

股票代號：5278



尚凡資訊股份有限公司

Sunfun Info Co., Ltd.

一〇四年度年報

本年報查詢網址

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網址 <http://www.i-part.com.tw>

中華民國一〇五年五月二十三日

刊印

**一、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：林志銘  
職 稱：總經理  
聯絡電話：(02) 2365-0103  
電子郵件信箱：ir@ipair.com

代理發言人姓名：張 立  
職 稱：財務長  
聯絡電話：(02) 2365-0103  
電子郵件信箱：ir@ipair.com

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總公司地址：106 臺北市大安區羅斯福路三段 37 號 12 樓  
電 話：(02) 2365-0103  
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：日盛證券股份有限公司股務代理部  
地 址：104 台北市中山區南京東路二段 85 號 7 樓  
網 址：www.jihsun.com.tw  
電 話：(02) 2541-9977

**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**

姓 名：陳蓓琪、林恒昇會計師  
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所  
地 址：110 臺北市信義區信義路五段 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：**  
無此情事。

**六、公司網址：**<http://www.i-part.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.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	36
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	36
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	36
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	37
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	40
肆、募資情形.....	41
一、資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形.....	46
三、特別股辦理情形.....	46
四、海外存託憑證辦理情形.....	46
五、員工認股權憑證辦理情形.....	47
六、限制員工權利新股辦理情形.....	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
八、資金運用計畫及執行情形.....	56
伍、營運概況.....	57
一、業務內容.....	57
二、市場及產銷概況.....	67
三、從業員工資料.....	77
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	77

六、重要契約 .....	78
陸、財務概況.....	79
一、最近五年度簡明財務資料 .....	79
二、最近五年度財務分析 .....	85
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	96
四、最近年度財務報告 .....	97
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	97
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生 財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響 .....	97
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估.....	98
一、財務狀況分析 .....	98
二、財務績效分析 .....	99
三、現金流量分析 .....	101
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	102
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫 及未來一年投資計畫 .....	102
六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估 .....	103
七、其他重要事項 .....	107
捌、特別記載事項.....	108
一、關係企業相關資料 .....	108
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	108
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 .....	109
四、其他必要補充說明事項 .....	109
五、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十 六條第三項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	110

## 壹、致股東報告書

104年度是尚凡資訊在轉型上重要的一年，為了因應瞬息萬變的手機應用市場，我們在研發與行銷上的努力有所成果，並加強在手機APP的佈局。以下謹就104年度的營運成果與105年度的營業計畫簡要報告如下：

### 一、104年度的營運狀況

- (一) 尚凡資訊104年度營業收入新臺幣2.43億元，稅後虧損0.71億元，每股虧損5.68元，「愛情公寓」總會員數目前超過700萬人。在104年度努力於調整內部產品的體質、投資新業務與加大行銷和研發能量，從兩大費用指標來看，全年度行銷費用超過1.54億元，相較於103年度增加40%，研發費用則超過0.34億元，相較於103年度亦增加40%。104年第四季也較前三季大幅增加行銷費用，主要是為了投資電視廣告以及增加新會員下載，尋求市佔率的最大化。
- (二) 104年度陸續推出以結婚族群為導向的「甜甜圈SweetRing」交友、以學生族群為導向的「WeTouch」交友APP。目前甜甜圈下載量超過40萬，WeTouch下載量超過4萬，而原本的主產品iPair交友APP下載量也超過400萬。104年度下半年主要的營收成長主要由新推出的甜甜圈APP所貢獻。

### 二、105年度的營業計畫

- (一) 投資新產品：目前本公司的研發能量有能力一季推出一款新的APP，而甜甜圈服務在104年度已有所成績，本公司計畫在105年度持續加碼投資具有成長潛力之產品，並視市場情況再推出新產品，持續去年的產品多樣性策略，為本公司開創市場新商機。
- (二) 增加市佔率：將以增加市佔率為主要目標，暫不考慮獲利，持續行銷新產品，讓產品營收與市佔率同步向上成長，累積產品未來的成長潛能。
- (三) 搶攻海外市場：104年度尚凡已在台灣交友市場穩住陣腳，105年度將增加國際人才，承接103年度海外的發展策略，繼續將公司轉型為具有國際發展能力的網路公司，探索與開發海外市場。

未來一年，尚凡資訊將面對市場競爭與挑戰，持續創新，希望能夠在堅守台灣市場的同時，努力開創新局，謹再次感謝各位股東長久以來對公司的支持與鼓勵。

敬祝全體股東

身體健康 萬事如意

尚凡資訊股份有限公司



董事長 張家銘



總經理 林志銘



## 貳、公司簡介

一、設立日期：91年10月07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：

本公司於民國一〇四年二月十二日經董事會通過，為拓展業務所需，擬於薩摩亞投資設立子公司，投資金額為美金10萬元。並已於一〇四年四月實際投入資金。本公司於民國一〇四年九月十六日經董事會通過，為拓展業務所需，擬於薩摩亞投資設立子公司Sunfun Holding Ltd.，投資金額為美金225萬元，並於一〇四年十一月實際投入資金。

(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：

年度	公司沿革之重要記事
91	● 尚凡資訊有限公司成立。
92	● 推出「愛情公寓」網站。 ● 以吸引女生為策略做市場區隔，目標客群鎖定在 18-28 歲單身男女，定位為愛情交友平台，結合個人造型與虛擬布置的特色將產品差異化，讓交友網站更活潑。
93	● 開啟收費會員制度，會員正式突破 50 萬。 ● 推出虛擬送禮服務，讓消費者可用虛擬貨幣購買虛擬禮物送禮。 ● 推出虛擬寵物功能，提供網友更多樣性、有趣的社群服務。
94	● 會員突破 100 萬。 ● 發展部落格功能，推出相簿、加強日記，滿足網友心情分享、個人發表的需求。 ● 榮獲經濟部第五屆「e-21 金網獎」優質獎。
95	● 增加虛擬商品多樣性，提升網友消費意願與消費金額。 ● 數位時代雜誌 95 年全球最火紅獲利模式 100 家公司。
96	● 推出虛擬商品到期後的續購功能，讓網站的續購率提高。
97	● 開始發展各種小遊戲，提升網友黏性與消費金額。
98	● 推出各種富交友特色的小遊戲，創造虛擬貨幣持續性的消費。

99	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 將網站發展拉回交友的核心價值，為了提高交友效果，開發許多有特色的交友功能，並針對交友的互動部分開啟收費機制，付費比率與營收開始攀升。</li> <li>● 首度大舉行銷，開始投放各種網路廣告，流量與註冊會員開始快速增長。</li> <li>● 啟動和 Yahoo 奇摩的合作計畫，整併原 Yahoo 奇摩交友會員，台灣會員因此突破 225 萬，成功穩坐台灣社群交友類的龍頭。</li> </ul>
100	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 台灣會員人數突破 300 萬。</li> <li>● 9 月經全體股東同意將本公司種類變更為尚凡資訊股份有限公司。</li> <li>● 推出 facebook 版本的 APP 交友服務，串接 facebook 帳號，讓網友無縫使用。</li> <li>● 從第三季開始加強網站審查機制，禁止未滿 18 歲網友使用，並嚴打詐騙集團、廣告商帳號等違法用戶。</li> </ul>
101	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 第一季推出 iPhone 版本交友 APP，搶攻手機交友市場。</li> <li>● 第三季推出 Android 版本的手機交友 APP，加快手機交友會員成長速度。</li> <li>● 3 月實收股本增加為 120,000 仟元。</li> <li>● 4 月 25 日股票公開發行，5 月 29 日正式登錄興櫃交易，股票代號 5278。</li> </ul>
102	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 台灣會員人數突破 400 萬。</li> <li>● 102 年 6 月 4 日正式上櫃掛牌交易，股票代號 5278</li> <li>● 攜手香港和記電訊(215:HK)合作，進軍香港單身交友市場</li> <li>● 愛情公寓 APP 下載數超過百萬人次</li> </ul>
103	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 台灣會員人數突破 500 萬。</li> <li>● 103 年 2 月 7 日經董事會通過成立香港子公司；另因拓展業務所需，與日本企業共同投資設立台灣公司。並於 103 年 4 月實際投入資金。</li> <li>● 愛情公寓 APP 下載數超過兩百五十萬人次</li> <li>● 愛情公寓網站榮獲數位時代雜誌「2014 年台灣網站 100 強」</li> <li>● 尚凡資訊榮獲 Google2014 年度行動第一成效行銷獎</li> </ul>

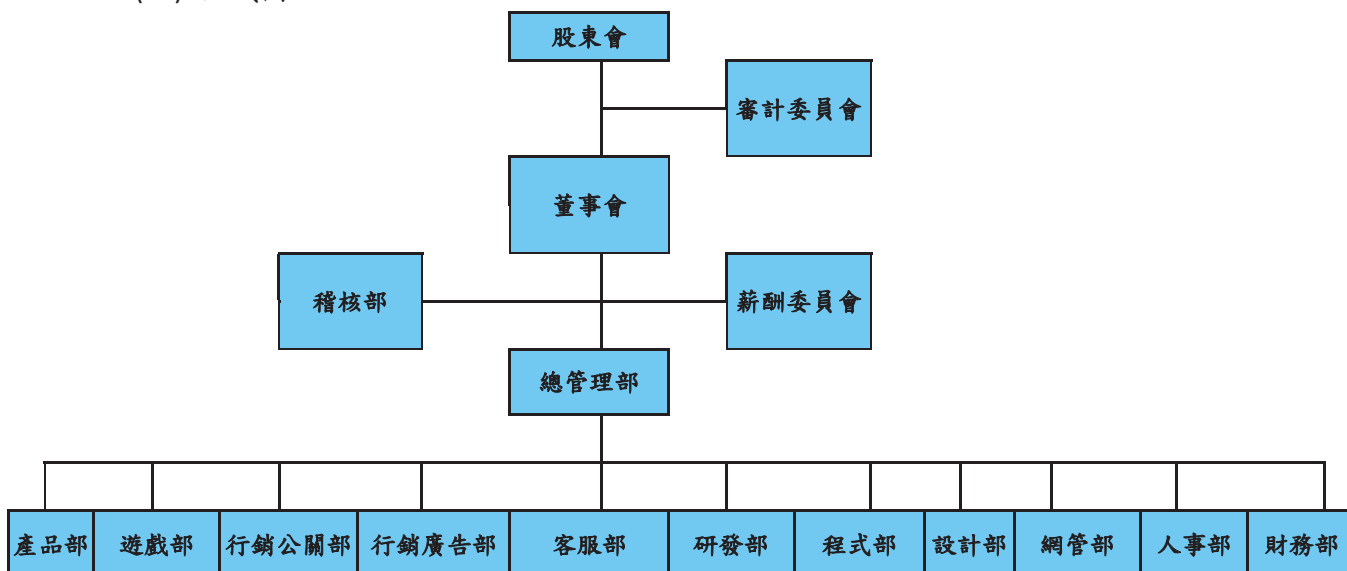


104	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 台灣會員人數突破 600 萬。</li> <li>● 104 年 2 月 12 日經董事會通過，為拓展業務所需，成立薩摩亞子公司。並於 104 年 4 月實際投入資金。</li> <li>● 104 年 9 月 16 日經董事會通過，為拓展業務所需，成立薩摩亞子公司。並於 104 年 11 月實際投入資金。</li> <li>● 愛情公寓 APP 下載數超過三百萬人次。</li> <li>● 104 年 5 月推出由尚凡員工內部創業之婚戀交友 APP「甜甜圈 SweetRing」。</li> <li>● 104 年 11 月推出由尚凡員工內部創業之年輕社群交友 APP「WeTouch」。</li> </ul>
105	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 台灣會員人數突破 700 萬。</li> <li>● 愛情公寓 APP 下載數超過四百萬人次。</li> <li>● SweetRing APP 下載數超過 40 萬人次。</li> <li>● 105 年 1 月將 SweetRing 分割至獨立集團子公司「思維特網路資訊有限公司」進行營運。</li> </ul>

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織圖



#### (二) 各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
總管理部	制訂公司經營方針及公司短、中、長期目標及營運策略、產品策略、市場策略、品牌策略、公司 KPI 目標、總預算的擬定。整合各單位資源創造最高效益與利潤。
稽核部	負責制訂及改進公司內部控制制度、規劃並執行內部控制作業之查核並追蹤改善。
人事部	負責人力資源規劃、行政事務統籌、總務之採買與控管等。
財務部	負責資金管理、銀行往來事宜、帳務處理、各項財務報表之製作分析以及財務預測與控制。
遊戲部	負責遊戲平台營運,提供網頁遊戲及手機遊戲聯運、客服、金流等服務。
行銷公關部	負責公共關係維護、新聞稿撰寫、公關危機之處理等。

部門名稱	所 營 業 務
行銷廣告部	負責行銷策略的擬定、行銷預算的執行與管控、異業合作市場商情之蒐集分析與預測、新興市場的開拓等。
設計部	負責新產品/功能的網頁設計、HTML 切版、CSS 制定、插畫製作等。
產品部	負責新產品開發可行性分析、企劃、編排新產品開發之時程、系統上線的測試、修正等。
研發部	負責新技術之趨勢研究與發展，協助新產品開發之技術支援與既有產品之效能優化。
程式部	負責新產品/功能的系統分析、資料庫分析、程式撰寫等。
網管部	負責伺服器/網路設備的設定、管理、檢討與維護計劃之擬定、流量的監控等。
客服部	客戶服務、內容審核與管控、社群經營及售後服務之提供。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 姓名、經(學)歷、持有股份及性質：

105年5月23日 單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	初次選 任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、 未成年 子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人	
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名
董事長	中華民國	張家銘	101.03.21	104.06.11	3年	0	0	400,000	2.83%	0	0	0	0	政治大學經濟系	本公司之執行長 All Blue Ltd.負責人	無	無
	薩摩亞	All Blue Ltd.代表人	101.03.21	104.06.11	3年	3,128,700	23.77%	3,128,700	22.15%	0	0	0	0	無	無	無	無
董事	中華民國	林東慶	102.06.24	104.06.11	3年	6,000	0.05%	456,000	3.23%	0	30,000	0.21%	0	臺北醫學大學藥學系 本公司之資深副總裁 台北市網際網路廣告暨媒體 經營協會理事	思維特網路資訊有限公司之執行長 Double Ltd.負責人	無	無
	薩摩亞	Double Ltd.代表人	102.06.24	104.06.11	3年	760,443	5.22%	760,443	5.38%	0	0	0	0	無	無	無	無
董事	中華民國	林志銘	101.03.21	104.06.11	3年	0	0	75,000	0.53%	0	0	0	0	淡江大學資管系	本公司之資深副總裁兼總經理 台灣網路暨電子商務產業發展協會 副理事長 Spruce Ltd.負責人	無	無
	薩摩亞	Spruce Ltd.代表人	101.03.21	104.06.11	3年	687,001	5.22%	687,001	4.86%	0	0	0	0	無	無	無	無
董事	中華民國	廖文宏	101.03.21	104.06.11	3年	0	0	50,000	0.35%	0	0	0	0	美國賓州大學華頓商學院 MBA 漢鼎亞太創投副總經理	聯穎科技(股)公司總經理 聯穎科技(股)公司董事 鴻遠電子(股)公司董事	無	無
董事	中華民國	吳欣芳	101.03.21	104.06.11	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學化學工程學系學士 台灣大學商學碩士	中華開發資本管理顧問(股)公司 生醫 基金部 協理 遠達生物科技(股)公司 法人董事代表 人	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
	國													中生醫藥(股)公司 法人監察人代表人			
	中華民國	中華開發創業投資股份有限公司代表人	101.03.21	104.06.11	3年	810,000	6.15%	810,000	5.73%	0	0	0	0	定穎電子股份有限公司董事 鉅景科技股份有限公司董事 聚積科技股份有限公司董事 茂達電子股份有限公司董事 隆達電子股份有限公司董事 新盛力科技股份有限公司董事 盛弘醫藥股份有限公司董事 達鴻先進科技股份有限公司董事 尖點科技股份有限公司董事 宏致電子股份有限公司董事 新日光能源科技股份有限公司董事 雲創通訊股份有限公司董事 GSD Technologies Co., Ltd. 董事 昇陽光電科技股份有限公司董事 Zentera System, Inc. 董事 綠藤生物科技股份有限公司董事 碩頓科技股份有限公司董事 華研國際音樂股份有限公司董事 Derbysoft Holding Limited FUNP Co., Ltd. 董事 ICHEF Co., Ltd. 董事 中生醫藥股份有限公司 監察人	無	無	無
董事	中華民國	舒爾凡.(註1)	101.10.23	104.06.11	3年	0	0	73,000	0.52%	0	0	0	0	本公司之資深副總裁 Steamwheedle Cartel Ltd. 負責人	無	無	無
	薩摩亞	Steamwheedle Cartel Ltd. 代表人(註2)	104.06.11	104.06.11	3年	537,408	4.09%	537,408	3.80%	0	0	0	0	無		無	無
獨立董事	中華民國	黃明達	101.08.06	104.06.11	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學管理科學研究所博 士 淡江大學資訊管理系教授	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	初次選任日期	選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
獨立董事	中華民國	陳威光	101.08.06	104.06.11	0	0	0	0					資訊長			
獨立董事	中華民國	許振湖	101.10.23	104.06.11	0	0	0	0					輔仁大學財經法律研究所碩士 最高法院法官助理 景德法律事務所律師 正道法律事務所律師	振翊法律事務所主持律師		

註 1：本公司董事舒雨凡於 104 年 6 月 11 日解任董事。

註 2：Steamwheedle Cartel Ltd. 代表人：舒雨凡於 104 年 6 月 11 日股東會通過就任本公司董事。

## 2. 法人董事之主要股東：

105年5月23日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
All Blue Ltd.	張家銘	100%
Spruce Ltd.	林志銘	100%
Double Ltd.	林東慶	100%
中華開發創業投資股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司	100%
Steamwheedle Cartel Ltd.	舒雨凡	100%

## 3. 法人董事之主要股東為法人者其主要股東：

105年5月23日

法人董事之主要股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股公司	100%

#### 4. 董事及監察人資料：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
張家銘 All Blue Ltd. 代表人	-	-	✓	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	-	無	
林東慶 Double Ltd. 代表人	-	-	✓	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	-	無	
林志銘 Spruce Ltd. 代表人	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	無	
廖文宏	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	無	
吳欣芳 中華開發創業投資股份有限公司代表人	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	無	
舒雨凡 Steamwheedle Cartel Ltd. 代表人	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
黃明達	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
陳威光	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
許振湖	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依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七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

105年5月23日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	張家銘	91.10.15	400,000	2.83%	0	0	0	0	政治大學經濟系	All Blue Ltd. 負責人	無	無	無	368,000
總經理暨資深副總裁	中華民國	林志銘	93.10.01	75,000	0.53%	0	0	0	0	淡江大學資管系	本公司之資深副總裁兼總經理 台灣網路暨電子商務產業發展協會副理事長 Spruce Ltd. 負責人	無	無	無	
資深副總裁	中華民國	舒雨凡	91.10.15	73,000	0.52%	0	0	0	0	政治大學廣告系	Steamneedle Cartel Ltd. 負責人	無	無	無	
財務長	中華民國	張立	94.12.07	81,027	0.57%	0	0	0	0	政治大學財政系 安侯建業聯合會計師事務所審計部專員	Flashing Ltd. 負責人	無	無	無	
資深副總裁	中華民國	林東慶(註)	102.2.18	456,000	3.23%	0	30,000	0	0.21%	臺北醫學大學藥學系 本公司之資深副總裁 台北市網際網路廣告暨媒體經營協會理事	思維特網路資訊有限公司之執行長 Double Ltd. 負責人	無	無	無	

註：林東慶經本公司 104 年 12 月 22 日董事會同意，於 104 年 12 月 31 日辭任本公司資深副總裁，並於 105 年 1 月 1 日起至集團子公司思維特網路資訊有限公司就任董事長及執行長一職。



(三) 最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度(104 年度)支付董事(含獨立董事)之酬金：

單位：新台幣仟元；任單位：%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					
董事長	張家銘 All Blue Ltd. 代表人	0	0	0	0	45	45	0	0	0	0	0	0	4.82	4.82	無
董事	林東慶 Double Ltd. 代表人	0	0	0	0	45	45	0	0	108	108	0	0	4.26	4.26	無
董事	林志銘 Spruce Ltd. 代表人	0	0	0	0	40	40	0	0	108	108	0	0	3.88	3.88	無
董事	舒雨凡 Streamwheedle Cartel Ltd. 代表人	0	0	0	0	45	45	0	0	108	108	0	0	3.89	3.89	無
董事	吳欣芳 中華開發創業投資股份有限公司代表人	0	0	0	0	40	40	0	0	0	0	0	0	0.06	0.06	無
董事	廖文宏	0	0	0	0	45	45	0	0	0	0	0	0	0.06	0.06	無
獨立董事	黃明達	612	612	0	0	45	45	0	0	0	0	0	0	0.92	0.92	無
獨立董事	陳威光	612	612	0	0	45	45	0	0	0	0	0	0	0.92	0.92	無
獨立董事	許振湖	612	612	0	0	40	40	0	0	0	0	0	0	0.92	0.92	無

註1：104 年度本公司為年度虧損，故無配發董事及員工酬勞之情事。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	張家銘、林東慶、林志銘、舒雨凡、吳欣芳、廖文宏、黃明達、陳威光、許振湖	張家銘、林東慶、林志銘、舒雨凡、吳欣芳、廖文宏、黃明達、陳威光、許振湖	吳欣芳、廖文宏、黃明達、陳威光、許振湖	吳欣芳、廖文宏、黃明達、陳威光、許振湖
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	張家銘、林東慶、林志銘、舒雨凡	張家銘、林東慶、林志銘、舒雨凡
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

2. 最近年度(104 年度)支付監察人之酬金：無。
3. 最近年度(104 年度)支付總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元；仟單位；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長暨執行長	張家銘																		
總經理暨資深副總裁	林志銘																		
資深副總裁	林東慶(註)	12,749	12,749	432	432	1,041	1,041	0	0	0	0	103.52	103.52	0	0	7,300	7,300		無
資深副總裁	舒雨凡																		
財務長	張立																		

註：林東慶經本公司 104 年 12 月 22 日董事會同意，於 104 年 12 月 31 日辭任本公司資深副總裁，並於 105 年 1 月 1 日起至集團子公司思維特網路資訊有限公司就任董事長及執行長一職。

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張家銘、林志銘、林東慶、舒雨凡、張立	張家銘、林志銘、林東慶、舒雨凡、張立
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	5 人	5 人

4. 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：

本公司 104 年為年度虧損，故無配發員工酬勞之情事。

5. 公司有下列情事之一者，應揭露個別董事及監察人之酬金：

- (1) 最近年度個體或個別財務報表稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金：請詳(三)1.之揭露。
- (2) 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金：無。
- (3) 最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金：無。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報表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、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報表稅後純益比例：

單位：新台幣仟元；%

職 稱	酬金總額占稅後純益比例(%)			
	103 年		104 年	
	金額	%	金額	%
董事	2,047(註 1)	14.90	2,227(註 1)	(3.13)
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	14,222(註 2)	103.52	14,222(註 2)	(103.52)
總純益(損)	13,739	100.00	(71,088)	100.00

註 1：本處董事酬金不包含兼任員工所領取之相關酬金。

註 2：包含本公司職階於資深副總裁以上之員工。

2. 給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1)董事之酬金，係按年度公司可供分配盈餘提撥，並授權董事會依各董、監事的參

與及貢獻度分配之。

(2)總經理及副總經理及其他經理之酬金，係依據職務、個人經營績效、對公司的貢獻度及參考同業水準和公司規模等辦理。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度（104年）董事會開會9次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	All Blue Ltd.代表人:張家銘	9	0	100%	無
董事	Double Ltd.代表人:林東慶	9	0	100%	無
董事	SPRUCE Ltd.代表人:林志銘	8	1	89%	無
董事	廖文宏	9	0	100%	無
董事	中華開發創業投資股份有限公司代表人:吳欣芳	8	1	89%	無
董事	舒雨凡	4	0	100%	104年6月11日任期屆滿解任，應列席次數4次。
董事	Steamwheelle Cartel Ltd. 代表人: 舒雨凡	5	0	100%	104年6月11日新選任，應列席次數5次。
獨立董事	黃明達	9	0	100%	無
獨立董事	陳威光	9	0	100%	無
獨立董事	許振湖	8	1	89%	無

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會屆次	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
第二屆第二十五次	黃明達、陳威光及許振湖	審查本公司獨立董事候選人名單	該董事為當事人	未參與表決
第三屆第一次	黃明達、陳威光及許振湖	1. 本公司薪資報酬委員會設置暨成員選任案 2. 本公司審計委員會設置暨成員選任案	該董事為當事人	未參與表決
第三屆第五次	林東慶	本公司資深副總裁林東慶人事調整案	該董事為當事人	未參與表決

- 三、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：

本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事運作之管理辦法」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形及董事會重大決議事項。

又本公司已於一〇四年六月二十二日董事會任命三名委員組成薪酬委員會，負責執行建議、評估與監督公司整體薪酬政策、總經理及經理人薪酬水準、員工認股權計畫與員工分紅計畫或其他員工激勵性計畫。

另本公司已於一〇四年六月十一日股東常會全面改選董事，並已於一〇四年六月二十二日董事會任命全體三位獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責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及公司存在或潛在風險之管控等。

## (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### 1. 審計委員會運作情形：

最近年度(104年)審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	黃明達	5	0	100%	無
獨立董事	陳威光	5	0	100%	無
獨立董事	許振湖	4	1	80%	無

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨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，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：無。
- 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。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司內部稽核主管就稽核執行情形定期向獨立董事報告，獨立董事必要時直接就本公司內部控制之執行、稽核報告內容及財務簽證內容，以電話、電子郵件或會議方式與內部稽核主管及會計師溝通。

2. 監察人參與董事會運作情形：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並於公開資訊觀測站及公司網站揭露公司治理實務守則。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
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？ (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？ (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？ (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？	✓		(一) 公司雖未訂定處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜的內部作業程序，但為確保股東權益，設有發言人及代理發言人擔任對應窗口處理相關事宜，公司網站設有投資人專區，並定期更新訊息，供大眾投資人瀏覽。 (二) 本公司經由股代機構提供股東名冊，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東名單。 (三) 已訂定對子公司之監理作業並由專人專責關係企業之注意事項。 (四) 本公司訂有「防範內線交易之管理辦法」，並依此辦法禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。



<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(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> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓	<p>(一) 本公司雖未就董事會成員組成擬訂多元化方針，但目前有一名女性董事，未來將持續落實多元化之方向。</p> <p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，目前雖未自願設置其他各類功能性委員會，未來將視實際需要設置其他功能性委員會。</p> <p>(三) 雖未訂定董事會績效評估辦法，但每年會定期進行績效評估。</p> <p>(四) 本公司每年定期檢視簽證會計師之獨立性，並要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，經本公司確認會計師與本公司除財稅簽案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，並確認簽證會計師是否為本公司董事、股東或於本公司支薪，確認其非為利害關係人，方進行會計師之聘任及費用之審議。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
<p>四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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？</p>	✓	<p>設有發言人及代理發言人制度，以建立與利害關係人之溝通管道，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。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
<p>五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	✓	<p>本公司委任日盛證券專業股務代辦機構辦理股東會事務。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
<p>六、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	✓	<p>(一) 本公司依法公告所有應公告事項，並於官網上設置「投資人專區」可連結「公開資訊觀測站」。</p> <p>(二) 本公司已指定專人負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，且指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。



<p>七、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（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>✓</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、公司依據勞基法保障員工基本權益，設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金。</li> <li>2、公司十分重視勞資關係之和諧，對員工之福利及權益極其重視，不斷地提升員工食、衣、住、行、育、樂的軟硬體設施及其品質，包括提供辦理員工健康檢查、員工旅遊等，使員工享有完善的福利制度，並安心的在工作崗位上貢獻一己之力。</li> <li>3、公司與員工、往來銀行、客戶或廠商或其他與公司之利益關係人，均提供暢通之溝通管道。</li> <li>4、本公司已建立客戶服務管理程序、客戶滿意度調查及客戶抱怨處理程序等，針對客戶抱怨事件，妥善判別問題所在及責任歸屬，並定期評估客戶之滿意度，確保對客戶有最佳的服務。</li> <li>5、公司依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。</li> <li>6、本公司董事進修與訓練情形(註1)。</li> <li>7、公司經理人參與公司治理有關之進修與訓練(註2)。</li> <li>8、本公司已向富邦產物保險(股)公司購買「董監事及經理人責任保險」，責任限額為新台幣貳億伍仟陸佰捌拾萬元。</li> <li>9、本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：本公司有關人員雖皆未取得證照，但會隨時注意法令更新、會積極參與公司治理有關課程之進修及公司會積極鼓勵取得相關證照。</li> </ol>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
--	----------	--	----------------------------

八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	✓	無	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
---	---	---	---------------------

註1：

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」
董事長	張家銘	證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事論壇-企業誠信風險控管與社會責任新視界	3	是
董事長	張家銘	證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3	是
董事	林東慶	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
董事	林東慶	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購弊案研析~從公司治理之觀點談起	3	是
董事	林志銘	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
董事	林志銘	證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3	是
董事	舒雨凡	證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事論壇-企業誠信風險控管與社會責任新視界	3	是
董事	舒雨凡	證券暨期貨市場發展基金會	員工舞弊風險防範實務解析	3	是
董事	廖文宏	社團法人中華公司治理協會	公司法、證交法及企業併購法最新修訂說明	6	是
董事	吳欣芳	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3	是
董事	吳欣芳	證券暨期貨市場發展基金會	母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分	3	是
獨立董事	黃明達	證券暨期貨	企業如何做好社會責任與報告	3	是

