

股票代號：5278



尚凡國際創新科技股份有限公司

Sunfun Info Co., Ltd.

一〇八年度年報

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>

中華民國一〇九年四月三十日

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：張家銘
職 稱：董事長暨總經理
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：徐聖忠、徐永堅會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：110 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
網 址：www.pwc.com.tw
電 話：(02) 2729-6666

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.....	39
五、更換會計師資訊.....	40
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.....	40
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.....	41
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	42
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.....	45
肆、募資情形.....	46
一、資本及股份.....	46
二、公司債辦理情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	52
四、海外存託憑證辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	65
八、資金運用計畫及執行情形.....	65
伍、營運概況.....	66
一、業務內容.....	66
二、市場及產銷概況.....	77
三、從業員工資料.....	85
四、環保支出資訊.....	85
五、勞資關係.....	86

六、重要契約	87
陸、財務概況	88
一、最近五年度簡明財務資料	88
二、最近五年度財務分析	92
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	99
四、最近年度財務報告	100
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	100
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	100
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估	101
一、財務狀況分析	101
二、財務績效分析	103
三、現金流量分析	104
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	106
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	106
六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估	106
七、其他重要事項	110
捌、特別記載事項	112
一、關係企業相關資料	112
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	116
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	116
四、其他必要補充說明事項	116
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	116

壹、致股東報告書

以下謹就108年度的營運成果與109年度的營業計畫簡要報告如下：

一、108年度的營運狀況

- (一) 尚凡 108 年度營業收入新臺幣 10.37 億元，稅後淨利 2.21 億元，每股盈餘 15.45 元。
- (二) 尚凡目前穩定營運的產品中，iPair 在直播藉由穩健的經營策略與產品規劃，營收與獲利仍有不錯的成績。SweetRing 在婚戀 APP 市場，持續累積知名度與品牌聲量，為集團提供穩定獲利。WeTouch 經過 3 年多的會員量能累積後，營收於 108 年度取得相當程度的進步。
- (三) 大研生醫保健品業務於108年度嘗試了多角化全方位的營銷戰略，於品牌聲量以及消費者識別度都有所提升，又因為產品本身質量優異，消費者的使用體驗滿意度高，累積的「產品有效」體驗有效轉化為長期忠誠支持。

二、109年度的營業計劃

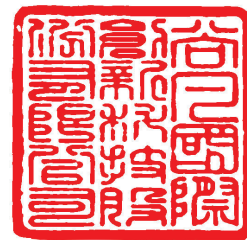
- (一) 提升獲利：目前旗下各交友 APP 產品線，將針對各自的市場區隔，深化鞏固其市場定位與占有率，藉由優質的 APP 體驗與客戶服務，穩定提升獲利。
- (二) 海外市場經營：109 年度尚凡會將重心集中在營收貢獻明顯的幾個戰略市場深入經營，包含香港、馬來西亞、泰國、印尼、印度、美國及墨西哥等地市場。
- (三) 大研生醫保健品業務：經由 108 年一整年下來的探索、磨合，大研於保健品市場也逐漸打開知名度與口碑，尚凡 109 年也將持續投入資源，擴大大研保健品的品牌能見度與銷售量，並維持「實際體感有效」的好口碑。
- (四) 新產品研發：大研保健品將持續優化升級既有的產品配方，讓效果更好，同時也預計開發 3-5 款針對不同健康保養需求面向的產品，擴大大研的產品線與銷售動能。

展望未來，尚凡將積極拓展海外重點版圖，增加國際夥伴建立策略聯盟，並同時積極加速大研生醫新業務的市場拓展，提早因應未來社會結構變化、新消費型態的發展趨勢預作佈局鋪路，有信心今年整體營運優於去年。謹再次感謝各位股東長久以來對公司的支持與鼓勵。

敬祝全體股東女士、先生

身體健康 萬事如意

尚凡國際創新科技股份有限公司



董 事 長

張 家 銘



總 經 理

張 家 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：無。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。
- (三)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。
- (四)以前年度及截至年報刊印日止重要資訊：

年度	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。

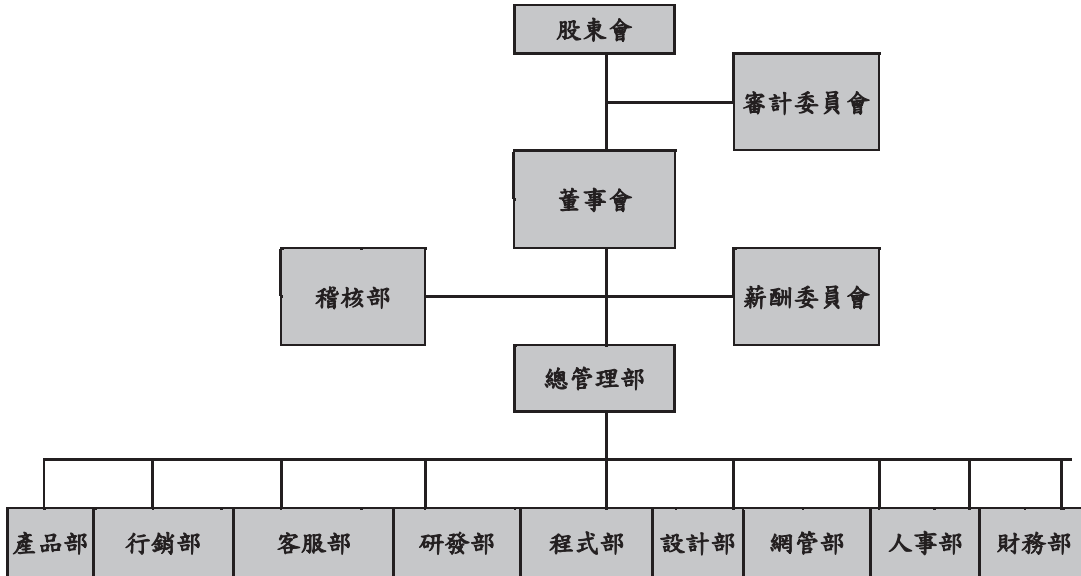
99	<ul style="list-style-type: none"> ● 將網站發展拉回交友的核心價值，為了提高交友效果，開發許多有特色的交友功能，並針對交友的互動部分開啟收費機制，付費比率與營收開始攀升。 ● 首度大舉行銷，開始投放各種網路廣告，流量與註冊會員開始快速增長。 ● 啟動和 Yahoo 奇摩的合作計畫，整併原 Yahoo 奇摩交友會員，台灣會員因此突破 225 萬，成功穩坐台灣社群交友類的龍頭。
100	<ul style="list-style-type: none"> ● 台灣會員人數突破 300 萬。 ● 9 月經全體股東同意將本公司種類變更為尚凡資訊股份有限公司。 ● 推出 facebook 版本的 APP 交友服務，串接 facebook 帳號，讓網友無縫使用。 ● 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。
101	<ul style="list-style-type: none"> ● 第一季推出 iPhone 版本交友 APP，搶攻手機交友市場。 ● 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。 ● 3 月實收股本增加為 120,000 仟元。 ● 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。
102	<ul style="list-style-type: none"> ● 台灣會員人數突破 400 萬。 ● 102 年 6 月 4 日正式上櫃掛牌交易，股票代號 5278 ● 攜手香港和記電訊(215:HK)合作，進軍香港單身交友市場 ● 愛情公寓 APP 下載數超過百萬人次
103	<ul style="list-style-type: none"> ● 台灣會員人數突破 500 萬。 ● 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。 ● 愛情公寓 APP 下載數超過兩百五十萬人次 ● 愛情公寓網站榮獲數位時代雜誌「2014 年台灣網站 100 強」 ● 尚凡資訊榮獲 Google2014 年度行動第一成效行銷獎

104	<ul style="list-style-type: none"> ● 台灣會員人數突破 600 萬。 ● 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。 ● 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。 ● 愛情公寓 APP 下載數超過三百萬人次。 ● 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」。 ● 104 年 11 月推出由尚凡員工內部創業之年輕社群交友 APP「WeTouch」。
105	<ul style="list-style-type: none"> ● 台灣會員人數突破 700 萬。 ● 愛情公寓 APP 下載數超過四百萬人次。 ● SweetRing APP 下載數超過 40 萬人次。 ● 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。 ● 105 年集團合併營收達新台幣 3.31 億，創公司歷史新高。
106	<ul style="list-style-type: none"> ● 集團全 APP 總下載數超過 1300 萬次，海外下載數超過 700 萬次。 ● 集團子公司「SweetRing 甜甜圈」完成 350 萬美金 A 輪融資，由全球知名之日本上市公司遊戲大廠 Mixi(TYO:2121)領投，持續拓展海外婚戀交友 APP 市場。 ● 「SweetRing 甜甜圈」於全球 14 個國家拿下社交類營收排行榜前 3 名。 ● 106 年 4 月「iPair 愛情公寓」交友 APP 推出「直播聊天功能」，大受網友好評，各主播收禮分潤收入屢創新高。 ● 106 年集團合併營收達新台幣 4.87 億，創歷史新高。
107	<ul style="list-style-type: none"> ● 集團全 APP 總下載數超過 1600 萬次。 ● 107 年 11 月推出自有保健食品品牌「大研生醫」。 ● 集團 107 年 12 月合併營收首次突破一億元大關。 ● 集團 107 年全年合併營收達新台幣 8.3 億，合併淨利達 1.92 億，均創歷史新高。
108	<ul style="list-style-type: none"> ● 3 月召開首次 PTT 直播法說會。 ● 10 月大研生醫電視廣告上線，台灣藝人陳美鳳成為大研生醫年度頂級魚油代言人。 ● 11 月董事長張家銘先生獲得「經理人雜誌年度 MVP」殊榮 ● 集團全 APP 總下載數超過 2600 萬次。 ● 集團 108 年全年合併營收達新台幣 10.3 億，合併淨利達 2.2 億，繼續雙創歷史新高。

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。
行銷部	負責公共關係維護、新聞稿撰寫、公關危機之處理、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。

部門名稱	所 營 業 務
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：

109年4月11日 單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	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			備註	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	持 股 數	持 股 比 率	持 股 數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係		
董事長	中華民國	張家銘	男	101.03.21	107.06.05	3年	0	0	400,000	2.62%	0	0	0	0	師大附中 844 班 政治大學經濟系	本公司總經理 Sweet Tech Ltd. 董事 愛婚浩股份有限公司法人董事代表 大研生醫國際股份有限公司董事 AllBlue Ltd. 負責人	無	無	無	無	無
	薩摩亞	All Blue Ltd. 代表人	-	101.03.21	107.06.05	3年	3,128,700	23.77%	3,128,700	21.79%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	林東慶	男	102.06.24	107.06.05	3年	6,000	0.05%	551,850	3.62%	0	0	163,000	1.07%	師大附中 836 班 臺北醫學大學藥學系學士 政治大學經營管理碩士	思維特網路資訊有限公司董事長兼 執行長 Sweet Tech Ltd 董事長兼執行長 大研生醫國際股份有限公司 董事 長兼執行長 Double Ltd. 負責人	無	無	無	無	無
	薩摩亞	Double Ltd. 代表人	-	102.06.24	107.06.05	3年	760,443	5.22%	760,443	4.99%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	林志銘	男	101.03.21	107.06.05	3年	0	0	52,012	0.34%	0	0	0	0	師大附中 844 班 淡江大學資管系 本公司總經理	思挖成科技股份有限公司董事長 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	無	無
	薩摩亞	Spruce ltd. 代表人	-	101.03.21	107.06.05	3年	687,001	5.22%	687,001	4.51%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	廖文宏	男	101.03.21	107.06.05	3年	0	0	130,000	0.85%	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)公司法人代表董事 Sweet Tech Ltd 董事 州巧科技(股)公司 獨立董事	無	無	無	無	無

董事	中華民國	張立	男	107.06.05	107.06.05	3年	121,927	0.86%	158,077	1.10%	0	0	14,335	0.10%	師大附中 844 班 政治大學財政系 師大附中全球校友總會 常務理事	本公司財務長暨資深副總裁 Sweet Tech Ltd. 董事 大研生醫國際股份有限公司 董事 愛婚活股份有限公司監察人 Flashing Ltd. 負責人	無	無	無
董事	中華民國	舒雨凡	男	101.10.23	107.06.05	3年	0	0	83,850	0.55%	0	0	0	0	師大附中 844 班 政治大學廣告系	本公司資深副總裁 Steamwheedle Cartel Ltd. 負責人	無	無	無
	薩摩亞	Steamwheedle Cartel Ltd. 代表人	—	104.06.11	107.06.05	3年	537,408	4.09%	537,408	3.52%	0	0	0	0	無	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	林冠宇	男	107.06.05	107.06.05	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學財務金融研究所 碩士 華夏基金(香港)有限公司代 表 中國信託綜合證券股份有限 公司企業理財部經理	鴻名企業股份有限公司管理處資 深副總經理	無	無	無
獨立 董事	中華民國	何吉弘(註 1)	男	107.06.05	107.06.05	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	輔仁大學圖書資訊學系	野詰網紅行銷股份有限公司的董 事長 台灣網路暨電子商務產業發展協 會常務理事	無	無	無
獨立 董事	中華民國	余弘偉	男	107.06.05	107.06.05	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	真理大學國際貿易學系	安得斯有限公司總經理	無	無	無

註：目前雖董事長及總經理為同一人，但 112 年前找到適合人選會視情況調整非為同一人。

註 1：已於 108 年 7 月 5 日辭任獨立董事一職。

2. 法人董事之主要股東：

108年4月11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%
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：無。

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	11	12	
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	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	1 家	
張立	-	-	✓	-	-	✓	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	無	
舒雨凡 Steamwheelle Cartel Ltd. 代表人	-	-	✓	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	無	
林冠宇	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
何吉弘(註 1)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
余弘偉	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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、子公司依本法或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 1：已於 108 年 7 月 5 日辭任獨立董事一職。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

109年4月11日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張家銘	男	91.10.15	400,000	2.62%	0	0	0	0	師大附中 844 班 政治大學經濟系	愛婚活股份有限公司法人董事 代表 Sweet Tech Ltd. 董事 大研生醫國際股份有限公司董事 All Blue Ltd. 負責人	無	無	無	註
資深副總裁	中華民國	舒雨凡	男	91.10.15	83,850	0.55%	0	0	0	0	師大附中 844 班 政治大學廣告系	Steamwheedle Cartel Ltd. 負責人	無	無	無	無
財務長 資深副總裁	中華民國	張立	男	94.12.07	225,227	1.48%	0	0	14,335	0.09%	師大附中 844 班 政治大學財政系 師大附中 全球校友 總會常務監事	Sweet Tech Ltd. 董事 大研生醫國際股份有限公司董事 愛婚活股份有限公司監察人 Flashing Ltd. 負責人	無	無	無	無

註：目前雖董事長及總經理為同一人，但會於 112 年前找到適合人選會視情況調整非為同一人。

(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(108年度)支付董事(含獨立董事)之酬金：

單位：新台幣仟元；仟單位；%

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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		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	240	240	35	35	0	0	2.80	2.80	無
董事	林東慶 Double Ltd. 代表人	0	0	0	0	240	240	35	35	0	108	0.13	2.56	無
董事	林志銘 Spruce Ltd. 代表人	0	0	0	0	120	120	35	35	0	0	0.07	0.07	無
董事	舒雨凡 Steamwheedle Cartel Ltd. 代表人	0	0	0	0	240	240	35	35	108	108	0.13	2.41	無
董事	張立	0	0	0	0	240	240	35	35	108	108	0.13	2.37	無
董事	廖文宏	0	0	0	0	120	120	20	20	0	0	0.06	0.06	無
獨立董事	林冠宇	367	0	0	0	0	0	35	35	0	0	0.19	0.19	無
獨立董事	何吉弘	184	0	0	0	0	0	15	15	0	0	0.09	0.09	無
獨立董事	余弘偉	367	0	0	0	0	0	35	35	0	0	0.19	0.19	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；訂定獨立董事酬金之程序，以本公司之「董事會績效評估辦法及董事報酬給付辦法」作為評核之依據，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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、張立、廖文宏、林冠宇、何吉弘、余弘偉	張家銘、林東慶、林志銘、舒雨凡、張立、廖文宏、林冠宇、何吉弘、余弘偉	林東慶、林志銘、廖文宏、林冠宇、何吉弘、余弘偉	林志銘、廖文宏、林冠宇、何吉弘、余弘偉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	張家銘、舒雨凡、張立	張家銘、林東慶、舒雨凡、張立
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(108 年度)支付監察人之酬金：無。

3. 最近年度(108 年度)支付總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元；任單位：%

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(%)		自以資 母或 公司 酬金 領取 外 事 業 子 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	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
執行長	張家銘	3,700	3,700	0	0	2,085	2,085	0	0	0	0	0	2.67	2.67	無
集團子公司 董事長暨執 行長	林東慶(註1)	0	3,158	0	108	0	1,993	0	0	0	0	0	0	2.43	無
資深副總裁	舒雨凡	2,893	2,893	108	108	1,947	1,947	0	0	0	0	0	2.28	2.28	無
財務長暨 資深副總裁	張立	2,821	2,821	108	108	1,935	1,935	0	0	0	0	0	2.25	2.25	無

註1：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)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張家銘、舒雨凡、張立	張家銘、林東慶、舒雨凡、張立
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	3 人	4 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

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(%)			
	107 年		108 年	
	金額	%	金額	%
董事	1,822(註 1)	0.97	2,398(註 1)	1.11
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	12,541(註 2)	6.68	20,857(註 2)	9.63
總純益	187,680	100.00	216,577	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，依公司章程第 22 及 27 條之規定，得按不超過當年度獲利 3% 額度內，做為當年度董事之酬勞，並授權董事會依薪資報酬委員會之建議，並參酌董事對本公司營運參與程度與貢獻價值暨同業通常水準議定支給之。訂定酬金之程序，以本公司之「董事績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運

績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(2) 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（108年）董事會開會7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	7	0	100%	無
董事	Double Ltd.代表人:林東慶	7	0	100%	無
董事	SPRUCE Ltd.代表人:林志銘	7	0	100%	無
董事	廖文宏	4	3	57%	無
董事	Steamwheedle Cartel Ltd. 代表人: 舒雨凡	7	0	100%	無
董事	張立	7	0	100%	無
獨立董事	林冠宇	7	0	100%	無
獨立董事	何吉弘	3	0	100%	108年7月5日辭任，應列席次數3次。
獨立董事	余弘偉	7	0	100%	無

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：(註 1)。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我 (或同儕) 評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二 (2) 董事會評鑑執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會 108年1月1 日至 108 年12月31 日之績效 進行評估	董事會、個 別董事成 員及功能 性委員會 之績效評 估	董事會內 部自評、董 事成員自 評及功能 性委員會 委員自評	(1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

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

本公司已依「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。

又本公司已於一〇七年六月十四日董事會任命三名委員組成薪酬委員會，但於一〇八年七月五日一位薪酬委員辭任，並於一〇八年八月十二日董事會選任一位新任薪酬委員，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。

另本公司已於一〇七年六月五日股東常會全面改選董事，並已於一〇七年六月十四日董事會任命全體三位獨立董事組成審計委員會，但於一〇八年七月五日一位獨立董事辭任，會於109年股東常會補選一席，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。

註1：

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
108.3.8	第四屆第七次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司民國 108 年度第一次員工認股權憑證之發行及認股辦法案。 2. 修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 3. 修訂本公司「公司治理實務守則」案。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 修訂本公司「公司章程」案。 6. 訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 7. 本公司增資子公司 Sunfun Holding Ltd.案。 8. 本公司增資愛婚活股份有限公司案。 9. 本公司簽證會計師委任案。 10. 擬辦理一〇五年度私募普通股補辦公開發行及上櫃買賣申請案。 	無	無
108.5.10	第四屆第八次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂本公司「108 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。 	無	無
108.6.27	第四屆第九次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬通過追認民國 105 年度私募普通股相關事宜。 2. 訂定本公司「點數人工手動方式加值管理辦法」案。 	無	無
108.8.12	第四屆第十次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 修訂本公司「資金貸與他人之管理辦法」案。 2. 修訂本公司「背書保證之管理辦法」。 3. 註銷本公司收回已發行之限制員工權利新股案。 	無	無
108.10.28	第四屆第十一次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司擬辦理 108 年度現金增資發行普通股案。 	無	無
108.11.7	第四屆第十二次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司與 KCLab Technologies Pte. Ltd.共同投資設立台灣公司案。 	無	無

108.12.19	第四屆第十三次董事會	1. 擬訂定 108 年現金增資發行價格及相關事宜。 2. 本公司投資 vickers 基金案。	無	無
-----------	------------	---	---	---

(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(108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	林冠宇	5	0	100%	無
獨立董事	何吉弘	2	0	100%	108年7月5日辭任，應列席次數2次。
獨立董事	余弘偉	5	0	100%	無

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：(註 1)。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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。

註1：

董事會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
108.3.8	第四屆第七次董事會	1. 通過本公司民國 108 年度第一次員工認股權憑證之發行及認股辦法案。 2. 修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 3. 修訂本公司「公司治理實務守則」案。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 修訂本公司「公司章程」案。 6. 訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 7. 本公司增資子公司 Sunfun Holding Ltd.案。 8. 本公司增資愛婚活股份有限公司案。	審計委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過

		9. 本公司簽證會計師委任案。 10. 擬辦理一〇五年度私募普通股補辦公開發行及上櫃買賣申請案。		
108.5.10	第四屆第八次董事會	1. 修訂本公司「108年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。	審計委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
108.6.27	第四屆第九次董事會	1. 擬通過追認民國105年度私募普通股相關事宜。 2. 訂定本公司「點數人工手動方式加值管理辦法」案。	審計委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
108.8.12	第四屆第十次董事會	1. 修訂本公司「資金貸與他人之管理辦法」案。 2. 修訂本公司「背書保證之管理辦法」。 3. 註銷本公司收回已發行之限制員工權利新股案。	審計委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
108.10.28	第四屆第十一次董事會	1. 本公司擬辦理108年度現金增資發行普通股案。	審計委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
108.11.7	第四屆第十二次董事會	1. 本公司與KKLab Technologies Pte. Ltd.共同投資設立台灣公司案。	審計委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過
108.12.19	第四屆第十三次董事會	1. 擬訂定108年現金增資發行價格及相關事宜。 2. 本公司投資vickers基金案。	審計委員會全體成員同意通過	全體出席董事同意通過

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。

<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
<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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p>	<p>(一) 本公司雖未就董事會成員組成擬訂多元化方針，但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) 本公司訂有董事會績效評估辦法及評估方式為董事會內部自評和董事成員自評，每年會定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <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>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>

<p>四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	<p>✓</p>	<p>本公司設有公司治理兼職單位，並指定公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能，主要職責為提供董事及獨立董事執行業務所需之資料與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事及獨立董事遵循法令。</p> <p>108年度業務推展情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 針對公司經營領域及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。 2. 不定期召集會計師、獨立董事、稽核及財會主管之溝通會議，以落實內稽內控制度。 3. 擬定董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成董事會議事錄。 4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?</p>	<p>✓</p>	<p>設有發言人及代理發言人制度，以建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工客戶及供應商等)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>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?</p>	<p>✓</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>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
<p>七、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>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?</p>	<p>✓</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> <p>(三)本公司目前雖尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，未來會規劃排程朝會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告前進。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>

<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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"> 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。 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。 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。 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。 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。 6、本公司董事進修與訓練情形(註1)。 7、公司經理人參與公司治理有關之進修與訓練(註2)。 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」，責任限額為新台幣貳億肆仟伍佰柒拾貳萬元。 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。 	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
--	----------	---	----------------------------

<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p>	<p>✓</p>	<p>無</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
--	----------	----------	----------------------------

