價值，則將超過部分列為商譽。商譽係依成本減累計減損予以衡量。

關於採用權益法之投資，商譽之帳面價值係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

#### 2.認列及衡量

本公司取得有限耐用年限之無形資產為電腦軟體，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 4.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體	1年～ 5年
------	--------

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十四)收入之認列

#### 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

#### (1)銷售商品

本公司於產品實體交付給客戶時認列收入。價款係於客戶購買產品時立即支付。

本公司給與客戶退貨期，因此，於認列收入時調整預期退貨部分，並認列退款負債及待退產品權利。本公司係於銷售時點採用過去累積之經驗以組合方式(期望值)估計預期之退貨。由於過去幾年退貨數量穩定，因此，累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。本公司於每一報導日重新評估對預期退貨之估計。

#### (2)勞務服務

本公司提供平台使用服務及管理服務予客戶，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎勵之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎勵之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

### (十七)所得稅

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

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十八)企業合併

本公司對企業合併採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）進行衡量。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為本公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，本公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則會計準則所規定之其他基礎衡量。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期間結束日前尚未完成，本公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

### (十九)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

### (二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

會計政策涉及重大判斷，且對本財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：  
對被投資公司是否具實質控制之判斷

本公司持有廿一世紀數位科技股份有限公司少於半數之表決權，但本公司考量取得廿一世紀數位科技股份有限公司過半之董事席次，先前股東會其他股東之參與程度顯示本公司具有實際能力以主導攸關活動，故本公司將廿一世紀數位科技股份有限公司視為子公司。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

## (一)採用權益法之投資之減損評估

採用權益法之投資減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額，相關說明請詳附件六(五)。

## 六、重要會計項目之說明

## (一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
現金	\$ 302	368
支票存款	39,776	49,120
活期存款	1,634,398	2,645,517
外幣存款	12,415	91,199
定期存款	305,000	841,000
約當現金	128	432
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,992,019</u>	<u>3,627,636</u>

本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)。

## (二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</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	<u>\$ 673,193</u>	<u>618,310</u>

- 1.本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，故指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.本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，若該標的於本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。
- 3.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)。
- 4.本公司於民國一一二年一月一日至十二月三十一日處分奇唯科技(股)公司，處分時之公允價值28,916千元，於該期間累積處分利益7,828千元，自其他權益移轉至保留盈餘。
- 5.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據—按攤銷後成本衡量	\$ -	2
應收帳款—按攤銷後成本衡量	904,627	919,828
其他應收款—按攤銷後成本衡量	283,713	734,038
應收營業租賃款	4,808	8,153
減：備抵損失	(1,028)	(1,117)
	<u>\$ 1,192,120</u>	<u>1,660,904</u>

本公司針對所有應收票據、應收帳款、其他應收款及應收營業租賃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，該等應收票據及應收帳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。本公司有應收票據、應收帳款、其他應收款及應收營業租賃款之預期信用損失分析如下：

	<u>112.12.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,187,395	0%	-
逾期180天以下	4,552	10%	455
逾期180天以上	1,201	25%~100%	573
	<u>\$ 1,193,148</u>		<u>1,028</u>
	<u>111.12.31</u>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,654,793	0.005%	7
逾期180天以下	5,791	10%	579
逾期180天以上	1,437	25%~100%	531
	<u>\$ 1,662,021</u>		<u>1,117</u>

本公司應收款項之備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 1,117	506
認列之減損損失	-	611
減損損失迴轉	(64)	-
本年度因無法收回而沖銷之金額	(25)	-
期末餘額	<u>\$ 1,028</u>	<u>1,117</u>



## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (四)存 貨

明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
商 品	\$ 1,750,558	1,977,322
減：備抵存貨跌價損失	(11,119)	(16,622)
	<u>\$ 1,739,439</u>	<u>1,960,700</u>

營業成本組成明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨及各項業務成本	\$ 34,245,579	38,337,359
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	(5,503)	11,022
存貨盤虧	3,144	2,276
存貨報廢損失	3,105	1,868
	<u>\$ 34,246,325</u>	<u>38,352,525</u>

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。回升利益係因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素因存貨報廢、處分而消失，致存貨淨變現價值增加而認列營業成本減項。

截至民國一十二年及一十一年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

## (五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司	\$ 5,606,766	5,306,530
關聯企業	274,872	271,851
	<u>\$ 5,881,638</u>	<u>5,578,381</u>

## 1. 子公司

請參閱民國一十二年度合併財務報告。

## 2. 關聯企業

本公司之關聯企業相關資訊如下：

關聯企業 名 稱	與本公司間 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	
			112.12.31	111.12.31
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 %
株式會社Ruten	電子資訊供應服務	日本	- %	28.49 %
UPN Information Co., Ltd.	投資業務	開曼群島	40.00 %	40.00 %

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一年八月以總價226,000千元取得UPN Information Co.,Ltd. 40%之股權，截至民國一二年十二月三十一日尚未支付相關現金收購之股款(含息)，帳列其他應付款65,684千元。

### 3.減損損失

本公司民國一一年十二月三十一日對部分採用權益法之投資所含之商譽進行減損測試，評估後並無須提列減損損失之情形，請參閱合併財務報告附註六(十二)。

### 4.擔保

截至民國一二年及一一年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

## (六)取得子公司

### 1.廿一世紀數位科技股份有限公司

(1)本公司於民國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)公司之45.23%股權，進而取得對該公司之控制，截至民國一二年十二月三十一日已全數支付。

另，廿一世紀數位科技(股)公司於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%。

本公司又於民國一一年一月三日進行第二次股份交換，以拍付國際資訊(股)公司之股份13,413千股與廿一世紀數位科技(股)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。

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

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (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		(371,000)
可辨認淨資產之公允價值	\$	<u>\$ 1,361,197</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>
	\$	<u>\$ 3,414,350</u>

商譽之產生係以廿一世紀數位科技(股)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個體財務報告附註(續)

## 2. 喬睿科技股份有限公司

(1)本公司之子公司廿一世紀數位科技(股)有限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。

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%。截至民國一一二年十二月三十一日尚未支付相關現金收購之股款(含息)170,752千元，分別帳列廿一世紀數位科技(股)有限公司之其他應付款86,017千元及長期應付款84,735千元。

## (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><u>329,622</u></u>

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(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		(329,622)
商 譽	\$	<u><u>1,482,473</u></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。

## (七)喪失對子公司之控制

本公司於民國一一二年九月二十七日處分電週文化事業股份有限公司100%股權並喪失對其之控制，處分價款16,000千元，其處分損失1,262千元包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

民國一一二年九月三十日電週文化事業股份有限公司資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$	64,069
應收帳款及其他應收款		42,523
其他流動資產		18,556
不動產、廠房及設備		8,269
使用權資產		14,932
其他非流動資產		1,071
合約負債		(73,596)
應付帳款及其他應付款		(41,1366)
租賃負債		(14,592)
其他負債		(2,064)
先前子公司淨資產之帳面價值	\$	<u><u>17,262</u></u>

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (八)不動產、廠房及設備

本公司民國一一二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	倉儲設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	待驗設備	總計
成本或認定成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 5,102	917,624	372,043	6,507	703,520	2,004,796
增 添	292,093	31,365	122,589	-	231,278	677,325
重 分 類	269,560	9,604	91,692	-	(383,384)	(12,528)
報 廢	-	(386,135)	(131,040)	(6,507)	-	(523,682)
處 分	-	(9,508)	(37,308)	-	-	(46,816)
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 566,755</b>	<b>562,950</b>	<b>417,976</b>	<b>-</b>	<b>551,414</b>	<b>2,099,095</b>
民國111年1月1日餘額	\$ -	857,251	449,976	6,507	440,768	1,754,502
增 添	5,102	65,474	15,535	-	271,333	357,444
重 分 類	-	-	4,297	-	(8,581)	(4,284)
報 廢	-	(4,245)	-	-	-	(4,245)
處 分	-	(856)	(97,765)	-	-	(98,621)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 5,102</b>	<b>917,624</b>	<b>372,043</b>	<b>6,507</b>	<b>703,520</b>	<b>2,004,796</b>
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ 400	734,593	270,725	6,057	-	1,012,225
本年度折舊	29,919	90,084	42,555	-	-	162,558
報 廢	-	(386,135)	(131,040)	(6,507)	-	(532,682)
處 分	-	(8,541)	(36,192)	-	-	(44,733)
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 30,319</b>	<b>430,001</b>	<b>146,048</b>	<b>6,507</b>	<b>-</b>	<b>606,368</b>
民國111年1月1日餘額	\$ -	634,163	334,892	5,260	-	974,315
本年度折舊	400	105,604	32,192	1,247	-	139,043
報 廢	-	(4,235)	-	-	-	(4,235)
處 分	-	(539)	(96,359)	-	-	(96,898)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 400</b>	<b>734,993</b>	<b>270,725</b>	<b>6,507</b>	<b>-</b>	<b>1,012,225</b>
帳面價值：						
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 536,436</b>	<b>132,949</b>	<b>271,928</b>	<b>-</b>	<b>551,414</b>	<b>1,492,727</b>
民國111年1月1日餘額	<b>\$ -</b>	<b>223,088</b>	<b>101,318</b>	<b>1,247</b>	<b>440,768</b>	<b>780,187</b>
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 4,702</b>	<b>183,031</b>	<b>115,084</b>	<b>-</b>	<b>703,520</b>	<b>992,571</b>

本公司於民國一一二年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)。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司不動產、廠房及設備均未有提供作借押擔保之情形。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (九)使用權資產

本公司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
使用權資產之成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 3,307,109	44,228	2,014	3,353,351
增 添	3,996,875	-	-	3,996,875
減 少	(1,440,903)	-	-	(1,440,903)
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 5,863,081</b>	<b>44,228</b>	<b>2,014</b>	<b>5,909,323</b>
民國111年1月1日餘額	\$ 3,210,208	-	6,256	3,216,464
增 添	297,801	44,228	-	342,029
減 少	(200,900)	-	(4,242)	(205,142)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 3,307,109</b>	<b>44,228</b>	<b>2,014</b>	<b>3,353,351</b>
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 1,518,741	11,057	587	1,503,385
提列折舊	588,997	11,057	504	600,558
其他減少	(640,424)	-	-	(640,424)
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 1,518,741</b>	<b>22,114</b>	<b>1,091</b>	<b>1,490,519</b>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,254,333	-	703	1,255,036
提列折舊	454,976	11,057	1,122	467,155
其他減少	(190,568)	-	(1,238)	(191,806)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 1,518,741</b>	<b>11,057</b>	<b>587</b>	<b>1,530,385</b>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<b>\$ 4,395,767</b>	<b>22,114</b>	<b>923</b>	<b>4,418,804</b>
民國111年1月1日	<b>\$ 1,955,875</b>	<b>-</b>	<b>5,553</b>	<b>1,961,428</b>
民國111年12月31日	<b>\$ 1,788,368</b>	<b>33,171</b>	<b>1,427</b>	<b>1,822,966</b>

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，每年依據物價指數調整年租金給付金額。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (十)無形資產

本公司民國一二二年度及一一一年度無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無形資產之成本		
期初餘額	\$ 226,506	166,056
單獨取得	4,999	16,928
重分類	15,859	46,598
處分及報廢	(88,993)	(3,076)
期末餘額	<u>\$ 158,371</u>	<u>226,506</u>
無形資產之攤銷及減損損失		
期初餘額	\$ 171,221	143,629
本期攤銷	38,355	30,668
處分及報廢	(88,993)	(3,076)
期末餘額	<u>\$ 120,583</u>	<u>171,221</u>
帳面價值		
期初餘額	<u>\$ 55,285</u>	<u>22,427</u>
期末餘額	<u>\$ 37,788</u>	<u>55,285</u>

民國一二二年度及一一一年度無形資產攤銷費用分別列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ <u>39</u>	<u>101</u>
營業費用	\$ <u>38,316</u>	<u>30,567</u>

## (十一)短期借款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>1,000</u>	<u>700,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>3,294,000</u>	<u>2,897,000</u>
利率區間	\$ <u>2.06%</u>	<u>1.75%~2.05%</u>



## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (十二)其他流動負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
代收款—主係網路金流服務等代收款項等	\$ 6,798	10,467
退款負債—流動	33,439	32,636
其他	3,083	7,096
	<u>\$ 43,320</u>	<u>50,199</u>

網路金流服務代收款項係本公司與特定客戶簽訂契約，代理收付之交易款項。

退款負債—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。

## (十三)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>112.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	TWD	1.45%~1.95%	113~119	\$ 927,340
擔保銀行借款	TWD	1.50%~2.74%	115~117	1,970,814
減：一年內到期部分				(34,653)
合計				<u>\$ 2,863,501</u>
尚未使用額度				<u>\$ 2,624,200</u>
	<u>111.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	TWD	1.32%~1.95%	112~117	\$ 805,800
擔保銀行借款	TWD	1.38%	117	119,900
減：一年內到期部分				-
合計				<u>\$ 925,700</u>
尚未使用額度				<u>\$ 2,422,300</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保請詳請詳附註八。

本公司於民國一一二年度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。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (十四)應付公司債

本公司發行有擔保轉換公司債資訊如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 1,500,000	1,500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(7,553)
累積已贖回金額	(1,379,000)	-
累積已轉換金額	<u>(121,000)</u>	<u>(121,000)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,371,447</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>

公司債認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
嵌入式衍生工具－買回權按公允價值再衡量之損益 (列報於其他利益及損失)	\$ -	<u>(3,999)</u>
利息費用	<u>\$ 7,553</u>	<u>10,630</u>

民國一十一年十二月三十一日應付公司債餘額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。

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－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－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－買回權價格風險資訊請詳附註六(二十四)。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (十五)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ <u>481,759</u>	<u>471,614</u>
非流動	\$ <u>4,090,652</u>	<u>1,418,138</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年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>55,562</u>	<u>24,360</u>
短期租賃之費用	\$ <u>39,556</u>	<u>36,273</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>4,425</u>	<u>3,563</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>584,531</u>	<u>520,741</u>

本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三年，倉儲地點則為五至十五年，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。

## (十六)員工福利

## 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 20,350	22,358
計畫資產之公允價值	(55,322)	(56,159)
淨確定福利資產	\$ <u>(34,972)</u>	<u>(33,081)</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計55,322千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

## (2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
1月1日確定福利義務	\$ 22,358	44,437
當期服務成本及利息	447	333
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 經驗調整造成之精算損益	136	(17,558)
— 因財務假設變動所產生之精算損益	363	(4,570)
計畫支付之福利	(2,954)	(284)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 20,350</u>	<u>22,358</u>

## (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 56,159	51,132
利息收入	1,132	387
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	59	3,908
已提撥至計畫之金額	926	1,016
計畫已支付之福利	(2,954)	(2,84)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 55,322</u>	<u>56,159</u>

## (4) 認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
淨確定福利資產之淨利息	<u>\$ (685)</u>	<u>(54)</u>

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (5)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.875%	2.000%
未來薪資增加	3.000%	3.000%

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為891千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.65年。

(6)計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

## (7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日		
折現率	(718)	748
未來薪資增加	728	(703)

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日		
折現率	(804)	839
未來薪資增加	817	(788)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

## 2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為60,155千元及63,974千元，已提撥至勞工保險局。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (十七)所得稅

## 1. 所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅(利益)費用		
當期產生	\$ -	88,705
調整前期之所得稅	<u>(73,142)</u>	<u>(800)</u>
	<u>(73,142)</u>	<u>87,905</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>3,514</u>	<u>(3,439)</u>
所得稅(利益)費用	<u>\$ (69,628)</u>	<u>84,466</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)利益明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 88</u>	<u>(5,207)</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅(利益)費用與稅前淨(損)利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
依各公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (145,905)	6,334
永久性差異—主係國內子公司之投資利益等	(18,989)	(49,798)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損益	168,408	40,025
前期高估	(73,142)	(800)
所得稅基本稅額	<u>-</u>	<u>88,705</u>
合 計	<u>\$ (69,628)</u>	<u>84,466</u>

## 2. 遞延所得稅資產及負債

## (1) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
課稅損失	<u>\$ 259,979</u>	<u>40,025</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇九年度	\$ 97,239	民國一一九年度
民國一一一年度	360,612	民國一二一年度
民國一一二年度	842,043	民國一二二年度
	<b>1,299,894</b>	