		市場發展基金會	書實務		
獨立董事	黃明達	證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3	是
獨立董事	陳威光	證券暨期貨市場發展基金會	董事、監察人解讀財務資訊之技巧	3	是
獨立董事	陳威光	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與董事會運作	3	是
獨立董事	許振湖	證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法下內部人之民事責任	3	是
獨立董事	許振湖	證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會及功能性委員會之興利職能	3	是

註2：

課程名稱	主辦單位	進修日期	時數	參加經理人名單
上市櫃公司董監事論壇-企業誠信風險控管與社會責任新視界	證券暨期貨市場發展基金會	104.8.27	3	張家銘、舒雨凡
審計委員會之相關規範及運作實務	證券暨期貨市場發展基金會	104.11.19	3	張家銘、林志銘
企業併購弊案研析~從公司治理之觀點談起	證券暨期貨市場發展基金會	104.11.20	3	林東慶
上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	證券櫃檯買賣中心	104.7.21	3	林志銘、林東慶
員工舞弊風險防範實務解析	證券暨期貨市場發展基金會	104.11.26	3	舒雨凡
發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財團法人中華民國會計研究發展基金會	104.12.23-104.12.25	12	張立

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 （註2）
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其 與公司業務所需 之國家考試及 領有證書之專 職業及技術人員	具有商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	黃明達	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	是
獨立董事	陳威光	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	是
獨立董事	許振湖	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	是

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本公司於 104 年 06 月 11 日股東常會全面改選董事，並於 104 年 06 月 22 日董事會任命全體三位獨立董事組成薪資報酬委員會，本屆委員任期：104 年 06 月 22 日至 107 年 06 月 10 日，最近年度(104 年)薪資報酬委員會開會 4 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(% (B/A)(註)	備註
召集人	黃明達	4	0	100%	無
委員	陳威光	4	0	100%	無
委員	許振湖	3	1	75%	無
其他應記載事項： 一、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。 二、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。					

(五) 本公司有關履行社會責任情形：

項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有</p>	✓		<p>(一) 公司以維護良好勞資關係及增進員工福利為目標，積極履行企業之社會責任。</p> <p>(二) 公司未定期舉辦社會責任教育訓練，但未來會視公司實際需要而辦理相關教育訓練。</p> <p>(三) 公司由總管理處與行銷部統籌規劃社會公益活動與推動節能減碳工作，但公司從今年起向董事會報告處理之運作情形。</p> <p>(四) 本公司已訂定員工工作規則、敘薪辦法、績效管理辦法及獎懲管理辦法，要求員工恪守法令及道德規範，並配合績效考核制度以茲遵循。</p>	將視公司未來發展及規模調整訂定之。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	✓		<p>(一) 公司為善盡各項資源之利用，致力於執行廢棄物減量、資源分類回收等活動，以維持地球資源及保護環境衛生。</p> <p>(二) 本公司為文化創意業，並無特殊汙染源。本公司各員工為維護環境整潔，各自負責所在區域，並僱請專責人員負責維護員工工作環境。</p> <p>(三) 氣候變遷所導致的衝擊全球共通的環境議題之一，因此減緩溫室效應為世界各國所應共同承擔的責任，以達到碳中和為長期的碳管理目標。本公司減碳及節電措施，每日中午強迫熄燈節能，垃圾強迫分類處理，進行空調溫度控制，舉辦員工訓練課程宣導公司節能減碳，使用電子發票落實環境永續，以達節能減碳及溫室氣體減量策略。本公司為文化創意業無歸屬於範疇一之碳排放量，本公司之碳排放量係歸屬於範疇二，主要來自於用電，本公司104年度及103年度二氧化碳排放量分別約為55,145公斤及56,297公斤。</p>	符合上市櫃公司企業社會責任實務守則。



項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、維護社會公益</p> <p>(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> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	✓		<p>(一) 1. 本公司為所有員工(包含全職、兼職)投保勞保、健保、團保等，提供生育/育嬰假、產檢假、陪產假等。</p> <p>2. 在工作時數方面，依法規控制於允許範圍內，同時再考勤管理系統設置加班申報功能，人事部及系統提供各種資料及報表查詢，能有效給予管理者及員工便利。</p> <p>3. 本公司定期舉辦勞資會議，重大勞動條件經由勞方代表決議後進行，確保員工權益及意見被尊重。</p> <p>(二) 本公司訂有檢舉制度，能讓員工申訴機制及管道，並妥適處理。</p> <p>(三) 1. 本公司每兩年舉辦一次員工健檢。</p> <p>2. 本公司為提升員工安全知識，會舉辦CPR訓練、消防研習等，讓員工能有相關認知。</p> <p>(四) 1. 本公司為新進滿三個月之員工，由人事進行午餐訪談，了解該員工在工作及公司環境之適應狀況是否良好，進而改善。</p> <p>2. 本公司定期舉辦勞資會議。</p> <p>3. 每季召開職工福利委員會，由各部門派出代表參與，討論福利金之使用。</p> <p>4. 公司每周一舉辦主管會議，決議事項由主管布達給一般員工，使所有員工皆能了解公司年度計畫、經營方針及策略目標。</p> <p>5. 每季KPI給予所有員工工作目標方向，並給予KPI獎金以示鼓勵。</p> <p>(五) 本公司針對各個部門每季會辦理一次與工作相關之分享會，並會定期安排員工參加外部之教育訓練，以提升員工的職涯能力。</p> <p>(六) 本公司已建立客戶服務管理程序、客戶滿意度調查及客戶抱怨處理程序等，針對客戶抱怨事件，妥善判別問題所在及責任歸屬，並定期評估客戶之滿意度，確保對客戶有最佳的服務。</p> <p>(七) 公司依行業特性並無相關產品製作之情事。</p> <p>(八) 公司依行業特性供應商主要為金流商，故於來往前負責人會將供應商過去有無影響環境與社會之紀錄、道德、遵約及健康和安機制有關之事項列入評估。</p> <p>(九) 公司依行業特性供應商主要為金流商，故與供應商簽立契約時，將遵循勞工法令及避免環境危害列為必要聲明，要求供應商承諾履行相關的企業社會責任政策。一旦有所違反，得隨時終止或解除契約。</p>	符合上市櫃公司企業社會責任實務守則。

項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		(一) 本公司依據相關法令將公司相關資訊及重大訊息資訊公開至公開資訊觀測站。 符合上市上櫃公司企業社會責任守則
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前雖未訂定「企業社會責任守則」，但本公司有關企業社會責任之運作，悉依該實務守則之內函與相關規定辦理，並確實遵循。。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 本公司依照勞動基準法等相關勞動法令規定進行員工管理，並有專人處理員工各項工作事宜，以保障員工權益。 2. 本公司依照勞工安全衛生法組織及人員有關規定，辦理安全衛生工作，並對員工辦理從事工作所必要之安全衛生教育及預防災變之訓練，健康檢查等措施。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形		與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否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？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二	✓		(一) 已訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，經營管理皆遵循上市上櫃相關規章或其他商業行為等相關法令辦理。 (二) 已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，詳述該如何防範不誠信行為及收受不正當利益之處理程序，透過教育訓練宣導誠信經營政策，並將該政策與員工績效考核結合，設立明確有效的獎懲政策。 (三) 建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並



項 目	運 作 情 形		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
項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？			隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>(一) 建立商業關係前，先行評估該往來對象的合法性、誠信經營政策，以及是否有不誠信行為紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</p> <p>(二) 本公司法令遵循管理單位辦理誠信作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司董事對董事會議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞時，於討論及表決時均予以迴避。</p> <p>(四) 公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>(五) 本公司將定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一) 本公司訂有檢舉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。</p> <p>(二) 本公司訂有檢舉制度並訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。</p> <p>(三) 本公司訂有檢舉制度並於辦法內訂定採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資</p>	✓		<p>(一) 本公司已制訂誠信經營實務守則，未來將強化公司官網之投資人關係</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則。

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？			內容，屆時將補充誠信經營相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已制定「誠信經營作業程序及行為指南」，均已按照「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關辦法辦理。			
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)無。			

註 1

**尚凡資訊股份有限公司**  
**道德行為準則**

董事會修訂通過日：2015/3/19

一、訂定目的及依據

為導引本公司董事、審計委員會及經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、財務部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，公司確有訂定道德行為準則之必要，爰訂定本準則，以資遵循。

二、道德行為準則內容

(一) 防止利益衝突：

個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事、審計委員會或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、其他交易往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

(二) 避免圖私利之機會：

公司應避免董事、審計委員會或經理人為下列事項：(1) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；(2) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；(3) 與公司競爭。

當公司有獲利機會時，董事、獨立董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

(三) 保密責任：

董事、審計委員會或經理人對於公司本身或客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客

戶有損害之未公開資訊。

(四) 公平交易：

董事、審計委員會或經理人應公平對待公司客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

(五) 保護並適當使用公司資產：

董事、審計委員會或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。

(六) 遵循法令規章：

董事、審計委員會或經理人應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

(七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：

公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。

(八) 懲戒措施：

本公司人員如有違反本準則之情事時，本公司應依法令或公司內相關規定處理。

1. 內部控制聲明書：

**內部控制制度聲明書**

日期：105年3月2日

本公司民國一〇四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之達成，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，認為本公司於民國一〇四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一〇五年三月二日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

尚凡資訊股份有限公司



董 事 長：張家銘



簽章

總 經 理：林志銘



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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(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，股東會重要決議及執行情形：

屆次	日期	決議事項及執行情形
104 年股東常會	104.6.11	<p>1.本公司 103 年度營業報告書及財務報表案 執行情形：決議通過。</p> <p>2.本公司 103 年度盈餘分配案 執行情形：訂定 104 年 7 月 13 日為除息基準日，104 年 8 月 3 日為現金股利發放日。(每股分配現金股利 0.96389998 元。)</p> <p>3.本公司發行限制員工權利新股案 執行情形：決議通過，並業經金融監督管理委員會 104 年 7 月 31 日金管證發字第 1040029246 號函准予申報生效。</p> <p>4.修訂本公司「股東會議事規則」案 執行情形：決議通過，並已依修訂後程序辦理。</p> <p>5.修訂本公司「董事及監察人選任程序」案 執行情形：決議通過，並已依修訂後程序辦理。</p> <p>6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 執行情形：決議通過，並已依修訂後程序辦理。</p> <p>7.修訂本公司「背書保證之管理辦法」案 執行情形：決議通過，並已依修訂後程序辦理。</p> <p>8.修訂本公司「資金貸與他人之管理辦法」案 執行情形：決議通過，並已依修訂後程序辦理。</p> <p>9.全面改選董事案 董事當選名單：ALL BLUE LTD.代表人：張家銘、DOUBLE LTD.代表人：林東慶及 STEAMWHEELER CARTEL LTD.代表人：舒雨凡、SPRUCE LTD.代表人：林志銘、中華開發創業投資股份有限公司代表人：吳欣芳及廖文宏。 獨立董事當選名單：黃明達、陳威光及許振湖。 執行情形：於 104 年 6 月 22 日獲經濟部准予登記。</p> <p>10.解除本公司新任董事競業禁止之限制案 執行情形：決議因新選任董事目前並無競業禁止的情事，故本案不予討論。</p>
105 年第一次臨時股東會	105.3.18	<p>1.本公司 105 年第一次限制員工權利新股發行案 執行情形：決議通過，並業經金融監督管理委員會 105 年 3 月 31 日金管證發字第 1050009699 號函准予申報生效。</p> <p>2.本公司辦理私募普通股案 執行情形：訂定 105 年 3 月 22 日為定價日，105 年 3 月 25 日為增資基準日日。</p>

2. 最近年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：

屆次	日期	決議事項



第二屆第二十三次董事會	104.2.12	1.本公司投資設立薩摩亞子公司案。 2.本公司投資 Infinity e.ventures Asia III, L.P.創投基金案。
第二屆第二十四次董事會	104.3.19	1.本公司民國 103 年度營業報告書案。 2.本公司民國 103 年度個體及合併財務報表案。 3.本公司民國 103 年度「內部控制制度聲明書」案。 4.本公司民國 103 年度盈餘分配案。 5.本公司發行限制員工權利新股案。 6.修訂本公司「股東會議事規則」案。 7.修訂本公司「董事及監察人選任程序」案。 8.修訂本公司「道德行為準則」案。 9.修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 10.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 11.修訂本公司「公司治理實務守則」案。 12.修訂本公司「內部控制制度總說明」案。 13.修訂本公司「內部稽核實施細則」案。 14.修訂本公司「內部控制制度自行評估作業程序」案。 15.註銷本公司第二次買回之股份案。 16.註銷本公司收回已發行之限制員工權利新股案。 17.為配合公司法第 172 條之 1 之規定,擬定本公司 104 年股東常會受理股東提案之期間及地點案。 18.召集本公司 104 年股東常會案
第二屆第二十五次董事會	104.4.23	1.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 2.審查本公司獨立董事候選人名單。
第二屆第二十六次董事會	104.5.7	1.玉山銀行授信額度申請案。
第三屆第一次董事會	104.6.22	1.選任本公司董事長案。 2.本公司薪資報酬委員會設置暨成員選任案。 3.本公司審計委員會設置暨成員選任案。 4.本公司 103 年度盈餘分配案,訂定除息基準日等相關事宜。
第三屆第二次董事會	104.8.12	1.本公司 104 年限制員工權利新股第一次發行案。 2.修訂本公司「104 年限制員工權利新股發行辦法」案。 3.本公司第三次買回庫藏股案。 4.本公司投保「董監事及經理人責任保險」案。
第三屆第三次董事會	104.9.16	1.本公司庫藏股轉讓員工案。 2.本公司投資設立子公司 Sunfun Holding Ltd.案。 3.訂定本公司「買回股份轉讓員工辦法」案。
第三屆第四次董事會	104.11.12	1.通過本公司 105 年度預算案。 2.通過本公司 105 年度稽核計畫。 3.訂定本公司「暫停及恢復交易作業程序」案。 4.本公司台北富邦銀行授信額度申請案。 5.本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。 6.註銷本公司收回已發行之限制員工權利新股案。 7.註銷本公司第三次買回之股份案。 8.本公司增資愛婚活股份有限公司案。
第三屆第五次董事會	104.12.22	1.本公司擬將 SweetRing 事業部門之相關資產及負債出售予集團 100%控股之子公司-思維特網路資訊有限公司。 2.本公司資深副總裁林東慶人事調整案。 3.修訂本公司「公司章程」案。

第三屆第六次董事會	105.1.26	1.本公司 104 年限制員工權利新股第二次發行案。 2.本公司 105 年第一次限制員工權利新股發行案。 3.本公司辦理私募普通股案。 4.召集本公司 105 年第一次股東臨時會案。
第三屆第七次董事會	105.3.2	1.通過本公司民國 104 年度營業報告書。 2.通過本公司民國 104 年度個體及合併財務報表。 3.通過本公司民國 104 年度「內部控制制度聲明書」。 4.本公司民國 104 年度虧損撥補案。 5.本公司 105 年第二次限制員工權利新股發行案。 6.修訂本公司「公司章程」案。 7.為配合公司法第 172 條之 1 之規定，擬定本公司 105 年股東常會受理股東提案之期間及地點。 8.召集本公司 105 年股東常會案。
第三屆第八次董事會	105.3.22	1.訂定本公司民國 105 年度私募普通股定價日及增資基準日。
第三屆第九次董事會	105.4.1	1.本公司 105 年第一次限制員工權利新股發行案。 2.本公司增資子公司 Sunfun Holding Ltd.案。
第三屆第十次董事會	105.5.5	本次會議無決議事項，僅有報告事項。

(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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳蓓琪 林恒昇	104 年度	無

單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		840	413	1,253
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		0	0	0
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		0	0	0
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		0	0	0
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		0	0	0
6	10,000 千元 (含) 以上		0	0	0

(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：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	陳蓓琪	840	0	203	0	210	1,253	104 年度	其他包含稅報。
	林恒昇								

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，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達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	104 年度		105 年度截至 5 月 23 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
董事長暨持有 10%以上之股東	張家銘	0	0	400,000	0
	All Blue Ltd.代表人	0	0	0	0
董事	林東慶	0	0	456,000	0
	Double Ltd.代表人	0	0	0	0
董事	林志銘	0	0	75,000	0
	Spruce Ltd.代表人	0	0	0	0
董事	廖文宏	50,000	0	0	0
董事	吳欣芳	0	0	0	0
	中華開發創業投資股份有限公司代表人	0	0	0	0
董事	舒雨凡(註1)	0	0	73,000	0



職稱	姓名	104 年度		105 年度截至 5 月 23 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
	Steamwheedle Cartel Ltd. 代表人 (註 2)				
獨立董事	陳威光	0	0	0	0
獨立董事	黃明達	0	0	0	0
獨立董事	許振湖	0	0	0	0
執行長	張家銘	0	0	0	0
總經理	林志銘	0	0	0	0
副總經理	林東慶	0	0	0	0
財務長	張立	0	0	73,000	0
稽核經理	陳俐君	0	0	0	0

註 1：本公司董事舒雨凡於 104 年 6 月 11 日解任董事。

註 2：Steamwheedle Cartel Ltd. 代表人：舒雨凡於 104 年 6 月 11 日股東會通過就任本公司董事。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

#### 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

105 年 4 月 24 日

姓名	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。		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	
All Blue Ltd.	3,128,700	22.15%	0	0	0	0	Ever Yuan Ltd.	公司董事長互為二等親以內親屬	-
							Ever Yuan Ltd.代表人：張再傳	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
							Asoni Ltd.	公司董事長互為二等親以內親屬	
							Asoni Ltd.代表人：王雪娥	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
All Blue Ltd. 代表人：張家銘	400,000	2.83%	0	0	0	0	Ever Yuan Ltd.	董事長與該公司董事長互為二等親以內親屬	-

姓名	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。		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	
								Ever Yuan Ltd. 代表人：張再傳	
							Asoni Ltd.	董事長與該公司董事長互為二等親以內親屬	
							Asoni Ltd. 代表人：王雪娥	二等親以內親屬	
中華開發創業投資股份有限公司	810,000	5.73%	0	0	0	0	無	無	-
中華開發創業投資股份有限公司 代表人：吳欣芳	0	0	0	0	0	0	無	無	-
Double Ltd.	760,443	5.38%	0	0	0	0	無	無	-
Double Ltd. 代表人：林東慶	456,000	3.23%	0	0	30,000	0.21%	無	無	-
Spruce Ltd.	687,001	4.86%	0	0	0	0	無	無	-
Spruce Ltd. 代表人：林志銘	75,000	0.53%	0	0	0	0	無	無	
Steamwheedle cartel Ltd.	537,408	3.80%	0	0	0	0	無	無	-
Steamwheedle cartel Ltd. 代表人：舒雨凡	73,000	0.52%	0	0	0	0	無	無	-
Ever Yuan Ltd.	448,231	3.17%	0	0	0	0	All Blue Ltd.	公司董事長互為二等親以內親屬	-
							All Blue Ltd. 代表人：張家銘	與該公司董事長互為二等親以內親屬	

姓名	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。		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	
Ever Yuan Ltd. 代表人：張再傳	1000	0.01%	0	0	0	0	Asoni Ltd.	公司董事長互為二等親以內親屬	-
							Asoni Ltd. 代表人：王雪娥	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
							All Blue Ltd.	董事長與該公司董事長互為二等親以內親屬	
							All Blue Ltd. 代表人：張家銘	二等親以內親屬	
Asoni Ltd.	348,610	2.47%	0	0	0	0	All Blue Ltd.	公司董事長互為二等親以內親屬	-
							All Blue Ltd. 代表人：張家銘	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
							Ever Yuan Ltd.	公司董事長互為二等親以內親屬	
							Ever Yuan Ltd. 代表人：張再傳	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
Asoni Ltd. 代表人：王雪娥	7,141	0.05%	0	0	0	0	All Blue Ltd.	董事長與該公司董事長互為二等親以內親屬	-
							All Blue	二等親以內親屬	

姓名	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。		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	
								Ltd. 代表人：張家銘	
							Ever Yuan Ltd.	董事長與該公司董事長互為二等親以內親屬	
							Ever Yuan Ltd.代表人：張再傳	二等親以內親屬	
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	331,500	2.35%	0	0	0	0	無	無	-

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

105年5月23日

單位：股；%

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
Sunfun Tech Limited	1,000,000 股	100%	-	-	1,000,000 股	100%
Speed APP Ltd.	100,000 股	100%	-	-	100,000 股	100%
Sunfun Holding Ltd.	11,600,000 股	100%	-	-	11,600,000 股	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

##### 1. 股本形成經過：

105年5月23日      單位：仟股；新台幣仟元

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
91.10	-	-	-	註 1	1,000	設立資本	無	註 2
92.09	-	-	-	註 1	2,000	現金增資 1,000 仟元	無	註 3
92.10	-	-	-	註 1	6,000	現金增資 4,000 仟元	無	註 4
93.08	-	-	-	註 1	10,000	現金增資 4,000 仟元	無	註 5
94.11	-	-	-	註 1	6,000	減資 4,000 仟元	無	註 6
95.01	-	-	-	註 1	2,500	減資 3,500 仟元	無	註 7
95.12	-	-	-	註 1	10,000	現金增資 7,500 仟元	無	註 8
100.09	10	1,000	10,000	1,000	10,000	-	無	註 9
100.11	10	12,000	120,000	1,000	10,000	-	無	註 10
100.12	10	12,000	120,000	5,000	50,000	盈餘轉增資 13,535 仟元	無	註 11
						現金增資 26,465 仟元		註 12
101.04	10	30,000	300,000	12,000	120,000	盈餘轉增資 70,000 仟元	無	註 13
102.06	10	30,000	300,000	13,200	132,000	現金增資 12,000 仟元	無	註 14
102.12	10	30,000	300,000	12,933	129,330	員工認股權轉 換 2,330 仟元 減資-註銷庫藏 股 5,000 仟元	無	註 15
103.5	10	30,000	300,000	12,953	129,530	員工認股權轉 換 20 仟元	無	註 16
103.09	10	30,000	300,000	13,163	131,630	限制員工權利 新股增加 2,100 仟元	無	註 17

104.04	10	30,000	300,000	13,148	131,480	註銷庫藏股減少 40 仟元及收回限制員工權利新股減少 110 仟元	無	註 18
104.09	10	30,000	300,000	13,218	132,180	限制員工權利新股增加 700 仟元	無	註 19
104.12	10	30,000	300,000	12,736.5	127,365	註銷庫藏股減少 474 仟元及收回限制員工權利新股減少 7.5 仟元	無	註 20
105.03	10	30,000	300,000	12,806.5	128,065	限制員工權利新股增加 700 仟元	無	註 21
105.04	10	30,000	300,000	13,877.5	138,775	現金增資增加 10,710 仟元	無	註 22
105.05	10	30,000	300,000	14,127.5	141,275	限制員工權利新股增加 2,500 仟元	無	註 23

生效(核准)日期與文號：

註 1：係有限公司型態未發行股票，故無股數。

註 2：91.10.07 府產業商字第 091216503 號

註 3：92.09.05 府產業商字第 09219034300 號

註 4：92.10.17 府產業商字第 09222924600 號

註 5：93.08.13 府產業商字第 093172425000 號

註 6：94.11.02 府產業商字第 09424230000 號

註 7：95.01.17 府產業商字第 09571836900 號

註 8：95.11.15 經審一字第 09500402170 號；95.12.05 府產業商字第 09585700110 號

註 9：100.9.15 全體股東同意將本公司種類變更為尚凡資訊股份有限公司；100.10.17 府產業商字第 10088407220 號。

註 10：100.11.28 經股東會通過將額定股本變更 120,000 仟元；100.12.28 府產業商字第 10090744300 號。

註 11：100.12.06 經審一字第 10000545280 號；100.12.28 府產業商字第 10090744300 號。

註 12：100.12.15 經審一字第 10000566400 號；100.12.28 府產業商字第 10090744300 號。

註 13：101.3.21 經股東會通過將額定股本變更 300,000 仟元；101.04.06 府產業商字第 10182466500 號。

註 14：102.6.25 府產業商字第 10285074910 號。

註 15：102.12.03 府產業商字第 10289954700 號。

註 16：103.5.29 府產業商字第 10384344000 號。

註 17：103.9.18 府產業商字第 10388154800 號。

註 18：104.4.13 府產業商字第 10482654400 號。

註 19：104.9.22 府產業商字第 10488099500 號。

註 20：104.12.01 府產業商字第 10490446800 號。

註 21：105.3.21 府產業商字第 10582408910 號。

註 22：105.4.18 府產業商字第 10583440400 號。

註 23：105.5.2 府產業商字第 10584423700 號。

2. 股份種類：

105年5月23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	
普通股	14,127,500	15,872,500	30,000,000	截至年報刊印日止，本公司股票已屬上櫃股票。

註：其中 1,071,000 股為私募普通股。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

105年4月24日 單位：人；股；%

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	3	7	1,327	14	1,351
持有股數	0	835,071	913,035	6,116,425	6,262,969	14,127,500
持股比例	0	5.91%	6.47%	43.29%	44.33%	100%

註：截至年報刊印日止，流通在外股份為 14,127,500 股。

(三) 股權分散情形

105年4月24日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	126	9,704	0.07%
1,000 至 5,000	998	1,901,169	13.46%
5,001 至 10,000	118	912,587	6.46%
10,001 至 15,000	33	406,481	2.88%
15,001 至 20,000	13	235,520	1.67%
20,001 至 30,000	21	530,000	3.75%
30,001 至 40,000	9	326,010	2.31%
40,001 至 50,000	9	406,000	2.87%
50,001 至 100,000	10	663,324	4.69%
100,001 至 200,000	3	508,812	3.60%
200,001 至 400,000	4	1,400,110	9.91%
400,001 至 600,000	3	1,441,639	10.20%
600,001 至 800,000	2	1,447,444	10.25%
800,001 至 1,000,000	1	810,000	5.73%
1,000,001 以上	1	3,128,700	22.15%
合 計	1,351	14,127,500	100.00%

註：截至年報刊印日止，流通在外股份為 14,127,500 股。



## (四) 主要股東名單

105 年 4 月 24 日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
All Blue Ltd.		3,128,700	22.15%
中華開發創業投資股份有限公司		810,000	5.73%
Double Ltd.		760,443	5.38%
Spruce Ltd.		687,001	4.86%
Steamwheedle Cartel Ltd.		537,408	3.80%
林東慶		456,000	3.23%
Ever Yuan Ltd.		448,231	3.17%
張家銘		400,000	2.83%
Asoni Ltd.		348,610	2.47%
台新國際商業銀行受託信託財產專戶		331,500	2.35%

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項目		年度	103 年度	104 年度	105 年度第一季
每股市價	最高		128.5	66.8	27
	最低		43.5	19.4	21.4
	平均		80.63	40.03	24.95
每股淨值	分配前		20.62	14.85	14.35
	分配後		19.68	—	—
每股盈餘	加權平均股數		12,631	12,516	12,557
	每股盈餘(追溯前)		1.09	(5.68)	(1.31)
	每股盈餘(追溯後)		1.09	(5.68)	—
每股股利	現金股利		0.96	—	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		73.97	—	—
	本利比		83.99	—	—
	現金股利殖利率		1.19	—	—

## (六) 公司股利政策及執行狀況

## 1. 公司股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於 2% 及董事酬勞不高於 3%。員工

酬勞得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，惟從屬公司員工之酬勞只得以發行新股方式為之，該一定條件由董事會訂定之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項所稱之獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

本公司每一會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限），並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，其餘額連同以前年度未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後分派股東紅利，並提交股東會決議。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。股東股利之發放，不低於可分配盈餘之百分之十，依股東持股比例，派付股利予股東，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，惟實際分派比率，仍應依股東會決議辦理。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 104 年度稅前扣除員工、董事及監察人酬勞為年度虧損，故無股利分配之情事。

(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。

## (八) 員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程所訂定之股利政策，詳見(六)之說明。

### 2. 本期估列員工、董事及監察人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：

本公司 104 年度為年度虧損，故無估列相關酬勞。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形：本公司 104 年度稅前為年度虧損，故無分派酬勞之情事。

### 4. 前一年度員工、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司員工、董事及監察人酬勞係 104 年度開始適用，故 103 年度不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形

105年5月23日

買回期次	未上櫃(註1)	第一次	第二次	第三次
買回目的	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	101.9.4~101.10.26	102.8.2~102.9.30	103.12.1~103.12.1	104.8.13~104.8.26
買回區間價格	每股新台幣153.6元至165元間	每股新台幣116元至150元間	每股新台幣46.02元	每股新台幣21.7元至25.7元間
已買回股份種類及數量	普通股320,000股	普通股500,000股	普通股4,000股	普通股474,000股
已買回股份金額	52,202仟元	69,145仟元	184仟元	11,319仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	無	500,000股(註2)	4,000股(註3)	474,000股(註4)
累積持有本公司股份數量	320,000股	320,000股	324,000股	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	2.43%	2.43%	2.46%	3.59%

