

股票代碼：8044

網路家庭國際資訊股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一五年及一一四年第一季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3~4
四、合併資產負債表	5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	16~53
(七)關係人交易	54~57
(八)質押之資產	58
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	58
(十)重大之災害損失	58
(十一)重大之期後事項	59
(十二)其 他	59
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	60~63
2.轉投資事業相關資訊	64~65
3.大陸投資資訊	65
(十四)部門資訊	65

會計師核閱報告

(115)財審報字第 26000216 號

網路家庭國際資訊股份有限公司 公鑒：

前言

網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司(以下簡稱「網家集團」)民國 115 年 3 月 31 日之合併資產負債表，民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表，暨民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 115 年 3 月 31 日之資產總額(含「採用權益法之投資」)為新台幣 1,660,374 仟元，占合併資產總額之 5%；負債總額為新台幣 523,095 仟元，占合併負債總額之 2%；其民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額為損失新台幣 43,861 仟元，占合併綜合損益總額之 208%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達網家集團民國 115 年 3 月 31 日之合併財務狀況，民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效，暨民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併現金流量之情事。

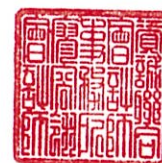
資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686

其他事項 - 前期由其他會計師核閱

網家集團民國 114 年度第一季之合併財務報表係由其他會計師核閱，並於民國 114 年 5 月 6 日因列入合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資之同期間未經會計師核閱而出具保留結論之核閱報告。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖容翎



會計師

梁嬋女



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990001654 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 1 3 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

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產	115.3.31		114.12.31		114.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,266,444	13	\$ 4,131,880	13	\$ 3,528,846	14
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四))	1,021,050	3	1,169,038	4	-	-
1170 應收帳款及票據淨額(附註六(五)及七)	4,599,843	14	4,388,673	13	3,260,970	13
1200 其他應收款(附註六(五)及七)	4,047,863	12	3,659,460	11	1,182,221	5
1300 存貨(附註六(六))	1,448,777	4	1,711,433	5	1,418,430	6
1476 其他金融資產—流動(附註六(十四)及八)	1,149,760	4	1,197,106	3	1,003,035	4
1479 其他流動資產—其他	316,980	1	272,995	1	336,108	1
	<u>16,850,717</u>	<u>51</u>	<u>16,530,585</u>	<u>50</u>	<u>10,729,610</u>	<u>43</u>
非流動資產：						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	653,858	2	675,943	2	459,924	2
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))	470,934	1	475,118	1	728,994	3
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	210,406	1	208,953	1	259,928	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	1,461,133	5	1,503,882	5	1,799,665	7
1755 使用權資產(附註六(十一))	3,445,325	10	3,542,581	11	3,715,979	15
1780 無形資產(附註六(十三))	7,757,682	23	7,793,595	23	5,654,182	23
1840 遞延所得稅資產	343,554	1	317,298	1	271,256	1
1930 長期應收款(附註六(五))	1,491,466	5	1,505,500	5	1,067,612	4
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十四)及八)	391,733	1	310,835	1	323,417	1
1990 其他非流動資產—其他	51,205	-	50,985	-	52,818	-
	<u>16,277,296</u>	<u>49</u>	<u>16,384,690</u>	<u>50</u>	<u>14,333,775</u>	<u>57</u>
資產總計	\$ 33,128,013	100	\$ 32,915,275	100	\$ 25,063,385	100
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(十五))	\$ 4,191,715	13	\$ 4,125,458	13	\$ 2,126,487	9
2130 合約負債—流動(附註六(二十五))	408,253	1	409,304	1	427,847	2
2170 應付帳款及票據	2,602,034	8	3,182,316	10	2,321,913	9
2200 其他應付款	834,206	3	1,011,532	3	844,883	3
2230 本期所得稅負債	176,482	1	110,599	-	156,224	1
2280 租賃負債(附註六(十九)及七)	492,572	1	526,017	2	449,284	2
2300 其他流動負債(附註六(十六))	7,451,615	22	6,718,834	20	2,269,906	9
2320 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註六(十七)及七)	658,094	2	539,584	2	527,409	2
	<u>16,814,971</u>	<u>51</u>	<u>16,623,644</u>	<u>51</u>	<u>9,123,953</u>	<u>37</u>
非流動負債：						
2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (附註六(十八))	708,112	2	692,519	2	-	-
2540 長期借款(附註六(十七)、七及八)	3,195,482	10	3,222,579	10	1,861,160	7
2550 負債準備—非流動	83,391	-	83,142	-	82,397	-
2570 遞延所得稅負債	146,330	-	147,964	1	12,256	-
2580 租賃負債—非流動(附註六(十九)及七)	3,261,083	10	3,355,282	10	3,583,665	15
2670 其他非流動負債—其他	57,809	-	56,563	-	41,001	-
	<u>7,452,207</u>	<u>22</u>	<u>7,558,049</u>	<u>23</u>	<u>5,580,479</u>	<u>22</u>
負債總計	24,267,178	73	24,181,693	74	14,704,432	59
歸屬母公司業主之權益(附註六(二十一))：						
3110 普通股股本	2,056,470	6	2,056,470	6	2,056,470	8
3200 資本公積	7,000,382	21	6,951,273	21	6,903,822	28
3350 待彌補虧損	(1,568,735)	(4)	(1,488,997)	(4)	(718,524)	(3)
3400 其他權益	(607,963)	(2)	(610,780)	(2)	41,257	-
3500 庫藏股票	(210,502)	(1)	(210,502)	(1)	(210,502)	(1)
母公司股東權益小計	6,669,652	20	6,697,464	20	8,072,523	32
36XX 非控制權益(附註六(九)及(二十一))	2,191,183	7	2,036,118	6	2,286,430	9
權益總計	8,860,835	27	8,733,582	26	10,358,953	41
負債及權益總計	\$ 33,128,013	100	\$ 32,915,275	100	\$ 25,063,385	100

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

~5~



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

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	115年1月至3月		114年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入	\$ 9,718,139	101	\$ 9,065,289	101
4170 減：銷貨退回	129,519	1	115,626	1
營業收入淨額(附註六(二十五)及七)	9,588,620	100	8,949,663	100
5000 營業成本(附註六(六)、七及十二)	8,111,300	85	7,764,563	87
營業毛利	1,477,320	15	1,185,100	13
營業費用(附註六(二十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	822,477	8	865,470	10
6200 管理費用	276,005	3	171,421	2
6300 研究發展費用	141,631	1	128,171	1
6450 預期信用減損損失(附註六(五))	158,248	2	115,317	1
營業費用合計	1,398,361	14	1,280,379	14
營業淨利(損)	78,959	1	(95,279)	(1)
營業外收入及支出(附註六(四)、(五)、(七)、(十五)、(十九)、(二十七)及七)：				
7100 利息收入	11,433	-	10,193	-
7010 其他收入	25,764	-	31,761	-
7020 其他利益及損失	(38,270)	-	86,428	1
7050 財務成本	(37,702)	-	(44,647)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	918	-	461	-
營業外收入及支出合計	(37,857)	-	84,196	1
繼續營業部門稅前淨利(損)	41,102	1	(11,083)	-
7950 減：所得稅費用(附註六(二十))	60,097	1	35,519	-
本期淨損	(18,995)	-	(46,602)	-
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
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(三)及(二十八))	(4,183)	-	13,034	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(4,183)	-	13,034	-
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	2,086	-	(83,822)	(1)
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	2,086	-	(83,822)	(1)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,097)	-	(70,788)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ (21,092)	-	\$ (117,390)	(1)
本期淨(損)利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (79,738)	(1)	\$ (147,729)	(1)
8620 非控制權益	60,743	1	101,127	1
	\$ (18,995)	-	\$ (46,602)	-
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (78,233)	(1)	\$ (165,508)	(2)
8720 非控制權益	57,141	1	48,118	1
	\$ (21,092)	-	\$ (117,390)	(1)
每股虧損(附註六(二十三))				
9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$	(0.39)	\$	(0.79)

(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



~6~

會計主管：張雅惠



網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					歸屬於母公司業主之權益	非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	保留盈餘	庫藏股票	其他權益項目			
普通股本	\$ 1,439,529	5,052,998	(570,795)	(210,502)	59,036	5,770,266	2,238,297	8,008,563
本期淨(損)利	-	-	(147,729)	-	-	(147,729)	101,127	(46,602)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(17,779)	(17,779)	(53,009)	(70,788)
本期綜合損益總額	-	-	(147,729)	-	(17,779)	(165,508)	48,118	(117,390)
現金增資	616,941	1,850,824	-	-	-	2,467,765	-	2,467,765
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	15	15
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 2,056,470	6,903,822	(718,524)	(210,502)	41,257	8,072,523	2,286,430	10,358,953
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,056,470	6,951,273	(1,488,997)	(210,502)	(610,780)	6,697,464	2,036,118	8,733,582
本期淨(損)利	-	-	(79,738)	-	-	(79,738)	60,743	(18,995)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,505	1,505	(3,602)	(2,097)
本期綜合損益總額	-	-	(79,738)	-	1,505	(78,233)	57,141	(21,092)
對子公司所有權益變動(附註六(二十一)、(二十四))	-	49,109	-	-	1,312	50,421	96,176	146,597
股份基礎給付交易(附註六(二十二))	-	-	-	-	-	-	1,748	1,748
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 2,056,470	7,000,382	(1,568,735)	(210,502)	(607,963)	6,669,652	2,191,183	8,860,835



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

~7~

會計主管：張雅惠





網路家庭國際資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 41,102	\$ (11,083)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用(附註六(十)、(十一)及十二)	177,013	197,225
攤銷費用(附註六(十三)及十二)	40,097	30,542
預期信用減損損失(附註六(五))	158,248	115,317
透過損益按公允價值衡量金融資產淨損失(附註六(二十七)及(二十八))	22,086	-
透過損益按公允價值衡量金融負債淨損失(附註六(二十七)及(二十八))	15,947	-
利息費用(附註六(二十七))	37,702	44,647
利息收入(附註六(二十七))	(11,433)	(10,193)
股份基礎給付酬勞成本(附註六(二十一)、(二十二)及七)	1,748	15
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額(附註六(七))	(918)	(461)
處分投資損失	1,312	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(附註六(十))	266	29
租賃修改(利益)損失	(39)	53
收益費損項目合計	442,029	377,174
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	(355,386)	(175,003)
其他應收款	(388,037)	154,774
存貨	262,656	732,955
其他流動資產	(44,034)	17,033
其他金融資產	(1,187)	11,919
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(525,988)	741,678
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(1,051)	54
應付帳款及票據	(580,282)	(816,803)
其他應付款	(177,109)	(172,320)
其他流動負債	732,780	(153,417)
其他非流動負債	1,247	2,045
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(24,415)	(1,140,441)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(550,403)	(398,763)
調整項目合計	(108,374)	(21,589)
營運產生之現金流出	(67,272)	(32,672)
收取之利息	11,000	8,269
支付之利息	(37,260)	(46,367)
支付之所得稅	(33,034)	(3,685)
營業活動之淨現金流出	(126,566)	(74,455)
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(40,000)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	200,600	-
取得不動產、廠房及設備(附註六(三十一))	(28,279)	(12,615)
處分不動產、廠房及設備(附註六(十))	-	29
取得無形資產(附註六(十三))	(5,290)	(624)
其他金融資產	(44,365)	292,486
其他非流動資產	(218)	3,636
投資活動之淨現金流入	82,448	282,912
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)(附註六(三十一))	68,769	(392,482)
舉借長期借款(附註六(三十一))	225,000	752
償還長期借款(附註六(三十一))	(137,701)	(2,117,431)
租賃本金償還(附註六(三十一))	(135,570)	(134,769)
現金增資	-	2,467,765
非控制權益變動(附註六(二十四))	145,292	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	165,790	(176,165)
匯率變動對現金及約當現金之影響	12,892	(83,683)
本期現金及約當現金增加(減少)數	134,564	(51,391)
期初現金及約當現金餘額	4,131,880	3,580,237
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,266,444	\$ 3,528,846