## (2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	確定福利計畫	其他	合計
<b>遞延所得稅負債：</b>			
民國112年1月1日餘額	\$ 6,760	-	6,760
借記損益表	322	-	322
貸記其他綜合損益	(88)	-	(88)
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 6,964</b>	-	<b>6,964</b>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,339	-	1,339
借記損益表	214	-	214
借記其他綜合損益	5,207	-	5,207
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 6,760</b>	-	<b>6,760</b>
<b>未實現投資損益</b>			
<b>遞延所得稅資產：</b>			
民國112年1月1日餘額	\$ 31,213	25,472	56,685
(借記)/貸記損益表	1,52	(3,344)	(3,192)
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 31,365</b>	<b>22,128</b>	<b>53,493</b>
民國111年1月1日餘額	\$ 32,520	20,512	53,032
(借記)/貸記損益表	(1,307)	4,960	3,653
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 31,213</b>	<b>25,472</b>	<b>56,685</b>

## 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。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (十八)資本及其他權益

## 1.普通股之發行

民國一十二年及一十一年十二月三十一日，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143,953千股及128,163千股，其中分別包含發行之限制員工權利新股319千股及529千股，所有已發行股份之股款均已收取。

民國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。

本公司於民國一十二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一十二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，所有已發行股份之股款均已收取。

## 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 3,114,669	2,600,396
轉換公司債轉換溢價	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
對子公司所有權權益變動	475,645	410,517
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
可轉換公司債認股權	129,737	129,737
股份基礎給付－限制員工權利新股	-	29,579
股份基礎給付－庫藏股	2,138	2,138
	<u>\$ 5,560,918</u>	<u>5,011,096</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。



## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 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為原則。此盈餘分派之金額、股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會通過後提股東會議決之。

#### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### (3)盈餘分配

本公司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，金額分別為63,817千元及153,737千元，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 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，截至民國一一二年十二月三十一日止，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。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司董事會於民國一十一年五月十一日決議，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，截至民國一十二年十二月三十一日止，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	(17,542)	-	-
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	-	89,609	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	(7,828)	-
股份基礎給付交易	-	-	41
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (26,794)</u>	<u>237,826</u>	<u>-</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	3,162	-	-
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	-	(46,851)	-
股份基礎給付交易	-	-	7,855
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (9,252)</u>	<u>156,045</u>	<u>(41)</u>

## (十九)股份基礎給付

本公司截至民國一十二年十二月三十一日止，計有下列二項股份基礎給付交易：

## 1.限制員工權利新股

本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。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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本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十二月三十一日止，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781千股，相關變更登記已完成。

## 2. 股份基礎給付

	權益交割		
	庫藏股 轉讓予員工	庫藏股 轉讓予員工	現金增資保留 予員工認購
給與日	110.8.6	110.11.3	112.6.28
給與數量	333,000股	18,000股	667,000股
合約期間	2 年	2 年	-
既得條件	立即既得	立即既得	立即既得

## (1) 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用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	現金增資保留 予員工認購
給與日公允價值	4.88	17.96	10.55
給與日股價	91.18	105.64	50.60
執行價格	-	-	40.10元
預期波動率(%)	46.82%	42.65%	22.72%
認股權存續期間(年)	-	-	0.12
無風險利率 (%)	0.0484%	0.0909%	1.10%

## (2) 庫藏股轉讓辦法之相關資訊：無。

## (3) 員工費用及負債

本公司民國一一二年度及一一一年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 3,083	4,555

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (二十)每股盈餘

民國一一二年度及一一一年度，本公司計算基本每股虧損及稀釋每股虧損之計算如下：

基本每股盈餘(單位：新台幣元)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(659,899)</u>	<u>(52,794)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>131,624</u>	<u>126,353</u>
基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ <u>(5.01)</u>	<u>(0.42)</u>

本公司民國一一二年度即一一一年度因產生稅後淨損，故計算稀釋每股盈餘潛在作用時，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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
電子商務收入	\$ <u>37,946,516</u>	<u>42,896,307</u>

## 2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
合約負債	\$ <u>423,924</u>	<u>458,376</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為458,376千元及358,993千元。

## (二十二)員工及董事、監察人酬勞

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

民國一一二年度為虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞

民國一一一年度員工酬勞估列金額為2,352千元，董事酬勞估列金額為264千元。本公司民國一一一年度員工酬勞估列與實際分派並無差異，董事酬勞未予分配。本公司依會計估計變動處理，並將該差異認列為一一二年度之損益，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個體財務報告附註(續)

## (二十三)營業外收入及支出

## 1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入	\$ 28,958	11,394
其 他	1,943	6,378
利息收入合計	<u>\$ 30,901</u>	<u>17,772</u>

## 2.其他收入

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
股利收入	\$ 2,581	14,522
其 他	5,127	9,352
其他收入合計	<u>\$ 7,708</u>	<u>23,874</u>

## 3.其他利益及損失

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 7,762	2,271
處分投資(損失)利益	(4,261)	111
租賃修改利益	28,749	49
外幣兌換利益	1,645	2,388
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	-	(3,999)
違約金損失	(8,200)	-
其 他	-	(1,865)
其他利益及損失淨額	<u>\$ 25,695</u>	<u>(1,045)</u>

## 4.財務成本

本公司民國一一二年度及一一一年度之財務成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
借款利息費用	\$ 45,562	10,003
租賃負債設算利息費用	55,562	24,360
公司債利息費用	7,553	9,911
其 他	932	2,893
財務成本淨額	<u>\$ 106,609</u>	<u>47,167</u>

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (二十四)金融工具

## 1.信用風險

## 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一二年及一一一年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為4,587,276千及元6,437,725千元。

## 2.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
<b>112年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 1,000	1,000	1,000	-	-	-	-
應付帳款及票據	3,079,809	3,079,809	3,079,809	-	-	-	-
其他應付款	825,405	825,405	825,405	-	-	-	-
代收款	6,798	6,798	6,798	-	-	-	-
租賃負債	4,572,411	4,572,411	252,305	228,454	426,472	963,888	2,700,292
長期借款	2,898,154	2,898,154	-	34,653	2,355,007	508,198	296
	<b>\$ 11,383,577</b>	<b>11,383,577</b>	<b>4,166,317</b>	<b>263,107</b>	<b>2,781,479</b>	<b>1,472,086</b>	<b>2,700,588</b>
<b>111年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 700,000	700,000	700,000	-	-	-	-
應付帳款及票據	3,809,053	3,809,053	3,809,053	-	-	-	-
其他應付款	1,305,069	1,305,069	1,225,615	79,454	-	-	-
代收款	10,467	10,467	10,467	-	-	-	-
租賃負債	1,889,752	1,889,752	240,562	231,052	410,831	711,376	295,931
應付公司債	1,371,447	1,379,000	-	1,379,000	-	-	-
長期借款	925,700	925,700	-	700,000	-	-	225,700
長期應付款	65,143	65,143	-	-	65,143	-	-
	<b>\$ 10,076,631</b>	<b>10,084,184</b>	<b>5,985,697</b>	<b>2,389,506</b>	<b>475,974</b>	<b>711,376</b>	<b>521,631</b>

本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。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 3. 匯率風險

## (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	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	30.69	61	1,976	30.73	60,723
日幣	47,286	0.22	10,275	45,250	0.23	10,493
新加坡幣	-	23.29	-	786	22.86	17,975

## (2) 敏感性分析

本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十二月三十一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，民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利將分別增加或減少413千元及3,568千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於本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，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益1,645千元及2,388千元。

## 4. 利率分析

本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，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利將分別增減768千元及增減1,489千元，主因係本公司變動利率之存款及銀行借款。

## 5. 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：

<u>報導日證券價格</u>	112年度		111年度	
	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%	\$ 5,386	-	4,946	-
下跌1%	(5,386)	-	(4,946)	-

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 6.公允價值資訊

## (1)金融工具之種類及公允價值

本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。各種類金融資產之帳面金額及公允價值列示如下：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級		
<b>透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產</b>					
國內外非上市(櫃)公司股票	\$ 673,193	-	-	673,193	673,193
	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級		
<b>透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產</b>					
國內外非上市(櫃)公司股票	\$ 618,310	-	-	618,310	618,310

## (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本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盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

## (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	\$ -	618,310
總利益或損失		
認列於其他綜合損益	-	83,799
處分	-	(28,916)
民國112年12月31日	\$ -	673,193
民國111年1月1日	\$ 3,999	653,882
總利益或損失		
認列於損益	(3,999)	-
認列於其他綜合損益	-	(73,124)
購買	-	37,552
民國111年12月31日	\$ -	618,310



## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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度及一一一年度仍持有之資產相關者如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
總利益或損失		
列報於其他利益及損失	\$ -	(3,999)
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	83,799	(73,124)

## (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

本公司公允價值衡量歸類為第三等級包含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，皆為無活絡市場之權益工具投資。無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值，其重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

<u>項目</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察輸入值</u>	<u>重大不可觀察輸入值與公允價值關係</u>
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	• 波動度 (111.12.31為49.21%)	• 波動度愈高，公允價值愈高
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	可類比上市上櫃公司	• 市場價值乘數比 (112.12.31及111.12.31分別為0.84~17.84及0.73~9.34) • 流動性折價比率 (112.12.31及111.12.31分別為2.42%~48.08%及8.85%~30.00%)	• 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。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(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

本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 反應於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動
<b>民國112年12月31日</b>				
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%	\$ 26,930	(26,084)
"	流動性折價比率	5%	\$ 34,898	(34,687)
<b>民國111年12月31日</b>				
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%	\$ 22,541	(22,544)
"	流動性折價比率	5%	\$ 36,131	(35,879)

本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

## 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露信用風險、流動性風險及市場風險。

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

## 2.風險管理架構

本公司係由執行長室負責發展及控管本公司之風險管理政策，必要時向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過宣導、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予審計委員會。

### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易方無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及投資。

#### (1)應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。但本公司未有地區信用風險顯著集中之情形。

管理當局已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。授信額度依個別客戶建立，係代表無須經總經理室核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合基準信用評等之客戶僅得以現金交易基礎與本公司進行交易。

在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；是否為經銷商、零售商或消費者；帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。被評定為高風險之客戶被歸屬在受限制客戶名單並受業務部門之監控，未來與該等客戶之銷售得取消交易或以現金交易基礎為之。

#### (2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由執行長室衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### (3)保 證

本公司政策規定能提供財務保證予業務往來對象或持有百分之五十以上之子公司，並需經董事會通過。相關資訊請詳附註七(三)。

### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 5. 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴露程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元。

## (二十六) 資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

## (二十七) 非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年度及一一一年度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(九)。
2. 可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十四)。
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	112.12.31
長期借款	\$ 925,700	1,972,454	-	2,898,154
短期借款	700,000	(699,000)	-	1,00
租賃負債	1,889,752	(484,988)	3,167,647	4,572,411
應付公司債	1,371,447	(1,379,000)	7,553	-
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 3,902,253</b>	<b>(590,534)</b>	<b>3,175,200</b>	<b>7,471,565</b>

	111.1.1	現金流量	非現金之變動	
			其他	111.12.31
長期借款	\$ 323,100	602,600	-	925,700
短期借款	200,000	500,000	-	700,000
租賃負債	2,017,617	(456,545)	328,680	1,889,752
應付公司債	1,361,536	-	9,911	1,371,447
來自籌資活動之負債總額	<b>\$ 3,902,253</b>	<b>646,055</b>	<b>338,591</b>	<b>4,886,899</b>

## 七、關係人交易

## (一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (二)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
商店街市集國際資訊(股)公司	本公司之子公司
連科通訊(股)公司	"
電週文化事業(股)公司(註1)	"
PCHOME US INC.	"
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	"
PC HOME ONLINE INC.	"
PC HOME ONLINE(HK) LTD.	"
株式會社Pchome(註2)	"
拍付國際資訊(股)公司	"
PChome (Thailand) Co., Ltd.	"
網路家庭旅行社(股)公司	"
網家金融科技(股)公司	"
國際連(股)公司	"
RUTEN GLOBAL INC.(註3)	"
ECOSMOS PTE. LTD.	"
露天市集國際資訊(股)公司	"
網家全球股份有限公司	"
網家速配(股)公司	"
中華網家一號(股)公司	"
基石創新創業投資(股)公司	"
Pchome Holding Inc.	"
Pchome Market place Inc.	"
網家跨境(股)公司	"
網家跨境服務(股)公司	"
覓去股份有限公司	"
PCHOME CB PTE. LTD.	"
雲坦數位科技(股)公司	"
易安網保險經紀人(股)公司	"

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
網家數據科技服務(股)公司	本公司之子公司
拼科技(股)公司	"
廿一世紀數位科技(股)公司	"
分期遊旅行社(股)公司	"
二十一世紀數位科技(股)公司	"
廉聚資產管理有限公司	"
比比昂株式會社	"
空中補給(股)公司	"
21st Financial Technilogy Co., Ltd	"
日本喬睿株式會社	"
雲通寶國際資訊股份有限公司	"
喬睿科技(股)公司(註4)	"
樂屋國際資訊(股)公司	本公司之關聯企業
株式會社Ruten(註5)	"
上恩資訊股份有限公司	"
UPN Information Co., Ltd.	"
東方線上(股)公司	其他關係人
東方快線網絡市調行銷(股)公司	"
賽特資訊服務(股)公司	"
美合國際實業(股)公司	"
康迅數位整合(股)公司	"
財團法人上善人文基金會	"
唯品風尚(股)公司	"
普瑪有限公司	"

註1：於民國一一二年八月十四日經董事會通過處分全部持股。

註2：於民國一一二年六月十九日完成解散及清算程序。

註3：於民國一一一年八月三日完成解散及清算程序。

註4：原為本公司之關聯企業，本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，成為本公司之子公司。

註5：於民國一一二年三月二十日完成解散及清算程序。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## (三)與關係人間之重大交易事項

## 1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司	\$ 27,409	55,748
關聯企業	342	-
其他關係人	65	-
合 計	<u>\$ 27,816</u>	<u>55,748</u>

上列銷貨價格與銷貨條件皆與一般銷貨相同。

## 2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司	\$ 147,915	151,739
關聯企業	434	-
其他關係人	-	21
合 計	<u>\$ 148,349</u>	<u>151,760</u>

上列進貨價格係屬議定，無其他交易對象可資比較。

## 3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款(註1)	拍付國際資訊(股)公司	\$ 345,569	357,511
應收帳款	子公司	3,028	11,032
應收帳款(註2)	其他關係人	23,520	-
應收租賃款	關聯企業	4,080	8,153
其他應收款	子公司	18,737	10,584
其他應收款	關聯企業	100	86
其他應收款(註3)	其他關係人	5,390	39,563
		<u>\$ 401,152</u>	<u>426,929</u>

註1：係因行動支付服務產生之代收款。

註2：網路交易產生之代收款。

註3：本公司於民國一一二年度及一一一年度因點數交換產生之代收代付款金額分別為46,116千元及106,678千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日皆帳列其他應收款。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付帳款	子公司	\$ 11,728	18,833
其他應付款	子公司	95,774	99,751
其他應付款	其他關係人	1,258	419
		<u>\$ 108,760</u>	<u>119,003</u>

## 5.財產交易

## (1)處分不動產、廠房及設備

本公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總表如下：

	112年度		111年度	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
	\$ 3	3	68	57
	229	229	-	-
合 計	<u>\$ 232</u>	<u>232</u>	<u>68</u>	<u>57</u>

## 6.其 他

(1)本公司於民國一一一年度及一一一年度支付物流費、金流費及推廣費等支出予關係人明細如下：

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
金流費用	子公司	\$ 80,456	109,437
推廣費	"	112,013	83,211
物流費	"	400,407	295,948
派遣人員薪資	"	15,036	12,237
勞務費	"	4,353	8,881
其他費用	"	14,662	21,784
其他費用	關聯企業	-	209
其他費用	其他關係人	1,297	2,119
合 計		<u>\$ 628,224</u>	<u>533,826</u>

(2)本公司民國一一二年度及一一一年度對關係人之其他收入金額分別為788千元及536千元。

## 7.對關係人放款

本公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	112.12.31	111.12.31
子公司	<u>\$ -</u>	<u>350,000</u>



## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司資金貸與關係人係為有擔保放款，經評估後無須提列呆帳損失，其他資訊請詳附註十三(一)。