註1：係於興櫃市場依公司法第一百六十七條之一買回本公司股份。

註2：已於102年12月3日辦理註銷庫藏股變更登記完成。

註3：已於104年4月13日辦理註銷庫藏股變更登記完成。

註4：已於104年12月1日辦理註銷庫藏股變更登記完成。

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

### (一) 公司尚未屆期之認股權憑證

105年5月23日

員工認股權憑證種類	101年第一次員工認股權憑證 發行及認股辦法	101年第二次員工認股權憑證 發行及認股辦法
申報生效日期	不適用	不適用
發行日期	101/4/1	101/4/1
給與日期	101/4/1	101/4/1
存續期間	5年	5年
發行單位數(註)	417,000單位	516,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	3.22	3.98
得認股期間	自發行日起至屆滿五年	自發行日起至屆滿五年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	本公司上市/櫃掛牌交易後第三十一日，一次性既得100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後始既得授予數之50%、第三年既得75%、第四年既得100%
已執行取得股數	253,000股	0
已執行認股金額	19,169千元	0
未執行認股數量	164,000單位	516,000單位(註1)
未執行認股者其每股認購價格	新台幣86.8元	新台幣124.1元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.16	3.65
對股東權益影響	本認股權憑證自本公司上市/櫃掛牌交易後第三十一日之日起，即可行使被給與100%之認股權，惟其認股權憑證發行總數佔本公司已發行股份總數比率甚小，故對股東權益影響有限。	本認股權憑證於發行日屆滿1年後分年執行，且認股權憑證發行總數佔本公司已發行股份總數比率甚小，故對股東權益影響有限。

註：每單位得認購1股。

註1：其中123,000股因員工離職已失效。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得員工認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

1. 101 年第一次發行之員工認股權憑證：

105 年 5 月 23 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	取得認股數量 (單位) (註)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長	張家銘	164,000	1.16%	0	0	0	86.8	14,235	164,000	1.16%	
	資深副總裁兼總經理	林志銘										
	資深副總裁	舒雨凡										
	財務長	張立										
員工	網管副總監	王元興	154,000	1.09%	154,000	87.53	13,480	0	0	0	0%	
	程式總監	王啟仲										
	資深財務經理	洪子瑋										
	程式設計副理	吳旭鈞										
	行銷公關副總監	劉哈英										
	廣告企劃經理	陳珈好										
	行銷公關副理	張思渝										
	產品副理	鄧蓉楓										
資深視覺設計	林意琇											

註：每單位得認購 1 股。

2. 101 年第二次發行之員工認股權憑證：

105 年 5 月 23 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	取得認股數量 (單位) (註)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長	張家銘	204,000	1.44%	0	0	0	0	204,000	124.1	25,316	1.44%
	總經理	林志銘										
	資深副總裁	舒雨凡										
	財務長	張立										
員工	網管副總監	王元興	187,000	1.32%	0	0	0	0	187,000	124.1	23,207	1.32%
	程式總監	王啟仲										
	資深財務經理	洪子瑄										
	程式設計副理	吳旭鈞										
	行銷公關副總監	劉晗英										
	設計副總監	金偉愷										
	產品副理	劉涓										
	行銷公關副理	張思渝										
	資深視覺設計	林意琇										
	產品副理	鄧蓉楓										

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)限制員工權利新股辦理情形

105年5月23日

限制員工權利新股種類	103年限制員工權利新股	104年限制員工權利新股	105年第一次限制員工權利新股
申報生效日期	103年8月7日	104年7月31日	105年3月31日
發行日期	103年9月1日發行210,000股	104年9月1日發行70,000股 105年3月1日發行70,000股	105年4月11日發行250,000股
已發行限制員工權利新股股數	210,000股	140,000股	250,000股
發行價格	0元	0元	15元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.49%	0.99%	1.77%
員工限制權利新股之既得條件	員工自獲配限制員工權利新股之即日起(即該次限制員工權利新股之增資基準日)屆滿下述時程仍在職，並達成本公司要求之績效條件者(由董事會授權董事長訂定之績效要求為：年度績效考核(KPI)獎金金額排名全公司前百分之七十者)，可分別達成既得條件之股份比例如下：任職屆滿2年：25%、任職屆滿3年：25%、任職屆滿4年：25%、任職屆滿5年：25%	員工自獲配限制員工權利新股之即日起(即該次限制員工權利新股之增資基準日)屆滿下述時程仍在職，並達成本公司要求之績效條件者(由董事會授權董事長訂定之績效要求為：年度績效考核(KPI)獎金金額排名全公司前百分之七十者)，可分別達成既得條件之股份比例如下：任職屆滿2年：25%、任職屆滿3年：25%、任職屆滿4年：25%、任職屆滿5年：25%	員工自獲配限制員工權利新股之即日起(即本次限制員工權利新股之增資基準日)屆滿下述時程仍在職，可達成既得條件之股份比例如下：任職屆滿3個月：100%
員工限制權利新股之受限制權利	辦法所發行之限制員工權利新股，將以員工名義交付股票信託保管，員工獲配新股後，於未達既得條件前受限制之權利如下： 1、除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2、股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項，皆委託信託保管機構依約代為行使之。	辦法所發行之限制員工權利新股，將以員工名義交付股票信託保管，員工獲配新股後，於未達既得條件前受限制之權利如下： 1、除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2、股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項，皆委託信託保管機構依約代為行使之。	辦法所發行之限制員工權利新股，將以員工名義交付股票信託保管，員工獲配新股後，於未達既得條件前受限制之權利如下： 1、除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2、股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項，皆委託信託保管機構依約代為行使之。



限制員工權利新股之保管情形	於既得條件限制期間內交付信託保管	於既得條件限制期間內交付信託保管	於既得條件限制期間內交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	除因受信託約定之限制外，員工依辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。	除因受信託約定之限制外，員工依辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同。	除因受信託約定之限制外，員工依辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同。
已收回或收買限制員工權利新股股數	18,500 股	0 股	0 股
已解除限制權利新股之股數	0 股	0 股	0 股
未解除限制權利新股之股數	191,500 股	140,000 股	250,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%)	1.36%	0.99%	1.77%
對股東權益影響	本次發行之限制員工權利新股如均達成既得條件，以目前已發行流通在外股數計算，股本預估將增加1.49%，由於係分年達成既得條件，稀釋效果尚屬有限。	本次發行之限制員工權利新股如均達成既得條件，以目前已發行流通在外股數計算，股本預估將增加0.99%，由於係分年達成既得條件，稀釋效果尚屬有限。	本次發行之限制員工權利新股如均達成既得條件，以目前已發行流通在外股數計算，股本預估將增加1.77%，由於係分年達成既得條件，稀釋效果尚屬有限。

(三)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

1. 103年限制員工權利新股

105年5月23日

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	總經理	58,600	0.41%	0	0	0	0%	58,600	10	586,000	0.41%
	資深副總裁										
	資深副總裁										
	財務長										
員工	資深程式總監	96,900	0.69%	0	0	0	0%	96,900	10	969,000	0.69%
	網管副總監										
	程式設計副理										
	產品副理										
	行銷公關副理										
	程式設計副理										
	設計副總監										
	資深財務經理										
	行銷公關副總監										
	產品副理										

2. 104年限制員工權利新股

(1) 第一次發行

105年5月23日

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得限制員工權利新股之股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股份總數比率
經理人	張立	7,300	0.05%	0	0	0	0%	7,300	10	73,000	0.05%
員工	資深軟體工程師	39,200	0.28%	0	0	0	0%	39,200	10	392,000	0.28%
	資深程式總監										
	資深軟體工程師										
	資深軟體工程師										
	網管副總監										
	資深程式設計										
	設計副總監										
	程式副理										
	研發副理										
	資深客服經理										
尹家文											
王啟仲											
林明威											
張以青											
王元興											
李珮琪											
金偉愷											
吳旭鈞											
林建寧											
陳政江											

## (2) 第二次發行

105 年 5 月 23 日

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利				
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率	
經理人	張立	2,700	0.02%	0	0	0	0%	2,700	10	27,000	0.02%	
員工	資深軟體工程師	尹家文										
	資深軟體工程師	江禹賢										
	行銷廣告副理	張思渝										
	資深程式總監	王啟仲										
	資深程式設計	李珮琪										
	程式副理	吳旭鈞	38,400	0.27%	0	0	0	0%	38,400	10	384,000	0.27%
	人資副理	鄭詩雨										
	資深軟體工程師	張以青										
	資深軟體工程師	林明威										
	行銷廣告專員	郭俐汝										

3. 105年第一次限制員工權利新股

105年5月23日

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得限制員工權利新股之股份總數	已解除限制權利				未解除限制權利			
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股份總數	已解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股份總數
員	呂亭燕	175,000	1.24%	0	0	0	0	175,000	15	2,625,000	1.24%
	張以青										
	尹家文										
	張思渝										
	鄧雯菁										
	江禹賢										
	劉媽										
	謝忠哲										
	金偉愷										
工	林明威										

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：

(一)計畫內容：

- 1.本次計畫所需資金總額：22,148,280元。
- 2.資金來源：辦理105年3月私募有價證券-現金增資新台幣22,148,280元，每股面額10元，實際認購價格每股20.68元整，發行股數1,071,000股。
- 3.資金運用：

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			105年第一季
充實營運資金	105年第二季	41,360,000元，募集資金22,148,280元，不足之處以自有資金或現金增資支應。	該募集資金尚未運用。

- 4.預計可能產生效益：為充實公司營運資金及其他因應本公司未來發展之資金需求，預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。
- 5.輸入公開資訊觀測站日期：：本公司依規定於每季結束後十日內，將募集資金之運用情形輸入指定之資訊申報網站。

(二)執行情形：

計畫項目	執行狀況		105年第一季	進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定	22,148,280	
充實營運資金		實際	尚未動用	因105年第一季尚未完成變更登記，故資金尚未動用，預計於105年第二季執行。
		執行進度(%)	預定	
		實際	0%	
		執行進度(%)	實際	

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務主要內容

本公司於 91 年於臺北設立，早期主要經營「愛情公寓」網站交友服務，並於 99 年併入 Yahoo 奇摩交友會員，成為台灣最大的交友網站。為因應智慧型手機的崛起，從 101 年開始發展手機平台的 APP 交友服務，推出 iOS 與 android 版本的交友 APP，但由於智慧型手機飛快成長的情況下，已經大幅度改變了網友的使用行為，網友從 PC、NB 的定點上網，轉移成無時無刻、不受地理限制的手機上網，無論是從購物、新聞、遊戲、論壇等服務，流量皆大量地從 PC 轉移至手機端。

以本公司經營之交友服務為例，102 年度 4 月份公司營收佔比網站（PC 端）仍佔 81%，APP（手機端）服務營收佔 19%，經過三年後，到了 105 年 4 月，營收佔比網站（PC 端）已經掉到了 22%，而 APP（手機端）佔比上升至 78%。而為了因應市場的快速變化，本公司於 2015 年也加速進行轉型，大量投入 APP 研發，招募 APP 研發相關人才，大幅度提升公司的研發能力，並從公司內部制度與文化著手，鼓勵內部創新與創業能力，將公司轉型成一家 APP 服務的創新研發公司。透過累積多年經驗的社群交友配對演算法來針對不同族群提供各種交友的服務，開啟多角化經營的新視野。目前公司所經營之交友服務已經擴散至海外市場，涵蓋香港、澳門、東南亞各國，在亞洲市場的交友服務佔據了一席之地。

香港子公司 Sunfun Tech Limited 於 103 年 2 月 7 日經董事會通過成立，主要營業項目以投資為主；薩摩亞子公司 Speed APP Ltd. 於 104 年 2 月 12 日經董事會通過成立，主要營業項目以投資為主；薩摩亞子公司 Sunfun Holding Ltd. 於 104 年 9 月 16 日經董事會通過成立，主要營業項目以投資為主。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	104 年度	
	營業收入淨額	營業比重
網路增值服務	242,859	99.78
廣告服務	525	0.22
合計	243,384	100.00

資料來源：本公司提供及經會計師查核簽證之財務報告

##### 3. 目前之商品(服務)項目

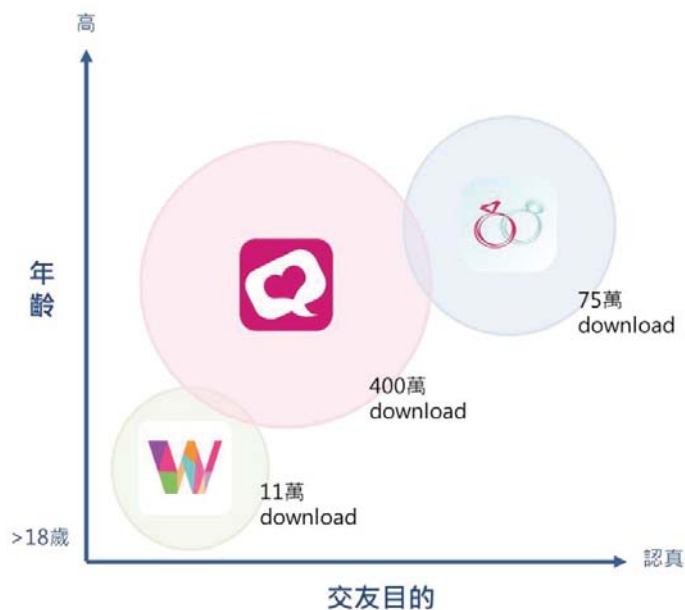
目前本公司主要業務有 iPair 交友（含愛情公寓交友網站），及年輕社群的 weTouch 校園交友 APP。並於 2015 年成立子公司「思維特網路資訊有限公司」提供找尋結婚對象的 SweetRing 婚戀交友 APP 服務。本公司及子公司主要營收來源來自於使用者為進一步與交友對象互動，而透過各種金流方式所付費儲值成為 VIP 或購買點數。

本公司及子公司目前經營之各項產品的特色與說明如下：



	 iPair 交友	 SweetRing 婚戀交友	 weTouch 社群交友
平台	Pc、android、iOS	Pc、android、iOS	android、iOS
產品定位	25~40 歲想輕鬆找尋約會對象的交友族群	想要認真找尋結婚對象的族群	大學生等校園年輕族群
主要特色	附近對象、感興趣、徵約會、Po 心情、聊天等	條件搜尋、Like 功能、婚姻問題提問、聊天	要互相配對才能聊天、校園熱門對象排行榜
消費方式	儲值 VIP、購買點數	儲值 VIP	暫時免費
主要市場	台灣、香港、馬來西亞、美國的華人	台灣、東南亞各國	台灣

由於交友社群的目標市場廣大，而目前國外的交友服務眾多，市場競爭激烈，因此為了本公司及子公司產品之競爭力，本公司及子公司的策略是將交友市場從年齡與目的上來做市場切割，將交友服務定位清楚，提供各個族群符合其目的之交友服務，透過多產品線來互補並延伸服務以觸及各種交友族群。本公司及子公司所經營之產品服務項目的市場定位如下圖所示：



從各產品之 APP 服務推出時間、定價與營收狀況比較圖如下：

	推出	下載量	VIP單價	營收佔公司比例	海外營收比例
	2012.Q1	400萬	約 \$189	70%	11%
	2015.Q3	75萬	約 \$690	30%	50%
	2015.Q4	11萬	暫時免費	--	--

香港子公司 Sunfun Tech Limited 主要營業項目以投資為主；薩摩亞子公司 Speed APP Ltd. 主要營業項目以投資為主；薩摩亞子公司 Sunfun Holding Ltd. 主要營業項目以投資為主。

#### 4. 計畫開發之新商品

具備每季可成功研發一款 APP 產品的技術能力，未來研發方向將不受限於交友。目前研發方向暫以交友服務為主，預計針對各種分眾交友市場，持續研發新產品，補足公司目前三款交友產品之策略性的不足，新產品的研發方向朝向 APP、in app purchase 收費、具顯著分眾特色的交友服務為主。

### (二) 產業概況

#### 1. 產業之現況與發展

交友社群服務在 2011 年之前多以網站類型居多，但由於智慧型手機快速普及，爆炸性成長。根據市場調查機構 Nielsen 調查顯示，美國 2012 年第二季智慧型手機普及率快速攀升，至 2012 年 6 月已經高達 54.9%。從全球趨勢來看，其中韓國 KT 經濟經營研究所，依據市調機構 TNS，與 Google 的相關資料，推算出至 2015 年 3 月為止，全球 56 個主要國家與地區，其人民的智慧型手機平均持有率為 60%。因此從 2014 年開始，智慧型手機 APP 的應用普及，全球行動網路使用者瘋狂使用 App 的程度，促使 App 下載次數不斷創新高。國際研究暨顧問機構 Gartner 在其「2012 年十大技術 與趨勢報告」中預測，2014 年 App 商店的行動應用程式每年的下載數量將超過 700 億次。另一市場調查機構 Forrester Research 則預估，2016 年全球 App 下載數量將高達 440 億次。Forrester Research 亦指出，由智慧型手機所掀起的 App 熱潮，到了 2015 年時，將帶動全球應用軟體市場規模攀升到 380 億美元。為了因應「滑世代」的來臨，交友社群開始反轉從「網站平台」轉移至「手機 APP」應用。此現象不僅出現在交友社群，從包含遊戲、新聞、討論行社群、購物等平台

來看，亦是相同趨勢。

而根據遠東集團的 Go survey 市調機構調查，目前台灣民眾擁有智慧型手機的比例高達 89.6%，其中「20~30 歲」比例是 94.3% 為最高。從目前手機下載的 APP 軟體的偏好程度來看，第一名是遊戲類 APP，約佔 76.7%，第二名則是社群類，佔約 73.1%。

社群類的 APP 主要著重在人與人之間的互動行為，包含關係的維繫或建立、訊息溝通等，以社群目的來區分，主要分為以下幾類：通訊社群、一般社群、交友社群、。通訊社群如：Line、WeChat、Whatsapp 等，如同手機通訊錄般串連起現實生活中的人際關係，透過文字、圖片等進行訊息溝通或交流。一般社群如：facebook、instagrame 等，將人際關係結合生活內容等，在社群中增進彼此間的交流、互動以強化人際關係中的關聯性。以上的模式因屬於較廣泛的應用，因此只要社群發展達到一定層度的規模，就可以建立門檻，提高進入障礙，趨向大者恆大的發展態勢。而交友社群如：Skout、Tinder、BeeTalk 或本公司所經營之 iPair、SweetRing 等，主要是讓一群尚未建立關係的陌生人，透過 app 中搜尋、配對等各項服務，協助使用者發起互動、創造彼此間的交集，進而形成各種交友關係。

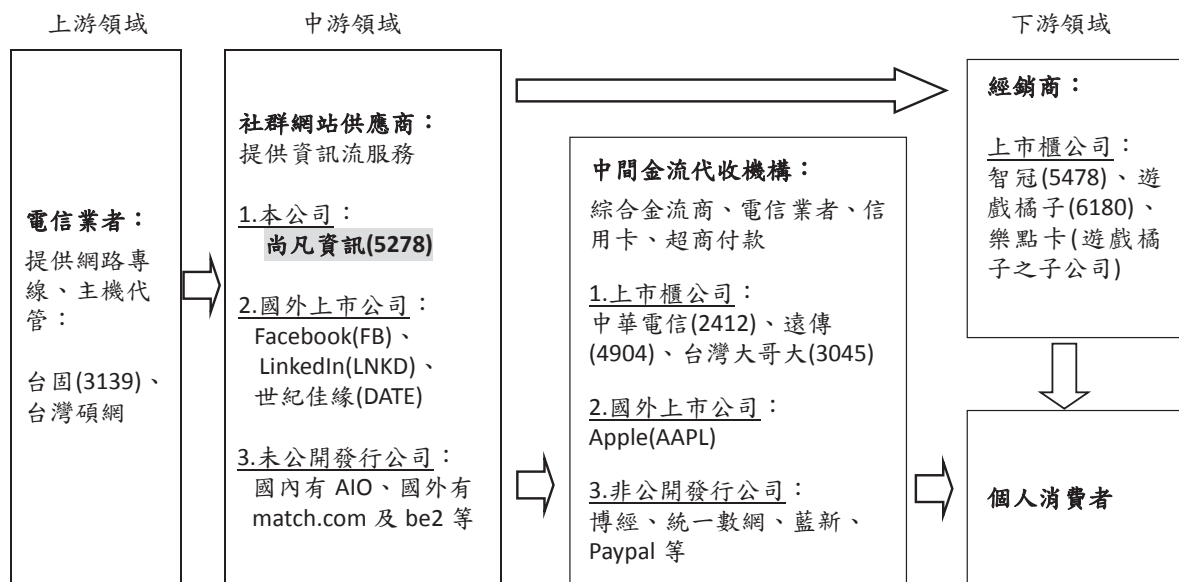
目前 APP 市場發展至今的主要幾個商業模式，包括 App Sales 模式（直接付費下載 APP）、Mobile Advertising 模式（透過銷售廣告曝光、點擊率以曝光合作廠商之廣告）、以及 In-App Purchases（使用 APP 免費，但若要進階使用部分功能或者獲取更多內容則需要付費）等三大形式。從 2011 年 Flurry 的調查來看，目前還是以 In-App Purchases（內嵌付費功能或付費內容）所佔比例較高（如下圖）。



## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要係經營社群交友網站，從事社群交友服務之研發及交友網站之營運管理，本公司處於產業中游，藉由上游電信業者提供網路頻寬與主機代管服務維持網路資訊服務之穩定性，本身則從事愛情公寓網站上各式社群交友功能等主要內容之創造、社群平台之營運管理及行銷，同屬社群經營之同業則如國內的AIO、國外的Facebook、LinkedIn、世紀佳緣、match.com及be2等。本公司並透過金流代收機構提供金流串接之服務，處理消費大眾之訂單付款資訊或直接銷售予經銷商，整合金流與資訊流向下游個人消費者或經銷商提供完善的網站服務。其中金流代收廠商可再細分為具有多項收款渠道之綜合金流商，如藍新、樂宙及Paypal等，以及電信業者，如中華電信、遠傳及台灣大哥大等，或是信用卡代收機構環匯亞太及Apple、代收超商付款的統一數網等。

茲將本公司所提供網站服務之流程與上、中、下游之關係如圖所示：



## 3. 產品之各種發展趨勢

### A. 全球發展趨勢：

#### a. 單身率年年增加，單身商機龐大

根據英國經濟學人雜誌報導，單身人口的增加已經成為全世界的共同趨勢，過了適婚年齡仍獨居的人口愈來愈多，並且這個趨勢在愈富裕的國家愈明顯，以美國為例，目前已有半數成年人未婚，比 1950 年增加了 22%。就連保守的阿拉伯聯合大公國，目前 30 歲以上的女性有約 60% 未婚，相較於 1995 年的 20% 提升了 3 倍之多。此現象的因素歸納為以下幾種，一是女權主義、女權意識的抬頭，現代女性的事業能力提升，為了事業，而延遲了結婚、成家的時間。二

是壽命增加，增加了離婚、鰥寡的機率。三是現代化的社會讓人們不再容易孤獨，因此降低了結婚的動力。

#### b.行動網路發展改變了上網行為

因行動網路、智慧型手機的大幅成長，改變了上網的行為，無論在日本、印尼或菲律賓，街頭隨處可見人手一部手機，人們隨時隨地都在使用行動網路，亞洲已經成為全球最大的手機市場，上網人口在 2014 年已經突破 26 億人。台灣網路資訊中心調查顯示，台灣的手機上網比例已經達到 63.39%，並且還在逐年提升，平均每日連網時間超過 3 小時，而上網的使用以網路社群 64.31 佔最高，通訊軟體 51.45% 其次，

以往需要使用桌上的 PC、NB 透過連到 wifi、ADSL 上網，轉變成只要一隻手機，靠手機基地台的 3G、4G 行動網路就可以處處上網，不管是在坐車、吃飯、等待，隨時透過手機就可以連上網路使用服務，讓上網時間破碎化。因此在手機 APP 交友服務的設計上，需要朝向「簡單」、「快速」、「有效」方向發展。並且結合了行動網路 GPS 定位特性，讓交友社群可以透過手機定位這個特性更便利的找到附近的交友對象。

#### c.從網路無國界到商業無國界

大型社群與智慧型手機的普及，還有跨境電商物流與金流的便利性，打破了地域的疆界，讓商業發展行為可以快速地滲透、延伸至海外市場。以交友社群為例，以往若前往海外地區發展，可能需要在該國落地設立公司經營，而現在智慧型手機的普及，透過 app 快速在各大平台上架，即可馬上服務當地網友。而 facebook、twitter 等社群的普及與 google adsense 等廣告平台的推展，降低了新產品在海外行銷上的困難，只要鎖定這些平台有覆蓋到的國家，即可在遠端即時設定目標客群、行銷金額，馬上進行行銷活動。而跨境金流如 paypal 等，也解決了金流端收款、付款的問題。因此在商業行為的發展上，將愈來愈沒有國界的問題，全球化的商業發展是未來的趨勢。

#### d.寂寞經濟與宅經濟趨勢

因為不景氣，讓不少原本在職場上忙碌的單身男女，也有多餘空閒時間談戀愛、交友。因此，交友類型的網站，也是這波宅經濟崛起的受惠者。從線上購物、交友及玩遊戲，到虛擬商品的購買率和通路比往年來得更龐大更便捷，網友只要登入上線，就可以滿足所有的食衣住行，這樣的新的消費模式，儼然成型，呈現出一個新的世代「宅」商機的消費潛力，及其所帶來的商業效益，甚至可以擴及到全球，無遠弗屆。

### B.東南亞交友市場發展趨勢：

#### a.人口多且年輕，市場潛力非常大

目前，東南亞 10 國總人口已經達到 5 億多。34 歲以下的人口一般都占了總人口的一半，甚至是一半以上，以印尼為例，34 歲以下人口幾乎占了總人口的 70%。人口年齡組合變化對市場的影響是非常大的，在一個年輕人占人口多



數的社會，較喜歡時尚、流行的商品，喜歡價格較為便宜的娛樂方式，網路遊戲與交友社群相關的上網活動漸漸開始成為當地年輕人的休閒主流。

#### b. 小家庭盛行，消費力提升

小家庭盛行，核心家庭逐漸取代傳統大家庭，這在東南亞各國也是一個大趨勢。小家庭盛行對市場也有很大的影響，每個家庭成員可以支配的收入增加了，他們需要較為便捷的交通工具，對電子娛樂產品的需求也增加了。

#### c. 城市化程度較高，約三分之一的人口居住在大城市

東南亞的城市化程度較高，約有三分之一的人口居住在城市，尤其是集中在大城市及其周圍，有助於網路產業發展。東南亞的城市化具有如下兩大特點：一是人口高度集中在以首都為中心的大城市地區，菲律賓首都馬尼拉和印尼首都雅加達的人口已經超過千萬人，泰國首都曼谷的人口也已經接近千萬人。在菲律賓，僅首都馬尼拉及其周圍的衛星城，就占了全國城市人口的四分之一。二是國家的經濟活動主要集中在以首都為中心的城市地區。

#### d. 東南亞有華僑 3,000 萬人

據估計，目前海外華人在全球將近 5,000 萬人，其中將近 3,000 萬人(63%)，集中在東南亞地區，他們主要分佈在印尼、馬來西亞、泰國、新加坡、菲律賓，在越南和柬埔寨也有一些。

華僑華人是台灣企業走出國門和走向世界的合作夥伴。在東南亞國家以從事工商活動為主，建立了自己的經銷網路和管道，有他們自己的獨特的經營方式，因此，當地的華商可以成為台灣企業在當地的很好的合作夥伴。有些大企業集團已經走向全球化和區域化，在亞太地區乃至全球各地都建立了自己的行銷網路，並且與歐美的跨國企業建立了良好的關係，通過與他們的合作，台灣企業也可以進一步地走向世界。另外東南亞華人人口眾多，且有聚居的習慣，他們一般都居住在經濟較為發達的城市地區，且多為中產階級，有較高收入，生活水準在東南亞一般都居中上水準，有較高的消費能力，東南亞華僑華人本身也是一個巨大的消費市場。

#### e. 社群網站在東南亞發展快速，但尚未有成熟的交友網站

菲律賓大約有佔總上網人口 66% 比例的人使用社群媒體來跟朋友和家人保持互動。印尼也有約 89% 比例的網友表示在過去的一個月內社交網站是上網主因，大約有 47% 的網友每天都會登入社群網站。若藉由 Facebook 在東南亞的成長狀況來推估當地網路市場未來的成長潛力(如下表)，菲律賓、泰國、印尼、馬來西亞 98~99 年的一年成長率皆超過 100%，兩年成長率皆超過 1,000% 以上，屬於高爆發性成長的市場。當地尚未有具經營規模的交友網站出現，因此深具發展潛力。

表 Facebook 用戶數成長率排行 97-99 (此表篩選出東南亞各國，去除其他國家)

排名	國家	97/12/31 的用戶數	98/12/31 的用戶數	99/12/31 的用戶數	一年成長率 %	兩年成長率 %
2	菲律賓	390,700	8,387,560	18,901,900	125.40%	4,738%
4	泰國	168,720	1,963,560	6,732,780	242.90%	3,890.50%
5	印尼	897,040	14,681,580	32,129,460	118.80%	3,481.70%
10	馬來西亞	850,420	3,975,640	9,544,580	140.10%	1,022.30%