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

~8~



會計主管：張雅惠



網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

網路家庭國際資訊股份有限公司

合併財務報告附註

民國一一五年及一一四年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

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一一五年五月十三日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國一一五年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及依賴自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

合併公司經評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響：無

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹貨幣」	民國116年1月1日

註：金管會於民國一一四年九月二十五日之新聞稿中宣布公開發行公司將於民國一一七年度起適用國際財務報導準則第18號(以下簡稱IFRS 18)；另企業如有提前適用IFRS 18之需求，亦得於金管會認可IFRS 18後，選擇提前適用IFRS 18規定。

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎、新增部分及期中財務報表適用部分說明如下，餘與民國一一四年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

- 1.本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。
- 2.本合併財務報告應併同民國一一四年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

- 1.除下列重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本編製：
 - (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (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)按退休基金資產減除確定福利義務現值淨額認列之確定福利資產(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.編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編制原則

本合併財務報告之編制原則與民國一一四年度合併財務報告相同。

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
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	
本公司	連科通訊(股)公司	第二類電信事業等	100.00%	100.00%	100.00%	註一
"	PCHOME US INC.	電子商務交易平台	91.97%	91.97%	91.97%	"
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	貿易及轉投資業務	- %	100.00%	100.00%	註三
"	PChome (Thailand) Co., Ltd.	電子商務交易平台	66.25%	66.25%	66.25%	註一
"	網路家庭旅行社(股)公司	網路旅遊業務	100.00%	100.00%	100.00%	"
"	PChome Holding Inc.	投資業務	- %	- %	100.00%	註四
"	網家速配(股)公司	物流運輸業務	100.00%	100.00%	100.00%	註一
"	中華網家一號(股)公司	創業投資業務	50.00%	50.00%	50.00%	"
"	基石創新創業投資(股)公司	"	51.00%	51.00%	51.00%	註一及註五
"	網家跨境(股)公司	投資業務	62.67%	62.67%	65.23%	註一及註六
"	覓去(股)公司	服飾銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註一
"	雲坦數位科技(股)公司	電子資訊供應服務	- %	- %	59.94%	註一及註二
"	21st Financial Technology Co., Ltd.	金融科技服務及轉投資業務	- %	- %	43.66%	註二
"	二十一世紀金融科技株式會社	金融科技服務及轉投資業務	41.01%	41.63%	- %	"
"	網家數據科技服務(股)公司	電子資訊供應服務	100.00%	100.00%	100.00%	註一
"	拼科技(股)公司	"	100.00%	100.00%	100.00%	註一及註七
"	網家全球(股)公司	投資業務	- %	- %	100.00%	註八
"	露天市集國際資訊(股)公司	電子資訊供應服務	65.00%	65.00%	65.00%	

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
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	
本公司	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	資訊軟體服務及 轉投資業務	100.00%	- %	- %	註一及註九
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%	100.00%	100.00%	
"	ECOSMOS PTE. LTD.	電子資訊供應服 務	100.00%	100.00%	100.00%	註一
"	21st Financial Technology Co., Ltd.	金融科技服務及 轉投資業務	- %	- %	1.41%	註二
"	二十一世紀金融科技株式會社	金融科技服務及 轉投資業務	1.28%	1.30%	- %	"
商店街市集國際資訊(股)公司	LINKARK CO., LTD	國際貿易	78.00%	78.00%	- %	註一及註十
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	資訊軟體服務及 轉投資業務	- %	100.00%	100.00%	註一及註九
網家跨境(股)公司	網家跨境服務(股)公司	網際網路服務	100.00%	100.00%	100.00%	註一
"	PCHOME CB PTE. LTD.	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	"
"	空中補給(股)公司	倉儲業務	100.00%	100.00%	100.00%	"
PCHOME CB PTE. LTD.	比比昂株式會社	電商跨境服務	100.00%	100.00%	100.00%	"
雲坦數位科技(股)公司	易安網保險經紀人(股)公司	保險經紀	100.00%	100.00%	100.00%	"
21st Financial Technology Co., Ltd.	二十一世紀金融科技株式會社	金融科技服務及 轉投資業務	- %	- %	100.00%	註二
二十一世紀金融科技株式會社	二十一世紀數位科技(股)公司	金融科技服務	100.00%	100.00%	100.00%	"
"	拍付國際資訊(股)公司	網路金流服務	99.49%	99.49%	99.49%	"
"	喬睿科技(股)公司	金融科技服務及 轉投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	"
"	MPI Inc.	投資業務	65.00%	65.00%	- %	註二及註十三
"	雲坦數位科技(股)公司	電子資訊供應服 務	100.00%	100.00%	- %	註一及註二
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%	註十一
"	廉聚資產管理有限公司	金融機構金錢債 權收買業務	100.00%	100.00%	100.00%	註一
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%	註十二
喬睿科技(股)公司	日本喬睿株式會社	金融科技服務	90.00%	90.00%	90.00%	註一
MPI Inc.	Payment for, Inc.	支付解決方案	100.00%	100.00%	- %	註十三

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

註一：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱，該等公司民國一一五年三月三十一日之資產總額(含「採用權益法之投資」)為\$1,660,374，占合併資產總額之5%；負債總額為\$523,095，占合併負債總額之2%；其民國115年1月1日至3月31日之綜合損益總額分為損失\$43,861，占合併綜合損益總額之208%。

註二：為整合集團資源，進行集團內投資架構調整。

(1)21st Financial Technology Co., Ltd.之組織重組案已於民國一一四年四月三十日執行完畢，21st Financial Technology Co., Ltd.已按股東持股比例分派其持有之二十一世紀金融科技株式會社股份予其全體股東，21st Financial Technology Co., Ltd.全體股東以同等比例直接持有二十一世紀金融科技株式會社，本公司直接持有二十一世紀金融科技株式會社之持股比例為43.66%。

(2)二十一世紀金融科技株式會社於民國一一四年十月三日月辦理員工認股權證發行，致持股比例由43.66%下降至43.38%。

(3)二十一世紀金融科技株式會社於民國一一四年十一月二十八日辦理現金增資發行新股，全數由外部股東認購，致網家持股比例由43.38%下降至42.73%。

(4)二十一世紀金融科技株式會社經民國一一四年七月十五日臨時股東會通過，雲坦數位科技(股)公司全體股東，以其持有之每1股普通股，換發二十一世紀金融科技株式會社新發行之普通股0.7011股，該股份交換案已於民國一一四年十二月一日完成，致持股比例由42.73%上升至43.06%。

(5)二十一世紀金融科技株式會社於民國一一四年十二月二十三日辦理員工認股權證發行，致持股比例由43.06%下降至41.63%。

(6)二十一世紀金融科技株式會社於民國一一五年三月九日辦理現金增資發行新股，全數由外部股東認購，致網家持股比例由41.63%下降至41.01%。

註三：已於民國一一五年三月二十日完成解散及清算程序。

註四：已於民國一一四年五月二十三日完成解散及清算程序。

註五：已於民國一一三年十一月十四日解散登記。

註六：該公司於民國一一四年十一月十四日辦理現金增資，致持股比例由65.23%下降至62.67%。

註七：已於民國一一三年十二月二十五日解散登記。

註八：已於民國一一四年五月二十日完成解散及清算程序。

註九：PCHOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.因辦理解散清算，於民國一一五年二月三日將其持有PC HOME ONLINE (HK) LTD.之全部股權移轉予本公司。

註十：商店街市集(股)公司於民國一一四年六月十八日投資LINKARK CO., LTD，於

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

民國一一四年七月十五日辦理現金增資發行新股，全數由外部股東認購，致商店街市集(股)公司持股比例由100%下降至78%。

註十一：已於民國一一四年六月四日完成解散及清算程序。

註十二：已於民國一一四年四月十六日完成解散及清算程序。

註十三：該公司於民國一一四年九月三十日併購取得之公司，相關資訊請詳附註六(八)。

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

1.資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於報導期間後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

合併公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2.負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)於報導期間後十二個月內到期清償者。

(4)不具有將負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利者。

合併公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)透過損益按公允價值衡量之金融負債

1.原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。合併公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1)係混合(結合)合約；或

(2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3)係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2.合併公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

3.指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動金額屬信用風險所產生者，除避免會計配比不當之情形或屬放款承諾及財務保證合約須認列於損益外，認列於其他綜合損益。

(六)所得稅

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

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

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

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

(七)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源除下列所述者外，與民國一一四年度合併財務報告附註五一致。

1. 應收帳款及其他應收款之減損評估

合併公司對於應收帳款及其他應收款係採用國際財務報導準則第9號規定之簡化作法，亦即，以存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。合併公司為衡量預期信用損失，將客戶依據共通的信用風險特性予以分組，並參考歷史信用損失經驗，同時納入具合理性且可佐證之前瞻性資訊進行調整，以釐訂不同帳齡區間之預期損失率。民國一一五年三月三十一日，合併公司認列減損損失後之應收帳款及其他應收款為\$8,647,706。

2. 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。可回收金額之不確定性，會影響商譽是否減損的評估。商譽減損評估之說明請詳附註六(十三)。

3. 贖回負債之評估

合併公司係依據子公司之預期未來特定財務表現、公司之財務狀況、股東協議所載之定價機制及支付贖回負債可能發生之時點。就該購買義務以公允價值衡量並認列為贖回負債。民國一一五年三月三十一日，該贖回負債(帳列流動負債)之帳面金額為\$1,465,715。

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
現金	\$ 2,707	\$ 2,046	\$ 817
支票存款	30,556	31,181	31,296
活期存款	3,951,112	3,875,460	2,561,192
外幣存款	16,558	14,695	53,979
定期存款	261,500	204,500	876,600
約當現金			
第三方支付	<u>4,011</u>	<u>3,998</u>	<u>4,962</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 4,266,444</u>	<u>\$ 4,131,880</u>	<u>\$ 3,528,846</u>

- 1.合併公司往來之金融機構信用品質良好，且合併公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 2.合併公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日用途受限之現金及約當現金分別為\$1,450,738、\$1,417,198及1,239,700，分類為其他金融資產－流動及非流動，請詳附件六(十四)。
- 3.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(二十八)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生性金融資產			
普通股	\$ 1,140	\$ 1,123	\$ 1,108
特別股	598,327	621,286	376,664
未來股權簡單協議	<u>54,391</u>	<u>53,534</u>	<u>82,152</u>
合 計	<u>\$ 653,858</u>	<u>\$ 675,943</u>	<u>\$ 459,924</u>

- 1.合併公司持有之國內外非上市(櫃)公司發行之特別股股票，其條件皆為具投票權且為非累積之特別股，股息依約定年率發放，並依照約定期間定期調整重設；該股票多具有優先清算權，若該標的於合併公司持有股票期間發生清算事件，依照特別股的排位順序，有機會獲得同等於投資金額之分配。
- 2.合併公司持有之未來股權簡單協議，於觸發合約之條件轉換為特別股。
- 3.價格風險資訊請詳附註六(二十八)。
- 4.上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

(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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</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－普通股	\$ 470,934	\$ 475,118	\$ 495,025
國內外非上市(櫃)公司股票－特別股	-	-	233,969
合 計	<u>\$ 470,934</u>	<u>\$ 475,118</u>	<u>\$ 728,994</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，該等投資於民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日之公允價值約當其帳面金額。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ (4,183)	\$ 13,034

3. 合併公司持有之特別股相關資訊請詳附註六(二)。

4. 價格風險、信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十八)。

5. 合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內做任何移轉。

6. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表合併公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日信用風險最大之暴險金額分別為\$470,934、\$475,118及\$728,994。