本公司民國一一一年度向其他關係人收取利息，帳列利息收入金額為24千元。

本公司民國一一二年度及一一一年度向子公司收取利息，帳列利息收入金額分別為1,345千元及6,012千元。

## 8. 背書保證

本公司背書保證明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商店街市集國際資訊(股)公司	\$ 125,000	325,000
比比昂株式會社	265,560	347,850
拍付國際訊(股)公司	300,000	300,000
二十一世紀數位科技(股)公司	350,000	-
子公司	60,000	60,000

其他資訊請詳附註十三(一)。

## (四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 57,583	105,998

## 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
定期存款—流動(帳列其他 金融資產—流動)	進貨擔保、公司債保證	\$ 403,018	418,037
存出保證金(帳列其他金融 資產—非流動)	倉庫及辦公室押金及借款設 質	326,926	112,838
		<u>\$ 729,944</u>	<u>530,875</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。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)本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：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應付存出保證票據	\$ <u>245,304</u>	<u>299,666</u>

(三)本公司為與廠商購貨、關稅保證及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：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
保證額度	\$ <u>1,564,047</u>	<u>1,527,383</u>

(四)本公司因發行有擔保轉換公司債，由銀行出具之保證函知額度如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
保證額度	\$ <u>-</u>	<u>1,379,000</u>

(五)本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日為取得不動產、廠房及設備已分別支付753,219千元及139,660千元，相關未認列之不動產、廠房及設備之合約承諾分別為582,355千元及1,244,421千元。

(六)本公司為履行合約及銀行聯貸而開立之應付保證票據如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應付保證票據	\$ <u>2,500,000</u>	<u>-</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

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年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	28,833	1,073,726	1,102,559	31,809	1,128,713	1,160,522
勞健保費用	3,369	117,359	120,728	3,735	122,521	126,256
退休金費用	1,654	57,816	59,470	1,892	62,028	63,920
董事酬金	-	4,547	4,547	-	5,100	5,100
其他員工福利費用	1,746	73,228	74,974	1,963	83,091	85,054
折舊費用	4,134	758,982	763,116	7,286	598,912	606,198
攤銷費用	39	38,316	38,355	101	30,567	30,668

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工人數	<u>1,740</u>	<u>1,915</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>4</u>
平均員工福利費用	\$ <u>783</u>	<u>751</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>635</u>	<u>607</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>4.61%</u>	<u>(11.13)%</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

## (一)董事酬金訂定之程序

## 1.執行業務報酬

本公司為履行董事會議所衍生之相關費用，如車馬費補貼或其他相關費用由總經理核可後支付，如有其他專業相關報酬則由總經理提出交由薪酬委員會審核後再交由董事會核准。

## 2.年度盈餘分配

本公司由薪酬委員會依據各董監事對公司營運參與程度及貢獻之價值，提出盈餘分配議案，再提報董事會核准。獨立董事部分之固定給付之酬金標準，依公司法第196條經本公司民國九十四年度股東會決議通過，再於年度盈餘分配時予以扣除。

## (二)經理人及員工酬金政策

## 1.營運模式與人才之重要性

本公司持續積極發展各類虛實整合業務，其中包含擴大布局智能倉儲及物流系統；對外開放自營物流服務；開啟生鮮電商服務；加速跨境業務及異業結盟；啟動O2O全通路佈局；深度應用大數據、人工智慧暨物聯網等前瞻科技，專注於服務創新，加速整合企業內外部資源，發展各式社會、消費者共好的網路服務，實現長期獲利增長。因此，如何吸引並留住優秀及符合公司策略價值觀員工，是網家未來成長最重要的課題。

## 2.目的

本公司策略性薪資設計的主要目的，在於支援公司長短期策略目標、有效招募、激勵及留住人才。在內部除了符合公平性及一致性之原則，也應反映績效導向的文化，配合公司現行與未來之組織結構整體薪資水準；在外部，則需保有公司整體薪資水準、獎酬制度以確保在電商產業之競爭力。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 3. 薪資政策決定要因

本公司之薪資政策係視公司整體薪酬在市場定位及產業薪資調查之結果，茲就本公司薪資政策之各項決定要因說明如下：

## (1) 公司整體薪酬在市場上之定位

本公司之薪資水準係視職位高低以及工作屬性、替代性的難易度而做不同的市場定位。

## (2) 產業薪資調查

薪資調查的目的在於了解市場薪資之現況，並根據調查之結果來做為薪資水準調整，薪資組合形式或結構的調整之依據，或用於特殊人才或新增職位之薪資給付評估依據，以確保公司於人力資源之競爭優勢。

本公司薪資調查的方式係採用外部顧問公司對零售產業之薪資調查報告。

## (3) 薪資政策之內部公平性

本公司薪資政策係依據職位高低、工作屬性或個人條件之不同而有所不同，主要依據工作或員工對企業價值的相對貢獻度來決定薪資給付。而一致的比較基準，則建立在有系統蒐集及分析組織中各項工作職責與員工所具備的基本條件內容，並撰寫成為「職務說明書」，作為給付薪資及薪資結構的主要參考。

## 十三、附註揭露事項

## (一) 重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本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	-	營業週轉	-	還款本票	350,000	2,598,917	2,598,917
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	670,000	670,000	537,320	2.75 %	2	-	營業週轉	-	還款本票	330,000	699,937	699,937
1	"	喬睿科技(股)公司	其他應收款	是	17,744	17,744	17,744	2.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	699,937	699,937
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	-	營業週轉	-	-	-	925,099	925,099
1	"	21st Financial Technology Co., Ltd	其他應收款	是	1,100	-	-	- %	2	-	營業週轉	-	-	-	925,099	925,099
1	喬睿科技(股)公司	日本喬睿株式會社	其他應收款	是	21,730	27,130	17,384	2.75 %	2	-	營業週轉	-	-	-	23,031	23,031

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個體財務報告附註(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	達科通訊(股)公司	2	3,248,647	10,000	10,000	4,902	-	0.15 %	9,745,941	Y	N	N
0	"	網家速配(股)公司	2	3,248,647	50,000	50,000	-	-	0.77 %	9,745,941	Y	N	N
0	"	商店街市集國際資訊(股)公司	2	3,248,647	325,000	125,000	-	-	1.925 %	9,745,941	Y	N	N
0	"	比比昂株式會社	2	3,248,647	345,900	265,560	170,401	-	4.095 %	9,745,941	Y	N	N
0	"	拍付國際資訊(股)公司	1	974,594	300,000	300,000	20,000	-	4.62 %	9,745,941	Y	N	N
0	"	二十一世紀數位科技(股)公司	1	1,749,843	350,000	350,000	350,000	350,000	5.39 %	9,745,941	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	6,938,244	2,440,000	2,200,000	1,110,662	-	95.12 %	11,563,740	Y	N	N
1	"	拍付國際資訊(股)公司	2	6,938,244	100,000	100,000	20,000	-	4.32 %	11,563,740	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	5,249,529	2,140,000	100,000	-	-	5.71 %	8,749,215	N	Y	N

註1：0代表發行人。

註2：0.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.轉投資子公司一廿一世紀數位科技(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.轉投資子公司一二十一世紀數位科技(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範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

## 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	持股比率	公允價值	
網路家庭國際資訊(股)公司	普通股： 網擎資訊軟體(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	800,000	56,047	6.22 %	56,047	
"	就業情報資訊(股)公司	-	"	113,005	4,441	0.72 %	4,441	
"	群傳媒(股)公司	-	"	3,725,645	62,367	18.39 %	62,367	
"	愛比科技(股)公司	-	"	1,958,018	60,777	7.19 %	60,777	
"	家庭雲端(股)公司	-	"	57,000	469	0.50 %	469	
"	台灣先進智慧(股)公司	-	"	1,732,102	1,230	4.75 %	1,230	
"	美合國際實業(股)公司	-	"	6,941,550	118,562	8.09 %	118,562	
"	唯品風尚(股)公司	-	"	226,617	5,584	8.09 %	5,584	
"	康迅數位整合(股)公司	-	"	1,376,668	38,106	12.52 %	38,106	

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
網路家庭國際 資訊(股)公司	康太數位整合(股)公司	-	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	1,126,049	10,484	6.26 %	10,484	
"	Influenxio Limited (BVI.)	-	"	9,915	6,745	3.51 %	6,745	
"	麻布數據科技(股)公司	-	"	126,011	16,365	2.86 %	16,365	
"	AccuHit Tech Holdings Limited	-	"	416,667	13,938	3.66 %	13,938	
"	特別股: Pickupp Limited	-	"	650,644	88,189	3.17 %	88,189	
"	FunNow Ltd.	-	"	1,306,620	43,308	1.80 %	43,308	
"	AccuHit Tech Holdings Limited	-	"	1,400,000	134,054	12.28 %	134,054	
"	Our Agriculture Inc. 普通股:	-	"	3,212,121	12,527	2.32 %	12,527	
拍付國際資訊 (股)公司	全盈支付金融科技(股)公 司	-	"	11,400,000	186,390	11.40 %	186,390	
連科通訊(股) 公司	東方線上(股)公司	-	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	118,750	-	2.31 %	-	
"	台灣大哥大股份有限公司 可轉換公司債:	-	"	128	-	- %	13	
中華網家一號 (股)公司	Tresl Inc.	-	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	-	8,640	- %	8,640	
"	WORCA INC. 特別股:	-	"	-	78,456	- %	78,456	
"	Instill Ai Ltd.	-	"	6,262	4,202	3.60 %	4,202	
"	FP International Limited	-	"	56,050	29,209	2.39 %	29,209	
"	Ecommerce Enablers Pte. Ltd.	-	"	142,813	19,773	0.15 %	19,773	
"	悠勢科技(股)公司	-	"	1,226,016	34,463	6.16 %	34,463	
"	Our Agriculture Inc.	-	"	11,682,828	33,205	8.92 %	33,205	
"	Moovo Mobility Inc.	-	"	312,300	20,874	2.29 %	20,874	
"	Pickupp Limited	-	"	131,179	15,419	0.64 %	15,419	
"	Return Helper Limited	-	"	6,798	28,166	37.17 %	28,166	
"	Aiello Inc.	-	"	6,836,545	20,393	3.29 %	20,393	
"	Haulio Investment Holdings Pte. Ltd.	-	"	362,189	5,558	0.91 %	5,558	
"	GoFreight Inc.	-	"	165,020	116,924	5.02 %	116,924	
"	Traveler Co., Ltd.	-	"	10,000	14,717	0.61 %	14,717	

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			
網路家庭國際資訊 (股)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。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

## 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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率		
網路家庭國際資訊(股)公司	露天市集國際資訊(股)公司	本公司之子公司	進貨	105,360	0.31 %	月結30天	-	-	(7,270)	0.24 %	

註:上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

## 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	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額			
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	345,569	- %	-		345,569	-
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	553,316	- %	-		-	-

## 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(十四)。

## (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度本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	註1
"	連科通訊(股)公司	台灣	第二類電信事業等	125,000	125,000	6,831,604	100.00 %	8,962	(16,665)	(16,665)	"
"	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 %	254	(1,397)	(1,397)	"
"	樂星國際資訊(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 %	63,689	75,773	20,057	
"	商店街市集國際資訊(股)公司	台灣	網際網路服務	-	326,494	-	- %	-	23,985	(8,117)	註1
"	PCHOME US INC.	美國	電子商務 交易平台	134,065	134,065	45,800,000	91.97 %	6,667	1,543	1,337	"
"	PChome (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電子商務 交易平台	131,875	131,875	13,249,999	66.25 %	9,304	(10,567)	(6,811)	"
"	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 %	9,280	(3,912)	(3,912)	"
"	網家金融科技(股)公司	台灣	資訊服務	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	3,706	(149)	(149)	"
"	PChome Holding Inc.	英屬維京群島	投資業務	1,043,763	1,043,763	313,951,718	100.00 %	21,233	4,242	4,242	"
"	網家速配(股)公司	台灣	物流運輸 業務	200,000	200,000	20,000,000	100.00 %	111,191	(28,278)	(28,278)	"
"	中華網家一號(股)公司	台灣	創業投資 業務	200,000	200,000	20,000,000	50.00 %	258,528	(19,351)	(10,266)	"

## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(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			
網路家庭國際資訊(股)公司	基石創新創業投資(股)公司	台灣	創業投資業務	5,100	5,100	510,000	51.00 %	7,779	1,540	761	註1
"	網家跨境(股)公司	台灣	電商跨境服務	140,000	140,000	14,000,000	65.23 %	150,764	(9,118)	(7,092)	"
"	覓去(股)公司	台灣	服飾銷售	168,614	162,000	10,400,000	100.00 %	15,790	(11,934)	(7,459)	"
"	雲坦數位科技股份	台灣	電子資訊	54,250	54,250	1,261,628	59.94 %	43,743	(18,384)	(14,234)	註1及註2
"	有限公司		供應服務								
"	廿一世紀數位科技(股)公司	台灣	金融科技	5,192,546	5,192,546	29,923,677	43.63 %	4,617,836	247,207	94,371	"
"	網家數據科技服務(股)公司	台灣	電子資訊	5,000	5,000	500,000	100.00 %	3,949	(480)	(480)	註1
"	拼科技(股)公司	台灣	電子資訊	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	9,712	(15)	(15)	"
"	供應服務		供應服務								
"	UPN Information Co., Ltd.	開曼群島	投資業務	224,262	224,262	400,001	40.00 %	211,183	(10,815)	(6,843)	
"	網家全球(股)公司	香港	投資業務	6,338	6,338	7,494,642	100.00 %	6,047	(646)	(646)	註1
"	露天市集國際資訊(股)公司	台灣	電子資訊	779,688	779,688	27,300,000	65.00 %	322,021	128,323	83,410	"
"	株式會社Ruten	日本	電子資訊	-	9,830	-	- %	-	(2,984)	(839)	
"	供應服務		供應服務								
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	889,919	632,258	75,500,018	100.00 %	27,471	23,985	35,210	註1
"	ECOSMOS	新加坡	電子資訊	9,153	9,153	3,300,000	100.00 %	8,425	(540)	(540)	"
"	PTE.LTD.		供應服務								
"	廿一世紀數位科技(股)公司	台灣	金融科技	224,592	224,592	964,599	1.41 %	32,610	274,207	3,866	註1及註2
"	服務		服務								
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 %	2,187	(1,245)	(1,245)	"
PCHOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	香港	資訊軟體	25,140	25,140	5,641,239	100.00 %	2,216	(4,263)	(4,263)	"
RUTEN GLOBAL INC.	露天市集國際資訊(股)公司	台灣	電子資訊	-	779,688	-	- %	-	133,923	38,693	"
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 %	16,992	4,474	4,474	"
PChome Marketplace Inc.	株式會社PChome	日本	電子商務	-	37,580	-	- %	-	(56)	(56)	"
"	國際貿易		國際貿易								
"	商店街市集國際資訊(股)公司	台灣	網際網路	-	998,758	-	- %	-	23,985	(3,101)	"
網家跨境(股)公司	網家跨境服務(股)公司	"	網際網路	127,000	127,000	2,900,000	100.00 %	144,392	784	784	"
"	PCHOME CB PTE. LTD.	新加坡	網際網路	59,698	59,698	190,000	100.00 %	65,398	(5,333)	(5,333)	"
"	空中補給(股)公司	台灣	物流運輸	3,000	-	300,000	100.00 %	2,993	(7)	(7)	"
PCHOME CB PTE. LTD.	比比昂株式會社	日本	電商跨境	51,069	51,069	18,000,000	100.00 %	59,048	(5,262)	(5,262)	"
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	38,600	38,600	7,500,000	100.00 %	18,244	(18,799)	(18,799)	"
廿一世紀數位科技(股)公司	拍付國際資訊(股)公司	台灣	網路金流	133,206	133,206	2,441,860	5.25 %	10,645	(67,496)	(3,544)	"
"	21st Financial Technology Co., Ltd	開曼群島	投資業務	1,468,741	1,468,741	51,167,407	100.00 %	1,940,922	364,831	364,831	"
"	喬睿科技(股)公司	"	金融科技	2,155,114	2,155,114	2,136,310	100.00 %	1,732,347	(35,351)	(59,045)	註1及註2
21st Financial Technology Co., Ltd	拍付國際資訊(股)公司	"	網路金流	6,438	6,438	43,819,006	94.24 %	191,088	(67,496)	(63,608)	"
"	二十一世紀數位科技(股)公司	"	金融科技	39,161	39,161	120,100,000	100.00 %	1,762,910	428,442	428,442	"
"	服務		服務								