資料來源：<http://www.nickburcher.com>

#### 4. 市場競爭情形

由於智慧型手機的發展與 App 的普及，讓社群交友無國界，因此市場競爭將來自全球各地。目前全球的交友 App 服務最大的提供商是美國的 IAC 集團，旗下擁有 match.com、Tinder、OKCupid 等幾款交友服務，涵蓋 38 種語言覆蓋超過 190 個國家，佔據了美國市場的 22%，每年營收達到 10 億美元。還有俄羅斯的 badoo、法國的 LOVOO、日本的 Pairs、大陸的世紀佳緣等。網路社群的服務大致可透過熟識朋友、新朋友來區分，熟識朋友主要透過社群串連起真實世界中已經存在的各種關係，如：親人、朋友、同事等。而交友服務則著重在開創一段新的朋友關係，交友社群又可透過一般休閒交友和嚴肅認真的交友目的來區分兩個主要定位不同的區塊，下面就各種競爭者的交友 APP 進行市場區隔上的介紹：



根據上圖之競爭者分布圖，可以發現在一般交友社群的 APP 競爭者眾，但嚴肅認真的婚戀交友區塊的網站競爭者多，APP 競爭者卻少。以下參考 Google Play 社交類暢銷排行榜（2016/5/19）分布狀況來分析幾個主要國家市場的交友社群競爭狀況：

##### A. 台灣

從分佈來看，排行榜前三名分別是 iPair、Line Play、SweetRing，其中兩個就是本公司及子公司的服務，其他海外競爭者如日本的 Pairs 居第五名，美國的 Skout、俄國的 Badoo 分別居第八、九名。可以發現海外競爭者對國內的交友服務提供商影響有限，目前表現較好的外來競爭者為 Pairs。

##### B. 馬來西亞



前 3 名分別是 SweetRing、Tagged、iPair，其中兩個是本公司及子公司之產品，此外 Skout 為第五名。Tagged 為美國公司所推出之交友服務，目前也鎖定東南亞地區發展。除此之外較無明顯的競爭者，可見東南亞市場未來具備發展潛力。

#### C. 泰國

表現最好的為本公司及子公司之 SweetRing，居排行榜第二，其次為 Skout 第四、Tageed 第五，同志交友 Hornet 第六，Badoo 第七，接下來均為交友 APP 服務。泰國前 10 名中，同志類就佔了其中兩名，其他都是一般交友服務，可見泰國地區交友服務非常盛行。

#### D. 美國

前 10 名除了俄國的 Badoo 高居第二名之外，幾乎都是美國本地的 APP，由此可見在美國市場競爭激烈，而且本土廠商優勢較明顯，幾乎沒有看到亞洲公司的 APP 服務進到前 20 名的榜內。

#### E. 法國

成績最好的交友 APP 為法國當地的 LOVOO，高居第二，而俄國的 Badoo 則暫居第三，再來就是針對同志族群交友的服務 Hornet。可以觀察到法國的交友市場仍具發展潛力，因社交暢銷榜前幾名中，多為通訊類的社交工具，交友類型的 APP 服務較少，尤其缺乏嚴肅交友類的服務。

#### F. 日本

日本市場是一個非常特別的市場，在排行榜前 10 名內幾乎沒有非日本的 APP，由此可見日本是一個相當排外的市場，經營日本市場有其困難度，對於在地化需要比較深入客製化以符合當地市場。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年 度	研發費用	研發費用佔營收比重
104 年度	33,955	13.95%
105 年度第一季	8,712	11.07%

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

研 發 成 果
●發展結合 facebook 社群資料進行交友配對的演算法並申請專利中。
●以結婚族群為導向的甜甜圈 SweetRing 交友 APP
●推出以學生族群為導向的 weTouch 交友 APP

#### (四) 長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期計劃

###### A. 持續投資搶佔市佔率

面對競爭者眾的交友 APP 全球市場，本公司及子公司透過 iPair、SweetRing、weTouch 三款交友 APP，根據不同的交友族群定位提供不同的交友服務。目前在各平台的 App 排行榜前幾名皆可看到本公司及子公司之三款 App 產品，藉由多角化分眾經營的策略來取得發展優勢。因此本公司及子公司需不斷投資與研發新產品，並持續優化使用者體驗，進軍海外交友市場與增加全球市佔率，因此短期也將朝此目標前進。為搶攻新市場，將持續投資新業務、搶攻市佔率，暫時不以獲利為首要目的。

###### B. 聚焦 SweetRing、放眼全球市場

由於 SweetRing 的發展特性是以婚戀、結婚為導向的 APP 服務，切入了全球市場的一塊交友發展空缺，因此從 105 年第一季開始嘗試進軍海外，就很快取得佳績，海外成長與擴張的速度超越本公司之前所開發之 iPair，已經有 70% 之流量來自於海外，海外營收也佔了將近一半的比例，深具海外市場的發展潛力，因此在短期內本公司及子公司將先鎖定東南亞積極發展，然後再伺機進軍中南美洲如：阿根廷、墨西哥、巴西等國家，在目前這個最佳的發展時機，積極擴張海外市佔率，透過國際化的行銷團隊針對海外市場進行投放，並控制好每個市場之投放效果。

###### C. 增強研發實力

本公司及子公司從 104 年加強招募手機研發人才，讓本公司及子公司成功轉型成具 app 研發能力的公司，並於 104 年底陸續推出如：SweetRing、weTouch 等服務，創造 104 年底至 105 年初的好成績。研發是本公司及子公司不斷開創優質服務的基石與動能，因此本公司及子公司將持續投資研發，招募優秀研發人才，增加本公司及子公司研發實力。並透過本公司及子公司內部培養研發人才成為具備產品設計、行銷、與資料科學等可獨立運營之能力，成為全方位的研發單位。未來本公司及子公司將具備每一季可以成功研發多款 APP 的技術能力，未來研發方向將不受限於交友。

###### D. 建立國際化團隊

為經營海外市場，調整產品以符合海外當地市場之使用者需求，並且鎖定議題、因應目標族群的喜好以執行正確與有效的行銷方針，所以建立國際化團隊、招募外國人是勢在必行的重要策略。預計今年開始招募外國人加入本公司及子公司，涵蓋所有目前本公司及子公司產品在海外市場已經行銷成功或預計進入之國家。

##### 2. 長期計劃

###### A. 產品多角化

未來計畫在競爭激烈的市場中，創造各種分眾交友的服務，並攻佔手機 app store，透過產品的多樣性來包圍台灣市場的交友需求，並開創海外商機。也將持續透過公司內部創新、創業的公司文化與堅實的研發能力，不斷開創、嘗試新的非交友的商業模式，開拓新商機。

## B.耕耘海外市場

目前手機 APP 的經營模式可以透過 Google Play 或 Apple 的 App Store 很快地進入海外市場。公司目前已經發展成具強大 App 研發能力的公司，為了讓公司發展不受限於台灣，長期策略將以發展海外市場為公司未來的重要方針，透過公司多角化的產品線與國際化團隊，將具發展潛力的產品推向國際市場。

## C.鼓勵內部創業、提升創新能量

網路公司的競爭力來自於源源不絕的創新能量，當公司發展到了一定的規模，很容易因為內部組織結構化的問題而影響了創新的能力。本公司為了能夠不斷創新、創造新的發展機會，因此透過內部制度的改革來加強公司的創新文化。公司組織扁平化，去中心化，並充分授權，鼓勵內部創業，讓能力卓越的人才都有機會在公司內實現自己的創新點子，由公司資源支持團隊內部創業。只要新的 APP 服務取得了先期的成績，即成立新的事業單位，若達到預計的發展目標，即計畫成立子公司並透過創投募資獨立運營。計畫未來透過尚凡母公司創造出 2~3 家有機會可以 IPO 的子公司。

## D.發展國際化運營能力

從 104 年度起，本公司已經成功轉型成一家 APP 運營公司，實現產品多角化經營，並開始成功跨足海外市場。未來公司在長期發展方向將持續多產品與開拓新市場兩大策略，因此對於公司來說，如何讓社群管理、營收報表、各產品之運營狀況能夠透過大數據支援，從跨市場、跨產品的角度統合提供決策單位進行行銷方向、產品方向之判斷，是公司需要具備的後勤能力，未來長期計畫中，公司將逐步從各項產品 bottom up，建立中央的數據決策統籌系統。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售地區

本公司及子公司業務主要係以內銷為主，故不適用。

#### 2. 市場占有率

雖然目前全球交友 app 的競爭者不少，但在台灣的下載量與暢銷排行榜中，iPair 依然在台灣市場表現亮眼，根據全球知名的行動數據分析公司 App Annie 提供資料統計，2015 年台灣最常下載的 APP 是 iPair，目前 iPair 已經累積超過 400 萬的下載數（如下圖）

## Asia



而 2015 年第四季推出的 SweetRing 在海外市場的表現更是超越 iPair，目前在海外各個市場的 App Store 與 Google Play 社交類的暢銷排行榜表現如下圖：

	 Google Play	 App Store
台灣	No.2	No.2
香港	No.2	No.1
澳門	--	No.1
馬來西亞	No.1	No.1
新加坡	No.2	No.3
泰國	No.2	No.4
印尼	No.10	No.10

資料來源：Google Play 與 App Store 四月份最高統計資料

### 3. 市場未來之供需狀況及成長性

#### A. 供給情形

就台灣市場來說，除了本公司及子公司推出之 iPair、SweetRing、weTouch 等三款 APP 之外，還有 BeeTalk、Packtor、Pairs 等交友 App，而海外市場競爭的交友服務也很多。從市場供給情形來看，交友 APP 的發展開始朝向分眾化與全球化。而雖然競爭者眾多，但目前全球的 APP 交友服務仍然集中在交友目的為：一般約會、男女朋友等交友模式，唯介面與操作上的功能各家有所不同。但在以結婚為目的的交友服務中，目前仍以網站的競爭者為多，如：eHarmony、match、世紀佳緣等，較少婚戀導向的 APP 交友模式。婚戀導向的 APP 經營得較好的如 Pairs 目前僅以日本、台灣兩大市場為主。因此在全球交友市場，婚戀導向的交友 APP 仍有很大的發展空間。

#### B. 需求情形

如上所述，在婚戀導向的交友 APP 需求尚未被充分滿足，目前大多數的交友 APP 定位在服務 20~35 歲之間想約會、想找伴的需求上，所以功能多偏向照片左滑右滑的 YES/NO 機制，註冊則是以快速簡單為主，資料填寫並不需要太多，偏向長相上的「看對眼」來媒合交友緣分。而想認真找尋結婚對象的使用者，需要的是更深入的交流，例如結婚態度、生活態度、價值觀、經濟狀況等，因此在註冊資料上需要更多的資訊，互動功能上也不同於目前競爭白熱化的一般交友 APP，以公司新產品 SweetRing 推出不到一年，海外推廣不到半年，就可以在東南亞創造很好的成績，可見此需求是全球性的，婚戀交友市場是目前機會仍多的處女地。

#### C. 市場未來之成長性

公司從 facebook 提供之數據與 match.com 之財報加上各國之 GDP 推估海外交友市場總共約 64 億美金的市值，台灣約 1.19 億美金，東南亞約 2.8 億美金，海外交友市場的胃納量仍大，尤其是東南亞市場，因為尚未有完全支配當地市場的交友龍頭，而該地各國正處於快速發展中，GDP 在全球經濟不景氣的時候，也逆勢連年增長，手機滲透率、網友付費比例開始往上攀升。從電子商務在東南亞開始成熟發展的態勢，可以預估接著社群、交友等應用的趨勢就會開始跟上。台灣與東南亞有地利之便，又可透過東南亞眾多華人的連結以深入經營當地市場，在發展上相較於各國的交友服務，有其發展優勢。下圖為推估之各國交友市場產值：





#### 4. 競爭利基

##### A. 強大的研發能力

本公司及子公司目前的研發團隊一共有 37 人，佔公司將近 50%，具備充沛的 APP 後端與前端研發人才，目前已研發並維運本公司及子公司重要的三款交友服務，未來每一季有研發 1~2 款成熟 APP 的研發能力。本公司及子公司之研發人才除了具備技術相關之專業技能外，對於行銷、數據處理、交友產品運營方向等也都具備相關知識。從目前本公司及子公司運營之三款產品的使用者介面以至於使用經驗來看，皆是可以追上並超越目前全球知名的交友 APP 服務之使用品質。APP 服務之開發具有其難度與複雜度，目前台灣具備完整團隊可以快速開發 APP 服務，並且每款服務都要達到高水準的公司很少，就是因為技術實力好、溝通能力佳、解決問題能力強的三全人才難以取得，從本公司及子公司運營之產品可以看出本公司及子公司之研發團隊之研發品質與開發能力。

##### B. 扁平具彈性的組織策略

網路是 10 倍速時代，每隔 3~5 年的技術變革就會造成一波新的浪潮衝擊原本的網路產業型態，除了創新能力強、應變能力佳的公司可以乘浪而行，其他的公司很容易就會因為沒有跟上而落後，本公司及子公司為了能夠因應這樣的市場變化，將本公司及子公司內部體制與組織做了調整，讓本公司及子公司的組織扁平化，並免疊床架屋的決策過程，得以更有彈性的應變，因此可以研發並有效率地維運多款交友服務。對於一款新的產品，以重視實驗的精神取代傳統的精心計劃，以重視消費者回饋的意見來取代直覺。在本公司及子公司計劃投入一款新產品時，會從各部門拉出相關人員並成立專案團隊，每個成員可以充分表達意見，每個人的意見都充分被尊重，去中心化與去中央決策化。產品的發展成果團隊成員都可以共享，一旦經營具成績，可以獨立成為一個事業單位，或有機會可以獨立公司朝向募資、分割 IPO 的方式發展，每個團隊成員都有機會成為這個事業體的創辦人，因此團隊成員不僅投入專業，也投入熱忱，此模式可以不斷激盪出團隊成員更多的創新創意，透過一次次的產品改進與實驗，更貼近市場消費者需求。

### C. 國際行銷能力

從 104 年起本公司及子公司的行銷團隊已經具備國際化的行銷能力，可以更有效地進行全球各地的網路行銷，並且精準控制投放預算與投資報酬率。針對世界各地、不同公司產品、不同目標受眾的複雜維度，進行行銷成本的控管與行銷成績的創造。本公司及子公司 105 年也將招募更多的外國人才加入本公司及子公司行銷團隊，透過外國人才優化當地的行銷素材與規劃更精準符合當地民情、文化、趨勢的行銷方式。

### D. 發展多年的配對演算法

目前的許多的交友服務，結合手機 APP 可以隨時上網的特性，加上 LBS 定位，提供單身男女一個便利、快速的交友方式，其中大多的交友服務都會推出一個重要的功能，就是讓使用者透過一個 Like or Not 的介面，來快速選擇喜歡的對象並且媒合彼此，但使用者的上線時間有限，能夠點出去的 like 數也有限，當交友的會員數眾多時，常常使用者送出 like 的對象卻不一定 like 自己，因此會有媒合率過低的狀況，由於現在上網服務普及又隨身，使用者對於產品的耐性也隨著這個趨勢而下降，若無法在較短的時間內，提供使用者較滿意的服務體驗，使用者往往就會選擇放棄這個產品而尋找另一個產品。因此如何有效、快速地先把對方有可能會 like 的對象推薦給他/她，讓彼此可以在最短的時間內能夠媒合與配對，就影響著未來交友服務的成敗，本公司經營超過 10 年，累積了多年的交友經驗與數據，透過過去的數據基礎所發展出來的配對演算法，提供本公司目前所營運之多款 APP 的交友配對基礎，協助使用者可以更有效地找尋到交友對象。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### 有利因素：

#### A. 全球單身市場的經濟規模逐漸擴大

根據英國經濟學人雜誌報導，單身人口的增加已經成為全世界的共同趨勢，過了適婚年齡仍獨居的人口愈來愈多，並且這個趨勢在愈富裕的國家愈明顯，以美國為例，目前已有半數成年人未婚，比 1950 年增加了 22%。就連保守的阿拉伯聯合大公國，目前 30 歲以上的女性有約 60% 未婚，相較於 1995 年的 20% 提升了 3 倍之多。根據主計處的資料調查，100 年台灣滿 15 歲的單身人口約 950 萬人，單身比率為 48.21%，一個人的生活模式成為未來的趨勢，將創造舉凡交友、旅遊、寵物、線上遊戲、娛樂、夜生活等無窮的單身商機。透過本公司推估，全球的交友市場約有 64 億美金的市場價值。

#### B. 東南亞網路市場成長快速，缺少交友網站

目前東南亞 10 國總人口已經達到 5 億多，34 歲以下的人口一般都占了總人口的一半，網路遊戲與社群相關的上網活動漸漸開始成為當地年輕人的休閒主流。若藉由 Facebook 在東南亞的成長狀況來推估當地網路市場未來的成長潛力，菲律賓、泰國、印尼、馬來西亞 98~99 年的一年成長率皆超過 100%，屬於高爆發性成長的市場。當地網路服務正在起步，目前缺乏交友類型的網站，為本公司佈局東南亞之契機，目前已經透過 SweetRing 成功進軍東南亞，並高居東南亞各國的 APP 暢銷排行榜。



### C. 手機上網漸漸普及

行動裝置上網漸漸蔚為潮流，網友使用行動裝置上網除了瀏覽網頁外，造訪社群網站、找地圖/商家資訊也是網友經常瀏覽的內容。由此可見未來行動裝置的服務為發展的必然趨勢，本公司於 101 年初推出「愛情公寓交友 iPhone 手機版本」，使用者可從 App Store 下載此版本，在 iPhone 上使用愛情公寓交友服務，結合 GPS 的定位功能，提高生活區域相近的網友彼此認識的機率。

### D. 金流環境的逐漸成熟

各銀行紛紛提供金流服務產生良性競爭，使可搭配應用之金流付款工具（如信用卡、ATM、超商付款、貨到付款等）多元且完整，提供消費者與網站經營業者良好且完善的付款機制。

## 不利因素：

### A. 手機交友 APP 的進入門檻逐漸降低，競爭激烈

#### 因應對策

在競爭激烈的 APP 市場中，唯有不斷創新，才能突破重圍，開創新商機。本公司及子公司從 104 年起進行公司體制上轉型，鼓勵內部創新，持續開創具有競爭力的新服務如：weTouch 校園交友、SweetRing 婚戀交友等服務。未來會依循此模式來持續孕育具有競爭力的新服務，本公司及子公司具備完整的 APP 研發團隊、社群營運團隊、具國際化行銷能力的行銷團隊、資本市場融資經驗、還有多年的交友社群營運經驗，將讓公司有足夠的能力來因應未來競爭激烈的市場變局。

### B. 國內市場規模有限，經營規模易受到限制

台灣地區因國土幅員較小及人口規模成長有限，致交友市場成長規模有限，加以同業廠商家數眾多，使網路交友市場面臨相當程度之競爭，故廠商若不具備快速開發新功能以持續吸引會員使用之能力，將不易擴大營運規模。

#### 因應對策

本公司及子公司去年底已推出具有海外發展潛力之交友服務 SweetRing，目前已經成功打入東南亞各國，並高居當地各國之 APP 社交暢銷排行榜。未來將持續進軍海外中南美洲各國，搶攻海外交友商機。短期目標將以增加市佔率為主要目標，暫不考慮獲利，持續行銷新產品，讓產品營收與市佔率同步向上成長，累積產品未來的成長潛能。104 年度本公司及子公司已在台灣交友市場穩住陣腳，105 年度將增加國際人才，承接 103 年度海外的發展策略，繼續將本公司及子公司轉型為具有國際發展能力的網路公司，持續探索與開發海外市場。

### C. 網路交友身分難驗證，易成為詐騙或廣告之溫床，將影響交友平台會員對網站之信任度

由於社群平台競爭激烈，會員在網站瀏覽、使用的經驗將決定其對本網站的忠誠度。當社群交友平台採網路匿名制，容易招致不法份子利用開放平台之

特性進行詐騙或利用平台來張貼直銷、宣傳等廣告。前述行為將會影響一般會員對平台的觀感，若有會員因此受到物質上或財務上的損失可能會傷害到平台營運商的信譽和口碑，甚至影響社會大眾之觀感。

#### 因應對策：

本公司為防止他人利用本公司所經營之網路平台進行詐騙、色情或其他犯罪行為，特於 102 年 3 月 1 日訂定〔網站違法行為管理辦法〕，並透過稽核部門定期針對本辦法及其執行情形進行內部稽核，並作成書面記錄呈報總經理及獨立董事覆核之。

本公司在此辦法內明訂部門之權責，由客服部門負責審查網站內容、審查會員之註冊帳號、聯繫會員；由技術部門負責調閱上線 IP 記錄、調閱會員使用記錄、設定帳號註冊條件。由行銷部門負責公關危機之處理、與警方及檢調單位合作；由產品部門負責企劃交友安全相關活動、建立交友安全相關資訊與案例。由稽核部門負責稽核網站違法行為管理辦法及其執行情形。

另外為防止詐騙集團計畫性地利用社群平台註冊大量帳號，並利用這些帳號進行違法行為，本公司從 2011 年第四季起開始加強網站審查機制，為了更有效地防範與杜絕，經過一段時間經驗的累積，本公司發展了一套更嚴謹的機制，層層把關，從系統面、審查面、機制面、宣導面等四個面向來進行防範：

#### a.系統面

第一層把關於註冊之前，透過 Email、IP、PC 等三層限制，增加惡意使用者大量註冊之困難度：

- i.限制每個 Email 只能註冊一個帳號。
- ii.限制每個 IP 在 24 小時內只能註冊一個帳號，若要註冊第二個以上之帳號則強制該帳號必須經過手機認證程序。
- iii.限制每台電腦只能註冊一個帳號，若要註冊第二個以上之帳號則強制該帳號必須經過手機認證程序，且若該台電腦所註冊之帳號曾被停權過，則限制該台電腦不得註冊新帳號。
- iv.部分交友平台如 SweetRing 等透過 facebook 帳號串接，檢查是否該帳號有存在 50 個以上好友關係，透過 facebook 機智過濾惡意使用者的大量註冊。

#### b.審查面

第二層把關於惡意使用者突破或繞過系統面的限制而註冊帳號進行違法行為時，可透過審查面以最快的速度發現並予以停權：

- i.審查基礎採嚴格認定原則，一旦判斷該會員有可疑使用行為就先停權，若該會員為正常使用再循客服管道恢復其使用權，並補償停權期間所損失之會員權益。
- ii.要求客服部門之審查人員對於每個新註冊會員帳號之審核必須於 30 分鐘內審查完畢，透過 24 小時持續進行的快速審核先從註冊這個階段來將那

些可以在第一時間發現的問題帳號停權，杜絕其發布違法訊息或進行犯罪之可能性。

- iii. 提供更快速方便的檢舉機制，讓網站會員可以方便檢舉違規的會員，一旦被檢舉之會員的被檢舉次數累積達一定數量則系統會自動將其停權，透過會員之守望相助，可以更有效率且快速地發現有問題之帳號而將其停權，為避免會員惡意地檢舉而造成正常使用之帳戶停權，網站限制會員只能檢舉同一會員帳號一次，其檢舉結果會比較客觀，也讓系統停權之準確度可以更高。
- iv. 因某些會員可能只是給予警告，而某些會員可能被檢舉時無法在第一時間發現其違法或違規之事實，所以網站後台審查系統會將曾被檢舉過但尚未被停權之會員進行列管，客服人員可以覆核其使用狀況，一旦之後發現有違規之情事則可以予以停權。
- v. 系統會自動過濾會員在自我介紹中的關鍵字，一旦出現有問題之關鍵字會標紅警示，提供客服單位透過後台覆核，判斷是否有違規情事，一旦有違規情事則予以停權。
- vi. 後台系統會將可疑 IP 進行列管，客服部門會審核註冊帳號之 IP 來源，若有問題則由客服部門先予以停權。

#### c. 機制面

第三層把關，透過宣導並鼓勵會員透過認證來提高其他會員的信任程度，從會員使用上養成透過認證程度來判斷網友身分之習慣；通過的認證方式愈多，會員認證標章上的等級也會隨之提高，網站會提醒網友對於完全沒有認證的會員須要保持一定的警戒心：

- i. 提供警政署 165 認證機制。
- ii. 提供手機認證。
- iii. 提供 Facebook 認證機制。
- iv. 提供視訊認證機制供會員判斷其真實長相。
- v. 提供信用卡認證機制。
- vi. 以上第 1~3 項可限制僅能認證一組帳號，第 4、5 項可輔助判斷會員之認證真實性。

#### d. 宣導面

第四層把關，透過宣導來教育網友正確的網路交友觀念與注意事項，建立網友的知識與警覺心，讓網友在遇到惡意會員時，可以保護自己不至於受到傷害或損害：

- i. 由產品部門企劃網站上的交友安全專區，專區內提供各種交友安全資訊、防詐騙知識、防詐騙之案例與新聞、檢舉與報案流程說明與其他交友安全宣導。

ii.透過網站機制宣導與曝光交友安全須知。

iii.由行銷部門定期與警方聯繫，取得防範詐騙集團最新資訊，並隨時更新網站內部宣導內容。

e.稽核面

i.將此辦法加入內控內稽核制度，透過內控內稽核制度針對此辦法執行狀況進行稽核，確保執行結果與狀況符合辦法精神與要求。

ii.每月稽核審查面執行狀況，針對此頻繁審查的部分每個月稽核之。

iii.每季稽核系統面、機制面、宣導面執行狀況，針對這些較不容易異動的部分進行每季稽核。

iv.建立違法行為追蹤檔案後台系統，將各種違法行為檢舉案件透過程式系統集中管理並供客服部門進行追蹤，稽核部門也可透過此後台更準確地稽核其執行狀況。

E.專業人才不足，招募不易

網路公司的快速發展需要創意人才、程式技術人才、網管技術人才等高素質人力資源，但由於國內仍以 TFT-LCD 及生技產業為二兆雙星重點扶植產業，且國內廠商已於電子、光電產業上建立完整之供應鏈，因此導致於優秀的一流人才畢業後皆往高科技的公司流動，加以國內大專院校並未廣泛設立專門培養網路產業或遊戲設計相關研發人才之相關科系，故網路產業所需之優質研發人才並不易招募。

**因應對策**

本公司為了培育與延攬優秀人才，除落實人性化管理及年終獎金、員工分紅、員工認股權憑證之發放和逐季針對研發人員之 KPI 情況發放績效獎金外，並依員工之專業及特質安排職務，進而提升員工的專業素質及技術層次。本公司採組織扁平化制度，讓每個成員可以充分表達意見，每個人的意見都充分被尊重，去中心化與去中央決策化。產品的發展成果團隊成員都可以共享，一旦經營具成績，可以獨立成為一個事業單位，或有機會可以獨立公司朝向募資、分割 IPO 的方式發展，每個團隊成員都有機會成為這個事業體的創辦人，因此團隊成員不僅投入專業，也投入熱忱。這樣的組織模式讓每個人才都有機會在公司內部創業、實現自己的點子與想法，成為創辦人之一，對具有能力、想法、熱情的研發人才有很強大的吸引力，讓公司自 104 年度成功招募了許多能力很強的研發人才加入。因此本公司有信心在競爭激烈的 APP 研發人才招募市場上具有獨特優勢！

(二) 主要產品用途及產製過程

本公司及子公司主要提供社群交友服務，網友經由網際網路使用網站及 APP 的功能來和網路上的其他網友們互動。無論是想找尋知心朋友、興趣同好、男女朋友、網路筆友，或想記錄心情、玩玩小遊戲、分享別人的文章、照片等，都可利用電腦、NB、手機、iPad 等載具隨時隨地使用本公司及子公司產品的服務。



(三) 主要原料之供應狀況：本公司係屬文化創意業，故不適用。

(四) 主要進銷貨客戶名單

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

本公司及子公司係從事網路交友社群平台及手機交友 APP 之經營，主要營業成本係由金流成本、機房租金、機房折舊等項目組成，並無實體進貨之情事。故以下採用機房折舊外之所有營業成本為總額分析占營業成本百分之十以上之廠商：

單位：新台幣仟元；%

年度	103 年度				104 年度			
排序	名稱	金額	佔總營業成本比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔總營業成本比率	與發行人之關係
1	台固	6,140	13.99	無	C 公司	13,011	26.24	無
2	A 公司	5,031	11.46	無	D 公司	9,625	19.41	無
3	B 公司	4,349	9.91	無	台固	4,991	10.07	無
4								

104 年度 C 及 D 公司本期在收入上升的影響下，成本也相對上升，主係本公司及子公司手機 APP 市場之開拓，且其成本相對其他金流商較高(30%)，故造成其排名上升，故 C 及 D 公司 104 年度較 103 年度成本大幅成長仍屬合理；台固由於機房租金及寬頻專線租賃費等支出並無重大變化。

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

本公司係屬文化創意業，銷貨收入來源為提供網路資訊服務及廣告收入，由於銷貨對象分散，故無銷貨總額達百分之十以上之客戶。

(五) 最近二年度生產量值：本公司係屬文化創意業，故無明確之生產量值。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	年度		103 年度				104 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
網路增值服務	—	259,449	—	—	—	242,859	—	—		
廣告服務	—	3,450	—	—	—	525	—	—		
合計	—	262,899	—	—	—	243,384	—	—		

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

項目		年度		
		103 年度	104 年度	105 年度 截至 3 月 31 日止
員工 人數	營運人員	22	21	21
	行銷人員	8	15	18
	研發人員	31	37	37
	合計	61	73	76
平均年齡		31.3	32.2	31.3
平均服務年資(年)		3.6	4.5	4.0
學歷 分布 比率(%)	研究所以上	6.56%	8.22%	10.53%
	大學(專)	81.97%	82.19%	81.58%
	高中以下	11.48%	9.59%	7.89%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：不適用。

