

股票代號：5278



尚凡資訊股份有限公司

Sunfun Info Co., Ltd.

一〇三年度年報

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>

中華民國一〇四年五月七日

刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：林志銘
職 稱：總經理
聯絡電話：(02) 2365-0103
電子郵件信箱：ir@ipair.com

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

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：106 臺北市大安區羅斯福路三段 37 號 12 樓
電 話：(02) 2365-0103
分公司、工廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：日盛證券股份有限公司股務代理部
地 址：104 台北市中山區南京東路二段 85 號 7 樓
網 址：www.jihsun.com.tw
電 話：(02) 2541-9977

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

姓 名：陳蓓琪、林恒昇會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：110 臺北市信義區信義路五段 7 號 68 樓
網 址：www.kpmg.com.tw
電 話：(02) 8101-6666

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無此情事。**

六、公司網址：<http://www.i-part.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
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.....	7
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	32
五、更換會計師資訊.....	33
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.....	33
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.....	33
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	34
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.....	36
肆、募資情形.....	37
一、資本及股份.....	37
二、公司債辦理情形.....	42
三、特別股辦理情形.....	42
四、海外存託憑證辦理情形.....	42
五、員工認股權憑證辦理情形.....	43
六、限制員工權利新股辦理情形.....	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	48
八、資金運用計畫及執行情形.....	48
伍、營運概況.....	49
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	59
三、從業員工資料.....	70
四、環保支出資訊.....	70
五、勞資關係.....	70

六、重要契約	72
陸、財務概況.....	73
一、最近五年度簡明財務資料	73
二、最近五年度財務分析	79
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	86
四、最近年度財務報告	87
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	87
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	87
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估.....	88
一、財務狀況分析	88
二、財務績效分析	89
三、現金流量分析	90
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	91
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	91
六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估	92
七、其他重要事項	97
捌、特別記載事項.....	98
一、關係企業相關資料	98
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	98
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	98
四、其他必要補充說明事項	98
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 六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項	99

壹、致股東報告書

回顧103年度，尚凡資訊在市場上開始面臨嚴峻的挑戰，而導致營運狀況受到影響，針對此狀況和未來因應的策略，以下謹就103年度的營運成果以及104年度的營業計劃簡要報告如下：

一、103年度的營運成果

- (一) 尚凡資訊103年營業收入新臺幣2.62億元，稅後淨利1374萬元，每股盈餘1.09元，「愛情公寓」總會員數目前超過594萬人。由於手機服務的進入門檻較低，陸續出現一些新的競爭對手加入分食交友市場，加上103年度台灣手機遊戲爆發性蓬勃發展，以上兩個因素造成本公司在行銷預算成本的大幅提高，行銷效益滑落，競爭對手的免費策略也讓愛情公寓新註冊網友的消費比例下滑，也因此造成103年度第四季首度發生虧損。
- (二) 愛情公寓使用者從網站平台開始較大比例轉向手機APP平台，由於本公司提早於101年度佈局手機APP交友，並在103年度優化既有手機APP交友而推出iOS和android平台V3.0版，目前App版本的愛情公寓使用比例已經高達50%。
- (三) 103年度海外市場營收成長42%，海外市場以日本成績表現較好，但因台灣市場受到競爭對手影響，目前本公司將海外行銷預算暫時轉移至台灣市場，目前行銷投放主要以防守台灣市場為主。

二、104年度的營業計劃

- (一) 加強研發能量：從103年第四季起開始大舉招募研發人才，並主要以手機研發人才為主，預計至今年度將手機研發人才提升1.5倍，透過優秀人才的加入提升公司在手機APP方面的研發能量。
- (二) 提高行銷效度：開發新的行銷投放方式與工具，更精準、有效地進行行銷投放，以提高行銷投放效益，利用多產品線間的互相導流增加會員利用率。
- (三) 增加產品多樣性：激勵內部創新，針對各種交友服務需求發展新的APP交友服務，透過產品的多樣性來開發新市場，104年度Q1開發推出新的婚戀交友服務「甜甜圈」，目前會員總人數已達到2.6萬人。

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

敬祝全體股東

身體健康 萬事如意

尚凡資訊股份有限公司



董事長 張家銘



總經理 林志銘



貳、公司簡介

一、設立日期：91年10月07日

二、公司沿革

(一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：

本公司於民國一〇三年二月七日經董事會通過成立香港子公司，投資額度為港幣100萬元；另因拓展業務所需，與日本企業共同投資設立台灣公司，投資金額為新臺幣400萬元。並已於一〇三年四月實際投入資金。本公司於民國一〇四年二月十二日經董事會通過，為拓展業務所需，擬於薩摩亞投資設立子公司，投資金額為美金10萬元。並已於一〇四年四月實際投入資金。

(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：

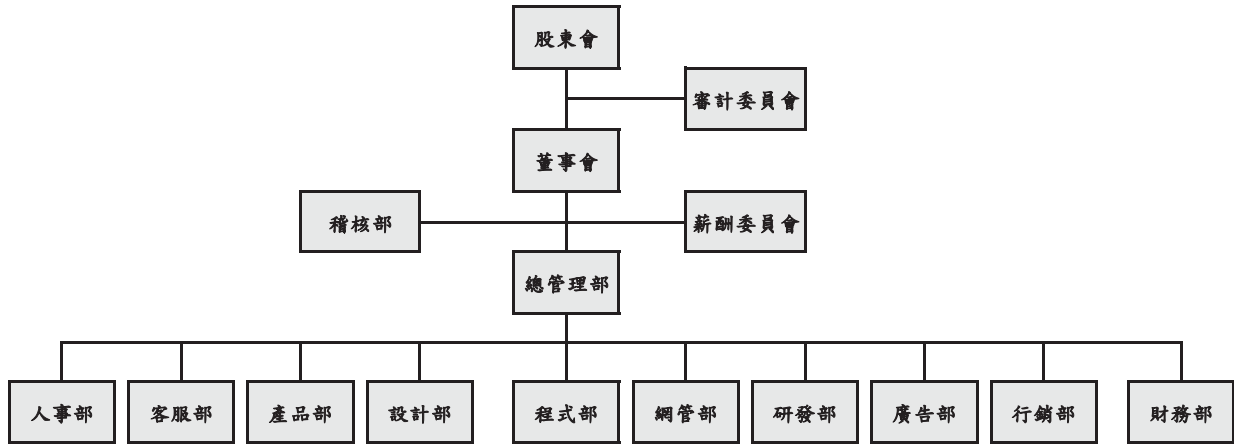
年度	公司沿革之重要記事
91	● 尚凡資訊有限公司成立。
92	● 推出「愛情公寓」網站。 ● 以吸引女生為策略做市場區隔，目標客群鎖定在 18-28 歲單身男女，定位為愛情交友平台，結合個人造型與虛擬布置的特色將產品差異化，讓交友網站更活潑。
93	● 開啟收費會員制度，會員正式突破 50 萬。 ● 推出虛擬送禮服務，讓消費者可用虛擬貨幣購買虛擬禮物送禮。 ● 推出虛擬寵物功能，提供網友更多樣性、有趣的社群服務。
94	● 會員突破 100 萬。 ● 發展部落格功能，推出相簿、加強日記，滿足網友心情分享、個人發表的需求。 ● 榮獲經濟部第五屆「e-21 金網獎」優質獎。
95	● 增加虛擬商品多樣性，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。 ● 愛情公寓 APP 下載數超過三百萬人次

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。
廣告部	負責服務廣告客戶、客戶關係經營、廣告版位或專案之銷售、廣告專案之企劃與執行。
行銷部	負責行銷策略的擬定、行銷預算的執行與管控、公共關係維護、新聞稿撰寫、公關危機之處理、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、網站流量的監控等。
客服部	網站客戶服務、網站內容審核與管控、網站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：

職稱	國籍或 註冊地	姓名	初次選 任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二 親或以內 關係之其他 主管、董事或監 察人			
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	張家銘	101.03.21	101.03.21	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學經濟系	本公司之執行長 All Blue Ltd.負責人	無	無	無	
董事	薩摩亞	All Blue Ltd.代表人	101.03.21	101.03.21	3年	1,303,625	26.07%	3,128,700	23.77%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	林東慶	102.06.24	102.06.24	3年	6,000	0.05%	6,000	0.05%	0	0	0	0	本公司之資深副總裁 台北市網際網路廣告暨媒體經營協會 理事 Double Ltd.負責人	無	無	無	無	
董事	薩摩亞	Double Ltd.代表人	102.06.24	102.06.24	3年	760,443	5.76%	760,443	5.78%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	林志銘	101.03.21	101.03.21	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	本公司之資深副總裁兼總經理 台灣網路暨電子商務發展協會常務理 事 Spruce Ltd.負責人	無	無	無	無	
董事	薩摩亞	Spruce Ltd.代表人	101.03.21	101.03.21	3年	286,250	5.73%	687,001	5.22%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	
董事	中華民國	廖文宏	101.03.21	101.03.21	3年	0	0	0	0	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 七九電信(股)公司董事長 鴻遠電子(股)公司董事 邁可文森互動娛樂(股)公司董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	吳欣芳	101.03.21	101.03.21	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學化學工程系學士 台灣大學商學碩士	中華開發工業銀行直接投資部協理 Foresee Pharmaceuticals, Inc. 法人董 事代表人	無	無	無	無

單位：股；%

104年5月7日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	初次選 任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人		
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
	國																	
	中華民國	中華開發創業投資股份 有限公司代表人	101.03.21	101.03.21	3年	337,500	6.75%	810,000	6.15%	0	0	0	0	無	定穎電子股份有限公司董事 鉅景科技股份有限公司董事 聚積科技股份有限公司董事 茂達電子股份有限公司董事 安成國際實業股份有限公司董事 隆達電子股份有限公司董事 新盛力科技股份有限公司監察人 曜騰科技股份有限公司董事 盛弘醫藥股份有限公司董事 達鴻先進科技股份有限公司董事 尖點科技股份有限公司董事 宏致電子股份有限公司董事 新日光能源科技股份有限公司董事 雲創通訊股份有限公司董事 GSD Technologies Co., Ltd. 董事 昇陽光電科技股份有限公司董事	無	無	無
董 事	中華民國	舒雨凡.	101.10.23	101.10.23	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學廣告系	本公司之資深副總裁 Steamwheedle Cartel Ltd. 負責人	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃明達	101.08.06	101.08.06	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學管理科學研究所博 士 淡江大學資訊管理系資訊處 資訊長	淡江大學資訊管理系教授	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳威光	101.08.06	101.08.06	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	紐約州立大學經濟博士	政治大學金融系教授	無	無	無
獨立董事	中華民國	許振湖	101.10.23	101.10.23	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	輔仁大學財經法律研究所碩 士 最高法院法官助理 景德法律事務所律師 正道法律事務所律師	振翊法律事務所主持律師	無	無	無

2. 法人董事之主要股東：

104年5月7日

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

3. 法人董事之主要股東為法人者其其主要股東：

104年5月7日

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

4. 董事及監察人資料：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、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、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
張家銘 All Blue Ltd. 代表人	—	—	✓	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	—	無	
林東慶 Double Ltd. 代表人	—	—	✓	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	—	無	
林志銘 Spruce Ltd. 代表人	—	—	✓	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	—	無	
廖文宏	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	無	
吳欣芳 中華開發創業投資股份有限公司代表人	—	—	✓	✓	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	—	無	
舒雨凡	—	—	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
黃明達	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
陳威光	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
許振湖	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

104年5月7日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	張家銘	91.10.15	0	0	0	0	0	0	政治大學經濟系	All Blue Ltd. 負責人	無	無	無	
總經理暨資深副總裁	中華民國	林志銘	93.10.01	0	0	0	0	0	0	淡江大學資管系	台灣網路暨電子商務發展協會常務理事 Spruce Ltd. 負責人	無	無	無	
資深副總裁	中華民國	舒雨凡	91.10.15	0	0	0	0	0	0	政治大學廣告系	Steamwheedle Cartel Ltd. 負責人	無	無	無	368,000
財務長	中華民國	張立	94.12.07	8,027	0.06%	0	0	0	0	政治大學財政系 安侯建業聯合會計師事務所審計部專員	Flashing Ltd. 負責人	無	無	無	
資深副總裁	中華民國	林東慶	102.2.18	6,000	0.05%	0	0	0	0	臺北醫學大學藥學系 本公司營運長	台北市網際網路廣告暨媒體經營協會理事 Double Ltd. 負責人	無	無	無	

(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(103 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		有無領取自子公司外轉投資事業酬金									
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			盈餘分配員工紅利(G)(註1)		員工認股權憑證得數(H)		取得限制員工權利新股數額				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	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	1,469	1,469	0	0	257	257	321	321	14.90	14.90	11,469	11,469	324	324	0	0	0	0	33	33	100.74	100.74	無	
董事	林東慶 Double Ltd. 代表人																								
董事	林志銘 Spruce Ltd. 代表人																								
董事	舒雨凡																								
董事	吳欣芳 中華開發創業投資股份有限公司代表人																								
董事	廖文宏																								
獨立董事	黃明達																								
獨立董事	陳威光																								
獨立董事	許振湖																								

註 1：103 年度盈餘分配之酬勞及員工紅利尚未經過股東會通過，上述為本公司 104 年 3 月 19 日董事會決議通過擬分派之金額。

酬金級距表

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

2. 最近年度(103 年度)支付監察人之酬金：無。
3. 最近年度(103 年度)支付總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元；仟單位；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
董事長暨執行長	張家銘	12,749	12,749	432	432	1,041	1,041	0	0	0	0	103.52	103.52	0	0	59	59	無		
總經理暨資深副總裁	林志銘																			
資深副總裁	林東慶																			
資深副總裁	舒雨凡																			
財務長	張立																			

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張家銘、林志銘、林東慶、舒雨凡、張立	張家銘、林志銘、林東慶、舒雨凡、張立
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	5 人	5 人

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

本公司 103 年所配發之員工紅利均配發予經理人以下之員工，故不適用。

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：無。
- (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(%)			
	102 年		103 年	
	金額	%	金額	%
董事	1,858(註 1)	2.32	2,047(註 1)	14.90
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	13,832(註 2)	17.28	14,222(註 2)	103.52
總純益	80,058	100.00	13,908	100.00

註 1：本處董事酬金不包含兼任員工所領取之相關酬金。

註 2：包含本公司職階於資深副總裁以上之員工。

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

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

與及貢獻度分配之。

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

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度（103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	7	0	100%	無
董事	中華開發創業投資股份有限公司代表人:吳欣芳	7	0	100%	無
董事	舒雨凡	7	0	100%	無
獨立董事	黃明達	7	0	100%	無
獨立董事	陳威光	7	0	100%	無
獨立董事	許振湖	6	1	86%	無

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

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

又本公司已於一〇一年四月二十六日董事會任命三名委員組成薪酬委員會，負責執行建議、評估與監督公司整體薪酬政策、總經理及經理人薪酬水準、員工認股權計畫與員工分紅計畫或其他員工激勵性計畫。

另本公司已於一〇一年八月六日及一〇一年十月二十三日股東臨時會共計選任三名獨立董事，並由此三位獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控等。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：

最近年度(103年)審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	黃明達	5	0	100%	無
獨立董事	陳威光	5	0	100%	無
獨立董事	許振湖	4	1	80%	無

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

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

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

2. 監察人參與董事會運作情形：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

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

<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>(一) 本公司雖未就董事會成員組成擬訂多元化方針，但目前有一名女性董事，未來將持續落實多元化之方向。</p> <p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，目前雖未自願設置其他各類功能性委員會，未來將視實際需要設置其他功能性委員會。</p> <p>(三) 雖未訂定董事會績效評估辦法，但每年會定期進行績效評估。</p> <p>(四) 簽證會計師為國際知名會計師事務所聯盟會員所之一，該所對執業會計師及雇用人員每年均要求需自我申報與客戶之「超然獨立聲明書」，以維持其查核簽證之獨立超然及公正性，故每年定期評估會計師之獨立性。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
<p>四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	<p>設有發言人及代理發言人制度，以建立與利害關係人之溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
<p>五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	<p>本公司委任日盛證券專業股務代辦機構辦理股東會事務。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
<p>六、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司依法公告所有應公告事項，並於官網上設置「投資人專區」可連結「公開資訊觀測站」。</p> <p>(二) 本公司已指定專人負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，且指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）：

- 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。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。

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	董監事的法令遵循義務及義務違反的法律效果	3	是
董事	林東慶	證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	是
董事	林志銘	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
董事	舒雨凡	證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
董事	廖文宏	證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3	是
董事	吳欣芳	社團法人中華公司治理協會	董監事在證券交易法之義務與法律責任	3	是

獨立董事	黃明達	證券暨期貨市場發展基金會	舞弊風險管理—從公司治理之觀點談起	3	是
獨立董事	陳威光	證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3	是
獨立董事	許振湖	證券暨期貨市場發展基金會	董監事家族傳承規劃與實務案例解說	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
董監事的法令遵循義務及義務違反的法律效果	證券暨期貨市場發展基金會	103.9.19	3	張家銘
上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	證券暨期貨市場發展基金會	103.9.9	3	林東慶
上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	證券櫃檯買賣中心	103.7.4	3	林志銘、舒雨凡
財報弊案中「資金流向」之追查及相關法律額任案例探討	財團法人中華民國會計研究發展基金會	103.8.12	3	張立
從國際禿鷹案談證券市場不法行為及其法律責任分析	財團法人中華民國會計研究發展基金會	103.9.25	3	張立
從財報弊案中探討刑法「背信罪」的法律責任	財團法人中華民國會計研究發展基金會	103.10.27	3	張立
企業受到「智慧財產親權」自保之道與法律責任解析	財團法人中華民國會計研究發展基金會	103.11.3	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：

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）								兼任其他 發行公司 薪資報酬 委員會成 員家數	備註 （註2）	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關料系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其 與公司業務所需 之國家考試及格 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			
獨立董事	黃明達	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	是
獨立董事	陳威光	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	是
獨立董事	許振湖	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	是

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分

之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

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

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

2. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：101 年 04 月 26 日至 104 年 03 月 20 日，最近年度(103 年)薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席(% (B/A)(註)	備註
召集人	黃明達	3	0	100%	無
委員	陳威光	3	0	100%	無
委員	許振湖	3	0	100%	無
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