## 網路家庭國際資訊股份有限公司個體財務報告附註(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			
二十一世紀數位科技(股)公司	分期遊旅行社(股)公司	台灣	旅遊業務	6,000	6,000	600,000	100.00 %	4,070	(137)	(137)	註1
"	廉聚資產管理有限公司	台灣	金融機構 金錢債權 收買業務	3,000	-	300,000	100.00%	3,044	44	44	
拍付國際資訊(股)公司	國際連(股)公司	台灣	電子支付 機構許可 業務	349,388	710,388	10,000,000	100.00 %	74,928	(23,613)	(23,613)	"
"	雲通寶國際資訊(股)公司	台灣	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	Japan Cherri KK	日本	金融科技 服務	19,418	8,283	1,600	80.00 %	2,176	(10,704)	(7,942)	"

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
-	59,232	5,132,075

註1：本表相關數字以新台幣列示，外幣金額係按民國一〇八年十二月底匯率30.69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，截止至民國一〇八年十二月三十一日，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。

## (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
賽特資訊服務有限公司		18,907,864	13.13 %
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	5.42 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季最後一個營業日，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

請詳民國一〇二年度合併財務報告。

附件二

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：網路家庭國際資訊股份有限公司



董 事 長：詹宏志

日 期：民國一一三年二月二十二日



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 home.kpmg/tw

## 會計師查核報告

網路家庭國際資訊股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

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十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達網家集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與網家集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對網家集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、投資子公司產生之商譽減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請參閱合併財務報告附註四(十三)，商譽減損評估涉及重要會計估計請參閱合併財務報告附註五，商譽減損評估之說明請參閱合併財務報告附註六(十二)。



關鍵查核事項之說明：

網家集團因併購交易產生之部分商譽金額重大，且執行商譽減損評估採使用價值法衡量其可回收金額時，評估過程使用的各種假設有賴管理階層之主觀判斷，具有複雜性及高度不確定性，屬於重大會計估計事項，因此本會計師將商譽減損之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序：

了解管理階層評估商譽減損之流程、評估減損模型之合理性、評估管理階層辨認之現金產生單位。

將管理階層過去所做之預估數與實際結果比較，以評估管理階層所作估計之合理性。

評估減損模型中所採用之重要假設，包括預期成長率及折現率等之合理性，包含下列程序：(1)驗證評價模型參數與計算公式之設定；(2)針對預期成長率與歷史結果、經濟及產業預測資料比較；(3)採用內部專家以協助評估管理階層於估計使用價值時所採用之評估模型以及對應之折現率是否合理，並重新執行與驗算。

#### 其他事項

網路家庭國際資訊股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估網家集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算網家集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

網家集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。



- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對網家集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使網家集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致網家集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對網家集團民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

傅孟君



連淑凌



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 三 年 二 月 二 十 二 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

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產	112.12.31		111.12.31		負債及權益	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,263,320	16	6,849,807	26	2100 短期借款(附註六(十四)及七)	\$ 2,955,017	11	3,362,455	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	-	2130 合約負債—流動(附註六(二十四))	519,984	2	629,463	2
1170 應收帳款及票據淨額(附註六(四)及七)	3,378,874	12	3,323,951	13	2170 應付帳款及票據	3,171,460	11	3,925,764	15
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	1,574,788	6	1,282,431	5	2200 其他應付款(附註六(七)及七)	1,313,941	4	1,798,731	7
1300 存貨(附註六(五))	1,753,164	6	1,983,183	7	2230 本期所得稅負債	170,017	1	196,335	1
1476 其他金融資產—流動(附註六(十三)及八)	1,258,199	5	1,156,475	4	2280 租賃負債(附註六(十八))	550,664	2	557,850	2
1479 其他流動資產—其他	369,557	1	501,936	2	其他流動負債(附註六(十五))	2,230,751	8	2,278,226	9
	<u>12,597,902</u>	<u>46</u>	<u>15,106,423</u>	<u>57</u>	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十六)、(十七)及七)	428,944	2	1,428,489	5
						<u>11,340,778</u>	<u>41</u>	<u>14,177,313</u>	<u>53</u>
<b>非流動資產：</b>					<b>非流動負債：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	429,999	1	412,790	1	2540 長期借款(附註六(十六)及七)	3,315,803	13	2,189,558	8
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))	859,583	3	791,590	3	2570 遞延所得稅負債(附註六(二十))	10,954	-	6,829	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	274,872	1	271,852	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十八))	4,128,727	15	1,527,013	6
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十))	1,591,822	6	1,132,645	4	2612 長期應付款(附註六(七))	84,735	-	234,612	1
1755 使用權資產(附註六(十一))	4,518,139	16	2,016,683	8	其他非流動負債—其他	21,084	-	16,563	-
1780 無形資產(附註六(十二))	5,702,263	21	5,807,608	22		<u>7,561,303</u>	<u>28</u>	<u>3,974,575</u>	<u>15</u>
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十))	218,846	1	148,942	1	<b>負債總計</b>	<u>18,907,081</u>	<u>69</u>	<u>18,151,888</u>	<u>68</u>
1930 長期應收款(附註六(四))	687,517	3	620,158	2					
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十三)及八)	509,679	2	217,762	1	<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(二十一))：</b>				
1990 其他非流動資產—其他	64,918	-	65,597	-	股本：				
	<u>14,857,638</u>	<u>54</u>	<u>11,485,627</u>	<u>43</u>	3110 普通股股本	1,439,529	5	1,281,629	5
					3200 資本公積	5,560,918	20	5,011,096	19
					3300 保留盈餘	(503,683)	(2)	148,993	1
					3400 其他權益	211,032	1	146,752	-
					3500 庫藏股票	(710,502)	(1)	(210,502)	(1)
					母公司股東權益小計	6,497,294	23	6,377,968	24
					36XX 非控制權益(附註六(九)及(二十一))	2,056,165	8	2,062,194	8
					權益總計	8,553,459	31	8,440,162	32
<b>資產總計</b>	<u>\$ 27,455,540</u>	<u>100</u>	<u>26,592,050</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 27,455,540</u>	<u>100</u>	<u>26,592,050</u>	<u>100</u>

董事長：唐宏志



(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

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 41,814,181	101	46,865,011	101
4170 減：銷貨退回	527,725	1	600,399	1
營業收入淨額(附註六(二十四)及七)	41,286,456	100	46,264,612	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	36,308,911	88	40,660,354	88
營業毛利	4,977,545	12	5,604,258	12
營業費用：				
6100 推銷費用	3,763,952	9	3,859,652	8
6200 管理費用	716,345	2	743,220	2
6300 研究發展費用	566,811	2	638,980	1
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	443,555	1	258,643	1
營業費用合計	5,490,663	14	5,500,495	12
營業淨損	(513,118)	(2)	103,763	-
營業外收入及支出(附註六(二十六))：				
7100 利息收入	53,744	-	22,102	-
7010 其他收入	144,483	-	45,207	-
7020 其他利益及損失	(10,269)	-	166,363	-
7050 財務成本	(151,489)	-	(85,650)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	12,376	-	5,193	-
營業外收入及支出合計	48,845	-	153,215	-
繼續營業部門稅前淨(損)利	(464,273)	(2)	256,978	-
7950 減：所得稅費用(附註六(二十))	63,590	-	213,386	-
本期淨(損)利	(527,863)	(2)	43,592	-
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	(694)	-	27,301	-
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(附註六(二十七))	96,909	-	(13,844)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(二十))	88	-	(5,207)	-
不重分類至損益之項目合計	96,303	-	8,250	-
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	(17,689)	-	4,295	-
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	(17,689)	-	4,295	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	78,614	-	12,545	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (449,249)	(2)	56,137	-
本期淨(損)利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (659,899)	(2)	(52,794)	-
8620 非控制權益	132,036	-	96,386	-
	\$ (527,863)	(2)	43,592	-
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (588,437)	(2)	(74,389)	-
8720 非控制權益	139,188	-	130,526	-
	\$ (449,249)	(2)	56,137	-
每股虧損(附註六(二十三))				
9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (5.01)		(0.42)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

合併損益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益												
	股本			保留盈餘			其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額	
	普通股 股本	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	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
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)	(77,162)	6,326,730	1,327,580	7,654,310
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	(52,794)	-	-	-	-	(52,794)	96,386	43,592
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	22,094	3,162	(46,851)	-	-	(21,595)	34,140	12,545
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(30,700)	3,162	(46,851)	-	-	(74,389)	130,526	56,137
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)
特別盈餘公積轉轉	-	-	-	-	(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	-	-	318,029	-	-	-	-	-	-	-	318,029	556,285	874,314
股份基礎給付交易	(3,510)	-	210	-	-	-	-	-	7,855	-	4,555	-	4,555
非控制權益增減變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,803	47,803
民國一十一年十二月三十一日餘額	\$ 1,281,629	-	5,011,696	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)	-	-	-	-	-	(659,899)	-	-	-	-	(659,899)	132,036	(527,863)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(605)	(17,542)	89,609	-	-	71,462	7,122	78,614
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(660,504)	(17,542)	89,609	-	-	(588,437)	139,158	(449,249)
盈餘指撥及分配：													
現金增資	160,000	-	485,850	-	-	-	-	-	-	-	645,850	-	645,850
對子公司所有權權益變動	-	-	65,128	-	-	-	-	-	-	-	65,128	(56,778)	8,350
股份基礎給付交易	(2,100)	-	(1,156)	-	-	-	-	-	41	-	(3,215)	15,910	12,695
非控制權益增減變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(104,349)	(104,349)
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)	-	-	-	-	-
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 1,439,529	-	5,560,918	54,113	-	(557,796)	(26,794)	237,826	-	(210,502)	6,497,294	2,056,165	8,553,459

董事長：唐宏志



經理人：張瑜珊



會計主管：張雅惠



(請詳閱後附合併財務報告附註)



## 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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (464,273)	256,978
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	891,292	753,123
攤銷費用	127,521	105,453
預期信用減損損失	443,555	258,643
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	3,265	(139,438)
利息費用	151,489	85,650
利息收入	(53,744)	(22,102)
股利收入	(2,581)	(14,522)
股份基礎給付酬勞成本	19,732	4,555
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(12,376)	(5,193)
處分及報廢不動產、廠房及設備及無形資產利益	(7,364)	(2,061)
處分投資損失(利益)	1,262	(3,414)
租賃修改利益	(28,896)	(153)
收益費損項目合計	<u>1,533,155</u>	<u>1,020,541</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款及票據	(606,780)	(909,958)
其他應收款	(293,127)	65,159
存貨	230,019	(218,115)
其他流動資產	113,823	(111,760)
其他金融資產	(477,930)	(237,034)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(1,033,995)</u>	<u>(1,411,708)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(35,883)	80,263
應付帳款及票據	(739,533)	1,687
其他應付款	78,723	(92,918)
其他流動負債	(46,654)	(116,412)
其他非流動負債	5,002	7,923
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(738,345)</u>	<u>(119,457)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(1,772,340)</u>	<u>(1,531,165)</u>
調整項目合計	<u>(239,185)</u>	<u>(510,624)</u>
營運產生之現金流出	(703,458)	(253,646)
收取之利息	52,934	17,588
收取之股利	9,904	14,522
支付之利息	(147,546)	(70,460)
支付之所得稅	(155,600)	(464,501)
營業活動之淨現金流出	<u>(943,766)</u>	<u>(756,497)</u>

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



~8~

## 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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
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)	(55,731)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	17,965
取得採用權益法之投資	-	(80,000)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(1,310,327)
處分子公司	(48,069)	-
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	(840,416)	(232,473)
處分不動產、廠房及設備	11,969	4,436
取得無形資產	(5,928)	(23,559)
其他金融資產	84,289	(13,266)
其他非流動資產	(8,505)	(17,582)
其他應付款	(534,523)	-
投資活動之淨現金流出	(1,323,827)	(1,748,089)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(407,438)	1,098,788
償還公司債	(1,379,000)	-
舉借長期借款	3,079,568	1,322,500
償還長期借款	(1,581,421)	(521,000)
租賃本金償還	(558,785)	(544,003)
發放現金股利	-	(63,817)
現金增資	638,813	-
庫藏股票買回成本	-	(133,140)
非控制權益變動	(104,349)	48,359
籌資活動之淨現金(流出)流入	(312,612)	1,207,687
匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,282)	(533)
本期現金及約當現金減少數	(2,586,487)	(1,297,432)
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	<u>\$ 4,263,320</u>	<u>6,849,807</u>

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



~ 8-1 ~

**網路家庭國際資訊股份有限公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一二年度及一一一年度**  
(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一一三年二月二十二日經董事會通過發佈。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### (一)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

合併公司自民國一一二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」

合併公司自民國一一二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一一三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之修正「缺乏可兌換性」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (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」)及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)編製。

#### (二)編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；
- (3) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三)合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主權益。

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

### 2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112.12.31	111.12.31	
本公司	商店街市集國際資訊(股)公司	網際網路服務	- %	44.45 %	註一
"	連科通訊(股)公司	第二類電信事業等	100.00 %	100.00 %	
"	電週文化事業(股)公司	雜誌圖書出版	- %	100.00 %	註二
"	PCHOME US INC.	電子商務交易平台	91.97 %	91.97 %	
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	貿易及轉投資業務	100.00 %	100.00 %	
"	PChome (Thailand) Co., Ltd.	電子商務交易平台	66.25 %	66.25 %	
"	網路家庭旅行社(股)公司	網路旅遊業務	100.00 %	100.00 %	
"	網家金融科技(股)公司	資訊服務	100.00 %	100.00 %	
"	PChome Holding Inc.	投資業務	100.00 %	100.00 %	
"	網家速配(股)公司	物流運輸業務	100.00 %	100.00 %	
"	中華網家一號(股)公司	創業投資業務	50.00 %	50.00 %	
"	基石創新創業投資(股)公司	"	51.00 %	51.00 %	
"	網家跨境(股)公司	電商跨境服務	65.23 %	70.00 %	註十三
"	覓去(股)公司	服飾銷售	100.00 %	60.00 %	註三
"	雲坦數位科技(股)公司	電子資訊供應服務	70.00 %	70.00 %	註四

## 網路家庭國際資訊股份有限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
			112.12.31	111.12.31	
本公司	廿一世紀數位科技(股)公司	金融科技服務	43.63 %	43.63 %	註五
"	網家數據科技服務(股)公司	電子資訊供應服務	100.00 %	100.00 %	
"	拼科技(股)公司	"	100.00 %	100.00 %	註六
"	網家全球(股)公司	投資業務	100.00 %	100.00 %	
"	露天市集國際資訊(股)公司	電子資訊供應服務	65.00 %	65.00 %	註七
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 %	註一
"	ECOSMOS PTE. LTD.	電子資訊供應服務	100.00 %	100.00 %	
"	廿一世紀數位科技(股)公司	金融科技服務	1.41 %	1.41 %	註五
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	PCHOME ONLINE INC.	貿易及轉投資業務	100.00 %	100.00 %	
PCHOME ONLINE INC.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	資訊軟體服務及轉投資業務	100.00 %	100.00 %	
PChome Holding Inc.	PChome Marketplace Inc.	投資業務	100.00 %	100.00 %	
PChome Marketplace Inc.	株式會社PChome	電子商務國際貿易	- %	100.00 %	
"	商店街市集國際資訊(股)公司	網際網路服務	- %	33.33 %	註一
網家跨境(股)公司	網家跨境服務(股)公司	"	100.00 %	100.00 %	
"	PCHOME CB PTE. LTD.	"	100.00 %	100.00 %	
"	空中補給(股)公司.	物流運輸業務	100.00 %	- %	註十四
PCHOME CB PTE. LTD.	比比昂株式會社	電商跨境服務	100.00 %	100.00 %	
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 %	
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	- %	- %	註八及註九
"	拍付國際資訊(股)公司	網路金流服務	5.25 %	5.25 %	註五及註九
"	21st Financial Technology Co., Ltd	投資業務	100.00 %	100.00 %	註十及註十五
"	喬睿科技(股)公司	金融科技服務及轉投資業務	100.00 %	100.00 %	註五
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 %	註八

## 網路家庭國際資訊股份有限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
			112.12.31	111.12.31	
二十一世紀數位科技(股)公司	廉聚資產管理有限公司	金融機構金錢 債權收買業務	100.00 %	- %	註十一
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 %	
"	雲通寶國際資訊(股)公司	網路金流服務	100.00 %	100.00 %	
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 %	註十二