7. 上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
流動項目：			
三個月至一年內到期之定期存款	\$ 1,021,050	\$ 1,169,038	\$ -

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
利息收入	\$ 2,594	\$ -

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表合併公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,021,050、\$1,169,038及\$0。

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五)應收票據、應收帳款、其他應收款及長期應收款

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應收票據—按攤銷後成本衡量	\$ -	\$ -	\$ 360
應收帳款—按攤銷後成本衡量	7,184,858	6,950,894	2,162,030
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	-	-	2,931,404
其他應收款—按攤銷後成本衡量	3,838,695	3,412,767	1,010,525
應收融資租賃款—租金	110,095	147,696	172,407
應收融資租賃款—商品	103,814	104,297	83,942
減：備抵損失	(224,721)	(214,756)	(166,228)
減：未實現利息收入	(873,569)	(847,265)	(683,637)
	<u>\$ 10,139,172</u>	<u>\$ 9,553,633</u>	<u>\$ 5,510,803</u>
流動	\$ 8,647,706	\$ 8,048,133	\$ 4,443,191
非流動	<u>1,491,466</u>	<u>1,505,500</u>	<u>1,067,612</u>
	<u>\$ 10,139,172</u>	<u>\$ 9,553,633</u>	<u>\$ 5,510,803</u>

1. 合併公司針對所有應收票據、應收帳款、其他應收款、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：

	<u>115.3.31</u>		
	<u>應收款項 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 3,909,442	0%~0.0001%	305
逾期180天以下	7,598	10%~100%	425
逾期181天以上	<u>12,945</u>	25%~100%	<u>4,105</u>
	<u>\$ 3,929,985</u>		<u>4,835</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

	114.12.31		
	應收款項 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	\$ 4,306,760	0%~0.00001%	151
逾期180天以下	6,241	10%	255
逾期181天以上	<u>11,381</u>	25%~100%	<u>4,037</u>
	<u>\$ 4,324,382</u>		<u>4,443</u>

	114.3.31		
	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	\$ 1,680,183	0%~0.0001%	9
逾期180天以下	9,795	10%	8
逾期181天以上	<u>7,898</u>	25%~100%	<u>7,581</u>
	<u>\$ 1,697,876</u>		<u>7,598</u>

在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表合併公司除二十一世紀之應收帳款於民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一信用風險最大之暴險金額分別為\$3,925,150、\$4,319,939及\$1,690,278。

合併公司之子公司—二十一世紀之預期信用損失分析如下：

	115.3.31		
	應收款項 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	\$ 5,774,775	0%~2.98%	144,244
逾期180天以下	603,191	2.98%~100%	42,601
逾期181天以上	<u>55,942</u>	12.30%~100%	<u>33,041</u>
	<u>\$ 6,433,908</u>		<u>219,886</u>

	114.12.31		
	應收款項 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	\$ 4,852,416	0%~2.98%	139,951
逾期180天以下	546,930	2.98%~100%	38,540
逾期181天以上	<u>44,661</u>	12.30%~100%	<u>31,822</u>
	<u>\$ 5,444,007</u>		<u>210,313</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

	114.3.31		
	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	\$ 3,529,329	0%~2.97%	100,187
逾期180天以下	408,890	2.97%~88.79%	27,367
逾期181天以上	<u>40,936</u>	12.15%~100%	<u>31,076</u>
	<u>\$ 3,979,155</u>		<u>158,630</u>

在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表合併公司二十一世紀之應收帳款於民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日信用風險最大之暴險金額分別為\$6,214,022、\$5,233,694及\$3,820,525。

2. 合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日至認列於損益之利息收入分別\$432及\$542。
3. 合併公司採用IFRS 9提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為已發生違約。
4. 合併公司採用IFRS 9提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
5. 合併公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (1) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (2) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (3) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (4) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
6. 合併公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟合併公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
7. 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：

	115年1月至3月	114年1月至3月
期初餘額	\$ 214,756	\$ 167,708
認列之減損損失	158,248	115,317
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(148,283)</u>	<u>(116,797)</u>
期末餘額	<u>\$ 224,721</u>	<u>\$ 166,228</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

8. 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：

115.3.31

讓售對象	讓售應收帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
				(列報於長期短期借款)		
凱基銀行	\$ 305,518	400,000		150,000	2.96%	本票
遠東銀行	1,986,802	2,000,000		1,692,185	3.10%	質押定存、本票
王道銀行	62,094	200,000		53,801	2.75%	本票
永豐銀行	454,161	300,000		250,000	2.59%	本票
中信銀行	1,060,258	1,000,000		1,000,000	2.94%	本票
永豐/王道銀行	501,424	900,000		450,000	2.94%	本票

114.12.31

讓售對象	讓售應收帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
				(列報於長期短期借款)		
凱基銀行	\$ 423,636	400,000		250,000	2.96%	本票
遠東銀行	2,041,451	2,000,000		1,711,738	3.10%	質押定存、本票
王道銀行	84,041	200,000		77,330	2.73%	本票
永豐銀行	425,068	300,000		233,250	2.59%	本票
中信銀行	1,058,411	1,000,000		1,000,000	2.50%	本票

114.3.31

讓售對象	讓售應收帳款金額	額	度	已預支金額	利率區間	擔保項目
				(列報於短期借款)		
凱基銀行	\$ -	650,000		-	- %	本票
遠東銀行	1,525,336	1,680,000		1,325,690	3.10%	質押定存、本票
中華資融	70	119		119	4.62%	本票
和潤	52,596	500,000		52,060	2.99%	本票
王道銀行	82,879	200,000		80,275	2.83%	本票
永豐銀行	261,313	300,000		249,250	2.59%	本票
中信銀行	1,009,210	1,000,000		1,000,000	2.45%	本票

合併公司為擔保履行前述合約之附買回約定，截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止，分別提供本票\$3,900,000、\$3,900,000及\$3,780,000予承做此應收帳款讓售之他公司及銀行。

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

9. 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。

(六) 存 貨

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
商 品	\$ 1,462,044	\$ 1,722,769	\$ 1,431,052
減：備抵存貨跌價損失	<u>(13,267)</u>	<u>(11,336)</u>	<u>(12,622)</u>
	<u>\$ 1,448,777</u>	<u>\$ 1,711,433</u>	<u>\$ 1,418,430</u>

營業成本組成明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
銷貨及各項業務成本	\$ 8,080,911	\$ 7,738,825
利息成本	28,067	22,030
存貨跌價及呆滯損失	1,931	3,290
存貨報廢損失	<u>391</u>	<u>418</u>
	<u>\$ 8,111,300</u>	<u>\$ 7,764,563</u>

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日存貨跌價及呆滯損失係因存貨沖減至淨變現價值或呆滯而認列，並已列報為銷貨成本。

截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七) 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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
期初	\$ 208,953	\$ 259,462	\$ 259,462
採用權益法之投資損益份額	918	6,555	461
採用權益法之投資盈餘分派	-	(12,140)	-
採用權益法之投資減損損失	-	(45,048)	-
其他權益變動	<u>535</u>	<u>124</u>	<u>5</u>
期末	<u>\$ 210,406</u>	<u>\$ 208,953</u>	<u>\$ 259,928</u>

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
關聯企業	<u>\$ 210,406</u>	<u>\$ 208,953</u>	<u>\$ 259,928</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. 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		
			115.3.31	114.12.31	114.3.31
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%	26.47%
UPN Information Co., Ltd.	投資業務	開曼群島	40.00%	40.00%	40.00%

2. 合併公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$210,406、\$208,953及\$259,928。

	115年1月至3月	114年1月至3月
繼續營業單位本期淨利	\$ 8,987	\$ 8,105
其他綜合損益(稅後淨額)	1,340	11
本期綜合損益總額	<u>\$ 10,327</u>	<u>\$ 8,116</u>

3. 減損損失

合併公司民國一一四年十二月三十一日對採用權益法之投資所含之商譽進行減損測試，評估後並提列減損損失，請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(七)。

4. 擔保

截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，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。

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

(八) 取得子公司

1. 本公司之子公司二十一世紀金融科技株式會社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，於民國一一四年九月三十日以現金對價\$1,893,360(日幣92億元)收購取得MPI Inc.發行之929股65%特別股股權，並自該日起成為合併公司之子公司。未來將依合約相關規定取得MPI Inc.剩餘流通在外股份，就該購買義務以公允價值衡量並認列為贖回負債。公允價值之衡量係考量MPI Inc.之特定財務表現、公司之財務狀況、股東協議所載之定價機制及支付贖回負債可能發生之時點。截至民國一一五年三月三十一日止，該贖回負債(帳列其他流動負債)之公允價值為\$1,465,715(日幣7,313,946仟元)。

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

2.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	\$ 622,334
應收帳款及其他應收款	3,634,518
其他流動資產	302,391
不動產、廠房及設備	1,140
無形資產	14,984
取得之可辨認無形資產－客戶關係	401,782
遞延所得稅資產	77,271
其他金融資產－非流動	10,112
短期借款	(411,600)
應付帳款及票據	(4,036,128)
其他應付款	(132,962)
合約負債	(61,470)
本期所得稅負債	(11,010)
其他流動負債	(17,967)
遞延所得稅負債	(135,280)
可辨認淨資產之公允價值	<u><u>\$ 258,115</u></u>

3.商 譽

因收購認列之商譽如下：

移轉對價(現金)	\$ 1,893,360
非控制權益(以可辨認淨資產按非控制權益之比例衡量)	239,740
減：可辨認資產之公允價值	<u>(258,115)</u>
商 譽	<u><u>\$ 1,874,985</u></u>

4.商譽之產生係以Payment for, Inc.所擁有之數據金融服務技術之未來效益為主。相關收購價格分攤已於民國一一四年第四季完成，取得之可辨認無形資產(包括商標及特許權)公允價值為\$401,782(日幣1,952,295仟元)。

5.MPI Inc.之非控制權益公允價值採收益法及選擇權定價模型估計：

- (1)假設折現率12.8%；
- (2)根據自由現金流量按Gordon成長模式估計假設終值；
- (3)因缺乏控制或缺乏市場推廣而市場參與者在估計MPI Inc.非控制權益公允價值時可能會考慮之假設調整。

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

(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		
		115.3.31	114.12.31	114.3.31
露天市集國際資訊(股)公司	台灣	35.00%	35.00%	35.00%
中華網家一號(股)公司	台灣	50.00%	50.00%	50.00%
21st Financial Technology Co., Ltd.	開曼群島	-	-	54.93%
二十一世紀金融科技株式會社(註)	日本	57.71%	57.07%	-

註：21st Financial Technology Co., Ltd.之組織重組案已於民國一一四年四月三十日執行完畢。致具重大非控制權益之子公司變動。相關資訊請詳附註四(三)之說明。

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)公司及其子公司之彙總性財務資訊：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
流動資產	\$ 1,225,148	\$ 1,197,973	\$ 1,320,299
非流動資產	78,731	79,275	77,645
流動負債	(665,900)	(662,069)	(728,227)
非流動負債	(11,256)	(13,565)	-
淨資產	<u>\$ 626,723</u>	<u>\$ 601,614</u>	<u>\$ 669,717</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 219,235</u>	<u>\$ 210,360</u>	<u>\$ 234,401</u>
		115年1月至3月	114年1月至3月
營業收入		<u>\$ 148,310</u>	<u>\$ 159,073</u>
本期淨利		\$ 23,480	\$ 32,229
其他綜合損益		136	(1,266)
綜合損益總額		<u>\$ 23,616</u>	<u>\$ 30,963</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利		<u>\$ 8,218</u>	<u>\$ 11,280</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額		<u>\$ 8,266</u>	<u>\$ 10,837</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