(五) 本公司有關履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理之運作情形。</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)公司以維護良好勞資關係及增進員工福利為目標，積極履行企業之社會責任。</p> <p>(二)公司未定期舉辦社會責任教育訓練，但未來會視公司實際需要而辦理相關教育訓練。</p> <p>(三)公司由總管理處與行銷部統籌規劃社會公益活動與推動節能減碳工作，但公司從今年起向董事會報告處理之運作情形。</p> <p>(四)本公司已訂定員工工作規則、敘薪辦法、績效管理辦法及獎懲管理辦法，要求員工恪守法令及道德規範，並配合績效考核制度以茲遵循。</p>	<p>將視公司未來發展及規模調整訂定之。</p>

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
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司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之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 公司為善盡各項資源之利用，致力於執行廢棄物減量、資源分類回收等活動，以維持地球資源及保護環境衛生。</p> <p>(二) 本公司為文化創意業，並無特殊污染源。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>(三) 本公司內部規定，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，以達節能減碳及溫室氣體減量政策。本公司為文化創意業無歸屬於範疇一之碳排放量，本公司之碳排放量係歸屬於範疇二，主要來自於用電，本公司103年度及102年度二氧化碳排放量分別約為56,297公斤及45,699公斤。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>

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
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序。</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司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之情形。</p> <p>(四) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>(一) 1. 本公司為所有員工(包含全職、兼職)投保保、健保、團保等，提供生育/育嬰假、產檢假、陪產假等。</p> <p>2. 在工作時數方面，依法規控制於允許範圍內，同時再考勤管理系統設置加班申報功能，人事部及系統提供各種資料及報表查詢，能有效給予管理者及員工便利。</p> <p>3. 本公司定期舉辦勞資會議，重大勞動條件經由勞方代表決議後進行，確保員工權益及意見被尊重。</p> <p>(二) 本公司訂有檢舉制度，能讓員工申訴機制及管道，並妥適處理。</p> <p>(三) 1. 本公司每兩年舉辦一次員工健檢。</p> <p>2. 本公司為提升員工安全知識，會舉辦CPR訓練、消防研習等，讓員工能有相關認知。</p> <p>(四) 1. 本公司為新進滿三個月之員工，由人事進行午餐訪談，了解該員工在工作及公司環境之適應狀況是否良好，進而改善。</p> <p>2. 本公司定期舉辦勞資會議。</p> <p>3. 每季召開職工福利委員會，由各部門派出代表參與，討論福利金之使用。</p> <p>4. 公司每周一舉辦主管會議，決議事項由主管布達給一般員工，使所有員工皆能了解公司年度計畫、經營方針及策略目標。</p> <p>5. 每季KPI給予所有員工工作目標方向，並給予KPI獎金以示鼓勵。</p> <p>(五) 本公司針對各個部門每季會辦理一次與工作相關之分享會，並會定期安排員工參加外部之教育訓練，以提升員工的職涯能力。</p> <p>(六) 本公司已建立客戶服務管理程序、客戶滿意度調查及客戶抱怨處理程序等，針對客戶抱怨事件，妥善判別問題所在及責任歸屬，並定期評估客戶之滿意度，確保對客戶有最佳的服務。</p> <p>(七) 公司依行業特性並無相關產品製作之情事。</p> <p>(八) 公司依行業特性並無與供應商合作之情事。</p> <p>(九) 公司依行業特性並無與供應商合作，故無與供應商簽立契約之情事。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>

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
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。	(一) 本公司依據相關法令將公司相關資訊及重大訊息資訊公開至公開資訊觀測站。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前雖未訂定「企業社會責任守則」，但本公司有關企業社會責任之運作，悉依該實務守則之內函與相關規定辦理，並確實遵循。。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 1. 本公司依照勞動基準法等相關勞動法令規定進行員工管理，並有專人處理員工各項工作事宜，以保障員工權益。 2. 本公司依照勞工安全衛生法組織及人員有關規定，辦理安全衛生工作，並對員工辦理從事工作所必要之安全衛生教育及預防災變之訓練，健康檢查等措施。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司 誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 已訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」(註1)，經營管理皆遵循上市上櫃相關規章或其他商業行為等相關法令辦理。 (二) 已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，詳述該如何防範不誠信行為及收受不正當利益之處理程序，透過教育訓練宣導誠信經營政策，並將該政策與員工績效考核結合，設立明確有效的獎懲政策。 (三) 建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，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
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>(一) 建立商業關係前，先行評估該往來對象的合法性、誠信經營政策，以及是否有不誠信行為紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</p> <p>(二) 本公司法令遵循管理單位辦理誠信作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司董事對董事會議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞時，於討論及表決時均予以迴避。</p> <p>(四) 公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並已定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>(五) 本公司將定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>(一) 本公司訂有檢舉制度並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。</p> <p>(二) 本公司訂有檢舉制度並訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。</p> <p>(三) 本公司訂有檢舉制度並於辦法內訂定採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 本公司已制訂誠信經營實務守則，未來將強化公司官網之投資人關係內容，屆時將補充誠信經營相關資訊。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂</p>		

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
守則之差異情形：本公司已制定「誠信經營作業程序及行為指南」，均已按照「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關辦法辦理。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。		

註 1

尚凡資訊股份有限公司
道德行為準則

董事會修訂通過日：2015/3/19

一、訂定目的及依據

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

二、道德行為準則內容

(一) 防止利益衝突：

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

(二) 避免圖私利之機會：

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

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

(三) 保密責任：

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

(四) 公平交易：

董事、審計委員會或經理人應公平對待公司客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、

隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

(五) 保護並適當使用公司資產：

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

(六) 遵循法令規章：

董事、審計委員會或經理人應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

(七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：

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

(八) 懲戒措施：

本公司人員如有違反本準則之情事時，本公司應依法令或公司內相關規定處理。

1. 內部控制聲明書：

內部控制制度聲明書

日期：104年3月19日

本公司民國一〇三年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇三年十二月三十一日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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發行說明書之主要內容，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一〇四年三月十九日董事會通過，出席董事九人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

尚凡資訊股份有限公司



董事長：張家銘



簽章

總經理：林志銘



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 最近年度及截至年報刊印日止，股東會重要決議及執行情形：

屆次	日期	決議事項及執行情形
103 年股東常會	103.6.27	1. 本公司 102 年度營業報告書及財務報表案 執行情形：決議通過。 2. 本公司 102 年度盈餘分配案 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。 3. 本公司擬以資本公積發放現金案 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。 4. 本公司發行限制員工權利新股案 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。 5. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。 6. 訂定本公司「功能性委員會委員報酬給付辦法」案 執行情形：決議通過，並已依股東會決議執行完成。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：

屆次	日期	決議事項
第二屆第十六次董事會	103.2.7	1. 本公司投資設立香港子公司案。 2. 本公司與日本 IBI Inc. 共同投資設立台灣公司案。
第二屆第十七次董事會	103.3.17	1. 本公司民國 102 年度營業報告書案。 2. 本公司民國 102 年度財務報表案。 3. 本公司民國 102 年度「內部控制制度聲明書」案。 4. 本公司擬以資本公積發放現金案。 5. 本公司民國 102 年度盈餘分配案。 6. 本公司發行限制員工權利新股案。 7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 8. 訂定本公司「功能性委員會委員報酬給付辦法」案。 9. 本公司投保「董監事及經理人責任保險」案。 10. 為配合公司法第 172 條之 1 之規定，擬定本公司 103 年股東常會受理股東提案之期間及地點案。 11. 召集本公司 103 年股東常會案。
第二屆第十八次董事會	103.5.13	1. 本公司員工執行認股權憑證轉換發行新股案。 2. 玉山銀行授信額度申請案。
第二屆第十九次董事會	103.7.1	1. 本公司 102 年度盈餘分配案，訂定除息基準日等相關事宜案。 2. 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案。 3. 本公司香港子公司更名案。
第二屆第二十次董事會	103.8.11	1. 本公司發行 103 年限制員工權利新股案。 2. 修訂本公司「103 年限制員工權利新股發行辦法」案。

第二屆第二十一次董事會	103.11.11	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司 104 年度預算案。 2.本公司 104 年度稽核計畫案。 3.本公司投保「董監事及經理人責任保險」案。 4.台北富邦銀行授信額度申請案。 5.本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 6.訂定本公司「公司治理實務守則」案。 7.訂定本公司「個人資料處理流程及作業程序」案。 8.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 9.修訂本公司「印鑑使用之管理辦法」案。 10.修訂本公司「票據領用之管理辦法」案。 11.修訂本公司「預算之管理辦法」案。 12.修訂本公司「財產之管理辦法」案。 13.修訂本公司「背書保證之管理辦法」案。 14.修訂本公司「負債承諾及或有事項之管理辦法」案。 15.修訂本公司「職務授權及代理人制度管理辦法」案。 16.修訂本公司「資金貸與他人之管理辦法」案。 17.修訂本公司「集團企業、特定公司及關係人交易之管理辦法」案。 18.修訂本公司「財務報表編制流程之管理辦法」案。 19.修訂本公司「對子公司之監督管理辦法」案。 20.修訂本公司「董事會議事運作之管理辦法」案。 21.修訂本公司「防範內線交易之管理辦法」案。 22.修訂本公司「不動產、廠房及設備盤點作業辦法」案。 23.修訂本公司「採購及付款循環」案。 24.修訂本公司「融資循環」案。 25.修訂本公司「不動產、廠房及設備循環」案。 26.修訂本公司「投資循環」案。 27.修訂本公司「資訊循環」案。
第二屆第二十二次董事會	103.11.28	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司第二次買回庫藏股票案。
第二屆第二十三次董事會	104.2.12	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司投資設立薩摩亞子公司案。 2.本公司投資 Infinity e.ventures Asia III, L.P.創投基金案。
第二屆第二十四次董事會	104.3.19	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司民國 103 年度營業報告書案。 2.本公司民國 103 年度個體及合併財務報表案。 3.本公司民國 103 年度「內部控制制度聲明書」案。 4.本公司民國 103 年度盈餘分配案。 5.本公司發行限制員工權利新股案。 6.修訂本公司「股東會議事規則」案。 7.修訂本公司「董事及監察人選任程序」案。 8.修訂本公司「道德行為準則」案。 9.修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 10.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 11.修訂本公司「公司治理實務守則」案。 12.修訂本公司「內部控制制度總說明」案。 13.修訂本公司「內部稽核實施細則」案。 14.修訂本公司「內部控制制度自行評估作業程序」案。 15.註銷本公司第二次買回之股份案。 16.註銷本公司收回已發行之限制員工權利新股案。 17.為配合公司法第 172 條之 1 之規定,擬定本公司 104 年股東常會受理股東提案之期間及地點案。 18.召集本公司 104 年股東常會案

第二屆第二十五次董事會	104.4.23	1.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 2.審查本公司獨立董事候選人名單。
第二屆第二十六次董事會	104.5.7	1.玉山銀行授信額度申請案。

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

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

104年5月7日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發總監	謝洪恩	95.08.14	104.02.24	生涯規劃

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳蓓琪	林恒昇	103年度	無

單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		840	442	1,282
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		0	0	0
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		0	0	0
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		0	0	0
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		0	0	0
6	10,000 千元 (含) 以上		0	0	0

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	陳蓓琪	840	0	282	0	160	1,282	103年度	其他包含稅報。
	林恒昇								

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一) 股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	103 年度		104 年度截至 5 月 7 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨持有 10%以上之股東	張家銘	0	0	0	0
	All Blue Ltd.代表人	0	0	0	0
董事	林東慶	0	0	0	0
	Double Ltd.代表人	0	0	0	0
董事	林志銘	0	0	0	0
	Spruce Ltd.代表人	0	0	0	0
董事	廖文宏	0	0	0	0
董事	吳欣芳	0	0	0	0
	中華開發創業投資股份有 限公司代表人	0	0	0	0
董事	舒雨凡	0	0	0	0
獨立董事	陳威光	0	0	0	0
獨立董事	黃明達	0	0	0	0
獨立董事	許振湖	0	0	0	0
執行長	張家銘	0	0	0	0
總經理	林志銘	0	0	0	0
副總經理	林東慶	0	0	0	0
財務長	張立	0	0	0	0
稽核經理	陳俐君	0	0	0	0

(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

104年4月13日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
All Blue Ltd.	3,128,700	24.39%	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	0	0	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	
中華開發創業投資股份有限公司	810,000	6.31%	0	0	0	0	無	無	-
中華開發創業投資股份有限公司代表人：吳欣芳	0	0	0	0	0	0	無	無	-

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	
Double Ltd.	760,443	5.93%	0	0	0	0	無	無	-
Double Ltd. 代表人：林東慶	6,000	0.05%	0	0	0	0	無	無	-
Spruce Ltd.	687,001	5.36%	0	0	0	0	無	無	-
Spruce Ltd. 代表人：林志銘	0	0	0	0	0	0	無	無	
Steamwheedle cartel Ltd.	537,408	4.19%	0	0	0	0	無	無	-
Ever Yuan Ltd.	448,231	3.49%	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	0	0	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	

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	
Asoni Ltd.	348,610	2.72%	0	0	0	0	All Blue Ltd.	公司董事長互為二等親以內親屬	-
							All Blue Ltd. 代表人：張家銘	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
							Ever Yuan Ltd.	公司董事長互為二等親以內親屬	
							Ever Yuan Ltd.代表人：張再傳	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
Asoni Ltd. 代表人：王雪娥	141	0.00%	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	
Azza Ltd.	199,241	1.55%	0	0	0	0	無	無	-
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	199,000	1.55%	0	0	0	0	無	無	-
鍾濯安	192,000	1.50%	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：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過：

104年5月7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	認股權轉換股份 增加 2,330 仟元 及註銷庫藏股減 少 5,000 仟元	無	註 15
103.05	10	30,000	300,000	12,953	129,530	認股權轉換股份 增加 200 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

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。

2. 股份種類：

104 年 5 月 7 日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	13,148,000	16,852,000	30,000,000	截至年報刊印日止，本公司股票已屬上櫃股票。

註：截至年報刊印日止，買回本公司股份共 320,000 股，流通在外股份為 12,828,000 股。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

104 年 4 月 13 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	1	14	1,423	13	1,451
持有股數	0	183,571	1,334,000	5,010,314	6,300,115	12,828,000
持股比例	0	1.43%	10.40%	39.06%	49.11%	100%

註：截至年報刊印日止，買回本公司股份共 335,000 股，流通在外股份為 12,828,000 股。

(三) 股權分散情形

104 年 4 月 13 日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	121	10,510	0.08%
1,000 至 5,000	1,144	2,105,814	16.42%
5,001 至 10,000	96	749,027	5.84%
10,001 至 15,000	24	301,481	2.35%
15,001 至 20,000	16	293,520	2.29%
20,001 至 30,000	15	371,000	2.89%

30,001 至 40,000	8	269,000	2.10%
40,001 至 50,000	3	137,000	1.07%
50,001 至 100,000	11	861,443	6.72%
100,001 至 200,000	6	1,008,812	7.86%
200,001 至 400,000	1	348,610	2.72%
400,001 至 600,000	2	985,639	7.68%
600,001 至 800,000	2	1,447,444	11.28%
800,001 至 1,000,000	1	810,000	6.31%
1,000,001 以上	1	3,128,700	24.39%
合 計	1,451	12,828,000	100.00%

註：截至年報刊印日止，買回本公司股份共 335,000 股，流通在外股份為 12,828,000 股。

(四) 主要股東名單

104 年 4 月 13 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	24.39%
中華開發創業投資股份有限公司		810,000	6.31%
Double Ltd.		760,443	5.93%
Spruce Ltd.		687,001	5.36%
Steamwheedle Cartel Ltd.		537,408	4.19%
Ever Yuan Ltd.		448,231	3.49%
Asoni Ltd.		348,610	2.72%
Azza Ltd.		199,241	1.55%
台新國際商業銀行受託信託財產專戶		199,000	1.55%
鍾濯安		192,000	1.50%

(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	102 年度	103 年度	104 年度第一季
每股市價	最高		198	128.5	66.8
	最低		93.3	43.5	42.5
	平均		151.18	80.63	60.12
每股淨值	分配前		25.2	20.62	19.90
	分配後		23.64	註 2	-
每股盈餘	加權平均股數		12,303	12,631	12,628
	每股盈餘(追溯前)		6.51	1.09	(0.86)
	每股盈餘(追溯後)		4.62	註 1	-

每股股利	現金股利	5.70	註 1	-	
	無償配股	盈餘配股	—	註 1	-
		資本公積配股	—	註 1	-
	累積未付股利	—	—	-	
投資報酬分析	本益比	32.72	73.97	-	
	本利比	26.52	註 1	-	
	現金股利殖利率	92.08	註 1	-	

註1：103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

本公司每一會計年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限），必要時依法提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額連同以前年度未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後分派如下，並提交股東會決議：

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

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

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(103 年度)擬議股利分配情形：

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	0
加：本期稅後淨利	13,738,788
減：提列法定盈餘公積	(1,373,879)
本期實際可分配盈餘	12,364,909
分配項目	
股東紅利-股票	-
股東紅利-現金	(12,364,909)
期末未分配盈餘	0

項目	金額
附註：	
1.配發員工現金紅利	834,600 元
2.配發董事酬勞	256,800 元

本公司 104 年 3 月 19 日董事會決議以 103 年度可供分配盈餘中提撥新台幣 12,364,909 元發放現金紅利，每股配發新台幣 0.96307415 元，惟 103 年度盈餘之分派案尚未經股東常會通過。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數及範圍：

本公司章程所訂定之股利政策，詳見(六)之說明。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司係以民國 103 年度本期稅後淨利加上期初未分配盈餘並提列 10%法定盈餘公積後之本期實際可分配盈餘乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董事酬勞分配成數，估計員工紅利金額為 835 仟元及董事酬勞金額為 257 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. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

本公司於 104 年 3 月 19 日董事會決議通過 103 年度盈餘分配案如下：

本公司 103 年度財務結算稅後盈餘為新台幣 13,739 仟元，加上期初未分配盈餘新台幣 0 仟元，除依法提列法定盈餘公積新台幣 1,374 仟元外，總計 103 年度累計可供分配盈餘為新台幣 12,365 仟元，經檢視本公司營運資金需求後，於 104 年 3 月 19 日召開之董事會上通過分配 103 年度現金股利每股配發現金股利 12,365 仟元（每股配發現金股利 0.96307415 元）。