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	員工獎酬策略與工具運用探討	3	是
董事長	張家銘	證券暨期貨市場發展基金會	企業策略與關鍵績效指標	3	是
董事	林東慶	社團法人公司治理專業人員協會	董事會效能與薪酬研討會	3	是
董事	林東慶	證券暨期貨市場發展基金會	從企業舞弊防制談董事會職能	3	是
董事	林志銘	證券暨期貨市場發展基金會	國際與我國反避稅發展與企業應有之因應探討	3	是
董事	林志銘	證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3	是
董事	舒雨凡	證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	3	是
董事	舒雨凡	證券暨期貨市場發展基金會	企業資訊公開與不實責任探討	3	是
董事	廖文宏	社團法人中華公司治理協會	公司重大消(訊)息揭露與董監責任	3	是
董事	廖文宏	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	是
董事	張立	財團法人中華民國會計研究發展基金會	經濟犯罪中「證據」的效力與法律責任解析	3	是
董事	張立	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業閱讀分析「評價報告」實務解析	3	是
董事	張立	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「偽證」在經濟犯罪中的關鍵角色及法律責任	3	是

董事	張立	證券暨期貨市場發展基金會	國際財務報導準則第16號「租賃」解析	3	是
獨立董事	林冠宇	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商申請對外國與對大陸投資法規重點、違法案例與法遵稽核實務	6	是
獨立董事	余弘偉	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與與併購整合議題探討	3	是
獨立董事	余弘偉	證券暨期貨市場發展基金會	人工智慧的原理與應用	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
員工獎酬策略與工具運用探討	證券暨期貨市場發展基金會	108.12.11	3	張家銘
企業策略與關鍵績效指標	證券暨期貨市場發展基金會	108.12.11	3	張家銘
董事會效能與薪酬研討會	社團法人中華公司治理協會	108.7.26	3	林東慶
從企業舞弊防制談董事會職能	證券暨期貨市場發展基金會	108.12.3	3	林東慶
人工智慧的原理與應用	證券暨期貨市場發展基金會	108.11.20	3	舒雨凡
企業資訊公開與不實責任探討	證券暨期貨市場發展基金會	108.11.21	3	舒雨凡
經濟犯罪中「證據」的效力與法律責任解析	財團法人中華民國會計研究發展基金會	108.8.7	3	張立
企業閱讀分析「評價報告」實務解析	財團法人中華民國會計研究發展基金會	108.8.7	3	張立
「偽證」在經濟犯罪中的關鍵角色及法律責任	財團法人中華民國會計研究發展基金會	108.9.11	3	張立
國際財務報導準則第16號「租賃」解析	財團法人中華民國會計研究發展基金會	108.10.15	3	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：

身分別 (註1)	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2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會家數	備註	
		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 之國家考試及格 領有證書之專門 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	9	10			
獨立董事	林冠宇	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	何吉弘 (註3)	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	余弘偉	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	陳彥廷 (註4)	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：已於108年7月5日辭任獨立董事一職。

註4：於108年8月12日經董事會通過新任薪酬委員一職。

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107年06月05日股東常會全面改選董事，並於107年06月14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：107年06月14日至110年06月04日，最近年度(108年)薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席%(B/A)(註)	備註
召集人	林冠宇	2	0	100%	無
委員	何吉弘	1	0	100%	108年7月5日辭任，應列席次數1次。
委員	余弘偉	2	0	100%	無
委員	陳彥廷	1	0	100%	108年8月12日新任，應列席次數1次。

薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆第三次 108.3.8	檢討本公司經理人之薪資報酬	委員會全體成員同意通過	同意通過
第三屆第四次 108.11.7	檢討本公司董事績效評估標準案	委員會全體成員同意通過	同意通過

本公司「薪資報酬委員會」職責訂定並檢討評估本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及其所領之酬金，並將所提建議提交董事會討論。

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		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，未來將視公司發展及規模並訂定相關風險管理政策或策略。	將視公司未來發展及規模調整訂定之。
二、公司是否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？	✓		本公司由總管理部與行銷部統籌規劃社會公益活動與推動節能減碳工作，公司定期向董事會報告處理之運作情形。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)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>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	✓		<p>(一)本公司為電子商務業，並無特殊污染源。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>(二)本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>(三)氣候變遷所導致的衝擊全球共通的环境議題之一，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。</p> <p>(四)本公司為電子商務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108年度及107年度二氧化碳排放量分別約為41,351公斤及41,319公斤。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。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>四、社會議題</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) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <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) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	✓		<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、陪产假等。</p> <p>2.在工作時數方面，依法規控制於允許範圍內，同時在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)本公司已訂定員工手冊、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，將成果適當反映於員工薪酬。</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)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>(五)本公司已建立顧客服務管理程序、顧客滿意度調查及顧客抱怨處理程序等，針對顧客抱怨事件，妥善判別問題所在及責任歸屬，並定期評估顧客之滿意度，確保對顧客有最佳的服務。</p> <p>(六)本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。本公司除自身不斷的努力與實踐外，誠摯的期望供應商同樣重視社會責任及企業道德，並要求供應商配合以下企業社會責任承諾，與本公司共同實踐。</p> <p>(1) 環境保護</p> <p>1.加強污染預防及降低危害風險。</p> <p>2.建立良好溝通管道，落實持續改善，確保永續經營。</p> <p>(2)安全與衛生</p> <p>供應商應承諾遵守勞工安全衛生法規等相關法律之規定。</p>	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司雖未參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，但未來會視公司發展及規模調整訂定。	將視公司未來發展及規模調整訂定之。
六、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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
<ol style="list-style-type: none"> 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。 				

(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		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活	✓		(一) 已訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，董事會與高階管理階層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) 本公司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，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。	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		摘要說明
<p>動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>			
<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定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</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，並每年定期向董事會報告。</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。

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
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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？	✓		(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。 (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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。 (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。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(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內容，屆時將補充誠信經營相關資訊。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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

**尚凡國際創新科技股份有限公司
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：

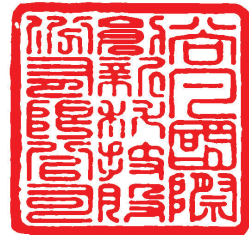
內部控制制度聲明書

日期：109年3月10日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八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一〇九年三月十日董事會通過，出席董事 8 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。

尚凡國際創新科技股份有限公司



董 事 長：張家銘



簽章

總 經 理：張家銘



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，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 最近年度及截至年報刊印日止，股東會重要決議及執行情形：

屆次	日期	決議事項及執行情形
108 年股東常會	108.6.27	<p>1.本公司 107 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 107 年度盈虧撥補案 執行情形：本公司 107 年度期初待彌補虧損為 209,645,448 元，107 年度稅後淨利及因適用 IFRS9 所產生之影響數業經資誠聯合會計師事務所查核後分別為 187,680,214 元及 1,211,202 元，彌補待彌補虧損後待彌補虧損為 20,754,032 元，撥補法定盈餘公積彌補虧損 20,754,032 元後，期末待彌補虧損為 0 元，並無盈餘可供分配，故擬不分配。</p> <p>3.本公司擬以資本公積發放現金案 執行情形：決議通過，本公司將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 154,810,350 元，依配發現金基準日股東名冊記載之股東及其持有股份之比例配發之。截至 108 年 6 月 27 日董事會決議配發現金基準日等相關事宜之流通在外普通股股數為 14,356,025 股(扣除庫藏股 2,600 股後)，每股配發 10.78365007 元(即每仟股無償配發新台幣 10,783.65007 元)，並已於 108 年 8 月 1 日全數發放。</p> <p>4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 執行情形：已於 108 年 7 月 5 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。</p> <p>5.修訂本公司「公司章程」案 執行情形：於 108 年 7 月 15 日獲臺北市政府准予登記並公告於公司網站。</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
第四屆第七次董事會	108.3.8	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司民國 107 年度營業報告書。 2.通過本公司民國 107 年度個體及合併財務報表。 3.通過本公司民國 107 年度「內部控制制度聲明書」。 4.本公司民國 107 年度盈虧撥補案。 5.本公司擬以資本公積發放現金案。 6.本公司民國 108 年度第一次員工認股權憑證之發行及認股辦法案。 7.修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 8.修訂本公司「公司治理實務守則」案。 9.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 10.修訂本公司「公司章程」案。 11.訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 12.本公司增資子公司 Sunfun Holding Ltd.案。 13.本公司增資愛婚活股份有限公司案。 14.評估本公司簽證會計師之獨立性及適任性。 15.本公司簽證會計師委任案。 16. 擬辦理一〇五年度私募普通股補辦公開發行及上櫃買賣申請案。 17.為配合公司法第 172 條之 1 之規定，擬定本公司 108 年股東常會受理股東提案之期間及地點。 18.召集本公司 108 年股東常會案。
第四屆第八次董事會	108.5.10	<ol style="list-style-type: none"> 1.修訂本公司「108 年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。
第四屆第九次董事會	108.6.27	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司資本公積發放現金案，訂定配發現金基準日等相關事宜。 2.擬通過追認民國 105 年度私募普通股相關事宜。 3.訂定本公司「點數人工手動方式加值管理辦法」案。 4.土地銀行授信額度申請案。 5.玉山銀行授信額度申請案。 6.第一銀行授信額度申請案。
第四屆第十次董事會	108.8.12	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司民國 108 年第二季盈餘分配案。 2.本公司 108 年第二季盈餘分配案，訂定除息基準日等相關事宜。 3.修訂本公司「資金貸與他人之管理辦法」案。 4.修訂本公司「背書保證之管理辦法」。 5.本公司第三屆薪資報酬委員會委員異動案。 6.註銷本公司收回已發行之限制員工權利新股案。
第四屆第十一次董事會	108.10.28	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司擬辦理 108 年度現金增資發行普通股案。 2.本公司投保「董監事及經理人責任保險」案。
第四屆第十二次董事會	108.11.7	<ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司 109 年度預算案。 2.通過本公司 109 年度稽核計畫。 3.本公司民國 108 年第三季盈餘分配案。 4.本公司 108 年第三季盈餘分配案，訂定除息基準日等相關事宜。 5.本公司與 KKLab Technologies Pte. Ltd.共同投資設立台灣公司案。
第四屆第十三次董事會	108.12.18	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬訂定 108 年現金增資發行價格及相關事宜。 2.本公司投資 vickers 基金案。 3.華南銀行授信額度申請案。

第四屆第十四次董事會	109.3.10	1.本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞案。 2.通過本公司民國 108 年度營業報告書。 3.通過本公司民國 108 年度個體及合併財務報表。 4.通過本公司民國 108 年度「內部控制制度聲明書」。 5.本公司民國 108 年度盈餘分配案。 6.本公司 108 年第四季盈餘分配案，訂定除息基準日等相關事宜。 7.修訂本公司「股東會議事規則」案。 8.修訂本公司「公司章程」案。 9.修訂本公司「董事及監察人選任程序」案。 10.修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 11.修訂本公司「公司治理實務守則」案。 12.評估本公司簽證會計師之獨立性。 13.本公司簽證會計師委任案。 14.註銷本公司收回已發行之限制員工權利新股案。 15.補選獨立董事一席案。 16.解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 17.為配合公司法第 172 條之 1 之規定，擬定本公司 109 年股東常會受理股東提案之期間及地點。 18.召集本公司 109 年股東常會案。
第四屆第十五次董事會	109.4.22	1.審查本公司獨立董事候選人名單。 2.本公司 108 年第四季盈餘分配案，訂定除息基準日等相關事宜(更正市場除息交易日)。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：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
資誠聯合會計師事務所	徐聖忠	徐永堅	108 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		1,270	195	1,465
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		
資誠聯合會計師事務所	徐聖忠	1,270	0	0	0	195	195	108 年度	其他包含私募補辦公發及員工認股權憑證申報案。
	徐永堅								

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，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	108 年度		109 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨持有 10%以上之股東	張家銘	0	350,000	0	20,000
	All Blue Ltd. 代表人	0	250,000	0	0
董事	林東慶	5,025	215,000	0	215,000
	Double Ltd. 代表人	0	250,000	0	250,000
董事	林志銘	(25,975)	60,000	(16,000)	0
	Spruce Ltd. 代表人	0	0	0	0
董事	廖文宏	0	0	0	0
董事	張立	36,150	150,000	75,227	20,000
董事	舒雨凡	5,025	0	0	0
	Steamwheedle Cartel Ltd. 代表人	0	0	0	0
獨立董事	林冠宇	0	0	0	0
獨立董事	何吉弘(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	余弘偉	0	0	0	0
執行長暨總經理	張家銘	0	0	0	0
資深副總裁	舒雨凡	5,025	0	0	0
財務長 暨資深副總裁	張立	36,150	150,000	75,227	20,000

註 1：何吉弘於 108 年 7 月 5 日辭任本公司獨立董事。

(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

109年4月11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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
All Blue Ltd.	3,128,700	20.52%	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	2.62%	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	-
							Ever Yuan Ltd.代表人：張再傳	二等親以內親屬	
							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	
Double Ltd.	760,443	4.99%	0	0	0	0	無	無	-
Double Ltd. 代表人：林東慶	551,850	3.62%	0	0	163,000	0.49%	無	無	-
Spruce Ltd.	687,001	4.51%	0	0	0	0	無	無	-
Spruce Ltd. 代表人：林志銘	52,012	0.34%	0	0	0	0	無	無	

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	
Steamwheedle cartel Ltd.	537,408	3.52%	0	0	0	0	無	無	-
Steamwheedle cartel Ltd. 代表人：舒雨凡	83,850	0.55%	0	0	0	0	無	無	-
Ever Yuan Ltd.	448,231	2.94%	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	
							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	
Ever Yuan Ltd. 代表人：張再傳	20,200	0.13%	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 Ltd. 代表人：張家銘	二等親以內親屬	
							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	
Asoni Ltd.	348,610	2.29%	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.		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	35,750	0.23%	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 Ltd. 代表人：張家銘	二等親以內親屬	
							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	
渣打託管藍澤證券公司	270,000	1.77%	0	0	0	0	無	無	
林順孝	260,395	1.71%	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：

109年4月30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	2,300,000 股	100%	-	-	2,300,000 股	100%
Speed APP Ltd.	100,000 股	100%	-	-	100,000 股	100%
Sunfun Holding Ltd.	33,700,000 股	100%	-	-	33,700,000 股	100%
大研生醫國際股份有限公司	5,000,000 股	100%	-	-	5,000,000 股	100%
愛婚活股份有限公司	540,000 股	60%	-	-	540,000 股	60%

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：

109年4月30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
105.09	10	30,000	300,000	14,195.5	141,955	限制員工權利新股增加 700 仟元	無	註 24
105.11	10	30,000	300,000	14,187.6	141,876	收回限制員工權利新股減少 79 仟元	無	註 25
106.03	10	30,000	300,000	14,257.6	142,576	限制員工權利新股增加 700 仟元	無	註 26
106.04	10	30,000	300,000	14,234.525	142,345	收回限制員工權利新股減少 230.75 仟元	無	註 27
106.09	10	30,000	300,000	14,281.975	142,820	限制員工權利新股增加 700 仟元及收回限制員工權利新股減少 225.5 仟元	無	註 28
106.11	10	30,000	300,000	14,248.425	142,484	收回限制員工權利新股減少 335.5 仟元	無	註 29
107.03	10	30,000	300,000	14,314.125	143,141	限制員工權利新股增加 700 仟元及收回限制員工權利新股減少 43 仟元	無	註 30

107.09	10	30,000	300,000	14,358,625	143,586	限制員工權利新股增加488仟元及收回限制員工權利新股減少43仟元	無	註 31
108.08	10	30,000	300,000	14,356,025	143,560	收回限制員工權利新股減少26仟元	無	註 32
109.01	10	60,000	600,000	15,256,025	152,560	現金增資9,000仟元	無	註 33
109.03	10	60,000	600,000	15,247,350	152,474	收回限制員工權利新股減少87仟元	無	註 34

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。

註 24：105.9.20 府產業商字第 10592390600 號。

註 25：105.11.16 府產業商字第 10594370900 號。

註 26：106.3.15 府產業商字第 10651986400 號。

註 27：106.4.12 府產業商字第 10653029400 號。

註 28：106.9.21 府產業商字第 10658346600 號。

註 29：106.11.30 府產業商字第 10660610100 號。

註 30：107.3.27 府產業商字第 10747284000 號。

註 31：107.9.14 府產業商字第 10753685500 號。

註 32：108.8.27 府產業商字第 10853286200 號。

註 33：109.1.31 府產業商字第 10945778500 號。

註 34：109.3.31 府產業商字第 10947645600 號。

2. 股份種類：

109年4月30日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	15,247,350	44,752,650	60,000,000	截至年報刊印日止，本公司股票已屬上櫃股票。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

109年4月11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	6	18	1,563	24	1,611
持有股數	0	301,625	360,749	8,037,578	6,547,398	15,247,350
持股比例	0	1.98%	2.37%	52.71%	42.94%	100%

註：截至年報刊印日止，流通在外股份為 15,247,350 股。

(三) 股權分散情形

109年4月11日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	299	31,656	0.21%
1,000 至 5,000	1,058	1,878,278	12.34%
5,001 至 10,000	111	807,295	5.29%
10,001 至 15,000	46	560,275	3.67%
15,001 至 20,000	10	182,123	1.19%
20,001 至 30,000	19	460,159	3.02%
30,001 至 40,000	20	681,383	4.47%
40,001 至 50,000	9	413,710	2.71%
50,001 至 100,000	19	1,244,857	8.16%
100,001 至 200,000	8	1,134,161	7.44%
200,001 至 400,000	6	1,739,820	11.41%
400,001 至 600,000	3	1,537,489	10.08%
600,001 至 800,000	2	1,447,444	9.49%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	1	3,128,700	20.52%
合 計	1,611	15,247,350	100.00%

註：截至年報刊印日止，流通在外股份為 15,247,350 股。

(四) 主要股東名單

109年4月11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	20.52%
Double Ltd.		760,443	4.99%
Spruce Ltd.		687,001	4.51%
林東慶		551,850	3.62%
Steamwheelle Cartel Ltd.		537,408	3.52%
Ever Yuan Ltd.		448,231	2.94%
張家銘		400,000	2.62%
Asoni Ltd.		348,610	2.29%
渣打託管藍澤證券公司		270,000	1.77%
林順孝		260,395	1.71%

(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	107 年度	108 年度
每股市價	最高		165.5	265
	最低		38.2	120
	平均		98.7	186.92
每股淨值	分配前		26.77	24.51
	分配後		—	註 1
每股盈餘	加權平均股數		13,927	14,021
	每股盈餘(追溯前)		13.48	15.45
	每股盈餘(追溯後)		13.48	註 1
每股股利	現金股利		—	註 1
	無償配股	盈餘配股	—	註 1
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比		7.32	12.10
	本利比		—	註 1
	現金股利殖利率		—	註 1

註1：108年度盈餘分配案尚未經股東常會通過，故尚未進行分配。

(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。

本公司盈餘分派或虧損撥補於每季終了後為之，每季決算如有盈餘，應先預估並保留應納提繳稅款，依法彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積，已達實收資本總額時，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，其餘額連同前季累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案。以發行新股方式為之時，應依公司法第二百四十條規定辦理；以現金方式為之時，應經董事會決議。

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積（但法定盈餘公積，已達實收資本額時，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，其餘額連同前季累計未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會經特別決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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(經董事會通過，尚未經股東會同意)：

本年度(108 年度)擬議股利分配情形：

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		0
加：本期稅後淨利	216,576,958	

減：108 年上半年度提列法定盈餘公積	12,672,530	
減：108 年第三季提列法定盈餘公積	5,315,987	
減：108 年上半年度分配股東紅利-現金	71,780,125	
減：108 年第三季分配股東紅利-現金	32,444,616	
減：108 年第四季提列法定盈餘公積	3,669,179	
可供分配盈餘		90,694,521
分配項目：		
減：108 年第四季股東紅利-現金		90,694,521
期末未分配盈餘		0

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八) 員工、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：

本公司係以民國 108 年度稅前淨利(不含員工酬勞及董事酬勞金額之稅前淨利)為 269,218 仟元計算，提列員工酬勞百分之二計新台幣 5,384 仟元及董事酬勞百分之零點四計新台幣 1,200 仟元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息影響後之金額計算。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為分配當期之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 本公司業經過董事會通過，分派 108 年度員工現金酬勞新台幣 5,384 仟元及董事酬勞新台幣 1,200 仟元，與估列金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：未分派員工股票酬勞，故不適用。

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 107 年度雖有稅前盈餘，依公司章程規定應先彌補虧損，故無分派員工、董事及監察人酬勞之情事。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)限制員工權利新股辦理情形

109年4月30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	105年第二次限制員工權利新股	106年第一次限制員工權利新股	107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	105年7月27日	106年8月3日	107年7月25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	105年9月1日發行70,000股 106年3月1日發行70,000股	106年9月1日發行70,000股 107年3月1日發行70,000股	107年9月3日發行48,800股
已發行限制員工權利新股股數	210,000股	140,000股	250,000股	140,000股	140,000股	48,800股
發行價格	0元	0元	15元	0元	0元	0元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.47%	0.98%	1.75%	0.98%	0.98%	0.98%
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	員工自獲配限制員工權利新股之日起(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	員工自獲配限制員工權利新股之日起(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%	員工自獲配限制員工權利新股之日起(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	員工自獲配限制員工權利新股之日起(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	員工自獲配限制員工權利新股之日起(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

	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%	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%		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%	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%	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。	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	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。	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。	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	56,325 股	24,200 股	2,000 股	38,175 股	6,750 股	0 股
已解除限制權利新股之股數	153,675 股	84,875 股	248,000 股	69,175 股	33,500 股	0 股
未解除限制權利新股之股數	0 股	30,925 股	0 股	32,650 股	99,750 股	48,800 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%)	0%	0.20%	0%	0.21%	0.65%	0.32%
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1.48%，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0.98%，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1.76%，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0.98%，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0.98%，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0.98%，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

109年4月30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發行股份總數比率	
經理人	資深副總裁	47,500	0.31%	47,500	0	0	0	0	0	0	0	0%
	資深副總裁											
	財務長											
員工	資深程式總監	74,100	0.49%	74,100	0	0	0	0	0	0	0	0%
	資深程式設計											
	會計專員											
	產品副理											
	資深行銷廣告經理											
	程式設計副理											
	設計副總監											
資深財務經理												
資深企劃經理	陳珈好											

2. 104年限制員工權利新股
(1)第一次發行

109年4月30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	7,300	0.05%	5,475	0	0	0.04%	1,825	0	0	0.01%
員工	資深軟體工程師	36,300	0.24%	27,225	0	0	0.18%	9,075	0	0	0.06%
	資深程式總監										
	資深財務經理										
	資深軟體工程師										
	產品副理										
	資深程式設計										
	設計副總監										
	程式副理										
	資深行銷廣告經理										
	人資經理										

(2)第二次發行

109年4月30日

職稱	姓名	取得限制員工新 權利數量 (股)	取得限制員工 之股數占已總 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 制 之 股 數	發 行 價 格	發 行 金 額	已 解 除 限 制 之 股 數 占 已 總 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 總 發 行 股 份 總 數 比 率	
經 理 人	張立	2,700	0.02%	2,025	0	0	0.01%	675	0	0	0.00%	
員	資深軟體工程師	尹家文										
	資深軟體工程師	江禹賢										
	資深行銷廣告經理	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	0.25%	28,050	0	0	0.18%	10,350	0	0	0.07%
	人資經理	鄭詩雨										
	資深軟體工程師	張以青										
工	英語企畫專員	劉媽										
	行銷廣告專員	郭俐汝										

3. 105年第一次限制員工權利新股

109年4月30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發行總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	已解除限制之股份總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	未解除限制之股份總數占已發行股份總數比率	
員工	會計專員	呂亭燕	175,000	1.22%	175,000	15	2,625,000	1.22%	0	15	0	0%
	資深軟體工程師	張以青										
	資深軟體工程師	尹家文										
	資深行銷廣告經理	張思渝										
	資深企劃專員	鄧雯菁										
	資深軟體工程師	江禹賢										
	資深企劃專員	劉媽										
	資深軟體工程師	謝忠哲										
	營運總監	金偉愷										
	資深軟體工程師	林明威										