2. 中華網家一號(股)公司之彙總性財務資訊：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
流動資產	\$ 54,833	\$ 35,478	\$ 43,756
非流動資產	446,622	470,050	459,925
流動負債	<u>(23,115)</u>	<u>(1,012)</u>	<u>(1,162)</u>
淨資產	<u>\$ 478,340</u>	<u>\$ 504,516</u>	<u>\$ 502,519</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 239,170</u>	<u>\$ 252,258</u>	<u>\$ 251,260</u>
		<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
本期淨損		\$ (26,176)	\$ (2,731)
其他綜合損益		-	-
綜合損益總額		<u>\$ (26,176)</u>	<u>\$ (2,731)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損		<u>\$ (13,088)</u>	<u>\$ (1,365)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額		<u>\$ (13,088)</u>	<u>\$ (1,365)</u>

3. 21st Financial Technology Co., Ltd.及其子公司之彙總性財務資訊：

	<u>114.3.31</u>
流動資產	\$ 4,791,548
非流動資產	3,637,024
流動負債	(4,478,176)
非流動負債	<u>(910,307)</u>
淨資產	<u>\$ 3,040,089</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,701,738</u>
	<u>114年1月至3月</u>
營業收入	<u>\$ 501,355</u>
本期淨利	173,596
其他綜合損益	<u>(10,108)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 163,488</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 95,057</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 89,293</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

4. 二十一世紀金融科技株式會社及其子公司之彙總性財務資訊：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>
流動資產	\$ 10,842,428	\$ 10,112,445
非流動資產	6,163,855	6,084,152
流動負債	(11,325,144)	(10,859,808)
非流動負債	<u>(3,455,025)</u>	<u>(3,377,782)</u>
淨資產	<u>\$ 2,226,114</u>	<u>\$ 1,959,007</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 1,304,131</u>	<u>\$ 1,154,370</u>
		<u>115年1月至3月</u>
營業收入		<u>\$ 800,885</u>
本期淨利		\$ 126,101
其他綜合損益		<u>(4,991)</u>
綜合損益總額		<u>\$ 121,110</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利		<u>\$ 56,711</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額		<u>\$ 53,108</u>

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

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	運輸設備	倉儲設備	辦公設備	租賃改良	待驗設備	總計
成本或認定成本：						
民國115年1月1日餘額	\$ 98,745	1,344,434	867,566	625,822	33,227	2,969,794
增 添	-	2,602	19,528	5,588	150	27,868
報 廢	-	-	(10)	-	-	(10)
處 分	-	-	(16)	-	-	(16)
重 分 類	-	31,378	-	432	(31,810)	-
匯率變動之影響	-	-	(16)	(2)	-	(18)
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 98,745</u>	<u>1,378,414</u>	<u>887,052</u>	<u>631,840</u>	<u>1,567</u>	<u>2,997,618</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 98,745	1,444,582	922,783	590,805	59,301	3,116,216
增 添	-	-	3,396	6,223	63	9,682
報 廢	-	-	(2,585)	-	-	(2,585)
處 分	-	-	(5,646)	(1,756)	-	(7,402)
重 分 類	-	-	3,148	3,163	(7,825)	(1,514)
匯率變動之影響	-	-	16	319	-	335
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 98,745</u>	<u>1,444,582</u>	<u>921,112</u>	<u>598,754</u>	<u>51,539</u>	<u>3,114,732</u>
折舊及減損損失：						
民國115年1月1日餘額	\$ 76,507	275,330	787,954	326,121	-	1,465,912
折 舊	2,947	38,095	13,196	16,365	-	70,603
報 廢	-	-	(10)	-	-	(10)
處 分	-	-	(16)	-	-	(16)
匯率變動之影響	-	-	(2)	(2)	-	(4)
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 79,454</u>	<u>313,425</u>	<u>801,122</u>	<u>342,484</u>	<u>-</u>	<u>1,536,485</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 64,400	122,137	796,212	261,944	-	1,244,693
折 舊	3,026	40,389	18,138	18,455	-	80,008
報 廢	-	-	(2,585)	-	-	(2,585)
處 分	-	-	(5,588)	(1,756)	-	(7,344)
匯率變動之影響	-	-	11	284	-	295
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 67,426</u>	<u>162,526</u>	<u>806,188</u>	<u>278,927</u>	<u>-</u>	<u>1,315,067</u>

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	待驗設備	總計
帳面價值：						
民國115年1月1日餘額	\$ 22,238	1,069,104	79,612	299,701	33,227	1,503,882
民國115年3月31日餘額	\$ 19,291	1,064,989	85,930	289,356	1,567	1,461,133
民國114年1月1日餘額	\$ 34,345	1,322,445	126,571	328,861	59,301	1,871,523
民國114年3月31日餘額	\$ 31,319	1,282,056	114,924	319,827	51,539	1,799,665

合併公司為營運所需購置相關設備，相關重大工程合約請詳附註九(三)。截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司不動產、廠房及設備設定抵押之擔保情形請詳附註八。

(十一)使用權資產

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日使用權資產之成本及折舊變動明細如下：

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	總計
使用權資產之成本：				
民國115年1月1日餘額	\$ 5,276,985	66,946	14,516	5,358,447
增 添	9,588	596	-	10,184
減 少	(2,300)	(670)	-	(2,970)
匯率變動之影響	(25)	-	-	(25)
民國115年3月31日餘額	\$ 5,284,248	66,872	14,516	5,365,636
民國114年1月1日餘額	\$ 5,447,713	44,228	12,036	5,503,977
增 添	11,780	-	-	11,780
減 少	(6,067)	-	-	(6,067)
重 分 類	(671)	671	-	-
匯率變動之影響	1,875	-	-	1,875
民國114年3月31日餘額	\$ 5,454,630	44,899	12,036	5,511,565
使用權資產之折舊：				
民國115年1月1日餘額	\$ 1,761,195	44,926	9,745	1,815,866
提列折舊	104,012	1,589	809	106,410
其他減少	(1,916)	(32)	-	(1,948)
匯率變動之影響	(17)	-	-	(17)
民國115年3月31日餘額	\$ 1,863,274	46,483	10,554	1,920,311

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	總計
民國114年1月1日餘額	\$ 1,642,541	33,171	6,465	1,682,177
提列折舊	113,585	2,811	821	117,217
其他減少	(5,224)	-	-	(5,224)
重分類	(104)	104	-	-
匯率變動之影響	1,416	-	-	1,416
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 1,752,214</u>	<u>36,086</u>	<u>7,286</u>	<u>1,795,586</u>

帳面價值：

民國115年1月1日	<u>\$ 3,515,790</u>	<u>22,020</u>	<u>4,771</u>	<u>3,542,581</u>
民國115年3月31日	<u>\$ 3,420,974</u>	<u>20,389</u>	<u>3,962</u>	<u>3,445,325</u>
民國114年1月1日	<u>\$ 3,805,172</u>	<u>11,057</u>	<u>5,571</u>	<u>3,821,800</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 3,702,416</u>	<u>8,813</u>	<u>4,750</u>	<u>3,715,979</u>

合併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。

合併公司於民國一一三年一月起將部分非向中華郵政股份有限公司所承租房屋及建築以融資租賃方式轉租，相關使用權資產因轉租關係予以除列，並同時認列應收融資租賃款(帳列其他應收款)。

(十二)租賃交易－出租人

- 1.合併公司將商品、部分所承租之房屋及建築轉租，租賃合約之期間介於1到3年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
- 2.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
租賃投資淨額之融資收益	<u>\$ 1,923</u>	<u>\$ 2,065</u>

- 3.合併公司以融資租賃出租之未折現租賃給付之到期日分析如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
一年內	\$ 213,909	\$ 251,990	\$ 182,704
一至兩年	2	3	73,645
	<u>\$ 213,911</u>	<u>\$ 251,993</u>	<u>\$ 256,349</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

4.合併公司以融資租賃出租之未折現租賃給付與租賃投資淨額之調節資訊如下：

	115.3.31		114.12.31		114.3.31	
	流動	非流動	流動	非流動	流動	非流動
未折現租賃給付	\$ 213,909	2	251,990	3	182,704	73,645
未賺得融資收益	(4,296)	-	(4,852)	-	(4,238)	(294)
租賃投資淨額	\$ 209,613	2	247,138	3	178,466	73,351

5.合併公司之應收租賃款無逾期支付情況，經評估發生信用風險損失金額不重大。

(十三)無形資產

	115年				
	電腦軟體	商譽	通路關係	其他	總計
1月1日					
成本	\$ 312,471	6,838,040	501,290	700,938	8,352,739
累計攤銷及減損	(214,740)	-	(230,322)	(114,082)	(559,144)
	\$ 97,731	6,838,040	270,968	586,856	7,793,595
1月1日	\$ 97,731	6,838,040	270,968	586,856	7,793,595
增添一源自單獨取得	5,290	-	-	-	5,290
攤銷費用	(9,504)	-	(13,549)	(17,044)	(40,097)
匯率變動之影響	(9)	(911)	-	(186)	(1,106)
3月31日	\$ 93,508	6,837,129	257,419	569,626	7,757,682
3月31日					
成本	\$ 316,126	6,837,129	501,290	700,743	8,355,288
累計攤銷及減損	(222,618)	-	(243,871)	(131,117)	(597,606)
	\$ 93,508	6,837,129	257,419	569,626	7,757,682
	114年				
	電腦軟體	商譽	通路關係	其他	總計
1月1日					
成本	\$ 298,502	5,011,342	501,290	309,483	6,120,617
累計攤銷及減損	(185,324)	-	(176,130)	(75,263)	(436,717)
	\$ 113,178	5,011,342	325,160	234,220	5,683,900
1月1日	\$ 113,178	5,011,342	325,160	234,220	5,683,900
增添一源自單獨取得	624	-	-	-	624
攤銷費用	(9,757)	-	(13,548)	(7,237)	(30,542)
匯率變動之影響	200	-	-	-	200
3月31日	\$ 104,245	5,011,342	311,612	226,983	5,654,182
3月31日					
成本	\$ 297,373	5,011,342	501,290	309,483	6,119,488
累計攤銷及減損	(193,128)	-	(189,678)	(82,500)	(465,306)
	\$ 104,245	5,011,342	311,612	226,983	5,654,182

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

1.商譽分攤至合併公司之現金產生單位

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
網家跨境(股)公司	\$ 99,358	\$ 99,358	\$ 99,358
雲坦數位科技(股)公司	15,161	15,161	15,161
喬睿科技(股)公司	1,482,473	1,482,473	1,482,473
21st Financial Technology Co., Ltd	-	-	3,414,350
二十一世紀金融科技株式會社	3,414,350	3,414,350	-
Payment for, Inc.	<u>1,825,787</u>	<u>1,826,698</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 6,837,129</u>	<u>\$ 6,838,040</u>	<u>\$ 5,011,342</u>

因集團內投資架構調整，於民國一一四年四月三十日起，21st Financial Technology Co., Ltd.已按股東持股比例分派其持有之二十一世紀金融科技株式會社之股份，相關資訊請詳附註四(三)之說明。

2.商譽之減損

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。依合併公司於民國一一四年委請專家出具之使用價值分析報告，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，請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十三)。

(十四)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>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
受限制銀行存款	\$ 679,127	\$ 634,774	\$ 651,103
信託專戶	771,611	782,424	588,597
存出保證金	<u>90,755</u>	<u>90,743</u>	<u>86,752</u>
	<u>\$ 1,541,493</u>	<u>\$ 1,507,941</u>	<u>\$ 1,326,452</u>
流動	\$ 1,149,760	\$ 1,197,106	\$ 1,003,035
非流動	<u>391,733</u>	<u>310,835</u>	<u>323,417</u>
	<u>\$ 1,541,493</u>	<u>\$ 1,507,941</u>	<u>\$ 1,326,452</u>