(1) 董事會通過之擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：配發員工現金紅利 834,600 元及董事酬勞 256,800 元，與 103 年度財務報表認列之員工紅利及董事酬勞，並無差異。

(2) 董事會通過之擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本次未配發員工股票紅利。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：考慮配發員工紅利及董事、監察人酬勞後，103 年度之設算每股盈餘為 0.96307415 元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、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 103 年度依股東會決議實際配發 102 年度之員工分紅及董監酬勞分別為 1,091,400 元及 3,453,747 元，與估計數並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形

104年5月7日

買回期次	未上櫃(註1)	第一次	第二次
買回目的	轉讓股份予員工	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	101.9.4~101.10.26	102.8.2~102.9.30	103.12.1~103.12.1
買回區間價格	每股新台幣153.6元至165元間	每股新台幣116元至150元間	每股新台幣46.02元
已買回股份種類及數量	普通股320,000股	普通股500,000股	普通股4,000股
已買回股份金額	52,202千元	69,145千元	184千元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	無	500,000股(註2)	4,000股(註3)
累積持有本公司股份數量	320,000股	320,000股	324,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	2.43%	2.43%	2.46%

註1：係於興櫃市場依公司法第一百六十七條之一買回本公司股份。

註2：已於102年12月3日辦理註銷庫藏股變更登記完成。

註3：已於104年4月13日辦理註銷庫藏股變更登記完成。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 公司尚未屆期之認股權憑證

104 年 5 月 7 日

員工認股權憑證種類	101 年第一次員工認股權憑證 發行及認股辦法	101 年第二次員工認股權憑證 發行及認股辦法
申報生效日期	不適用	不適用
發行日期	101/4/1	101/4/1
給與日期	101/4/1	101/4/1
存續期間	5 年	5 年
發行單位數(註)	417,000 單位	516,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率 (%)	3.22	3.98
得認股期間	自發行日起至屆滿五年	自發行日起至屆滿五年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	本公司上市/櫃掛牌交易後第三十一日，一次性既得 100%	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後始既得授予數之 50%、第三年既得 75%、第四年既得 100%
已執行取得股數	253,000 股	0
已執行認股金額	19,169 千元	0
未執行認股數量	164,000 單位	516,000 單位(註 1)
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 86.8 元	新台幣 124.1 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	1.25	3.47
對股東權益影響	本認股權憑證自本公司上市/櫃掛牌交易後第三十一日之日起，即可行使被給與 100% 之認股權，惟其認股權憑證發行總數佔本公司已發行股份總數比率甚小，故對股東權益影響有限。	本認股權憑證於發行日屆滿 1 年後分年執行，且認股權憑證發行總數佔本公司已發行股份總數比率甚小，故對股東權益影響有限。

註：每單位得認購 1 股。

註 1：其中 121,000 股因員工離職已失效。

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

1. 101 年第一次發行之員工認股權憑證：

104 年 5 月 7 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	取得認股數量 (單位) (註)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行			未執行			
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額
經 理 人	執行長	張家銘	1.25%	0	0	0	164,000	86.8	14,235	1.25%
	資深副總裁兼總經理	林志銘								
	資深副總裁	舒雨凡								
	財務長	張立								
員 工	網管副總監	王元興	1.17%	154,000	87.53	13,480	154,000	0	0	0%
	程式總監	王啟仲								
	資深財務經理	洪子瑀								
	程式設計副理	吳旭鈞								
	行銷公關副總監	劉晗英								
	廣告企劃經理	陳珈好								
	行銷公關副理	張思渝								
	產品副理	鄧蓉楓								
	資深視覺設計	林意琇								

註：每單位得認購 1 股。

2. 101 年第二次發行之員工認股權憑證：

104 年 5 月 7 日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	取得認股數量 (單位) (註)	取得認股數量占發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行股份總數比率
經 理 人	執行長	張家銘	204,000	1.55%	0	0	0	0	204,000	124.1	25,316	1.55%
	總經理	林志銘										
	資深副總裁	舒雨凡										
	財務長	張立										
員	網管副總監	王元興	187,000	1.42%	0	0	0	0	187,000	124.1	23,207	1.42%
	程式總監	王啟仲										
	資深財務經理	洪子瑀										
	程式設計副理	吳旭鈞										
	行銷公關副總監	劉晗英										
	設計副總監	金偉愷										
	產品副理	劉涓										
	行銷公關副理	張思渝										
資深視覺設計	林意琇											
廣告業務副理	林克強											

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

104年5月7日

限制員工權利新股種類	103年第1次限制員工權利新股
申報生效日期	103年8月7日
發行日期	103年9月1日發行 210,000 股
已發行限制員工權利新股股數	210,000 股
發行價格	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.62%
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前百分之七十者)，可分別達成既得條件之股份比例如下：任職屆滿2年：25%、任職屆滿3年：25%、任職屆滿4年：25%、任職屆滿5年：25%
員工限制權利新股之受限制權利	本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
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，員工依本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。
已收回或收買限制員工權利新股股數	11,000 股
已解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股之股數	199,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	1.51%
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1.51%，由於係分年達成既得條件，稀釋效果尚屬有限。

(二)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

104年5月7日

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	總經理	58,600	0.45%	0	0	0	0%	58,600	0	0	0.45%
	資深副總裁										
	資深副總裁										
	財務長										
員工	資深程式總監	97,100	0.74%	0	0	0	0%	97,100	0	0	0.74%
	網管副總監										
	程式設計副理										
	產品副理										
	行銷公關副理										
	程式設計副理										
	設計副總監										
	資深財務經理										
	行銷公關副總監										
	資深程式設計										

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：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務主要內容

本公司民國 91 年於臺北設立，主要業務為經營社群交友網站-「愛情公寓」，提供網路交友的社群服務，並以清新、幸福、溫馨、愛情為訴求，推出以虛擬互動來建立社群的交友平台，不同於傳統的網路交友平台，讓網友除了在愛情公寓上交朋友外，還可以用 Avatar 個人造型、虛擬道具、經營網路花園、養寵物等小遊戲來提高網友的黏著度與付費意願，並打出寫心情日記來彼此讀心的交朋友模式，成功擄獲女性網友的心。愛情公寓推出後會員人數迅速增加，營收慢慢穩定成長。由於社群交友平台的經營非常需要在地化的客製化與服務，以符合當地人的消費習慣、文化背景需求，因此本公司開始開發愛情公寓海外版本，以擴展海外市場。

本公司經營愛情公寓至今，在台灣擁有超過 500 萬會員，在民國 99 年 7 月正式與 Yahoo 奇摩合作，併入原 Yahoo 奇摩交友的會員，在 Yahoo 奇摩交友頻道提供網友更優質的交友服務，成功提高愛情公寓之知名度與市占率，接著整合 Yahoo 奇摩與 Facebook 兩大平台的帳號登入機制，在 100 年第四季提供海外華人註冊，將市場拓展至東南亞，也已於 101 年推出愛情公寓 iPhone 及 Android 手機版本，結合 Location Based 的機制提供在地定位交友的服務。未來更希望推向亞洲其他市場，成為亞洲最大的交友網站，也成為台灣第一個成功國際化的網路公司。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	103 年度	
	營業收入淨額	營業比重
網路增值服務	259,449	98.69
廣告服務	3,450	1.31
合計	262,899	100.00

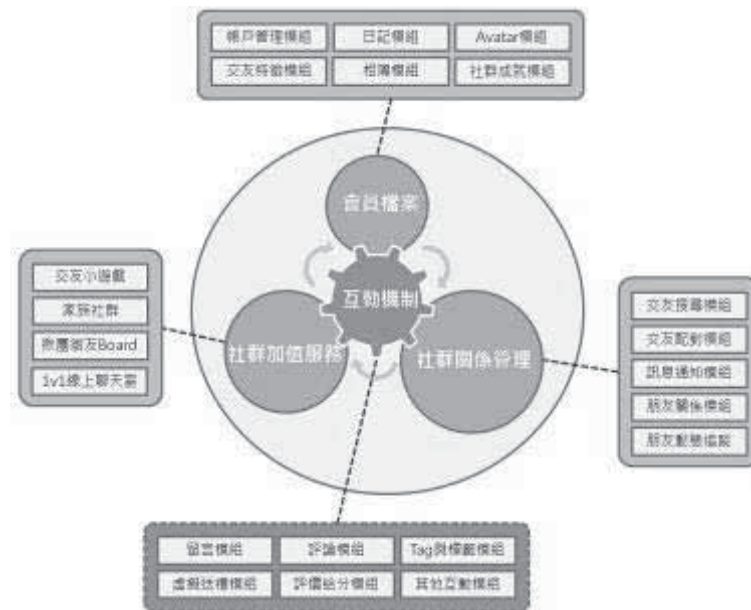
資料來源：本公司提供及經會計師查核簽證之財務報告

3. 目前之商品(服務)項目

本公司的愛情公寓網站以休閒交友為定位，涵蓋婚戀交友或只是單純筆友、網友等一般交友，不同於傳統婚戀網站的嚴肅氣氛，再融入社群、社交的特色。另外由於網站融入 Avatar 的裝扮元素和遊戲的概念，所以網站氛圍較為輕鬆有趣，網友在交友過程中也比較沒有防衛心態，是一個多對多互動的輕鬆的交友平台。因此所提供的功能多屬於社群性質，就廣義的網站分類來說愛情公寓是界在社群類型、交友類型網站之間的社群交友網站。

愛情公寓網站發展至今，陸續開發出許多交友功能、互動機制，目的就是為了發展與維繫網路世界中緊密的人際關係。網站架構一直不斷演進到現在，原本複雜的功能和機制經過分類，大致上區分為三大系統一個引擎；網站功能主要由「使用者檔案系統」、「社群服務系統」、「社群關係系統」等三大系統構成。其中只要關係到網友間互動的部分皆透過互動引擎來負責處理。互動引擎可以說是網站最重

要的齒輪，負責轉動愛情公寓內會員間的人際關係，如下圖所示：



4. 計畫開發之新商品

A. 發展多國語言版本的手機 APP 服務：

本公司將持續研發海外的多國語言版本服務，目前愛情公寓已有繁體中文、簡體中文、英文、馬來文版本，未來將持續推出印尼文、越南文、阿拉伯文、泰文等版本，除了推出多語系版本之外；本公司將持續進行在地化產品調整，並對於當地上網使用本服務之品質與圖片上傳的技術進行優化。

B. 研發鎖定不同交友族群的手機 APP 服務：

鑑於未來交友的多元樣貌，本公司將投入研發各種交友 APP 服務，鎖定各種不同的族群，推出符合該族群品牌之交友服務。目前已推出定位在年輕族群的交友服務 WeTouch，讓使用者可以透過此 APP 認識朋友的朋友，未來將持續開發各類型交友 APP 服務來拓展市場。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

網際網路發展初期時的應用多為新聞討論區、BBS 電子佈告欄等傳統網站類型，還尚未有完整、成熟的社群概念的網站出現。隨後 Blog 開始竄紅，如無名小站、Pixnet、Myspace 等部落格成為了 93~95 年間的網際網路主角；Blog 挾著 Web2.0 的概念成為了繼 BBS、e-mail、即時通之後第四個改變世界的網路級殺手應用。接著以六度分隔理論為概念的人脈型網站 Friendster、SixDegree 等創新模式的出現開始影響了人們對於網路上人際關係的重視。也敲開了 SNS 網路模式的大門，從 Web2.0 到 SNS，社群網站的概念開始成形；差不多同時，虛擬 Avatar 結合社群的新模式也引發流行，如韓國最大社群 Cyworld、美國 Second Life 虛擬實境社群遊戲、日本最大的虛擬社群 Ameba Pigg 等，證明了虛擬商品的獲利模式是可行的。這幾年來快速竄紅的 Facebook 架構在 SNS 的基礎上，再加上 OpenAPI 的 APP 小遊

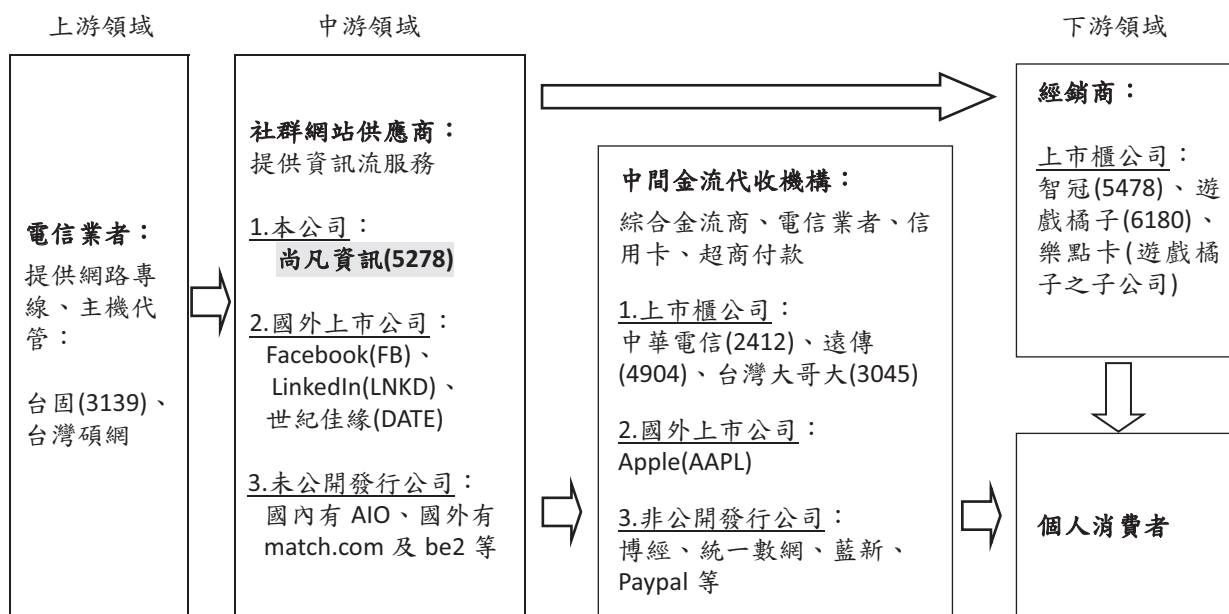
戲，結合 SNS 的社群快速擴散效益和 APP 網路小遊戲的社群黏著特性，爆發性的成長，成為新世代的社群網站龍頭。

在全球所有網路服務中，網路流量排名前十名者，社群平台占 5 名，顯示社群平台已成為全球消費者生活中重要網路活動。網友使用個人化社交社群平台進行社交與分享，屬於水平式傳播，社群活動內容與朋友相關，因此受到全球廣大消費者的共同偏好。若個人化社交平台服務提供多國語言，則可望成功克服地域限制，成為全球化平台服務。

2. 產業上、中、下游之關聯性

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

茲將本公司所提供網站服務之流程與上、中、下游之關係如圖所示：



3. 產品之各種發展趨勢

A. 台灣趨勢：

a. 單身率年年增加，單身商機龐大

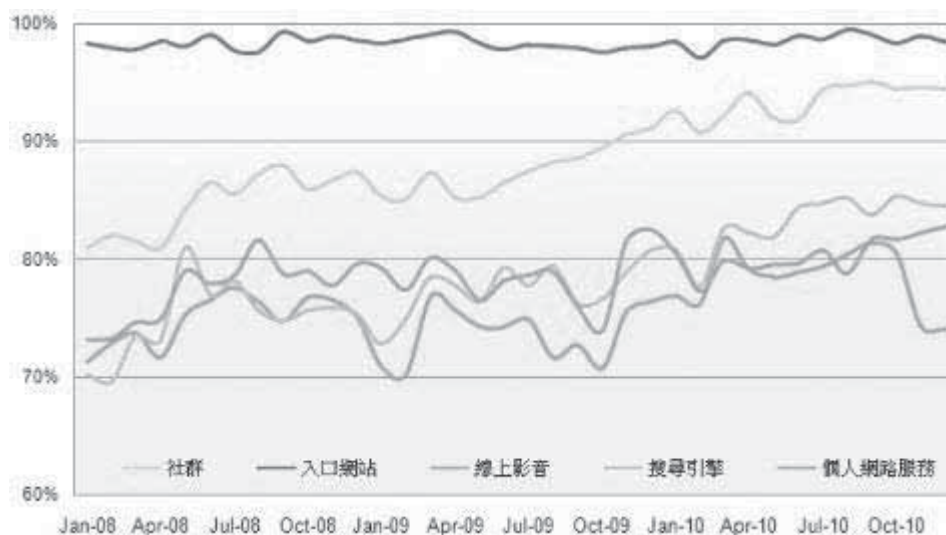
根據行政院主計處最新統計顯示，100年島內滿15歲的單身男女，已超過950萬人，逐漸成為一股『單身新勢力』。相比96年，島內男女的單身率都大幅增加至少15%。經建會指出，國內25歲到29歲的女性，有配偶的比率只有32.15%，也就是說每10位適婚女性中有多達7人沒有結婚。台灣媒體把南韓、日本拿來比較，發現這些地方的單身女性都比台灣少。而男性方面，按照男大女小的傳統，據經建會觀察30歲到34歲的男性，每100個適婚男性，多達55人沒有結婚。

若與世界各國相較，台灣35~39歲女性，有23.2%是單身，僅次於法國的25.4%，獨身女性比率高居世界第二名。台灣衛生署曾做過一份調查，台灣女性不婚的比率高達24.5%，幾乎每四位女性，就有一位不想結婚。此外，離婚率逐年上升，也迫使許多原本在婚姻中的人恢復單身。民國83年，台灣每年離婚對數只有3萬多對，到了93年上升為六萬多對，足足增加了一倍之多，每3對夫妻，就有一對離婚。以此計算，每年就有12萬多人恢復單身。累計到去年為止，台灣離婚總人口高達一百多萬人，數字相當驚人。未來5年內，單身人口預計將突破一千萬人。

b. 社群活動跳躍式成長，網路交友發展空間大

觀察在99年12月ARO值排名前10名的產業類別發現，隨著科技的發展以及社會與生活習慣的改變，網站類型在網路上的發展也有所變動。社群網站到達率97年起大幅提升，逐漸逼近入口網站，成為網友愛好的網站類型。