4. 105年第二次限制員工權利新股
(1)第一次發行

109年4月30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發行總股數比率	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發行總股數比率	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發行總股數比率	
經理人	財務長	張立	6,300	0.04%	3,150	0	0	0	0.02%	3,150	0	0	0.02%
員工	資深程式設計	李珮琪	40,400	0.26%	20,200	0	0	0	0.13%	20,200	0	0	0.13%
	資深軟體工程師	AUNG MYINT											
	行銷廣告專員	郭俐汝											
	資深行銷廣告經理	張思渝											
	資深軟體工程師	江禹賢											
	資深程式總監	王啟仲											
	產品經理	蔡佩怡											
	設計總監	金偉愷											
	人資經理	鄭詩雨											
	資深軟體工程師	黃聖翔											

(2)第二次發行

109年4月30日

職稱	姓名	取得限制員工新量股數(股)	取得限制員工之股數	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	
員工	資深程式總監	王啟仲	36,600	0.24%	17,700	0	0	18,900	0	0	0.12%	0.12%
	網管副理	彭星璋										
	人資經理	鄭詩雨										
	資深軟體工程師	陳子敬										
	資深軟體工程師	江禹賢										
	資深企劃經理	陳珈好										
	行銷廣告專員	郭俐汝										
	程式副理	吳旭鈞										
	資深軟體工程師	黃聖翔										
	資深企劃專員	劉媽										
	資深軟體工程師	張以青										

5. 106年第一次限制員工權利新股
(1)第一次發行

109年4月30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	未解除限制之發行股份總數比率
員工	資深企劃經理	45,800	0.30%	11,450	0	0	0.08%	34,350	0	0	0.23%
	遊戲營運專員										
	人資經理										
	網管副理										
	資深程式總監										
	資深研發工程師										
	軟體工程師										
	資深軟體工程師										
	資深企劃專員										
	資深軟體工程師										
陳珈好	葉柏瑜	鄭詩雨	彭星瑋	王啟仲	江禹賢	柯竣凱	陳子敬	江采霓	謝忠哲		

(2)第二次發行

109年4月30日

職稱	姓名	取得限制員工新量 股數(股)	取得限制員工 之股數	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 限制占 總發行 股份比 率	未解除 限制之 股數	發行 價格	發行 金額	未解除 限制占 總發行 股份比 率	
員 工	資深企劃經理	陳珈好	51,000	0.33%	12,750	0	0	0.08%	38,250	0	0	0.25%
	網管副理	彭星璋										
	人資經理	鄭詩雨										
	資深研發工程師	江禹賢										
	GH專員	楊淑鈴										
	資深軟體工程師	謝忠哲										
	遊戲營運專員	葉柏瑜										
	CRM副理	蔡延軒										
	資深軟體工程師	黃聖翔										
	行銷廣告專員	郭俐汝										
資深企劃專員	江采寬											

6. 107年第一次限制員工權利新股
(1)第一次發行

109年4月30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	未解除限制之發行股份總數比率	
員工	人資經理	鄭詩雨	28,000	0.18%	0	0	0	28,000	0	0	0	0.18%
	網管副理	彭星瑋										
	遊戲營運專員	葉柏瑜										
	資深軟體工程師	謝忠哲										
	資深研發工程師	江禹賢										
	資深軟體工程師	黃聖翔										
	資深企劃經理	陳珈好										
	資深企劃專員	劉媽										
	資深企劃專員	江采霓										
	CRM副理	蔡廷軒										

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：新台幣146,000仟元。

2.資金來源：

(1)辦理現金增資發行新股 900 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格新台幣 106 元，募集總金額為新台幣 95,400 仟元；若每股實際發行價格調整，致資金募集不足時，其差額將以自有資金或銀行借款因應，惟若募集資金增加時，在本次計畫所需資金總額額度內，將全數用於本次計畫，若超過，則用以充實營運資金。

(2)其餘本計畫所需資金與募集資金差異金額新台幣50,600仟元，將以自有資金支應。

3.資金運用：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			109年第二季
購買辦公大樓	109年第二季	146,000	146,000
總計		146,000	146,000

4.預計可能產生效益：為因應本公司整體未來營運成長空間之需求，以目前現有辦公空間將不敷使用，擬規劃購買辦公大樓，以供本公司及子公司舉辦活動之用，目前集團內本公司及各子公司舉辦活動場地係採租賃方式，面對租金上漲或搬遷之壓力，因此擬購置自有辦公大樓，除節省租金與避免無法續約之風險外，並藉以提升管理效能與整體營運績效，此次預計購置辦公大樓之面積約77~88坪，以目前規劃承租之辦公室鄰近市場行情租金估算，平均每月之租金支出為366仟元，每年租金支出達4,392仟元，扣除購置辦公大樓預估年提列之折舊2,920仟元，往後每年可產生1,472仟元租金節省之效益。

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：

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		109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		
購買辦公大樓	支用金額	預定	0	預計109年第二季執行完畢，並無超前或落後情形。
		實際	0	
	執行進度(%)	預定	0%	
		實際	0%	

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。

因此目前本公司主營服務，經由這些年來的轉型、調整，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，成功將公司轉型成一家 APP 服務的創新研發公司。並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。

香港子公司 Sunfun Tech Limited 於 103 年 2 月 7 日經董事會通過成立，主要營業項目以資訊軟體服務為主；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；臺灣子公司大研生醫國際股份有限公司於 107 年 6 月 14 日經董事會通過成立，主要營業項目以生技醫療為主。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	108 年度	
	營業收入淨額	營業比重
電子商務服務	1,020,731	98.43
其他服務	16,196	1.57
合計	1,036,927	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	 大研生醫
平台	Pc、android、iOS	Pc、android、iOS	android、iOS	電商、實體通路
產品定位	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	重視健康有保養需求的中壯年族群
消費方式	儲值 VIP、購買點數	儲值 VIP	儲值 VIP 購買點數	購買保健產品
主要市場	台灣、全球華人	台灣、美、墨、印度、東南亞	台灣	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。iPair 在直播功能挹注下，營收與獲利均有不錯的成長。SweetRing 在婚戀 APP 市場，持續累積知名度與品牌聲量，為集團提供穩定獲利。WeTouch 經過 3 年多的會員量能累積後，營收於 108 年度取得相當程度的進步。

至於 107 年底上線的大研生醫保健品業務，經由 108 年一整年下來的探索、磨合，大研於保健品市場也逐漸打開知名度與口碑，尚凡 109 年也將持續投入資源，擴大大研保健品的品牌能見度與銷售量，並維持「實際體感有效」的好口碑。同時大研將持續優化升級既有的產品配方，讓效果更好，同時也預計開發 3-5 款針對不同健康保養需求面向的產品，擴大大研的產品線與銷售動能。

4. 計畫開發之新商品

於 107 年底上線的大研生醫保健品業務，我們也於 108 年起持續投入研發與業務能量開拓市場，未來或將針對社交與電子商務等結合應用進行探索，加速新產品業務之成長動能。

(二) 保健品產業概況

伴隨消費者健康意識抬頭、慢性文明病的增加、少子化社會人口結構日益趨向中高齡化等因素，增加了台灣民眾對保健食品之需求，促使台灣的保健食品產業以健康為訴求快速蓬勃發展。根據中華穀類食品工業技術研究所（簡稱穀研所）調查結果，我國 2017 年保健營養食品產值達 775 億元，而市場值則約達 1,400 億元。而

由經濟部工業局人才統計調查中顯示，2018 年我國保健營養食品產業產值約新台幣 830 億元，與 2017 年相比成長了 7%。觀察 2011 至 2018 年保健食品的整體產業變化(如表一所示)，國內整體產值與其市場需求值呈現逐年成長趨勢，顯見健康意識抬頭，有新的消費者進入市場，增加了保健食品之需求量及其產能，使得國內保健食品市場規模逐年擴大。此外更預估未來 3 年（2020~2022 年）會有 9~11%之成長幅度。

除了保健食品外，隨著時代的進步及生活水準提升，國人對美妝的需求也越趨重視，觀察經濟部統計處 2011 至 2018 年藥妝零售營業額(如表二所示)，國內整體產值與其市場需求值呈現逐年成長趨勢，其中又以化妝保養品占比一半左右（如圖一所示）。除此之外，根據應用生技產業年鑑 2015，台灣經濟研究院生物科技產業研究中心推估預測，單看皮膚保養品市場，2020 年將可達到 574 億元，2015 到 2020 年的複合年成長率(Compound Annual Growth Rate, CAGR)為 2.4%。其中國內皮膚保養品市場約九成以上為臉部護膚品，其中又以抗老化產品為主流，約占臉部護膚品的 43.4%。

根據穀研所 2017 年保健營養食品調查結果，我國市售保健食品之主力功效訴求排序為腸胃道保健、免疫調節、營養補充、調節血脂、護眼、護肝、護關節；而未來可能的潛力功效則有延緩衰老、減重減脂體重控制（詳如以下圖二），而目前公司開發之產品有參考市場販售主力與潛力的保健功效來做開發。

1. 心血管保健

根據世界衛生組織(World Health Organization, WHO)指出，心血管疾病是全球死亡的頭號殺手。在台灣，平均每 27 分鐘就有一人死於心臟病，以健保資料分析急性心肌梗塞與中風之發生率，更是發現青壯族群發生率有上升的現象。由此可見心血管疾病對國人的健康之影響極大。

心血管疾病包含有高血脂、高血壓、中風、心臟疾病等，而高血脂與血管功能老化是引發心血管疾病的重要危險因子。根據台灣經濟研究院生物科技產業研究中心(2016)之調查，調節血脂保健產品的主要成分來源有魚油以及紅麴。此外近年來高血脂患者傾向較無副作用的保健食品來控制病情，或是經過藥物治療待情況穩定後，以保健食品維持，亦有部分患者希望在使用藥物治療的過程中加入保健食品以提升療效，因此此類相關產品逐漸受到重視。

由國內市場規模根據衛福部 (2013)、健康遠見(2015)及台灣經濟研究院生物科技產業研究中心的計算，2015 到 2020 年台灣調節血脂產品 CAGR 為 3.8%，推估 2020 年市場規模為新台幣 92 億元。

2. 眼睛保健

眼睛為人體重要的器官，隨著全世界人口的老齡化及科技產品的普及，非傳染性眼疾的視力健康需求與年俱增，根據衛福部調查顯示，台灣是世界上近視人口比例最高的國家之一。而高度近視者到老年時，視力惡化程度較一般人高，退化性黃斑部病變、白內障、視網膜剝離等眼症皆會伴隨而來，嚴重時甚至可能導致失明。而年輕的族群則需要注意乾眼症的發生，隨著科技的進步、電腦的普及，根據健保署資料統計，乾眼症人口每年以 10% 的速度成長中。

目前眼睛疾病大部分都沒有辦法根治，只能防止惡化，所以預防眼睛疾病才是當務之急。保健品已知可以預防及延緩眼睛疾病，其相關營養素有包含葉黃素、玉米黃素、花青素、維生素 A、胡蘿蔔素及魚油。

而根據台灣經濟研究院生物科技產業研究中心 (2016) 推估預測，2015 到 2020 年台灣視力保健產品 CAGR 為 8.1%，2020 年國內視力保健產品市場規模為新台幣 242 億元。

3. 免疫力強化

隨著全球受到老齡化衝擊、慢性疾病以及惡性腫瘤增加，尤其是近期新型冠狀病毒以及流感的肆虐之下，免疫功能的強弱決定我們是否容易生病。免疫功能在為數不少的疾病裡都扮演著一個相當重要的角色，未來醫學的主軸發展也是以預防疾病的發生，提升人體自身免疫系統的健全與保健，以增強自身免疫力去對抗外來病原、減少疾病與癌症的機率。

因應國人健康意識抬頭，除了運動、飲食、定期健康檢查外，保健食品更成為增強免疫力，保健行動下的重要一環。目前公司開發與免疫力相關連的產品有基礎保健的維他命 C、維他命 B 以及綜合維他命；平日日常保養的靈芝產品，訓練自身免疫系統的防禦力、戰鬥力、使自身體內的應變力夠強；最後是當病毒入侵後覆蓋住病毒，防止病毒進入體內細胞的接骨木莓產品。

以靈芝產品為例，根據穀研所歷年靈芝產值調查，2011 年約達 17 億、2015 年約達 19 億、2017 年約達 21 億，由此可看出靈芝相關保健品產值是以穩定成長中，且從歷年 2000 到 2018 年申請健康食品免疫調節認證，通過之品項逐年增加的趨勢也可看出，此類相關保健品仍為國內保健食品產業發展的重要品項之一。

4. 益生菌

益生菌現今已成為保健食品的當紅炸子雞，因為近年來有愈來愈多的研究成果顯示，腸道微生物與身體各項重要機能密切相關。腸道是人體最重要的免疫器官，因為腸道中充滿了各種外來及內生的毒素，作為身體防衛第一前線，阻擋病菌進入血液。它影響了人類各種疾病，包含感染症、癌症、代謝症候群所導致的肥胖與糖尿病、過敏與免疫失調性疾病、精神疾病、退化性疾病如阿茲海默症或帕金森氏症等等。腸道菌對我們身體全面的健康影響程度遠超過預期，以至於越來越多的科學家都投入在研究益生菌的領域上，也因此，腸道健康領域衍生出了巨大的商機，益生菌的異軍突起，就是最好的例子。

根據 Transparency Market Research 估，2014 年至 2020 年全球益生菌市場 CAGR 超過 7%，至 2020 年時其全球規模可達 960 億美元。其中又以亞太地區為最龐大的消費市場，佔市場總量比 40% 以上。另外根據 Innova market insights 的資料統計指出，全球益生菌產品數量的成長率是 38.3%，為目前保健市場裡成長率最高的品項。而在網路熱度方面，益生菌議題的搜尋量從 Keyword Tool 的資料可以發現過去一年搜尋量居高不下且有 9% 的成長，預期未來會有更多相關產品的需求。

目前公司的產品有針對過敏疾病（舒敏益生菌）、腸道健康（順暢益生菌）、代謝症候群（超纖益生菌）、女性泌尿道感染（舒密樂甘露糖益生菌）做出相對應的益生菌產品。

5. 骨骼關節保健

由於醫療科技的進步和環境衛生的改善，人類的壽命得以延長，但隨即而來的老年醫療照護問題也越來越重要。常見的老年骨骼肌肉系統的變化，像是退化性關節炎與骨質疏鬆兩者皆是目前最常見年長者行動受限的重要議題。

退化性關節炎是關節軟骨因外傷或老化而被破壞，所以關節活動時就開始產生不正常磨擦及疼痛；而骨質疏鬆是因硬骨內的骨質流失，而造成骨頭結構的脆弱，使得很小的外力就會造成骨折。兩者的盛行率皆是逐年在增加，台灣地區流行病學資料估計，我國 50 歲以上人口患有骨質疏鬆症到 2025 年會增為 42%，而退化性關節炎目前 70 歲以上的年長者其發生率已高達 70%。如此之高的盛行率耗費極大之家族人力及社會醫療資源，因此即早開始的預防及保健是當務之急。

由工研院產科國際所的統計資料顯示，預估 2018 到 2025 年全球骨科醫材市場 CAGR 為 3.2%，到 2025 年成長至 515 億美元，其中主要以關節重建產品佔比有達 42%。希望藉由攝取保健品即早開始補充軟骨及硬骨的營養成分，減少未來使用骨關節重建所需的醫療資源，讓年長者可以行動自如為目標。

6. 美容產品

隨著消費者生活方式的改變，越來越多的消費者正在尋求非侵入性的美容方法來提升個人美貌。「美容營養品」強調不只是治標，更要治本的理念，通過攝入食品或膳食營養品幫助改善人體和肌膚健康問題，正逐漸獲得消費者的青睞，同時也有越來越多的研究證明某些特定營養成分，像是膠原蛋白胜肽、維生素 C、玻尿酸和穀胱甘肽等等，都能顯著改善肌膚健康。尤以膠原蛋白相關產品更是具有市場高熟悉度之優勢，目前一般消費者已把「膠原蛋白」與「美容」直接劃上等號，因此膠原蛋白相關產品在已經成熟的美容市場中才會始終歷久不衰。

目前公司美容相關保健食品有以膠原蛋白為主體，恢復肌膚彈性、維持肌膚保水性與減少皺紋/細紋等功效的美肌產品（凝漾膠原蛋白粉包）；以及主訴求為改善肌膚暗沉、減少痘痘與抗氧化等美白功效美白產品（凝光穀胱甘肽錠）。

由國內穀研所(2017)及食品工業發展研究所 (2018 食品產業年鑑報告)的分析中可看出，以女性訴求保健飲品佔了 2.2%，產值約新台幣 17 億元；而膠原蛋白在

保健食品中佔了 1.7%，產值約新台幣 13~20 億元。

7. 瘦身產品

根據 2013~2016 年國民健康署統計指出，台灣國內成人過重及肥胖盛行率為 45.4%（男性 53.4%；女性 38.3%），且過重或肥胖的比例正在逐年上升中。世界衛生組織指出「肥胖是一種慢性疾病」。肥胖可能導致其他疾病發生而對人體健康造成影響，例如：發生糖尿病、代謝症候群及血脂異常的風險提高 3 倍；發生高血壓、心血管疾病、膝關節炎及痛風提高 2 倍之風險。因此，肥胖已經成為現今開發社會中無輕視的健康問題。

公司針對減重瘦身開發三款產品：1. 改變肥胖者腸道菌相，促進腸道中阿克曼氏菌(*Akkermansia muciniphila*)生長為主軸的益生菌產品（超纖益生菌）；2. 使用多種不同的植萃原料，增加脂肪代謝、阻斷澱粉與脂肪吸收、減少食慾與增加醣類代謝功效，達到減少體脂肪的產品（超纖植萃抹茶粉包）；3. 利用大量的膳食纖維以及益生質為基底，設計出以每包約 2.3 包砂糖甜度的糖包，來取代日常中使用的糖，讓消費者在不失去甜味的享受之下，同時也能達到減重瘦身的功效產品（超纖膳食纖維糖包）。

台灣消費者對減重的熱衷反映在保健食品的市場產值上，根據 Euromonitor 2018 全球市場調查資料顯示，台灣整體體重管理保健食品市場自 2003 年起每年都穩定成長，產值在 2017 年達到新台幣 170 億元，預估每年將仍以 2% 速度持續成長，至 2022 年推估市場產值將達新台幣 189 億元。

8. 瑪卡

相較於西方社會，台灣仍屬於較為保守的傳統觀念，對於性功能障礙，一向是國人難以啟齒的問題。以往好發在中老年人，但最近有越來越年輕化的趨勢。性功能障礙的種類有許多，根據台灣男性學醫學會統計，台灣 18~25 歲男性有勃起障礙的比率高達 5~10%。林口長庚醫院男性學及婦女泌尿科主任醫師指出，台灣 40 歲以下男性有早洩問題比例高達 55.87%，其中有以 30~39 歲的比例最多，占 34.64%。

目前治療性功能障礙常見的方式是使用藥物（如威而鋼、犀利士、樂威壯等），雖說藥物治療讓許多男性重振雄風，但藥物治療容易帶有後遺症，因此以相對安全的保健食品來改善相關症狀逐漸被消費者所接受。公司針對男性功能保健上開發了精氣神馬卡能量飲，使用秘魯來源瑪卡原料，搭配足量精胺酸並佐以葡萄糖酸鋅、鹿茸、刺五加與蛹蟲草子實體，讓食用者可提高運動表現，並同時攝取多種不同營養素，提升性慾與改善精子的品質，全方面改善調整男性體質。

目前威而鋼在台灣一顆售價約 400 元，而壯陽藥包括威而鋼、樂威壯、犀利士每年在台灣有將近新台幣 12 億的市場。因此，若能以大研精氣神馬卡能量飲來逐步取代藥物，不僅能讓食用者免受藥物副作用之苦，更能獲得瑪卡與其他保健食品原料所帶來的保健功效。

9. 保健食品市場不利因素

應用於保健食品的素材來源多樣，種類繁多，造就了保健食品的多元性，然而目前國內除了微生物類保健食品素材較有自己自足的能力以外，其他大部份植物草本、動物萃取、人工合成營養素等等來源素材會受限於台灣土地耕作面積狹小、人工成本高，而無法達到規模效益來支撐營運，因此需仰賴國外進口。

除了素材以進口為主之不利因素以外，國內保健食品發展在政府制度及法規管理面相關遇到諸多發展上的瓶頸，包括政府開放相關品質驗證之申請項目有限、為符合衛生法規產品安全等相關檢驗項目及花費成本過高及政府開放申請之健康食品功效項目有限。

有待保健食品衛生主管機關正視此問題，如何在保障民眾健康安全前提下，亦不阻撓產業整體健全發展與學研界及產業界共同研商解決之道。相關檢驗費項目及花費成本過高與國內整體食安環境有關，唯有國內食品相關業者做好源頭管理，並控制好製程環境及衛生條件，杜絕所有食安問題，才能根本解決此問題。

(二) 交友產業概況

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

因APP服務之科技特殊性，因此公司所有相關APP業務，均必須透過全球唯二的平台業者(蘋果Apple、谷歌Google)進行上架，面向消費者提供服務，因此本公司服務除了此唯二平台，並不存在任何上中下游關係，公司創造產生的數位服務，藉由(蘋果Apple、谷歌Google)就能直接面向消費者。

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

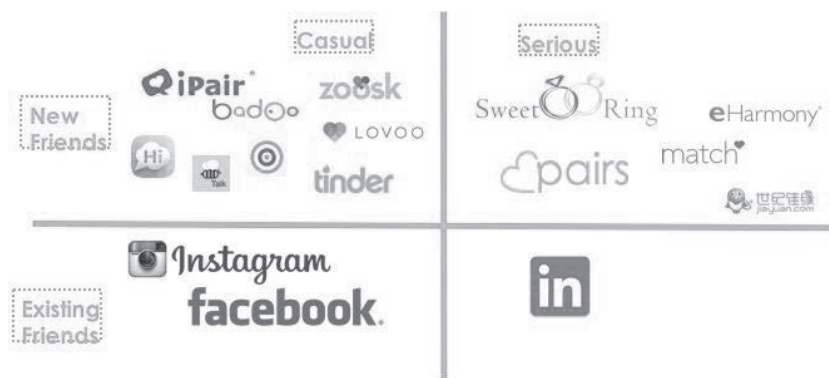
據估計，目前海外華人在全球將近 5,000 萬人，其中將近 3,000 萬人(63%)，集中在東南亞地區，他們主要分佈在印尼、馬來西亞、泰國、新加坡、菲律賓，在越南和柬埔寨也有一些。

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。

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，以下就各種競爭者的交友 APP 進行市場區隔上的介紹：



(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
108 年度	44,040	4.25%
109 年度第一季	12,219	5.23%

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
<ul style="list-style-type: none"> ● 推出嚴肅婚戀交友 App 「SweetRing 甜甜圈」 ● 推出年輕休閒交友 App 「WeTouch」 ● 「iPair 愛情公寓」交友 APP 推出「直播聊天功能」 ● 投入生醫保健食品研發，推出「大研生醫」保健食品及電商平台，研發「大研生醫德國頂級魚油」、「大研生醫超級靈芝多醣體」、「大研生醫冒易舒接骨木莓粉包」等 23 款精選保健食品。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期計劃

A.提高營收、獲利

延續 108 年的公司策略，目前旗下各交友 APP 產品線，將針對各自的市場區隔，深化鞏固其市場定位與占有率，搶攻有消費力之族群客戶，藉由分眾、清楚的產品訴求，優質的 APP 體驗與客戶服務，使之轉化為忠實顧客，進一步推升營收，同時帶動獲利。