1.受限制銀行存款主係不符合約當現金定義之定期存單等，屬限制用途之銀行存款。

2.信託專戶請詳附註九(四)之說明。

3.合併公司以資產設定質押請詳附註八。

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十五)短期借款

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,382,388	\$ 1,142,985	\$ 319,787
擔保銀行借款	2,486,666	2,883,168	1,655,215
其他短期借款	-	-	52,179
應付短期票券	322,661	99,305	99,306
	<u>\$ 4,191,715</u>	<u>\$ 4,125,458</u>	<u>\$ 2,126,487</u>
尚未使用額度	<u>\$ 5,515,106</u>	<u>\$ 4,866,189</u>	<u>\$ 6,488,659</u>
利率區間	<u>1.62%~2.99%</u>	<u>1.47%~3.10%</u>	<u>1.02%~4.62%</u>

1. 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。
2. 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(五)。
3. 由關係人提供擔保請詳附註七。
4. 於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列於損益之利息費用分別為 \$31,841 及 \$17,794。

(十六)其他流動負債

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
代收款—主係網路金流服務代收款等	\$ 5,829,382	\$ 5,085,923	\$ 1,949,953
贖回負債(附註六(八))	1,465,715	1,466,446	-
退款負債—流動	26,240	33,389	28,669
其他—消費者折抵金等	130,278	133,076	291,284
	<u>\$ 7,451,615</u>	<u>\$ 6,718,834</u>	<u>\$ 2,269,906</u>

1. 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。
2. 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。

(十七)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>115.3.31</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	台幣	1.63%~2.13%	117~119年	\$ 494,039
擔保銀行借款	台幣	1.63%~2.94%	116~118年	3,359,537
減：一年內到期部分				(658,094)
合 計				<u>\$ 3,195,482</u>
尚未使用額度				<u>\$ 855,000</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

114.12.31

	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	台幣	1.63%~2.07%	115~119年	\$ 535,957
擔保銀行借款	台幣	1.63%~2.94%	115~117年	3,226,206
減：一年內到期部分				(539,584)
合 計				<u>\$ 3,222,579</u>
尚未使用額度				<u>\$ 730,000</u>

114.3.31

	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	台幣	1.63%~2.07%	114~119年	\$ 659,295
擔保銀行借款	台幣	1.63%~2.93%	117年	1,550,555
關係人借款	台幣	2.75%	114年	178,719
減：一年內到期部分				(527,409)
合 計				<u>\$ 1,861,160</u>
尚未使用額度				<u>\$ 830,000</u>

- 1.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。
- 2.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(五)。
- 3.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，此聯合授信合約之借款已於民國一一四年二月全數償還。
- 4.子公司二十一世紀數位科技(股)公司分別於民國一一四年及一一三年度與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依合約規定於借款存續期間內，該子公司之年度及第二季財務報告須維持特定的流動比率、負債占資產比率、有形資產淨值、利息保障倍數、備抵覆蓋率及不良資產率等財務比率，該子公司無違反與上述金融機構所簽訂聯貸合約之條款。
- 5.子公司網家速配(股)公司及比比昂株式會社截止至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三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；子公司拍付國際資訊(股)公司截止至民國一一五年三月三十一日對金融機構之長短期無擔保借款，由二十一世紀金融科技株式會社為連帶保證人，截止至民國一一四年十二月三十一日及三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。
- 6.由關係人提供借款及擔保請詳附註七。
- 7.本公司為符合與銀行借款合同規範，主動於民國一一五年辦理資本公積彌補虧損以優化財務結構。

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十八)透過損益按公允價值衡量之金融負債

本公司之子公司—二十一世紀金融科技株式會社(以下簡稱「二十一世紀」)發行私募無擔保可轉換公司債資訊如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>
非流動項目：		
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債		
可轉換公司債	\$ 710,010	\$ 710,010
評價調整	16,759	812
匯率影響數	<u>(18,657)</u>	<u>(18,303)</u>
	<u>\$ 708,112</u>	<u>\$ 692,519</u>

二十一世紀金融科技株式會社於民國一一四年七月二十四日經董事會決議發行私募無擔保可轉換公司債，發行總額為\$710,010(日幣3,450,000仟元)，票面利率2.5%，發行期間3年，流通期間自民國一一四年八月二十五日至一一七年八月二十四日。

本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以調整，實際轉換價格以及時間當依據公司之後續資本市場規劃而定。依合約規定，債券持有人得於本轉換公司債發行屆滿三年當日，要求本公司按本金加計應計利息將其所持有之轉換公司債贖回，或是要求轉換。

二十一世紀於發行日將上述可轉換公司債指定為透過損益按公允價值衡量，帳列「透過損益按公允價值之金融負債-非流動」，截至民國一一五年三月三十一日，合併公司業已認列公允價值變動之金額為\$16,759，其中並無歸因於該負債之信用風險變動。

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

(十九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
流 動	<u>\$ 492,572</u>	<u>\$ 526,017</u>	<u>\$ 449,284</u>
非 流 動	<u>\$ 3,261,083</u>	<u>\$ 3,355,282</u>	<u>\$ 3,583,665</u>

1. 到期分析請詳六(二十八)金融工具。

2. 租賃認列於損益之金額如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 12,334</u>	<u>\$ 12,317</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 5,312</u>	<u>\$ 11,036</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>\$ 755</u>	<u>\$ 1,605</u>

3. 認列於現金流量表之金額如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 153,971</u>	<u>\$ 159,727</u>

4. 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，倉儲地點則為三至十五年，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。

5. 合併公司承租部分倉儲地點之租賃期間不超過12個月及承租屬低價值之標的資產為其他設備等，合併公司對短期租賃承諾之租賃給付金額如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
短期租賃承諾之租賃給付	<u>\$ 6,067</u>	<u>\$ 12,641</u>

(二十)所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日所得稅費用明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 84,005	\$ 56,887
調整前期之所得稅	<u>3,543</u>	<u>2,823</u>
	<u>87,548</u>	<u>\$ 59,710</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(27,451)</u>	<u>(24,191)</u>
所得稅費用	<u>\$ 60,097</u>	<u>\$ 35,519</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日均無認列於其他綜合損益下之所得稅。

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

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額皆為\$2,500,000，每股面額10元，已發行股份皆為普通股205,647仟股，其中皆包含發行之限制員工權利新股319仟股，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10,000仟股，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9,377仟股，相關變更登記已完成。

民國一一四年一月九日經董事會決議以每股40元之私募價格發行普通股61,694仟股，每股面額10元，訂定民國一一四年一月二十三日為私募基準日，實際發行61,694仟股，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起滿三年後，符合上櫃標準之規定始得依相關法令規定辦理補辦公開發行及上櫃交易。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
發行股票溢價	\$ 4,965,493	\$ 4,965,493	\$ 4,965,493
轉換公司債轉換溢價	119,798	119,798	119,798
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	1,211,314	1,211,314	1,211,314
對子公司所有權權益變動	567,968	518,859	471,408
採用權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	3,934	3,934	3,934
可轉換公司債認股權	129,737	129,737	129,737
股份基礎給付—庫藏股	2,138	2,138	2,138
	\$ 7,000,382	\$ 6,951,273	\$ 6,903,822

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

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。

本公司分別於民國一一五年三月五日及一一四年三月二十五日經董事會決議不擬配發民國一一四年度及一一三年度之股利，民國一一三年度之虧損撥補案業經一一四年六月二十五日股東常會決議，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

依公司法規定，公司虧損達實收資本額二分之一時，董事會應於最近一次股東會報告。

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，截至民國一一五年三月三十一日止，買回庫藏股票共計1,230仟股，買回成本為\$108,254，其中於民國一一〇年度轉讓員工351仟股，轉讓金額為\$30,892，未超過董事會決議之金額上限\$108,440，剩餘879仟股因五年屆滿未轉讓，經一一五年三月二十四日董事會決議辦理註銷減資，並訂定一一五年五月五日為減資基準日。

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，截至民國一一五年三月三十一日止，買回庫藏股票共計1,900仟股，買回成本為\$133,140，未超過董事會決議之金額上限\$286,781。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前不得享有股東權利。

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

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	其他	合 計
民國115年1月1日	\$ 23,070	\$ 37,120	\$ (670,970)	\$ (610,780)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	1,456	-	-	1,456
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	-	49	-	49
對子公司所有權權益變動	1,312	-	-	1,312
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 25,838</u>	<u>\$ 37,169</u>	<u>\$ (670,970)</u>	<u>\$ (607,963)</u>
民國114年1月1日	\$ (25,122)	\$ 84,158	-	\$ 59,036
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(36,684)	-	-	(36,684)
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	-	18,905	-	18,905
民國114年3月31日餘額	<u>\$ (61,806)</u>	<u>\$ 103,063</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,257</u>

6.非控制權益

	115年1月至3月	114年1月至3月
期初餘額	\$ 2,036,118	\$ 2,238,297
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	60,743	101,127
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	630	(47,138)
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	(4,232)	(5,871)
對子公司所有權權益變動	96,176	-
股份基礎給付交易	1,748	15
期末餘額	<u>\$ 2,191,183</u>	<u>\$ 2,286,430</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

(二十二) 股份基礎給付

1. 合併公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	111.9.1	55,000	6	註1
員工認股權計畫	112.4.1	5,174,363	10	註2
員工認股權計畫	113.9.1	189,131	10	註3
員工認股權計畫	113.12.20	15,000	10	註3
員工認股權計畫	114.12.30	457,896	10	註4

註1：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，該子公司經董事會決議，於民國一一四年三月二十八日全數既得。

註2：於兩年、三年或四年的期間內，分別以每年二分之一、三分之一或四分之一的形式完全既得，且需員工自既得起始日持續服務並達成市場或非市場績效條件。然而，不論這些股票選擇權是否已既得或已行使，若受贈人於給與日起四年內離職，任何已既得的認股權將被沒收，或已行使之股份須以執行價格0.0001美元賣回予合併公司。因此，即使其他既得條件已達成，相關員工認股權仍須待潛在沒收或回購期間屆滿後，方能視為完全既得。故相關之股份基礎給付費用應自既得期間與潛在沒收或回購期間兩者中之較長期間認列。

註3：於四年期間內，以每年四分之一的方式完全既得，且需員工自既得起始日持續服務。然而，不論選擇權是否已既得或已行使，若受贈人於給與日起四年內離職，任何已既得的選擇權將被沒收，或已行使之股份須以執行價格0.0001美元賣回予合併公司。因此，即使其他既得條件已達成，相關員工認股權仍須待潛在沒收或回購期間屆滿後，方能視為完全既得。故相關之股份基礎給付費用應自既得期間與潛在沒收或回購期間兩者中之較長期間認列。

註4：部分於給與日即刻既得，剩餘於兩年期間內按每年二分之一的比例既得，並需員工自既得起始日持續服務以及達成非市場績效條件。然而，不論認股權是否已既得或已行使，若員工於給與日起兩年內離職，任何已既得的認股權將被沒收，或已行使之股份須以原始行使價0.0001美元賣回予合併公司。因此，即使其他既得條件已達成，相關員工認股權仍須待潛在沒收或回購期間屆滿後，方能視為完全既得。故相關之股份基礎給付費用應自既得期間與潛在沒收或回購期間兩者中之較長期間認列。

上述股份基礎給付協議中，均係以權益交割。

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	115年1月至3月		114年1月至3月	
	認股權 數量	加權平均履約 價格(元)	認股權 數量	加權平均履約 價格(元)
1月1日流通在外數量	2,967,872	0.0001美元	5,229,363	0.0001美元~新台幣10元
本期給與數量	-	-	-	-
本期執行數量	-	-	-	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-
3月31日流通在外數量	<u>2,967,872</u>	0.0001美元	<u>5,229,363</u>	0.0001美元~新台幣10元
3月31日可執行數量	<u>2,967,872</u>	0.0001美元	<u>5,229,363</u>	0.0001美元~新台幣10元