圖 前五大網路產業 97-99 年的到達率趨勢

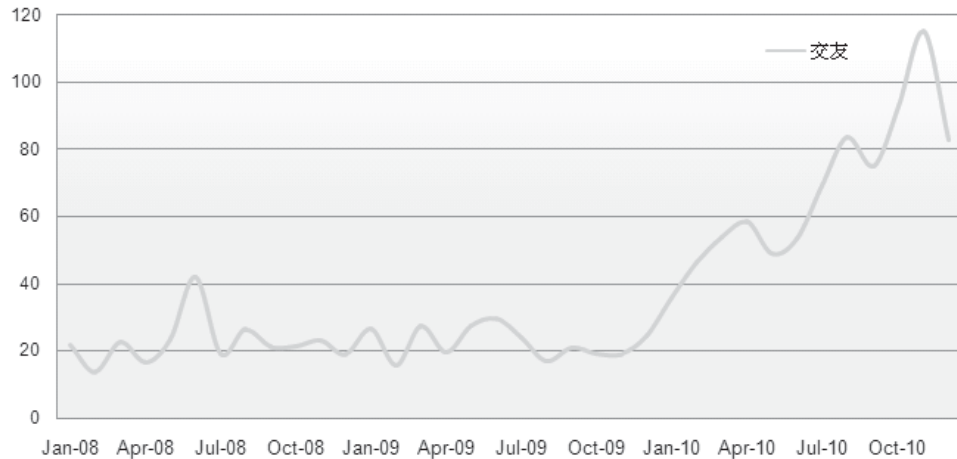


資料來源：創市際『ARO 網路測量研究』，資料期間自2008年1月至2010年12月

網友造訪交友網站的到達率過去三年在2成左右，尤其在98年2月左右達到高峰，99年前半年則表現下滑，但99年下半年逐漸回穩。雖到達率沒有顯著的增長趨勢，但透過網友使用此類別的使用時間發現，自98年Q4之後使

用時間直線上升，一方面代表網友對交友網站的需求增加，另一方面也代表網站業者提供更豐富的內容或功能，吸引網友花費更多的時間使用。交友網站的到達率在未來還有很大的成長空間。

圖 交友類別網域 97 年-99 年每月平均使用時間 (分鐘)趨勢

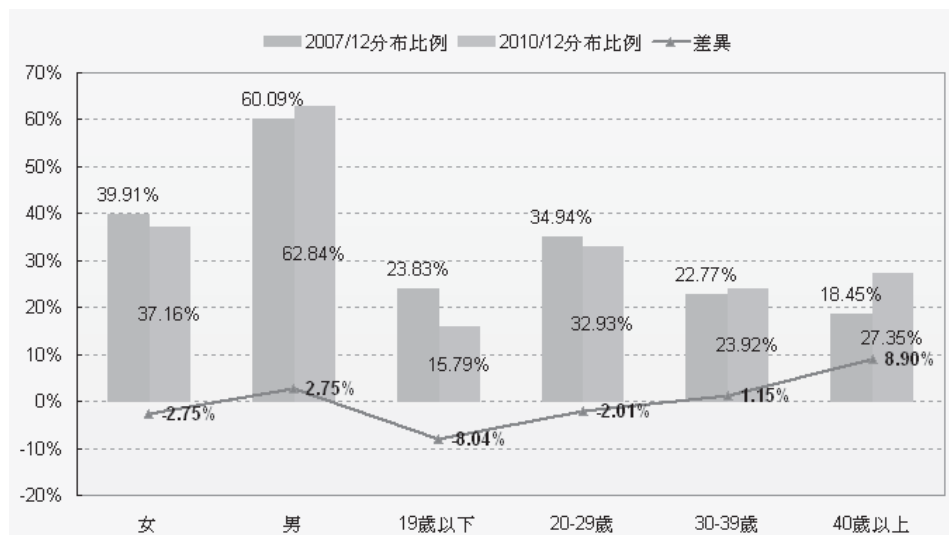


資料來源：創市際『ARO 網路測量研究』，自 2008 年 1 月至 2010 年 12 月

c. 交友漸從年輕族群位移為成熟而付費能力高的族群

比較 96 年 12 月以及 99 年 12 月交友網站造訪者的分布比例差異，性別的部分，男性成長比例較高，顯示男性對於交友的需求增加。19 歲以下的族群減少 8.04% 而 40 歲以上的族群增加 8.9%，顯示未來的交友網站族群，也會隨著上網年齡的逐漸成長，從較年輕的族群，慢慢轉移到年長族群。

圖 交友類別網域 2007 年 12 月及 2010 年 12 月性別年齡分布比較



資料來源：創市際『ARO 網路測量研究』，自 2008 年 1 月至 2010 年 12 月

d. 寂寞經濟與宅經濟趨勢

全球金融風暴發生迄今 1 年多，意外帶動宅經濟相關產業發展。除了線上遊戲人氣明顯增溫，提供宅男、宅女配對交友機會的交友網站也逆勢爆紅。包

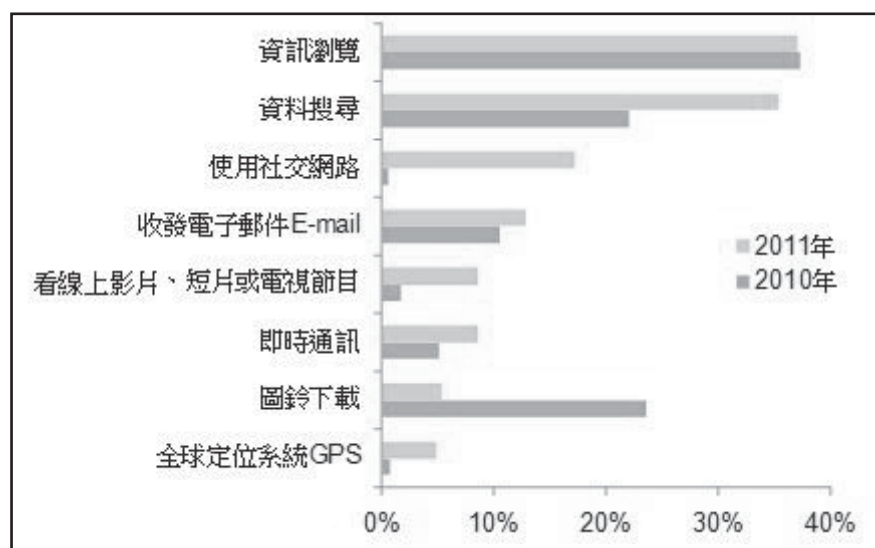
括鎖定年輕族群的愛情公寓、還有以結婚為前題的相親銀行網站，都衝出 3 成的會員成長率。經濟不景氣，網友在網路上停留的時間也明顯增加。除了娛樂類型的網站的流量、人氣有明顯增加，以社交為平台的網站，也在過去 1 年間大放異彩。

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。

e. 社群網路的使用漸從 PC 或筆電移轉至智慧型手機

根據 100 年 3 月 ComScore 統計數據，最近一年內英國使用手機參與社群網站互動的人數，成長幅度約近四成七左右。中國大陸地區利用手機上微博的成長速度亦驚人，100 年 7 月中國互聯網絡信息中心所發佈的網際網路發展狀況統計調查報告指出，近半年手機微博使用率從 15.5% 提升至 34%。ComScore 於 101 年 5 月之報告亦指出，Facebook 的行動使用者平均整個月花了超過 7 小時在 Facebook 應用程式與 Facebook 網頁上，而 Twitter 的 2500 多萬名行動使用者則是平均每月花 2 小時在 Twitter 應用程式中、花 20.4 分鐘在 Twitter 網頁版，另從 100 年 8 月 eMarkter 資料也發現，美國擁有智慧型手機的已婚女性偏好下載的行動應用程式依序為社交網站、遊戲、娛樂、天氣、音樂等，顯示行動社群成為全球銳不可擋的網路潮流。另根據 100 年資策會 FIND 調查結果顯示，台灣使用手機行動上網的民眾，利用手機所從事的網路活動主要是資訊瀏覽、資料搜尋以及使用社交網路（如 Facebook 等）。若與 99 年同期相較，以社交網路使用比例上升的幅度最大。

手機行動上網主要從事活動



資料來源：資策會 FIND；2011 年 5 月

99 年台灣的社群網站使用人數已超過 970 萬人，約占上網人口的六成，

是近幾年成長最快速的上網活動。根據資策會 FIND 的研究觀察，大學生參與社團活躍程度高，同儕互動頻繁與即時，經常透過簡訊、MSN、社群網站與朋友聯繫，或是以手機拍照再上傳到社群網站與朋友分享；而上班族在通勤之際最常從事的活動也從過去看紙本報章雜誌、閉目養神，轉變成用智慧型手機或平板電腦上網看新聞或文章，或者利用等車的空檔及通勤的時間，在社群網站回應、發文或使用 MSN 追擊朋友們最新的動態，顯示出社群網路的使用行為已從 PC 或筆電漸移轉到智慧型手機，此現象在大專生和通勤上班族族群中更為明顯。

f. 傳統婚友社收費昂貴，透過網路交友省時又省錢

根據 97 年的台灣內政部統計資料，全台灣過了適婚年齡的女生尚未結婚的人有三成；相對的，結婚率亦從二十年前的 9 點多（單位：對/千人）逐年下降至現今的 5 點多。部分研究指出，現代人晚婚不婚的原因，歸咎於經濟問題與女性自主意識抬頭，但婚姻專家分析認為，現代人晚婚不婚的原因還包括：一、現代人懶得出門，躲在家裡上網、打電動、看電視，人與人的互動越來越少；二、社會步調加快，上班族工作忙碌壓力大而無暇顧及工作以外的交友活動。

在此環境下，真正想結婚的男女大多只能透過網路交友，但網路交友由於資料未審核，經常發生受騙事件，且僅透過寫信、留言送送虛擬禮物，也很難找到適合結婚的對象。

因此，即便傳統婚友社收費高昂仍有其生存空間。傳統婚友社經營方式，乃在一開始收取數萬元的入會費，再由紅娘人工審視會員資料而協助配對。然而，紅娘人工配對不見得適當，且加入婚友社的會員在約會前並未能與對方相互了解，容易導致誤會、產生糾紛，浪費時間又浪費錢，故有必要發展一種適合現代人生活型態的自助式線上婚友社管理系統，不需要紅娘人工配對，又不是一般只能寫信、留言的交友網站，須讓所有想結婚的網友能夠在以結婚為前提的情況下快速、順利配對，並且避免誤會、受騙。

B. 東南亞趨勢：

a. 人口多且年輕，市場潛力非常大

目前，東南亞 10 國總人口已經達到 5 億多。34 歲以下的人口一般都占了總人口的一半，甚至是一半以上，以印尼為例，34 歲以下人口幾乎占了總人口的 70%。人口年齡組合變化對市場的影響是非常大的，在一個年輕人占人口多數的社會，較喜歡時尚、流行的商品，喜歡價格較為便宜的娛樂方式，網路遊戲與交友社群相關的上網活動漸漸開始成為當地年輕人的休閒主流。

b. 小家庭盛行，消費力提升

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

c. 城市化程度較高，約三分之一的人口居住在大城市

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

d. 東南亞有華僑 3,000 萬人

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

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

e. 社群網站在東南亞發展快速，但尚未有成熟的交友網站

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

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

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

資料來源：<http://www.nickburcher.com>

4. 市場競爭情形

網路交友廣義來說，包含以單身市場為主的婚戀交友、以休閒娛樂為主的綜合交友（或稱休閒交友）、以商務合作、人脈為主的商務交友網站，或者以朋友的朋友來擴散交友的朋友圈交友。目前婚戀交友類的網站發展較為成熟，休閒交友則因部落格、社群網站、線上遊戲的發展蓬勃，網友每日上網時間與日俱增，並開始利用網路來拓展人際關係，現在休閒交友的模式也逐漸成為主流，不管是透過交友本身的需求來收取會員費，或者在留言和互動時收取開通費，也有交友免費但結合小遊戲透過遊戲內部的剛性需求來收費的模式，而前一陣子從美國竄起的朋友圈交友則成為一股新的交友形式。

一般來說，婚戀交友幾乎 100%都是單身會員，而休閒交友則會有部分不是單身的會員，即便交友的目的是很健康的筆友關係、找同性同好朋友，但受限於社會對有伴還上網交友還是具有負面印象，因此也影響目前休閒交友的非單身會員比例，例如愛情公寓目前單身會員約 88%，非單身會員約 12%。

本公司根據目前交友發展狀況將競爭者及產品說明如下表：

	愛情公寓	Tinder	Beetalk	派愛族	陌陌
來自於	台灣	美國	新加坡	日本	中國
定位	25~35 歲為主，占 60%	朋友圈交友	交友聊天 (揪團、聊天)	婚戀交友(搜尋/配對/留言)	休閒交友(聊天、討論板、小遊戲)
族群	大部分超過 20 歲，而年齡分布平均	30 歲以上佔七成，年齡層偏高	最年輕，20 歲以下的網友將近一半	20~39 歲為主	16-20 歲學生群居多
行銷方式	關鍵字廣告、網路廣告、實體活動、雜誌合作、出版社合作。	朋友圈擴散	電視廣告、實體廣告、網路廣告等	主要透過手機廣告行銷	主要在中國大陸行銷
訂價策略	採 VIP、虛擬點數組合式收費，每月消費金額不受限。	付費成 VIP 即可自選地區搜尋交友、不顯示廣告等	無明顯營利模式。	以付費對感興趣對象按讚為主	結合小遊戲，透過遊戲中金流付費
服務	電話、email、網站客服、虛擬管理員客服	英文客服	網路客服	網路客服	網路客服

資料來源：尚凡資訊產品部門整理

(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
103 年度	23,703	9.02%
104 年度第一季	8,204	15.20%

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
● 甜甜圈交友平台 ● 提升愛情公寓交友配對機制 ● WeTouch 交友 APP 服務 ● 開發新聊天機制 ● 因應多系統 APP 開發新的推播系統

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期計劃

A. 加強研發能量

從 102 年第四季起開始大舉招募研發人才，並主要以手機研發人才為主，預計至今年度將手機研發人才提升 1.5 倍，透過優秀人才的加入提升公司在手機 APP 方面的研發能量。

B. 提高行銷效度

積極開發新的行銷投放方式與工具，更精準、有效地進行行銷投放，以提高行銷投放效益，利用多產品線間的互相導流增加會員利用率。

C. 增加產品多樣性

激勵內部創新，針對各種交友服務需求發展新的 APP 交友服務，透過產品的多樣性來開發新市場，104 年度 Q1 開發推出新的婚戀交友服務「甜甜圈」，目前會員總人數已達到 2.6 萬人。

D. 財務配合

保有現金流量、穩健的財務策略、持續專注會員之募集與拓展業務範圍，致力財務交易透明化、擴大會員人數的成長，以提高財務運用之績效。

2. 長期計劃

A. 行銷計畫

由於手機服務的進入門檻較低，陸續出現一些新的競爭對手加入分食交友市場，加上 103 年度台灣手機遊戲爆發性蓬勃發展，以上兩個因素造成本公司在行銷預算成本的大幅提高，行銷效益滑落。為了突破行銷瓶頸，在長期行銷計畫上將針對品牌著手，因為愛情公寓為十年以上的知名交友品牌，公司將從口碑與品

牌再造的行銷方式，重新建立在消費者心中的品牌形象。

B.研究開發

計劃開發各種類型之交友 APP 服務，針對不同特性的交友族群或年齡定位來發展各式交友 APP 服務。

C.營運規模

以業務與技術為二大發展核心，將人才視為公司重要資源，提供員工各式教育訓練、充實專門知識，奠基專業能力扎根拓展，贏得市場規模。

D.財務配合

以穩健獲利為財務管理原則，減低非必要性支出、開拓各種營收來源，追求財務運作績效成長。

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

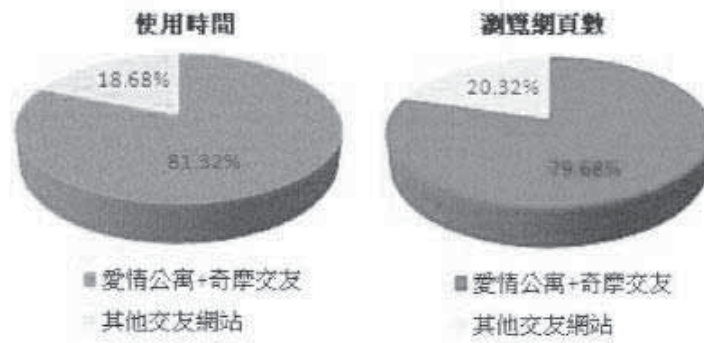
本公司業務主要係以內銷為主，故不適用。

2. 市場占有率

本公司主要係經營社群交友網站，主要收入為愛情公寓網路增值服務收入及廣告收入，103 年度來自網路增值服務收入及廣告收入之營收分別為新台幣 259,449 仟元及 3,450 仟元，而根據國際研究暨顧問機構 Gartner 2011 年之預估，2011 年全球社群媒體會員收入、社群媒體廣告營收和社群遊戲營收分別可達 2.36 億美元、55 億美元及 32 億美元，以 2011 年底之匯率換算為新台幣分別為 71.26 億、1,661 億及 966 億元。因此，本公司網路增值收入及廣告收入之全球市場占有率分別為 4.14%及 0.007%，仍有相當大之成長空間。

若以國內市場觀之，過去台灣交友網站以 i-part 愛情公寓、Match.com 與 Be2 等網站為主，而許多入口網站業者如 Yahoo!奇摩、msn、PChome 網路家庭、yam 天空等也同樣有提供網站會員專屬的交友服務，於網站內設置了交友頻道提供網友使用。以會員數來看，擁有百萬會員的 i-part 愛情公寓與 Yahoo!奇摩交友則為台灣交友網站市場兩大龍頭。2010 年 7 月後，Yahoo!奇摩交友與 i-part 愛情公寓正式合併，根據創市際(ARO)的報告，合併後的 i-part 愛情公寓在交友類網站中的排名第一，而網站的黏性是全台前三名，網頁瀏覽量排名全台灣前五名，在台灣交友網站中佔有絕對領先優勢。