註一：1.商店街市集國際資訊(股)公司於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PChomeMarketplace 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：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%。

註五：1.本公司於民國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。

2.廿一世紀數位科技(股)公司於民國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47.56%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合併財務報告附註(續)

註六：1.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：係於民國一一一年三月七日核准設立。

註十一：係於民國一一二年二月十日核准設立。

註十二：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%。

註十三：網家跨境(股)公司於民國一一二年十月辦理員工認股權證發行，致持股比例由70%下降至65.23%。

註十四：係於民國一一二年十一月二十三日核准設立。

註十五：為整合集團資源，進行集團內投資架構調整。廿一世紀數位科技(股)公司及21st Financial Technology Co., Ltd. 於民國一一一年十月二十一日經雙方股東臨時會決議通過合併，廿一世紀數位科技(股)公司為消滅公司，21st Financial Technology Co., Ltd.為存續公司，自合併基準日民國一一三年二月十六日起，廿一世紀數位科技(股)公司所有資產負債及一切權利義務統由存續之21st Financial Technology Co., Ltd.概括承受及承擔。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。



## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

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

### (七) 金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## 1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

## (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

## (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

## (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (4)經營模式評估

合併公司係以組合層級評估持有金融資產之經營模式之目的，此係最能反映經營管理方式及提供資料予管理階層之方式，考量資訊包括：

- 所述之投資組合政策及目標，及該等政策之運作。包括管理階層之策略是否係著重於賺得合約現金流量、維持特定利息收益率組合、使金融資產之存續期間與相關負債或預期現金流出之存續期間相配合或藉由出售金融資產實現現金流量。
- 經營模式之績效及該經營模式下持有之金融資產如何評估及如何對企業之主要管理人員報告
- 影響經營模式績效(及該經營模式下持有之金融資產)之風險及該風險之管理方式；
- 以前各期出售金融資產之頻率、金額及時點，以及該等出售之理由及對未來出售活動之預期。

依上述經營目的，移轉金融資產予第三方之交易若不符合除列條件，則非屬上述所指之出售，此與合併公司繼續認列該資產之目的不一致。

持有供交易及以公允價值基礎管理並評估績效之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。

### (5)評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (6)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款及其他金融資產等)及透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (7)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

**網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)****(2)權益交易**

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

**(3)庫藏股票**

再買回合併公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價（包括可直歸屬成本）認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘（若資本公積不足沖抵）。

**(4)複合金融工具**

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債（以新臺幣計價），其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

其他與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

**(5)金融負債**

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

**(6)金融負債之除列**

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (7)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

## (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益（或保留盈餘），則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益（或保留盈餘）。若合併公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則合併公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)運輸設備	2年～ 8年
(2)倉儲設備	3年～15年
(3)辦公設備	3年～ 7年
(4)租賃改良	1年～15年
(5)其他設備	5年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十一)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

合併公司針對所有承租資產符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1) 租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (2) 租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (3) 該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### 2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。



## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入(帳列於其他收入)。

### (十二)無形資產

#### 1.商譽

因合併所取得可辨認淨資產之公允價值與收購成本比較，若收購成本超過所取得可辨認淨資產公允價值，則將超過部分列為商譽。商譽係依成本減累計減損予以衡量。

#### 2.認列及衡量

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產為電腦軟體，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 4.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體 1年～ 5年

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十三)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十四)收入之認列

#### 客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### (1)銷售商品

合併公司於產品實體交付給客戶時認列收入。價款係於客戶購買產品時立即支付。

合併公司給與客戶退貨期，因此，於認列收入時調整預期退貨部分，並認列退款負債及待退產品權利。合併公司係於銷售時點採用過去累積之經驗以組合方式(期望值)估計預期之退貨。由於過去幾年退貨數量穩定，因此，累計收入高度很有可能不會發生重大迴轉。合併公司於每一報導日重新評估對預期退貨之估計。

#### (2)勞務服務

合併公司提供平台使用服務及管理服務予客戶，並於提供勞務之財務報導期間認列相關收入。固定價格合約係以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

#### (3)分期付款交易利息收入

合併公司經營分期付款銷售業務。分期付款售價高於現銷價格之差額，列為未實現利息收入，並按利息法於分期付款期間內逐期認列為分期付款銷貨利息收入。未實現利息收入餘額列為應收票據及帳款之減項。

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

### 2. 確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六) 股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

### (十七) 所得稅

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

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款（包括不確定之稅務處理）不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性（若有）後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能具有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

### (十八)企業合併

合併公司對企業合併採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則會計準則所規定之其他基礎衡量。

若企業合併之原始會計處理於合併交易發生之報導期間結束日前尚未完成，合併公司對於尚不完整之會計處理項目係以暫定金額認列，並於衡量期間內予以追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映於衡量期間所取得關於收購日已存在事實與情況之新資訊。衡量期間自收購日起不超過一年。

### (十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

### (二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

## (一)對關聯企業是否具實質控制之判斷

合併公司持有廿一世紀數位科技股份有限公司少於半數之表決權，但合併公司考量取得廿一世紀數位科技股份有限公司過半之董事席次，先前股東會其他股東之參與程度顯示合併公司具有實際能力以主導攸關活動，故合併公司將廿一世紀數位科技股份有限公司視為子公司。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

## (一)應收帳款之減損評估

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係參考客戶過去拖欠記錄、分析其目前財務狀況及依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## (二)商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。商譽減損評估之說明請詳附註六(十二)。

## 六、重要會計項目之說明

## (一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
現金	\$ 2,174	2,195
支票存款	39,909	55,782
活期存款	3,397,964	5,032,370
外幣存款	36,048	130,096
定期存款	753,983	1,606,007
約當現金	33,242	23,357
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 4,263,320</u>	<u>6,849,807</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(二十七)。

上述金融資產未有提供作質押擔保借款之情形。

## 網路家庭國際資訊股份有限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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
強制為透過損益按公允價值衡量之金融資產		
特別股	\$ 342,903	390,074
國外可轉換公司債	87,096	31,356
合    計	<u>\$ 429,999</u>	<u>421,430</u>
流    動	\$ -	8,640
非流動	429,999	412,790
合    計	<u>\$ 429,999</u>	<u>421,430</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，股息依約定年利率發放，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. 價格風險資訊請詳附註六(二十七)。
4. 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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</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	\$ <u>859,583</u>	<u>791,590</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. 合併公司持有之特別股相關資訊請詳附註六(二)。
3. 價格風險資訊請詳附註六(二十七)，信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十八)。
4. 合併公司於一一二年度處分奇唯科技(股)公司，處分時之公允價值28,916千元，於該期間累積處分利益7,828千元，自其他權益移轉至保留盈餘。
5. 上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (四)應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收款

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
應收票據—按攤銷後成本衡量	\$ 41	2
應收帳款—按攤銷後成本衡量	2,466,778	3,408,150
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	2,574,996	1,409,991
其他應收款—按攤銷後成本衡量	1,478,163	1,203,699
應收營業租賃款	4,808	8,153
應收融資租賃款	100,163	76,906
減：備抵損失	(138,480)	(107,815)
減：未實現利息收入	(845,290)	(772,546)
	<b>\$ 5,641,179</b>	<b>5,226,540</b>
流動	\$ 4,953,662	4,606,382
非流動	687,517	620,158
	<b>\$ 5,641,179</b>	<b>5,226,540</b>

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數位科技(股)公司(以下簡稱「二十一世紀」)之預期信用損失分析如下：

	<b>112.12.31</b>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 2,100,971	0.00005%~0.169%	22
逾期180天以下	8,265	10%	455
逾期181天以上	13,783	25%~100%	7,727
	<b>\$ 2,123,019</b>		<b>8,204</b>
	<b>111.12.31</b>		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
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	20,311	25%~100%	11,238
	<b>\$ 1,928,402</b>		<b>12,186</b>

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司之子公司—二十一世紀之預期信用損失分析如下：

<b>112.12.31</b>			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 3,168,197	1.2%	69,456
逾期180天以下	448,062	1.2%~12.82%	29,511
逾期181天以上	40,381	12.82%~100%	31,309
	<b>\$ 3,656,640</b>		<b>130,276</b>
<b>111.12.31</b>			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
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	31,098	9.83%~100%	29,057
	<b>\$ 3,405,953</b>		<b>95,629</b>

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：

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
期初餘額	\$ 107,815	249,975
合併取得	-	4,603
認列之減損損失	443,555	258,643
本年度因無法收回而沖銷之金額	(412,890)	(405,406)
	<b>\$ 138,480</b>	<b>107,815</b>

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：

<b>112.12.31</b>						
讓售對象	讓售應收帳 款金額		已預支金額 (列報於短 期借款)		擔保項目	
	額	度	利率區間			
凱基銀行	\$ 910,704	800,000	610,000	3.387%	本票	
遠東銀行	\$ 1,257,910	1,680,000	988,438	3.25%	質押定存、本票	
中華資融	\$ 27,863	23,000	23,560	4.62%	本票	
和潤	\$ 378,312	500,000	369,824	2.99%	本票	
王道銀行	\$ 207	100,000	224	2.54%		



## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## 111.12.31

讓售對象	讓售應收帳		已預支金額		擔保項目
	款金額	額 度	(列報於短期借款)	利率區間	
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

合併公司為擔保履行前述合約之附買回約定，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，分別提供本票3,180,000千元及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

	112.12.31	111.12.31
商 品	\$ 1,764,283	2,003,588
減：備抵存貨跌價損失	(11,119)	(20,405)
	<b>\$ 1,753,164</b>	<b>1,983,183</b>

營業成本組成明細如下：

	112年度	111年度
銷貨及各項業務成本	\$ 36,231,112	40,602,409
利息成本	80,716	52,660
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	(9,286)	902
存貨盤虧	3,144	2,515
存貨報廢損失	3,225	1,868
	<b>\$ 36,308,911</b>	<b>40,660,354</b>

合併公司民國一一二年度因先前導致存貨淨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。

合併公司民國一一一年度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。

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
關聯企業	\$ <u>274,872</u>	<u>271,852</u>

## 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	
			112.12.31	111.12.31
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 %
株式會社Ruten	電子資訊供應服務	日本	- %	28.49 %
UPN Information Co., Ltd.	投資業務	開曼群島	40.00 %	40.00 %

合併公司於民國一一年八月以總價226,000千元取得UPN Information Co., Ltd. 40%之股權，截至民國一二年十二月三十一日尚未支付相關現金收購之股款(含息)，帳列其他應付款65,684千元。

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

## 2.減損損失

合併公司民國一二年十二月三十一日對部分採用權益法之投資所含之商譽進行減損測試，評估後並無須提列減損損失之情形，請參閱附註六(十二)。

## 3.擔保

截至民國一二年及一一年十二月三十一日，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。

## (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，截至民國一二年十二月三十一日已全數支付。

## 網路家庭國際資訊股份有限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。

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		(371,000)
可辨認淨資產之公允價值	\$	<u>1,361,197</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>3,414,350</u>

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

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。

## 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。

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%。截至民國一一二年十二月三十一日尚未支付相關現金收購之股款(含息)170,752千元，分別帳列其他應付款86,017千元及長期應付款84,735千元。

## (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>

## 網路家庭國際資訊股份有限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><b>1,482,473</b></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)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一一二年九月二十七日處分電週文化事業股份有限公司100%股權並喪失對其之控制，處分價款為16,000千元，其處分損失1,262千元包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

民國一一二年九月三十日電週文化事業股份有限公司資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$	64,069
應收帳款及其他應收款		42,523
其他流動資產		18,556
不動產、廠房及設備		8,269
使用權資產		14,392
其他非流動資產		1,071
應付帳款及其他應付款		(41,366)
合約負債		(73,596)
租賃負債		(14,592)
其他負債		<u>(2,064)</u>
先前子公司淨資產之帳面價值	\$	<u><b>17,262</b></u>

## (九)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	
		112.12.31	111.12.31
露天市集國際資訊(股)公司	台灣	35.00 %	35.00 %
中華網家一號(股)公司	台灣	50.00 %	50.00 %
廿一世紀數位科技(股)公司	台灣	54.96 %	54.96 %

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

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會計準則所編製，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)公司之彙總性財務資訊：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動資產	\$ 1,517,034	1,438,034
非流動資產	81,669	69,241
流動負債	(905,154)	(503,884)
非流動負債	(205,829)	(19,637)
淨資產	<u>\$ 487,720</u>	<u>983,754</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 170,702</u>	<u>344,314</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業收入	<u>\$ 1,046,834</u>	<u>857,028</u>
本期淨利	\$ 128,323	133,923
其他綜合損益	167	1,765
綜合損益總額	<u>\$ 128,490</u>	<u>135,688</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 44,913</u>	<u>46,873</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 44,972</u>	<u>47,491</u>

## 2. 中華網家一號(股)公司之彙總性財務資訊：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動資產	\$ 91,871	151,494
非流動資產	429,999	412,790
流動負債	(4,814)	(8,731)
淨資產	<u>\$ 517,056</u>	<u>555,553</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 258,528</u>	<u>277,777</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本期淨(損)利	\$ (19,351)	134,277
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (19,351)</u>	<u>134,277</u>
歸屬於非控制權益之本期淨(損)利	<u>\$ (9,676)</u>	<u>67,138</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (9,676)</u>	<u>67,138</u>

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## 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：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
流動資產	\$ 4,926,739	5,455,425
非流動資產	3,713,878	3,206,138
流動負債	(5,239,392)	(5,113,409)
非流動負債	(645,162)	(1,031,399)
淨資產	<b>\$ 2,756,063</b>	<b>2,516,755</b>
非控制權益期末帳面金額	<b>\$ 1,505,377</b>	<b>1,381,513</b>

	<b>112年度</b>	<b>111年度</b>
營業收入	<b>\$ 1,625,455</b>	<b>1,316,647</b>
本期淨利	\$ 271,101	104,380
其他綜合損益	13,049	58,935
綜合損益總額	<b>\$ 284,150</b>	<b>163,315</b>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<b>\$ 118,061</b>	<b>23,768</b>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<b>\$ 125,018</b>	<b>56,308</b>

## (十)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<b>運輸設備</b>	<b>倉儲設備</b>	<b>辦公設備</b>	<b>租賃改良</b>	<b>其他設備</b>	<b>待驗設備</b>	<b>總計</b>
成本或認定成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 98,936	5,102	1315,190	443,469	6,507	703,520	2,572,724
處分子公司	-	-	(9,538)	(14,064)	-	-	(23,602)
增 添	-	292,093	42,773	124,593	-	231,278	690,737
報 廢	-	-	(417,714)	(131,446)	(6,057)	-	(555,667)
處 分	(191)	-	(19,008)	(44,870)	-	-	(64,069)
重 分 類	-	269,560	9,829	96,828	-	(383,384)	(7,167)
匯率變動之影響	-	-	25	(162)	-	-	(137)
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 98,936</b>	<b>566,755</b>	<b>921,557</b>	<b>474,348</b>	<b>-</b>	<b>551,414</b>	<b>2,612,819</b>

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

	運輸設備	倉儲設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	待驗設備	總計
民國111年1月1日餘額	\$ 96,362	-	1,246,514	521,156	6,507	440,768	2,311,307
企業合併取得	-	-	4,170	-	-	-	4,170
增 添	1,999	5,102	86,246	17,390	-	271,333	376,968
增 添	-	-	(14,834)	-	-	-	(14,834)
報 廢	-	-	(2,355)	(99,365)	-	-	(101,720)
處 分	575	-	9	4,288	-	(8,581)	(3,709)
重 分 類	-	-	542	-	-	-	542
民國111年12月31日餘額	\$ <b>98,936</b>	<b>5,102</b>	<b>1,320,292</b>	<b>443,469</b>	<b>6,507</b>	<b>703,520</b>	<b>2,572,724</b>