3. 民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日未執行認股權。

4. 民國一一五年及一一四年三月三十一日，流通在外之認股權，履約價格區間分別為0.0001美元及0.0001美元~新台幣10元，加權平均剩餘合約期間分別為6.28年及7.27年。

5. 合併公司給與日給與之股份基礎給付交易使用Black-Scholes或Monte Carlo Simulation選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率 (註)	預期存 續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
員工認股權計畫	111.9.1	新台幣14.19元	新台幣10元	21.89%	6	3.58%	1.02%	新台幣14.19元
員工認股權計畫	112.4.1	1.31美元	0.0001美元	45.85%~45.88%	7或10	3.34%	3.43%~3.55%	0.3524 ~1.0368美元
員工認股權計畫	113.9.1	1.29美元	0.0001美元	43.16%	7	3.16%	3.84%	1.0339美元
員工認股權計畫	113.12.20	1.22美元	0.0001美元	43.03%	7	3.16%	4.52%	0.9778美元
員工認股權計畫	114.12.30	4.29美元	0.0001美元	41.63%	6.13	3.58%	3.86%	4.2681美元

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

6. 合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日因股份基礎給付所產生之費用如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
薪資費用	<u>\$ 1,748</u>	<u>\$ 1,013</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

(二十三)每股盈餘

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日，本公司計算基本每股虧損及稀釋每股虧損之計算如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ (79,738)	\$ (147,729)
普通股加權平均流通在外股數(仟股)	\$ 202,868	\$ 187,787
基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (0.39)	\$ (0.79)

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日因稅後淨損，於計算稀釋每股盈餘潛在項目時，將產生反稀釋作用，故不予列入。

(二十四)與非控制權益之交易

1. 子公司現金增資，合併公司未依持股比例認購

合併公司之子公司二十一世紀金融科技株式會社於民國一一五年三月九日現金增資發行新股，合併公司未依持股比例認購因而減少0.64%股權。該交易增加非控制權益\$96,176，歸屬於母公司業主之權益增加\$49,116。民國一一五年一月一日至三月三十一日二十一世紀金融科技株式會社權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	115年1月至3月
現金	\$ 145,292
非控制權益帳面金額增加	(96,176)
資本公積－認列對子公司所有權益變動數	\$ 49,116

2. 合併公司民國一一四年一月一日至三月三十一日並未與非控制權益進行交易。

(二十五)客戶合約之收入

1. 收入之細分

	115年1月至3月	114年1月至3月
電子商務收入	\$ 8,537,070	\$ 8,159,266
金融科技服務收入	781,557	500,426
其他	269,993	289,971
	\$ 9,588,620	\$ 8,949,663

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
合約負債－預收貨款	\$ 110,164	\$ 103,702	\$ 106,258
合約負債－儲值	182,374	188,187	213,368
合約負債－廣告收入	26,483	21,658	6,726
合約負債－其他	89,232	95,757	101,495
	<u>\$ 408,253</u>	<u>\$ 409,304</u>	<u>\$ 427,847</u>

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為\$344,971及\$383,469。

(二十六)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，其中應提撥員工酬勞分配數百分之三十以上用於基層員工調整薪資或分派酬勞，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。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日為虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一四年及一一三年度為虧損，故未估列或分派員工及董事酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(二十七)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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ 9,322	\$ 8,870
其他利息收入	2,111	1,323
	<u>\$ 11,433</u>	<u>\$ 10,193</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
壞帳收回利益	\$ 12,858	\$ 11,843
其他	12,906	19,918
	<u>\$ 25,764</u>	<u>\$ 31,761</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>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	\$ (22,086)	\$ -
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	(15,947)	-
外幣兌換利益	894	88,327
其 他	<u>(1,131)</u>	<u>(1,899)</u>
	<u>\$ (38,270)</u>	<u>\$ 86,428</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
借款利息費用	\$ 25,357	\$ 15,730
租賃負債設算利息	12,334	12,317
其 他	<u>11</u>	<u>16,600</u>
	<u>\$ 37,702</u>	<u>\$ 44,647</u>

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) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(二十八)。

1. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
115年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 4,191,715	4,254,054	1,827,288	2,426,766	-	-	-
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	708,112	708,112	-	-	708,112	-	-
應付帳款及票據	2,602,034	2,602,034	2,602,034	-	-	-	-
其他應付款	834,206	834,206	682,357	151,849	-	-	-
代收款	5,829,382	5,829,382	5,829,382	-	-	-	-
租賃負債	3,753,655	4,010,538	286,010	253,985	376,570	925,705	2,168,268
長期借款	3,853,576	4,049,294	315,569	434,230	1,923,942	1,375,553	-
	\$ 21,772,680	22,287,620	11,542,640	3,266,830	3,008,624	2,301,258	2,168,268
114年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 4,125,458	4,206,510	2,225,387	1,981,123	-	-	-
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	692,519	692,519	-	-	-	692,519	-
應付帳款及票據	3,182,316	3,182,316	3,182,316	-	-	-	-
其他應付款	1,011,532	1,011,532	486,222	525,310	-	-	-
代收款	5,085,923	5,085,923	5,085,923	-	-	-	-
租賃負債	3,881,299	3,882,460	262,683	264,091	355,599	847,639	2,152,448
長期借款	3,762,163	3,889,369	284,744	293,673	1,832,855	1,478,097	-
	\$ 21,741,210	21,950,629	11,527,275	3,064,197	2,188,454	3,018,255	2,152,448
114年3月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 2,126,487	2,126,487	1,943,039	183,448	-	-	-
應付帳款及票據	2,321,913	2,321,913	2,321,913	-	-	-	-
其他應付款	844,883	844,883	764,778	80,105	-	-	-
代收款	1,949,953	1,949,953	1,949,953	-	-	-	-
租賃負債	4,032,949	4,032,949	228,844	220,440	420,479	800,108	2,363,078
長期應付款	2,388,569	2,388,569	352,661	174,748	352,720	1,508,440	-
	\$ 13,664,754	13,664,754	7,561,188	658,741	773,199	2,308,548	2,363,078

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

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

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	115.3.31			114.12.31			114.3.31		
	外幣 (仟元)	匯率	台幣	外幣 (仟元)	匯率	台幣	外幣 (仟元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 1,369	32.01	43,822	3,944	31.41	123,870	1,238	33.21	41,121
日幣	522,162	0.2004	104,641	517,669	0.2005	103,793	56,617	0.2231	12,631
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
日幣	970,000	0.2004	194,388	970,000	0.2005	194,485	-	-	-

(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。於民國一一五年及一一四年一月一日至三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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之稅前淨損將分別增加或減少\$2,296及\$2,688。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，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益\$894及\$88,327。

(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，合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之稅前淨損將減少\$3,833及\$1,077，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)

3.其他價格風險

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

報導日證券價格	115年1月至3月		114年1月至3月	
	其他綜合損益		其他綜合損益	
	稅前金額	稅前損益	稅前金額	稅前損益
上漲1%	\$ 4,709	5,995	7,290	3,778
下跌1%	(4,709)	(5,995)	(7,290)	(3,778)

4.公允價值資訊

(1)非按公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

(2)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(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	115.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
普通股	\$ 1,140	-	-	1,140	1,140
特別股	598,327	-	-	598,327	598,327
未來股權簡單協議	54,391	-	-	54,391	54,391
	<u>\$ 653,858</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>653,858</u>	<u>653,858</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外非上市(櫃)公司股票—普通股	\$ 470,934	-	-	470,934	470,934
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司債	\$ 708,112	-	-	708,112	708,112

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

	114.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
融資產					
普通股	\$ 1,123	-	-	1,123	1,123
特別股	621,286	-	-	621,286	621,286
未來股權簡單協議	53,534	-	-	53,534	53,534
	\$ 675,943	-	-	675,943	675,943

**透過其他綜合損益按公允價值
衡量之金融資產**

國內外非上市(櫃)公司股票—普通股	\$ 475,118	-	-	475,118	475,118
-------------------	------------	---	---	---------	---------

透過損益按公允價值衡量之金融負債

可轉換公司債	\$ 692,519	-	-	692,519	692,519
--------	------------	---	---	---------	---------

	114.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
融資產					
普通股	\$ 1,108	-	-	1,108	1,108
特別股	376,664	-	-	376,664	376,664
未來股權簡單協議	82,152	-	-	82,152	82,152
	\$ 459,924	-	-	459,924	459,924

**透過其他綜合損益按公允價值
衡量之金融資產**

國內外非上市(櫃)公司股票—普通股	\$ 495,025	-	-	495,025	495,025
國內外非上市(櫃)公司股票—特別股	233,969	-	-	233,969	233,969
	\$ 728,994	-	-	728,994	728,994

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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。另部分權益工具係根據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。

(4)第三等級之變動明細表

	金融資產	金融負債	合計
民國115年1月1日	\$ 1,151,061	\$ (692,519)	\$ 458,542
總利益或損失			
認列於損益	(22,086)	(15,947)	(38,033)
認列於其他綜合損益	(4,183)	-	(4,183)
匯率影響數	-	354	354
民國115年3月31日	<u>\$ 1,124,792</u>	<u>\$ (708,112)</u>	<u>\$ 416,680</u>

	金融資產	金融負債	合計
民國114年1月1日	\$ 1,175,884	\$ -	\$ 1,175,884
購買	-	-	-
總利益或損失			
認列於損益	-	-	-
認列於其他綜合損益	13,034	-	13,034
民國114年3月31日	<u>\$ 1,188,918</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,188,918</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，其中與民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
總利益或損失		
列報於其他利益及損失	\$ (22,086)	\$ -
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	(4,183)	13,034

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

(5)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－無活絡市場之權益工具投資、未來股權簡單協議	可類比公司法及選擇權評價模型	<ul style="list-style-type: none"> 市場價值乘數比(115.3.31、114.12.31及114.3.31分別為1.84~5.1、0.965~16.26及0.826~11.21) 流動性折價比率(115.3.31、114.12.31及114.3.31分別為6.67%~27.78%、5.93%~28.75%及11.52%~30%) 加權平均資金成本(115.3.31及114.12.31分別為10.72%及10.35%) 	<ul style="list-style-type: none"> 乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 加權平均資金成本愈高，公允價值愈低
	現金流量折現法	<ul style="list-style-type: none"> 加權平均資金成本(115.3.31及114.12.31分別為10.72%及10.35%) 	

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

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	可類比公司法及選擇權評價模型	<ul style="list-style-type: none"> 市場價值乘數比 (115.3.31、114.12.31及114.3.31分別為0.61~14.35、0.965~16.26及0.97~18.97) 流動性折價比率 (115.3.31、114.12.31及114.3.31分別為12.55%~30%、10%~30%及4.69%~30%) 加權平均資金成本 (115.3.31、114.12.31及114.3.31分別為10.28%、10.28%及10.15%~10.64%) 	<ul style="list-style-type: none"> 乘數愈高，公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 加權平均資金成本愈高，公允價值愈低
透過損益按公允價值衡量之金融負債可轉換公司債	現金流量折現法 Lattice評價模式	<ul style="list-style-type: none"> 信用加碼(115.3.31及114.12.31分別為3%及3%) 	<ul style="list-style-type: none"> 信用加碼愈高，公允價值愈低

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

輸入值	向上或下變動	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益		
		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
民國115年3月31日						
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>						
無活絡市場之權益工具投資	股價營收比等	5%	\$ 20,211	(20,211)	-	-
"	市場價值乘數比	5%	1,183	(1,221)	-	-
"	流動性折價比率	5%	803	(803)	-	-
未來股權簡單協議	股價營收比等	5%	2,677	(2,677)	-	-
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>						
無活絡市場之權益工具投資	市場價值乘數比	5%	-	-	15,896	(15,889)
"	流動性折價比率	5%	-	-	18,033	(18,021)
			<u>\$ 24,874</u>	<u>(24,912)</u>	<u>33,929</u>	<u>(33,910)</u>