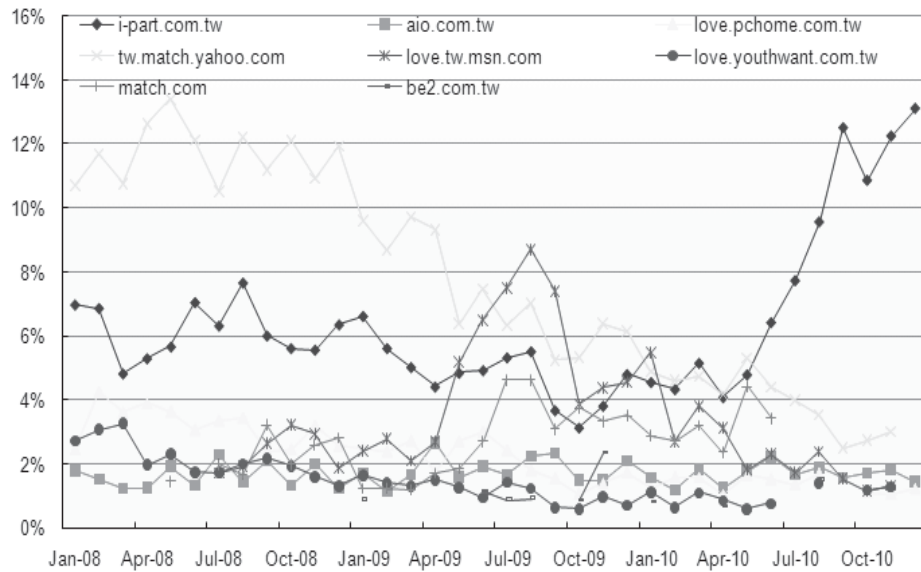
圖 交友網站市佔率



資料來源：創市際『ARO 網路測量研究』，2010年7月

就到達率來分析，原本的網路交友龍頭Yahoo奇摩交友從97年開始一路下滑，而愛情公寓從99年年初開始急起直追，網站到達率自7月中旬合併Yahoo奇摩交友會員後更高達12%。其他交友網站則遠遠落後，平均到達率大約都只有2%。match.com則以4%左右的到達率位居第二名。與愛情公寓差了足足有三倍多。至此愛情公寓在台灣交友網站的龍頭地位已確立（如下圖）。

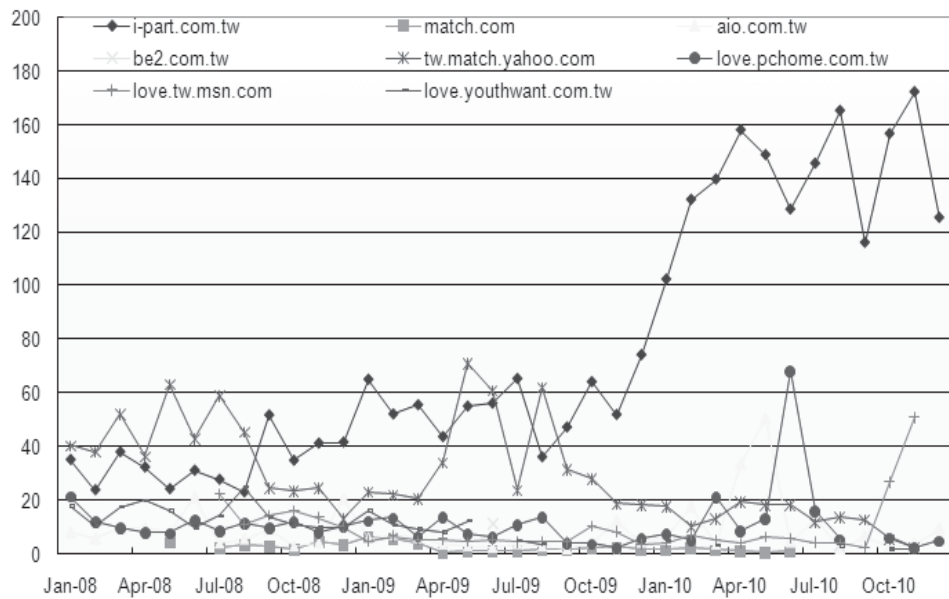
圖 個別交友類別網域到達率趨勢



資料來源：創市際『ARO 網路測量研究』，2008年-2010年

在使用時間方面，網友使用愛情公寓的時間最高，尤其是98年Q4起此趨勢更為顯著。雖Yahoo!奇摩交友的使用時間在98年Q4前與愛情公寓多次重疊，但整體而言愛情公寓在此方面仍是勝出。其他交友網站平均使用時間平均都不超過20分鐘，但愛情公寓則最高可高達170分鐘，將近3個小時，可見網站服務內容的豐富程度在黏著網友的能力上，愛情公寓仍是遙遙領先（如圖）。

圖 個別交友類別網域使用時間趨勢

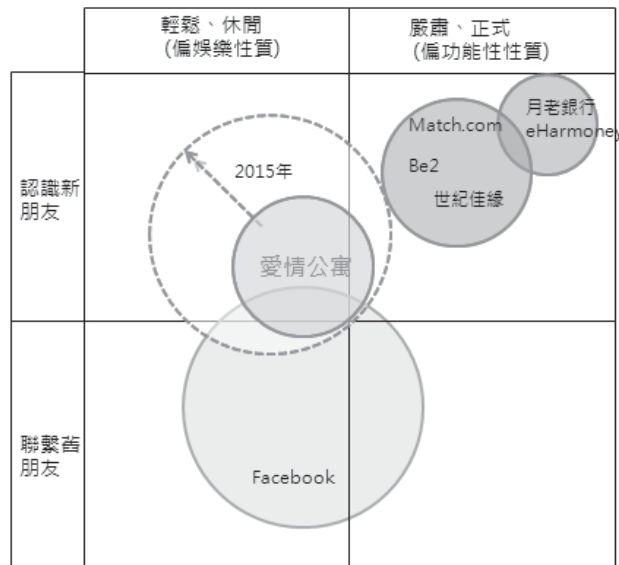


資料來源：創市際『ARO 網路測量研究』，2008年-2010年

3. 市場未來之供需狀況及成長性

A. 供給情形

本公司愛情公寓網站經長期觀察，年輕的網路族群喜歡活潑、時尚、流行文化的元素、喜歡經營人氣，亦因年輕族群喜歡嘗試、接觸新事物，因此對新社群網路的應用接受度較高、學習速度快。他們喜歡在網路上創造內容以引起共鳴、喜好個性化的功能與設計、對於嚴肅的婚戀網站較為排斥，因此以提供休閒交友服務平台為定位，社群原為一個涵蓋性較大的網站分類名稱，就廣義的網站分類來說，本公司愛情公寓網站係介於社群類型、交友類型網站之間的社群交友網站。下圖除其他交友類網站外，亦將全球社群網站龍頭：Facebook 列入比較，藉以凸顯愛情公寓網站之服務特色。若以認識新朋友、聯繫舊朋友此兩種人際關係的分野來區隔社群、交友不同的使用目的；再以使用者心理是偏向輕鬆、休閒或者是嚴肅、正式來區分網站的屬性，分隔成四個維度來描述網站的定位：



由上圖可見，其他同業如 match.com、be2、世紀佳緣、百合網等以單身婚戀交友為定位，網站多以強調精準的配對、搜尋服務為主，偏向正式、嚴肅的功能類型，尤其以月老銀行、eHarmony 又更偏向結婚族群。而愛情公寓網站之目標客戶涵蓋婚戀交友及一般交友，不同於傳統婚戀網站的嚴肅氣氛，再融入社群、社交的特色，融入虛擬人物(Avatar)的裝扮元素和遊戲的概念，所以網站氛圍較為輕鬆有趣，使網友在交友過程中較不會感受到壓力，是一個多對多互動的輕鬆的交友平台。

另 Facebook 主要為聯繫舊朋友為定位，在網友登錄後，從認識的朋友為核心向外擴散，第一層的交友關係大多數為朋友、同事、同學、家人等，然後才逐漸拓展到更淺層的朋友關係或新認識的朋友，所以 Facebook 絕大部分的人際關係還是以認識的朋友為主。而愛情公寓以休閒交友為定位，並以”讓不認識的人彼此互相認識、互動”為發展主軸，會員之間原本在實際生活中並無交集，而是透過愛情公寓這個網路平台來互動、認識，因此愛情公寓的第一層交友關係多為網站上的陌生網友，從陌生到逐漸熟識，然後可能再介紹現實生活中的朋友加入網站。簡言之，Facebook 是從既有的關係中，以遊戲、互動來創造連結，增加朋友間的聚合力。愛情公寓是從不認識的人之中利用遊戲、互動來創造連結再建立彼此的關係；兩者在人際關係的創造上為反向關係，因此功能設計和互動遊戲的走向亦不盡相同。

B. 需求情形

根據創市際(ARO)的市場調查，使用網路交友的動機如下圖，可以發現有大部分的使用動機是為了拓展交友圈和打發時間，純粹的交友和戀愛需求的交友動機反而只有 33%與 9.1%。代表愛情公寓以休閒交友為定位，加入的 Game、Avatar、Blog 等功能，可以滿足除戀愛交友以外的非戀愛交友需求的網友。例如有趣的功能或遊戲可以排解無聊的需求；不定期推出的新功能與新活動也可滿足愛好新鮮好玩的網友的需求；在地化適性交友的功能，讓地域相近的網友可以很快地互相交流認識，也可以滿足想認識與自己居住地相近的朋友的需求。

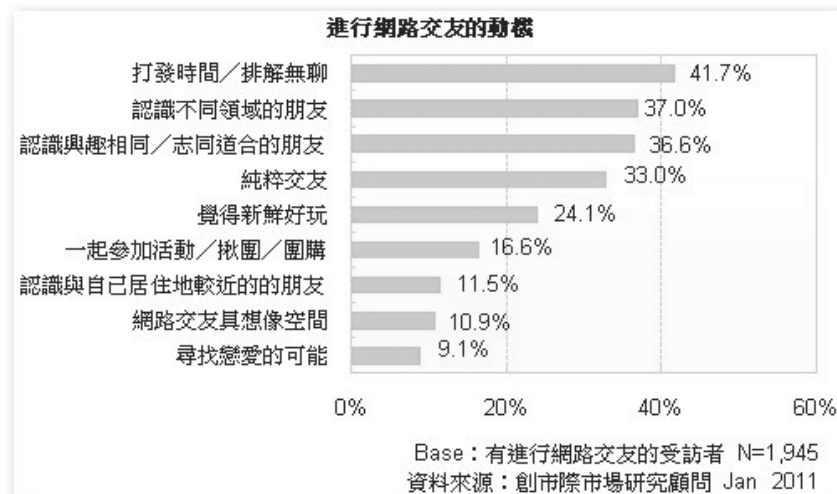
也有部分潛在的消費者需求可能尚未被滿足，例如想認識興趣相同/志同道合朋友佔約 36.6%。目前愛情公寓和大部分交友網站只有簡單的興趣搜尋與條件

媒合功能。

另外也有約 16.6%的網友有揪團一起參加活動或團購的需求，因此交友社群網站可以結合團購等電子商務服務模式，讓網友揪團購物、分享團購心得，未來有機會可以跨入電子商務的購物、團購領域，打開交友社群購物新商機，或可進行電子商務類的合作。

針對想要打發時間、排解無聊的 41.7%的網友，如何多樣性地發展遊戲類的互動服務是一個關鍵。未來愛情公寓也可以開放平台，透過 Open API 的方式與第三方開發的互動小遊戲或 App 合作，這樣便可以快速展延服務的種類，借力使力，利用更多元化的社群服務機制來滿足更多潛在消費者的需求。

圖 進行網路交友的動機



資料來源：創市際『ARO 網路測量研究』，2011 年 1 月

C.市場未來之成長性

根據休閒交友的產品定位與愛情公寓的營運模式，茲從以下三大項目來分析市場：

a.單身交友市場：

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，未來很快將超過 1000 萬人，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。以每人因單身需求而消費的金額每年平均 6 萬來推估，將創造近 5700 億的市場規模。

愛情公寓以網路交友為核心，抓住單身經濟與宅經濟趨勢，未來可和異業合作來將網路社群的魅力和實體的商機結合，透過虛實整合來擴展營運規模。

b.虛擬遊戲市場：

全球虛擬遊戲市場主要集中在亞洲地區，東亞市場(中國、韓國、日本及

台灣)產值佔全球將近一半，其次是美國 29%、歐洲 18%、日本 7%；台灣虛擬遊戲市場於 89 年快速成長，97 年台灣市場規模突破 100 億元，預計 100 年將達到 140 億元水準，雖產值持續成長中，但年成長率已逐年下降(約 5~10%)，促使台灣虛擬遊戲營運商朝海外拓展成為趨勢。

4. 競爭利基

A. 經營團隊經驗豐富

本公司自 91 年設立迄今，具有豐富產業經驗，且擁有完整的技術團隊，所以本公司經營團隊對於市場反應靈敏，擅長利用創意做差異化的行銷和產品設計，目前是台灣交友類網路黏性第一高的網站，已超過台灣 Google，排名全台灣第四大，且排名全台灣網站黏性第三名，僅次於 Facebook 及 Yahoo!，總會員超過 400 萬人，為台灣最大的交友網站。

B. 擁有創新的營運模式

本公司將交友的性質與社群的特色結合，利用交友的目的性與社群的黏性來創造一個以交友為需求導向，以社群為凝聚核心的商業模式。是台灣第一家將 Web2.0、SNS、虛擬 Avatar 概念融合在一起的社群交友網站。另網站經營有大者恆大的特性，一旦擁有夠多的會員，這些會員資料庫、會員貢獻的內容、會員互動產生的行為資訊，都是非常有價值的資產。利用這些資產可以創造滾雪球效益，一旦有新的商業模式，便可以利用既有的 Userbase 來養成另一個新網站，迅速創造競爭門檻、擴張經濟規模。

C. 網站知名度高

「愛情公寓」的交友品牌經營超過十年，已深具知名度。社群網站的會員移轉成本高，因此後進者必須耗費很大的資源進入市場。「愛情公寓」的市占率高達八成，對後進者形成很高的競爭壁壘。而社群經營愈大，議價力愈強，金流和頻寬成本愈低。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：

A. 台灣單身市場的經濟規模逐漸擴大

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。以每人因單身需求而消費的金額每年平均 6 萬來推估，將創造近 5700 億的市場規模。本公司以網路交友為核心，抓住單身經濟與宅經濟趨勢，未來可和異業合作來將網路社群功能和實體的商機結合，透過虛實整合來擴展營運規模。

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，目前本公司已藉廣告行銷之方式將愛情公寓繁體版推廣至東南亞華人區。

C. 手機上網漸漸普及

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

D. 金流環境的逐漸成熟

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

不利因素：

A. 手機交友 APP 的進入門檻逐漸降低，競爭激烈

因應對策

透過資本優勢持續進行網路行銷、品牌行銷、口碑行銷，並串連各種異業合作來增加品牌能見度。除此之外，本公司將以品牌多角化與各品牌產品之間的行銷互補，構築競爭者在行銷上進入的障礙與難度。

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

為持續擴大營運規模及增加營收，本公司係以持續每年推出新功能，藉由持續開發會員間有效互動之功能，提升會員之黏著度，以持續深耕國內市場外，亦將強化研發能力，積極開拓海外市場，由於本公司之交友服務以可愛的虛擬人物造型 Avatar 來吸引女性會員，輔以多項輕鬆的互動遊戲、精準的搜尋與配對交友服務來營造溫馨的休閒交友氛圍，目前亦為海外較少有之模式，另本公司已在 99 年年底申請 iMarry 網路婚友服務專利，並於 100 年第二季推出 iMarry 網路婚友服務，希望可以利用此服務補足愛情公寓在婚戀交友上功能性的不足，開發此一含金量高的市場，在 101 年開始陸續推出智慧型手機版本的 App 交友服務，希望可以透過手機平台的延伸去拓展市場，吸引原來不使用電腦上網交友但會透過手機上網交友的族群，亦推出愛情公寓海外版並將愛情公寓簡體版授權給中國大陸的代理商進行營運，將休閒交友服務推展到海外市場。

C.提高網站加值服務之品質可能使廣告收入降低

台灣目前絕大多數的電子商務網站之獲利模式為銷售商品、網路廣告或抽取交易仲介費，大多沒有發揮到社群的真正價值，且毛利率低，而因為本公司網站有很強的吸引會員付費的能力，能夠吸引會員付費使用加值服務，因此愛情公寓是台灣本土原生網站中少數以社群為出發點並利用會員收費當作主要營收的網站，會員收費的毛利率高而網站經營成本低，未來本公司策略上仍以加強會員交友服務為主軸，誘發會員付費能力，因此會調整部分廣告版位作為會員曝光的用途，而犧牲部分廣告收入。

因應對策

由於本公司過去策略上即以網路加值收入為主，因此 103 年度廣告收入僅佔營收之 1.31%，預期未來廣告收入減少對於本公司影響應尚屬不大。惟本公司雖在網站版面上需減少廣告之版面，但仍可藉由社群和 Avatar 的獨特性，進行專案類型的整合行銷。此外，本公司所累積的網友交友資訊如年齡、地區、收入、職業、興趣等可用於分眾行銷，將可更精準地命中目標族群。

D.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。

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。

D.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，亦希望藉由上櫃掛牌提升企業形象與知名度，以吸引研發專才之優秀人員認同並加入團隊，強化本公司研發團隊能量。

(二) 主要產品用途及產製過程

本公司主要提供社群交友服務，網友經由網際網路使用愛情公寓網站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愛情公寓的服務。

(三) 主要原料之供應狀況：本公司係屬文化創意業，故不適用。

(四) 主要進銷貨客戶名單

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

本公司係從事網路交友社群平台之經營，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 排序	102 年度				103 年度			
	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	A 公司	8,026	17.54	無	台固	6,140	13.99	無
2	台固	6,930	15.15	無	A 公司	5,031	11.46	無
3	B 公司	5,582	12.20	無	B 公司	4,349	9.91	無
4								

A 公司本期在收入下降的影響下，成本也相對下降，因 103 年度較 102 年度收入減少，而 102 年 4-6 月發生會員 C 公司加值失敗之問題，使得多數會員無法正常透過樂點卡儲值使用，進而轉由 A 公司加值點數，故 A 公司 102 年度較 103 年度成本大幅成長仍屬合理；台固由於機房租金及寬頻專線租賃費等支出並無重大變化；而 B 公司為金流代收廠商，主要係受本公司所提供之金流渠道多寡及消費者選用付款方式之情形而略有消長。