B.大研保健品業務加速成長

我們也會於 109 年度更加大力投入研發與業務能量開拓市場，未來或將針對社交與電子商務等結合應用進行探索，加速新產品業務之成長動能。

2. 長期計劃

A.強攻生醫保健市場

鑒於高齡化已是全球趨勢。隨著高齡族群資產的增加，對於健康、快樂的生活品質的需求也將成為剛性需求，尚凡非常看好此一領域的未來商機，會用 2-3 年的時間積極播種投資，暫時不以獲利為目標，投入更多資源，加大對此一領域的嘗試，打造真正有效、安心的保健食品，以滿足市場日漸成長的需求。

B.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。

C.發展國際化運營能力

未來公司在長期發展方在面向海外市場時，如何讓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，2017 年台灣最常下載的 APP 是 iPair。而 2015 年第四季推出的

SweetRing 在海外市場的表現更是超越 iPair。

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 30 人，佔公司將近 50%，具備充沛的 APP 後端與前端研發人才，目前維運本公司及子公司重要的三款交友服務。這股研發能量也將陸續投入大研保健品業務的開發中，相信藉由各種科技力的運用，定能打造出新世代的保健品消費體驗，也將能預先佈局 20~30 年後，目前中壯年族群老年化後的保健品市場。

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，可以更有效率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。

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. 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. 交友 APP 的進入全球化時代，來自中國、美國兩大數位強國的產品服務在世界各地攻城掠地，競爭更加激烈

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：本公司係屬電子商務業，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	107 年度				108 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	D 公司	91,827	23.68	無	D 公司	111,385	23.47	無
2	C 公司	64,456	16.62	無	C 公司	77,144	16.25	無

108 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%)，故造成成本上升。

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

本公司係屬電子商務業，銷貨收入來源為提供網路資訊服務收入，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：本公司係屬電子商務業，故無明確之生產量值。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	年度		107 年度				108 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
電子商務服務	—	826,326	—	—	—	1,020,731	—	—		
電子商務銷貨	—	3,292	—	—	—	16,080	—	—		
其他服務	—	312	—	—	—	116	—	—		
合計	—	892,930	—	—	—	1,036,927	—	—		

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	107 年度	108 年度	109 年度 截至 3 月 31 日止
員工 人數	營運人員		25	22	21
	行銷人員		10	5	5
	研發人員		35	33	32
	合 計		70	60	58
平均年齡			32.3	33.7	34.1
平均服務年資(年)			4.4	6.2	6.3
學歷 分布 比率(%)	研究所以上		11.42%	13%	14%
	大學(專)		80.00%	80%	79%
	高中以下		8.57%	7%	7%

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（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：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酬勞，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 108 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	441	157	24,800

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
本公司	瑪莎數位遊戲有限公司	資產讓與合約書	106.6.8 起生效	雙方同意資產讓與產品之合作	無
本公司	WT Tech Limited	資產讓與合約書	106.9.1 起生效	雙方同意資產讓與產品之合作	無
本公司	KKLab Technologies Pte. Ltd.	合資協議書	109.1.13 起生效	投資 KKNow Co., Ltd.	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

年度		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
項目						
流動資產		156,673	125,090	124,937	262,929	245,025
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		—	—	—	20,974	22,159
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		—	—	—	5,341	3,645
備供出售金融資產—非流動		15,473	15,304	19,510	—	—
採用權益法之投資		50,463	35,323	33,166	171,492	211,769
不動產、廠房及設備		5,048	2,727	1,473	719	1,573
無形資產		4,768	5,514	5,072	4,714	4,013
其他資產		16,272	12,774	13,422	14,860	36,057
資產總額		248,697	196,732	197,580	481,029	524,241
流動負債	分配前	59,578	49,202	60,234	106,974	127,264
	分配後	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2
非流動負債		—	8,842	3,051	1,384	62,359
負債總額	分配前	59,578	58,044	63,285	108,358	189,623
	分配後	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2
歸屬於母公司業主之權益		189,119	138,688	134,295	372,671	334,618
股本		127,365	141,876	142,484	143,586	143,560
資本公積		161,439	180,177	180,950	230,562	78,543
保留盈餘	分配前	(91,430)	(176,250)	(185,101)	3,791	116,143
	分配後	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2
其他權益		(8,255)	(7,115)	(4,038)	(5,268)	(3,628)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	189,119	138,688	134,295	372,671	334,618
	分配後	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2

註 1：104-108 年度之財務資料經會計師查核。

註 2：104-106 年度為年度虧損，故無盈餘可分配；雖 107 年度有盈餘，依公司章程規定應先彌補虧損，故無盈餘可分配；108 年度盈餘分配尚待股東常會通過後才可分配。

2. 簡明資產負債表—合併

單位：新台幣仟元

項目	年度		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
	流動資產		202,083	230,382	224,254	462,735	508,248
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		—	—	—	20,974	22,159	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		—	—	—	5,341	3,645	
備供出售金融資產—非流動		15,473	15,304	19,510	—	—	
採用權益法之投資		5,052	3,195	1,562	595	—	
不動產、廠房及設備		5,048	5,029	3,165	1,707	1,823	
無形資產		4,768	5,687	6,226	5,846	6,599	
其他資產		16,302	14,878	16,139	20,739	45,348	
資產總額		248,726	274,475	270,856	517,937	587,822	
流動負債	分配前	59,607	70,269	81,733	132,103	173,636	
	分配後	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	
非流動負債		—	65,518	54,828	1,384	62,359	
負債總額	分配前	59,607	135,787	136,561	133,487	235,995	
	分配後	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	
歸屬於母公司業主之權益		189,119	138,688	134,295	384,450	351,827	
股本		127,365	141,876	142,484	143,586	143,560	
資本公積		161,439	180,177	180,950	230,562	78,543	
保留盈餘	分配前	(91,430)	(176,250)	(185,101)	3,791	116,143	
	分配後	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	
其他權益		(8,255)	(7,115)	(4,038)	(5,268)	(3,628)	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		—	—	—	11,779	17,209	
權益總額	分配前	189,119	138,688	134,295	384,450	351,827	
	分配後	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	

註 1：103-108 年度之財務資料經會計師查核。

註 2：104-106 年度為年度虧損，故無盈餘可分配；雖 107 年度有盈餘，依公司章程規定應先彌補虧損，故無盈餘可分配；108 年度盈餘分配尚待股東常會通過後才可分配。

3. 簡明綜合損益表—個體

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	243,384	218,912	310,320	591,430	715,934
營業毛利	193,799	158,770	175,156	314,082	396,967
營業損益	(71,679)	(17,742)	6,687	157,829	229,215
營業外收入及支出	384	(65,492)	(15,296)	49,031	33,419
稅前淨利(損)	(71,295)	(83,234)	(8,609)	206,860	262,634
繼續營業單位 本期淨利	(71,088)	(84,820)	(8,851)	187,681	216,577
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	(71,088)	(84,820)	(8,851)	187,681	216,577
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	270	922	1,861	2,472	(2,977)
本期綜合損益總額	(70,818)	(83,898)	(6,990)	190,153	213,600
每股盈餘	(5.68)	(6.31)	(0.64)	13.48	15.45

註1：104-108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				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營 業 收 入	243,384	331,557	487,020	829,930	1,036,927
營 業 毛 利	193,775	229,936	274,381	442,097	562,264
營 業 損 益	(71,808)	(83,625)	(2,702)	203,054	276,799
營業外收入及支出	513	(1,210)	(6,108)	6,211	739
稅 前 淨 利 (損)	(71,295)	(84,835)	(8,810)	209,265	277,538
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	(71,088)	(84,820)	(8,851)	191,527	220,566
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	(71,088)	(84,820)	(8,851)	191,527	220,566
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	270	922	1,861	2,505	(2,977)
本 期 綜 合 損 益 總 額	(70,818)	(83,898)	(6,990)	194,032	217,589
每 股 盈 餘	(5.68)	(6.31)	(0.64)	13.48	15.45

註 1：104-108 年度之財務資料經會計師查核。

(二) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-我國財務會計準則：無。

(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
104	安侯建業聯合會計師事務所	陳蓓琪、林恒昇	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、徐永堅	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、徐永堅	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、徐永堅	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、徐永堅	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—個體

分析項目		年度				
		104 年度	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	23.96	29.50	32.03	22.53	36.17
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,746.41	5,391.75	9,307.40	51,831.85	25,140.18
償債能力 %	流動比率	262.97	254.24	207.42	245.79	192.53
	速動比率	261.58	251.47	202.01	242.09	190.06
	利息保障倍數	(1,319.28)	(698.45)	(52.14)	1,971.10	351.18
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.40	8.18	13.40	15.51	11.20
	平均收現日數	49.32	44.62	27.24	23.53	32.58
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—
	應付款項週轉率(次)	28.17	30.40	16.36	13.23	14.10
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	37.03	56.31	147.77	539.63	624.72
	總資產週轉率(次)	0.85	0.98	1.57	1.74	1.42
獲利能力	資產報酬率(%)	(24.86)	(38.04)	(4.42)	55.34	43.21
	權益報酬率(%)	(30.87)	(51.75)	(6.48)	74.04	61.24
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 4)	(55.98)	(58.67)	(6.04)	144.07	182.94
	純益率(%)	(29.21)	(38.75)	(2.85)	31.73	30.25
	每股盈餘(元)	(5.68)	(6.31)	(0.64)	13.48	15.45
現金流量	現金流量比率(%)	(90.46)	(10.41)	30.07	135.70	169.91
	現金流量允當比率(%)	127.36	75.71	22.82	46.15	240.73
	現金再投資比率(%)	(30.17)	(2.92)	10.88	36.14	27.60
槓桿度	營運槓桿度	(2.70)	(8.95)	26.19	1.99	1.73
	財務槓桿度	1.00	0.99	1.02	1.00	1.00

(一) 最近期財務比率分析—合併

分析項目		年度				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	23.96	49.47	50.42	25.77	40.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,746.41	4,050.69	5,967.61	22,521.97	21,692.54
償債能力 %	流動比率	339.03	327.86	274.37	350.28	292.71
	速動比率	337.63	324.25	269.80	334.99	282.98
	利息保障倍數	(1,319.28)	(698.23)	(25.23)	230.96	371.05
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.40	10.00	13.26	13.98	14.81
	平均收現日數	49.32	36.50	27.53	26.10	24.64
	存貨週轉率 (次)	—	—	—	註 5	1.25
	應付款項週轉率 (次)	28.18	88.56	33.75	29.50	30.35
	平均銷貨日數	—	—	—	註 5	292
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	37.03	65.80	118.87	340.69	587.49
	總資產週轉率 (次)	0.85	1.27	1.79	2.11	1.88
獲利能力	資產報酬率 (%)	(24.85)	(31.87)	(1.81)	48.75	39.28
	權益報酬率 (%)	(30.87)	(51.75)	(6.48)	73.84	61.24
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 5)	(55.98)	(59.80)	(6.18)	145.74	193.33
	純益率 (%)	(29.21)	(25.58)	(1.82)	23.08	20.89
	每股盈餘 (元)	(5.68)	(6.31)	(0.64)	13.48	15.45
現金流量	現金流量比率 (%)	(79.54)	(82.83)	(5.24)	148.15	152.58
	現金流量允當比率 (%)	70.99	46.00	3.49	80.79	205.21
	現金再投資比率 (%)	(30.05)	(25.13)	(1.96)	47.40	38.06
槓桿度	營運槓桿度	(2.70)	(2.75)	(101.55)	2.18	2.03
	財務槓桿度	1.00	0.98	0.36	1.00	1.00

註 1：104-108 年度之財務資料經會計師查核。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

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。

註5：因子公司大研生醫國際股份有限公司於民國107年11月開始營運，故無存貨週轉率及平均銷貨日數可參考。

(二)最近五年度財務比率分析-我國財務會計準則(個體)：無。

(三) 最近二年度財務比率及會計項目重大變動說明一個體

分析項目	107 年	108 年	變動比例 (%)	變動達 20%之說明
負債占資產比率	22.53	36.17	60.54	108 年負債占資產比率增加，主係長期借款增加及適用 IFRS16 新增租賃負債所致。
長期資金占不動產、廠房及設備比率	51,831.85	25,140.18	(51.50)	108 年長期資金占不動產、廠房及設備比率減少，主係設備增加所致。
流動比率	245.79	192.53	(21.67)	108 年流動比率減少，主係流動負債增加所致。
速動比率	242.09	190.06	(21.49)	108 年速動比率減少，主係流動負債增加所致。
利息保障倍數	1,971.10	351.18	(82.18)	108 年利息保障倍數減少，主係利息費用增加所致。
應收款項週轉率(次)	15.51	11.20	(27.79)	108 年應收款項週轉率減少，主係平均應收款項增加所致。
平均收現日數	23.53	32.58	38.46	108 年平均收現日數增加，主係應收款項週轉率減少所致。
資產報酬率(%)	55.34	43.21	(21.92)	108 年資產報酬率減少，主係平均資產總額增加所致。
稅前純益占實收資本額比率(%)	144.07	182.94	26.98	108 年稅前純益占實收資本比率增加，主係稅前純益增加所致。
現金流量比率(%)	135.70	169.91	25.21	108 年現金流量比率增加，主係營業活動淨現金流量增加所致。
現金流量允當比率(%)	46.15	240.73	421.63	108 年現金流量允當比率增加，主係最近五年度營業活動淨現金流量增加所致。
現金再投資比率(%)	36.14	27.60	(23.63)	108 年現金再投資比率減少，主係現金股利增加所致。

單位：新台幣仟元；%

項 目	年 度		增減變動		說明
	107年度 金額	108年度 金額	金額	%	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,341	3,645	(1,696)	(31.75%)	108 年透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減少，主係 108 年公允價值評價損失所致。

年 度 項 目	107年度	108年度	增減變動		說明
	金額	金額	金額	%	
採用權益法之投資	171,492	211,769	40,277	23.49%	108年採用權益法之投資增加，主係108年子公司投資增加及子公司獲利所致。
不動產、廠房及設備	719	1,573	854	118.78%	108年不動產、廠房及設備增加，主係108年購置新設備所致。
其他資產	14,860	36,057	21,197	142.64%	108年其他資產增加，主係108年適用IFRS16所致。
非流動負債	1,384	62,359	60,975	4405.71%	108年非流動負債增加，主係108年長期借款增加所致。
資本公積	230,562	78,543	(152,019)	(65.93%)	108年資本公積減少，主係108年資本公積配發現金股利所致。
保留盈餘	3,791	116,143	112,352	2963.65%	108年保留盈餘增加，主係108年淨利增加所致。
其他權益	(5,268)	(3,628)	1,640	(31.13%)	108年其他權益減少，主係108年員工未賺得酬勞減少所致。
營業收入	591,430	715,934	124,504	21.05%	108年營業收入增加，主係108年「愛情公寓 iPair」交友APP新推出之「直播聊天功能」持續成長所致。
營業毛利	314,082	396,967	82,885	26.39%	108年營業毛利增加，主係108年營業收入增加所致。
營業損益	157,829	229,215	71,386	45.23%	108年營業損益增加，主係108年營業收入增加所致。
營業外收入及支出	49,031	33,419	(15,612)	(31.84%)	108年營業外收入及支出減少，主係108年透過損益按公允價值衡量之金融資產利益減少所致所致。
稅前淨利	206,860	262,634	55,774	26.96%	108年稅前淨利增加，主係108年營業收入增加所致。
所得稅費用	(19,179)	(46,057)	(26,878)	140.14%	108年所得稅費用增加，主係108年稅前淨利增加所致。
本期其他綜合損益（稅後淨額）	2,472	(2,977)	(5,449)	(220.43%)	108年其他綜合損益減少，主係108年透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益減少所致。

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	107年	108年	變動比例 (%)	變動達20%之說明
負債占資產比率	25.77	40.15	55.80	108年負債占資產比率增加，主係負債增加所致。
利息保障倍數	230.96	371.05	60.66	108年利息保障倍數增加，主係所得稅及利息費用前純益增加所致。
不動產、廠房及設備週轉率(次)	340.69	587.49	72.44	108年不動產、廠房及設備週轉率增加，主係銷貨淨額增加所致。
稅前純益占實收資本額比率(%)	145.74	193.33	32.65	108年稅前純益占實收資本比率增加，主係稅前純益增加所致。
現金流量允當比率(%)	80.79	205.21	154.00	108年現金流量允當比率增加，主係最近五年度營業活動淨現金流量增加所致。

單位：新台幣仟元；%

項 目	年 度		增減變動		說明
	107年度 金額	108年度 金額	金額	%	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,341	3,645	(1,696)	(31.75%)	108年透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減少，主係公允價值評價減少所致。
採用權益法之投資	595	0	(595)	(100.00%)	108年採用權益法之投資減少，主係108年子公司取得控制力所致。
其他資產	20,739	45,348	24,609	118.66%	108年其他資產增加，主係108年適用IFRS16所致。
流動負債	132,103	173,636	41,533	31.44%	108年流動負債增加，主係108年所得稅負債及一年或一營業週期內到期長期借款增加所致。
非流動負債	1,384	62,359	60,975	4405.71%	108年非流動負債增加，主係108年長期借款增加所致。
資本公積	230,562	78,543	(152,019)	(65.93%)	108年資本公積減少，主係108年資本公積配發現金股利所致。
保留盈餘	3,791	116,143	112,352	2963.65%	108年保留盈餘增加，主係108年淨利增加所致。
其他權益	(5,268)	(3,628)	1,640	(31.13%)	108年其他權益減少，主係108年員工未賺得酬勞減少所致。

項 目 \ 年 度	107年度	108年度	增減變動		說明
	金額	金額	金額	%	
非控制權益	11,779	17,209	5,430	46.10%	108年非控制權益增加，主係108年子公司淨利增加所致。
營業收入	829,930	1,036,927	206,997	24.94%	108年營業收入增加，主係108年「愛情公寓 iPair」交友 APP 之「直播聊天功能」持續成長所致。
營業成本	(387,833)	(474,663)	(86,830)	22.39%	108年營業成本增加，主係108年金流及直播業務成本增加所致。
營業毛利	442,097	562,264	120,167	27.18%	108年營業毛利增加，主係108年營業收入增加所致。
營業損益	203,054	276,799	73,745	36.32%	108年營業損益增加，主係108年營業收入增加所致。
營業外收入及支出	6,211	739	(5,472)	(88.10%)	108年營業外收入及支出減少，主係108年透過損益按公允價值衡量之金融資產利益減少所致。
稅前淨利	209,265	277,538	68,273	32.63%	108年稅前淨利增加，主係108年營業收入增加所致。
所得稅費用	(17,738)	(56,972)	(39,234)	221.19%	108年所得稅費用增加，主係108年稅前淨利增加所致。
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,505	(2,977)	(5,482)	218.84%	108年其他綜合損益減少，主係108年透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益減少所致。

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。

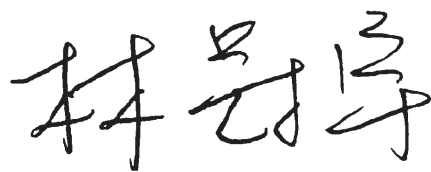
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託資誠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、財務報表及盈餘分配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。

尚凡國際創新科技股份有限公司

審計委員會召集人： 林冠宇



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第117~160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161~203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	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		262,929	245,025	(17,904)	(6.81%)
不動產、廠房及設備		719	1,573	854	118.78%
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		20,974	22,159	1,185	5.65%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		5,341	3,645	(1,696)	(31.75%)
採用權益法之投資		171,492	211,769	40,277	23.49%
其他資產		19,574	40,070	20,496	104.71%
資產總額		481,029	524,241	43,212	8.98%
流動負債		106,974	127,264	20,290	18.97%
長期負債		1,384	62,359	60,975	4405.71%
負債總額		108,358	189,623	81,265	75.00%
股本		143,586	143,560	(26)	(0.02%)
資本公積		230,562	78,543	(152,019)	(65.93%)
保留盈餘		3,791	116,143	112,352	2963.65%
其他權益		(5,268)	(3,628)	1,640	(31.13%)
權益總額		372,671	334,618	(38,053)	(10.21%)
<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"> 1.採用權益法之投資：108年採用權益法之投資增加，主係108年子公司投資增加及子公司獲利所致。 2.其他資產：108年其他資產增加，主係108年適用IFRS16所致。 3.長期負債：108年長期負債增加，主係108年新增長期借款及適用IFRS16所致。 4.資本公積：108年資本公積減少，主係108年資本公積配發現金股利所致。 5.保留盈餘：108年保留盈餘增加，主係108年淨利增加所致。 					

合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		462,735	508,248	45,513	9.84%
不動產、廠房及設備		1,707	1,823	116	6.80%
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		20,974	22,159	1,185	5.65%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		5,341	3,645	(1,696)	(31.75%)
採用權益法之投資		595	0	(595)	(100.00%)
其他資產		26,585	51,947	25,362	95.40%
資產總額		517,937	587,822	69,885	13.49%
流動負債		132,103	173,636	41,533	31.44%
長期負債		1,384	62,359	60,975	4405.71%
負債總額		133,487	235,995	102,508	76.79%
股本		143,586	143,560	(26)	(0.02%)
資本公積		230,562	78,543	(152,019)	(65.93%)
保留盈餘		3,791	116,143	112,352	2963.65%
其他權益		(5,268)	(3,628)	1,640	(31.13%)
非控制權益		11,779	17,209	5,430	46.10%
權益總額		384,450	351,827	(32,623)	(8.49%)
<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"> 1.其他資產：108年其他資產增加，主係108年適用IFRS16所致。 2.流動負債：108年流動負債增加，主係108年所得稅負債及一年或一營業週期內到期長期借款增加所致。 3.長期負債：108年長期負債增加，主係108年新增長期借款及適用IFRS16所致。 4.資本公積：108年資本公積減少，主係108年資本公積配發現金股利所致。 5.保留盈餘：108年保留盈餘增加，主係108年淨利增加所致。 					

註 1：107-108 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

年 度 項 目	107 年度	108 年度	差異	
			金額	%
營業收入	591,430	715,934	124,504	21.05%
營業成本	(277,348)	(318,967)	(41,619)	15.01%
營業毛利	314,082	396,967	82,885	26.39%
營業費用	(156,253)	(167,752)	(11,499)	7.36%
營業利益	157,829	229,215	71,386	45.23%
營業外收入及支出	49,031	33,419	(15,612)	(31.84%)
稅前淨利	206,860	262,634	55,774	26.96%
所得稅費用	(19,179)	(46,057)	(26,878)	140.14%
純淨利	187,681	216,577	28,896	15.40%
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. 營業收入：108年營業收入增加，主係108年「愛情公寓iPair」交友APP之「直播聊天功能」持續成長所致。				
2. 營業毛利：108年營業毛利增加，主係108年營業收入增加所致。				
3. 營業利益：108年營業利益增加，主係108年營業收入增加所致。				
4. 營業外收入及支出：108年營業外收入及支出減少，主係108年透過損益按公允價值衡量之金融資產利益減少所致。				
5. 稅前淨利：108年稅前淨利增加，主係108年營業收入增加所致。				
6. 所得稅費用：108年所得稅費用增加，主係108年稅前淨利增加所致。				

合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	107 年度	108 年度	差異	
			金額	%
營業收入	829,930	1,036,927	206,997	24.94%
營業成本	(387,833)	(474,663)	(86,830)	22.39%
營業毛利	442,097	562,264	120,167	27.18%
營業費用	(239,043)	(285,465)	(46,422)	19.42%
營業利益	203,054	276,799	73,745	36.32%
營業外收入及支出	6,211	739	(5,472)	(88.10%)
稅前淨利	209,265	277,538	68,273	32.63%