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

	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
114年12月31日						
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>						
無活絡市場之權益工具投資	股價營收比等	5%	\$ 20,826	(20,826)	-	-
"	市場價值乘數比	5%	1,354	(1,528)	-	-
"	流動性折價比率	5%	1,147	(1,108)	-	-
未來股權簡單協議	股價營收比等	5%	2,677	(2,677)	-	-
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>						
無活絡市場之權益工具投資	市場價值乘數比	5%	-	-	10,962	(10,952)
"	流動性折價比率	5%	-	-	8,707	(8,677)
			\$ 26,004	(26,139)	19,669	(19,629)
114年3月31日						
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>						
無活絡市場之權益工具投資	股價營收比等	5%	\$ 18,889	(18,889)	-	-
未來股權簡單協議	股價營收比等	5%	4,107	(4,107)	-	-
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>						
無活絡市場之權益工具投資	市場價值乘數比	5%	-	-	20,715	(20,304)
"	流動性折價比率	5%	-	-	10,096	(10,138)
			\$ 22,996	(22,996)	30,811	(30,442)

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

(二十九) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十九)所揭露者無重大變動。

(三十) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(三十)。

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

(三十一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>115.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>115.3.31</u>
長期借款	\$ 3,762,163	87,299	4,114	3,853,576
短期借款	4,125,458	68,769	(2,512)	4,191,715
租賃負債	3,881,299	(135,570)	7,926	3,753,655
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 11,768,920</u>	<u>20,498</u>	<u>9,528</u>	<u>11,798,946</u>

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>114.3.31</u>
長期借款	\$ 4,505,248	(2,116,679)	-	2,388,569
短期借款	2,518,969	(392,482)	-	2,126,487
租賃負債	4,155,885	(134,769)	11,833	4,032,949
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 11,180,102</u>	<u>(2,643,930)</u>	<u>11,833</u>	<u>8,548,005</u>

- 3.僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
購置不動產、產房及設備	\$ 27,868	\$ 9,682
加：期初應付設備款	530	4,398
減：期末應付設備款	(119)	(1,465)
本期現金支付數	<u>\$ 28,279</u>	<u>\$ 12,615</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、關係人交易

(一)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
上恩資訊(股)公司	"
UPN Information Co., Ltd.	"
賽特資訊服務(股)公司	"
統一企業(股)公司(註1)	"
統一速達(股)公司(註1)	合併公司之其他關係人
統一數網(股)公司(註1)	"
統一藥品(股)公司(註1)	"
統一超商(股)公司(註1)	"
統一生活事業(股)公司(註1)	"
統一生機開發(股)公司(註1)	"
統一客樂得服務(股)公司(註1)	"
統一聖娜多堡(股)公司(註1)	"
統一夢公園生活事業(股)公司(註1)	"
二十一世紀生活事業(股)公司(註1)	"
大智通文化行銷(股)公司(註1)	"
安源資訊(股)公司(註1)	"
香港商雅虎資訊(股)公司(註1)	"
家福(股)公司(註1)	"
專聯科技(股)公司(註1)	"
統正開發(股)公司(註1)	"
統康生活事業(股)公司(註1)	"
樂清服務(股)公司(註1)	"
光泉食品(股)公司(註1)	"
松益行銷(股)公司(註1)	"
博客來數位科技(股)公司(註1)	"
愛金卡(股)公司(註1)	"
東方線上(股)公司	"
東方快線網路市調行銷(股)公司	"
普瑪有限公司	"
財團法人上善人文基金會	"
康迅數位整合(股)公司	"
廿一世紀(股)公司	"
廿一世紀資融(股)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
廿一世紀信用管理(股)公司	合併公司之其他關係人
般振實業有限公司	"
連竝實業有限公司	"
偉庭實業(股)公司	"
明品有限公司	"
特燁(股)公司	"
宇欣國際有限公司	"
台鼎實業(股)公司	"
明宇企業(股)公司	"
永烽(股)公司	"
辰欣有限公司	"
莊凡頡	"
廖宗綸	"
Metaps Holdings(註2)	"
THINK DIFFERENT LTD.	"
康太數位整合(股)公司	"
希博倫財務顧問(股)公司	"

註1：自民國一一四年一月二十三日於本公司完成私募發行新股後，成為合併公司之關係人。

註2：自民國一一四年九月三十日併購取得Payment for, Inc.後，成為合併公司之關係人。

(二)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：

	115年1月至3月	114年1月至3月
關聯企業	\$ 531	\$ 522
其他關係人	48,835	33,757
	<u>\$ 49,366</u>	<u>\$ 34,279</u>

上列銷貨價格與銷貨條件皆與一般銷貨相同。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	115年1月至3月	114年1月至3月
關聯企業	\$ 1,072	\$ 785
康太數位整合(股)公司	170,330	-
其他關係人	29,720	17,444
	<u>\$ 201,122</u>	<u>\$ 18,229</u>

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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收帳款	關聯企業	\$ -	\$ 36	\$ 71
應收帳款(註1)	其他關係人	11,760	14,700	17,640
應收帳款	其他關係人	34,826	32,350	26,576
應收租賃款	關聯企業	-	-	570
其他應收款	關聯企業	61	96	109
其他應收款	其他關係人	16,244	16,881	35,153
		\$ 62,891	\$ 64,063	\$ 80,119

註1：係網路交易產生之代收款。

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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應付帳款	其他關係人	\$ 509	\$ 488	\$ 1,511
其他應付款	關聯企業	-	23	37
其他應付款	莊凡頡	-	-	80,003
其他應付款	其他關係人	15,862	13,675	24,227
		\$ 16,371	\$ 14,186	\$ 105,778

合併公司上述其他應付款係於民國一一一年購入喬睿科技(股)公司及UPN Information Co., Ltd.產生之尚未支付之股款，於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日因上述應付關係人股款產生之利息費用金額分別為\$0及\$483。

5. 其他

帳列項目	關係人類別	115年1月至3月	114年1月至3月
營業成本(減項)	關聯企業	\$ (61)	\$ (67)
營業成本	其他關係人	19,515	18,101
營業費用(減項)	關聯企業	(106)	(69)
營業費用	其他關係人	46,097	27,847
其他營業外收入	關聯企業	17	12
其他營業外收入	其他關係人	13	105

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
偉庭實業(股)公司	\$ -	\$ -	\$ 41,251
特燁(股)公司	-	-	104,659
明宇企業(股)公司	-	-	32,809
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 178,719</u>

合併公司向關係人借款之利率為2.75%，且均為無擔保放款，合併公司於民國一一四年第四季已全數償還完畢。

合併公司向關係人借款產生之利息支出如下：

帳列項目	關係人類別	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
利息費用	其他關係人	\$ -	\$ 1,234

7.租 賃

合併公司民國一一二至一一五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\$3,210。合併公司關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
租賃負債	其他關係人	\$ 701	\$ 371	4,125
存出保證金	其他關係人	342	342	336

帳列項目	關係人類別	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
利息支出	其他關係人	\$ 5	24

8.合併公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三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，擔保總額度分別為\$2,000,000、\$2,000,000及\$1,680,000。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>115年1月至3月</u>	<u>114年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 9,061	\$ 21,679
股份基礎給付	<u>1,748</u>	<u>1,013</u>
	<u>\$ 10,809</u>	<u>\$ 22,692</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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
受限制銀行存款 (帳列其他金融資產— 流動及非流動)	履約保證、進貨擔保及銀行借款備償戶	\$ 679,127	\$ 634,774	\$ 651,103
存出保證金 (帳列其他金融資產— 非流動)	假扣押擔保、倉庫、辦公室押金及銀行借款	90,755	90,743	86,752
不動產、廠房及設備	銀行借款	742,753	758,841	-
		<u>\$ 1,512,635</u>	<u>\$ 1,484,358</u>	<u>\$ 737,855</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)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：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應付存出保證票據	<u>\$ 140,125</u>	<u>\$ 186,188</u>	<u>\$ 140,125</u>

(二)合併公司為與廠商購貨、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：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
保證額度	<u>\$ 2,116,317</u>	<u>\$ 2,566,317</u>	<u>\$ 2,228,317</u>

(三)合併公司未認列之合約承諾如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,741</u>	<u>\$ 20,637</u>	<u>\$ 32,919</u>

(四)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：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
信託專戶	<u>\$ 771,611</u>	<u>\$ 782,424</u>	<u>\$ 588,597</u>

(五)合併公司為履行合約而開立之應付保證票據如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應付保證票據	<u>\$ 5,224,004</u>	<u>\$ 4,704,004</u>	<u>\$ 4,900,000</u>

十、重大之災害損失：無。

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、重大之期後事項：

- (一)本公司於民國一一五年五月五日辦理註銷庫藏股，請參閱附註六(二十一)。
- (二)本公司子公司二十一世紀金融科技株式會社擬於日本東京證交所申請掛牌上市。為配合上市股權分散要求且原股東協議賦予本公司之過半數董事席位將於上市後失效，本公司預計將於二十一世紀金融科技株式會社上市後對其喪失控制力。因此，若二十一世紀金融科技株式會社成功上市，其將於由本公司合併報表子公司轉變為採用權益法之關聯企業，本公司將認列相關之處分及評價利益。惟實際喪失控制力之情形及最終財務影響，仍需視主管機關審查及市場狀況等IPO條件成就與否而定。

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	115年1月至3月			114年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	75,841	366,104	441,945	72,690	373,607	446,297
勞健保費用	7,735	34,661	42,396	7,783	35,076	42,859
退休金費用	3,902	16,981	20,883	3,897	17,044	20,941
其他員工福利費用	5,289	26,863	32,152	5,078	24,326	29,404
折舊費用	9,620	167,393	177,013	11,215	186,010	197,225
攤銷費用	-	40,097	40,097	-	30,542	30,542

- (二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	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		
0	本公司	二十一世紀金融科技株式會社	其他應收款	是	350,000	350,000	350,000	2.75%	2	-	營業週轉	-	還款本票	350,000	2,667,861	2,667,861
1	商店街市集國際資訊(股)公司	鏈路方舟(股)公司	其他應收款	是	5,000	5,000	-	2.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	39,725	39,725
2	二十一世紀數位科技(股)公司	喬睿科技(股)公司	其他應收款	是	49,744	49,744	43,744	2.75%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,084,856	1,084,856
2	"	二十一世紀金融科技株式會社	其他應收款	是	810,040	810,040	685,040	2.75%	2	-	營業週轉	-	還款本票	804,004	1,084,856	1,084,856
3	拍付國際資訊(股)公司	二十一世紀金融科技株式會社	其他應收款	是	59,000	59,000	59,000	2.75%	2	-	營業週轉	-	還款本票	59,000	61,190	61,190
4	二十一世紀金融科技株式會社	MPI Inc.	其他應收款	是	400,800	400,800	340,680	3.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	794,274	794,274

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合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	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	背書保證以財產設定擔保金額	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	網家速配(股)公司	2	3,334,826	50,000	50,000	-	-	0.75%	10,000,478	Y	N	N
0	"	比比昂株式會社	2	3,334,826	268,920	240,480	194,388	-	3.61%	10,000,478	Y	N	N
0	"	拍付國際資訊(股)公司	1	1,000,448	300,000	300,000	-	-	4.50%	10,000,478	Y	N	N
1	二十一世紀金融科技株式會社	二十一世紀數位科技(股)公司	2	992,842	100,000	100,000	100,000	-	5.04%	2,978,526	Y	N	N
1	"	拍付國際資訊(股)公司	2	992,842	400,000	400,000	190,000	-	20.14%	2,978,526	Y	N	N
1	"	Payment For Inc.	2	992,842	200,400	200,400	-	-	10.09%	2,978,526	Y	N	N
2	二十一世紀數位科技(股)公司	二十一世紀金融科技株式會社	3	3,334,826	2,545,080	2,545,080	2,144,681	-	93.84%	10,000,478	N	Y	N
3	拍付國際資訊(股)公司	二十一世紀金融科技株式會社	3	458,925	418,933	418,933	418,933	-	274.93%	764,875	N	Y	N