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

本公司係屬文化創意業，銷貨收入來源為提供網站資訊服務及廣告收入，由於

銷貨對象分散，故無銷貨總額達百分之十以上之客戶。

(五) 最近二年度生產量值：本公司係屬文化創意業，故無明確之生產量值。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	年度		102 年度				103 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
網路加值服務	—	295,033	—	—	—	259,449	—	—		
廣告服務	—	11,350	—	—	—	3,450	—	—		
合計	—	306,383	—	—	—	262,899	—	—		

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	102 年度	103 年度	104 年度 截至 3 月 31 日止
員工 人數	管理人員		20	22	21
	銷售人員		8	8	9
	研發人員		28	31	33
	合 計		56	61	63
平均年齡			31.3	32.2	31.9
平均服務年資(年)			3.6	4.5	4.4
學歷 分布 比率(%)	研究所以上		1.79%	6.56%	6.35%
	大學(專)		87.50%	81.97%	84.13%
	高中以下		10.71%	11.48%	9.52%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

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

2. 員工進修、訓練

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

本公司於 103 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	98	334.5	85,700

3. 員工退休制度與其實施情形

本公司職工退休辦法依勞基法等相關規定辦理，並涵蓋所有正式任用員工。依規定員工每服務滿一年可獲得兩個基數之退休金。員工退休金之支付係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。另依勞動基準法規定，本公司每月按給支付薪資之 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義存入當地台灣銀行，此部分已於 101 年 5 月提前結清。此外，本公司亦依勞工退休金條例規定，每月按給付薪資之 6% 提繳退休金，儲存勞工退休金個人專戶。

4. 勞資間之協議情形

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

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

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

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無發生勞資糾紛之情事。

六、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約：

簽署公司	契約相對人	契約性質	契約起訖日期	主要內容	重大限制條款
本公司	雅虎數位行銷有限公司	交友頻道合作合約	99.7.15~ 104.7.10	網頁連結與廣告銷售等之業務合作	無
本公司	上海眾源網絡有限公司	代理契約書	102.2.1~ 103.1.31	授權使用本公司商標與技術於中國經營「愛情公寓」網站之營運及行銷	無
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

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. 簡明資產負債表一個體

單位：新台幣仟元

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

註 1：101-103 年度之財務資料經會計師查核。

註 2：103 年度盈餘分配案尚未經股東常會通過，故尚未進行分配。

2. 簡明資產負債表—合併

單位：新台幣仟元

項目	年度		103 年	104 年 3 月 31 日
	流動資產			287,647
備供出售金融資產—非流動			5,000	5,000
採用權益法之投資			2,927	2,556
不動產、廠房及設備			8,096	7,539
無形資產			4,809	4,696
其他資產			14,494	14,808
資產總額			322,973	316,799
流動負債	分配前		51,581	55,187
	分配後		註 2	註 2
非流動負債			—	—
負債總額	分配前		51,581	55,187
	分配後		註 2	註 2
歸屬於母公司業主之權益			271,392	261,612
股本			131,630	131,480
資本公積			165,329	165,567
保留盈餘	分配前		36,909	25,978
	分配後		註 2	註 2
其他權益			—	—
庫藏股票			(52,386)	(52,202)
非控制權益			—	—
權益總額	分配前		271,392	261,612
	分配後		註 2	註 2

註 1：103 年度之財務資料經會計師查核。

註 2：103 年度盈餘分配案尚未經股東常會通過，故尚未進行分配。

註 3：104 年第一季之財務資料經會計師核閱。

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

3. 簡明綜合損益表—個體

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101 年	102 年	103 年	104 年度第一季
營 業 收 入	299,271	306,383	262,899	不適用
營 業 毛 利	262,850	260,629	219,009	
營 業 損 益	112,643	92,147	17,195	
營業外收入及支出	1,660	5,116	248	
稅 前 淨 利	114,303	97,263	17,443	
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	94,501	80,058	13,739	
停 業 單 位 損 失	—	—	—	
本 期 淨 利 (損)	94,501	80,058	13,739	
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	—	—	169	
本 期 綜 合 損 益 總 額	94,501	80,058	13,908	
每 股 盈 餘	7.93	6.51	1.09	

註 1：101-103 年度之財務資料經會計師查核。

4. 簡明綜合損益表—合併

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	
	103 年	104 年度第一季
營 業 收 入	262,899	53,982
營 業 毛 利	219,009	45,012
營 業 損 益	17,166	(10,594)
營業外收入及支出	277	(169)
稅前淨利(損)	17,443	(10,763)
繼續營業單位 本期淨利(損)	13,739	(10,832)
停業單位損失	—	—
本期淨利(損)	13,739	(10,832)
本期其他綜合損益(稅 後淨額)	169	(43)
本期綜合損益總額	13,908	(10,875)
每 股 盈 餘	1.09	(0.86)

註 1：103 年度之財務資料經會計師查核。

註 2：104 年第一季之財務資料經會計師核閱。

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

(二) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目		年度		
		99年	100年	101年
流動資產		99,152	215,722	234,965
基金及長期投資		—	—	—
固定資產		8,267	7,832	11,297
無形資產		—	—	1,877
其他資產		3,703	4,687	4,651
資產總額		111,122	228,241	252,790
流動負債	分配前	82,687	76,016	71,208
	分配後	—	93,016	156,394
長期負債		1,378	—	—
其他負債		1,480	1,414	—
負債總額	分配前	85,545	77,430	71,208
	分配後	—	94,430	156,394
資本		10,000	—	—
股本		—	50,000	120,000
預收股本		—	—	—
資本公積		—	2,088	7,410
保留盈餘	分配前	15,577	98,723	106,374
	分配後	—	81,723	21,188
金融商品未實現損益		—	—	—
累積換算調整數		—	—	—
庫藏股		—	—	(52,202)
股東權益總額	分配前	25,577	150,811	181,582
	分配後	25,577	133,811	96,396

註：99~101年度之財務資料均經會計師查核簽證。

2. 簡明損益表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為元

項目 \ 年度	99年	100年	101年
營業收入	125,227	299,133	299,271
營業毛利	110,522	269,275	262,850
營業損益	37,510	115,861	112,793
營業外收入及利益	680	1,093	1,911
營業外費用及損失	(120)	(388)	(251)
繼續營業部門 稅前損益	38,070	116,566	114,453
繼續營業部門損益	30,535	96,681	94,651
停業部門損益	—	—	—
非常損益	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—
本期損益	30,535	96,681	94,651
每股盈餘(註3)	30.53	38.81	7.94

註1：99~101年度之財務資料均經會計師查核簽證。

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

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

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

二、最近五年度財務分析

(一) 最近期財務比率分析—個體

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

(二) 最近期財務比率分析—合併

分析項目		年度	
		103 年度	104 年 3 月 31 日
財務結構 (%)	負債占資產比率	15.97	17.42
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,352.17	3,470.12
償債能力 %	流動比率	557.66	511.35
	速動比率	556.15	508.04
	利息保障倍數	41.66	—
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.91	6.92
	平均收現日數	52.82	52.75
	存貨週轉率 (次)	—	—
	應付款項週轉率 (次)	38.62	16.49
	平均銷貨日數	—	—
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	28.94	27.62
獲利能力	總資產週轉率 (次)	0.75	0.68
	資產報酬率 (%)	3.91	(3.39)
	權益報酬率 (%)	4.60	(4.06)
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 4)	13.25	(8.19)
	純益率 (%)	5.23	(20.07)
現金流量	每股盈餘 (元)	1.09	(0.86)
	現金流量比率 (%)	—	—
	現金流量允當比率 (%)	—	—
槓桿度	現金再投資比率 (%)	—	—
	營運槓桿度	12.76	(4.25)
	財務槓桿度	1.03	1.00

註 1：101-103 年度之財務資料經會計師查核；104 年截至 3 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

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

註 3：計算公式列示如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產／流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註4：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 最近五年度財務比率分析-我國財務會計準則(個體)

分析項目		年度	最近五年度財務分析			
			99年 (註1)	100年 (註1)	101年 (註1)	
財務 結構(%)	負債占資產比率		76.98	33.92	28.17	
	長期資金占固定資產比率		326.06	1,925.59	1,607.35	
償債 能力(%)	流動比率		119.91	283.78	329.97	
	速動比率		110.31	276.36	321.05	
	利息保障倍數		318.47	1,099.62	10,405.82	
經營 能力	應收款項週轉率(次)		3.31	4.68	4.99	
	平均收現日數		110.27	77.99	73.15	
	存貨週轉率(次)		—	—	—	
	應付款項週轉率(註3)		1.02	2.15	12.42	
	平均售貨日數		—	—	—	
	固定資產週轉率(次)		18.87	37.16	31.29	
	總資產週轉率(次)		1.66	1.76	1.24	
獲利 能力	資產報酬率(%)		40.68	57.03	39.36	
	股東權益報酬率(%)		296.18	109.62	56.95	
	占實收資 本比率%	營業利益		375.10	231.72	93.99
		稅前純益		380.70	233.13	95.38
	純益率(%)		24.38	32.32	31.63	
	每股盈餘(元)		12.98	38.81	7.94	
現金 流量	現金流量比率(%)		35.34	142.43	142.77	
	現金流量允當比率(%)		123.46	589.44	527.03	
	現金再投資比率(%)		67.77	63.81	42.04	
槓桿度	營運槓桿度		3.17	2.42	2.33	
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	

註1：99~101年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：計算公式列示如下：

(1)財務結構：

(a)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(b)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

(2)償債能力：

(a)流動比率=流動資產/流動負債。

(b)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(c)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

(3)經營能力：

(a)應收款項(包括應收帳款及因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與營業而產生之應收票據)餘額。

(b)平均收現日=365/應收款項週轉率。

(c)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(d)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(e)平均售貨日數=365/存貨週轉率。

(f)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(g)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

(4)獲利能力：

(a)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(b)股東純益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(c)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(d)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

(5)現金流量：

(a)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(b)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

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

(6)槓桿度：

(a)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(b)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(三) 最近二年度財務比率及會計項目重大變動說明—個體

分析項目	102 年	103 年	變動比例 (%)	變動達 20%之說明
應付款項週轉率(次)	25.22	38.62	53.13	103 年應付帳款週轉率較 102 年增加，主係 103 年各期平均應付帳款減少所致。
總資產週轉率(次)	0.97	0.75	(22.68)	103 年總資產週轉率較 102 年減少，主係 103 年銷貨淨額減少所致。
資產報酬率(%)	25.31	3.91	(84.55)	103 年資產報酬率較 102 年減少，主係 103 年稅後淨利減少所致。
權益報酬率(%)	31.59	4.60	(85.44)	103 年股東權益報酬率較 102 年減少，主係 103 年稅後淨利減少所致。
稅前純益占實收資本額 比率(%)	75.21	13.25	(82.38)	103 年稅前純益占實收資本比率較 102 年減少，主係 103 年稅前淨利減少所致。
純益率(%)	26.13	5.23	(79.98)	103 年純益率較 102 年減少，主係 103 年稅後淨利減少所致。
每股盈餘(元)	6.51	1.09	(83.26)	103 年每股盈餘較 102 年減少，主係 103 年稅後淨利減少所致。
現金流量比率(%)	160.56	60.09	(62.57)	103 年現金流量比率較 102 年減少，主係 103 年營業活動淨現金流量減少所致。
現金流量允當比率(%)	250.30	173.55	(30.66)	103 年現金流量允當比率較 102 年減少，主係 103 年發放現金股利所致。
現金再投資比率(%)	0.40	(13.77)	(3,542.50)	103 年現金再投資比率較 102 年減少，主係 103 年營業活動現金流量減少及長期投資增加所致。
營運槓桿度	2.83	12.74	350.18	103 年營運槓桿度較 102 年增加，主係 103 年營業利益減少所致。

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	102年度	103年度	增減變動		說明
	金額	金額	金額	%	
應收帳款淨額	44,737	31,317	(13,420)	30%	103年應收帳款淨額較102年減少，主要係收入減少所致。
其他流動資產	1,924	6,150	4,226	220%	主要係103年因淨利下降且暫繳稅款多繳而增加應收退稅款，致其他流動資產增加。
無形資產	2,863	4,809	1,946	68%	103年無形資產較102年增加，主要係申請商標領證增加所致。
應付票據	174	5	(169)	(97%)	103年應付票據較102年減少，主要係大額支出改以匯款付款所致。
應付帳款	130	1,964	1,834	1,411%	103年應付帳款較102年增加，主要係103年遊戲分成金額增加所致。
其他應付款	21,255	26,195	4,940	23%	103年其他應付款較102年增加，主要係應付費用增加所致。
當期所得稅負債	5,759	0	(5,759)	(100%)	103年當期所得稅負債較102年減少，主要係稅後淨利減少致應付所得稅減少所致。
未分配盈餘	22,510	13,739	(8,771)	(39%)	103年未分配盈餘較102年減少，主要係本期淨利減少所致。
推銷費用	97,332	129,230	31,898	33%	103年推銷費用較102年增加，主要係103年廣告費用增加所致。
利息收入	3,625	2,863	(762)	21%	主要係103年初將人民幣定存解約，使利息收入減少。
其他利益及損失	1,491	(1,084)	(2,575)	(173%)	103年其他利益及損失較102年減少，主要係103年初投資人民幣定存產生兌換損失所致。
所得稅費用	17,205	3,704	(13,501)	(78%)	103年所得稅費用較102年減少，主係103年稅前淨利減少所致。

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。

註3：本公司於103年2月才成立子公司，而103年度才納入合併，故最近2年度財務分析僅有個體。

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一〇三年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

尚凡資訊股份有限公司

審計委員會召集人： 黃明達



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 十 九 日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第100~135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136~170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	102 年度	103 年度	差異	
				金額	%
流動資產		350,951	283,571	(67,380)	(19.20%)
不動產、廠房及設備		10,073	8,096	(1,977)	(19.63%)
備供出售金融資產—非流動		—	5,000	5,000	—
採權益法之投資		—	6,977	6,977	—
其他資產		18,854	19,303	449	2.33%
資產總額		379,878	322,947	(56,931)	(14.99%)
流動負債		53,917	51,555	(2,362)	(4.38%)
長期負債		—	—	—	—
其他負債		—	—	—	—
負債總額		53,917	51,555	(2,362)	(4.38%)
股本		129,330	131,630	2,300	1.78%
資本公積		205,404	165,329	(40,075)	(19.51%)
保留盈餘		43,429	36,909	(6,520)	(15.01%)
其他權益		—	(10,090)	(10,090)	—
庫藏股票		(52,202)	(52,386)	(184)	—
權益總額		325,961	271,392	(54,569)	(16.74%)
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：無。					

合併

單位：新台幣仟元

項目	年度
	103 年度
流動資產	287,647
不動產、廠房及設備	8,096
備供出售金融資產—非流動	5,000
採權益法之投資	2,927
其他資產	19,303
資產總額	322,973
流動負債	51,581

項目	年度	
	102 年度	103 年度
長期負債		—
其他負債		—
負債總額		51,581
股本		131,630
資本公積		165,329
保留盈餘		36,909
其他權益		(10,090)
庫藏股票		(52,386)
權益總額		271,392

註 1：102-103 年度財務資料係經會計師查核簽證財務報表。

註 2：本公司於 103 年 2 月才成立子公司，而 103 年度才納入合併，故最近 2 年度財務狀況及財務績效之檢討分析僅有個體。

二、財務績效

個體

單位：新台幣仟元

項目	年度		差異	
	102 年度	103 年度	金額	%
營業收入	306,383	262,899	(43,484)	(14.19%)
營業成本	(45,754)	(43,890)	(1,864)	(4.07%)
營業毛利	260,629	219,009	(41,620)	(15.97%)
營業費用	(168,482)	(201,814)	33,332	19.78%
營業淨利	92,147	17,195	(74,952)	(81.34%)
營業外收入及支出	5,116	248	(4,868)	(95.15%)
稅前淨利	97,263	17,443	(79,820)	(82.07%)
所得稅費用	(17,205)	(3,704)	(13,501)	(78.47%)
純淨利	80,058	13,739	(66,319)	(82.84%)
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. 營業淨利：主要係因 103 年度較 102 年度營業收入減少所致。				
2. 稅前淨利：主要係因 103 年度較 102 年度營業收入減少所致。				
3. 所得稅費用：主要係因 103 年度較 102 年度稅前淨利減少所致。				
4. 純淨利：主要係因 103 年度較 102 年度營業收入減少所致。				

合併

單位：新台幣仟元

項目	年度
	103 年度
營業收入	262,899
營業成本	(43,890)
營業毛利	219,009
營業費用	(201,814)
營業淨利	17,166
營業外收入及支出	277
稅前淨利	17,443
所得稅費用	(3,704)
純淨利	13,739

註 1：102~103 年度財務資料係經會計師查核簽證之財務報表。

註 2：本公司於 103 年 2 月才成立子公司，而 103 年度才納入合併，故最近 2 年度財務狀況及財務績效之檢討分析僅有個體。

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平台及廣告商合作，配合社群網站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	102 年度	103 年度	增減變動	
			金額	變動比率
營業活動	86,568	30,980	(55,588)	(64.21%)
投資活動	(12,598)	(18,901)	(6,303)	50.03%
籌資活動	60,091	(70,501)	(130,592)	(217.32%)

變動分析：

- 1.營業活動：主要係因本期稅前淨利減少所致。
- 2.投資活動：主要係因本期取得備供出售金融資產及採用權益法之投資所致。
- 3.融資活動：主要係因上期辦理現金增資及員工執行認股權所致。

合併

單位：新台幣仟元

項目	103 年度
營業活動	31,146
投資活動	(14,991)
籌資活動	(70,501)

註 1：102~103 年度財務資料係經會計師查核簽證財務報表。

註 2：本公司於 103 年 2 月才成立子公司，而 103 年度才納入合併，故最近 2 年度財務狀況及財務績效之檢討分析僅有個體。

(二) 流動性不足之改善計畫：無。

(三) 未來一年(104年)合併現金流動性分析

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	
				投資計畫	理財計畫
246,037	313,593	288,591	271,039	—	—

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、資本支出及發放現金股利，未來一年現金流動尚為充足。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策：