## 折舊及減損損失：

民國112年1月1日餘額	\$ 40,153	400	1,068,236	324,783	6,507	-	1,440,079
處分子公司	-	-	(8,793)	(6,540)	-	-	(15,333)
本年度折舊	12,261	29,919	118,503	50,814	-	-	211,497
報 廢	-	-	(416,823)	(131,446)	(6,507)	-	(554,662)
處 分	(191)	-	(16,808)	(43,681)	-	-	(60,680)
重分類	-	-	78	88	-	-	166
匯率變動之影響	-	-	17	(87)	-	-	(70)
民國112年12月31日餘額	\$ <b>52,223</b>	<b>30,319</b>	<b>744,524</b>	<b>193,931</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,020,997</b>
民國111年1月1日餘額	\$ 27,298	-	940,556	381,078	5,260	-	1,354,192
企業合併取得	-	-	1,748	-	-	-	1,748
本年度折舊	12,855	400	142,257	41,664	1,247	-	198,023
報 廢	-	-	(14,823)	-	-	-	(14,823)
處 分	-	-	(1,397)	(97,959)	-	-	(99,356)
匯率變動之影響	-	-	295	-	-	-	295
民國111年12月31日餘額	\$ <b>40,153</b>	<b>400</b>	<b>1,068,636</b>	<b>324,783</b>	<b>6,507</b>	<b>-</b>	<b>1,440,079</b>

## 帳面價值：

民國112年12月31日餘額	\$ <b>46,522</b>	<b>536,436</b>	<b>177,033</b>	<b>280,417</b>	<b>-</b>	<b>551,414</b>	<b>1,591,822</b>
民國111年1月1日餘額	\$ <b>69,064</b>	<b>-</b>	<b>305,958</b>	<b>140,078</b>	<b>1,247</b>	<b>440,768</b>	<b>957,115</b>
民國111年12月31日餘額	\$ <b>58,783</b>	<b>4,702</b>	<b>246,954</b>	<b>118,686</b>	<b>-</b>	<b>703,520</b>	<b>1,132,645</b>

合併公司於民國一一二年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)。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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。



## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (十一)使用權資產

合併公司民國一一二年度及一一一年度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
使用權資產之成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 3,662,793	44,228	5,280	3,712,301
增 添	4,047,259	-	1,172	4,048,431
減 少	(1,587,016)	-	-	(1,587,016)
匯率變動之影響	(1,644)	-	-	(1,644)
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 6,121,392</b>	<b>44,228</b>	<b>6,452</b>	<b>6,172,072</b>
民國111年1月1日餘額	\$ 3,479,716	-	6,255	3,485,971
企業合併取得	6,462	-	3,490	9,952
增 添	449,715	44,228	-	493,943
減 少	(272,675)	-	(4,465)	(277,140)
匯率變動之影響	(425)	-	-	(425)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 3,662,793</b>	<b>44,228</b>	<b>5,280</b>	<b>3,712,301</b>
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 1,682,683	11,057	1,878	1,695,618
提列折舊	666,742	11,057	1,996	679,795
其他減少	(720,794)	-	-	(720,794)
匯率變動之影響	(686)	-	-	(686)
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 1,627,945</b>	<b>22,114</b>	<b>3,874</b>	<b>1,653,933</b>
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
提列折舊	542,229	11,057	1,814	555,100
其他減少	(267,183)	-	(1,461)	(268,644)
匯率變動之影響	(86)	-	-	(86)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 1,682,683</b>	<b>11,057</b>	<b>1,878</b>	<b>1,695,618</b>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<b>\$ 4,493,447</b>	<b>22,114</b>	<b>2,578</b>	<b>4,518,139</b>
民國111年1月1日	<b>\$ 2,074,820</b>	<b>-</b>	<b>5,553</b>	<b>2,080,373</b>
民國111年12月31日	<b>\$ 1,980,110</b>	<b>33,171</b>	<b>3,402</b>	<b>2,016,683</b>

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司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，每年依據物價指數調整年租金給付金額。

## (十二)無形資產

合併公司民國一一二年度及一一一年度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
<b>成 本</b>					
民國112年1月1日餘額	\$ 276,657	5,011,342	501,290	309,483	6,098,772
單獨取得	6,528	-	-	-	6,528
處分及報廢	(93,190)	-	-	-	(93,190)
重 分 類	15,859	-	-	-	15,859
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 205,854</b>	<b>5,011,342</b>	<b>501,290</b>	<b>309,483</b>	<b>6,027,969</b>
民國111年1月1日餘額	\$ 206,370	3,528,869	501,290	81,848	4,318,377
企業合併取得	-	1,482,473	-	227,635	1,710,108
單獨取得	22,217	-	-	-	22,217
處分及報廢	(5,500)	-	-	-	(5,500)
重 分 類	53,484	-	-	-	53,484
匯率變動影響	86	-	-	-	86
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 276,657</b>	<b>5,011,342</b>	<b>501,290</b>	<b>309,483</b>	<b>6,098,772</b>
<b>攤銷及減損損失</b>					
民國112年1月1日餘額	\$ 206,248	-	67,742	17,174	291,164
本期攤銷	44,277	-	54,194	29,050	127,521
處分及報廢	(92,979)	-	-	-	(92,979)
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 157,546</b>	<b>-</b>	<b>121,936</b>	<b>46,224</b>	<b>325,706</b>
民國111年1月1日餘額	\$ 175,552	-	13,548	2,025	191,125
本期攤銷	36,110	-	54,194	15,149	105,453
處分及報廢	(5,500)	-	-	-	(5,500)
匯率變動影響	86	-	-	-	86
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 206,248</b>	<b>-</b>	<b>67,742</b>	<b>17,174</b>	<b>291,164</b>
<b>帳面價值：</b>					
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 48,308</b>	<b>5,011,342</b>	<b>379,354</b>	<b>263,259</b>	<b>5,702,263</b>
民國111年1月1日餘額	<b>\$ 30,818</b>	<b>3,528,869</b>	<b>487,742</b>	<b>79,823</b>	<b>4,127,252</b>
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 70,409</b>	<b>5,011,342</b>	<b>433,548</b>	<b>292,309</b>	<b>5,807,608</b>

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

- 1.民國一一二年度及一一一年度無形資產攤銷費用分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ <u>688</u>	<u>101</u>
營業費用	\$ <u>126,833</u>	<u>105,352</u>

- 2.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)。

- 3.商譽分攤致合併公司之現金產生單位

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
網家跨境(股)公司	\$ 99,358	99,358
雲坦數位科技(股)公司	15,161	15,161
廿一世紀數位科技(股)公司	3,414,350	3,414,350
喬睿科技(股)公司	<u>1,482,473</u>	<u>1,482,473</u>
合 計	\$ <u>5,011,342</u>	<u>5,011,342</u>

- 4.商譽之減損測試

依國際會計準則第三十六號規定，企業合併取得之商譽，至少每年應進行減損測試，商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，商譽之減損係透過計算各現金產生單位之使用價值與淨資產帳面價值評估是否須提列減損。

依合併公司於民國一一二年度及一一一年度委請專家出具之股權計算價值分析報告，各現金產生單位之可回收金額仍大於帳面金額，故未認列減損損失。

各現金產生單位之可回收金額係依據獨立鑑價師評估之使用價值所決定，而各該使用價值係依據管理層之財務預測現金流量作為計算，估計使用價值所採用之關鍵假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>11112.31</u>
折現率	5.58%~22.38%	6.92%~20.73%
成長率	18.74%~58.53%	23.44%~61.69%

## (十三)其他金融資產—流動及非流動

合併公司其他金融資產-流動及非流動之明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>11112.31</u>
質押定期存款—流動	\$ 831,586	842,224
存出保證金	509,679	217,762
信託專戶	<u>426,613</u>	<u>314,251</u>
	\$ <u>1,767,878</u>	<u>1,374,237</u>

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## 1. 質押定期存款－流動

主要係不符合約當現金定義之定期存單。

## 2. 信託專戶請詳附註九(六)之說明。

## 3. 合併公司以資產設定質押請詳附註八。

## (十四) 短期借款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 413,321	1,860,735
擔保銀行借款	1,948,662	1,384,654
其他短期借款	393,384	117,066
應付短期票券	199,650	-
	<u>\$ 2,955,017</u>	<u>3,362,455</u>
尚未使用額度	<u>\$ 5,308,514</u>	<u>3,939,163</u>
利率區間	<u>0.97%~4.62%</u>	<u>0.97%~4.36%</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請詳附註七。

## (十五) 其他流動負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
代收款－主係網路金流服務等代收款項等	1,859,707	1,914,837
退款負債－流動	33,941	33,386
其他－邀費者折抵金等	337,103	330,003
	<u>\$ 2,230,751</u>	<u>2,907,689</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。

退款負債－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。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (十六)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<b>112.12.31</b>				
	<b>幣別</b>	<b>利率區間</b>	<b>到期年度</b>	<b>金 額</b>
無擔保銀行借款	台幣	1.45%~2.26%	113~119年	\$ 945,215
擔保銀行借款	台幣	1.50%~2.74%	115~117年	2,170,814
其他長期借款	台幣	3.99%	113年	100,000
關係人借款	台幣	2.75%	113~114年	528,718
減：一年內到期部分				(428,944)
合 計				<b>\$ 3,315,803</b>
尚未使用額度				<b>\$ 2,624,200</b>
<b>111.12.31</b>				
	<b>幣別</b>	<b>利率區間</b>	<b>到期年度</b>	<b>金 額</b>
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				(57,042)
合 計				<b>\$ 2,189,558</b>
尚未使用額度				<b>\$ 2,872,300</b>

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。

合併公司於民國一一二年度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，合併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。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

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)公司截止至民國一十二年十二月三十一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請詳附註七。

## (十七)應付公司債

本公司發行有擔保轉換公司債資訊如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 1,500,000	1,500,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	-	(7,553)
累積已贖回金額	(1,379,000)	-
累積已轉換金額	<u>(121,000)</u>	<u>(121,000)</u>
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,371,447</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>

公司債認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
嵌入式衍生工具－買回權按公允價值再衡量之損益 (列報於其他利益及損失)	<u>\$ -</u>	<u>(3,999)</u>
利息費用	<u>\$ 7,535</u>	<u>9,911</u>

民國一十一年十二月三十一日應付公司債餘額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一十二年十月七日，轉換期間為民國一〇年一月八日至一十二年十月七日，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。

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。

民國一〇年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－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－公司債轉換溢價計119,798千元。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

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(二十七)。

## (十八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ <u>550,664</u>	<u>557,850</u>
非流動	\$ <u>4,128,727</u>	<u>1,527,013</u>

到期分析請詳附註六(二十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>57,552</u>	<u>26,545</u>
短期租賃之費用	\$ <u>42,808</u>	<u>40,011</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>7,691</u>	<u>7,836</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>666,836</u>	<u>618,395</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三年，倉儲地點則為五至十五年，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。

## (十九)員工福利

## 1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
確定福利義務現值	\$ 20,350	22,358
計畫資產之公允價值	(55,322)	(56,159)
淨確定福利負債(資產)淨額	<u>(34,972)</u>	<u>(33,801)</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下簡稱勞動基金局)統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計55,322千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

## (2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 22,358	44,437
當期服務成本及利息	447	333
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—經驗調整造成之精算損益	136	(17,558)
—因財務假設變動所產生之精算損益	363	(4,570)
計畫支付之福利	(2,954)	(284)
12月31日確定福利義務	<u>\$ 20,350</u>	<u>22,358</u>

## (3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 56,159	51,132
利息收入	1,132	387
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	59	3,908
已提撥至計畫之金額	926	1,016
計畫已支付之福利	(2,954)	(284)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 55,322</u>	<u>56,159</u>

## (4)認列為損益之費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度列報為費用之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨確定福利資產之淨利息	<u>\$ (685)</u>	<u>(54)</u>



## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (5)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	1.875%	2.000%
未來薪資增加	3.000%	3.000%

合併公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為891千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15.65年。

(6)計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

## (7)敏感度分析

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
112年12月31日		
折現率	(718)	748
未來薪資增加	728	(703)
111年12月31日		
折現率	(804)	839
未來薪資增加	817	(788)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

## 2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為93,963千元及103,561千元，已提撥至勞工保險局。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (二十)所得稅

## 1.所得稅費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 195,403	227,768
未分配盈餘加徵稅	9,832	22,595
調整前期之所得稅	<u>(75,954)</u>	<u>(8,984)</u>
	<u>129,281</u>	<u>241,379</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(65,691)</u>	<u>(27,993)</u>
所得稅費用	<u><u>\$ 63,590</u></u>	<u><u>213,386</u></u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 88</u>	<u>(5,207)</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨(損)利	<u>\$ 256,978</u>	<u>256,978</u>
依各公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 11,011	94,199
永久性差異—主係國內子公司之投資損益等	(80,072)	(90,181)
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	198,773	107,051
前期高估	(75,954)	(8,984)
未分配盈餘加徵稅	9,832	22,595
所得稅基本稅額	-	88,706
合 計	<u><u>\$ 63,590</u></u>	<u><u>213,386</u></u>

## 2.遞延所得稅資產及負債

## (1)未認列遞延所得稅負債

民國一一二年及一一一年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (2)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
可減除暫時性差異及課稅損失	\$ <u>1,271,856</u>	<u>1,023,822</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國一〇三年度	\$ 6,578	民國一一三年度
民國一〇四年度	14,576	民國一一四年度
民國一〇五年度	41,294	民國一一五年度
民國一〇六年度	1,099,748	民國一一六年度
民國一〇七年度	2,098,448	民國一一七年度
民國一〇八年度	226,088	民國一一八年度
民國一〇九年度	334,312	民國一一九年度
民國一〇十年度	557,426	民國一二〇年度
民國一一一年度	819,920	民國一二一年度
民國一一二年度	1,088,238	民國一二二年度
	\$ <u>6,359,281</u>	

## (3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

		<u>未實現</u>		<u>合計</u>
		<u>呆帳損失</u>	<u>投資損益</u>	
<b>遞延所得稅負債：</b>				
民國112年1月1日餘額	\$ -	-	6,829	6,829
借記損益表	-	-	4,213	4,213
貸記其他綜合損益	-	-	(88)	(88)
民國112年12月31日餘額	\$ -	-	<u>10,954</u>	<u>10,954</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	1,408	1,408
借記損益表	-	-	214	214
借記其他綜合損益	-	-	5,207	5,207
民國111年12月31日餘額	\$ -	-	<u>6,829</u>	<u>6,829</u>

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

	呆帳損失	未實現 投資損益	其他	合計
<b>遞延所得稅負債：</b>				
民國112年1月1日餘額	\$ 79,118	31,213	38,611	148,942
(借記)/貸記損益表	80,220	152	(10,468)	69,904
民國112年12月31日餘額	<b>\$ 159,338</b>	<b>31,365</b>	<b>28,143</b>	<b>218,846</b>
民國111年1月1日餘額	\$ 43,799	32,520	44,416	120,735
(借記)/貸記損益表	35,319	(1,307)	(5,805)	28,207
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 79,118</b>	<b>31,213</b>	<b>38,611</b>	<b>148,942</b>

## 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。

## (二十一) 資本及其他權益

## 1. 普通股之發行

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，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143,953千股及128,163千股，其中分別包含發行之限制員工權利新股319千股及529千股，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，所有已發行股份之股款均已收取。

## 網路家庭國際資訊股份有限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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 3,114,669	2,600,396
轉換公司債轉換溢價	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
對子公司所有權權益變動	475,645	410,517
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
可轉換公司債認股權	129,737	129,737
股份基礎給付－限制員工權利新股	-	29,579
股份基礎給付－庫藏股	2,138	2,138
	<u>\$ 5,560,918</u>	<u>5,011,096</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為原則。此盈餘分派之金額、股利之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經董事會通過後提股東會議決之。

## (1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## (3)盈餘分配

本公司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。

## 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，截至民國一一一年十二月三十一日止，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，截至民國一一一年十二月三十一日止，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	(17,542)	-	-
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	-	89,609	-
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	-	-	41
民國112年12月31日餘額	\$ (26,794)	237,826	-

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

	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	3,162	-	-
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	-	(46,851)	-
股份基礎給付	-	-	7,855
民國111年12月31日餘額	\$ (9,252)	156,045	(41)

## 6.非控制權益

	112年度	111年度
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(損)	132,036	96,386
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(147)	1,132
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	7,299	33,008
對子公司所有權權益變動	(56,778)	556,285
非控制權益增減變動	(104,349)	47,803
股份基礎給付交易	15,910	-
期末餘額	\$ 2,056,165	2,062,194

## (二十二)股份基礎給付

合併公司截至民國一一二年十二月三十一日止，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。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

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。

本公司截至民國一十二年十二月三十一日止，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781千股，相關變更登記已完成。