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

本公司已成立職工福利委員會，業務包括年節獎金發放、婚喪喜慶補助等福利活動，使同仁及眷屬共享公司補助福利。同時依其章程固定提撥經費運用之，每年度舉辦員工旅遊及員工生日禮金發放。本公司並於年度結束後結算損益時，依章程規定比例提撥員工紅利，讓員工得以分享公司經營成果。

2. 員工進修、訓練

不定期辦理各項管理及專業性之教育訓練，使員工能在工作中學習不斷自我充實成長。並鼓勵員工參加外部專業訓練提昇工作職能。

本公司於 104 年度教育訓練之成果如下：

項目	總人次	總時數	總費用
專業職能訓練	448	322.5	46,864

3. 員工退休制度與其實施情形

本公司職工退休辦法依勞基法等相關規定辦理，並涵蓋所有正式任用員工。依規定員工每服務滿一年可獲得兩個基數之退休金。員工退休金之支付係根據服務年

資及其退休前六個月之平均薪資計算。另依勞動基準法規定，本公司每月按給支付薪資之 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義存入當地台灣銀行，此部分已於 101 年 5 月提前結清。此外，本公司亦依勞工退休金條例規定，每月按給付薪資之 6%提繳退休金，儲存勞工退休金個人專戶。

#### 4. 勞資間之協議情形

本公司勞資關係和諧，相關協調問題均透過會議協商或內部聯絡文件方式處理，無重大勞資爭議情形。

#### 5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

項目	內容
門禁安全	日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。
各項設備之維護及檢查	本公司每三個月、半年或每年等週期對空調、飲水機及消防器具等各項設備進行維護及檢查。
生理衛生	1. 健康檢查：本公司在職人員每 2 年定期健康檢查。 2. 工作環境衛生：本公司辦公室依規定全面禁止吸菸及定期進行辦公室環境清潔、消毒。
保險及醫療慰問	依法投保勞保及健保，並額外幫員工投保 100 萬元的團體保險(含意外險及醫療險)。

(二) 列示最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無發生勞資糾紛之情事。

#### 六、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投資人權益之重要契約：

簽署公司	契約相對人	契約性質	契約起訖日期	主要內容	重大限制條款
本公司	日本法人株式會社IBJ及仁美國際股份有限公司	合資契約書	103.3.21 起生效	合作發展臺灣婚活聯誼活動事業	無
本公司	思維特網路資訊有限公司	資產讓與合約書	104.12.31 起生效	雙方同意資產讓與產品之合作	無



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1. 簡明資產負債表—個體

單位：新台幣仟元

項目	年度		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年 3 月 31 日
流動資產			229,325	350,951	283,571	156,673	不適用
備供出售金融資產—非流動			—	—	5,000	15,473	
採用權益法之投資			—	—	6,977	50,463	
不動產、廠房及設備			11,297	10,073	8,096	5,048	
無形資產			1,877	2,863	4,809	4,768	
其他資產			10,291	15,991	14,494	16,272	
資產總額			252,790	379,878	322,947	248,697	
流動負債	分配前		71,865	53,917	51,555	59,578	
	分配後		157,051	74,176	63,920	註 2	
非流動負債			—	—	—	—	
負債總額	分配前		71,865	53,917	51,555	59,578	
	分配後		157,051	74,176	63,920	註 2	
歸屬於母公司業主之權益			180,925	325,961	271,392	189,119	
股本			120,000	129,330	131,630	127,365	
資本公積			7,410	205,404	165,329	161,439	
保留盈餘	分配前		105,717	43,429	36,909	(91,430)	
	分配後		20,531	23,170	24,544	註 2	
其他權益			—	—	(10,090)	(8,255)	
庫藏股票			(52,202)	(52,202)	(52,386)	—	
非控制權益			—	—	—	—	
權益總額	分配前		180,925	325,961	271,392	189,119	
	分配後		95,739	305,702	259,027	註 2	

註 1：101-104 年度之財務資料經會計師查核。

註 2：104 年度為年度虧損，故無盈餘可分配。

## 2. 簡明資產負債表—合併

單位：新台幣仟元

項目	年度		103 年	104 年	105 年 3 月 31 日
流動資產			287,647	202,083	213,377
備供出售金融資產—非流動			5,000	15,473	19,946
採用權益法之投資			2,927	5,052	4,526
不動產、廠房及設備			8,096	5,048	5,235
無形資產			4,809	4,768	5,062
其他資產			14,494	16,302	14,598
資產總額			322,973	248,726	262,744
流動負債	分配前		51,581	59,607	63,615
	分配後		63,945	註 2	註 2
非流動負債			—	—	—
負債總額	分配前		51,581	59,607	63,615
	分配後		63,945	註 2	註 2
歸屬於母公司業主之權益			271,392	189,119	199,129
股本			131,630	127,365	138,775
資本公積			165,329	161,439	173,829
保留盈餘	分配前		36,909	(91,430)	(107,869)
	分配後		24,545	註 2	註 2
其他權益			(10,090)	(8,255)	(5,606)
庫藏股票			(52,386)	—	—
非控制權益			—	—	—
權益總額	分配前		271,392	189,119	199,129
	分配後		259,028	註 2	註 2

註 1：103-104 年度之財務資料經會計師查核。

註 2：104 年度為年度虧損，故無盈餘可分配。

註 3：105 年第一季之財務資料經會計師核閱。

註 4：本公司於 103 年 2 月才成立子公司，故 103 年度才納入合併。

### 3. 簡明綜合損益表—個體

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年度第一 季
營 業 收 入	299,271	306,383	262,899	243,384	不適用
營 業 毛 利	262,850	260,629	219,009	193,799	
營 業 損 益	112,643	92,147	17,195	(71,679)	
營業外收入及支出	1,660	5,116	248	384	
稅 前 淨 利	114,303	97,263	17,443	(71,295)	
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	94,501	80,058	13,739	(71,088)	
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	
本 期 淨 利 ( 損 )	94,501	80,058	13,739	(71,088)	
本期其他綜合損益(稅 後 淨 額 )	—	—	169	270	
本 期 綜 合 損 益 總 額	94,501	80,058	13,908	(70,818)	
每 股 盈 餘	7.93	6.51	1.09	(5.68)	

註 1：101-104 年度之財務資料經會計師查核。

#### 4. 簡明綜合損益表—合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		
	103 年	104 年	105 年度第一季
營 業 收 入	262,899	243,384	78,727
營 業 毛 利	219,009	193,775	57,049
營 業 損 益	17,166	(71,808)	(15,456)
營業外收入及支出	277	513	(922)
稅 前 淨 利 ( 損 )	17,443	(71,295)	(16,378)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 ( 損 )	13,739	(71,088)	(16,439)
停 業 單 位 損 失	—	—	—
本 期 淨 利 ( 損 )	13,739	(71,088)	(16,439)
本期其他綜合損益 ( 稅 後 淨 額 )	169	270	3,278
本 期 綜 合 損 益 總 額	13,908	(70,818)	(13,161)
每 股 盈 餘	1.09	(5.68)	(1.31)

註 1：103-104 年度之財務資料經會計師查核。

註 2：105 年第一季之財務資料經會計師核閱。

註 3：本公司於 103 年 2 月才成立子公司，故 103 年度才納入合併。

(二) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度		
	100年	101年	
流動資產	215,722	234,965	
基金及長期投資	—	—	
固定資產	7,832	11,297	
無形資產	—	1,877	
其他資產	4,687	4,651	
資產總額	228,241	252,790	
流動負債	分配前	76,016	71,208
	分配後	93,016	156,394
長期負債	—	—	
其他負債	1,414	—	
負債總額	分配前	77,430	71,208
	分配後	94,430	156,394
資本	—	—	
股本	50,000	120,000	
預收股本	—	—	
資本公積	2,088	7,410	
保留盈餘	分配前	98,723	106,374
	分配後	81,723	21,188
金融商品未實現損益	—	—	
累積換算調整數	—	—	
庫藏股	—	(52,202)	
股東權益總額	分配前	150,811	181,582
	分配後	133,811	96,396

註：100~101 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

2. 簡明損益表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為元

項目	年度	
	100年	101年
營業收入	299,133	299,271
營業毛利	269,275	262,850
營業損益	115,861	112,793
營業外收入及利益	1,093	1,911
營業外費用及損失	(388)	(251)
繼續營業部門 稅前損益	116,566	114,453
繼續營業部門損益	96,681	94,651
停業部門損益	—	—
非常損益	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—
本期損益	96,681	94,651
每股盈餘(註3)	38.81	7.94

註1：100~101年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係本公司於100年9月15日經全體股東同意將公司種類變更為股份有限公司，假設本公司自99年1月1日即為股份有限公司之擬制性資訊。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
100	安侯建業聯合會計師事務所	陳蓓琪、林恒昇	無保留意見
101	安侯建業聯合會計師事務所	陳蓓琪、林恒昇	無保留意見
102	安侯建業聯合會計師事務所	陳蓓琪、林恒昇	無保留意見
103	安侯建業聯合會計師事務所	陳蓓琪、林恒昇	無保留意見
104	安侯建業聯合會計師事務所	陳蓓琪、林恒昇	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 最近期財務比率分析一個體

分析項目		年度	101 年	102 年	103 年度	104 年	105 年 3 月 31 日
財務 結構 (%)	負債占資產比率		28.43	14.19	15.96	23.96	不適用
	長期資金占不動產、廠 房及設備比率		1,601.53	3,235.99	3,352.17	3,746.41	
償債 能力 %	流動比率		319.11	650.91	550.04	262.97	
	速動比率		318.12	649.13	548.53	261.58	
	利息保障倍數		10,392.18	—	41.66	(1,319.28)	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)		4.99	5.94	6.91	7.40	
	平均收現日數		73.15	61.45	52.82	49.32	
	存貨週轉率(次)		—	—	—	—	
	應付款項週轉率(次)		12.42	25.22	38.62	28.17	
	平均銷貨日數		—	—	—	—	
	不動產、廠房及設備週 轉率(次)		31.29	28.67	28.94	37.03	
獲 利 能 力	總資產週轉率(次)		1.24	0.97	0.75	0.85	
	資產報酬率(%)		39.29	25.31	3.91	(24.86)	
	權益報酬率(%)		57.06	31.59	4.60	(30.87)	
	稅前純益占實收資本額 比率(%) (註 4)		95.25	75.21	13.25	(55.98)	
	純益率(%)		31.58	26.13	5.23	(29.21)	
現 金 流 量	每股盈餘(元)		7.93	6.51	1.09	(5.68)	
	現金流量比率(%)		141.46	160.56	60.09	(90.46)	
	現金流量允當比率(%)		527.03	250.30	173.55	127.36	
槓 桿 度	現金再投資比率(%)		42.18	0.40	(13.77)	(30.17)	
	營運槓桿度		2.33	2.83	12.74	(2.70)	
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.03	1.00	



(二) 最近期財務比率分析—合併

分析項目		年度		
		103 年度	104 年度	105 年 3 月 31 日
財務結構 (%)	負債占資產比率	15.97	23.96	24.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,352.17	3,746.41	3,803.80
償債能力 %	流動比率	557.66	339.03	332.51
	速動比率	556.15	337.63	508.04
	利息保障倍數	41.66	(1,319.28)	—
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.91	7.40	8.86
	平均收現日數	52.82	49.32	41.20
	存貨週轉率 (次)	—	—	—
	應付款項週轉率 (次)	38.62	28.18	55.35
	平均銷貨日數	—	—	—
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	28.94	37.03	61.25
	總資產週轉率 (次)	0.75	0.85	1.23
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.91	(24.85)	(6.43)
	權益報酬率 (%)	4.60	(30.87)	(8.47)
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 4)	13.25	(55.98)	(11.80)
	純益率 (%)	5.23	(29.21)	(5.22)
	每股盈餘 (元)	1.09	(5.68)	(1.31)
現金流量	現金流量比率 (%)	—	—	—
	現金流量允當比率 (%)	—	—	—
	現金再投資比率 (%)	—	—	—
槓桿度	營運槓桿度	12.76	(2.70)	(3.69)
	財務槓桿度	1.03	1.00	1.00

註 1：101-104 年度之財務資料經會計師查核；105 年截至 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 2：本公司於 103 年 2 月才成立子公司，故 103 年度才納入合併。

註 3：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。

## 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)。

## 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。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：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。

(二) 最近五年度財務比率分析-我國財務會計準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析		
		100年 (註1)	101年 (註1)	
財務結構(%)	負債占資產比率	33.92	28.17	
	長期資金占固定資產比率	1,925.59	1,607.35	
償債能力(%)	流動比率	283.78	329.97	
	速動比率	276.36	321.05	
	利息保障倍數	1,099.62	10,405.82	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.68	4.99	
	平均收現日數	77.99	73.15	
	存貨週轉率(次)	—	—	
	應付款項週轉率(註3)	2.15	12.42	
	平均售貨日數	—	—	
	固定資產週轉率(次)	37.16	31.29	
	總資產週轉率(次)	1.76	1.24	
獲利能力	資產報酬率(%)	57.03	39.36	
	股東權益報酬率(%)	109.62	56.95	
	占實收資本比率%	營業利益	231.72	93.99
		稅前純益	233.13	95.38
	純益率(%)	32.32	31.63	
每股盈餘(元)	38.81	7.94		
現金流量	現金流量比率(%)	142.43	142.77	
	現金流量允當比率(%)	589.44	527.03	
	現金再投資比率(%)	63.81	42.04	
槓桿度	營運槓桿度	2.42	2.33	
	財務槓桿度	1.00	1.00	

註1：100~101年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：計算公式列示如下：

(1)財務結構：

(a)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(b)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

(2)償債能力：

(a)流動比率=流動資產/流動負債。

(b)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(c)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：

(a)應收款項(包括應收帳款及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(包括應收帳款與營業而產生之應收票據)餘額。

(b)平均收現日=365/應收款項週轉率。

(c)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(d)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。

(e)平均售貨日數=365/存貨週轉率。

(f)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(g)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

(4)獲利能力：

(a)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(b)股東純益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(c)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(d)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

(5)現金流量：

(a)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(b)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)。

(c)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

(6)槓桿度：

(a)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(b)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(三) 最近二年度財務比率及會計項目重大變動說明—個體

分析項目	103 年	104 年	變動比例 (%)	變動達 20%之說明
負債占資產比率	15.96	23.96	50.13	104 年負債占資產比率較 103 年增加，主係 104 年現金及約當現金減少所致。
流動比率	550.04	262.97	(52.19)	104 年流動比率較 103 年減少，主係 104 年現金及約當現金減少所致。
速動比率	548.53	261.58	(52.31)	104 年速動比率較 103 年減少，主係 104 年現金及約當現金減少所致。
利息保障倍數	41.66	(1,319.28)	(3,266.78)	104 年利息保障倍數較 103 年減少，主係 104 年稅前淨損所致。
應付帳款週轉率(次)	38.62	28.17	(27.06)	104 年應付帳款週轉率較 103 年減少，主係平均應付帳款增加所致。
不動產、廠房及設備週轉率(次)	28.94	37.03	27.95	104 年不動產、廠房及設備週轉率較 103 年增加，主係平均不動產、廠房及設備淨額減少所致。
資產報酬率(%)	3.91	(24.86)	(736.06)	104 年資產報酬率較 103 年減少，主係 104 年稅後淨損所致。
權益報酬率(%)	4.60	(30.87)	(771.09)	104 年股東權益報酬率較 103 年減少，主係 104 年稅後淨損所致。
稅前純益占實收資本比率(%)	13.25	(55.98)	(522.49)	104 年稅前純益占實收資本比率較 103 年減少，主係 104 年稅前淨損所致。
純益率(%)	5.23	(29.21)	(658.51)	104 年純益率較 103 年減少，主係 104 年稅後淨損所致。
每股盈餘(元)	1.09	(5.68)	(621.10)	104 年每股盈餘較 103 年減少，主係 104 年稅後淨損所致。
現金流量比率(%)	60.09	(90.46)	(250.54)	104 年現金流量比率較 103 年減少，主係 103 年營業活動淨現金流入而 104 年營業活動淨現金流出所致。
現金流量允當比率(%)	173.55	127.36	(26.61)	104 年現金流量允當比率較 103 年減少，主係 103 年營業活動淨現金流入而 104 年營業活動淨現金流出所致。
現金再投資比率(%)	(13.77)	(30.17)	(119.10)	104 年現金再投資比率較 103 年減少，主係 104 年營運資金減少所致。
營運槓桿度	12.74	(2.70)	(121.19)	104 年營運槓桿度較 103 年減少，主係 104 年營業利益減少所致。

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	103年 度	104年度	增減變動		說明
	金額	金額	金額	%	
現金及約當現金	246,037	107,423	(138,614)	(56.34%)	104年現金及約當現金減少主係104年淨損所致。
應收帳款－關係人	67	6,705	6,638	9907.46%	104年應收帳款-關係人淨額增加主係關係人交易增加所致。
其他流動資產	6,150	8,065	1,915	31.14%	104年其他流動資產增加主係應收退稅款增加所致。
備供出售金融資產－非流動	5,000	15,473	10,473	209.46%	104年備供出售金融資產－非流動增加主係增加投資款所致。
採用權益法之投資	6,977	50,463	43,486	623.28%	104年採用權益法之投資淨額增加主係新設子公司增加投資款所致。
不動產、廠房及設備	8,096	5,048	(3,048)	(37.65%)	104年不動產、廠房及設備減少主係折舊攤提所致。
其他非流動資產-其他	3,577	4,760	1,183	33.07%	104年其他非流動資產-其他增加主係未攤銷費用增加所致。
應付票據	5	51	46	920%	104年應付票據增加主係已開票廠商尚未兌現所致。
應付帳款	1,964	1,501	(463)	(23.57%)	104年應付帳款減少主係代理收入減少所致。
其他應付款	26,195	33,245	7,050	26.91%	104年其他應付款增加主係應付費用(廣告費投放)所致。
未分配盈餘	13,739	(115,974)	(129,713)	(944.12%)	104年未分配盈餘減少主係庫藏股註銷及104年淨損所致。
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	169	439	270	159.76%	104年國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加主係匯率波動影響及子公司增加所致。
庫藏股票	(52,386)	0	(52,386)	(100%)	104年庫藏股票增加主係庫藏股票皆已註銷及轉讓予員工所致。
營業費用	201,814	265,478	63,664	31.55%	104年營業費用增加主係推銷費用及研究發展費用增加所致。
營業淨利(損)	17,195	(71,679)	(88,874)	(516.86%)	104年營業淨利(損)主係營業毛利減少及營業費用增加所致。
營業外收入及支出	248	384	136	54.84%	104年營業外收入及支出增加主係兌換利益增加所致。



項 目	年 度		增減變動		說明
	103年 度	104年度	金額	%	
稅前淨利（淨損）	17,443	(71,295)	(88,738)	(508.73%)	104 年稅前淨利（淨損）減少主係營業毛利減少及營業費用增加所致。
所得稅費用	3,704	(207)	(3,911)	(105.59%)	104 年所得稅費用（利益）合計減少主本期稅前淨利減少所致。
本期淨利（淨損）	13,739	(71,088)	(84,827)	(617.42%)	104 年本期淨利(淨損)減少主係營業毛利減少及營業費用增加所致。

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年度為 100%所計算之變動比率。

(三) 最近二年度財務比率及會計項目重大變動說明—合併

分析項目	103 年	104 年	變動比例 (%)	變動達 20%之說明
負債占資產比率	15.97	23.96	50.03	104 年負債占資產比率較 103 年增加，主係 104 年現金及約當現金減少所致。
流動比率	557.66	339.03	(39.20)	104 年流動比率較 103 年減少，主係 104 年現金及約當現金減少所致。
速動比率	556.15	337.63	(39.29)	104 年速動比率較 103 年減少，主係 104 年現金及約當現金減少所致。
利息保障倍數	41.66	(1,319.28)	(3,266.78)	104 年利息保障倍數較 103 年減少，主係 104 年稅前淨損所致。
應付帳款週轉率(次)	38.62	28.18	(27.03)	104 年應付帳款週轉率較 103 年減少，主係平均應付帳款增加所致。
不動產、廠房及設備週轉率(次)	28.94	37.03	27.95	104 年不動產、廠房及設備週轉率較 103 年增加，主係平均不動產、廠房及設備淨額減少所致。
資產報酬率(%)	3.91	(24.85)	(735.55)	104 年資產報酬率較 103 年減少，主係 104 年稅後淨損所致。
權益報酬率(%)	4.60	(30.87)	(771.09)	104 年股東權益報酬率較 103 年減少，主係 104 年稅後淨損所致。
稅前純益占實收資本比率(%)	13.25	(55.98)	(522.49)	104 年稅前純益占實收資本比率較 103 年減少，主係 104 年稅前淨損所致。
純益率(%)	5.23	(29.21)	(658.51)	104 年純益率較 103 年減少，主係 104 年稅後淨損所致。
每股盈餘(元)	1.09	(5.68)	(621.10)	104 年每股盈餘較 103 年減少，主係 104 年稅後淨損所致。
營運槓桿度	12.76	(2.70)	(121.16)	104 年營運槓桿度較 103 年減少，主係 104 年營業利益減少所致。

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	103年 度	104年度	增減變動		說明
	金額	金額	金額	%	
現金及約當現金	250,113	159,442	(90,671)	(36.25%)	104年現金及約當現金減少主係104年淨損所致。
應收帳款－關係人	67	94	27	40.30%	104年應收帳款-關係人淨額增加主係關係人交易增加所致。
其他流動資產	6,150	8,067	1,917	31.17%	104年其他流動資產增加主係應收退稅款增加所致。
備供出售金融資產－非流動	5,000	15,473	10,473	209.46%	104年備供出售金融資產－非流動增加主係增加投資款所致。
採用權益法之投資	2,927	5,052	2,125	72.60%	104年採用權益法之投資淨額增加主係新設子公司增加投資款所致。
不動產、廠房及設備	8,096	5,048	(3,048)	(37.65%)	104年不動產、廠房及設備減少主係折舊攤提所致。
其他非流動資產-其他	3,577	4,760	1,183	33.07%	104年其他非流動資產-其他增加主係未攤銷費用增加所致。
應付票據	5	51	46	920%	104年應付票據增加主係已開票廠商尚未兌現所致。
應付帳款	1,964	1,501	(463)	(23.57%)	104年應付帳款減少主係代理收入減少所致。
其他應付款	26,221	33,245	7,024	26.79%	104年其他應付款增加主係應付費用(廣告費投放)所致。
未分配盈餘	13,739	(115,974)	(129,713)	(944.12%)	104年未分配盈餘減少主係庫藏股註銷及104年淨損所致。
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	169	439	270	159.76%	104年國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加主係匯率波動影響及子公司增加所致。
庫藏股票	(52,386)	0	(52,386)	(100%)	104年庫藏股票增加主係庫藏股票皆已註銷及轉讓予員工所致。
營業費用	201,843	265,583	63,740	31.58%	104年營業費用增加主係推銷費用及研究發展費用增加所致。
營業淨利(損)	17,166	(71,808)	(88,974)	(518.32%)	104年營業淨利(損)主係營業毛利減少及營業費用增加所致。
營業外收入及支出	277	513	236	85.20%	104年營業外收入及支出增加主係兌換利益增加所致。

項 目	年 度		增減變動		說明
	103年 度	104年度	金額	%	
稅前淨利（淨損）	17,443	(71,295)	(88,738)	(508.73%)	104 年稅前淨利（淨損）減少主係營業毛利減少及營業費用增加所致。
所得稅費用	3,704	(207)	(3,911)	(105.59%)	104 年所得稅費用（利益）合計減少主本期稅前淨利減少所致。
本期淨利（淨損）	13,739	(71,088)	(84,827)	(617.42%)	104 年本期淨利(淨損)減少主係營業毛利減少及營業費用增加所致。

註 1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註 2：%指以前一年度為 100%所計算之變動比率。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇四年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，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報告如上，敬請 鑒核。

尚凡資訊股份有限公司

審計委員會召集人： 黃明達



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第111~148頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第149~184頁。

六、公司及其關係企業最近年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分析與風險事項評估

### 一、財務狀況

#### 個體

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		283,571	156,673	(126,918)	(44.76%)
不動產、廠房及設備		8,096	5,048	(3,048)	(37.65%)
備供出售金融資產—非流動		5,000	15,473	10,473	209.46%
採權益法之投資		6,977	50,463	43,486	623.28%
其他資產		19,303	21,040	1,737	9.00%
資產總額		322,947	248,697	(74,250)	(22.99%)
流動負債		51,555	59,578	8,023	15.56%
長期負債		—	—	—	—
其他負債		—	—	—	—
負債總額		51,555	59,578	8,023	15.56%
股本		131,630	127,365	(4,265)	(3.24%)
資本公積		165,329	161,439	(3,890)	(2.35%)
保留盈餘		36,909	(91,430)	(128,339)	(347.72%)
其他權益		(10,090)	(8,255)	1,835	(18.19%)
庫藏股票		(52,386)	—	(52,386)	(100.00%)
權益總額		271,392	189,119	(82,273)	(30.32%)
<p>最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者)，其主要原因分析說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產：主要係因104年度較103年度現金及約當現金減少所致。</li> <li>2. 備供出售金融資產—非流動：主要係因104年度較103年度備供出售金融資產—非流動增加投資款所致。</li> <li>3. 採權益法之投資：104年採用權益法之投資淨額增加主係增加投資款及新設子公司所致。</li> <li>4. 保留盈餘：主要係104年度註銷庫藏股並轉讓予員工及104年度虧損致保留盈餘減少。</li> <li>5. 庫藏股票：主要係104年度庫藏股票皆已註銷及轉讓予員工所致。</li> </ol>					

合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		287,647	202,083	(85,564)	(29.75%)
不動產、廠房及設備		8,096	5,048	(3,048)	(37.65%)
備供出售金融資產—非流動		5,000	15,473	10,473	209.46%
採權益法之投資		2,927	5,052	2,125	72.60%
其他資產		19,303	21,070	1,767	9.15%
資產總額		322,973	248,726	(74,247)	(22.99%)
流動負債		51,581	59,607	(8,026)	15.56%
長期負債		—	—	—	—
其他負債		—	—	—	—
負債總額		51,581	59,607	8,026	15.56%
股本		131,630	127,365	(4,265)	(3.24%)
資本公積		165,329	161,439	(3,890)	(2.35%)
保留盈餘		36,909	(91,430)	(128,339)	(347.72%)
其他權益		(10,090)	(8,255)	1,835	(18.19%)
庫藏股票		(52,386)	—	(52,386)	(100.00%)
權益總額		271,392	189,119	(82,273)	(30.32%)
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者)，其主要原因分析說明如下：					
1.流動資產：主要係因104年度較103年度現金及約當現金減少所致。					
2.備供出售金融資產—非流動：主要係因104年度較103年度備供出售金融資產—非流動增加投資款所致。					
3.保留盈餘：主要係104年度註銷庫藏股並轉讓予員工及104年度虧損致保留盈餘減少。					
4.庫藏股票：主要係104年度庫藏股票皆已註銷及轉讓予員工所致。					

註 1：103-104 年度財務資料係經會計師查核簽證財務報表。

二、財務績效

個體

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度	104 年度	差異	
				金額	%
營業收入		262,899	243,384	(19,515)	(7.42%)
營業成本		(43,890)	(49,585)	5,695	12.98%
營業毛利		219,009	193,799	(25,210)	(11.51%)

營業費用	(201,814)	(265,478)	63,664	31.55%
營業淨利(損)	17,195	(71,679)	(88,874)	(516.86%)
營業外收入及支出	248	384	136	54.84%
稅前淨利(損)	17,443	(71,295)	(88,738)	(508.73%)
所得稅(費用)利益	(3,704)	207	(3,911)	(105.59%)
純淨利(損)	13,739	(71,088)	(84,827)	(617.42%)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者)之主要原因：				
1. 營業費用：主要係因104年度較103年度推銷費用及研究發展費用增加所致。				
2. 營業淨利(損)：主要係因104年度較103年度營業毛利減少及營業費用增加所致。				
3. 稅前淨利(損)：主要係因104年度較103年度營業毛利減少及營業費用增加所致。				
4. 純淨利(損)：主要係因104年度較103年度營業毛利減少及營業費用增加所致。				

合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度	104 年度	差異	
				金額	%
營業收入		262,899	243,384	(19,515)	(7.42%)
營業成本		(43,890)	(49,609)	5,719	13.03%
營業毛利		219,009	193,775	(25,234)	(11.52%)
營業費用		(201,843)	(265,583)	(63,740)	31.58%
營業淨利(損)		17,166	(71,808)	(88,974)	(518.32%)
營業外收入及支出		277	513	236	85.20%
稅前淨利(損)		17,443	(71,295)	(88,738)	(508.73%)
所得稅(費用)利益		(3,704)	207	3,911	105.59%
純淨利(損)		13,739	(71,088)	(84,827)	(617.42%)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者)之主要原因：					
1. 營業費用：主要係因104年度較103年度推銷費用及研究發展費用增加所致。					
2. 營業淨利(損)：主要係因104年度較103年度營業毛利減少及營業費用增加所致。					
3. 稅前淨利(損)：主要係因104年度較103年度營業毛利減少及營業費用增加所致。					
4. 純淨利(損)：主要係因104年度較103年度營業毛利減少及營業費用增加所致。					