本公司目前投資政策係以基本業務相關投資標的為主，另本公司於民國一〇四年二月十二日經董事會通過，為拓展業務所需，擬於薩摩亞投資設立子公司，投資金額為美金 10 萬元，並於一〇三年四月實際投入資金。由相關執行部門遵循內控制度之「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」及「對子公司之監督與管理辦法」等辦法執行，以瞭解其財務業務狀況，並有效控管各轉投資事業之經營績效。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

Sunfun (HK) Limited係本公司100%持有之香港子公司，於一〇三年二月成立；愛婚活股份有限公司係本公司持有40%之轉投資公司，於一〇三年四月成立；Speed APP Ltd.係本公司100%持有之薩摩亞子公司，於一〇三年二月成立，三家公司均屬於成立初期，營運尚未穩定，但預期未來應可提升投資效益，達到本公司預期的目標。

(三)未來一年投資計畫：

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

六、最近年度及截至年報刊印日止應評估之風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

本公司資金運用保守穩健，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，102 年度及 103 年度利息收入分別為 3,625 仟元及 2,863 仟元，占當期營業收入淨額 1.18%及 1.08%；另本公司近年度向銀行融資舉借之期間極其短暫，均屬融資額度開通使用，故利息支出相當微小，102 年度及 103 年度利息費用分別為 0 仟元及 429 仟元，占當期營業收入淨額 0%及 0.16%。整體而言，利率變動對本公司之營收及獲利影響程度應屬有限，未來本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 102 年度及 103 年度兌換利益(損失)分別為 1,480 仟元及(1,086) 仟元，占當年度營業收入之比例分別為 0.48%及(0.41%)。整體而言，在本公司財會單位有效控管下，匯率變動對本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，102 年度及 103 年度營運及損益未受到通貨膨脹之影響。本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「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高達 50%（去年為 30%），顯見未來在手機策略的佈局尤其重要。延續去年研發不同族群的 APP 交友服務策略，為了加強產品研發的質與量，未來將大舉招募手機 APP 研發人才，預計將研發人才提升至 1~2 倍，透過優秀人才的加入提升公司在手機 APP 方面的研發能量。

本公司 102 及 103 年度研發費用分別為 23,858 仟元及 23,703 仟元，分別佔當年度營收之 7.79%及 9.02%，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。

(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：

本公司主要係從事社群交友網站之經營，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：

本公司主要係從事社群交友網站之經營，提供資訊服務為主，主要收入來源為網站會員之網路加值服務收入，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. 本公司面臨其他國家同業競爭風險暨所採具體因應措施之說明

在愛情公寓推出前，台灣當時鮮少有交友類型的網站，而入口網站 Yahoo 奇摩搶先推出收費型的交友服務，藉由入口網站的資源與流量，迅速搶占市場，成為台灣獨大的交友網站，愛情公寓在隔一年推出，雖然資金、人力、資源都非常不足，但卻能以創新的商業模式，藉由市場區隔與產品差異化，在紅海中抓住一塊藍海。

而愛情公寓推出後，在經營的過程中也並非一路順風，其中不乏有國外與國內具有實力、能力及具前瞻技術的競爭者曾經在台灣推出服務，加入競爭。例如台灣線上遊戲業龍頭智冠與日本 Sony 集團在 2005 年幾乎同時推出類似愛情公寓的交友社群，整合日記、相本、留言、家族、Avatar 紙娃娃、虛擬佈置等功能，分別叫做“My543”與“BeYou”，為當時除韓國 Cyworld 之外最類似愛情公寓商業模式的交友社群平台。其中 BeYou 更沿襲日本 Sony 集團在日本的 Minihome 社群技術，在台灣迅速推出服務。前述平台為了與愛情公寓競爭，皆採取免費玩到飽的策略，並運用集團資源大力行銷。智冠結合旗下線上遊戲與通路的資源，日本 Sony 則運用台灣 So-net 的電信系統商資源，在兩面夾擊下，愛情公寓並沒有因此受到影響，相較於 2004 年的 50 萬會員，愛情公寓在 2005 年會員突破 100 萬，呈現倍數成長。由此可見對於社群網站來說，決勝的關鍵不全然在於資源與技術，反而商業模式與累積的社群 know-how 往往才是最重要的 key point。本公司因應國際性潛在競爭者加入競爭之防禦措施主要如下：

(1) 具備社群經營關鍵 know-how

在社群運營的背後，有其重要的核心價值，就是如何運用網站的機制來影響人與人之間的互動行為，例如網站介面的設計方式、社群互動的方式、功能的設計方式都是重要的化學元素，組合一把影響社群網站是否成功的關鍵鑰匙。目前網路服務提供者，就技術層面來說，基本上除了搜尋引擎、視訊串流等特殊技術外，普遍網站的技術進入門檻都不高。對於社群網站來說，最重要的價值來自於社群本身的會員數與經營的 Know-How，來自於社群在經營中所累積的經驗，例如本公司在社群交友平台設計的方向上以會員曝光率、會員互動數、會員黏滯率、會員碰撞率及會員成長率等指標為導向，讓所有功能都會對應至少一個以上的指標，並作為相對功能之修改依據，提高會員間碰撞的準確度，並讓這些碰撞產生價值。當會員註冊成愛情公寓的會員之後，愛情公寓便會透過一個獨特的配對演算法所提供的配對機制，根據網友的興趣喜好、上線時間、地區條件、使用行為等進行運算，然後將最容易產生互動的網友推薦給該網友認識，因此該網友在使用網站的過程中，可以較容易遇到”對的人”，進而提高互動的機率，這個特殊的配對演算法是公司從累積九年營運的數據中、每週進行微調與不斷調整中所產生，這是公司最重要的商業邏輯、也是最重要

的營運資產，如同可口可樂的配方一樣，這些經驗隱藏在程式背後的商業邏輯裡，即便同業模仿開發出表面上類似本公司網站之功能，但卻無法知悉背後商業邏輯之參數與運作，而這些可以提高社群黏性、互動率的商業邏輯才是交友社群網站的核心，程式本身僅為得以運作的骨幹。此外，本公司網站服務累積總程式超過上千支，在虛擬佈置商品、虛擬服飾商品等累積超過數千件插畫圖檔，這些經年累月經由經營中所淬煉出的經驗累積而成的功能與服務尚非一朝一夕可取代之。

(2)擁有持續創新的能量

本公司將交友的性質與社群的特色結合，利用交友的目的性與社群的黏性來創造一個以交友為需求導向，以社群為凝聚核心的商業模式。是台灣第一家將Web2.0、SNS、Game及虛擬Avatar概念融合在一起的社群交友網站。另網站經營有大者恆大的特性，一旦擁有夠多的會員，這些會員資料庫、會員貢獻的內容、會員互動產生的行為資訊，都是非常有價值的資產。利用這些資產可以創造滾雪球效益，一旦有新的商業模式，便可以利用既有的Userbase來養成另一個新網站，迅速創造競爭門檻、擴張經濟規模。

(3)對科技發展新趨勢之關注

本公司為維持領先之市場地位並抓住網路脈動與趨勢，不定期透過市場調查了解網友的需求與反應，並隨時關注最新的網路、可攜式裝置之創新模式與應用，以掌握市場趨勢開拓新市場，同時本公司亦持續投入研發人力從事創新，使網站平台之技術和觀念可以跟國際市場接軌。例如本公司100年觀察到智慧型手機普及化，於100年第四季即開始研發手機App，並於101年第一季推出Apple平台iOS版本的手機App、接著於第二季推出google平台的Android版本的手機App。

(4)建立品牌口碑和社群規模之領先地位

本公司早期靠著會員口碑行銷的自然增長，迅速擴大會員規模，99年下半年起陸續推出新交友互動功能並開始進行首次較大規模的行銷廣告，並與Yahoo奇摩交友合作，將其會員併入，並利用入口網站進行行銷曝光，目前會員人數已突破400萬成為台灣最大的交友網站。社群網站還有個明顯的特色是擁有套牢效應(Lock-in Effect)，社群網站的會員若要轉換至其他社群網站使用，需要付出極大的成本，因為會員資料可以快速移轉，但社群中的人際關係卻很難跟著轉移。因此只要社群網站的會員數達到一定的數量，就可以建立起競爭門檻，後進者必須創造出更強的產品力與付出更大的行銷成本，才有機會與其競爭，且社群經營規模愈大，將享有較高的議價力，金流和頻寬成本亦相對較低。

綜上所述，由於本公司具備社群經營關鍵know-how、擁有持續創新的能量並保持對科技發展新趨勢之關注，在市場地位上，亦已建立品牌口碑和社群規模之領先地位。除此之外，本公司會持續觀察同業發展趨勢及潛在競爭者之動態，以利適時作出回應。

2. 本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

本公司所經營愛情公寓網站，屬於非實名制交友網站，網站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，對本公司作業影響層面甚為廣泛，除提高本公司告知義務，依法並應採行適當之安全措施，以防止個人資料被竊取、竄改、毀損、滅失或洩漏。茲將本公司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，本公司亦與所有員工簽屬保密協定，並向美亞產物保險（股）公司投保資料保護險（投保金額為新台幣 15,000 萬元），將可能因個資外洩發生之求償風險進行移轉。

愛情公寓網站屬於非實名制交友網站，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，並未於愛情公寓網站存取）；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，本公司經營愛情公寓網站，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，本公司並不會將會員資料提供第三人使用。

愛情公寓網站會員於申請註冊之最後階段，均會在網頁上看到愛情公寓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。會員並得隨時於「我的檔案管理」工具箱，重複查看上開告知函之內容。另外，會員為報名參加特定活動或選購增值服務而另行提供個人資料時，本公司亦會再次進行個人資料蒐集、利用之告知。

針對檔案保存部分，本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，本公司為提供交友網站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），本公司方進行蒐集、利用；且均經妥善管理。再者，本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，會員基於接受愛情公寓網站使用服務條款以及使用網站所提供交友服務之行為，業已同意本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，為增進愛情公寓網站之服務，目前愛情公寓新功能之開發，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，本公司會請律師就個資蒐集範圍與利用情形進行合法性之研擬，並於徵得會員同意後方開始新技術之使用。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

最近年度依金管會所訂關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則所編製之關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書。

(一)本公司民國一〇三年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金管會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露，因此並未另行編製關係企業合併財務報表。

(二)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：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。

(二) 公司資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

合併公司應收帳款及應收票據之備抵呆帳提列方式的評估依據及基礎：

1. 呆帳評估

(1)依據本公司授信政策且參酌過去實際發生的壞帳，訂定呆帳率。

(2)呆帳率提列如下：

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

(3)特殊帳款則依實際狀況另行評估其帳款收回性及呆帳率。

2. 帳款帳齡分析原則：

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

(2)超過收款期限者，列為優先催收對象。

(3)除依公司之交易條件外，亦需參酌該客戶之應收帳款區間是否異於以前。

合併公司103年度應收帳款及其備抵呆帳金額為33,236千元及1,919千元，相關明細請詳第117頁及118頁。

五、最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第三十六條二項二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

四、最近年度財務報告：

聲 明 書

本公司民國一〇三年度(自民國一〇三年一月一日至一〇三年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：尚凡資訊股份有限公司

董事長：張家銘

日期：民國一〇四年三月十九日



會計師查核報告

尚凡資訊股份有限公司董事會 公鑒：

尚凡資訊股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達尚凡資訊股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

尚凡資訊股份有限公司已編製民國一〇三年度及一〇二年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳蓓琪



會計師：

林恒昇



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國一〇四年三月十九日

尚凡資訊股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年及一〇二二年十二月三十一日

	103.12.31		102.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十四))	\$ 250,113	77	304,290	80
1170 應收帳款淨額(附註六(二)(十四))	31,317	10	44,737	12
1181 應收帳款-關係人(附註六(十四)及七)	67	-	-	-
1470 其他流動資產	6,150	2	1,924	1
	<u>287,647</u>	<u>89</u>	<u>350,951</u>	<u>93</u>
非流動資產：				
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(三)(十四))	5,000	2	-	-
1551 採用權益法之投資(附註六(四))	2,927	1	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	8,096	3	10,073	3
1780 無形資產(附註六(六))	4,809	1	2,863	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	4,753	1	5,149	1
1920 存出保證金	1,164	-	1,143	-
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	5,000	2	5,000	1
1990 其他非流動資產-其他	3,577	1	4,699	1
	<u>35,326</u>	<u>11</u>	<u>28,927</u>	<u>7</u>
資產總計	<u>\$ 322,973</u>	<u>100</u>	<u>379,878</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
2150 應付票據(附註六(十四))	2150	-	-	-
2170 應付帳款(附註六(十四))	2170	-	-	-
2200 其他應付款(附註六(十四))	2200	-	-	-
2230 當期所得稅負債	2230	-	-	-
2313 預收收入	2313	-	-	-
2399 其他流動負債-其他	2399	-	-	-
	<u>305</u>	<u>-</u>	<u>296</u>	<u>-</u>
負債總計	<u>51,581</u>	<u>16</u>	<u>53,917</u>	<u>15</u>
權益：				
3110 普通股股本(附註六(十))	3110	-	-	-
3200 資本公積(附註六(十))(十一)	3200	-	-	-
保留盈餘：				
3310 法定盈餘公積(附註六(十))	3310	-	-	-
3350 未分配盈餘(附註六(九))(十))	3350	-	-	-
保留盈餘合計				
其他權益項目：				
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十))	3410	-	-	-
3491 其他權益-員工未賺得酬勞(附註六(十))	3491	-	-	-
其他權益項目合計				
3500 庫藏股票(附註六(十))	3500	-	-	-
權益總計	<u>321,392</u>	<u>84</u>	<u>325,961</u>	<u>85</u>
負債及權益總計	<u>\$ 322,973</u>	<u>100</u>	<u>379,878</u>	<u>100</u>



董事長：張家銘

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林志銘



會計主管：張立

尚凡資訊股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)、七及十四)	\$ 262,899	100	306,383	100
5000 營業成本	43,890	17	45,754	15
營業毛利	219,009	83	260,629	85
營業費用(附註六(八)及七):				
6100 推銷費用	129,230	49	97,332	31
6200 管理費用	48,910	19	47,292	15
6300 研究發展費用	23,703	9	23,858	8
6300 營業費用合計	201,843	77	168,482	54
營業淨利	17,166	6	92,147	31
營業外收入及支出:				
7100 利息收入	2,863	-	3,625	1
7020 其他利益及損失	(1,084)	-	1,491	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(1,073)	-	-	-
7510 財務成本	(429)	-	-	-
營業外收入及支出合計	277	-	5,116	1
7900 稅前淨利	17,443	6	97,263	32
7950 減: 所得稅費用(附註六(九))	3,704	1	17,205	6
本期淨利	13,739	5	80,058	26
8300 其他綜合損益:				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	169	-	-	-
減: 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	169	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ 13,908	5	\$ 80,058	26
每股盈餘(單位: 新台幣元)(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.09		\$ 6.51	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.08		\$ 6.40	

董事長: 張家銘



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人: 林志銘



會計主管: 張立





尚凡資訊股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益	保留盈餘				其他權益項目			
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
					合計	員工未賺得酬勞	合計	庫藏股票
\$ 120,000	7,410	11,454	94,263	105,717	-	-	(52,202)	180,925
-	-	-	80,058	80,058	-	-	-	80,058
-	-	-	80,058	80,058	-	-	-	80,058
-	-	9,465	(9,465)	-	-	-	-	-
-	-	-	(85,186)	(85,186)	-	-	-	(85,186)
12,000	181,800	-	-	-	-	-	-	193,800
-	-	-	-	-	-	-	(69,046)	(69,046)
(5,000)	(6,886)	-	(57,160)	(57,160)	-	-	69,046	-
-	4,887	-	-	-	-	-	-	4,887
2,330	18,193	-	-	-	-	-	-	20,523
129,330	205,404	20,919	22,510	43,429	-	-	(52,202)	325,961
-	-	-	13,739	13,739	-	-	-	13,739
-	-	-	-	-	169	-	-	169
-	-	-	13,739	13,739	169	-	-	13,908
-	-	2,251	(2,251)	-	-	-	-	-
-	-	-	(20,259)	(20,259)	-	-	-	(20,259)
-	(51,794)	-	-	-	-	-	-	(51,794)
200	1,536	-	-	-	-	-	-	1,736
-	-	-	-	-	-	-	(184)	(184)
2,100	9,387	-	-	-	(11,487)	-	-	-
-	-	-	-	-	1,228	-	-	1,228
-	796	-	-	-	-	-	-	796
\$ 131,630	165,329	23,170	13,739	36,909	169	(10,259)	(52,386)	271,392

民國一〇二年一月一日期初餘額

本期淨利

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

現金增資

庫藏股買回

庫藏股註銷

股份基礎給付酬勞成本

員工執行認股權發行新股

民國一〇二年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

資本公積配發現金股利

員工執行認股權發行新股

庫藏股買回

發行限制員工權利新股

限制員工權利新股攤銷費用

股份基礎給付酬勞成本

民國一〇三年十二月三十一日餘額



董事長：張家銘

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林志銘



會計主管：張立

尚凡資訊股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日



單位:新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 17,443	97,263
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	5,380	5,288
攤銷費用	1,743	1,323
利息費用	429	-
利息收入	(2,863)	(908)
股份基礎給付酬勞成本	2,024	4,887
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	1,073	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	7,786	10,590
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	13,420	12,184
應收帳款-關係人	(67)	1,465
其他流動資產	606	(306)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	13,959	13,343
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(169)	(3,150)
應付帳款	1,834	130
其他應付款	4,966	(8,383)
預收收入	(3,217)	(3,502)
其他流動負債-其他	9	20
與營業活動相關之負債之淨變動合計	3,423	(14,885)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	17,382	(1,542)
調整項目合計	25,168	9,048
營運產生之現金流入	42,611	106,311
收取之利息	2,863	-
支付之利息	(429)	-
支付之所得稅	(13,899)	(19,743)
營業活動之淨現金流入	31,146	86,568
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(5,000)	-
取得採用權益法之投資	(4,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(3,403)	(4,064)
存出保證金減少(增加)	(21)	4
取得無形資產	(2,425)	(1,250)
其他金融資產增加	-	(3,950)
其他非流動資產增加	(142)	(3,338)
投資活動之淨現金流出	(14,991)	(12,598)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(72,053)	(85,186)
現金增資	-	193,800
員工執行認股權	1,736	20,523
庫藏股票買回成本	(184)	(69,046)
籌資活動之淨現金流入(出)	(70,501)	60,091
匯率變動對現金及約當現金之影響	169	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	(54,177)	134,061
期初現金及約當現金餘額	304,290	170,229
期末現金及約當現金餘額	\$ 250,113	304,290