所得稅費用	(17,738)	(56,972)	(39,234)	221.19%
純淨利	191,527	220,566	29,039	15.16%
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. 營業收入：108年營業收入增加，主係108年「愛情公寓iPair」交友APP之「直播聊天功能」持續成長所致。				
2. 營業成本：108年營業成本增加，主係108年金流及直播業務成本增加所致。				
3. 營業毛利：108年營業毛利增加，主係108年營業收入增加所致。				
4. 營業利益：108年營業利益增加，主係108年營業收入增加所致。				
5. 稅前淨利：108年稅前淨利增加，主係108年營業收入增加所致。				
6. 所得稅費用：108年所得稅費用增加，主係108年稅前淨利增加所致。				

註 1：107~108 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	107 年度	108 年度	增減變動	
			金額	變動比率
營業活動	145,169	216,236	71,067	48.95%
投資活動	(50,628)	(12,402)	38,226	(75.50%)
籌資活動	(5,531)	(194,326)	(188,795)	3413.40%
變動分析：				
1. 營業活動：主要係因本期淨利增加所致。				
2. 投資活動：主要係因本期取得採權益法之投資減少所致。				
3. 籌資活動：主要係因本期發現金股利所致。				

合併

單位：新台幣仟元

項目	107 年度	108 年度	增減變動	
			金額	變動比率
營業活動	195,708	264,934	69,226	35.37%
投資活動	(2,902)	(7,041)	4,139	(142.63%)
籌資活動	(5,531)	(194,326)	(188,795)	(3413.40%)

變動分析：

- 營業活動：主要係因本期淨利增加所致。
- 籌資活動：主要係因本期發現金股利所致。

註 1：107~108 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(109年)現金流動性分析

個體

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
180,292	695,400	655,647	220,045	—	—

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
427,576	1,095,400	964,383	558,593	—	—

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，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：

本公司四家子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、台灣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，107 年度及 108 年度利息收入分別為 754 仟元及 1,215 仟元，占當期營業收入淨額 0.09%及 0.12%；另本公司及子公司近年度向銀行融資舉借之期間為長天期，均屬融資額度開通使用，故利息支出從 105 年度增加，107 年度及 108 年度利息費用分別為 910 仟元及 750 仟元，占當期營業收入淨額 0.11%及 0.07%。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 107 年度及 108 年度兌換利益(損失)分別為 2,418 仟元及(593)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，107 年度及 108 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 107 及 108 年度研發費用分別為 41,513 仟元及 44,040 仟元，分別佔當年度營收之 5.00% 及 4.25%，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 88,080 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、減失或洩漏。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，並向國泰產物保險（股）公司投保資料保護險（投保金額約為新台幣 15,358 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，故為求慎重並防免風險，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：

1. 本公司及子公司資安風險評估分析及因應措施之說明

本公司資訊安全之權責單位為網管部，該部設置資訊主管乙名，與專業資訊人員數名，負責訂定內部資訊安全管理規範、規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實。

本公司稽核部為資訊安全監理之督導單位，該部設置稽核主管乙名，負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

本公司實施之資訊安全管理措施，包含如下：

- (1) 主管確認新進人員、合約商及第三方人員於接觸公司相關營運、交易資訊前熟知公司之資訊安全政策。每年於政策更新後重新對人員進行宣導，並要求人員遵循本政策。
- (2) 定期檢討資訊安全政策，並於電子商務環境發生變動時進行檢討及更新。
- (3) 定期或於電子商務環境發生重大變化時，識別電子商務服務所面臨的威脅及弱點，並考量適切的管控。其中包括資產盤點、風險評鑑與產生風險處理計畫或建議。
- (4) 定期執行電子商務相關營運系統之帳號及權限審查。
- (5) 定期對公司人員執行資訊安全認知宣導。
- (6) 定期對公司電子商務相關網站進行弱點的識別，並採取適當措施強化。

- (7)重要交易資料應定期備份，重要系統應建立備援機制。
- (8)定期內部稽核，且留存紀錄並提出矯正預防措施。

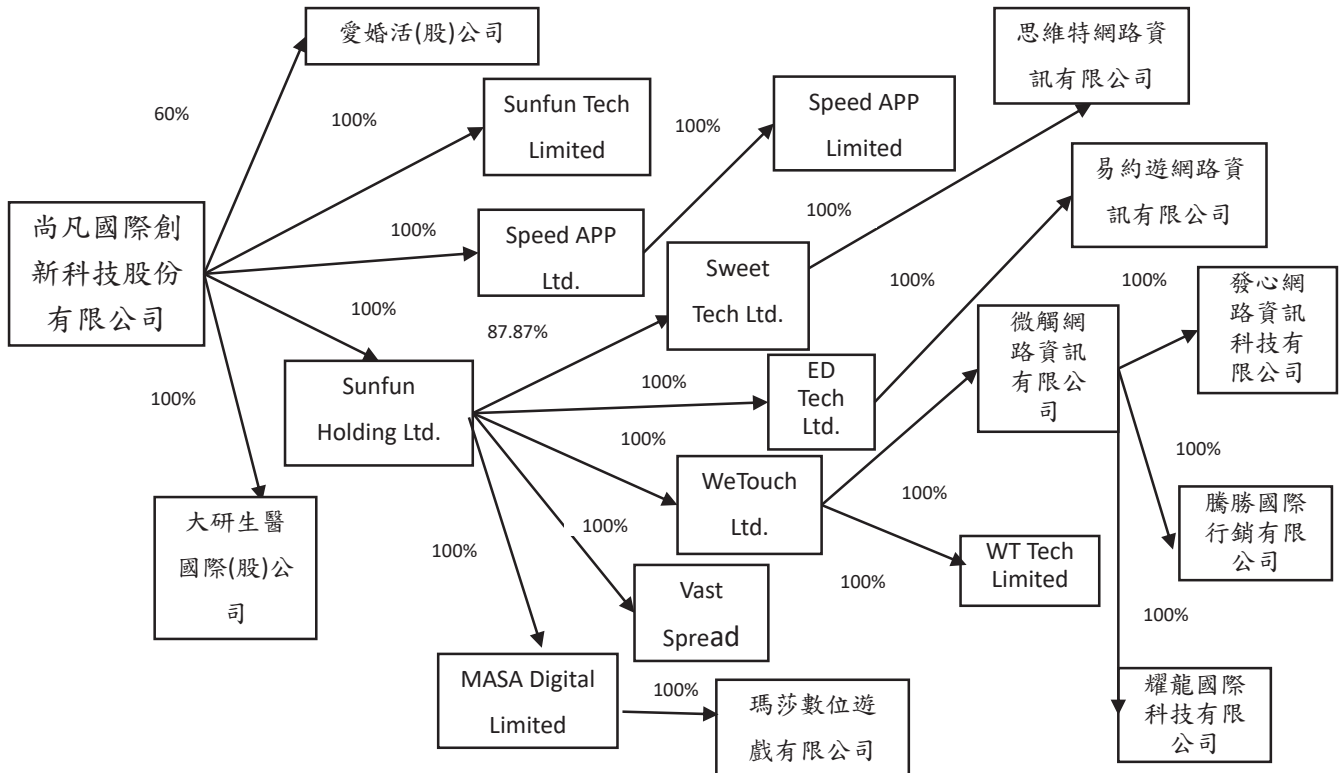
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)一〇八年度關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

108年12月31日



2.關係企業基本資料

單位：仟元；108年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Sunfun Tech Limited	103年2月7日	香港中環皇后大道中181號新紀元廣場低座7樓707室	HKD2,300	資訊軟體
Speed APP Ltd.	104年2月12日	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	USD100	投資控股
Sunfun Holding Ltd.	104年9月16日	2 nd Floor, Building B, SNPF Plaza, Savalalo, Apia, Samoa	USD3,370	投資控股
大研生醫國際股份有限公司	107年6月20日	臺北市大安區羅斯福路3段37號12樓	NTD50,000	生技醫療
愛婚活(股)公司	103年4月17日	臺北市大安區復興南路1段222號9樓	NTD 9,000	婚活聯誼
Sweet Tech Ltd.	104年10月21日	Cassia Court, Suite 716, 10 Market Street, Camana Bay, Grand Cayman, Cayman	USD650	投資控股

ED Tech Ltd.	104年10月21日	Cassia Court, Suite 716, 10 Market Street, Camana Bay, Grand Cayman, Cayman	USD320	投資控股
WeTouch Ltd.	104年10月21日	Cassia Court, Suite 716, 10 Market Street, Camana Bay, Grand Cayman, Cayman	USD400	投資控股
Vast Spread Limited (註)	106年2月8日	FLAT/RM 1202 12/F AT TOWER 180 ELECTRIC ROAD NORTH POINT	-	投資控股
MASA Digital Limited	106年4月18日	67 Fort Street, 1 st Floor Artemis House, PO Box 950, Grand Cayman, KY1-1102, Cayman Islands	USD120	投資控股
Speed APP Limited(註)	106年2月6日	RM 1202, 12/F AT TOWER 180 ELECTRIC RD NORTH POINT HONG KONG	-	投資控股
思維特網路資訊有限公司	104年11月30日	臺北市大安區羅斯福路3段37號12樓	NTD130,000	資訊軟體
易約遊網路資訊有限公司	104年11月30日	臺北市大安區羅斯福路3段37號12樓	NTD10,000	資訊軟體
微觸網路資訊有限公司	104年12月2日	臺北市大安區羅斯福路3段37號12樓	NTD5,000	資訊軟體
WT Tech Limited	106年4月25日	RM 1202, 12/F AT TOWER 180 ELECTRIC RD NORTH POINT HONG KONG	HKD2,250	資訊軟體
瑪莎數位遊戲有限公司	106年6月8日	臺北市大安區羅斯福路3段37號12樓	NTD3,500	資訊軟體
發心網路資訊有限公司	108年11月1日	臺北市大安區羅斯福路3段37號6樓之1	NTD100	資訊軟體
騰勝國際行銷有限公司	108年11月1日	臺北市大安區羅斯福路3段37號6樓之1	NTD100	資訊軟體
耀龍國際科技有限公司	108年11月1日	臺北市大安區羅斯福路3段37號6樓之1	NTD100	資訊軟體

註：Speed APP Limited 於106年2月6日香港設立；另Vast Spread Limited於106年2月8日香港設立，均尚未有設立股本。

3.依公司法第369-3條推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

108年12月31日

企業名稱	控制（從屬）公司	控制（從屬）關係	關係企業所經營業務及往來分工情形
Sunfun Tech Limited	尚凡國際創新科技股份有限公司	從屬	資訊軟體
Speed APP Ltd.	尚凡國際創新科技股份有限公司	從屬	投資控股
Sunfun Holding Ltd.	尚凡國際創新科技股份有限公司	從屬	投資控股
大研生醫國際股份有限公司	尚凡國際創新科技股份有限公司	從屬	生技醫療
愛婚活(股)公司	日商株式會社 IBJ 尚凡國際創新科技股份有限公司	從屬	婚活聯誼

Sweet Tech Ltd.	Sunfun Holding Ltd.	從屬	投資控股
ED Tech Ltd.	Sunfun Holding Ltd.	從屬	投資控股
WeTouch Ltd.	Sunfun Holding Ltd.	從屬	投資控股
Vast Spread Limited	Sunfun Holding Ltd.	從屬	投資控股
MASA Digital Limited	Sunfun Holding Ltd.	從屬	投資控股
Speed APP Limited	Speed APP Ltd.	從屬	投資控股
思維特網路資訊有限公司	Sweet Tech Ltd.	從屬	資訊軟體
易約遊網路資訊有限公司	ED Tech Ltd.	從屬	資訊軟體
微觸網路資訊有限公司	WeTouch Ltd.	從屬	資訊軟體
WT Tech Limited	WeTouch Ltd.	從屬	資訊軟體
瑪莎數位遊戲有限公司	MASA Digital Limited	從屬	資訊軟體
發心網路資訊有限公司	微觸網路資訊有限公司	從屬	資訊軟體
騰勝國際行銷有限公司	微觸網路資訊有限公司	從屬	資訊軟體
耀龍國際科技有限公司	微觸網路資訊有限公司	從屬	資訊軟體

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料

108年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			持有股數	比例(%)
Sunfun Tech Limited	董事	張家銘	0股	0%
	董事	尚凡國際創新科技股份有限公司	2,300仟股	100%
Speed APP Ltd.	董事	尚凡國際創新科技股份有限公司	100仟股	100%
Sunfun Holding Ltd.	董事	張家銘	0股	0%
大研生醫國際股份有限公司	董事長	林東慶	5,000仟股	100%
	董事	張家銘	5,000仟股	
	董事	張立	5,000仟股	
	監察人	張鈞智	5,000仟股	
愛嬌活(股)公司	董事長	日商株式會社IBJ代表人 中本哲宏	351仟股	40%
	董事	日商株式會社IBJ代表人 石坂茂	351仟股	40%
	董事	尚凡國際創新科技股份有限公司代表人 張家銘	540仟股	60%
	監察人	張立	0股	0%
	總經理	今村明雄	0股	0%
Sweet Tech Ltd.	董事長	林東慶	0股	0%
	董事	張家銘	0股	0%
	董事	廖文宏	0股	0%
	董事	張立	0股	0%
ED Tech Ltd.	董事	張家銘	0股	0%
WeTouch Ltd.	董事	張家銘	0股	0%
Vast Spread Limited	董事	舒雨凡	0股	0%
MASA Digital Limited	董事	張家銘	0股	0%
Speed APP Limited	董事	張家銘	0股	0%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			持有股數	比例(%)
思維特網路資訊有限公司	董事	Sweet Tech Ltd.代表人 林東慶	0 股	0%
易約遊網路資訊有限公司	董事	ED Tech Ltd.代表人 張家銘	0 股	0%
微觸網路資訊有限公司	董事	WeTouch Ltd.代表人 張家銘	0 股	0%
WT Tech Limited	董事	張家銘	0 股	0%
瑪莎數位遊戲有限公司	董事	MASA Digital Limited 代表人 張家銘	0 股	0%
發心網路資訊有限公司	董事	微觸網路資訊有限公司代表人 張家銘	100 仟股	100%
騰勝國際行銷有限公司	董事	微觸網路資訊有限公司代表人 張家銘	100 仟股	100%
耀龍國際科技有限公司	董事	微觸網路資訊有限公司代表人 張家銘	100 仟股	100%

6.各關係企業營運概況

單位：仟元；108年12月31日

關係企業名稱	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (虧損)
Sunfun Tech Limited	港幣	2,300	21,020	7,862	13,158	35,348	8,290	6,496	28.24
Speed APP Ltd.	美金	100	276	170	105	—	—	3	0.03
Sunfun Holding Ltd.	美金	3,370	6,459	1,248	5,211	5,656	1,247	1,008	2.99
大研生醫國際股份有限公司	新台幣	50,000	25,622	4,423	21,239	16,080	(22,804)	(22,792)	(4.56)
愛嬌活(股)公司	新台幣	9,000	3,286	1,287	1,999	5,296	(2,524)	(2,489)	(3.62)
Sweet Tech Ltd.	美金	650	4,512	—	4,512	—	—	1,236	14.37
ED Tech Ltd.	美金	320	430	—	430	—	—	89	2.78
WeTouch Ltd.	美金	460	141	—	141	—	(1)	(162)	5.67
Vast Spread Limited	港幣	—	—	7	(6)	—	(5)	(5)	不適用
MASA Digital Limited	美金	120	108	—	108	—	—	(5)	(0.42)
Speed APP Limited	港幣	—	406	416	(10)	—	(6)	(6)	不適用
思維特網路資訊有限公司	新台幣	130,000	157,376	23,947	133,429	151,820	41,155	38,207	不適用
易約遊網路資訊有限公司	新台幣	10,000	16,444	4,000	12,444	2,719	2,693	2,764	不適用
微觸網路資訊有限公司	新台幣	5,000	4,875	—	4,875	—	(4)	30	不適用
WT Tech Limited	港幣	2,250	1,994	2,312	(317)	5,063	(1,290)	(1,275)	(12.75)
瑪莎數位遊戲有限公司	新台幣	3,500	3,699	537	3,162	337	(157)	(156)	不適用
發心網路資訊有限公司	新台幣	100	99	—	99	—	(1)	(1)	不適用
騰勝國際行銷有限公司	新台幣	100	99	—	99	—	(1)	(1)	不適用
耀龍國際科技有限公司	新台幣	100	99	—	99	—	(1)	(1)	不適用

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 117 頁至第 160 頁。

本公司108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。

(三)關係報告書：本公司非為或推定為他公司所控制之從屬公司，無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項

(一) 尚未完成之上櫃承諾事項：無。

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：

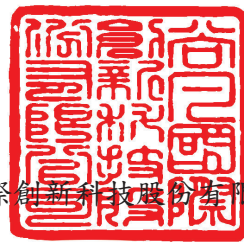
尚凡國際創新科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 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：尚凡國際創新科技股份有限公司



負責人：張家銘



中華民國 109 年 3 月 10 日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003533 號

尚凡國際創新科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

尚凡國際創新科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「尚凡集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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，足以允當表達尚凡集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與尚凡集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對尚凡集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

尚凡集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

收入認列之正確性

事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十五)。

尚凡集團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會員或購買虛擬點數之加值服務收入。當會員付費儲值時會先帳列合約負債，俟加值服務提供時認列收入。加值服務收入分為VIP會費收入及虛擬點數收入，VIP會費收入係依會員資格之有效期間平均分攤認列收入；虛擬點數收入則依當期會員之實際耗用點數量乘以點數之單位售價認列收入。VIP會費分攤表及虛擬點數實

際耗用量表係每月由前端會員系統運算產出相關報表，再由人工依報表計算應認列之收入並完成入帳流程。

由於每月交易量眾多較可能產生人工計算或入帳錯誤之風險。因此，本會計師將收入之正確性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解、評估及抽樣測試月費分攤報表及點數耗用報表之計算方式，並抽查報表資訊與其政策一致。
2. 檢視前端會員系統所產出之月費分攤報表，並核對與收入傳票金額一致，以驗證帳載記錄之正確性。
3. 檢視前端會員系統所產出之本年度點數耗用報表及系統訂單資訊，重新計算點數之單位計價之合理性及點數耗用本年度可認列之收入總額，並核對與收入傳票金額一致，以驗證帳載記錄之正確性。

日記簿分錄之測試

事項說明

日記簿分錄係記錄日常已發生之各項交易事項，經由過帳、累積及分類後，組成財務報表項目餘額及交易金額。尚凡集團之日記帳分錄皆採人工作業模式直接記載與核准所有交易分錄於日記簿中。

由於類型多樣及複雜，且數量眾多，涉及人工作業與判斷，不適當之日記簿分錄可能導致財務報表產生重大不實表達，故本會計師認為日記簿分錄之適當性因其先天性風險較高，因此對日記簿分錄之測試列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估尚凡集團之日記簿分錄性質及其產生分錄之流程與控制之有效性以及相關人員權責劃分之適當性，以辨認人工分錄中風險較高之領域，包含不適當人員、時間及會計科目等，並確認日記簿分錄母體之完整性。
2. 針對人工分錄依所辨認風險較高之領域以選取分錄，就所選取之分錄檢查相關佐證文件、分錄之適當性及其經權責人員切立與核准。

其他事項-對個體財務報表出具查核報告

尚凡公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

尚凡集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對尚凡集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使尚凡集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒

合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致尚凡集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對尚凡集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠



會計師

徐永堅



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

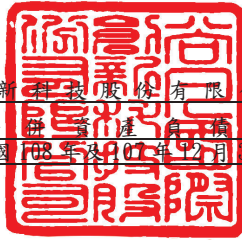
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中華民國 109 年 3 月 10 日

尚凡國際創新科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	427,576	73	\$	365,472	70
1170	應收帳款淨額	六(四)		62,928	11		77,058	15
130X	存貨			8,897	1		11,308	2
1470	其他流動資產			8,847	1		8,897	2
11XX	流動資產合計			<u>508,248</u>	<u>86</u>		<u>462,735</u>	<u>89</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—非流動			22,159	4		20,974	4
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			3,645	1		5,341	1
1550	採用權益法之投資			-	-		595	-
1600	不動產、廠房及設備			1,823	-		1,707	1
1755	使用權資產	六(五)		20,792	4		-	-
1780	無形資產			6,599	1		5,846	1
1840	遞延所得稅資產	六(十八)		8,659	1		9,783	2
1900	其他非流動資產	八		15,897	3		10,956	2
15XX	非流動資產合計			<u>79,574</u>	<u>14</u>		<u>55,202</u>	<u>11</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>587,822</u>	<u>100</u>	\$	<u>517,937</u>	<u>100</u>

(續次頁)

尚凡國際創新科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十四)	\$	38,552	6	\$	46,987	9
2170	應付帳款			16,837	3		14,440	3
2200	其他應付款	六(六)		40,895	7		46,151	9
2230	本期所得稅負債	六(十八)		45,068	8		20,633	4
2280	租賃負債—流動			3,462	1		-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)		26,365	4		3,272	1
2399	其他流動負債—其他			2,457	-		620	-
21XX	流動負債合計			<u>173,636</u>	<u>29</u>		<u>132,103</u>	<u>26</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(八)		43,327	8		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		1,522	-		1,384	-
2580	租賃負債—非流動			17,510	3		-	-
25XX	非流動負債合計			<u>62,359</u>	<u>11</u>		<u>1,384</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>235,995</u>	<u>40</u>		<u>133,487</u>	<u>26</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十一)		143,560	24		143,586	28
資本公積								
3200	資本公積	六(十二)		78,543	14		230,562	44
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		21,779	4		24,544	5
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)			94,364	16	(	20,753)	(4)
其他權益								
3400	其他權益		(	3,628)	(1)	(	5,268)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>334,618</u>	<u>57</u>		<u>372,671</u>	<u>72</u>
36XX	非控制權益			<u>17,209</u>	<u>3</u>		<u>11,779</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計			<u>351,827</u>	<u>60</u>		<u>384,450</u>	<u>74</u>
重大或有承諾及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>587,822</u>	<u>100</u>	\$	<u>517,937</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張家銘



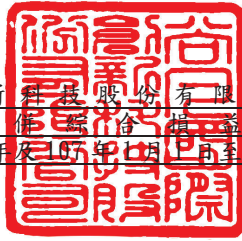
經理人：張家銘



會計主管：張立



尚凡國際創新科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年12月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十四)	\$ 1,036,927	100	\$ 829,930	100
5000 營業成本	六(十六)	(474,663)	(46)	(387,833)	(47)
5900 營業毛利		562,264	54	442,097	53
營業費用	六(十六)				
6100 推銷費用		(169,983)	(16)	(139,634)	(17)
6200 管理費用		(66,799)	(6)	(56,321)	(7)
6300 研究發展費用		(44,040)	(4)	(41,513)	(5)
6450 預期信用減損損失		(4,643)	(1)	(1,575)	-
6000 營業費用合計		(285,465)	(27)	(239,043)	(29)
6900 營業利益		276,799	27	203,054	24
營業外收入及支出					
7010 其他收入		1,733	-	806	-
7020 其他利益及損失	六(十五)	105	-	7,282	1
7050 財務成本		(750)	-	(910)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		(349)	-	(967)	-
7000 營業外收入及支出合計		739	-	6,211	1
7900 稅前淨利		277,538	27	209,265	25
7950 所得稅費用	六(十八)	(56,972)	(6)	(17,738)	(2)
8200 本期淨利		\$ 220,566	21	\$ 191,527	23
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(\$ 1,696)	-	\$ 862	-
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		(1,281)	-	1,643	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,977)	-	\$ 2,505	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 217,589	21	\$ 194,032	23
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 216,577	21	\$ 187,681	23
8620 非控制權益		3,989	-	3,846	-
		\$ 220,566	21	\$ 191,527	23
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 213,600	21	\$ 190,153	23
8720 非控制權益		3,989	-	3,879	-
		\$ 217,589	21	\$ 194,032	23
每股盈餘	六(十九)				
9750 基本每股盈餘		\$ 15.45		\$ 13.48	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 15.15		\$ 13.10	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張家銘