註1：103~104 年度財務資料係經會計師查核簽證之財務報表。

預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司係參考主要研究機構之市場分析，並依客戶之預估需求，考量產能規劃，並以過去經營績效為依據，訂定年度業績目標。未來將持續和各知名入口網站及APP平台及廣告商合作，配合社群網站及APP相關之交友平台需求成長快速，預估未來業績將會持續成長，且財務將可配合業務之成長及獲利之挹注，持續維持穩健良好之財務狀況。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動情形分析

個體

單位：新台幣仟元

項目	103 年度	104 年度	增減變動	
			金額	變動比率
營業活動	31,149	(53,896)	(85,045)	(273.03%)
投資活動	(18,901)	(61,038)	(42,137)	222.94%
籌資活動	(70,501)	(23,680)	46,821	(66.41%)
變動分析：				
1.營業活動：主要係因本期稅前淨損所致。				
2.投資活動：主要係因本期取得備供出售金融資產及採用權益法之投資增加所致。				
3.籌資活動：主要係因本期發放現金股利減少所致。				

合併

單位：新台幣仟元

項目	103 年度	104 年度	增減變動	
			金額	變動比率
營業活動	31,146	(47,409)	(78,555)	(252.22%)
投資活動	(14,991)	(19,852)	(4,861)	(32.43%)
籌資活動	(70,501)	(23,680)	46,821	66.41%
變動分析：				
1.營業活動：主要係因本期稅前淨損所致。				
2.籌資活動：主要係因本期發放現金股利減少所致。				

註 1：103~104 年度財務資料係經會計師查核簽證財務報表。

(二) 流動性不足之改善計畫：無。

### (三) 未來一年(105年)現金流動性分析

個體

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額①	預計全年現金流入量②	預計全年現金流出量③	預計現金剩餘(不足)數額①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
107,423	309,900	362,400	54,923	—	—
未來一年度現金流量變動情形分析： 現金流入量主要是來自主營業務收入及其他業務收入，而現金流出量則為支持業務發展所需產生的經營費用及資本支出，未來一年現金流動尚為充足。					

合併

單位：新台幣仟元

期初現金餘額①	預計全年現金流入量②	預計全年現金流出量③	預計現金剩餘(不足)數額①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
159,442	309,900	362,400	106,942	—	—
合併未來一年度現金流量變動情形分析： 現金流入量主要是來自主營業務收入及其他業務收入，而現金流出量則為支持業務發展所需產生的經營費用及資本支出，未來一年現金流動尚為充足。					

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

(一)轉投資政策：

本公司目前投資政策係以基本業務相關投資標的為主，另本公司於民國一〇四年九月十六日經董事會通過，為拓展業務所需，擬於薩摩亞投資設立子公司 Sunfun Holding Ltd.，投資金額為美金 225 萬元，並於一〇四年十一月實際投入資金。由相關執行部門遵循內控制度之「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」及「對子公司之監督與管理辦法」等辦法執行，以瞭解其財務業務狀況，並有效控管各轉投資事業之經營績效。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

Speed APP Ltd.係本公司100%持有之薩摩亞子公司，於一〇四年二月成立；Sunfun Holding Ltd.係本公司100%持有之薩摩亞子公司，於一〇四年九月成立，二家公司均屬於成立初期，營運尚未穩定，但預期未來應可提升投資效益，達到本公司預期的目標。



(三)未來一年投資計畫：

本公司將致力於香港子公司、薩摩亞子公司及轉投資公司的營運發展，達到逐步穩健成長目標，進一步拓展海外佈局。

六、最近年度及截至年報刊印日止應評估之風險事項

(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

本公司及子公司資金運用保守穩健，資金投資以定期存款及活期存款為主，近年度利率波動幅度不大，故利息收入比重不高，103 年度及 104 年度利息收入分別為 2,863 仟元及 1,434 仟元，占當期營業收入淨額 1.08%及 0.59%；另本公司及子公司近年度向銀行融資舉借之期間極其短暫，均屬融資額度開通使用，故利息支出相當微小，103 年度及 104 年度利息費用分別為 429 仟元及 54 仟元，占當期營業收入淨額 0.16%及 0.02%。整體而言，利率變動對本公司及子公司之營收及獲利影響程度應屬有限，未來本公司及子公司仍以保守穩健原則，將資金存放於信譽良好之金融機構，並與其維持暢通之聯絡管道，以爭取優惠借款利率。

2. 匯率變動

本公司及子公司之主要營運地點為台灣，本公司功能性貨幣為台幣，而銷售與支付相關成本及費用均以台幣結算，因此匯率變動對本公司之影響有限。財會單位平常積極蒐集匯率變化資訊，與主要往來銀行保持聯繫隨時掌握匯率變動趨勢，以因應匯率變動風險。本公司及子公司 103 年度及 104 年度兌換損失分別為(1,086)仟元及(1,011)仟元。整體而言，在本公司及子公司財會單位有效控管下，匯率變動對本公司及子公司之營收及獲利影響程度應屬有限。

3. 通貨膨脹情形

在政府穩定金融市場秩序及保持物價平穩之政策下，103 年度及 104 年度營運及損益未受到通貨膨脹之影響。本公司及子公司將持續開發新服務，持續提升本網路社群平台之群聚效應，並隨時關注虛擬市場收費機制之變化，以本公司及子公司獲利最佳化之考量調整訂價策略與控制成本結構，以因應通貨膨脹帶來之影響。

(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

本公司及子公司以專注經營本業為基礎，並無從事高風險、高槓桿之投資行為。最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司並無資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情況。未來從事相關作業皆按照本公司及子公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人管理辦法」與「背書保證管理辦法」之規定執行。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

近年手機 APP 應用服務大放異彩，改變了所有人上網的習慣與行為，為了因應趨勢，本公司自 2012 年推出 iOS 手機交友 APP 服務至今，手機流量已占愛情公寓總服務流量超過 30%，未來手機 APP 的應用將更具有舉足輕重的地位，本公司及子公司為了持續在交友服務上占有一席之地，未來將以兩大重點列為本公司及子公司新產品之發展方針：一是發展多國語言版本的手機 APP 服務，二是研發鎖定不同交友族



群的手機 APP 服務。

本公司及子公司 103 及 104 年度研發費用分別為 23,703 仟元及 33,955 仟元，分別佔當年度營收之 9.02% 及 13.95%，未來仍將配合產品開發計畫持續投入研發資源，開發符合市場潮流及客戶需求之新產品，未來 2 年預計投入之研發費用為 100,000 仟元。

(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

本公司及子公司營運均遵循國內外相關法令，且隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢，並不定期指派專業人員接受內、外訓之相關課程，以即時因應國內外政經情勢變化，故國內外重要政策及法律變動對本公司及子公司財務業務尚不致產生重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司自設立以來，即持續提升服務品質及致力於線上新功能之提供，亦積極尋找相關資訊服務之新應用領域，以掌握最新趨勢。另本公司及子公司採行穩健之財務管理策略，以保有市場競爭力。最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生科技改變或產業變化而對本公司及子公司財務業務有重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中風險：

本公司及子公司主要係從事社群交友網站及APP之經營，提供資訊服務為主，因此尚無特定之進貨對象，因此無進貨集中之風險。

2. 銷貨集中風險：

本公司及子公司主要係從事社群交友網站及APP之經營，提供資訊服務為主，主要收入來源為網站及APP會員之網路及APP加值服務收入，因此銷貨客戶分散，並未有超過10%之單一客戶，應無銷貨集中之風險。

(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、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：

本公司及子公司最近年度及本年度截至年報刊印日止，並無繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

2. 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，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：

本公司及子公司之公司董事、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，最近年度及截至公開說明書刊印日止並無繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

### (十三) 其他重要風險及因應措施

#### 1. 本公司及子公司面臨其他國家同業競爭風險暨所採具體因應措施之說明

本公司自 91 年創立以來，發展期間一直都在競爭激烈的市場中持續創新以開創新商機。面對國際市場的競爭者，本公司及子公司透過組織變革來保持精實開發的團隊運作模式，並持續提升 APP 研發能力，透過多角化經營的方式，將交友分眾經營，在紅海中找出藍海，並將市場延伸至海外，開創新商機。現今交友 APP 的服務表面上大同小異，但整體營運上有許多的重要關鍵，例如社群管理、全球行銷能力、交友配對機制等。本公司及子公司具備充足的能力與社群發展經驗可以因應國際競爭的風險。

#### 2. 本公司及子公司使用會員個資進行蒐集、處理、分析及未來開發新功能所面臨個人資料保護法規範之風險暨所採具體因應措施之說明

本公司及子公司所經營之交友服務，皆屬於非實名制交友平台，平台對會員個資進行蒐集、處理、分析，個資法於 2012 年 10 月 1 日開始施行後，對於會員資料的蒐集、處理、及利用方面，均必須符合規定，否則可能增加企業法律風險，如相應的行政責任、民事責任，甚至刑事責任等。因此個資法施行下，對本公司及子公司作業影響層面甚為廣泛，除提高本公司及子公司告知義務，依法並應採行適當之安全措施，以防止個人資料被竊取、竄改、毀損、滅失或洩漏。茲將本公司及子公司面臨個人資料保護法規範之風險所採行之具體因應措施說明如下：

本公司及子公司相當重視會員個人資料之保護，在個人資料保護法研議之時，即以最審慎的態度來面對，而於 101 年第二季成立個資法因應專案小組，委託專業顧問，積極進行專案小組成員之教育訓練與個資盤點業務，並在 101 年第三季積極參與經濟部工業局與中華民國資訊軟體協會共同承辦之電子商務資安檢測與輔導、電子商務網站身分識別機制、個資法符合性查檢服務等計畫，皆已結案完成。本公司及子公司目前已增、修訂包括資通安全檢查、處理個人資料保護事項及報廢電腦在內等內部規範，就查驗結果進行相關因應措施及作業調整、升級資安設備。在經過個資盤點後，已簡化經手流程、剔除不必要的個人資料收集行為，目前已將個資風險降至最低。此外，本公司及子公司亦與所有員工簽屬保密協定，並向富邦產物保險(股)公司投保資料保護險(投保金額約為新台幣 16,000 萬元)，將可能因個資外洩發生之求償風險進行移轉。

非實名制交友平台在欲使用交友服務而於網站上註冊為會員時，除自訂網站登入帳號及密碼外，僅需提供性別、暱稱、生日、現居地、家鄉、身高、體重、電子信箱、照片、血型、婚姻、學歷、職業、收入、信仰、抽菸習慣、飲酒習慣等一般個人資料；在會員欲取得認證或以信用卡付費時，始按其選擇自由提供手

機號碼、視訊照片、Facebook 帳號或信用卡資料（但會員所提供之信用卡資料事實上係直接傳送予收單銀行，並未於尚凡資訊之交友平台上存取）；而在欲收到發票或退費、參與實體活動時，會員方須提供真實姓名、身分證字號、連絡方式或銀行帳號。因此，本公司及子公司經營之各交友服務，與電子商務、金融網站等需保留大量個人資料之網站相比，風險係數顯然較低。

在會員個人資料之使用方面，本公司及子公司主要係將會員所提供之上述一般個人資料顯示於會員檔案中，使其他會員得以初步判斷是否有認識交往之意願，但會員得選擇不開放檔案供其他會員瀏覽。為增進擇友效率，透過電腦程式處理，會員得設定性別、地區、年齡、身高、體重、是否顯示照片等條件搜尋其他會員檔案，本公司及子公司亦運用演算法，針對個別會員之條件，使其可能感興趣之其他會員照片主動顯示於網頁。此外，就會員手機號碼、視訊照片、Facebook 帳號、真實姓名、身分證字號、連絡方式或銀行帳號等個人資料，本公司及子公司均僅在會員原始提供資料之特定目的範圍內使用之，且除與廠商合作而由廠商發送活動贈品之情形外，本公司及子公司並不會將會員資料提供第三人使用。

本公司及子公司各交友服務的會員於申請註冊之最後階段，均會在網頁或 APP 上看到該交友服務之個人資料保護政策暨個人資料收集告知函，其中已依據法務部所公布個人資料保護法之特定目的及個人資料之類別，告知會員本公司及子公司蒐集、利用其個人資料之目的、方式與類別，以及利用期間、地區、對象與方式，並說明其依法得享有之權利、得自由選擇是否提供個人資料，以及不提供時可能無法使用網站中特定服務功能等。

針對檔案保存部分，本公司及子公司目前已建立個人資料檔案管理辦法，要求內部人員在個人電腦中的個人資料電子檔案必須有固定的儲存路徑，並按日期歸檔，由網管人員每月稽核檔案清理狀況，一旦超過個人資料保存期限，或經會員要求刪除其個人資料，該等檔案必須進行刪除；實體文件的部分則必須有專人負責並存放於可上鎖之檔案櫃，另由稽核部定期稽核該等文件之銷毀狀況；在部門間需要傳遞會員個人資料時，須遵守文件控管流程，以密件處理，並以特殊檔案夾親交專責之人員。為提高個人資料控管流程的安全性並降低人為疏失，本公司及子公司目前正在進行個人資料流程控管的後台系統開發，未來大部分需要人員經手的個人資料將會利用系統控管權限並進行加密，系統會記錄每個專責處理的人員每天經手的個資數量，並偵測異常使用行為，一旦有大量、重複次數太多的使用紀錄，系統會自動通知稽核部門主管。

由前述可知，本公司及子公司為提供交友服務所蒐集與利用之個人資料以網站會員註冊資料為主，該等資料係屬個資權重較輕之一般個人資料，其他較具敏感性之個人資料僅在會員為其他特殊目的之申請時（如手機認證、退費、索取紙本發票等），本公司及子公司方進行蒐集、利用；且均經妥善管理。再者，本公司及子公司為前述特定目的蒐集會員個人資料時，均已按照個人資料保護法之規範確實告知，會員基於接受本公司及子公司於各交友平台上之使用服務條款以及使用個平台所提供交友服務之行為，業已同意本公司及子公司於該等目的範圍內，對其個人資料進行處理及利用。本公司及子公司目前對於個人資料之蒐集、處理及利用，經所委託之專業顧問與建業法律事務所律師確認，應已符合個人資料保

護法之規範。

除前述外，為增進各交友平台之服務，目前各交友服務新功能之開發，均未超過前述與會員約定之個資使用範圍，而本公司及子公司未來可能會計畫投入新技術之研發，例如語意辨識、臉部特徵辨識等項目，尚處發想階段，還未投入開發，無法確定其中需要蒐集、利用之個人資料項目，故為求慎重並避免風險，本公司及子公司在此階段尚未就上述所提之新技術進行蒐集、利用會員個人資料，倘若將來欲開始投入進行研發，而有進一步蒐集、利用會員個人資料之需要，本公司及子公司將於計畫開發前與律師審慎討論及評估其適法性，於法令允許之範圍內進行之，若技術成熟後在欲上線前，本公司及子公司會請律師就個資蒐集範圍與利用情形進行合法性之研擬，並於徵得會員同意後方開始新技術之使用。

七、其他重要事項：無。



## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

最近年度依金管會所訂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所編製之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。

(一)本公司民國一〇四年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金管會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露，因此並未另行編製關係企業合併財務報表。

(二)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：

#### 私募有價證券資料

項 目	105 年第 1 次私募(註 1) 發行日期：105 年 5 月 4 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)	民國 105 年 03 月 18 日臨時股東會決議辦理私募普通股 2,000,000 股，將於股東會決議之日起一年內一次辦理				
價格訂定之依據及合理性	本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內，授權董事會視日後洽特定人情形決定之。				
特定人選擇之方式 (註 4)	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及相關規定之特定人為限，並授權董事長洽其規定範圍之特定人認購。				
辦理私募之必要理由	1、不採公開募集之原因：因應新事業快速發展而需充實營運資金，並考量市場狀況及掌握募集資金之時效，故擬透過私募方式發行普通股向特定人籌募款項。 2、募集之額度：於普通股 2,000 仟股額度內，於股東會決議之日起一年內一次辦理。 3、辦理私募之資金用途及預計達成效益：為充實公司營運資金及其他因應本公司未來發展之資金需求，預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。				
價款繳納完成日期	105 年 03 月 25 日				
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
	張家銘	依證券交易法第 43 條之 6 及相關規定之特定人	400,000	董事長	本公司法人董事代表人
	林東慶	依證券交易法第 43 條之 6 及	450,000	本公司法人董事代表人	本公司法人董事代表人

	相關規定之特定人			
	依證券交易法第43條之6及相關規定之特定人	7,300	本公司法人代表人	本公司法人代表人
	依證券交易法第43條之6及相關規定之特定人	7,500	本公司法人代表人	本公司法人代表人
	依證券交易法第43條之6及相關規定之特定人	7,300	財務長	無
實際認購(或轉換)價格(註7)	每股新台幣 20.68 元			
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註7)	依證券交易法第 43-6 條及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，以 105 年 03 月 22 日為定價日。以定價日前 1、3 及 5 個營業日之普通股收盤價簡單算術平均數分別為 25.85 元、26.27 元及 25.91 元，擇前一個營業日之收盤均價 25.85 元為基準；另以定價日前 30 個營業日收盤均價 24.08 元為基準，取二者較高者定之。故以 25.85 元為本次私募之參考價格，本次私募發行價格訂為每股新台幣 20.68 元，為參考價格之 80%，符合 105 年第一次股東臨時會不低於參考價之八成之決議。			
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	提升每股淨值			
私募資金運用情形及計畫執行進度	105 年第一季由於尚未完成變更登記，故尚未動用，預計 105 年第二季執行，無超前或落後情形。			
私募效益顯現情形	充實營運資金及改善財務結構			

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權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數額。

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：係填列證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 1 款、第 2 款或第 3 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

(一) 尚未完成之上櫃承諾事項：無。



(二) 公司資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

合併公司應收帳款及應收票據之備抵呆帳提列方式的評估依據及基礎：

1. 呆帳評估

(1) 依據本公司授信政策且參酌過去實際發生的壞帳，訂定呆帳率。

(2) 呆帳率提列如下：

項 目	呆帳率(%)
一、未逾期帳款	0.00
二、逾期帳款	
1. 逾期 90 天以內	5.00
2. 逾期 91~180 天	10.00
3. 逾期 181~270 天	30.00
4. 逾期 271~360 天	50.00
5. 逾期 361 天以上	100.00

(3) 特殊帳款則依實際狀況另行評估其帳款收回性及呆帳率。

2. 帳款帳齡分析原則：

(1) 帳齡係依勞務提供完成日及收款期限，計算其帳齡，按照帳齡區間予以分屬，統計每個客戶之帳款總額及其帳齡長短。

(2) 超過收款期限者，列為優先催收對象。

(3) 除依公司之交易條件外，亦需參酌該客戶之應收帳款區間是否異於以前。

合併公司104年度應收帳款及其備抵呆帳金額為36,023千元及1,543千元，相關明細請詳第129頁及130頁。

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。

#### 四、最近年度財務報告：

### 聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自一〇四年一月一日至一〇四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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：尚凡資訊股份有限公司

董事長：張家銘



日期：民國一〇五年三月二日



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

尚凡資訊股份有限公司董事會 公鑒：

尚凡資訊股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達尚凡資訊股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇四年及一〇三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。

尚凡資訊股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳蓓琪

會計師：

林恒昇



證券主管機關：金管證六字第0960069825號

核准簽證文號：台財證六字第0930105495號

民國一〇五年三月二日

尚凡資訊股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇五年十二月三十一日

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金	\$ 159,442	64	250,113	77
1170 應收帳款淨額	34,480	14	31,317	10
1181 應收帳款-關係人	94	-	67	-
1470 其他流動資產	8,067	3	6,150	2
	<u>202,083</u>	<u>81</u>	<u>287,647</u>	<u>89</u>
<b>非流動資產：</b>				
1523 備供出售金融資產-非流動	15,473	6	5,000	2
1551 採用權益法之投資	5,052	2	2,927	1
1600 不動產、廠房及設備	5,048	2	8,096	3
1780 無形資產	4,768	2	4,809	1
1840 遞延所得稅資產	5,230	2	4,753	1
1920 存出保證金	1,312	1	1,164	-
1980 其他金融資產-非流動	5,000	2	5,000	2
1990 其他非流動資產-其他	4,760	2	3,577	1
	<u>46,643</u>	<u>19</u>	<u>35,326</u>	<u>11</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 248,726</u>	<u>100</u>	<u>322,973</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
應付票據	2150			
應付帳款	2170			
其他應付款	2200			
預收收入	2313			
其他流動負債-其他	2399			
<b>負債總計</b>				
<b>權益：</b>				
普通股股本	3110			
資本公積	3200			
保留盈餘(累積虧損)：				
法定盈餘公積	3310			
未分配盈餘(待彌補虧損)	3350			
保留盈餘(累積虧損)合計				
其他權益項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410			
其他權益-員工未賺得酬勞	3491			
其他權益項目合計				
庫藏股票	3500			
<b>權益總計</b>				
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 248,726</u>	<u>100</u>	<u>322,973</u>	<u>100</u>



董事長：張家銘



經理人：林志銘



會計主管：張立

(請詳閱後附合併財務報告附註)

尚凡資訊股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 243,384	100	262,899	100
5000 營業成本	49,609	20	43,890	17
營業毛利	193,775	80	219,009	83
營業費用：				
6100 推銷費用	174,598	72	129,230	49
6200 管理費用	57,030	23	48,910	19
6300 研究發展費用	33,955	14	23,703	9
6300 營業費用合計	265,583	109	201,843	77
營業淨利(損)	(71,808)	(29)	17,166	6
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	1,434	1	2,863	-
7020 其他利益及損失	1,008	-	(1,084)	-
7050 財務成本	(54)	-	(429)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(1,875)	(1)	(1,073)	-
營業外收入及支出合計	513	-	277	-
7900 稅前淨利(損)	(71,295)	(29)	17,443	6
7950 減：所得稅費用(利益)	(207)	-	3,704	1
本期淨利(淨損)	(71,088)	(29)	13,739	5
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	270	-	169	-
後續可能重分類至損益之項目合計	270	-	169	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	270	-	169	-
本期綜合損益總額	\$ (70,818)	(29)	13,908	5
每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ (5.68)		1.09	
9850 稀釋每股盈餘	\$ -		1.08	

董事長：張家銘



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林志銘



會計主管：張立



尚凡資訊股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三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	其他權益項目				合計	庫藏股票	權益總計
	股本	資本公積	保留盈餘(累積虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
普通股	129,330	205,404	20,919	43,429	-	(52,202)	325,961
其他權益	-	-	13,739	13,739	-	-	13,739
合計	-	-	-	-	169	-	169
未分配盈餘	-	-	13,739	13,739	169	-	13,908
未分配盈餘(特種補虧損)	-	-	2,251	(2,251)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	(20,259)	(20,259)	-	-	(20,259)
資本公積	200	1,536	-	-	-	-	1,736
員工執行認股權發行新股	2,100	9,387	-	-	(11,487)	(184)	(184)
庫藏股票買回	-	-	-	-	1,228	-	1,228
發行限制員工權利新股	-	796	-	-	-	-	796
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付成本	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇三年十二月三十一日餘額	131,630	165,329	13,739	36,909	169	(52,386)	271,392
本期淨損	-	-	(71,088)	(71,088)	-	-	(71,088)
其他綜合損益	-	-	-	-	270	-	270
其他綜合損益總額	-	-	(71,088)	(71,088)	270	-	(70,818)
盈餘指撥及分配:	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	1,374	(1,374)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(12,365)	(12,365)	-	-	(12,365)
庫藏股票買回	(4,780)	(5,331)	-	(1,388)	-	(11,499)	(11,315)
發行限制員工權利新股	700	1,190	-	-	(1,890)	-	-
註銷限制員工權利新股	(185)	185	-	-	-	-	-
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	3,455	-	3,455
股份基礎給付成本	-	66	(43,498)	(43,498)	-	52,202	8,770
民國一〇四年十二月三十一日餘額	127,365	161,439	24,544	(91,430)	439	(8,255)	189,119



董事長:張家銘



經理人:林志銘

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管:張立



尚凡資訊股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日



	單位:新台幣千元	
	104年度	103年度
<b>營業活動之現金流量:</b>		
本期稅前淨利(損)	\$ (71,295)	17,443
<b>調整項目:</b>		
收益費損項目:		
折舊費用	4,258	5,380
攤銷費用	2,879	1,743
利息費用	54	429
利息收入	(1,434)	(2,863)
股份基礎給付酬勞成本	12,225	2,024
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	1,875	1,073
收益費損項目合計	19,857	7,786
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數:</b>		
與營業活動相關之資產之淨變動:		
應收帳款減少(增加)	(3,163)	13,420
應收帳款-關係人增加	(27)	(67)
其他流動資產減少(增加)	(455)	606
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(3,645)	13,959
與營業活動相關之負債之淨變動:		
應付票據增加(減少)	46	(169)
應付帳款增加(減少)	(463)	1,834
其他應付款增加	7,024	4,966
預收收入增加(減少)	1,371	(3,217)
其他流動負債-其他增加	48	9
與營業活動相關之負債之淨變動合計	8,026	3,423
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	4,381	17,382
調整項目合計	24,238	25,168
營運產生之現金流入(出)	(47,057)	42,611
收取之利息	1,434	2,863
支付之利息	(54)	(429)
支付之所得稅	(1,732)	(13,899)
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<b>(47,409)</b>	<b>31,146</b>
<b>投資活動之現金流量:</b>		
取得備供出售金融資產	(10,473)	(5,000)
取得採用權益法之投資	(4,000)	(4,000)
取得不動產、廠房及設備	(1,210)	(3,403)
存出保證金增加	(148)	(21)
取得無形資產	(561)	(2,425)
其他非流動資產增加	(3,460)	(142)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(19,852)</b>	<b>(14,991)</b>
<b>籌資活動之現金流量:</b>		
發放現金股利	(12,365)	(72,053)
員工執行認股權	-	1,736
庫藏股票買回成本	(11,315)	(184)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(23,680)</b>	<b>(70,501)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	270	169
本期現金及約當現金減少數	(90,671)	(54,177)
期初現金及約當現金餘額	250,113	304,290
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 159,442</b>	<b>250,113</b>

董事長：張家銘



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林志銘



會計主管：張立



**尚凡資訊股份有限公司及其子公司**  
**合併財務報告附註**  
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日  
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

尚凡資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十一年十月七日奉經濟部核准設立，並於民國一〇〇年九月十五日經全體股東同意將其公司種類變更為尚凡資訊股份有限公司。註冊地址為台北市大安區羅斯福路三段37號12樓。本公司及其子公司(以下簡稱「合併公司」)主要營業項目為經營社群網站及網路廣告服務等業務。本公司於民國一〇二年三月通過上櫃申請案，並自民國一〇二年六月四日於櫃檯買賣中心掛牌交易。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一〇五年三月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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日(投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日

## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬，刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之期間內平均按直線法分攤認列為費用，另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第27號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第27號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第12號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

3. 國際財務報導準則第11號「聯合協議」

該準則取代原國際會計準則第31號「合資權益」，廢除合資得採用比例合併之選擇，於判斷聯合協議之類型時，不再僅著重法律形式，而是按合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或合資。

4. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 5. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併財務報告之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。合併公司將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

### 6. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

## (二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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



## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 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。除另有說明者外，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(以下簡稱金管會)認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

本合併財務報告除部份金融工具係採公允價值衡量外，其餘係依歷史成本為基礎編製。

##### 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本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司之內部交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併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。

##### 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
			104.12.31	103.12.31	
本公司	Sunfun Tech Limited(原尚凡資訊(香港)有限公司)	投資控股	100.00	100.00	-
本公司	Speed APP Limited	投資控股	100.00	-	民國一〇四年二月成立
本公司	Sunfun Holding Limited	投資控股	100.00	-	民國一〇四年九月成立

## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104.12.31	103.12.31	
Sunfun Holding Ltd.	Sweet Tech Ltd.	投資控股	100.00	-	民國一〇四年十月成立
Sunfun Holding Ltd.	ED Tech Ltd.	投資控股	100.00	-	民國一〇四年十月成立
Sunfun Holding Ltd.	WeTouch Ltd.	投資控股	100.00	-	民國一〇四年十月成立
Sweet Tech Ltd.	思維特網路資訊有限公司	資訊軟體服務	100.00	-	民國一〇四年十一月成立
ED Tech Ltd.	易約遊網路資訊有限公司	資訊軟體服務	100.00	-	民國一〇四年十一月成立
WeTouch Ltd.	微觸網路資訊有限公司	資訊軟體服務	100.00	-	民國一〇四年十一月成立

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。於每個報導期間結束日(以下簡稱「報導日」)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣,其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本,調整當期之有效利息及付款後之金額,與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。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重新換算為功能性貨幣,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。除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險,換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外,其餘係認列為損益。

#### 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功能性貨幣;除高度通貨膨脹經濟者外,收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣,所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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。



## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (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.預期於合併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者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。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。約當現金係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。

銀行透支為可立即償還且屬於合併公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

原始到期日在一年期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甚小，故列報於現金及約當現金。

### (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

合併公司之金融資產為：應收款及備供出售金融資產。

## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (1)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

### (2)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量。

### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (4)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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益。

## 2.金融負債

### (1)金融負債

合併公司金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (2)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。

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，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

### (3)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有法定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合併資產負債表。

## (八)合資權益

聯合控制個體係指合併公司藉由與其他合資控制者間之合約協議以約定其策略性財務與營運決策必須取得分享控制者之一致共識，而對其具有聯合控制能力之企業。合併公司對於聯合控制個體之權益採用權益法處理。