## 2. 股份基礎給付

	權益交割						現金增資保留 予員工認購
	庫藏股 轉讓予員工	庫藏股 轉讓予員工	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	子公司員工 認股權憑證	
給與日	110.8.6	110.11.3	106.5.25	111.9.1	112.4.1	112.10.5	112.6.28
給與數量	333,000股	18,000股	33,372,000股	55,000股	5,880,000股	1,538,495股	667,000股
合約期間	2年	2年	5年	6年	10年	0.1年	-
既得條件	立即既得	立即既得	註1	註2	註3	立即既得	立即既得

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。合併公司於民國一十一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	庫藏股	子公司員工	子公司員工	子公司員工	子公司員工	現金增資保留
	轉讓辦法	轉讓辦法	認股權憑證	認股權憑證	認股權憑證	認股權憑證	予員工認購
給與日公允價值	4.88	17.96	-	14.19	30.18~40.7	1.91	10.55
給與日股價	91.18	105.64	-	14.19	49.76	11.86	50.60
執行價格	-	-	美金0.09元	10元	0.00323元	10.00元	40.10元
預期波動率(%)	46.82%	42.65%	28.78%~60.78%	21.89%	55.25%	38.73%	22.72%
認股權存續期間(年)	-	-	5年	5年	10年	0.1年	0.12年
無風險利率(%)	0.0484%	0.0909%	0.95%~1.31%	1.0195%	3.705%~3.48%	1.0057%	1.10%



## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (2)員工認股權計畫之相關資訊

(以千單位表達)

	112年度		111年度	
	加權平均履約 價格(美金元)	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	1.68	7,278,952	-	-
本期喪失數量	-	-	-	(15,990)
本期執行數量	10.26	(2,130,495)	-	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-
12月31日流通在外數量	0.50	<u>5,148,457</u>	-	<u>-</u>

合併公司於民國一一一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。

## 3.員工費用及負債

合併公司民國一一二年度及一一一年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	112年度	111年度
薪資費用	\$ <u>19,732</u>	<u>4,555</u>

## (二十三)每股盈餘

民國一一二年度及一一一年度，本公司計算基本每股虧損及稀釋每股虧損之計算如下：

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(658,899)</u>	<u>(52,794)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>131,624</u>	<u>126,353</u>
基本每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>(5.01)</u>	<u>(0.42)</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度因產生稅後淨損，故計算稀釋每股盈餘潛在作用時，將產生反稀釋作用，故不予列入。

## (二十四)客戶合約之收入

## 1.收入之細分

	112年度	111年度
電子商務收入	\$ 39,778,501	44,917,092
非電子商務收入	<u>1,293,085</u>	<u>1,183,351</u>
	\$ <u>41,071,586</u>	<u>46,100,443</u>

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

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一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為629,463千元及486,786千元。

## 2.合約餘額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合約負債	\$ <u>519,984</u>	<u>629,463</u>

## (二十五)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度為虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一一年度員工酬勞估列金額為2,352千元，董事酬勞估列金額為264千元。本公司民國一一一年度員工酬勞估列與實際分派並無差異，董事酬勞未予分配。本公司依會計估計變動處理，並將該差異認列為一一二年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

## (二十六)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年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 52,792	21,641
其他利息收入	952	461
利息收入合計	\$ <u>53,744</u>	<u>22,102</u>

## 2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
違約金收入-二十一世紀	\$ 237,255	164,169
代收代付收入-商店街	52,015	-
代收代付收入-拍付	27,376	7,213
信用卡回饋金-比比昂	12,514	9,717
政府補助款	10,105	4,436
股利收入	2,581	14,522
其他	17,507	9,289
其他收入合計	\$ <u>359,353</u>	<u>209,376</u>

## 網路家庭國際資訊股份有限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年度</u>	<u>111年度</u>
租賃修改利益	\$ 28,896	153
處分不動產、廠房及設備及無形資產利益	7,364	2,061
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(3,265)	139,438
違約金損失	(9,804)	-
處分投資利益	(1,262)	3,414
外幣兌換利益	11,781	23,932
其他	(43,979)	(2,635)
其他利益及損失淨額	<u>\$ (10,269)</u>	<u>166,363</u>

## 4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
借款利息費用	\$ 85,440	46,300
租賃負債設算利息費用	57,552	26,545
公司債利息費用	(7,553)	9,911
其他	(944)	2,894
財務成本淨額	<u>\$ (151,489)</u>	<u>85,650</u>

## (二十四)金融工具

## 1.信用風險

## (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一二年及一一一年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為14,885,591千元及14,663,604千元。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## 2. 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
<b>112年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 2,955,017	2,955,017	1,000,748	1,954,269	-	-	-
應付帳款及票據	3,171,460	3,171,460	3,171,460	-	-	-	-
其他應付款	1,313,941	1,313,941	1,284,303	29,638	-	-	-
代收款	1,859,707	1,859,707	1,859,707	-	-	-	-
租賃負債	4,679,391	4,679,391	289,629	261,035	457,561	970,874	2,700,292
長期借款	3,744,391	3,744,391	3,792	137,902	3,090,226	512,531	296
長期應付款	84,735	84,735	-	-	84,735	-	-
	<b>\$ 17,808,998</b>	<b>17,808,998</b>	<b>7,609,639</b>	<b>2,382,844</b>	<b>3,632,522</b>	<b>1,483,405</b>	<b>2,700,588</b>
<b>111年12月31日</b>							
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
應付公司債	1,371,447	1,379,000	-	1,379,000	-	-	-
長期借款	2,246,600	2,246,600	53,792	703,250	990,025	273,833	225,700
長期應付款	234,612	234,612	-	-	149,878	84,734	-
	<b>\$ 16,939,309</b>	<b>16,946,862</b>	<b>9,826,327</b>	<b>3,869,352</b>	<b>1,640,587</b>	<b>1,088,965</b>	<b>521,631</b>

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。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## 3. 匯率風險

## (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	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	\$ 2,491	30.69	76,510	4,843	30.73	148,824
日幣	47,832	0.2173	10,394	45,796	0.2319	10,620
新加坡幣	-	23.29	-	786	22.86	17,975
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	239	30.69	7,349	190	30.73	5,836

## (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。於民國一一二年度及一一一年度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，民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利將分別減少或增加3,182千元及6,863千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益11,781千元及23,932千元。

## (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度及一一一年度之稅後淨利將減增2,038千元及823千元，主因係合併公司之變動利率存款與變動利率之借款。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## 4.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年度		111年度	
	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%	\$ 6,877	2,743	6,333	3,121
下跌1%	(6,877)	(2,743)	(6,333)	(3,121)

## 5.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：

	112.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
特別股	\$ 342,903	-	-	342,903	342,903
國內外可轉換公司債	87,096	-	-	87,096	87,096
	<b>\$ 429,999</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>429,999</b>	<b>429,999</b>
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內外非上市(櫃)公司股票	\$ 859,583	-	-	859,583	859,583
	<b>\$ 859,583</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>859,583</b>	<b>859,583</b>
	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
特別股	\$ 390,074	-	-	390,074	390,074
國外可轉換公司債	31,356	-	-	31,356	31,356
	<b>\$ 421,430</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>421,430</b>	<b>421,430</b>
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 791,590	-	-	791,590	791,590
	<b>\$ 791,590</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>791,590</b>	<b>791,590</b>

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (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。

## (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	-
處分	-	(28,916)
總利益或損失		
認列於損益	(3,266)	-
認列於其他綜合損益	-	96,909
民國112年12月31日	<u>\$ 429,999</u>	<u>791,590</u>
民國111年1月1日	\$ 244,226	767,882
購買	55,731	37,552
處分	(17,965)	-
總利益或損失		
認列於損益	139,438	-
認列於其他綜合損益	-	(13,844)
民國111年12月31日	<u>\$ 421,430</u>	<u>791,590</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度及一一一年度仍持有之資產相關者如下：

	112年度	111年度
總利益或損失		
列報於其他利益及損失	\$ (3,266)	139,438
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	96,909	(13,844)

## 網路家庭國際資訊股份有限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"> <li>波動度 (111.12.3為49.21%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>波動度愈高，公允價值愈高</li> </ul>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益及債務工具投資	可類比上市櫃公司法  現金流量折現法	<ul style="list-style-type: none"> <li>市場價值乘數比 (112.12.31及111.12.31分別為0.895~11.54及1.07~6.00)</li> <li>流動性折價比率 (112.12.31及111.12.31分別為11.38%~30%及28.05%~30%)</li> <li>加權平均資金成本 (112.12.31為14.74%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高。</li> <li>加權平均資金成本、缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> </ul>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益及債務工具投資	可類比上市櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> <li>市場價值乘數比 (112.12.31及111.12.31分別為0.84~17.84及0.73~9.34)</li> <li>流動性折價比率 (112.12.31及111.12.31分別為2.42%~48.08%及8.85%~30%)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>乘數愈高，公允價值愈高。</li> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。</li> </ul>



## 網路家庭國際資訊股份有限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
<b>民國112年12月31日</b>						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
衍生金融工具	股價營收比	5%	\$ 4,355	(4,355)	-	-
無活絡市場之權益工具投資	股價營收比等	5%	17,145	(17,145)	-	-
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%	-	-	35,936	(35,204)
"	流動性折價比率	5%	-	-	48,122	(48,025)
			<b>\$ 23,332</b>	<b>(23,332)</b>	<b>84,058</b>	<b>(83,229)</b>
<b>111年12月31日</b>						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
衍生金融工具	股價營收比	5%	\$ 1,568	(1,568)	-	-
無活絡市場之權益工具投資	股價營收比等	5%	19,504	(19,504)	-	-
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)
			<b>\$ 21,072</b>	<b>(21,072)</b>	<b>79,192</b>	<b>(78,601)</b>

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。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (二十八)財務風險管理

## 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露信用風險、流動性風險及市場風險。

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

## 2.風險管理架構

合併公司係由執行長室負責發展及控管合併公司之風險管理政策，必要時向董事會報告其運作。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過宣導、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

## 3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易方無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及投資。

## (1)應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。但合併公司未有地區信用風險顯著集中之情形。

管理當局已建立授信政策，合併公司依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。授信額度依個別客戶建立，係代表無須經總經理室核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以現金交易基礎與合併公司進行交易。

在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；是否為經銷商、零售商或消費者；帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。被評定為高風險之客戶被歸屬在受限制客戶名單並受業務部門之監控，未來與該等客戶之銷售得取消交易或以現金交易基礎為之。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

### (2) 投資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由執行長室衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 保證

合併公司政策規定能提供財務保證予業務往來對象或持有百分之五十以上之子公司，並需經董事會通過。相關資訊請詳附註十三(一)。

## 4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

## 5. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有美金、港幣、人民幣、泰銖及日幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣及美元。

## (二十九) 資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (三十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年度及一一一年度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(十一)。
- 2.可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十七)。
- 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	112.12.31
長期借款	\$ 2,246,600	1,498,147	-	3,744,747
短期借款	3,362,455	(407,438)	-	2,955,017
租賃負債	2,084,863	(558,785)	3,153,313	4,679,391
應付公司債	1,371,447	(1,379,000)	7,553	-
來自籌資活動之負債總額	\$ <b>9,065,365</b>	<b>(847,076)</b>	<b>3,160,866</b>	<b>11,379,155</b>

	111.1.1	現金流量	非現金之變動	
			其他	111.12.31
長期借款	\$ 1,445,100	801,500	-	2,246,600
短期借款	2,263,667	1,098,788	-	3,362,455
租賃負債	2,137,215	(544,003)	491,651	2,084,863
應付公司債	1,361,536	-	9,911	1,371,447
來自籌資活動之負債總額	\$ <b>7,207,518</b>	<b>1,356,285</b>	<b>501,562</b>	<b>9,065,365</b>

## 七、關係人交易

## (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

## (二)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	"
殷振實業有限公司	"
景華有限公司	"
連竑實業有限公司	"

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
偉庭實業股份有限公司	合併公司之其他關係人
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	"
財團法人上善人文基金會	"
唯品風尚(股)公司	"
普瑪有限公司	"
莊凡頡	"
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。

## (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年度	111年度
關聯企業	\$ 627	-
其他關係人	65	-
	<b>\$ 692</b>	<b>-</b>

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年度	111年度
關聯企業	\$ 434	-
其他關係人	-	21
	<b>\$ 434</b>	<b>21</b>

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合併財務報告附註(續)

## 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	112.12.31	111.12.31
其他應收款(註2)	其他關係人	\$ 23,520	-
應收租賃款	關聯企業	4,808	8,153
其他應收款	關聯企業	100	86
其他應收款(註2)	其他關係人	5,390	39,563
		<u>\$ 33,818</u>	<u>47,802</u>

註1：係網路交易產生之代收款。

註2：合併公司於民國一一二年度及一一一年度因點數交換產生之代收代付金額分別為46,116千元及106,678千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一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	112.12.31	111.12.31
其他應付款	其他關係人	\$ 1,258	419

## 5. 財產交易

## (1) 處分不動產、廠房及設備

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	112年度	
	處分價款	處分損益
關聯企業	\$ 229	229

## 6. 其他

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
營業成本	其他關係人	\$ 128	10
營業費用	關聯企業	-	214
營業費用	其他關係人	7,382	3,385
其他營業外收入	關聯企業	330	90
其他營業外收入	其他關係人	617	917

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## 7.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
偉庭實業(股)公司	\$ 105,355	109,621
特燁(股)公司	106,015	162,621
明宇企業(股)公司	66,030	197,965
周以明	251,318	251,318
	<u>\$ 528,718</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，帳列長期借款及一年內到期長期負債。

合併公司民國一一二年度及一一一年度帳列利息成本及利息費用金額分別為7,870千元、13,255千元、16,118千元及3,124千元。

## 8.租 賃

合併公司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10,522千元。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>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
租賃負債	其他關係人	\$ 2,993	4,329
存出保證金	其他關係人	376	300

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息支出	其他關係人	\$ 93	86

9.合併公司民國一一二年十二月三十一日及一一一年度十二月三十一日之短期借款、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，擔保總額分別為2,597,875千元及2,376,875千元。

## (四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 62,411	116,673
股份基礎給付	13,607	-
	<u>\$ 75,508</u>	<u>116,673</u>

## 網路家庭國際資訊股份有限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	112.12.31	111.12.31
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	\$ 831,586	842,223
存出保證金 (帳列其他金融資產－ 非流動)	倉庫及辦公室押金及銀行借款	509,679	217,762
		<u>\$ 1,341,265</u>	<u>1,059,985</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：

	112.12.31	111.12.31
應付存出保證票據	<u>\$ 245,304</u>	<u>300,146</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：

	112.12.31	111.12.31
保證額度	<u>\$ 8,500</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：

	112.12.31	111.12.31
保證額度	<u>\$ 2,951,317</u>	<u>3,110,726</u>

(五)合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日為取得不動產、廠房及設備已分別支付753,219千元及139,660千元，相關未認列之不動產、廠房及設備之合約承諾分別為582,355千元及1,244,421千元。

(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：

	112.12.31	111.12.31
信託專戶	<u>\$ 426,613</u>	<u>314,251</u>



## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

(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：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
保證額度	\$ -	1,379,000

(八)合併公司為履行合約而開立之應付保證票據如下：

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
應付保證票據	\$ 6,460,000	2,360,000

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	287,481	1,557,292	1,844,773	302,959	1,641,111	1,944,070
勞健保費用	33,327	158,846	192,173	34,649	171,618	206,267
退休金費用	16,330	76,948	93,278	15,383	88,124	103,507
其他員工福利費用	15,447	96,970	112,417	15,470	105,292	120,762
折舊費用	62,484	828,808	891,292	73,222	679,901	753,123
攤銷費用	39	127,482	127,521	101	105,352	105,453

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

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	-	營業週轉	-	還款本票	350,000	2,598,917	2,598,917
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	670,000	670,000	537,320	2.75 %	2	-	營業週轉	-	還款本票	330,000	699,937	699,937
1	"	喬睿科技(股)公司	其他應收款	是	17,744	17,744	17,744	2.75 %	2	-	營業週轉	-	-	-	699,937	699,937
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	-	營業週轉	-	-	-	925,099	925,099

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

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	資金貸與總額
													名稱	價值		
2	廿一世紀數位科技(股)公司	21st Financial Technology Co., Ltd	其他應收款	是	1,100	-	-	- %	2	-	營業週轉	-		-	925,099	925,099
3	喬睿科技(股)公司	日本喬睿株式會社	其他應收款	是	21,730	21,730	17,384	2.75 %	2	-	營業週轉	-		-	23,031	23,031

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：資金貸與總額以本公司最近期財務報表淨值總額之40%為限。