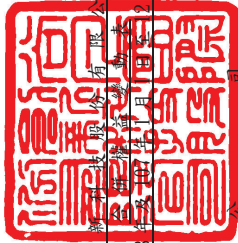


經理人：張家銘



會計主管：張立





尚凡國際創新科技股份有限公司及子公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

歸屬	於保		母留		盈餘		其他		業主		之權		益	
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售資產未實現損益	員工酬勞	未賺得	非控制權益	總計	總額	總額	總額
民國 107 年度														
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 142,484	\$ 24,544	\$ -	(\$ 209,645)	\$ 2,382	\$ 840	(\$ 7,260)	\$ -	\$ 134,295	\$ -	\$ 134,295	\$ 134,295	\$ 134,295	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	1,211	-	(840)	-	-	-	-	-	-	-	
107 年 1 月 1 日調整後餘額	142,484	24,544	-	(208,434)	2,382	(840)	(7,260)	-	134,295	-	134,295	134,295	134,295	
本期淨利	-	-	-	187,681	-	-	-	3,846	187,681	-	191,527	191,527	191,527	
其他綜合損益	-	-	-	-	1,610	-	-	33	2,472	-	2,505	2,505	2,505	
本期綜合損益總額	-	-	-	187,681	1,610	-	-	33	190,153	-	194,032	194,032	194,032	
發行限制員工權利新股	1,188	-	-	-	-	-	(7,622)	-	-	-	-	-	-	
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	3,873	-	3,873	-	3,873	3,873	3,873	
限制員工權利新股註銷	(86)	-	-	-	-	-	1,258	-	-	-	-	-	-	
認列對子公司所有權變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	44,350	-	44,350	44,350	44,350	
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 143,586	\$ 24,544	\$ -	(\$ 20,753)	\$ 3,992	\$ 491	(\$ 9,751)	\$ 7,900	\$ 372,671	\$ 11,779	\$ 384,450	\$ 384,450	\$ 384,450	
民國 108 年度														
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 143,586	\$ 24,544	\$ -	(\$ 20,753)	\$ 3,992	\$ 491	(\$ 9,751)	\$ 216,577	216,577	3,989	220,566	220,566	220,566	
本期淨利	-	-	-	216,577	-	-	-	-	(2,977)	-	(2,977)	(2,977)	(2,977)	
其他綜合損益	-	-	-	-	(1,281)	(1,696)	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	216,577	(1,281)	(1,696)	-	-	213,600	3,989	217,589	217,589	217,589	
盈餘指撥及分配：														
法定盈餘公積彌補虧損	-	(20,753)	-	20,753	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	17,988	-	(17,988)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
發放現金股利	-	-	-	(104,225)	-	-	-	-	(104,225)	-	(104,225)	(104,225)	(104,225)	
資本公積配發現金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-	4,413	-	(154,811)	-	(154,811)	(154,811)	(154,811)	
限制員工權利新股註銷	(26)	-	-	-	-	-	204	-	7,383	-	7,383	7,383	7,383	
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,441	1,441	1,441	1,441	
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 143,560	\$ 21,779	\$ -	\$ 94,364	\$ 2,711	(\$ 1,205)	(\$ 5,134)	\$ 17,209	\$ 334,618	\$ 17,209	\$ 351,827	\$ 351,827	\$ 351,827	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：張家銘



經理人：張家銘



會計主管：張立

尚凡國際創新科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元
107年1月1日
至12月31日

營業活動之現金流量

	附註	108年1月1日至12月31日	107年1月1日至12月31日
本期稅前淨利		\$ 277,538	\$ 209,265
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失提列數	十二(二)	4,643	1,575
折舊費用	六(十六)	3,244	1,758
攤銷費用	六(十六)	2,413	2,170
股份基礎給付酬勞成本		7,383	3,873
股利收入	(	180)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額		349	967
透過損益按公允價值金融資產及負債利益	六(十五)	(698)	(4,920)
利息收入	(	1,215)	(754)
利息費用		750	910
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		9,637	(36,947)
存貨		2,411	(11,308)
其他流動資產		53	(3,947)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動	(	8,842)	19,388
應付帳款		2,397	2,582
其他應付款	(	6,076)	10,383
其他流動負債		1,772	112
營運產生之現金流入		295,579	195,107
收取之利息		1,215	754
支付之利息	(	750)	(105)
支付所得稅	(	31,110)	(48)
營業活動之淨現金流入		264,934	195,708

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(1,900)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(	487)	(640)
取得子公司之淨現金流入		1,533	-
取得不動產、廠房及設備	(	1,470)	(300)
取得無形資產	(	199)	(29)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		-	2,050
收取之股利		180	-
存出保證金增加	(	2,204)	-
其他非流動資產增加	(	4,394)	(2,083)
投資活動之淨現金流出	(	7,041)	(2,902)

籌資活動之現金流量

舉借長期借款	六(二十)	80,000	-
償還長期借款	六(二十)	(13,580)	(5,531)
發放現金股利	六(十三)	(104,225)	-
租賃本金償還	(	1,710)	-
資本公積發放現金	六(十二)	(154,811)	-
籌資活動之淨現金流出	(	194,326)	(5,531)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(	1,463)	579
本期現金及約當現金增加數		62,104	187,854
期初現金及約當現金餘額		365,472	177,618
期末現金及約當現金餘額		\$ 427,576	\$ 365,472

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張家銘



經理人：張家銘



會計主管：張立



尚凡國際創新科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年度及 107 年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

尚凡國際創新科技股份有限公司(原名：尚凡資訊股份有限公司)(以下簡稱「本公司」)於民國 91 年 10 月 7 日奉經濟部核准設立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為經營社群交友網路平台服務等業務。本公司於民國 102 年 3 月通過上櫃申請案，並自民國 102 年 6 月 4 日於櫃檯買賣中心掛牌交易。本公司於民國 105 年 6 月 22 日經股東會決議，更名為尚凡國際創新科技股份有限公司。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 3 月 10 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不正確性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

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

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。本集團之租賃期間皆短於 12 個月，故國際財務報導準則第 16 號於民國 108 年 1 月 1 日對本集團未有影響。

(2) 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

A. 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則

第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。

- B. 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- C. 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$3,183。
- D. 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- E. 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

(3) 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 3,183
減：屬短期租賃之豁免	(3,183)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$ -</u>

2. 國際會計準則第 28 號之修正「關聯企業與合資之長期權益」

此修正釐清實質上構成企業對關聯企業或合資淨投資一部分之任何長期權益，應先適用國際財務報導準則第 9 號，再適用國際會計準則第 28 號認列損失之相關規定。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 本合併財務報告除下列重要項目外，其餘係按歷史成本編製。

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

(5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本公司	Sunfun Tech Limited	資訊軟體服務	100	100	
本公司	Speed APP Ltd.	投資控股	100	100	
本公司	Sunfun Holding	投資控股	100	100	
本公司	大研生醫國際股份有限公司	生技醫療	100	100	
本公司	愛婚活股份有限公司	聯誼交友	60	40	(2)
Sunfun Holding Ltd.	Sweet Tech Ltd.	投資控股	87.87	87.87	(1)
Sunfun Holding Ltd.	ED Tech Ltd.	投資控股	100	100	
Sunfun Holding Ltd.	WeTouch Ltd.	投資控股	100	100	
Sunfun Holding Ltd.	Vast Spread Limited	投資控股	100	100	
Sunfun Holding Ltd.	MASA Digital Limited	投資控股	100	100	
Speed APP Ltd.	Speed APP Limited	投資控股	100	100	
Sweet Tech Ltd.	思維特網路資訊有限公司	資訊軟體服務	100	100	
ED Tech Ltd.	易約遊網路資訊有限公司	資訊軟體服務	100	100	
WeTouch Ltd.	微觸網路資訊有限公司	資訊軟體服務	100	100	
WeTouch Ltd.	WT Tech Limited	資訊軟體服務	100	100	
MASA Digital Limited	瑪莎數位遊戲有限公司	資訊軟體服務	100	100	
微觸網路資訊有限公司	耀龍國際科技有限公司	資訊軟體服務	100	-	(3)
微觸網路資訊有限公司	騰勝國際行銷有限公司	資訊軟體服務	100	-	(3)
微觸網路資訊有限公司	發心網路資訊科技有限公司	資訊軟體服務	100	-	(3)

(1) 子公司 SWEET TECH LTD. 於民國 105 年 8 月 15 日以私募方式之發行可轉換特別股，於民國 107 年 3 月修改特別股發行條款，依國際會計準則

第 32 號「金融工具：表達」之規定，將特別股分類為權益項目，致本集團之子公司 SUNFUN HOLDING LTD. 對 SWEET TECH LTD. 之持股下降為 87.87%。

(2) 本公司於民國 108 年 4 月 24 日增資取得愛婚活股份有限公司 20% 股權，與先前已持有之權益 40% 共計 60% 股權，已取得對該公司之控制，並自取得日起列入合併財務報表編製個體。

(3) 耀龍國際科技有限公司、騰勝國際行銷有限公司及發心網路資訊科技有限公司均於民國 108 年 11 月 1 日成立，並自該公司成立起列入合併財務報告之編製個體。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(九) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依先進先出法決定。製成品之成本包括原料及生產相關之製造費用。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資-合資

本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產，廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

辦公設備及生財器具 3~4 年

(十五) 租賃(承租人)

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

- (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
- (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十六) 無形資產

1. 單獨取得之商標權以取得成本認列。商標權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。
2. 商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十七) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十九) 應付帳款

1. 係指因賒購商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債，或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：
 - (1) 係混合(結合)合約；或
 - (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
 - (3) 係依書面風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十一) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十三) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 限制員工權利新股：

- (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
- (2) 未限制參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職須返還其已取得之股利，本公司於收回時，貸記原股利宣告日所借記之保留盈餘、法定盈餘公積或資本公積。
- (3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司亦須退回價款，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積-其他」。
- (4) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將支付價款買回該股票，於給與日依發行辦法之條款及條件，估計該等將支付之價款並認列為酬勞成本及負債。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五) 收入認列

1. 電子商務服務

- (1) 本集團提供社群交友網路平台及廣告之相關服務。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；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認列。由於會員成為 VIP 會員或購買虛擬點數時即已收取價款，本集團承擔需於後續提供勞務之義務，故認列為合約負債。
- (2) 本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

2. 商品銷售

- (1) 本集團之子公司製造並銷售保健食品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品售被交付予銷貨客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價，客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，若客戶應付款超過本集團以提供之商品時，則認列合約負債。

(二十六) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

無此情形。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 125	\$ 125
活期存款	303,781	251,933
定期存款	<u>123,670</u>	<u>113,414</u>
	<u>\$ 427,576</u>	<u>\$ 365,472</u>

有關本集團將定期存款轉供質押資產已轉列「其他非流動資產」項下，請參閱附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證-基金	\$ 14,549	\$ 14,062
評價調整	<u>7,610</u>	<u>6,912</u>
合計	<u>\$ 22,159</u>	<u>\$ 20,974</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證-基金	<u>\$ 698</u>	<u>\$ 5,453</u>

2. 相關關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
未上市櫃公司股票	\$ 4,850	\$ 4,850
評價調整	(1,205)	491
合計	<u>\$ 3,645</u>	<u>\$ 5,341</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>(\$ 1,696)</u>	<u>\$ 862</u>

3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 65,107	\$ 78,741
減：備抵損失	(2,179)	(1,683)
	<u>\$ 62,928</u>	<u>\$ 77,058</u>

1. 本集團並未持有任何的擔保品。
2. 相關應收帳款帳齡分析及信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 租賃交易-承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分辦公室及倉庫之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	<u>\$ 20,792</u>	<u>\$ 1,890</u>

4. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添金額為 \$22,682。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 182
屬短期租賃合約之費用	4,001

6. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$5,893。

(六) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 15,900	\$ 17,745
應付廣告費	13,454	17,575
其他	<u>11,541</u>	<u>10,831</u>
	<u>\$ 40,895</u>	<u>\$ 46,151</u>

(七) 特別股負債

本集團之子公司 SWEET TECH LTD. 於民國 105 年 8 月 15 日以私募方式發行可轉換特別股，每股發行價格為美金 1.6739 元，發行股數為 2,120,796 股，合計發行總額為美金 3,550 仟元，其中 1,075,333 股，發行金額計美金 1,800 仟元由本集團之子公司 SUNFUN HOLDING LTD. 持有，已於編製合併報表時沖銷；其餘對外發行股數為 1,045,463 股，發行金額計美金 1,750 仟元。

特別股所嵌入之轉換權及贖回權，依國際會計準則第 39 號「金融工具：表達」之規定，因與特別股主契約之經濟特性及風險非屬緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動」。

本集團之子公司 SWEET TECH LTD. 於民國 107 年 3 月經股東決議通過修訂 SWEET TECH LTD. 特別股發行條款。依國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之規定於條款生效日將帳列負債組成部分(包括「透過損益按公允價值衡量之金融負債」及「特別股負債」)依帳面價值分類至權益項目。

本集團之子公司 SUNFUN HOLDING LTD. 因上述交易對 SWEET TECH LTD. 之持股比例下降為 87.87%，致於交易日增加非控制權益 \$7,901 及資本公積 \$44,350。

修訂後特別股發行之重要權利義務如下說明：

1. 特別股股東享有與普通股股東相等之盈餘分派權，且享有優先清償權。
2. 特別股股東享有與普通股股東相等之表決權。
3. 特別股股東於發行期間可選擇以 1:1 之比例轉換為普通股。但當本集團之子公司 SWEET TECH LTD. 完成普通股首次公開發行時，特別股將自動強制轉換為普通股。

(八) 長期借款

借款機構	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
玉山銀行-城東分行	自108年8月21日至111年8月21日，並按月支付本金及利息	1.95%	註	\$ 44,588
土地銀行-文山分行	自108年6月28日至111年6月28日，並按月支付本金及利息	1.68%~2.04%	註	25,104
小計				69,692
減：一年內到期部分				(26,365)
(表列「流動負債」項下)				\$ 43,327
借款機構	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
土地銀行-文山分行	自105年6月30日至108年6月30日，並按月支付本金及利息	1.53%~2.05%	註	\$ 3,272
減：一年內到期部分				(3,272)
(表列「流動負債」項下)				\$ -

註：無擔保銀行借款有部分係由中小企業信用保證基金提供保證。

1. 有關長期借款擔保授信額度，係由關係人提供連帶擔保，請參閱財務報表附註七。
2. 本集團無未動用之借款額度。

(九) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 108 年及 107 年度，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,641 及 \$2,423。

(十) 股份基礎給付

1. 民國 108 年及 107 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	103.9.1	210,000股	2至5年	說明(1)(2)
"	104.9.1	70,000股	2至5年	說明(1)(2)
"	105.3.1	70,000股	2至5年	說明(1)(2)
"	105.9.1	70,000股	2至5年	說明(1)(2)

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	106.3.1	70,000股	2至5年	說明(1)(2)
"	106.9.1	70,000股	2至5年	說明(1)(2)
"	107.3.1	70,000股	2至5年	說明(1)(2)
"	107.9.3	48,800股	2至5年	說明(1)(2)
現金增資保留員工認股	108.12.19	90,000股	不適用	立即既得

說明：

- (1)無償配發，自認購之日起持續於本公司任職滿二年至五年並達成本公司要求之績效條件者時，分別既得所獲配股份之 25%。員工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。
- (2)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。

2. 限制員工權利新股

限制員工權利新股之數量資訊如下(單位：股)：

	108年	107年
1月1日流通在外	387,025	355,275
本期給予	-	118,800
本期既得	(106,800)	(78,450)
本期註銷	(2,600)	(8,600)
12月31日流通在外	277,625	387,025

3. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率(%)	預期存 續期間(年)	預期 股利	無風險 利率(%)	每單位 公允價值(元)
現金增資保留 員工認購	108.12.19	139	106	46.15	0.063	-	0.6	33

4. 本集團因股份基礎給付所產生之費用如下：

	108年度	107年度
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ 4,413	\$ 3,873
因現金增資保留員工認股權憑證所產生之費用	2,970	-
	\$ 7,383	\$ 3,873

(十一)股本

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$300,000，分為普通股 30,000 仟股，實收資本額為\$143,560，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均以收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	108年	107年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	14,359	14,248
限制員工權利新股	-	119
註銷限制員工權利新股	(3)	(8)
12月31日	14,356	14,359

2. 本公司於民國 107 年度因無償發行限制員工權利新股而發行新股 119 仟股，業已辦妥相關變更登記。

3. 本公司於民國 108 年及 107 年度經董事會決議註銷收回已發行之限制員工權利新股，註銷股數分別為 3 仟股及 8 仟股，減資金額分別為 \$26 及 \$86，業已辦妥相關變更登記。

(十二) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	108年				
	發行溢價	認列對子公司所有 權益變動數	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日	\$ 154,811	\$ 44,350	\$ 22,825	\$ 8,576	\$ 230,562
資本公積配發現金	(154,811)	-	-	-	(154,811)
員工認股權	-	-	-	2,970	2,970
限制員工權利新股註銷	-	-	(178)	-	(178)
12月31日	\$ -	\$ 44,350	\$ 22,647	\$ 11,546	\$ 78,543

	107年				
	發行溢價	認列對子公司所有 權益變動數	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日	\$ 154,811	\$ -	\$ 17,563	\$ 8,576	\$ 180,950
發行限制員工權利新股	-	-	6,434	-	6,434
限制員工權利新股註銷	-	-	(1,172)	-	(1,172)
認列對子公司所有 權益變動數	-	44,350	-	-	44,350
12月31日	\$ 154,811	\$ 44,350	\$ 22,825	\$ 8,576	\$ 230,562

2. 本集團之子公司 SWEET TECH LTD. 於民國 107 年 3 月經股東決議通過修訂其特別股發行條款，致該公司權益變動。本公司依持股比例認列對子公司所有權益變動，有關該公司之特別股資訊，請詳附註六、(七)。

3. 本公司於民國 108 年 6 月 27 日經股東常會決議以資本公積發放現金，每股分配新台幣 10.78 元，計配發 \$154,811。

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定盈餘分派或虧損撥補於每季終了後為之，每季或年度總決算如有盈餘，應先預估並保留應納稅款，依法彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積，已達實收資本額時，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，其餘額連同前季累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案。以發行新股方式為之時，每季應依公司法第二百四十條規定辦理，年度總決算應提請股東會經特別決議後分派之；以現金方式為之時，每季應經董事會決議。

本公司授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部以發放之現金方式為之，並報告股東會。

2. 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配案，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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 108 年 6 月 27 日經董事會決議通過民國 107 年度盈虧撥補案，擬以法定盈餘公積彌補虧損，於民國 107 年 6 月 5 日經股東常會決議通過民國 106 年度虧損撥補案。
6. 本公司於民國 108 年 8 月 12 日經董事會決議民國 108 年上半年度盈餘分派案如下：

	108年上半年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 12,673	
特別盈餘公積	3,523	
現金股利	71,780	\$ 5.00
合計	\$ 87,976	

7. 本公司於民國 108 年 11 月 7 日經董事會決議民國 108 年第三季盈餘分派案如下：

	108年第三季	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,315	
迴轉特別盈餘公積	(3,523)	
現金股利	32,445	\$ 2.26
合計	<u>\$ 34,237</u>	

8. 本公司於民國 109 年 3 月 10 日經董事會決議民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,670	
現金股利	90,694	\$ 5.95
	<u>\$ 94,364</u>	

9. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(十七)。

(十四) 營業收入

	108年度	107年度
電子商務服務收入	\$ 1,020,731	\$ 826,326
電子商務銷貨收入	16,080	3,292
其他	116	312
	<u>\$ 1,036,927</u>	<u>\$ 829,930</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉勞務及於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要項目：

	108年度	107年度
收入認列時點		
隨時間逐步認列之收入	\$ 1,020,847	\$ 826,326
於某一時點認列之收入	16,080	3,604
合計	<u>\$ 1,036,927</u>	<u>\$ 829,930</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日
合約負債	<u>\$ 38,552</u>	<u>\$ 46,987</u>

(十五) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)利益	\$ 698	\$ 4,920
淨外幣兌換(損失)利益	(593)	2,418
其他淨損失	-	(56)
	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 7,282</u>

(十六) 費用性質之額外資訊

有關營業成本及營業費用額外揭露資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
廣告費	\$ 157,175	\$ 123,346
員工福利費用	93,535	88,897
折舊費用	3,244	1,758
攤銷費用	2,413	2,170
	<u>\$ 256,367</u>	<u>\$ 216,171</u>

(十七) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 79,076	\$ 75,954
勞健保費用	6,703	5,982
退休金費用	2,641	2,423
董事酬勞	2,398	1,822
其他用人費用	2,717	2,716
	<u>\$ 93,535</u>	<u>\$ 88,897</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於2%，董事酬勞不高於3%。
2. 截至民國107年12月31日止為累積虧損，故本公司不予估列員工酬勞及董事酬勞。
3. 本公司民國108年度員工酬勞估列金額為\$5,384；董事酬勞估列金額為\$1,200，前述金額帳列薪資費用科目。民國108年係依該年度之獲利情況，分別以2%及0.4%估列。
4. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 53,531	\$ 20,633
以前年度所得稅低估	<u>2,179</u>	<u>187</u>
當期所得稅總額	<u>55,710</u>	<u>20,820</u>
遞延所得稅：		
稅率改變之影響	-	(951)
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>1,262</u>	<u>(2,131)</u>
遞延所得稅總額	<u>1,262</u>	<u>(3,082)</u>
所得稅費用	<u>\$ 56,972</u>	<u>\$ 17,738</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 65,615	\$ 48,648
未認列暫時性差異之變動	(6,553)	(7,680)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(4,269)	(22,466)
稅法修正之所得稅影響數	-	(951)
以前年度所得稅低估數	<u>2,179</u>	<u>187</u>
所得稅費用	56,972	17,738
遞延所得稅(負債)資產變動數	(1,262)	3,082
以前年度所得稅低估數	(84)	(187)
預付稅捐	(10,394)	-
匯率影響數	<u>(164)</u>	<u>-</u>
本期所得稅負債	<u>\$ 45,068</u>	<u>\$ 20,633</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
- 遞延所得稅資產：			
合約負債	\$ 7,886	(\$ 2,152)	\$ 5,734
其他	<u>1,897</u>	<u>1,028</u>	<u>2,925</u>
合計	<u>\$ 9,783</u>	<u>(\$ 1,124)</u>	<u>\$ 8,659</u>
- 遞延所得稅負債：			
金融商品未實現利益	(\$ 1,384)	(\$ 138)	(\$ 1,522)

	107年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
合約負債	\$ 4,199	\$ 3,687	\$ 7,886
其他	1,366	531	1,897
合計	<u>\$ 5,565</u>	<u>\$ 4,218</u>	<u>\$ 9,783</u>
-遞延所得稅負債：			
金融商品未實現利益	(\$ 248)	(\$ 1,136)	(\$ 1,384)

- 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額分別為 \$11,180 及 \$43,947。
- 本公司營利事業所得稅業經稅捐機關核定至民國 106 年度。
- 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17% 調整至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就上述稅率變動評估相關之所得稅影響。

(十九) 每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 216,577</u>	<u>14,021</u>	<u>\$ 15.45</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	216,577	14,021	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞		40	
限制員工權利新股	-	239	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 216,577</u>	<u>14,300</u>	<u>\$ 15.15</u>

	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 187,681	13,927	\$ 13.48
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	187,681	13,927	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 限制員工權利新股	-	402	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 187,681	14,329	\$ 13.10

(二十) 來自籌資活動之負債之變動

	長期借款(註)	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
108年1月1日	\$ 3,272	\$ -	\$ 3,272
籌資現金流量之變動	66,420	(1,710)	64,710
其他非現金之變動	-	22,682	22,682
108年12月31日	\$ 69,692	\$ 20,972	\$ 90,664
	長期借款(註)	特別股負債	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	\$ 8,803	\$ 51,777	\$ 60,580
籌資現金流量之變動	(5,531)	-	(5,531)
匯率變動之影響	-	(838)	(838)
其他非現金之變動	-	(50,939)	(50,939)
107年12月31日	\$ 3,272	\$ -	\$ 3,272