## (九)不動產、廠房及設備

### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，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、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

### 2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

### 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

辦公設備及生財器具                      3~5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## (十) 無形資產

### 1. 原始認列

合併公司取得無形資產係以取得成本為入帳基礎，並以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

### 3. 攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

合併公司無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

商標權                      10年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。



## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十一)非金融資產減損

針對遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

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

### (十二)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十三)收入認列

收入係於經濟效益能流入合併公司時，以及相對之收入及成本能可靠衡量時，根據下列原則認列：

會員增值收入及網路廣告收入：依提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列，合併公司會員增值收入依會員使用增值點數時點認列收入；網路廣告依勞務提供期間衡量交易完成程度。

## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，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。

### (十五)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本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。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，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。

### (十六)所得稅

所得稅費用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。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率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的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。



## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1) 同一納稅主體；或
  - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

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。

### (十七)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合併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。合併公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權、員工紅利估計數及限制員工權利新股。

### (十八)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。

## 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財務報導準則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。

管理當局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。

對於假設及估計之重大不確定之相關資訊，請詳附註六(二)，應收帳款之說明。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
庫存現金	\$ 50	20
活期存款及支票存款	139,392	79,593
定期存款	20,000	170,500
	<u><u>\$ 159,442</u></u>	<u><u>250,113</u></u>

合併公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十四)。

(二)應收帳款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收帳款	\$ 36,023	33,236
減：備抵減損損失	(1,543)	(1,919)
	<u><u>\$ 34,480</u></u>	<u><u>31,317</u></u>

合併公司已逾期但未減損應收帳款帳齡分析如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
逾期90天以內	\$ 4,184	7,851
逾期91~180天	529	696
逾期181~270天	399	511
逾期271~360天	252	308
逾期超過一年	-	-
	<u><u>\$ 5,364</u></u>	<u><u>9,366</u></u>

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
104年1月1日餘額	\$ 630	1,289	1,919
認列應收帳款減損損失	-	2,246	2,246
本期沖銷金額	-	(2,622)	(2,622)
104年12月31日餘額	<u><u>\$ 630</u></u>	<u><u>913</u></u>	<u><u>1,543</u></u>
	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>組合評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
103年1月1日餘額	\$ 630	1,537	2,167
認列應收帳款減損損失	-	3,031	3,031
本期沖銷金額	-	(3,279)	(3,279)
103年12月31日餘額	<u><u>\$ 630</u></u>	<u><u>1,289</u></u>	<u><u>1,919</u></u>

## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對商品銷售之平均授信期間為90天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示帳齡超過360天之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過360天之應收帳款已認列100%備抵呆帳。對於帳齡在90至360天之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司應收帳款未有提供作質押擔保情形。

### (三)金融商品

合併公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日持有之各類金融商品明細如下：

備供出售金融資產－非流動：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
本誠創業投資股份有限公司-股票	\$ 5,000	5,000
Infinity e.ventures Asia III L.P.-基金	10,473	-
	<u>\$ 15,473</u>	<u>5,000</u>

### (四)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資列示如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
聯合控制個體	\$ 5,052	2,927

#### 1.聯合控制個體

合併公司之合資投資標的為愛婚活股份有限公司(以下簡稱愛婚活)，民國一〇四年十二月三十一日合併公司所持有愛婚活之所有權為40%之股份，該公司主要從事發展婚活聯誼服務。

愛婚活之財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依合併公司持有之所有權比例做調整。

合併公司之聯合控制個體之財務資訊彙總如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
流動資產	\$ 12,607	6,301
非流動資產	1,277	1,876
	<u>\$ 13,884</u>	<u>8,177</u>
流動負債	\$ 1,254	859
非流動負債	-	-
	<u>\$ 1,254</u>	<u>859</u>

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	104年度	103年度
收入及利益	\$ 2,738	1,208
費用及損失	\$ 7,426	3,889

2.擔 保

於民國一〇四年及一〇三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。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	辦公設備及 生財器具
成本：	
民國104年1月1日期初餘額	\$ 39,766
增 添	1,210
報 廢	(654)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 40,322</u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ 36,363
增 添	3,403
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 39,766</u>
累計折舊：	
民國104年1月1日期初餘額	\$ 31,670
本年度折舊	4,258
報 廢	(654)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 35,274</u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ 26,290
本年度折舊	5,380
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 31,670</u>
帳面價值：	
民國104年12月31日	<u>\$ 5,048</u>
民國103年1月1日期初餘額	<u>\$ 10,073</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 8,096</u>

擔 保

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日合併公司不動產、廠房及設備未提供抵質押擔保。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)無形資產

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>商標權</u>
成本：	
民國104年1月1日期初餘額	\$ 5,651
單獨取得	<u>561</u>
民國104年12月31日餘額	<u><b>\$ 6,212</b></u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ 3,226
單獨取得	<u>2,425</u>
民國103年12月31日餘額	<u><b>\$ 5,651</b></u>
累計攤銷：	
民國104年1月1日期初餘額	\$ 842
本期攤銷	<u>602</u>
民國104年12月31日餘額	<u><b>\$ 1,444</b></u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ 363
本期攤銷	<u>479</u>
民國103年12月31日餘額	<u><b>\$ 842</b></u>
帳面價值：	
民國104年12月31日餘額	<u><b>\$ 4,768</b></u>
民國103年1月1日期初餘額	<u><b>\$ 2,863</b></u>
民國103年12月31日餘額	<u><b>\$ 4,809</b></u>

1.認列之攤銷

民國一〇四年度及一〇三年度無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業費用	<u><b>\$ 602</b></u>	<u><b>479</b></u>

2.擔保

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司無形資產未提供抵質押擔保。

(七)營業租賃

不可取消之營業租賃未來租賃給付情形如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
一年內	\$ 2,012	3,915
二年至五年	-	<u>1,987</u>
	<u><b>\$ 2,012</b></u>	<u><b>5,902</b></u>

合併公司以營業租賃承租數個辦公室。

## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (八)員工福利

#### 1.確定福利計畫

合併公司已於民國一〇一年三月與所有選擇適用舊制退休金員工結清償付所有舊制年資。

#### 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。

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,373千元及2,150千元，已提撥至勞工保險局。

### (九)所得稅

#### 1.合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	104年度	103年度
當期所得稅費用	\$ 269	3,308
遞延所得稅費用(利益)	(476)	396
所得稅費用(利益)	\$ (207)	3,704

#### 2.合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	104年度		103年度	
	稅率	金額	稅率	金額
稅前淨利(損)	17%	\$ (71,295)	17%	17,443
依合併公司所在地國內稅率計算之所得稅		\$ (12,120)		2,965
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失		11,212		-
其他		701		739
合計		\$ (207)		3,704

#### 3.遞延所得稅資產及負債

##### (1)合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	104.12.31	103.12.31
課稅損失	\$ 11,212	-

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。



尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇四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：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇四年度(估計數)	\$ 65,952	民國一一四年度

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

	預收收入	其他	合計
<b>遞延所得稅資產：</b>			
民國104年1月1日	\$ 3,924	829	4,753
(借記)貸記損益表	234	243	477
民國104年12月31日	<b>\$ 4,158</b>	<b>1,072</b>	<b>5,230</b>
民國103年1月1日	\$ 4,471	678	5,149
(借記)貸記損益表	(547)	151	(396)
民國103年12月31日	<b>\$ 3,924</b>	<b>829</b>	<b>4,753</b>

4.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘(待彌補虧損)	<b>\$ (115,974)</b>	<b>13,739</b>
可扣抵稅額帳戶餘額	<b>\$ 31,067</b>	<b>30,418</b>
	<b>104年度(預計)</b>	<b>103年度(實際)</b>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<b>- %</b>	<b>20.48%</b>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

另依據民國一〇三年六月修正之所得稅法規定，自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額，其可扣抵稅額為原可扣抵稅額之半數。非中華民國境內居住之股東，其獲配股利淨額中，屬已加徵百分之十營利事業所得稅部分實際繳納之稅額，僅得以該稅額之半數抵繳該股利淨額之應扣繳稅款。

(十)股本及其他權益

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，實收股本總額分別為127,365千元及131,630千元，每股面額10元，分別分為12,737千股及13,163千股，前述實收股本總額均為普通股。

## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇三年度因員工行使認股權及無償發行限制員工權利新股而發行新股分別計20千股及210千股，以每股面額10元發行，總金額分別為200千元及2,100千元，業已辦妥相關變更登記。

本公司於民國一〇三年三月十九日經董事會決議註銷庫藏股及收回已發行之限制員工權利新股，註銷股數分別為4千股及11千股，減資金額分別為40千元及110千元。減資基準日訂為民國一〇四年三月二十日，業已於民國一〇四年四月十三日完成相關變更登記。

本公司於民國一〇四年三月十九日經董事會決議及民國一〇四年六月十一日經股東會通過，預計發行限制員工權利新股計140千股。

本公司於民國一〇四年因無償發行限制員工權利新股而發行新股計70千股，以每股面額10元發行，總金額為700千元，業已辦妥相關變更登記。

本公司於民國一〇四年十一月十二日經董事會決議註銷庫藏股及收回已發行之限制員工權利新股，註銷股數分別為474千股及7.5千股，減資金額分別為4,740千元及75千元。減資基準日訂為民國一〇四年十一月十三日，業已於民國一〇四年十二月一日完成相關變更登記。

### 1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
員工認股權	\$ 8,545	8,479
限制員工權利新股	10,762	9,387
發行股票溢價	142,132	147,463
合計	<u>\$ 161,439</u>	<u>165,329</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

### 2. 保留盈餘

依本公司改章程規定年度結算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限)，必要時依法提列特別盈餘公積，如有盈餘，其餘額連同以前年度未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後分派如下，並提交股東會決議：

(1) 員工紅利不低於百分之二。

## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)董事、監察人酬勞不高於百分之三。

(3)其餘為股東紅利，依公司股利政策按股份總額比例分派之。

員工紅利得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，惟從屬公司員工之紅利只得以發行新股方式為之，該一定條件由董事會訂定之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利、董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於規定期限前配合修改公司章程。

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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)盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利實際配發金額為835千元，董事及監察人酬勞實際配發金額為257千元，係以本公司民國一〇三年度之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度之營業費用。員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度財務報告估列金額並無差異。

本公司分別於民國一〇四年六月十一日及民國一〇三年六月二十七日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之配股率如下：

	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金—未分配盈餘	\$ 0.96	12,365	1.60	20,259
現金—資本公積	-	-	4.10	51,794
合計	\$ 0.96	12,365	5.70	72,053

上列年度盈餘分配總金額與本公司董事會決議並無差異。

3.庫藏股

(1)民國一〇一年度，本公司依公司法第一百六十七條之一規定，買回之庫藏股共計320千股。截至民國一〇四年十二月三十一日止，已全數無償轉讓予員工。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)民國一〇四年度及一〇三年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股分別計474千股及4千股。截至民國一〇四年十二月三十一日止，已全數註銷。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇四年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為1,273千股，收買股份金額最高限為50,702千元，本公司截至報導日止，尚無買回本公司股份而未註銷之情事。

(3)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。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工權益— 員工未賺得酬勞
民國104年1月1日期初餘額	\$ 169	(10,259)
外幣換算差異(稅後淨額):		
合併公司	270	-
員工未賺得酬勞:		
合併公司	-	1,565
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 439</u>	<u>(8,694)</u>

(十一)股份基礎給付

1.股份基礎給付之性質及範圍

(1)限制員工權利新股

本公司於民國一〇四年六月十一日及一〇三年六月二十七日經股東會決議發行限制員工權利新股共計140千股及210千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇四年及一〇三年九月一日分別發行70千股及210千股。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以每股0元認購所獲配之股份(即無現金對價之無償配發員工)，並於自認購之日起持續於本公司任職滿二年至五年時分別既得所獲配股份之25%。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。員工自獲配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。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司限制員工權利新股相關資訊如下(單位：股)：

	<u>104年度</u>
1月1日流通在外數量	210,000
本期給與數量	70,000
本期喪失數量	<u>(18,500)</u>
12月31日流通在外數量	<u><u>261,500</u></u>

(2)員工認股權

合併公司截至民國一〇四年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

	<u>權益交割</u>	
	<u>員工認股權憑證</u>	
	<u>第一次</u>	<u>第二次</u>
給與日	101.4.1	101.4.1
給與數量	417,000單位	516,000單位
合約期間	101.4.1~106.4.1	101.4.1~106.4.1
授予對象	本公司之員工	本公司之員工
既得期間	本公司上市櫃掛牌交易後31日 始可執行	屆滿二年可行使50%認股比例 屆滿三年可行使75%認股比例 屆滿四年可行使100%認股比例

2.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：

	<u>101年4月1日</u>	
	<u>員工認股權憑證</u>	
	<u>第一次</u>	<u>第二次</u>
給與日公允價值	18.24元	13.13元
普通股每股公允價值	80.00元	80.00元
執行價格	91元	130元
預期股價波動率(%)	47%	47%
認股權存續期間(年)	5年	5年
預期現金股利	3.50%	3.50%
無風險利率(%)	0.95%	1.00%

預期股價波動率以同業之加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定；預期現金股利率係以同業之加權平均歷史現金股利殖利率為基礎及無風險利率以政府零息公債到期殖利率為基礎。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.員工認股權計畫辦法之相關資訊

上述員工認股權憑證辦法之詳細資訊如下：

(以千單位表達)

	104年度		103年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外	\$ 106.77	620	114.30	700
本期放棄	116.00	(31)	124.10	(60)
本期執行	-	-	86.60	(20)
本期逾期失效	116.00	(30)	-	-
12月31日流通在外	<b>105.76</b>	<b>559</b>	<b>114.23</b>	<b>620</b>
12月31日可執行	<b>105.76</b>	<b>559</b>	<b>114.23</b>	<b>620</b>

合併公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

	104.12.31		103.12.31	
	第一次	第二次	第一次	第二次
執行價格區間	78.4元	112.1元	86.8元	124.1元
加權平均剩餘合約期間	1.25年	1.25年	2.25年	2.25年

上述認股價格，如遇本公司員工認股權憑證發行辦法認購價格調整之事項，業已適當調整。

4.庫藏股轉讓員工

民國一〇一年度，本公司依公司法第一百六十七條之規定，買回庫藏股共計320仟股，已於民國一〇四年九月二十五日以每股0元全數轉讓予員工，即無償進行轉讓。

	權益交割
	庫藏股轉讓員工
給與日	104.9.25
給與數量	320,000單位
合約期間	立即既得
授與對象	本公司之員工
既得條件	立即既得



尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5.員工費用

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	104年度	103年度
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ 66	796
因限制員工權利新股所產生之費用	3,455	1,228
因庫藏股轉讓員工所產生之費用	8,704	-
合 計	<u>\$ 12,225</u>	<u>2,024</u>

(十二)每股盈餘

合併公司每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

1.基本每股盈餘

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	\$ (71,088)	13,739
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>12,516</u>	<u>12,631</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ (5.68)</u>	<u>1.09</u>

2.稀釋每股盈餘

	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 13,739
具稀釋作用之潛在普通股影響	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 13,739</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	12,631
具稀釋作用之潛在普通股影響：	
估列員工紅利之影響(千股)	25
限制員工權利新股之影響(千股)	59
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)(千股)	<u>12,715</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.08</u>

合併公司民國一〇四年度為營運虧損，故不另計算具稀釋作用之潛在普通股對每股盈餘之影響。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十三)收入

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
網路服務收入	\$ 242,859	259,449
網路廣告收入	525	3,450
	<u>\$ 243,384</u>	<u>262,899</u>

(十四)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
備供出售金融資產－非流動	\$ 15,473	5,000
放款及應收款：		
現金及約當現金	159,442	250,113
應收帳款	34,480	31,317
應收帳款－關係人	94	67
小計	<u>194,016</u>	<u>281,497</u>
合計	<u>\$ 209,489</u>	<u>286,497</u>

金融負債

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項	<u>\$ 34,797</u>	<u>28,190</u>

2.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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為209,489千元及286,497千元。

(2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日。

	合 約		6個月			
	帳面金額	現金流量	以 內	6-12個月	1-2年	2-5年
<b>104年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 51	51	51	-	-	-
應付帳款	1,501	1,501	1,501	-	-	-
其他應付款	33,245	33,245	33,245	-	-	-
	<b>\$ 34,797</b>	<b>34,797</b>	<b>34,797</b>	-	-	-
<b>103年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 5	5	5	-	-	-
應付帳款	1,964	1,964	1,964	-	-	-
其他應付款	26,221	26,221	26,221	-	-	-
	<b>\$ 28,190</b>	<b>28,190</b>	<b>28,190</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。

### 4.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：

	104.12.31		103.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	\$ -	4.995	-	1	5.092	6
美金	163	32.825	5,334	131	31.650	4,147
港幣	3,320	4.235	14,059	820	4.080	3,346

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，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於港幣及美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅後淨利將分別增加或減少161千元及62千元。

另，於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日合併公司外幣計價之應收帳款僅佔該科目餘額分別為8%及10%，故匯率變動不致對合併公司損益產生重大影響。

### 5.利率分析

合併公司於報導日並無以浮動利率計息且依公允價值變動列入損益之任何利息財務負債，故於報導日之利率變動不致對損益產生重大影響。

## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 6. 公允價值

#### (1) 公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

#### (2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

國內外上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

衍生工具公允價值係採用公開報價計價。

除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

#### (3) 公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
<b>104年12月31日</b>				
備供出售金融資產	\$ -	-	15,473	15,473
	第一級	第二級	第三級	合計
<b>103年12月31日</b>				
備供出售金融資產	\$ -	-	5,000	5,000

民國一〇四年度及一〇三年度並無公允價值層級移轉之情形。

### (十六) 財務風險管理

#### 1. 概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

##### (1) 信用風險

##### (2) 流動性風險

##### (3) 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。

## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 風險管理架構

董事會為合併公司風險管理最高單位，核定風險管理政策與方向及風險管理制度。

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，並監督風險之遵循。內部稽核人員定期覆核風險管理制度之執行情形，並定期向董事會提出建議。合併公司並未以投機目的進行金融工具(包括衍生性金融工具)之交易。

### 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對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。

合併公司潛在之信用風險主要係來自於現金及銀行存款及應收帳款。合併公司將所持有之銀行存款存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險。且合併公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，不致產生重大之信用風險。

此外，為降低源自應收帳款之潛在信用風險，合併公司評估客戶過去付款紀錄及財務狀況等要素，以降低信用風險在可容忍之水準。

合併公司應收帳款係以減除備抵後之金額表達，備抵之提列按應收帳款之可收現性評估提列，備抵呆帳金額之決定，係依據帳齡分析、過去收款經驗、客戶信用評等並考量內部授信政策等要素後提列，故應收帳款之信用風險不大，且合併公司尚無須承擔重大之信用集中風險。

### 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。合併公司自行監控流動性風險，並將現金及可使用額度維持在管理階層認為合宜的水準，以因應合併公司營運活動所須，並減輕現金流量波動之影響。一般而言，合併公司確保隨時保有可支應短期預期營業費用及償還金融負債需求的現金餘額及可使用額度。

### 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。

## 尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

### (1) 匯率風險

合併公司暴露於非以各本公司之功能性貨幣計價之銷售交易所產生之匯率風險。合併公司之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要之計價貨幣有美金及港幣。

合併公司外幣計價之貨幣性資產，係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

### (2) 利率風險

合併公司管理利率風險之政策係確保於出現重大利率變動時，不會承受過高風險及確保利率大致固定。

### (十七) 資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管普通股股利水準。

合併公司報導日之負債資本比率如下：

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
負債總額	\$ 59,607	51,581
減：現金及約當現金	(159,442)	(250,113)
淨負債	<b>\$ (99,835)</b>	<b>(198,532)</b>
權益總額	<b>\$ 189,119</b>	<b>271,392</b>
負債資本比率	-	-

截至民國一〇四年十二月三十一日，本年度合併公司資本管理之方式並未改變。

## 七、關係人交易

### (一) 合併公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

### (二) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
短期員工福利	\$ 16,449	16,270
股份基礎給付	4,788	839
	<b>\$ 21,237</b>	<b>17,109</b>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十一)。



尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)其他關係人交易

1.佣金收入：

合併公司於民國一〇四年三月與合資投資公司簽署佣金收入契約，其約定合併公司導入其會員參加合資投資公司舉辦之活動，則合併公司可向合資投資公司收取佣金收入。合併公司於民國一〇四年及一〇三年所認列之佣金收入分別為170千元及78千元。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日因上述服務而發生之應收帳款關係人餘額分別為94千元及67千元。

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	104.12.31	103.12.31
其他金融資產－非流動	信用卡業務之擔保	\$ 5,000	5,000

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一〇四年七月一日與雅虎數位行銷有限公司(簡稱雅虎數位)簽訂婚戀頻道合作合約，約定於民國一〇四年七月十六日至民國一〇五年七月十五日，依合約之規定條件，於合約約定期間內向雅虎數位購買廣告。

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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年度			103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	-	70,154	70,154	-	50,537	50,537
勞健保費用	-	5,323	5,323	-	4,812	4,812
退休金費用	-	2,373	2,373	-	2,150	2,150
其他員工福利費用	-	1,611	1,611	-	1,323	1,323
折舊費用	4,166	92	4,258	5,322	58	5,380
攤銷費用	-	2,879	2,879	-	1,743	1,743

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	本誠創業投資股份有限公司-股票	無	備供出售金融資產-非流動	500	5,000	0.40 %	-	
本公司	Infinity e.ventures Asia III L.P.-基金	無	備供出售金融資產-非流動	-	10,473	-	-	

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者：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者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

#### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四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：千股

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 持股比率	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				
本公司	Sunfun Tech Limited(原尚凡資訊(香港)有限公司)	香港	投資控股	3,910	3,910	1,000	100.0	4,095	100.00%	(104)	(104)	註1
本公司	愛婚活股份有限公司	台灣	發展婚活聯誼服務	8,000	4,000	800	40.0	5,052	40.00%	(4,688)	(1,875)	
本公司	Speed App Ltd.	薩摩亞	投資控股	3,122	-	100	100.0	3,292	100.00%	1	1	註1
本公司	Sunfun Holding Ltd.	薩摩亞	投資控股	38,094	-	11,600	100.0	38,023	100.00%	(22)	(22)	註1
Sunfun Holding Ltd.	Sweet Tech Ltd.	開曼群島	投資控股	21,346	-	6,500	100.0	21,295	100.00%	(23)	(23)	註1
Sunfun Holding Ltd.	ED Tech Ltd.	開曼群島	投資控股	10,509	-	3,200	100.0	10,496	100.00%	1	1	註1
Sunfun Holding Ltd.	WeTouch Ltd.	開曼群島	投資控股	5,583	-	1,700	100.0	5,576	100.00%	-	-	註1
Sweet Tech Ltd.	思維特網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	20,000	-	-	100.00	19,978	100.00%	(22)	(22)	註1
ED Tech Ltd.	易約遊網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	10,000	-	-	100.00	10,001	100.00%	1	1	註1
WeTouch Ltd.	微觸網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	5,000	-	-	100.00	5,001	100.00%	1	1	註1

(註1)上述交易於編製合併財務報告時已沖銷。

#### 十四、部門資訊

##### (一)一般資訊

合併公司有二個應報導部門：社群網站部門及廣告部門，社群網站部門負責經營合併公司網站之業務。廣告部門係從事網路廣告刊登之業務。

##### (二)應報導部門、部門資產、負債、損益及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司之營運部門損益係以稅前營業損益(不包括非經常發生之損益及匯兌損益)衡量，並作為評估績效之基礎。此外營運部門所使用之會計政策與附註四所述之會計政策彙總相同。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	104年度			
	社群網站 部 門	廣告部門	調 整	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 242,859	525	-	243,384
收入總計	\$ 242,859	525	-	243,384
應報導部門損益	\$ 4,175	206	(75,676)(註2)	(71,295)
應報導部門資產	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)
	103年度			
	社群網站 部 門	廣告部門	調 整	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 259,449	3,450	-	262,899
收入總計	\$ 259,449	3,450	-	262,899
應報導部門損益	\$ 90,121	31	(72,709)(註2)	17,443
應報導部門資產	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)

註1：因總資產之衡量金額未提供予營運決策者，故合併公司之揭露金額為零。

註2：部門損益不包括未分攤至應報導部門之各項成本費用及營業外收支。

##### (三)地區別財務資訊

合併公司無國外營運部門。

##### (四)主要客戶資訊：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

尚凡資訊股份有限公司董事會 公鑒：

尚凡資訊股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達尚凡資訊股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

陳蓓琪

會計師：

林恆昇



證券主管機關：金管證六字第0960069825號  
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號  
民國一〇五年三月二日

民國一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金	\$ 107,423	43	246,037	76
1170 應收帳款淨額	34,480	14	31,317	10
1181 應收帳款-關係人	6,705	3	67	-
1470 其他流動資產	8,065	3	6,150	2
	<u>156,673</u>	<u>63</u>	<u>283,571</u>	<u>88</u>
<b>非流動資產：</b>				
1524 備供出售金融資產-非流動	15,473	6	5,000	2
1551 採用權益法之投資	50,463	20	6,977	2
1600 不動產、廠房及設備	5,048	2	8,096	3
1780 無形資產	4,768	2	4,809	1
1840 遞延所得稅資產	5,230	2	4,753	1
1920 存出保證金	1,282	1	1,164	-
1980 其他金融資產-非流動	5,000	2	5,000	2
1990 其他非流動資產-其他	4,760	2	3,577	1
	<u>92,024</u>	<u>37</u>	<u>39,376</u>	<u>12</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 248,697</u>	<u>100</u>	<u>322,947</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
應付票據	\$ 51	-	5	-
應付帳款	1,501	1	1,964	1
其他應付款	33,245	13	26,195	8
預收收入	24,457	10	23,086	7
其他流動負債-其他	324	-	305	-
	<u>59,578</u>	<u>24</u>	<u>51,555</u>	<u>16</u>
	<u>59,578</u>	<u>24</u>	<u>51,555</u>	<u>16</u>
<b>負債總計</b>	<u>127,365</u>	<u>51</u>	<u>131,630</u>	<u>41</u>
	<u>161,439</u>	<u>65</u>	<u>165,329</u>	<u>51</u>
<b>權益：</b>				
普通股股本(附註六(十))	24,544	10	23,170	7
資本公積(附註六(十)(十一))	(115,974)	(47)	13,739	4
保留盈餘(累積虧絀)：				
法定盈餘公積(附註六(十))	(91,430)	(37)	36,909	11
未分配盈餘(待彌補虧損)(附註六(九)(十))				
保留盈餘(累積虧絀)合計	439	-	169	-
其他權益項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十))	(8,694)	(3)	(10,259)	(3)
其他權益-員工未賺得酬勞(附註六(十))	(8,255)	(3)	(10,090)	(3)
其他權益項目合計	-	-	(52,386)	(16)
庫藏股票(附註六(十))	189,119	76	271,392	84
	<u>248,697</u>	<u>100</u>	<u>322,947</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：林志銘



董事長：張家銘



會計主管：張立

尚凡資訊股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 243,384	100	262,899	100
5000 營業成本	49,585	20	43,890	17
營業毛利	193,799	80	219,009	83
營業費用：				
6100 推銷費用	174,598	72	129,230	49
6200 管理費用	56,925	23	48,881	19
6300 研究發展費用	33,955	14	23,703	9
6300 營業費用合計	265,478	109	201,814	77
營業淨利(損)	(71,679)	(29)	17,195	6
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	1,427	1	2,863	-
7020 其他利益及損失	1,011	-	(1,084)	-
7050 財務成本	(54)	-	(429)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(2,000)	(1)	(1,102)	-
營業外收入及支出合計	384	-	248	-
7900 稅前淨利(損)	(71,295)	(29)	17,443	6
7950 減：所得稅費用(利益)	(207)	-	3,704	1
本期淨利(淨損)	(71,088)	(29)	13,739	5
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	270	-	169	-
後續可能重分類至損益之項目合計	270	-	169	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	270	-	169	-
本期綜合損益總額	\$ (70,818)	(29)	13,908	5
每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ (5.68)		1.09	
9550 稀釋每股盈餘	\$ -		1.08	

董事長：張家銘



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：林志銘



會計主管：張立







尚凡資訊股份有限公司

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	其他權益項目									
	保留盈餘(累積虧絀)					國外營運機構財務報表換算之兌換差額				
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	員工未賺得酬勞	合計	庫藏股票	權益總計	
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 129,330	205,404	20,919	22,510	43,429	-	-	(52,202)	325,961	
本期淨利	-	-	-	13,739	13,739	-	-	-	13,739	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	13,739	13,739	169	169	-	169	
盈餘指撥及分配(註1)：										
提列法定盈餘公積	-	-	2,251	(2,251)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(20,259)	(20,259)	-	-	-	(20,259)	
資本公積配發現金股利	-	(51,794)	-	-	-	-	-	-	(51,794)	
員工執行認股權發行新股	200	1,536	-	-	-	-	-	-	1,736	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(184)	(184)	
發行限制員工權利新股	2,100	9,387	-	-	-	(11,487)	-	-	-	
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	1,228	-	-	1,228	
股份基礎給付成本	-	796	-	-	-	-	-	-	796	
民國一〇三年十二月三十一日餘額	131,630	165,329	23,170	13,739	36,909	169	(10,259)	(52,386)	271,392	
本期淨損	-	-	-	(71,088)	(71,088)	-	-	-	(71,088)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	(71,088)	(71,088)	270	270	-	270	
盈餘指撥及分配(註2)：										
提列法定盈餘公積	-	-	1,374	(1,374)	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(12,365)	(12,365)	-	-	-	(12,365)	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(11,315)	(11,315)	
庫藏股註銷	(4,780)	(5,331)	-	(1,388)	(1,388)	-	-	11,499	-	
發行限制員工權利新股	700	1,190	-	-	-	(1,890)	-	-	-	
註銷限制員工權利新股	(185)	185	-	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	3,455	-	-	3,455	
股份基礎給付成本	-	66	-	(43,498)	(43,498)	-	-	52,202	8,770	
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 127,365	161,439	24,544	(115,974)	(91,430)	439	(8,694)	(8,255)	189,119	