註1：編號欄之說明如下

1.0代表發行人。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註2：1.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%)。

2.本公司對拍付國際資訊(股)公司提供背書保證之限額不得超過當期淨值之百分之十五。

3.本公司對二十一世紀數位科技(股)公司提供背書保證之限額不得超過二十一世紀數位科技(股)公司當期淨值。

4.轉投資子公司—21st Financial Technology Co., Ltd.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或母公司之背書保證額度孰低者為限。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或母公司之背書保證額度孰低者為限。

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例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.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣仟元

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	
	普通股：							
網路家庭國際 資訊(股)公司	網擘資訊軟體(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	65,850	6.22%	65,850	
"	就業情報資訊(股)公司	-	"	113,005	3,438	0.72%	3,438	
"	群傳媒(股)公司	-	"	3,725,645	50,259	18.39%	50,259	
"	愛比科技(股)公司	-	"	1,958,018	45,113	7.19%	45,113	
"	家庭雲端(股)公司	-	"	30,525	263	0.34%	263	
"	台灣先進智慧(股)公司	-	"	1,732,102	-	4.75%	-	
"	美合國際實業(股)公司	-	"	6,941,550	659	8.09%	659	
"	唯品風尚(股)公司	-	"	226,617	8,432	6.76%	8,432	
"	康迅數位整合(股)公司	其他關係人	"	1,376,668	95,142	12.52%	95,142	
"	康太數位整合(股)公司	"	"	1,126,049	10,889	6.26%	10,889	
"	Influexio Limited (BVI.)	-	"	9,915	4,367	3.51%	4,367	
"	麻布數據科技(股)公司	-	"	126,011	17,865	2.83%	17,865	
"	AccuHit Tech Holdings Limited	-	"	1,666,668	14,244	4.32%	14,244	
	特別股：							
網路家庭國際 資訊(股)公司	Pickupp Limited	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產	650,644	12,950	3.49%	12,950	
"	FunNow Ltd.	-	"	1,306,620	52,699	1.80%	52,699	
"	AccuHit Tech Holdings Limited	-	"	5,600,000	111,856	14.50%	111,856	
"	Our Agriculture Inc.	-	"	3,212,121	11,210	1.81%	11,210	
	普通股：							
拍付國際資訊 (股)公司	全盈支付金融科技(股)公司	-	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	7,172,656	133,913	7.17%	133,913	
"	特別股：							
"	OCARD INC.	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產	2,100,840	18,520	4.17%	18,520	
露天市集國際 資訊(股)公司	順立智慧(股)公司	-	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	106,136	20,000	1.00%	20,000	
基石創新創業 投資(股)公司	基石創業投資(股)公司	-	"	50,000	500	10.00%	500	
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	-	2.00%	-	
"	台灣大哥大(股)公司 未來股權簡單協議：	-	"	128	-	- %	14	
中華網家一號 (股)公司	Tresl Inc.	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產	-	8,640	- %	8,640	
"	WORCA INC.	-	"	-	26,249	- %	26,249	
"	Omnichat Limited	-	"	-	19,503	- %	19,503	
	普通股：							
"	Ecommerce Enablers Pte. Ltd.	-	"	142,813	13,200	0.16%	13,200	
	特別股：							
"	Instill Ai Ltd.	-	"	6,262	4,801	3.91%	4,801	
"	FP International Limited	-	"	56,050	111,166	2.44%	111,166	
"	悠勢科技(股)公司	-	"	1,226,016	57,819	5.40%	57,819	
"	Our Agriculture Inc.	-	"	11,682,828	23,605	8.45%	23,605	

網路家庭國際資訊股份有限公司合併財務報告附註(續)

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	
中華網家一號 (股)公司	Pickupp Limited	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產	131,179	154	0.70%	154	
"	Return Helper Limited	-	"	6,798	26,858	11.84%	26,858	
"	Aiello Inc.	-	"	6,836,545	9,068	2.93%	9,068	
"	Haulio Investment Holdings Pte. Ltd.	-	"	362,189	2,151	0.59%	2,151	
"	GoFreight Inc.	-	"	165,020	122,168	6.14%	122,168	
"	Traveler Co., Ltd.	-	"	10,000	8,028	0.69%	8,028	
"	翔評互動(股)公司	-	"	65,218	13,212	5.62%	13,212	

4.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：新台幣仟元

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	康太數位整合 (股)公司	本公司之 其他關係 人	進貨	170,330	2.1%	月結30天	-	-	-	-	%

5.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：新台幣仟元

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	二十一世紀金融科 技株式會社	本公司之子公司	350,817	- %	-		-	-
二十一世紀數位科技 (股)公司	二十一世紀金融科 技株式會社	孫公司之母公司	745,564	- %	-		-	-
二十一世紀金融科技 株式會社	MPI Inc.	子公司之子公司	340,680	- %	-		-	-
二十一世紀金融科技 株式會社	二十一世紀數位科 技(股)公司	子公司之子公司	124,163	- %	-		-	-

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係	114年第一季交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	網路家庭國際資訊(股)公司	二十一世紀金融科 技株式會社	1	其他應收款	350,817	與一般交易條件相同	1.09%
1	二十一世紀數位科技(股)公 司	二十一世紀金融科 技株式會社	2	其他應收款	745,564	與一般交易條件相同	2.25%

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：

民國一五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣仟元/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	達科通訊(股)公司	台灣	第二類電信事業等	125,000	125,000	1,500,000	100.00%	5,407	100.00%	(38)	(38)	註1
"	PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	貿易及轉投資業務	-	25,485	-	-	-	100.00%	(4)	(4)	"
"	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%	69,432	26.47%	12,402	3,283	"
"	PCHOME US INC.	美國	電子商務交易平台	134,065	134,065	45,800,000	91.97%	1,797	91.97%	(684)	(629)	註1
"	PChome (Thailand) Co., Ltd.	泰國	電子商務交易平台	131,875	131,875	13,249,999	66.25%	3,495	66.25%	(84)	(56)	"
"	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%	8,155	100.00%	(153)	(153)	"
"	網家遠配(股)公司	台灣	物流運輸業務	270,000	270,000	27,000,000	100.00%	97,705	100.00%	(17,989)	(17,989)	"
"	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%	239,170	50.00%	(26,176)	(13,088)	"
"	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%	268	51.00%	-	-	"
"	網家跨境(股)公司	台灣	投資業務	140,000	140,000	14,000,000	62.67%	174,120	62.67%	7,368	4,617	"
"	覓去(股)公司	台灣	服飾銷售	168,614	168,614	1,600,000	100.00%	15,616	100.00%	(17)	(17)	"
"	二十一世紀金融科技株式會社	日本	金融科技服務及轉投資業務	5,363,786	5,363,786	30,449,640	41.01%	4,289,066	41.63%	119,592	47,059	註1及註2
"	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%	3,087	100.00%	(91)	(91)	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%	9,741	100.00%	-	-	"
"	UPN Information Co., Ltd.	開曼群島	投資業務	226,000	226,000	400,001	40.00%	140,975	40.00%	(3,415)	(2,365)	註2
"	露天市集團國際資訊(股)公司	台灣	電子資訊供應服務	779,688	779,688	27,300,000	65.00%	412,155	65.00%	23,738	15,430	註1
"	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	香港	資訊軟體服務及轉投資業務	25,140	-	5,641,239	100.00%	69	100.00%	(8)	(4)	"
露天市集團國際資訊(股)公司	商店街市集團國際資訊(股)公司	台灣	網際網路服務	889,919	889,919	75,500,018	100.00%	99,312	100.00%	4,272	4,272	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%	8,043	100.00%	(117)	(117)	"
"	二十一世紀金融科技株式會社	日本	金融科技服務及轉投資業務	224,592	224,592	953,041	1.28%	22,940	1.30%	119,592	1,656	"
商店街市集團國際資訊(股)公司	LINKARK CO., LTD	香港	國際貿易	2,956	2,956	100,000	78.00%	1,192	78.00%	(1,174)	(916)	"
PC HOME ONLINE INTERNATIONAL CO., LTD.	PC HOME ONLINE (HK) LTD.	香港	資訊軟體服務及轉投資業務	-	25,140	-	-	-	100.00%	(8)	(4)	"
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%	159,539	100.00%	1,571	1,571	"
"	PCHOME CB PTE. LTD.	新加坡	投資業務	59,698	59,698	190,000	100.00%	76,444	100.00%	4,067	4,067	"
"	空中補給(股)公司	台灣	倉儲業務	3,000	3,000	300,000	100.00%	4,632	100.00%	254	254	"
PCHOME CB PTE. LTD.	比比昂株式會社	日本	電商跨境服務	51,069	51,069	3,600	100.00%	69,947	100.00%	4,077	4,077	"
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	68,600	7,500,000	100.00%	(290)	100.00%	(856)	(856)	"
二十一世紀金融科技株式會社	拍付國際資訊(股)公司	台灣	網路金流服務	350,415	350,415	46,260,866	99.49%	152,195	99.49%	926	921	"
"	二十一世紀數位科技(股)公司	台灣	金融科技服務	1,284,098	1,284,098	120,100,000	100.00%	2,712,141	100.00%	160,565	160,565	"
"	喬睿科技(股)公司	台灣	金融科技服務及轉投資業務	2,254,104	2,254,104	5,895,410	100.00%	1,616,064	100.00%	(3,581)	(9,532)	註1及註2
"	MPI Inc.	日本	投資業務	1,893,360	1,893,360	929	65.00%	1,854,867	65.00%	28,637	18,614	註1
"	雲坦數位科技(股)公司	台灣	電子資訊供應服務	10,877	10,877	2,159,681	100.00%	35,233	100.00%	(1,178)	(1,895)	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				
二十一世紀數位科技(股)公司	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	3,000	-	100.00%	3,196	100.00%	(440)	(440)	註1
奇睿科技(股)公司	日本奇睿株式會社	日本	金融科技服務	41,928	41,928	3,600	90.00%	1,813	90.00%	(937)	(843)	"
MPI Inc.	Payment for, Inc.	日本	第三方支付服務業	358,900	358,900	500	100.00%	310,364	100.00%	31,920	31,920	"

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
-	61,779	4,001,791

註1：本表相關數字以新台幣列示，外幣金額係按民國一〇五年三月三十一日匯率32.01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，剩餘款項匯至其母公司PC HOME ONLINE (HK) LTD。

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

115年1月至3月	電子商務 銷售部門	交易市 集部門	金融科 技部門	其 他 部 門	調 整 及銷除	其 他	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 8,537,070	118,834	781,557	151,159	-	-	9,588,620
部門間收入	786	29,516	25,508	111,882	(167,692)	-	-
收入總計	\$ 8,537,856	148,350	807,065	263,041	(167,692)	-	9,588,620
應報導部門營業損益	\$ (104,312)	12,370	217,586	(19,050)	(13,496)	(14,139)	78,959
114年1月至3月	電子商務 銷售部門	交易市 集部門	金融科 技部門	其 他 部 門	調 整 及銷除	其 他	合 計
收 入：							
來自外部客戶收入	\$ 8,159,266	124,695	500,426	165,276	-	-	8,949,663
部門間收入	1,248	34,469	26,668	126,557	(188,942)	-	-
收入總計	\$ 8,160,514	159,164	527,094	291,833	(188,942)	-	8,949,663
應報導部門營業損益	\$ (192,573)	12,886	123,780	(20,988)	(3,488)	(14,896)	(95,279)