註：包含一年或一營業週期內到長期負債。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
張家銘	本公司之董事長
張立	本公司之財務長

(二) 與關係人間之重大交易事項

背書保證情形

背書保證情形截至民國 108 年 12 月 31 日關係人張家銘及張立為本公司長期借款提供連帶保證。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 21,099	\$ 18,196
股份基礎給付	169	400
總計	<u>\$ 21,268</u>	<u>\$ 18,596</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	
其他金融資產-非流動	<u>\$ 5,400</u>	<u>\$ 5,000</u>	信用卡業務之擔保

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團以營業租賃承租辦公室，租賃期間為3~6年，不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 3,183
超過1年但不超過5年	-
超過5年	-
總計	<u>\$ 3,183</u>

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大期後事項

本公司民國109年3月10日經董事會提議之民國108年度盈餘分派案請詳附註六、(十三)之說明。

十二、其他

(一) 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。資本包含本集團之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管普通股股利水準。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 22,159	\$ 20,974
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,645	5,341
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	495,904	450,200
	<u>\$ 521,708</u>	<u>\$ 476,515</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註)	\$ 127,424	\$ 63,863
租賃負債	20,972	-
	<u>\$ 148,396</u>	<u>\$ 63,863</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產；按攤銷後成本衡量之金融負債包含應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)。

2. 風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。

董事會為本集團風險管理最高單位，核定風險管理政策與方向及風險管理制度。

本集團之風險管理政策之建置係為辨認及分析本集團所面臨之風險，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。本集團並未以投機目的進行金融工具(包含衍生性金融工具)之交易。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- 本集團暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售交易所產生之匯率風險。本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣；部分子公司之功能性貨幣為美金。該等交易主要之計價貨幣有美金及港幣。
- 本集團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。
- 本集團於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日無重大外幣交易，故預期不致發生重大之匯率風險。
- 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$593 及利益\$2,418。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響，惟預期其價格波動對該投資標的價值無重大影響。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險係來自長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。本集團之管理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。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- B. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- C. 應收帳款帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未逾期	\$ 56,667	\$ 70,727
90天內	5,861	3,087
91-180天	924	2,811
181-270天	500	938
271-360天	468	447
360天以上	687	731
	<u>\$ 65,107</u>	<u>\$ 78,741</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

D. 本集團當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。考量過往經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 360 天，視為已發生違約。

E. 本集團對客戶之應收帳款以個別評估之方式，其餘按各營運個體分組，採用損失率或準備矩陣為基礎估計預期信用損失。並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日依個別或依損失率法及準備矩陣估計應收帳款之備抵損失如下：

	個別	群組A	群組B	合計
<u>108年12月31日</u>				
預期損失率	100%	0.03%	1.72%~100%	
帳面價值總額	\$ 630	\$ 30,938	\$ 33,539	\$ 65,107
備抵損失	\$ 630	\$ 9	\$ 1,540	\$ 2,179

	個別	群組A	群組B	合計
<u>107年12月31日</u>				
預期損失率	100%	0.03%	2.7%-100%	
帳面價值總額	\$ 630	\$ 40,909	\$ 37,202	\$ 78,741
備抵損失	\$ 630	\$ 12	\$ 1,041	\$ 1,683

群組 A：交易滿兩年以上，且依歷史經驗應收帳款未有無法回收者。

群組 B：其他客戶。

F. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 1,683
減損損失提列	4,643
沖銷	(4,147)
12月31日	<u>\$ 2,179</u>
	<u>107年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日_IAS 39	\$ 1,204
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	1,204
減損損失提列	1,575
沖銷	(1,096)
12月31日	<u>\$ 1,683</u>

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使集團不致違反負債相關之協議。

B. 本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融

負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

除下表所列者外，本集團非衍生金融負債(包含應付票據、應付帳款及其他應付款)至到期日之天數皆小於一年。

非衍生金融負債：

108年12月31日	1年以內	1年以上	合計
租賃負債	\$ 3,783	\$ 18,179	\$ 21,962
借款	27,434	44,032	71,466
	<u>\$ 31,217</u>	<u>\$ 62,211</u>	<u>\$ 93,428</u>

非衍生金融負債：

107年12月31日	1年以內	1年以上	合計
借款	\$ 3,293	\$ -	\$ 3,293

(三) 公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

- 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包含現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係為公允價值之合理近似值。
- 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團民國108年及107年12月31日以透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均屬於第三等級評價之金融工具。

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- 針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)8.說明。
- 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動

性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

C. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	108年		
	非衍生權益工具		
1月1日	\$ 26,315		
本期購買	487		
認列於損益之利益或損失			
帳列其他利益或損失	698		
認列於其他綜合損益之利益或損失			
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(1,696)		
12月31日	\$ 25,804		
	107年		
	非衍生		
	權益工具	衍生工具	合計
1月1日	\$ 19,510	(\$ 24,457)	(\$ 4,947)
本期購買	2,540	-	2,540
本期成本退還	(2,050)	-	(2,050)
認列於損益之利益或損失			
帳列其他利益或損失	5,453	(533)	4,920
認列於其他綜合損益之利益或損失			
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量	-	393	393
本期分類為權益項目	862	24,597	25,459
12月31日	\$ 26,315	\$ -	\$ 26,315

6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資管理部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

另投資管理部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生金融工具：					
創投公司股票	\$ 25,804	可類比上市	股價淨值比	1.31~2.24 (1.62)	乘數愈高，公允價值愈高
私募基金投資		上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	25%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
	107年12月31日		重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生金融工具：					
創投公司股票	\$ 26,315	可類比上市	股價淨值比	1.38~1.70 (1.49)	乘數愈高，公允價值愈高
私募基金投資		上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	25%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

金融資產	輸入值	變動	108年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	\$ 25,804	± 1%	\$ 222	(\$ 222)	\$ 36	(\$ 36)
			107年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
金融資產	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	\$ 26,315	± 1%	\$ 210	(\$ 210)	\$ 53	(\$ 53)

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師核閱之財務報告編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：無此情形。

2. 為他人背書保證：無此情形。
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）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團之應報導營運部門僅有社群網站部門。社群網站部門主要係從事於有關社群網站及手機軟體之營運等業務。

(二) 部門損益之調節資訊

本集團部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(三) 地區別財務資訊

本集團之主要營運部門位於台灣，其他地區之財務資訊占本集團之比重不具重大，故不予單獨揭露。

(四) 主要客戶資訊

無。

尚凡國際創新科技股份有限公司及其子公司
 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）
 民國108年12月31日

附表一

單位：新台幣千元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
尚凡國際創新科技股份有限公司	受益憑證-Infinity e.ventures Asia III, L.P-Fund	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 22,159	-	\$ 22,159
尚凡國際創新科技股份有限公司	股票-本誠創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	295,000	2,779	0.37	2,779
尚凡國際創新科技股份有限公司	股票-恩托皮科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	190,000	866	19	866

附表二

尚凡國際創新科技股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國108年12月31日

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		本期認列 之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	本期末	去年年底		
尚凡國際創新科技股份有限公司	Sunfun Tech Limited	香港	資訊軟體服務	\$ 8,976	\$ 8,976	2,300,000	100	\$ 50,646	\$ 25,628	\$ 25,628	
尚凡國際創新科技股份有限公司	壹拾海股份有限公司	台灣	發展海陸聯盟服務	11,000	8,000	540,000	60	2,276	(2,489)	(1,319)	
尚凡國際創新科技股份有限公司	Speed App Ltd.	薩摩亞	投資控股	3,122	3,122	100,000	100	3,160	94	94	
尚凡國際創新科技股份有限公司	Sunfun Holding Ltd.	薩摩亞	投資控股	108,174	103,201	33,700,000	100	134,448	31,156	31,156	
尚凡國際創新科技股份有限公司	大研生醫國際股份有限公司	台灣	生技醫療	50,000	50,000	5,000,000	100	21,239	(22,792)	(22,792)	
Speed App Ltd.	Speed App Limited	香港	投資控股	-	-	-	100	(40)	(24)	(24)	
Sunfun Holding Ltd.	Sweet Tech Ltd.	閩曼群島	投資控股	74,086	74,086	7,575,333	87.87	118,873	38,214	33,578	
Sunfun Holding Ltd.	ED Tech Ltd.	閩曼群島	投資控股	10,509	10,509	3,200,000	100	12,900	2,766	2,766	
Sunfun Holding Ltd.	WeTouch Ltd.	閩曼群島	投資控股	14,496	9,523	4,600,000	100	4,230	(5,016)	(5,016)	
Sunfun Holding Ltd.	Vast Spread Limited	香港	投資控股	-	-	-	100	(24)	(22)	(22)	
Sunfun Holding Ltd.	Masa Digital Limited	閩曼群島	投資控股	3,624	3,624	1,200,000	100	3,248	(156)	(156)	
Sreetech Ltd.	思維特網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	130,000	130,000	-	100	133,429	38,207	38,207	
ED Tech Ltd.	易均邁網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	10,000	10,000	-	100	12,444	2,764	2,764	
WeTouch Ltd.	微觸網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	5,000	5,000	-	100	4,876	30	30	
WeTouch Ltd.	WT Tech limited	香港	資訊軟體服務	8,852	3,879	2,250,000	100	1,221	(5,030)	(5,030)	
Masa Digital Limited	瑪莎數位遊戲有限公司	台灣	資訊軟體服務	3,500	3,500	-	100	3,162	(156)	(156)	
微觸網路資訊有限公司	耀龍國際科技有限公司	台灣	資訊軟體服務	100	-	-	100	99	(1)	(1)	
微觸網路資訊有限公司	捷勝國際行銷有限公司	台灣	資訊軟體服務	100	-	-	100	99	(1)	(1)	
微觸網路資訊有限公司	登心網路資訊科技有限公司	台灣	資訊軟體服務	100	-	-	100	99	(1)	(1)	

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：



會計師查核報告

(109)財審報字第 19003258 號

尚凡國際創新科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

尚凡國際創新科技股份有限公司(原名尚凡資訊股份有限公司)(以下簡稱「尚凡公司」)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表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，足以允當表達尚凡公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與尚凡公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對尚凡公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

尚凡公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

收入認列之正確性

事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十二)。

尚凡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 會員或購買虛擬點數之增值服務收入。當會員付費儲值時會先帳列合約負債，俟增值服務提供時認列收入。增值服務收入分為 VIP 會費收入及虛擬點數收入，VIP 會費收入係依會員資格之有效期間平均分攤認列收入；虛擬點數收入則依當期會員之實際耗用點數量乘以點數之單位售價認列收入。VIP 會費分攤表及虛擬點數實際耗用量表係每月由前端會員系統運算產出相關報表，再由人工依報表計算應認列之收入並完成入帳流程。

由於每月交易量眾多較可能產生人工計算或入帳錯誤之風險。因此，本會計師將收入之正確性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解、評估及抽樣測試月費分攤報表及點數耗用報表之計算方式，並抽查報表資訊與其政策一致。
2. 檢視前端會員系統所產出之月費分攤報表，並核對與收入傳票金額一致，以驗證帳載記錄之正確性。
3. 檢視前端會員系統所產出之本年度點數耗用報表及系統訂單資訊，重新計算點數之單位計價之合理性及點數耗用本年度可認列之收入總額，並核對與收入傳票金額一致，以驗證帳載記錄之正確性。

日記簿分錄之測試

事項說明

日記簿分錄係記錄日常已發生各項交易事項，經由過帳、累積及分類後，組成財務報表項目餘額及交易金額。尚凡公司之日記帳分錄皆採人工作業模式直接記載與核准所有交易分錄於日記簿中。

由於類型多樣及複雜，且數量眾多，涉及人工作業與判斷，不適當之日記簿分錄可能導致財務報表產生重大不實表達，故本會計師認為日記簿分錄之適當性因其先天性風險較高，因此對日記簿分錄之測試列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估尚凡公司之日記簿分錄性質及其產生分錄之流程與控制之有效性以及相關人員權責劃分之適當性，以辨認人工分錄中風險較高之領域，包含不適當人員、時間及會計科目等，並確認日記簿分錄母體之完整性。
2. 針對人工分錄依所辨認風險較高之領域以選取分錄，就所選取之分錄檢查相關佐證文件、分錄之適當性及其經權責人員切立與核准。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估尚凡公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算尚凡公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

尚凡公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對尚凡公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使尚凡公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致尚凡公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於尚凡公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體財務報表查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。



資誠

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對尚凡公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

徐聖忠



會計師

徐永堅

徐永堅



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中華民國 109 年 3 月 10 日

尚凡國際創新科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	180,292	34	\$	170,784	35
1170	應收帳款淨額	六(四)		36,445	7		48,996	10
1180	應收帳款－關係人淨額	七		25,137	5		17,292	4
1210	其他應收款－關係人	七		-	-		21,902	5
1470	其他流動資產			3,151	1		3,955	1
11XX	流動資產合計			<u>245,025</u>	<u>47</u>		<u>262,929</u>	<u>55</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產 產－非流動	六(二)		22,159	4		20,974	4
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(三)		3,645	1		5,341	1
1550	採用權益法之投資	六(五)		211,769	40		171,492	36
1600	不動產、廠房及設備			1,573	-		719	-
1755	使用權資產	六(六)		20,792	4		-	-
1780	無形資產			4,013	1		4,714	1
1840	遞延所得稅資產	六(十八)		5,732	1		6,493	1
1900	其他非流動資產	八		9,533	2		8,367	2
15XX	非流動資產合計			<u>279,216</u>	<u>53</u>		<u>218,100</u>	<u>45</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>524,241</u>	<u>100</u>	\$	<u>481,029</u>	<u>100</u>

(續次頁)

尚凡國際創新科技股份有限公司
個體資產負債表
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十四)	\$	14,561	3	\$	23,291	5
2170	應付帳款	七		17,437	3		27,800	6
2200	其他應付款	六(七)		30,207	6		31,475	6
2230	本期所得稅負債			34,713	6		20,633	4
2280	租賃負債—流動			3,462	1		-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)		26,365	5		3,272	1
2399	其他流動負債—其他			519	-		503	-
21XX	流動負債合計			<u>127,264</u>	<u>24</u>		<u>106,974</u>	<u>22</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(八)		43,327	8		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		1,522	-		1,384	1
2580	租賃負債—非流動			17,510	4		-	-
25XX	非流動負債合計			<u>62,359</u>	<u>12</u>		<u>1,384</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>189,623</u>	<u>36</u>		<u>108,358</u>	<u>23</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十一)		143,560	27		143,586	30
資本公積								
3200	資本公積	六(十二)		78,543	15		230,562	48
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		21,779	4		24,544	5
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)			94,364	18	(	20,753)	(5)
其他權益								
3400	其他權益		(	3,628)	-	(	5,268)	(1)
3XXX	權益總計			<u>334,618</u>	<u>64</u>		<u>372,671</u>	<u>77</u>
重大或有承諾及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>524,241</u>	<u>100</u>	\$	<u>481,029</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張家銘



經理人：張家銘



會計主管：張立



尚凡國際創新科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 715,934	100	\$ 591,430	100		
5000 營業成本		(318,967)	(45)	(277,348)	(47)		
5900 營業毛利		396,967	55	314,082	53		
營業費用	六(十六)						
6100 推銷費用		(86,638)	(12)	(85,390)	(14)		
6200 管理費用		(47,667)	(7)	(41,205)	(7)		
6300 研究發展費用		(28,925)	(4)	(28,183)	(5)		
6450 預期信用減損損失		(4,522)	-	(1,475)	-		
6000 營業費用合計		(167,752)	(23)	(156,253)	(26)		
6900 營業利益		229,215	32	157,829	27		
營業外收入及支出							
7010 其他收入		827	-	342	-		
7020 其他利益及損失	六(十五)	575	-	7,245	1		
7050 財務成本		(750)	-	(105)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	32,767	5	41,549	7		
7000 營業外收入及支出合計		33,419	5	49,031	8		
7900 稅前淨利		262,634	37	206,860	35		
7950 所得稅費用	六(十八)	(46,057)	(7)	(19,179)	(3)		
8200 本期淨利		\$ 216,577	30	\$ 187,681	32		
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(\$ 1,696)	-	\$ 862	-		
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		(1,281)	-	1,610	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,977)	-	\$ 2,472	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 213,600	30	\$ 190,153	32		
基本每股盈餘	六(十九)						
9750 基本每股盈餘		\$ 15.45		\$ 13.48			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 15.15		\$ 13.10			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張家銘



經理人：張家銘

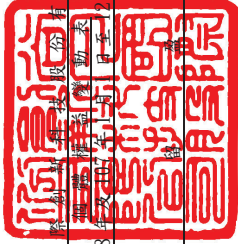


會計主管：張立



尚凡國際材料股份有限公司

地址：臺南市安平區新港路二號
民國108年12月31日



單位：新台幣千元

附註	普通	股本	公積金	法定盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他	權益											
								透過其他綜合損益按公允價值衡量之資產	備供出售金融資產	員工未賺得酬勞									
民國107年度																			
107年1月1日餘額	\$	142,484	\$	180,950	\$	24,544	\$	209,645	\$	2,382	\$	-	\$	840	(\$	7,260)	\$	134,295	
追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	1,211	-	-	(371)	(840)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1月1日重編後餘額	\$	142,484	\$	180,950	\$	24,544	\$	208,434	\$	2,382	\$	371	\$	-	(	7,260)	\$	134,295
本期淨利	-	-	-	-	187,681	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187,681	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,610	-	-	-	-	862	-	-	-	-	-	2,472	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	187,681	-	1,610	-	-	-	-	862	-	-	-	-	-	190,153	
發行限制員工權利新股	1,188	-	-	6,434	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股份基礎給付之酬勞成本	(86)	(	1,172)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	7,622)	-	-
限制員工權利新股註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,873	
認列對子公司所有權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,258	
107年12月31日餘額	\$	143,586	\$	230,562	\$	24,544	\$	20,753	\$	3,992	\$	491	\$	-	(	9,751)	\$	372,671
民國108年度																			
108年1月1日餘額	\$	143,586	\$	230,562	\$	24,544	\$	20,753	\$	3,992	\$	491	\$	-	(	9,751)	\$	372,671
本期淨利	-	-	-	-	216,577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216,577	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	216,577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
盈餘指撥及分配：																			
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(	20,753)	20,753	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	17,988	(	17,988)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(104,225)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(104,225)
資本公積配發現金股利	-	-	(154,811)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(154,811)
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	2,970	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,383	
限制員工權利新股註銷	(	26)	(	178)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	204
108年12月31日餘額	\$	143,560	\$	78,543	\$	21,779	\$	94,364	\$	2,711	\$	1,205	\$	-	(	5,134)	\$	334,618

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：張家銘

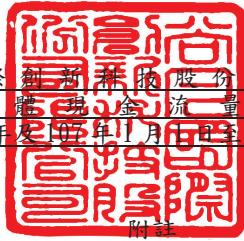


經理人：張家銘



會計主管：張立

尚凡國際創新科技股份有限公司
個體現金流量表
民國108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
108年1月1日 107年1月1日
至12月31日 至12月31日

營業活動之現金流量

本期稅前淨利		\$ 262,634	\$ 206,860
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失提列數	十二(二)	4,522	1,475
透過損益按公允價值衡量之金融資產損益		(698)	(5,453)
折舊費用	六(十六)	2,506	958
攤銷費用	六(十六)	2,187	2,039
利息費用		750	105
利息收入		(337)	(290)
股份基礎給付酬勞成本	六(十)	7,383	3,873
股利收入		(180)	-
採用權益法認列之子公司及合資損益之份額	六(五)	(32,767)	(41,549)
聯屬公司間已實現利益淨額		(818)	(817)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款		8,029	(23,187)
應收帳款-關係人		14,057	(26,799)
其他流動資產		804	(1,066)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(10,363)	13,685
其他應付款		(1,268)	5,910
合約負債-流動		(8,730)	9,123
其他流動負債		16	117
營運產生之現金流入		247,727	144,984
收取之利息		337	290
支付之利息		(750)	(105)
支付所得稅		(31,078)	-
營業活動之淨現金流入		216,236	145,169

投資活動之現金流量

取得採用權益法之投資	六(五)	(7,973)	(50,000)
取得不動產、廠房及設備		(1,469)	(204)
取得無形資產		(148)	(15)
其他非流動資產(增加)減少		(2,505)	81
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(487)	(640)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(1,900)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	十二(三)	-	2,050
收取之股利		180	-
投資活動之淨現金流出		(12,402)	(50,628)

籌資活動之現金流量

舉借長期借款	六(二十)	80,000	-
償還長期借款	六(二十)	(13,580)	(5,531)
發放現金股利	六(十三)	(104,225)	-
租賃本金償還		(1,710)	-
資本公積發放股利	六(十二)	(154,811)	-
籌資活動之淨現金流出		(194,326)	(5,531)
本期現金及約當現金增加數		9,508	89,010
期初現金及約當現金餘額		170,784	81,774
期末現金及約當現金餘額		\$ 180,292	\$ 170,784

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張家銘



經理人：張家銘



會計主管：張立




尚凡國際創新科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

尚凡國際創新科技股份有限公司(原名:尚凡資訊股份有限公司)(以下簡稱「本公司」)於民國91年10月7日奉經濟部核准設立。本公司主要營業項目為經營社群交友網路平台服務等業務。本公司於民國102年3月通過上櫃申請案，並自民國102年6月4日於櫃檯買賣中心掛牌交易。本公司於民國105年6月22日經股東會決議，更名為尚凡國際創新科技股份有限公司。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國109年3月10日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

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

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」

- (1) 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。本公司之租賃期間皆短於12個月,故國際財務報導準則第16號於民國108年1月1日對本公司未有影響。
- (2) 本公司於初次適用國際財務報導準則第16號,採用之實務權宜作法如下:
 - A. 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃,係按先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約,適用

國際財務報導準則第 16 號之規定處理。

B. 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

C. 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$1,915。

D. 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。

E. 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

(3) 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	1,915
減：屬短期租賃之豁免	(	1,915)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	-

2. 國際會計準則第 28 號之修正「關聯企業與合資之長期權益」

此修正釐清實質上構成企業對關聯企業或合資淨投資一部分之任何長期權益，應先適用國際財務報導準則第 9 號，再適用國際會計準則第 28 號認列損失之相關規定。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議- 重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 本個體財務報告除下列重要項目外，其餘係按歷史成本編製。

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融負債（包括衍生工具）。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 採用權益法之投資-子公司及合資

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其

他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

11. 本公司採用權益法認列合資之權益。本公司與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；本公司對合資取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本公司對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
12. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應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，個體財務報告業主權益應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。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產，廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

辦公設備及生財器具 3~5 年

(十三) 租賃(承租人)

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

(1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；

- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
- (3) 殘值保證下本公司預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

民國 107 年度適用

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 無形資產

主要係取得商標權之相關支出，以取得成本認列，因企業合併所取得之商標權按收購日之公允價值認列。商標權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十七) 應付帳款

1. 係指因賒購商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款。

2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 限制員工權利新股：

- (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
- (2) 未限制參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職須返還其已取得之股利，本公司於收回時，貸記原股利宣告日所借記之保留盈餘、法定盈餘公積或資本公積。
- (3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司亦須退回價款，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積-其他」。
- (4) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將支付價款買回該股票，於給與日依發行辦法之條款及條件，估計該等將支付之價款並認列為酬勞成本及負債。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十二) 收入認列

1. 本公司提供社群交友網路平台及廣告之相關服務。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，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認列。由於會員成為 VIP 會員或購買虛擬點數時即已收取價款，本公司承擔需於後續提供勞務之義務，故認列為合約負債。
2. 本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

本公司未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

(二)重要會計估計及假設

無此情事。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 60	\$ 60
活期存款	160,232	125,724
定期存款	<u>20,000</u>	<u>45,000</u>
	<u>\$ 180,292</u>	<u>\$ 170,784</u>