註1：董監酬勞450千元及員工紅利2,124千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞257千元及員工紅利835千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：張家銘



(請詳閱後附酒釀財務報告附註)

經理人：林志銘



會計主管：張立



## 尚凡資訊股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利(損)	\$ (71,295)	17,443
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目：</b>		
折舊費用	4,258	5,380
攤銷費用	2,879	1,743
利息費用	54	429
利息收入	(1,427)	(2,863)
股份基礎給付酬勞成本	12,225	2,024
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	2,000	1,102
<b>收益費損項目合計</b>	<u>19,989</u>	<u>7,815</u>
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>		
<b>與營業活動相關之資產之淨變動：</b>		
應收帳款減少(增加)	(3,163)	13,420
應收帳款－關係人增加	(6,638)	(67)
其他流動資產減少(增加)	(453)	606
<b>與營業活動相關之資產之淨變動合計</b>	<u>(10,254)</u>	<u>13,959</u>
<b>與營業活動相關之負債之淨變動：</b>		
應付票據增加(減少)	46	(169)
應付帳款增加(減少)	(463)	1,834
其他應付款增加	7,050	4,940
預收收入增加(減少)	1,371	(3,217)
其他流動負債－其他增加	19	9
<b>與營業活動相關之負債之淨變動合計</b>	<u>8,023</u>	<u>3,397</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>(2,231)</u>	<u>17,356</u>
調整項目合計	17,758	25,171
營運產生之現金流入(出)	(53,537)	42,614
收取之利息	1,427	2,863
支付之利息	(54)	(429)
支付之所得稅	(1,732)	(13,899)
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(53,896)</u>	<u>31,149</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得備供出售金融資產	(10,473)	(5,000)
取得採用權益法之投資	(45,216)	(7,910)
取得不動產、廠房及設備	(1,210)	(3,403)
存出保證金增加	(118)	(21)
取得無形資產	(561)	(2,425)
其他非流動資產增加	(3,460)	(142)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(61,038)</u>	<u>(18,901)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
發放現金股利	(12,365)	(72,053)
員工執行認股權	-	1,736
庫藏股票買回成本	(11,315)	(184)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(23,680)</u>	<u>(70,501)</u>
<b>本期現金及約當現金減少數</b>	<u>(138,614)</u>	<u>(58,253)</u>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>246,037</u>	<u>304,290</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 107,423</u>	<u>246,037</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：張家銘



經理人：林志銘



會計主管：張立



**尚凡資訊股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
 民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日  
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

尚凡資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十一年十月七日奉經濟部核准設立，並於民國一〇〇年九月十五日經全體股東同意將其公司種類變更為尚凡資訊股份有限公司。註冊地址為台北市大安區羅斯福路三段37號12樓。本公司主要營業項目為經營社群網站及網路廣告服務等業務。本公司於民國一〇二年三月通過上櫃申請案，並自民國一〇二年六月四日於櫃檯買賣中心掛牌交易。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一〇五年三月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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製個體財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日(投資 個體於2014年1月1 日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後本公司認為除下列各項外適用2013年版國際財務報導準則將不致對本個體財務報告造成重大變動。

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息,並用其取代準則修訂前之利息成本及計畫資產之預期報酬、刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇,並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益,不再於符合既得條件前之期間內按平均直線法分攤認列為費用,另企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利,而非僅於已明確承諾相關離職事件時,始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際財務報導準則第11號「聯合協議」

該準則取代原國際會計準則第31號「合資權益」,廢除合資得採用比例合併之選擇,於判斷聯合協議之類型時,不再僅著重法律形式,而是按合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或合資。

3. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式,將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目,其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

4. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值,建立公允價值衡量之架構,並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響,並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

## 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

### 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。除另有說明者外，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。

另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。



## 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

本個體財務報告除部份金融工具係採公允價值衡量外，其餘係依歷史成本為基礎編製。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運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。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。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重新換算為功能性貨幣，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。除非貨幣性之備供出售權益工具、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為損益。

#### 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功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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。



## 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。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

現金及約當現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係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。

銀行透支為可立即償還且屬於本公司整體現金管理之一部分者，於現金流量表列為現金及約當現金之組成項目。

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甚小，故列報於現金及約當現金。

### (六)金融工具

#### 1.金融資產

本公司之金融資產為：應收款及備供出售金融資產。

##### (1)備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

## 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量。

### (3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

### (4)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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益－備供出售金融資產未實現損益」之金額間之差額係認列為損益。

## 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 金融負債

#### (1) 金融負債

本公司金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

#### (2) 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。

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，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

#### (3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定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。

### (七) 投資子公司

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。

### (八) 合資權益

聯合控制個體係指本公司藉由與其他合資控制者間之合約協議以約定其策略性財務與營運決策必須取得分享控制者之一致共識，而對其具有聯合控制能力之企業。本公司對於聯合控制個體之權益採用權益法處理。

### (九) 不動產、廠房及設備

#### 1. 認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。自建資產成本包含原料及直接人工、任何其他使資產達預計用途之可使用狀態的直接可歸屬成本、拆卸與移除該項目及復原所在地點之成本，以及符合要件資產資本化之借款成本。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購，屬現金流量避險有效而自權益轉入之部分，為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

## 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，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、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

### 2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

### 3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

辦公設備及生財器具                      3~5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## (十) 無形資產

### 1. 原始認列

本公司取得無形資產係以取得成本為入帳基礎，並以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

### 3. 攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

本公司無形資產自達可供使用狀態起，依下列估計耐用年限採直線法攤銷，攤銷數認列於損益：

商標權                      10年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。



## 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)非金融資產減損

針對遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

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

### (十二)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十三)收入認列

收入係於經濟效益能流入本公司時，以及相對之收入及成本能可靠衡量時，根據下列原則認列：

會員增值收入及網路廣告收入：依提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列，本公司會員增值收入依會員使用增值點數時點認列收入；網路廣告依勞務提供期間衡量交易完成程度。

## 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，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。

### (十五)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本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。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，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。

### (十六)所得稅

所得稅費用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。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率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的調整。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。



## 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

1. 有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
2. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1) 同一納稅主體；或
  - (2) 不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

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。

### (十七)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。本公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權、員工紅利估計數及限制員工權利新股。

### (十八)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本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。

## 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「證券發行人財務報告編製準則」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。

管理當局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。

對於假設及估計之重大不確定之相關資訊，請詳附註六(二)，應收帳款之說明。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
庫存現金	\$ 50	20
活期存款及支票存款	87,373	75,517
定期存款	20,000	170,500
	<u>\$ 107,423</u>	<u>246,037</u>

本公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十四)。

(二)應收帳款

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
應收帳款	\$ 36,023	33,236
減：備抵減損損失	(1,543)	(1,919)
	<u>\$ 34,480</u>	<u>31,317</u>

本公司已逾期但未減損應收帳款帳齡分析如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
逾期90天以內	\$ 4,184	7,851
逾期91~180天	529	696
逾期181~270天	399	511
逾期271~360天	252	308
逾期超過一年	-	-
	<u>\$ 5,364</u>	<u>9,366</u>

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估	組合評估	合 計
	之減損損失	之減損損失	
104年1月1日餘額	\$ 630	1,289	1,919
認列應收帳款減損損失	-	2,246	2,246
本期沖銷金額	-	(2,622)	(2,622)
104年12月31日餘額	<u>\$ 630</u>	<u>913</u>	<u>1,543</u>
	個別評估	組合評估	
	之減損損失	之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 630	1,537	2,167
認列應收帳款減損損失	-	3,031	3,031
本期沖銷金額	-	(3,279)	(3,279)
103年12月31日餘額	<u>\$ 630</u>	<u>1,289</u>	<u>1,919</u>

### 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對商品銷售之平均授信期間為90天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示帳齡超過360天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過360天之應收帳款已認列100%備抵呆帳。對於帳齡在90至360天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

備抵呆帳其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司應收帳款未有提供作質押擔保情形。

#### (三)金融商品

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日持有之各類金融商品明細如下：

備供出售金融資產－非流動：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
本誠創業投資股份有限公司-股票	\$ 5,000	5,000
Infinity e.ventures Asia III L.P.-基金	10,473	-
	<u>\$ 15,473</u>	<u>5,000</u>

#### (四)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
子公司	\$ 45,411	4,050
聯合控制個體	5,052	2,927
	<u>\$ 50,463</u>	<u>6,977</u>

##### 1.子公司

請參閱民國一〇四年度合併財務報告。

##### 2.聯合控制個體

本公司之合資投資標的為愛婚活股份有限公司(以下簡稱愛婚活)，民國一〇四年十二月三十一日合併公司所持有愛婚活之所有權為40%之股份，該公司主要從事發展婚活聯誼服務。

愛婚活之財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依本公司持有之所有權比例做調整。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之聯合控制個體之財務資訊彙總如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
流動資產	\$ 12,607	6,301
非流動資產	1,277	1,876
	<u>\$ 13,884</u>	<u>8,177</u>
流動負債	\$ 1,254	859
非流動負債	-	-
	<u>\$ 1,254</u>	<u>859</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
收入及利益	<u>\$ 2,738</u>	<u>1,208</u>
費用及損失	<u>\$ 7,426</u>	<u>3,889</u>

3.擔 保

於民國一〇四年及一〇三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。

(五)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇四年度及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>辦公設備及 生財器具</u>
成本：	
民國104年1月1日期初餘額	\$ 39,766
增 添	1,210
報 廢	(654)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 40,322</u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ 36,363
增 添	3,403
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 39,766</u>
累計折舊：	
民國104年1月1日期初餘額	\$ 31,670
本年度折舊	4,258
報 廢	(654)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 35,274</u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ 26,290
本年度折舊	5,380
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 31,670</u>
帳面價值：	
民國104年12月31日	<u>\$ 5,048</u>
民國103年1月1日期初餘額	<u>\$ 10,073</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 8,096</u>

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

擔 保

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日本公司不動產、廠房及設備未提供抵質押擔保。

(六)無形資產

本公司民國一〇四年度及一〇三年度無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>商標權</u>
成 本：	
民國104年1月1日期初餘額	\$ 5,651
單獨取得	<u>561</u>
民國104年12月31日餘額	<u><u>\$ 6,212</u></u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ 3,226
單獨取得	<u>2,425</u>
民國103年12月31日餘額	<u><u>\$ 5,651</u></u>
累計攤銷：	
民國104年1月1日期初餘額	\$ 842
本期攤銷	<u>602</u>
民國104年12月31日餘額	<u><u>\$ 1,444</u></u>
民國103年1月1日期初餘額	\$ 363
本期攤銷	<u>479</u>
民國103年12月31日餘額	<u><u>\$ 842</u></u>
帳面價值：	
民國104年12月31日餘額	<u><u>\$ 4,768</u></u>
民國103年1月1日期初餘額	<u><u>\$ 2,863</u></u>
民國103年12月31日餘額	<u><u>\$ 4,809</u></u>

1.認列之攤銷

民國一〇四年度及一〇三年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
營業費用	<u><u>\$ 602</u></u>	<u><u>479</u></u>

2.擔 保

於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司無形資產未提供抵質押擔保。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)營業租賃

不可取消之營業租賃未來租賃給付情形如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
一年內	\$ 2,012	3,915
二年至五年	-	1,987
	<u>\$ 2,012</u>	<u>5,902</u>

本公司以營業租賃承租數個辦公室。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

本公司已於民國一〇一年三月與所有選擇適用舊制退休金員工結清償付所有舊制年資。

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。

本公司民國一〇四年度及一〇三年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,373千元及2,150千元，已提撥至勞工保險局。

(九)所得稅

1.本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅費用	\$ 269	3,308
遞延所得稅費用(利益)	(476)	396
所得稅費用(利益)	<u>\$ (207)</u>	<u>3,704</u>

2.本公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利(損)之關係調節如下：

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	稅率	金額	稅率	金額
稅前淨利(損)	17%	\$ <u>(71,295)</u>	17%	<u>17,443</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅		\$ (12,120)		2,965
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失		11,212		-
其他		<u>701</u>		<u>739</u>
合計		<u>\$ (207)</u>		<u>3,704</u>



尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 遞延所得稅資產及負債

(1) 本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
課稅損失	<u>\$ 11,212</u>	<u>-</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。

截至民國一〇四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：

<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>
民國一〇四年度(估計數)	\$ 65,952	民國一一四年度

(2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>預收收入</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<b>遞延所得稅資產：</b>			
民國104年1月1日	\$ 3,924	829	4,753
(借記)貸記損益表	234	243	477
民國104年12月31日	<u>\$ 4,158</u>	<u>1,072</u>	<u>5,230</u>
民國103年1月1日	\$ 4,471	678	5,149
(借記)貸記損益表	(547)	151	(396)
民國103年12月31日	<u>\$ 3,924</u>	<u>829</u>	<u>4,753</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇二年度。

5. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘(待彌補虧損)	<u>\$ (115,974)</u>	<u>13,739</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 31,067</u>	<u>30,418</u>
	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>20.48%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

## 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

另依據民國一〇三年六月修正之所得稅法規定，自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額，其可扣抵稅額為原可扣抵稅額之半數。非中華民國境內居住之股東，其獲配股利淨額中，屬已加徵百分之十營利事業所得稅部分實際繳納之稅額，僅得以該稅額之半數抵繳該股利淨額之應扣繳稅款。

### (十)股本及其他權益

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，實收股本總額分別為127,365千元及131,630千元，每股面額10元，分別分為12,737千股及13,163千股，前述實收股本總額均為普通股。

本公司於民國一〇三年度因員工行使認股權及無償發行限制員工權利新股而發行新股分別計20千股及210千股，以每股面額10元發行，總金額分別為200千元及2,100千元，業已辦妥相關變更登記。

本公司於民國一〇三年三月十九日經董事會決議註銷庫藏股及收回已發行之限制員工權利新股，註銷股數分別為4千股及11千股，減資金額分別為40千元及110千元。減資基準日訂為民國一〇四年三月二十日，業已於民國一〇四年四月十三日完成相關變更登記。

本公司於民國一〇四年三月十九日經董事會決議及民國一〇四年六月十一日經股東會通過，預計發行限制員工權利新股計140千股。

本公司於民國一〇四年因無償發行限制員工權利新股而發行新股計70千股，以每股面額10元發行，總金額為700千元，業已辦妥相關變更登記。

本公司於民國一〇四年十一月十二日經董事會決議註銷庫藏股及已發行之限制員工權利新股，註銷股數分別為474千股及7.5千股，減資金額分別為4,740千元及75千元。減資基準日訂為民國一〇四年十一月十三日，業已於民國一〇四年十二月一日完成相關變更登記。

#### 1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
員工認股權	\$ 8,545	8,479
限制員工權利新股	10,762	9,387
發行股票溢價	<u>142,132</u>	<u>147,463</u>
合計	<u>\$ 161,439</u>	<u>165,329</u>

## 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

### 2.保留盈餘

依本公司改章程規定年度結算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限)，必要時依法提列特別盈餘公積，如有盈餘，其餘額連同以前年度未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後分派如下，並提交股東會決議：

- (1)員工紅利不低於百分之二。
- (2)董事、監察人酬勞不高於百分之三。
- (3)其餘為股東紅利，依公司股利政策按股份總額比例分派之。

員工紅利得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，惟從屬公司員工之紅利只得以發行新股方式為之，該一定條件由董事會訂定之。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利、董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於規定期限前配合修改公司章程。

#### (1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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)盈餘分配

本公司民國一〇三年度員工紅利實際配發金額為835千元，董事及監察人酬勞實際配發金額為257千元，係以本公司民國一〇三年度之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度之營業費用。員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度財務報告估列金額並無差異。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇四年六月十一日及民國一〇三年六月二十七日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之配股率如下：

	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金—未分配盈餘	\$ 0.96	12,365	1.60	20,259
現金—資本公積	-	-	4.10	51,794
合計	<u>\$ 0.96</u>	<u>12,365</u>	<u>5.70</u>	<u>72,053</u>

上列年度盈餘分配總金額與本公司董事會決議並無差異。

3.庫藏股

- (1)民國一〇一年度，本公司依公司法第一百六十七條之一規定，買回之庫藏股共計320千股。截至民國一〇四年十二月三十一日止，已全數無償轉讓予員工。
- (2)民國一〇四年度及一〇三年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股分別計474千股及4千股。截至民國一〇四年十二月三十一日止，已全數註銷。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇四年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為1,273千股，收買股份金額最高限為50,702千元，本公司截至報導日止，尚無買回本公司股份而未註銷之情事。

- (3)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。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工權益— 員工未賺得酬勞
民國104年1月1日期初餘額	\$ 169	(10,259)
外幣換算差異(稅後淨額)：		
本公司	270	-
員工未賺得酬勞：		
本公司	-	1,565
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 439</u>	<u>(8,694)</u>

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)股份基礎給付

1.股份基礎給付之性質及範圍

(1)限制員工權利新股

本公司於民國一〇四年六月十一日及一〇三年六月二十七日經股東會決議發行限制員工權利新股共計140千股及210千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，於民國一〇四年及一〇三年九月一日分別發行70千股及210千股。

獲配上述限制員工權利新股之員工得以每股0元認購所獲配之股份(即無現金對價之無償配發員工)，並於自認購之日起持續於本公司任職滿二年至五年時分別既得所獲配股份之25%。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。員工自獲配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。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下(單位：股)：

	<u>104年度</u>
1月1日流通在外數量	210,000
本期給與數量	70,000
本期喪失數量	<u>(18,500)</u>
12月31日流通在外數量	<u><u>261,500</u></u>

(2)員工認股權

本公司截至民國一〇四年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：  
權益交割

	<u>員工認股權憑證</u>	
	<u>第一次</u>	<u>第二次</u>
給與日	101.4.1	101.4.1
給與數量	417,000單位	516,000單位
合約期間	101.4.1~106.4.1	101.4.1~106.4.1
授予對象	本公司之員工	本公司之員工
既得期間	本公司上市櫃掛牌交易後31日 始可執行	屆滿二年可行使50%認股比例 屆滿三年可行使75%認股比例 屆滿四年可行使100%認股比例

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 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：

	101年4月1日	
	員工認股權憑證	
	第一次	第二次
給與日公允價值	18.24 元	13.13 元
普通股每股公允價值	80.00 元	80.00 元
執行價格	91 元	130 元
預期股價波動率(%)	47%	47%
認股權存續期間(年)	5 年	5 年
預期現金股利	3.50%	3.50%
無風險利率(%)	0.95%	1.00%

預期股價波動率以同業之加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；認股權存續期間依本公司各該發行辦法規定；預期現金股利率係以同業之加權平均歷史現金股利殖利率為基礎及無風險利率以政府零息公債到期殖利率為基礎。

3. 員工認股權計畫辦法之相關資訊

上述員工認股權憑證辦法之詳細資訊如下：

	(以千單位表達)			
	104年度		103年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外	\$ 106.77	620	114.30	700
本期放棄	116.00	(31)	124.10	(60)
本期執行	-	-	86.60	(20)
本期逾期失效	116.00	(30)	-	-
12月31日流通在外	<b>105.76</b>	<b>559</b>	<b>114.23</b>	<b>620</b>
12月31日可執行	<b>105.76</b>	<b>559</b>	<b>114.23</b>	<b>620</b>



尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

	104.12.31		103.12.31	
	第一次	第二次	第一次	第二次
執行價格區間	78.4元	112.1元	86.8元	124.1元
加權平均剩餘合約期間	1.25年	1.25年	2.25年	2.25年

上述認股價格，如遇本公司員工認股權憑證發行辦法認購價格調整之事項，業已適當調整。

4.庫藏股轉讓員工

民國一〇一年度，本公司依公司法第一百六十七條之規定，買回庫藏股共計320仟股，已於民國一〇四年九月二十五日以每股0元全數轉讓予員工，即無償進行轉讓。

	權益交割 庫藏股轉讓員工
給與日	104.9.25
給與數量	320,000單位
合約期間	立即既得
授與對象	本公司之員工
既得條件	立即既得

5.員工費用

本公司民國一〇四年度及一〇三年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	104年度	103年度
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ 66	796
因限制員工權利新股所產生之費用	3,455	1,228
因庫藏股轉讓員工產生之費用	8,704	-
合計	<u>\$ 12,225</u>	<u>2,024</u>

(十二)每股盈餘

本公司每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

1.基本每股盈餘

	104年度	103年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)	<u>\$ (71,088)</u>	<u>13,739</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>12,516</u>	<u>12,631</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ (5.68)</u>	<u>1.09</u>

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	<u>103年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 13,739
具稀釋作用之潛在普通股影響	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 13,739</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	12,631
具稀釋作用之潛在普通股影響：	
估列員工紅利之影響(千股)	25
限制員工權利新股之影響(千股)	<u>59</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性 潛在普通股影響數後)(千股)	<u>12,715</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.08</u>

本公司民國一〇四年度為營運虧損，故不另計算具稀釋作用之潛在普通股對每股盈餘之影響。

(十三)收入

本公司民國一〇四年度及一〇三年度之收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
網路服務收入	\$ 242,859	259,449
網路廣告收入	525	3,450
	<u>\$ 243,384</u>	<u>262,899</u>

(十四)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
備供出售之金融資產－非流動	\$ 15,473	5,000
放款及應收款：		
現金及約當現金	107,423	246,037
應收帳款	34,480	31,317
應收帳款－關係人	<u>6,705</u>	<u>67</u>
小計	<u>148,608</u>	<u>277,421</u>
合計	<u>\$ 164,081</u>	<u>282,421</u>

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融負債

	104.12.31	103.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項	\$ 34,797	28,164
合 計	<u>\$ 34,797</u>	<u>28,164</u>

2.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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為164,081千元及282,421千元。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年
<b>104年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 51	51	51	-	-	-
應付帳款	1,501	1,501	1,501	-	-	-
其他應付款	33,245	33,245	33,245	-	-	-
	<u>\$ 34,797</u>	<u>34,797</u>	<u>34,797</u>	-	-	-
<b>103年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 5	5	5	-	-	-
應付帳款	1,964	1,964	1,964	-	-	-
其他應付款	26,195	26,195	26,195	-	-	-
	<u>\$ 28,164</u>	<u>28,164</u>	<u>28,164</u>	-	-	-

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。

4.匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	104.12.31		103.12.31		匯率	台幣
	外幣	匯率	台幣	外幣		
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	\$ -	4.995	-	1	5.092	6
美金	163	32.825	5,334	131	31.650	4,147
港 幣	2,451	4.235	10,379	820	4.080	3,346

## 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日當新台幣相對於港幣及美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年度及一〇三年度之稅後淨利將分別增加或減少130千元及62千元。

另，於民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日本公司外幣計價之應收帳款僅佔該科目餘額分別為8%及10%，故匯率變動不致對本公司損益產生重大影響。

### 5.利率分析

本公司於報導日並無以浮動利率計息且依公允價值變動列入損益之任何利息財務負債，故於報導日之利率變動不致對損益產生重大影響。

### 6.公允價值

#### (1)公允價值與帳面金額

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

#### (2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

國內外上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

衍生工具公允價值係採用公開報價計價。

除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

#### (3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
<b>104年12月31日</b>				
備供出售金融資產	\$ -	-	15,473	15,473
	第一級	第二級	第三級	合計
<b>103年12月31日</b>				
備供出售金融資產	\$ -	-	5,000	5,000

民國一〇四年度及一〇三年度並無公允價值層級移轉之情形。

## 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (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於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)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本個體財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

董事會為本公司風險管理最高單位，核定風險管理政策與方向及風險管理制度。

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，並監督風險之遵循。內部稽核人員定期覆核風險管理制度之執行情形，並定期向董事會提出建議。本公司並未以投機目的進行金融工具(包括衍生性金融工具)之交易。

#### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。

本公司潛在之信用風險主要係來自於現金及銀行存款及應收帳款。本公司將所持有之銀行存款存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險。且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，不致產生重大之信用風險。

此外，為降低源自應收帳款之潛在信用風險，本公司評估客戶過去付款記錄及財務狀況等要素，以降低信用風險在可容忍之水準。

本公司應收帳款係以減除備抵後之金額表達，備抵之提列按應收帳款之可收現性評估提列，備抵呆帳金額之決定，係依據帳齡分析、過去收款經驗、客戶信用評等並考量內部授信政策等要素後提列，故應收帳款之信用風險不大，且本公司尚無須承擔重大之信用集中風險。

#### 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。本公司自行監控流動性風險，並將現金及可使用額度維持在管理階層認為合宜的水準，以因應本公司營運活動所須，並減輕現金流量波動之影響。一般而言，本公司確保隨時保有可支應短期預期營業費用及償還金融負債需求的現金餘額及可使用額度。

## 尚凡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險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要之計價貨幣有美金及港幣。

本公司外幣計價之貨幣性資產，係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

#### (2)利率風險

本公司管理利率風險之政策係確保於出現重大利率變動時，不會承受過高風險及確保利率大致固定。

### (十六)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管普通股股利水準。

本公司報導日之負債資本比率如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債總額	\$ 59,578	51,555
減：現金及約當現金	(107,423)	(246,037)
淨負債	<u>\$ (47,845)</u>	<u>(194,482)</u>
權益總額	<u>\$ 189,119</u>	<u>271,392</u>
負債資本比率	<u>-</u>	<u>-</u>

截至民國一〇四年十二月三十一日，本年度本公司資本管理之方式並未改變。

## 七、關係人交易

### (一)本公司與最終控制者

本公司為本公司及其子公司之最終控制者。

### (二)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ 16,449	16,270
股份基礎給付	4,788	839
	<u>\$ 21,237</u>	<u>17,109</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十一)。



## 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)其他關係人交易

#### 1.佣金收入

本公司於民國一〇四年三月與合資投資公司簽署佣金收入契約，其約定本公司導入其會員參加合資投資公司舉辦之活動，則本公司可向合資投資公司收取佣金收入。本公司於民國一〇四年及一〇三年度所認列之佣金收入分別為170千元及78千元。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日因上述服務而發生之應收帳款關係人餘額分別為94千元及67千元。

#### 2.應收款

本公司於民國一〇四年九月與子公司Speed App Ltd.簽署代收金流契約，其約定由子公司代收本公司金流商之應收款。截至民國一〇四年十二月三十一日止，應收關係人款項為6,611千元。

### 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：

資產名稱	質押擔保標的	104.12.31	103.12.31
其他金融資產－非流動	信用卡業務之擔保	\$ 5,000	5,000

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一〇四年七月一日與雅虎數位行銷有限公司(簡稱雅虎數位)簽訂婚戀頻道合作合約，約定於民國一〇四年七月十六日至民國一〇五年七月十五日，依合約之規定條件，於合約約定期間內向雅虎數位購買廣告。

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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104 年度			103 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	-	70,154	70,154	-	50,377	50,377
勞健保費用	-	5,323	5,323	-	4,812	4,812
退休金費用	-	2,373	2,373	-	2,150	2,150
其他員工福利費用	-	1,611	1,611	-	1,323	1,323
折舊費用	4,166	92	4,258	5,322	58	5,380
攤銷費用	-	2,879	2,879	-	1,743	1,743

本公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之員工人數分別為74人及61人。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	備 註
本公司	本誠創業投資股份有限公司-股票	無	備供出售金融資產-非流動	500	5,000	0.40%	-	
本公司	Infinity e.ventures Asia III L.P.-基金	無	備供出售金融資產-非流動	-	10,473	-	-	

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者：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者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四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：千股

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	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Sunfun Tech Limited(原尚凡資訊(香港)有限公司)	香港	投資控股	3,910	3,910	1,000	100.00%	4,096	(104)	(104)	
本公司	愛婚活股份有限公司	台灣	發展婚活聯誼服務	8,000	4,000	800	40.00%	5,052	(4,688)	(1,875)	
本公司	Speed App Ltd.	薩摩亞	投資控股	3,122	-	100	100.00%	3,292	1	1	
本公司	Sunfun Holding Ltd.	薩摩亞	投資控股	38,094	-	11,600	100.00%	38,023	(22)	(22)	
Sunfun Holding Ltd.	Sweet Tech Ltd.	開曼群島	投資控股	21,346	-	6,500	100.00%	21,295	(23)	(23)	
Sunfun Holding Ltd.	ED Tech Ltd.	開曼群島	投資控股	10,509	-	3,200	100.00%	10,496	1	1	
Sunfun Holding Ltd.	WeTouch Ltd.	開曼群島	投資控股	5,583	-	1,700	100.00%	5,576	-	-	
Sweet Tech Ltd.	思維特網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	20,000	-	-	100.00%	19,978	(22)	(22)	
ED Tech Ltd.	易約遊網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	10,000	-	-	100.00%	10,001	1	1	
WeTouch Ltd.	微觸網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	5,000	-	-	100.00%	5,001	1	1	

## 尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：無。

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇四年度合併財務報告。

尚凡資訊股份有限公司



董事長：張家銘