## 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	3,248,647	10,000	10,000	4,902	-	0.15 %	9,745,941	Y	N	N
0	"	網家速配(股)公司	2	3,248,647	50,000	50,000	-	-	0.77 %	9,745,941	Y	N	N
0	"	商店街市集國際資訊(股)公司	2	3,248,647	325,000	125,000	-	-	1.92 %	9,745,941	Y	N	N
0	"	比比昂株式會社	2	3,248,647	345,900	265,560	170,401	-	4.09 %	9,745,941	Y	N	N
0	"	拍付國際資訊(股)公司	1	974,954	300,000	300,000	20,000	-	4.62 %	9,745,941	Y	N	N
0	"	二十一世紀數位科技(股)公司	1	1,749,843	350,000	350,000	350,000	350,000	5.39 %	9,745,941	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	6,938,244	2,440,000	2,200,000	1,100,662	-	95.12 %	11,563,740	Y	N	N
1	"	拍付國際資訊(股)公司	2	6,938,244	100,000	100,000	20,000	-	4.32 %	11,563,740	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	5,249,529	2,140,000	100,000	-	-	5.71 %	8,749,215	N	Y	N

註1：0代表發行人。

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範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				期中最高持股 或出資情形	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
網路家庭國際 資訊(股)公司	普通股： 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	56,047	6.22 %	56,047	6.22 %	
"	就業情報資訊(股)公司	-	"	113,005	4,441	0.72 %	4,441	0.72 %	
"	群傳媒(股)公司	-	"	3,725,645	62,367	18.39 %	62,367	18.39 %	
"	愛比科技(股)公司	-	"	1,958,018	60,777	7.19 %	60,777	7.19 %	
"	家庭雲端(股)公司	-	"	57,000	469	0.81 %	469	1.14 %	
"	台灣先進智慧(股)公司	-	"	1,732,102	1,230	4.75 %	1,230	4.75 %	
"	美合國際實業(股)公司	-	"	6,941,550	118,562	8.09 %	118,562	8.09 %	
"	唯品風尚(股)公司	-	"	226,617	5,584	8.09 %	5,584	8.09 %	
"	康迅數位整合(股)公司	-	"	1,376,668	38,106	12.52 %	38,106	12.52 %	
"	康太數位整合(股)公司	-	"	1,126,049	10,484	6.26 %	10,484	6.26 %	
"	Influenxio Limited (BVL)	-	"	9,915	6,745	3.51 %	6,745	3.51 %	
"	麻布數據科技(股)公司	-	"	126,011	16,365	2.86 %	16,365	2.86 %	
"	AccuHit Tech Holdings Limited	-	"	416,667	13,938	3.66 %	13,938	3.66 %	
"	特別股： Pickupp Limited	-	"	650,644	88,139	3.17 %	88,139	3.17 %	
"	FunNow Ltd.	-	"	1,306,620	43,308	1.80 %	43,308	2.71 %	
"	AccuHit Tech Holdings Limited	-	"	1,400,000	134,054	12.28 %	134,054	12.28 %	
"	Our Agriculture Inc.	-	"	3,212,121	12,527	2.32 %	12,527	2.32 %	
拍付國際資訊 (股)公司	普通股： 全盈支付金融科技(股)公 司	-	"	11,400,000	186,390	11.40 %	186,390	11.40 %	
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 %	-	2.31 %	
"	台灣大哥大(股)公司 可轉換公司債：	-	"	128	-	- %	13	- %	
中華網家一號 (股)公司	Tresl Inc.	-	"	-	8,640	- %	8,640	- %	
"	WORCA INC.	-	"	-	78,456	- %	78,456	- %	
"	特別股： Instill Ai Ltd.	-	"	6,262	4,202	3.60 %	4,202	3.60 %	
"	FP International Limited	-	"	56,050	29,209	2.39 %	29,209	2.47 %	
"	Ecommerce Enablers Pte. Ltd.	-	"	142,813	19,773	0.15 %	19,773	0.15 %	
"	悠勢科技(股)公司	-	"	1,226,016	34,463	6.16 %	34,463	6.16 %	
"	Our Agriculture Inc.	-	"	11,682,828	33,205	8.92 %	33,205	8.92 %	
"	Moovo Mobility Inc.	-	"	312,300	20,874	2.29 %	20,874	2.29 %	
"	Pickupp Limited	-	"	131,179	15,419	0.64 %	15,419	0.64 %	
"	Return Helper Limited	-	"	6,798	28,166	37.17 %	28,166	37.17 %	
"	Aiello Inc.	-	"	6,836,545	20,393	3.29 %	20,393	3.29 %	
"	Haulio Investment Holdings Pte. Ltd.	-	"	362,189	5,558	0.91 %	5,558	0.93 %	
"	GoFreight Inc.	-	"	165,020	116,924	5.02 %	116,924	5.02 %	
"	Traveler Co., Ltd.	-	"	10,000	14,717	0.61 %	14,717	0.61 %	

## 網路家庭國際資訊股份有限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：  
：無。

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，期前次移轉資料				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			
網路家庭國際資訊(股)公司	使用權資產	採用權益法之投資	112.2.1	3,996,875	按月給付	無	-	-	-	-	標按合約	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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
網路家庭國際資訊(股)公司	露天市集國際資訊(股)公司	本公司之子公司	進貨	105,360	0.31 %	月結30天	-	-	(7,270)	0.24 %	

註：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

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	345,569	- %	-		345,569	-
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	553,316	- %	-		-	-

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	111年年度交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
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	345,569	與一般交易條件相同	1.26 %
1	二十一世紀數位科技(股)公司	廿一世紀數位科技(股)公司	2	其他應收款	553,316	與一般交易條件相同	2.02 %

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合併財務報告附註(續)

## (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股 或出資情形	被投資公司 本期損益	本期認列之 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	-	- %	-	100.00 %	-	1,141	註1
"	達科通訊(股) 公司	台灣	第二類電 信事業等	125,000	125,000	6,831,604	100.00 %	8,962	100.00 %	(16,665)	(16,665)	"
"	PC HOME ONLINE	英屬維京 群島	貿易及轉 投資業務	25,485	25,485	122,328	100.00 %	254	100.00 %	(1,397)	(1,397)	"
"	INTERNATIO NAL CO., LTD. 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 %	63,689	26.47 %	75,773	20,057	"
"	商店街市集國 際資訊(股)公司	台灣	網際網路 服務	-	326,494	-	- %	-	44.45 %	23,985	(8,117)	註1
"	PCHOME US INC.	美國	電子商務 交易平台	134,065	134,065	45,800,000	91.97 %	6,667	91.97 %	1,453	1,337	"
"	PChome (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電子商務 交易平台	131,875	131,875	13,249,999	66.25 %	9,304	66.25 %	(10,657)	(6,811)	"
"	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 %	9,280	100.00 %	(3,912)	(3,912)	"
"	網家金融科技 (股)公司	台灣	資訊服務	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	3,706	100.00 %	(149)	(149)	"
"	PChome Holding Inc.	英屬維京群 島	投資業務	1,043,763	1,043,763	313,951,718	100.00 %	21,233	100.00 %	4,242	4,242	"
"	網家速配(股) 公司	台灣	物流運輸 業務	200,000	200,000	20,000,000	100.00 %	111,191	100.00 %	(28,278)	(28,278)	"
"	中華網家一號 (股)公司	台灣	創業投資 業務	200,000	200,000	20,000,000	50.00 %	258,528	50.00 %	(19,351)	(10,266)	"
"	基石創新創業 投資(股)公司	台灣	創業投資 業務	5,100	5,100	510,000	51.00 %	7,779	51.00 %	1,540	761	"
"	網家跨境(股) 公司	台灣	電商跨境 服務	140,000	140,000	14,000,000	65.23 %	150,764	65.23 %	(9,118)	(7,092)	"
"	覓去(股)公司	台灣	服飾銷售	168,614	162,000	10,400,000	100.00 %	15,790	100.00 %	(11,934)	(10,266)	"
"	雲坦數位科技 股份有限公司	台灣	電子資訊 供應服務	54,250	54,250	1,261,628	59.94 %	43,743	70.00 %	(18,384)	(14,234)	註1及 註2
"	廿一世紀數位 科技(股)公司	台灣	金融科技 服務	5,192,546	5,192,546	29,923,677	43.63 %	4,617,836	43.63 %	274,207	94,371	"
"	網家數據科技 服務(股)公司	台灣	電子資訊 供應服務	5,000	5,000	500,000	100.00 %	3,949	100.00 %	(480)	(480)	註1
"	拼科技(股)公 司	台灣	電子資訊 供應服務	10,000	10,000	1,000,000	100.00 %	9,712	100.00 %	(15)	(15)	"
"	UPN Information Co., Ltd.	開曼群島	投資業務	224,262	224,262	400,001	40.00 %	211,183	40.00 %	(10,815)	(6,842)	註2
"	網家全球(股) 公司	香港	投資業務	6,338	6,338	7,494,642	100.00 %	6,047	100.00 %	(646)	(646)	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 %	322,021	65.00 %	128,323	83,410	"
"	株式會社Ruten	日本	電子資訊 供應服務	-	9,830	-	- %	-	28.49 %	(2,894)	(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 %	27,471	100.00 %	23,985	35,210	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 %	8,425	100.00 %	(540)	(540)	"
"	廿一世紀數位 科技(股)公司	台灣	金融科技 服務	224,592	224,592	964,599	1.41 %	32,610	1.41 %	274,207	3,866	註1及 註2

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股 或出資情形	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
PC HOME ONLINE INTERNATIO NAL CO., LTD. PCHOME ONLINE INC.	PCHOME ONLINE INC.	開曼群島	貿易及轉投 資業務	25,311	25,311	10,000,000	100.00 %	2,187	100.00 %	(1,245)	(1,245)	註1
PChome Holding 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 %	2,216	100.00 %	(4,262)	(4,263)	"
PChome Marketplace Inc.	PChome Marketplace Inc.	開曼群島	投資業務	1,043,763	1,043,763	38,335,000	100.00 %	16,992	100.00 %	4,474	4,474	"
"	株式會社 PChome	日本	電子商務國 際貿易	-	37,580	-	- %	-	100.00 %	(56)	(567)	"
"	商店街市集國 際資訊(股)公 司	台灣	網際網路服 務	-	998,758	-	- %	-	33.33 %	23,985	(3,101)	"
網家跨境(股) 公司	網家跨境服務 (股)公司	台灣	網際網路服 務	127,000	127,000	2,900,000	100.00 %	141,392	100.00 %	784	784	"
"	PCHOME CB PTE. LTD.	新加坡	網際網路服 務	59,698	59,698	190,000	100.00 %	65,398	100.00 %	(5,333)	(5,333)	"
"	空中補給(股) 公司	台灣	物流運輸業 務	3,000	-	300,000	100.00 %	2,993	100.00 %	(7)	(7)	"
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 %	59,048	100.00 %	(5,263)	(5,263)	"
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	68,600	38,600	7,500,000	100.00 %	18,244	100.00 %	(18,799)	(18,799)	"
廿一世紀數位 科技(股)公司	拍付國際資訊 (股)公司	台灣	網路金流服 務	133,206	133,206	2,441,860	5.25 %	10,645	5.25 %	(67,496)	3,544	"
"	21st Financial Technology Co., Ltd	開曼群島	投資業務	1,468,741	1,468,741	51,167,407	100.00 %	1,940,922	100.00 %	364,831	364,831	"
"	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 %	1,732,347	100.00 %	(35,351)	(59,045)	註1及 註2
21st Financial Technology Co., Ltd	拍付國際資訊 (股)公司	台灣	網路金流 服務	6,438	6,438	43,819,006	94.24 %	191,088	94.24 %	(67,496)	(63,608)	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 %	1,7621,910	100.00 %	428,442	428,442	"
二十一世紀數 位科技(股)公司	分期遊旅行社 (股)公司	台灣	旅遊業務	6,000	6,000	600,000	100.00 %	4,070	100.00 %	(137)	(137)	"
"	廉聚資產管理 有限公司	台灣	金融機構金 錢債權收買 業務	3,000	-	300,000	100.00 %	3,044	100.00 %	44	44	"
拍付國際資訊 (股)公司	國際連(股)公 司	台灣	電子支付機 構許可業務	349,388	710,388	10,000,000	100.00 %	74,928	100.00 %	(23,613)	(23,613)	"
"	雲通寶國際資 訊(股)公司	台灣	網路金流服 務	3,000	3,000	300,000	100.00 %	2,490	100.00 %	(8)	(8)	"
喬睿科技(股) 公司	Japan Cherri KK	日本	金融科技服 務	19,418	8,283	1,600	80.00 %	2,176	80.00 %	(10,704)	(7,942)	"

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。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (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
-	59,232	5,132,075

註1：本表相關數字以新台幣列示，外幣金額係按民國一〇一二年十二月底匯率30.69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，截止至民國一〇一二年十二月三十一日，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。

## (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
賽特資訊服務有限公司		18,907,864	13.13 %
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	5.42 %

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

## (一)一般性資訊

合併公司之應報導部門係電子商務銷售部門、交易市集部門、金融科技部門及其他部門，電子商務銷售部門係於網路平台上銷售商品而收取之收入。其他部門係網路平台上提供入口網站服務、電信及通訊應用等產生之收入。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別收購取得，並保留取得當時之管理團隊。

## 網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

## (二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司報導之金額與營運管理決算者使用之報告一致。營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策彙總說明」相同。合併公司營運部門損益係以營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

112年度	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	\$ 37,929,381	899,588	1,519,885	722,732	-	-	41,071,586
部門間收入	17,135	154,108	141,584	395,642	(708,469)	-	-
收入總計	<u>\$ 37,946,516</u>	<u>1,053,696</u>	<u>1,661,469</u>	<u>1,118,374</u>	<u>(708,469)</u>	<u>-</u>	<u>41,071,586</u>
應報導部門營業損益	<u>\$ (779,338)</u>	<u>60,182</u>	<u>152,889</u>	<u>(86,263)</u>	<u>(14,682)</u>	<u>(60,776)</u>	<u>(727,988)</u>
所得稅費用	\$ (69,628)	4,376	116,091	5,569	7,182	-	63,590
折舊與攤銷	801,471	38,700	26,200	65,621	26,045	60,776	1,018,813
應報導部門資產	<u>\$ 18,378,137</u>	<u>1,686,978</u>	<u>12,904,172</u>	<u>1,678,304</u>	<u>(7,192,051)</u>	<u>-</u>	<u>27,455,540</u>
應報導部門負債	<u>\$ 11,880,843</u>	<u>1,117,889</u>	<u>6,495,425</u>	<u>555,766</u>	<u>(1,147,842)</u>	<u>-</u>	<u>18,902,081</u>
111年度							
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 42,855,757	1,210,966	1,162,482	871,238	-	-	46,100,443
部門間收入	40,550	164,843	169,715	429,821	(804,929)	-	-
收入總計	<u>\$ 42,896,307</u>	<u>1,375,809</u>	<u>1,332,197</u>	<u>1,301,059</u>	<u>(804,929)</u>	<u>-</u>	<u>46,100,443</u>
應報導部門營業損益	<u>\$ (31,223)</u>	<u>79,614</u>	<u>62,021</u>	<u>(119,405)</u>	<u>17,588</u>	<u>(69,001)</u>	<u>(60,406)</u>
所得稅費用(利益)	\$ 84,466	(4,542)	20,506	112,977	(21)	-	213,386
折舊與攤銷	636,866	46,678	31,827	78,480	(4,276)	69,001	858,576
應報導部門資產	<u>\$ 17,043,801</u>	<u>4,079,860</u>	<u>12,072,811</u>	<u>1,975,249</u>	<u>(8,579,671)</u>	<u>-</u>	<u>26,592,050</u>
應報導部門負債	<u>\$ 10,529,950</u>	<u>1,721,002</u>	<u>4,848,737</u>	<u>571,779</u>	<u>(895,252)</u>	<u>-</u>	<u>16,776,216</u>

## (三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	112年度	111年度
電子商務交易收入	\$ 39,778,501	44,917,092
其 他	1,293,085	1,183,351
合 計	<u>\$ 41,071,586</u>	<u>46,100,443</u>

## (四)地區別資訊

合併公司之主要營運地點及客戶所在地皆為台灣。

## (五)主要客戶資訊

合併公司無重要來自外部客戶之收入達 10% 以上。



網路家庭國際資訊股份有限公司



董事長：詹宏志