有關本公司將定期存款轉供質押資產已轉列「其他非流動資產」項下，請參閱附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證-基金	\$ 14,549	\$ 14,062
評價調整	<u>7,610</u>	<u>6,912</u>
合計	<u>\$ 22,159</u>	<u>\$ 20,974</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產受益憑證-基金	<u>\$ 698</u>	<u>\$ 5,453</u>

2. 相關關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
未上市櫃公司股票	\$ 4,850	\$ 4,850
評價調整	(1,205)	491
合計	<u>\$ 3,645</u>	<u>\$ 5,341</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

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

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 1,696)	\$ 862

3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 38,526	\$ 50,631
減：備抵損失	(2,081)	(1,635)
	<u>\$ 36,445</u>	<u>\$ 48,996</u>

1. 本公司並未持有任何的擔保品。

2. 相關應收帳款帳齡分析及信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
子公司：		
Sunfun Holding Ltd.	\$ 134,448	\$ 97,600
Sunfun Tech Limited	50,646	26,121
Speed App Ltd.	3,160	3,145
大研生醫國際股份有限公司	21,239	44,031
愛婚活股份有限公司(註)	2,276	-
合資：		
愛婚活股份有限公司(註)	-	595
	<u>\$ 211,769</u>	<u>\$ 171,492</u>

當期採用權益法之投資損益份額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司：		
Sunfun Holding Ltd.	\$ 31,156	\$ 29,254
Sunfun Tech Limited	25,628	19,182
Speed App Ltd.	94	49
大研生醫國際股份有限公司	(22,792)	(5,969)
愛婚活股份有限公司(註)	(1,319)	-
合資：		
愛婚活股份有限公司(註)	-	(967)
	<u>\$ 32,767</u>	<u>\$ 41,549</u>

註：本公司於民國 108 年 4 月 24 日增資取得愛婚活股份有限公司 60% 股權，並自取得日起由合資變更為子公司。

1. 子公司

本公司於民國 108 年度分別以 \$4,973 及 \$3,000 增資 Sunfun Holding Ltd. 及愛婚活股份有限公司；民國 107 年度以 \$50,000 投資設立大研生醫國際股份有限公司。

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。

2. 合資

(1) 本公司重大合資之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比例		關係之性質	衡量方法
		107年12月31日			
愛婚活股份有限公司	台灣	40%		策略投資	權益法

(2) 本公司個別不重大合資之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：民國 107 年 12 月 31 日，本公司個別不重大合資之帳面金額合計為 \$595。

	<u>107年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 967)
本期綜合損益總額	(\$ 967)

(六) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部分辦公室及倉庫之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 20,792	\$ 1,890

4. 公司於民國 108 年度使用權資產之增添為\$22,682。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 182
屬短期租賃合約之費用	1,967

6. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為\$3,859。

(七) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 13,173	\$ 14,210
應付廣告費	8,622	8,172
其他	8,412	9,093
	<u>\$ 30,207</u>	<u>\$ 31,475</u>

(八) 長期借款

<u>借款機構</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>108年12月31日</u>
玉山銀行-城東分行	自108年8月21日至111年8月21日，並按月支付本金及利息	1.95%	註	\$ 44,588
土地銀行-文山分行	自108年6月28日至111年6月28日，並按月支付本金及利息	1.68%~2.04%	註	<u>25,104</u>
小計				69,692
減：一年內到期部分 (表列「流動負債」項下)				(<u>26,365</u>)
				<u>\$ 43,327</u>

<u>借款機構</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>107年12月31日</u>
土地銀行-文山分行	自105年6月30日至108年6月30日，並按月支付本金及利息	1.53%~2.05%	註	\$ 3,272
減：一年內到期部分 (表列「流動負債」項下)				(<u>3,272</u>)
				<u>\$ -</u>

註：無擔保銀行借款有部分係由中小企業信用保證基金提供保證。

1. 有關長期借款擔保授信額度，係由關係人提供連帶擔保，請參閱財務報表附註七。

2. 本公司無未動用之借款額度。

(九) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 108 年及 107 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,913 及 \$1,863。

(十) 股份基礎給付

1. 民國 108 年及 107 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	103. 9. 1	210,000 股	2至5年	說明(1)(2)
"	104. 9. 1	70,000 股	2至5年	說明(1)(2)
"	105. 3. 1	70,000 股	2至5年	說明(1)(2)
"	105. 9. 1	70,000 股	2至5年	說明(1)(2)
"	106. 3. 1	70,000 股	2至5年	說明(1)(2)
"	106. 9. 1	70,000 股	2至5年	說明(1)(2)
"	107. 3. 1	70,000 股	2至5年	說明(1)(2)
"	107. 9. 3	48,800 股	2至5年	說明(1)(2)
現金增資保留員工認購	108. 12. 19	90,000 股	不適用	立即既得

說明：

- (1) 無償配發，自認購日起持續於本公司任職滿二年至五年並達成本公司要求之績效條件者時，分別既得所獲配股份之 25%。員工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。
- (2) 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。

2. 限制員工權利新股

限制員工權利新股之數量資訊如下(單位：股)：

	108年	107年
1月1日流通在外	387,025	355,275
本期給予	-	118,800
本期既得	(106,800)	(78,450)
本期註銷	(2,600)	(8,600)
12月31日流通在外	<u>277,625</u>	<u>387,025</u>

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

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率(%)	預期存 續期間(年)	預期 股利	無風險 利率(%)	每單位 公允價值(元)
現金增資保留 員工認購	108.12.19	139	106	46.15	0.063	-	0.6	33

4. 本公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	108年度	107年度
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ 4,413	\$ 3,873
因現金增資保留員工認購產生之費用	2,970	-
	<u>\$ 7,383</u>	<u>\$ 3,873</u>

(十一)股本

1. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$300,000，分為普通股 30,000 仟股，實收資本額為\$143,560，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均以收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	108年 股數(仟股)	107年 股數(仟股)
1月1日	14,359	14,248
限制員工權利新股	-	119
註銷限制員工權利新股	(3)	(8)
12月31日	<u>14,356</u>	<u>14,359</u>

2. 本公司於民國 107 年度因無償發行限制員工權利新股而發行新股 119 仟股，業已辦妥相關變更登記。

3. 本公司於民國 108 年及 107 年度經董事會決議註銷收回已發行之限制員工權利新股，註銷股數分別為 3 仟股及 8 仟股，減資金額分別為\$26 及\$86。業已辦妥相關變更登記。

(十二)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

108年					
	發行溢價	認列對子公司 所有權益變動數	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日	\$ 154,811	\$ 44,350	\$ 22,825	\$ 8,576	\$ 230,562
資本公積配發現金股利	(154,811)	-	-	-	(154,811)
員工認股權	-	-	-	2,970	2,970
限制員工權利新股註銷	-	-	(178)	-	(178)
12月31日	\$ -	\$ 44,350	\$ 22,647	\$ 11,546	\$ 78,543

107年					
	發行溢價	認列對子公司 所有權益變動數	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日	\$ 154,811	\$ -	\$ 17,563	\$ 8,576	\$ 180,950
發行限制員工權利新股	-	-	6,434	-	6,434
限制員工權利新股註銷	-	-	(1,172)	-	(1,172)
認列對子公司所有 權益變動數	-	44,350	-	-	44,350
12月31日	\$ 154,811	\$ 44,350	\$ 22,825	\$ 8,576	\$ 230,562

2. 本公司之孫公司 SWEET TECH LTD. 於民國 107 年 3 月經股東決議通過修訂其特別股發行條款，致該公司權益變動。本公司依持股比例認列對子公司所有權益變動，有關該公司之特別股資訊，請詳本公司民國 108 年度合併財務報表附註六(七)。
3. 本公司於民國 108 年 6 月 27 日經股東常會決議以資本公積發放現金，每股分配新台幣 10.78 元，計配發 \$154,811。

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定盈餘分派或虧損撥補於每季終了後為之，每季或年度總決算如有盈餘，應先預估並保留應納稅款，依法彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積，已達實收資本額時，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，其餘額連同前季累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案。以發行新股方式為之時，每季應依公司法第二百四十條規定辦理，年度總決算應提請股東會經特別決議後分派之；以現金方式為之時，每季應經董事會決議。

本公司授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部以發放之現金方式為之，並報告股東會。

2. 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配案，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。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 108 年 6 月 27 日經董事會決議通過民國 107 年度盈虧撥補案，擬以法定盈餘公積彌補虧損，於民國 107 年 6 月 5 日經股東常會決議通過民國 106 年度虧損撥補案。
6. 本公司於民國 108 年 8 月 12 日經董事會決議民國 108 年上半年度盈餘分派案如下：

	108年上半年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 12,673	
特別盈餘公積	3,523	
現金股利	71,780	\$ 5.00
合計	<u>\$ 87,976</u>	

7. 本公司於民國 108 年 11 月 7 日經董事會決議民國 108 年第三季盈餘分派案如下：

	108年第三季	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 5,315	
特別盈餘公積	(3,523)	
現金股利	32,445	\$ 2.26
合計	<u>\$ 34,237</u>	

8. 本公司於民國 109 年 3 月 10 日經董事會提議民國 108 年度盈餘分派案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,670	
現金股利	90,694	\$ 5.95
合計	<u>\$ 94,364</u>	

9. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(十七)。

(十四) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉勞務，收入可細分為下列主要項目：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
電子商務服務收入	\$ 705,675	\$ 582,086
其他	10,259	9,344
	<u>\$ 715,934</u>	<u>\$ 591,430</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
合約負債	\$ 14,561	\$ 23,291

(十五) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益	\$ 698	\$ 5,453
外幣兌換(損失)利益	(941)	1,029
其他淨利益	818	763
	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 7,245</u>

(十六) 費用性質之額外資訊

有關營業成本及營業費用額外揭露資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
廣告費	\$ 80,150	\$ 73,064
員工福利費用	64,194	65,078
不動產、廠房及設備折舊費用	2,506	958
攤銷費用	2,187	2,039
	<u>\$ 149,037</u>	<u>\$ 141,139</u>

(十七) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 52,624	\$ 54,456
勞健保費用	5,236	4,872
退休金費用	1,913	1,863
董事酬金	2,398	1,822
其他用人費用	2,023	2,065
	<u>\$ 64,194</u>	<u>\$ 65,078</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於2%，董事及監察人酬勞不高於3%。

2. 截至民國 107 年 12 月 31 日止為累積虧損，故本公司不予估列員工酬勞及董事酬勞。
3. 本公司民國 108 年度員工酬勞估列金額\$5,384；董事酬勞估列金額\$1,200，前述金額帳列薪資費用科目。民國 108 年係依該年度之獲利情況，分別以 2%及 0.4%估列。
4. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 45,074	\$ 20,633
以前年度所得稅低估	<u>84</u>	<u>140</u>
當期所得稅總額	<u>45,158</u>	<u>20,773</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	899	(961)
稅率改變之影響	<u>-</u>	<u>(633)</u>
遞延所得稅總額	<u>899</u>	<u>(1,594)</u>
所得稅費用	<u>\$ 46,057</u>	<u>\$ 19,179</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 52,527	\$ 41,372
未認列暫時性差異之變動	(6,554)	(7,680)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	(14,020)
以前年度所得稅低估數	84	140
稅法修正之所得稅影響數	<u>-</u>	<u>(633)</u>
所得稅費用	46,057	19,179
遞延所得稅(負債)資產變動數	(899)	1,594
以前年度所得稅低估數	(84)	(140)
預付稅捐	<u>(10,361)</u>	<u>-</u>
本期所得稅負債	<u>\$ 34,713</u>	<u>\$ 20,633</u>

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>108年</u>		
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>12月31日</u>
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
合約負債	\$ 4,658	(\$ 1,746)	\$ 2,912
其他	<u>1,835</u>	<u>985</u>	<u>2,820</u>
合計	<u>\$ 6,493</u>	<u>(\$ 761)</u>	<u>\$ 5,732</u>

	108年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
-遞延所得稅負債：			
金融商品未實現利益	(1,384)	(\$ 138)	(\$ 1,522)
合計	<u>(\$ 1,384)</u>	<u>(\$ 138)</u>	<u>(\$ 1,522)</u>
	107年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
合約負債	\$ 2,408	\$ 2,250	\$ 4,658
其他	1,355	480	1,835
合計	<u>\$ 3,763</u>	<u>\$ 2,730</u>	<u>\$ 6,493</u>
-遞延所得稅負債：			
金融商品未實現利益	(248)	(\$ 1,136)	(\$ 1,384)
合計	<u>(\$ 248)</u>	<u>(\$ 1,136)</u>	<u>(\$ 1,384)</u>

4. 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額分別為\$11,180 及\$43,947。
5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐機關核定至民國 106 年度。
6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調整至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就上述稅率變動評估相關之所得稅影響。

(十九) 每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	<u>\$ 216,577</u>	<u>14,021</u>	<u>\$ 15.45</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	216,577	14,021	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	40	
限制員工權利新股	-	239	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 216,577</u>	<u>14,300</u>	<u>\$ 15.15</u>

	107年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 187,681	13,927	\$ 13.48
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	187,681	13,927	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 限制員工權利新股	-	402	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 187,681	14,329	\$ 13.10

(二十) 來自籌資活動之負債之變動

	108年		
	長期借款(註)	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 3,272	\$ -	\$ 3,272
籌資現金流量之變動	66,420	(1,710)	64,710
其他非現金之變動	-	22,682	22,682
12月31日	\$ 69,692	\$ 20,972	\$ 90,664

本公司民國 107 年度來自籌資活動之負債之變動主要為長期借款之還款 \$5,531 仟元，請參閱現金流量表。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Sunfun Tech Limited(Sunfun Tech)	本公司之子公司
Speed App Limited (Speed App)	"
WT Tech Limited (WT Tech)	"
思維特網路資訊有限公司(思維特)	"
瑪莎數位遊戲有限公司(瑪莎)	"
易約遊網路資訊有限公司(易約遊)	"
大研生醫國際股份有限公司	"
愛婚活股份有限公司	註
張家銘	本公司之董事長
張立	本公司之財務長

註:原為本公司之關聯企業，自民國 108 年 4 月 24 日起，因增資取得控制力，變更為本公司之子公司。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司	\$ 10,259	\$ 9,040
關聯企業	-	304
	<u>\$ 10,259</u>	<u>\$ 9,344</u>

主係為子公司管理服務收入。

2. 應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司		
Sunfun Tech	\$ 13,929	\$ 1,237
Speed App	57	11,531
其他	11,151	4,365
	<u>25,137</u>	<u>17,133</u>
關聯企業	-	159
	<u>\$ 25,137</u>	<u>\$ 17,292</u>

應收關係人款項係子公司代收金流商之應收款，部分應收關係人帳款因超過正常授信期間，業已轉列「其他應收款-關係人」項下。

3. 其他應收關係人款項

	<u>107年12月31日</u>
子公司	
WT Tech	\$ 15,530
瑪莎	6,016
其他	356
	<u>\$ 21,902</u>

其他應收款係為出售資產之應收款及逾期應收帳款。

4. 應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司		
WT Tech	\$ -	\$ 12,794
其他	866	753
	<u>\$ 866</u>	<u>\$ 13,547</u>

應付關係人款項主係代子公司收金流商之應付款。

5. 關係人提供背書保證情形

背書保證情形截至民國 108 年 12 月 31 日關係人張家銘及張立為本公司長期借款提供連帶保證。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 16,382	\$ 14,038
股份基礎給付	169	400
總計	<u>\$ 16,551</u>	<u>\$ 14,438</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
其他金融資產-非流動	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 5,000</u>	信用卡業務之擔保

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司以營業租賃承租辦公室，租賃期間為 3 年，不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 1,915
超過1年不超過5年	-
	<u>\$ 1,915</u>

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大期後事項

本公司民國 109 年 3 月 10 日經董事會提議之民國 108 年度盈餘分派案請詳附註六、(十三)之說明。

十二、其他

(一) 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。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 22,159	\$ 20,974
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,645	5,341
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	<u>221,737</u>	<u>224,780</u>
	<u>\$ 247,541</u>	<u>\$ 251,095</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註)	\$ 117,336	\$ 62,547
租賃負債	<u>20,972</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 138,308</u>	<u>\$ 62,547</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收帳款、及其他金融資產；按攤銷後成本衡量之金融負債包含應付帳款、其他應付帳款及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)。

2. 風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

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(包含衍生性金融工具)之交易。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售交易所產生之匯率風險。本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣；部分子公司之功能性貨幣為美金。該等交易主要之計價貨幣有美金及港幣。
- B. 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。
- C. 本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日無重大外幣交易，故預期不致發生重大之匯率風險。
- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$941 及利益\$1,029。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響，惟預期其價格波動對該投資標的價值無重大影響。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險係來自長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。本公司之管理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。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- B. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- C. 應收帳款(含關係人)帳齡分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
未逾期	\$ 57,612	\$ 60,213
90天內	3,873	2,842
91-180天	634	2,801
181-270天	444	920
271-360天	433	420
360天以上	667	727
	<u>\$ 63,663</u>	<u>\$ 67,923</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

D. 其他應收款-關係人

本公司之其他應收款-關係人主要為對子公司之應收出售資產款項及逾期應收款項，無重大不能履約或償還疑慮。

E. 本公司當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。考量過往經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 360 天，視為已發生違約。

F. 本公司對客戶之應收帳款以個別評估之方式，其餘按各營運個體分組，採用損失率或準備矩陣為基礎估計預期信用損失。並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日依個別或依損失率法及準備矩陣估計應收帳款之備抵損失如下：

	個別	群組A	群組B	合計
<u>108年12月31日</u>				
預期損失率	100%	0.03%	1.89%~100%	
帳面價值總額	\$ 630	\$ 16,917	\$ 20,979	\$ 38,526
備抵損失	\$ 630	\$ 5	\$ 1,446	\$ 2,081
<u>107年12月31日</u>				
預期損失率	100%	0.03%	2.05%~100%	
帳面價值總額	\$ 630	\$ 25,448	\$ 24,712	\$ 50,790
備抵損失	\$ 630	\$ 8	\$ 997	\$ 1,635

群組 A：交易滿兩年以上，且依歷史經驗應收帳款未有無法回收者。

群組 B：其他客戶。

G. 本公司採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	108年
1月1日	\$ 1,635
減損損失提列	4,522
沖銷	(4,076)
12月31日	\$ 2,081
<u>107年</u>	
1月1日_IAS 39	\$ 1,170
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	1,170
減損損失提列	1,475
沖銷	(1,010)
12月31日	\$ 1,635

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使公司不致違反負債相關之協議。

B. 本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下

表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

除下表所列者外，本公司非衍生金融負債(包含應付票據、應付帳款及其他應付款)至到期日之天數皆小於一年。

非衍生金融負債：

108年12月31日	1年以內	1年以上	合計
租賃負債	\$ 3,783	\$ 18,179	\$ 21,962
借款	27,434	44,032	71,466
	<u>\$ 31,217</u>	<u>\$ 62,211</u>	<u>\$ 93,428</u>

非衍生金融負債：

107年12月31日	1年以內	1年以上	合計
借款	\$ 3,293	\$ -	\$ 3,293

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包含現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係為公允價值之合理近似值。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日以透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均屬於第三等級評價之金融工具。

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)8.說明。

B. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控

制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

C. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 108 年及 107 年度第三等級之變動：

	非衍生權益工具	
	108年	107年
1月1日	\$ 26,315	\$ 19,510
本期購買	487	2,540
本期成本退還	-	(2,050)
認列於損益之利益或損失		
帳列其他利益或損失	698	5,453
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(1,696)	862
12月31日	\$ 25,804	\$ 26,315

6. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資管理部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

另投資管理部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生金融工具：					
創投公司股票	\$ 25,804	可類比上市	股價淨值比	1.31-2.24 (1.62)	乘數愈高公允價值愈高
私募基金投資等		上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	25%	缺乏市場流通性折價愈高公允價值越低

	107年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生金融工具：					
創投公司股票	\$ 26,315	可類比上市 上櫃公司法	股價淨值比	1.38-1.70 (1.49)	乘數愈高公允 價值愈高
私募基金投資等			缺乏市場流 通性折價	25%	缺乏市場流通 性折價愈高公 允價值越低

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		108年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
金融資產	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	\$ 25,804	± 1%	\$ 222	(\$ 222)	\$ 36	(\$ 36)
		107年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
金融資產	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	\$ 26,315	± 1%	\$ 210	(\$ 210)	\$ 53	(\$ 53)

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
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）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

十四、營運部門資訊

不適用。

附表一

高凡國際創新科技股份有限公司
 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）
 民國108年12月31日

單位：新台幣千元
 （除特別註明者外）

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
高凡國際創新科技股份有限公司	受益憑證-Infinity e. ventures Asia III, L.P-Fund	無	透過權益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 22,159	-
高凡國際創新科技股份有限公司	股票-本誠創索投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	295,000	2,779	0.37
高凡國際創新科技股份有限公司	股票-恩挖皮科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	190,000	866	19

附表二

尚凡國際創新科技股份有限公司
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)
 民國108年12月31日

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

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 本期權益	本期認列 之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	佔比			
尚凡國際創新科技股份有限公司	Sunfun Tech Limited	香港	資訊軟體服務	\$ 8,976	\$ 8,976	2,300,000	100	\$ 50,646	\$ 25,628	
尚凡國際創新科技股份有限公司	愛嬌海股份有限公司	台灣	發展婚房聯盟服務	11,000	8,000	540,000	60	2,276	(2,489)	(1,319)
尚凡國際創新科技股份有限公司	Speed App Ltd.	薩摩亞	網頁控股	3,122	3,122	100,000	100	3,160	94	94
尚凡國際創新科技股份有限公司	Sunfun Holding Ltd.	薩摩亞	投資控股	108,174	103,201	33,700,000	100	134,448	31,156	31,156
尚凡國際創新科技股份有限公司	大研生醫國際股份有限公司	台灣	生技醫療	50,000	50,000	5,000,000	100	21,239	(22,792)	(22,792)
Speed App Ltd.	Speed App Limited	香港	網頁控股	-	-	-	100	(40)	(24)	(24)
Sunfun Holding Ltd.	Sweet Tech Ltd.	閩曼群島	投資控股	74,086	74,086	7,575,333	87.87	118,873	38,214	33,578
Sunfun Holding Ltd.	ED Tech Ltd.	閩曼群島	投資控股	10,509	10,509	3,200,000	100	12,900	2,766	2,766
Sunfun Holding Ltd.	WeTouch Ltd.	閩曼群島	投資控股	14,496	9,523	4,600,000	100	4,230	(5,016)	(5,016)
Sunfun Holding Ltd.	Vast Spread Limited	香港	投資控股	-	-	-	100	(24)	(22)	(22)
Sunfun Holding Ltd.	Masa Digital Limited	閩曼群島	投資控股	3,624	3,624	1,200,000	100	3,248	(156)	(156)
Sweet Tech Ltd.	思維特網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	130,000	130,000	-	100	133,429	38,207	38,207
ED Tech Ltd.	易約遊網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	10,000	10,000	-	100	12,444	2,764	2,764
WeTouch Ltd.	微觸網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	5,000	5,000	-	100	4,876	30	30
WeTouch Ltd.	WT Tech Limited	香港	資訊軟體服務	8,852	3,879	2,250,000	100	(1,221)	(5,030)	(5,030)
Masa Digital Limited	馬沙數位遊戲有限公司	台灣	資訊軟體服務	3,500	3,500	-	100	3,162	(156)	(156)
微觸網路資訊有限公司	摩龍國際科技有限公司	台灣	資訊軟體服務	100	-	-	100	99	(1)	(1)
微觸網路資訊有限公司	騰騰國際行銷有限公司	台灣	資訊軟體服務	100	-	-	100	99	(1)	(1)
微觸網路資訊有限公司	發心網路資訊科技有限公司	台灣	資訊軟體服務	100	-	-	100	99	(1)	(1)

尚凡國際創新科技股份有限公司



董事長：張家銘