董事長：張家銘



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林志銘



會計主管：張立



尚凡資訊股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
 民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

尚凡資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十一年十月七日奉經濟部核准設立，並於民國一〇〇年九月十五日經全體股東同意將其公司種類變更為尚凡資訊股份有限公司。本公司之原母公司為英屬蓋曼群島商尚凡網路科技股份有限公司(以下簡稱蓋曼尚凡)，後因本公司上櫃規劃進行集團架構調整，蓋曼尚凡於民國一〇一年三月將其對本公司之100%持股，經申報投審會核准後，按原持股比例全數出售予蓋曼尚凡之原股東，調整後由蓋曼尚凡原股東直接持有本公司股份，調整後蓋曼尚凡已非本公司之母公司。註冊地址為台北市大安區羅斯福路三段37號12樓。本公司及其子公司(以下簡稱「合併公司」)主要營業項目為經營社群網站及網路廣告服務等業務。本公司於民國一〇二年三月通過上櫃申請案，並自民國一〇二年六月四日於櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇四年三月十九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

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

2. 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」

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

3. 國際財務報導準則第11號「聯合協議」

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

4. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

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

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

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

6. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

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

(二) 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2013年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	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運 權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

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

2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

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

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

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

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司	名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
				103.12.31	102.12.31	
本公司		Sunfun Tech Limited(原尚凡資訊(香港)有限公司)	投資控股	100.00	-	本公司於民國一〇三年四月二十四日投資港元1,000千元以設立該子公司，並於民國一〇三年七月二十二日核准更名

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)外幣

1.外幣交易

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

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

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

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

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

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產為：應收款及備供出售金融資產。

(1)備供出售金融資產

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

(2)應收款

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

(3)金融資產減損

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

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

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

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

(4) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

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

2. 金融負債

(1) 金融負債

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

(2) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於合併資產負債表。

(八) 合資權益

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

(九) 不動產、廠房及設備

1. 認列與衡量

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

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2. 後續成本

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

3. 折 舊

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

辦公設備及生財器具 3~5年

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

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

1.原始認列

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

2.後續支出

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

3.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

商標權 10年

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

(十一)非金融資產減損

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

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

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

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

(十二)庫藏股票

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

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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

(十三)收入認列

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

- 1.會員加值收入及網路廣告收入：依提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列，合併公司會員加值收入依會員使用加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。
- 2.權利金收入：係與交易有關之經濟效益很有可能流入企業，且金額能可靠衡量時，依相關協議之實質，以應計基礎認列。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

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

(十六)所得稅

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

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

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

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

(十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於合併公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權、員工紅利估計數及限制員工權利新股。

(十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

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

對於假設及估計之重大不確定之相關資訊，請詳附註六(二)，應收帳款之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
庫存現金	\$ 20	20
活期存款及支票存款	79,593	114,249
定期存款	170,500	190,021
	<u>\$ 250,113</u>	<u>304,290</u>

合併公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十四)。

(二)應收帳款

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
應收帳款	\$ 33,236	46,904
減：備抵減損損失	(1,919)	(2,167)
	<u>\$ 31,317</u>	<u>44,737</u>

合併公司已逾期但未減損應收帳款帳齡分析如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
逾期90天以內	\$ 7,851	8,260
逾期91~180天	696	1,176
逾期181~270天	511	598
逾期271~360天	308	387
逾期超過一年	-	-
	<u>\$ 9,366</u>	<u>10,421</u>

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估	組合評估	合 計
	之減損損失	之減損損失	
103年1月1日餘額	\$ 630	1,537	2,167
認列應收帳款減損損失	-	3,031	3,031
本期沖銷金額	-	(3,279)	(3,279)
103年12月31日餘額	\$ 630	1,289	1,919
	個別評估	組合評估	
	之減損損失	之減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ 630	1,157	1,787
認列應收帳款減損損失	-	2,595	2,595
本期沖銷金額	-	(2,215)	(2,215)
102年12月31日餘額	\$ 630	1,537	2,167

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

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

於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，合併公司應收帳款未有提供作質押擔保情形。

(三)金融商品

合併公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日持有之各類金融商品明細如下：

備供出售金融資產－非流動：

	103.12.31	102.12.31
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 5,000	-

(四)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資列示如下：

	103.12.31	102.12.31
聯合控制個體	\$ 2,927	-

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1.聯合控制個體

合併公司之合資投資標的為愛婚活股份有限公司(以下簡稱愛婚活)，民國一〇三年十二月三十一日合併公司所持有愛婚活之所有權為40%之股份，該公司主要從事發展婚活聯誼服務。

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

合併公司之聯合控制個體之財務資訊彙總如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
流動資產	\$ 6,301	-
非流動資產	1,876	-
	<u>\$ 8,177</u>	<u>-</u>
流動負債	\$ 859	-
非流動負債	-	-
	<u>\$ 859</u>	<u>-</u>
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
收入及利益	<u>\$ 1,208</u>	<u>-</u>
費用及損失	<u>\$ 3,889</u>	<u>-</u>

2.擔保

於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>辦公設備及 生財器具</u>
成本：	
民國103年1月1日期初餘額	\$ 36,363
增 添	3,403
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 39,766</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$ 32,985
增 添	4,064
報 廢	(686)
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 36,363</u>

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	辦公設備及 生財器具
累計折舊：	
民國103年1月1日期初餘額	\$ 26,290
本年度折舊	<u>5,380</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 31,670</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$ 21,688
本年度折舊	5,288
報廢	<u>(686)</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 26,290</u>
帳面價值：	
民國103年12月31日	<u>\$ 8,096</u>
民國102年1月1日期初餘額	<u>\$ 11,297</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 10,073</u>

擔保

於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日合併公司不動產、廠房及設備未提供抵質押擔保。

(六)無形資產

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度無形資產之成本及累計攤銷細如下：

	商標權
成本：	
民國103年1月1日期初餘額	\$ 3,226
單獨取得	<u>2,425</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 5,651</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$ 1,976
單獨取得	<u>1,250</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 3,226</u>
累計攤銷：	
民國103年1月1日期初餘額	\$ 363
本期攤銷	<u>479</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 842</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$ 99
本期攤銷	<u>264</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 363</u>
帳面價值：	
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 4,809</u>
民國102年1月1日期初餘額	<u>\$ 1,877</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 2,863</u>

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

1. 認列之攤銷

民國一〇三年度及一〇二年度無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	103年度	102年度
營業費用	\$ 479	264

2. 擔保

於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，合併公司無形資產未提供抵質押擔保。

(七) 營業租賃

不可取消之營業租賃未來租賃給付情形如下：

	103.12.31	102.12.31
一年內	\$ 3,915	3,081
二年至五年	1,987	4,713
	\$ 5,902	7,794

合併公司以營業租賃承租數個辦公室。

(八) 員工福利

1. 確定福利計畫

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

2. 確定提撥計畫

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

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,150千元及2,040千元，已提撥至勞工保險局。

(九) 所得稅

1. 合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用明細如下：

	103年度	102年度
當期所得稅費用	\$ 3,308	16,680
遞延所得稅費用	396	525
所得稅費用	\$ 3,704	17,205

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	103年度		102年度	
	稅率	金額	稅率	金額
稅前淨利	17%	<u>\$ 17,443</u>	17%	<u>97,263</u>
依合併公司所在地國內稅率計算之所得稅		\$ 2,965		16,534
前期低估		63		614
不可扣抵之費用		511		-
其他		165		57
合計		<u>\$ 3,704</u>		<u>17,205</u>

3. 遞延所得稅資產及負債

	預收收入	其他	合計
遞延所得稅資產：			
民國103年1月1日	\$ 4,471	678	5,149
(借記)貸記損益表	(547)	151	(396)
民國103年12月31日	<u>\$ 3,924</u>	<u>829</u>	<u>4,753</u>
民國102年1月1日	\$ 5,067	607	5,674
(借記)貸記損益表	(596)	71	(525)
民國102年12月31日	<u>\$ 4,471</u>	<u>678</u>	<u>5,149</u>

4. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

5. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.12.31	102.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 13,739</u>	<u>22,510</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 30,418</u>	<u>29,205</u>
	103年度(預計)	102年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48%</u>	<u>20.48%</u>

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

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

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)股本及其他權益

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，實收股本總額分別為131,630千元及129,330千元，每股面額10元，分別分為13,163千股及12,933千股，前述實收股本總額均為普通股。

本公司於民國一〇二年四月八日經董事會決議通過辦理現金發行新股1,200千股，發行價格為每股164元，發行成本3,000千元，已列為資本公積減項，此項增資案業經金管會核准，並以民國一〇二年五月三十一日為增資基準日。上述所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一〇二年十一月六日經董事會決議註銷庫藏股，註銷股數500千股，減資金額為5,000千元。減資基準日訂為民國一〇二年十一月七日，業已辦妥相關變更登記。

本公司於民國一〇二年度因員工行使認股權而發行新股計233千股，以每股面額10元發行，總金額為2,330千元，業已辦妥相關變更登記。

本公司於民國一〇三年一月一日至十二月三十一日因員工行使認股權及無償發行限制員工權利新股而發行新股分別計20千股及210千股，以每股面額10元發行，總金額分別為200千元及2,100千元，業已辦妥相關變更登記。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	103.12.31	102.12.31
員工認股權	\$ 8,479	8,048
限制員工權利新股	9,387	-
發行股票溢價	147,463	197,356
合計	<u>\$ 165,329</u>	<u>205,404</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2. 保留盈餘

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

- (1) 員工紅利不低於百分之二。
- (2) 董事、監察人酬勞不高於百分之三。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)其餘為股東紅利，依公司股利政策按股份總額比例分派之。

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

(1)法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為835千元及2,124千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為257千元及450千元，係以本公司民國一〇三年度及一〇二年度之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度及一〇二年度之營業費用。

員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年度及一〇一年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇三年度之員工紅利及董事及監察人酬勞分派數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

本公司分別於民國一〇三年六月二十七日及民國一〇二年六月二十四日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之配股率如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金—未分配盈餘	\$ 1.60	20,259	6.58	85,186
現金—資本公積	4.10	51,794	-	-
合計	\$ 5.70	72,053	6.58	85,186

上列年度盈餘分配總金額與本公司董事會決議並無差異。

3.庫藏股

(1)民國一〇一年度，本公司依公司法第一百六十七條之一規定，買回之庫藏股共計320千股。截至民國一〇三年十二月三十一日止，未註銷之股數共計320千股。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)民國一〇三年度及一〇二年度，本公司因證券交易法第 28 條之 2 規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股分別共計 4 千股及 500 千股。截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，未註銷之股數分別計 4 千股及 0 股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇三年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為 1,316 千股，收買股份金額最高限為 184,372 千元，本公司截至報導日止最高持有已收回股數 324 千股，收買股份之總金額共計 52,386 千元，符合證券交易法之規定。

(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工權益— 員工未賺得酬勞
民國 103 年 1 月 1 日期初餘額	\$ -	-
外幣換算差異(稅後淨額):		
合併公司	169	-
員工未賺得酬勞:		
合併公司	-	(10,259)
民國 103 年 12 月 31 日餘額	\$ 169	(10,259)

(十一)股份基礎給付

1.股份基礎給付之性質及範圍

(1)限制員工權利新股

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

獲配上述限制員工權利新股之員工得以每股 0 元認購所獲配之股份(即無現金對價之無償配發員工)，並於自認購之日起持續於本公司任職滿二年至五年時分別既得所獲配股份之 25%。員工獲配該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。員工自獲配新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本公司限制員工權利新股相關資訊如下(單位：股)：

	<u>103年度</u>
1月1日流通在外數量	-
本期給與數量	210,000
本期喪失數量	-
12月31日流通在外數量	<u><u>210,000</u></u>

(2)員工認股權

合併公司截至民國一〇三年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

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

2.給與日公允價值之衡量參數

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

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

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

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.員工認股權計畫辦法之相關資訊

上述員工認股權憑證辦法之詳細資訊如下：

(以千單位表達)

	103年度		102年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外	\$ 114.30	700	112.57	933
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	124.10	(60)	-	-
本期執行	86.60	(20)	88.08	(233)
本期逾期失效	-	-	-	-
12月31日流通在外	114.23	620	114.30	700
12月31日可執行	114.23	620	114.30	700

合併公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

	103.12.31		102.12.31	
	第一次	第二次	第一次	第二次
執行價格區間	86.8元	124.1元	86.8元	124.1元
加權平均剩餘合約期間	2.25年	2.25年	3.25年	3.25年

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

4.員工費用

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	103年度	102年度
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ 796	4,887
因限制員工權利新股所產生之費用	1,228	-
合計	\$ 2,024	4,887

(十二)每股盈餘

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

1.基本每股盈餘

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 13,739	80,058
普通股加權平均流通在外股數(千股)	12,631	12,303
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.09	6.51

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 13,739	80,058
具稀釋作用之潛在普通股影響	-	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 13,739</u>	<u>80,058</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	12,631	12,303
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
估列員工紅利之影響(千股)	25	27
員工認股權證之影響(千股)	-	174
限制員工權利新股之影響(千股)	59	-
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛 在普通股影響數後)(千股)	<u>12,715</u>	<u>12,504</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.08</u>	<u>6.40</u>

(十三)收入

合併公司民國一〇三年度及一〇二年度之收入明細如下：

	103年度	102年度
網路服務收入	\$ 259,449	295,033
網路廣告收入	3,450	11,350
	<u>\$ 262,899</u>	<u>306,383</u>

(十四)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

	103.12.31	102.12.31
備供出售金融資產－非流動	\$ 5,000	-
放款及應收款：		
現金及約當現金	250,113	304,290
應收帳款	31,317	44,737
應收帳款－關係人	67	-
小計	<u>281,497</u>	<u>349,027</u>
合計	<u>\$ 286,497</u>	<u>349,027</u>

金融負債

	103.12.31	102.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項	<u>\$ 28,190</u>	<u>21,559</u>

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為281,497千元及349,027千元。

(2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年
103年12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 5	5	5	-	-	-
應付帳款	1,964	1,964	1,964	-	-	-
其他應付款	26,221	26,221	26,221	-	-	-
	\$ 28,190	28,190	28,190	-	-	-
102年12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 174	174	174	-	-	-
應付帳款	130	130	130	-	-	-
其他應付款	21,255	21,255	21,255	-	-	-
	\$ 21,559	21,559	21,559	-	-	-

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

4.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.12.31		102.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	\$ 1	5.092	6	31	4.919	150,138
美金	131	31.650	4,147	453	29.805	13,502
港幣	820	4.080	3,346	-	-	-

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當新台幣相對於人民幣及美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年度及一〇二年度之稅後淨利將分別增加或減少62千元及1,352千元。

另，於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日合併公司外幣計價之應收帳款僅佔該科目餘額分別為10%及4%，故匯率變動不致對合併公司損益及產生重大影響。

5.利率分析

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

6.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

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

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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

衍生工具公允價值係採用公開報價計價。

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

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
103年12月31日				
備供出售金融資產	\$ -	-	5,000	5,000

民國一〇三年度並無公允價值層級間移轉之情形。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十五)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

董事會為合併公司風險管理最高單位，核定風險管理政策與方向及風險管理制度。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，並監督風險之遵循。內部稽核人員定期覆核風險管理制度之執行情形，並定期向董事會提出建議。合併公司並未以投機目的進行金融工具(包括衍生性金融工具)之交易。

3.信用風險

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

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

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

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

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司自行監控流動性風險，並將現金及可使用額度維持在管理階層認為合宜的水準，以因應合併公司營運活動所須，並減輕現金流量波動之影響。一般而言，合併公司確保隨時保有可支應短期預期營業費用及償還金融負債需求的現金餘額及可使用額度。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5.市場風險

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

(1)匯率風險

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

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

(2)利率風險

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

(十六)資本管理

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

本公司報導日之負債資本比率如下：

	103.12.31	102.12.31
負債總額	\$ 51,581	53,917
減：現金及約當現金	(250,113)	(304,290)
淨負債	<u>\$ (198,532)</u>	<u>(250,373)</u>
權益總額	<u>\$ 271,392</u>	<u>325,961</u>
負債資本比率	<u>-</u>	<u>-</u>

截至民國一〇三年十二月三十一日，本年度合併公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)合併公司與最終控制者

合併公司為最終控制者。

(二)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 16,270	15,691
股份基礎給付	839	1,928
	<u>\$ 17,109</u>	<u>17,619</u>

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十一)。

(三)其他關係人交易

1.權利金收入：

合併公司於民國一〇一年四月與關聯企業簽署商標及技術授權契約，其約定關聯企業於授權期間與授權地域內，使用合併公司之商標及技術於網站之營運或行銷等。另依合約約定合併公司向關聯企業權利金洽收條件。合併公司於民國一〇二年度所認列之權利金收入為95千元。

2.佣金收入：

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

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.12.31	102.12.31
其他金融資產－非流動	信用卡業務之擔保	\$ 5,000	5,000

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國九十九年五月與香港商雅虎資訊股份有限公司台灣分公司(簡稱雅虎資訊)簽訂交友頻道合作合約，約定於民國九十九年七月十五日至民國一〇一年七月十四日，依合約之規定條件，向雅虎資訊購買廣告，嗣後雅虎資訊於一〇〇年一月一日將其與本公司所簽訂之合約一切權利義務移轉予雅虎數位行銷有限公司(簡稱雅虎數位)，另於民國一〇〇年三月十五日本公司與雅虎數位簽訂補充協議書取代上述之合約，將原合約期間延長至民國一〇四年七月十日止，並微幅修改合約之規定條件。本公司依合約之規定條件，於合約約定期間內向雅虎數位購買廣告。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)本公司於民國一〇四年二月十二日經董事會通過，為拓展業務所需，擬於薩摩亞投資設立子公司，投資金額為美金10萬元；另，為掌握產業趨勢，尋找潛在優質併購標的，擬投資Infinity e.ventures Asia III, L.P.創投基金，投資金額為美金50萬元。

(二)本公司於民國一〇四年三月十九日經董事會決議發行限制員工新股上限為140千股，每股發行價格為無償配發，尚待提股東常會決議。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年度			102年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	50,537	50,537	-	52,696	52,696
勞健保費用	-	4,812	4,812	-	4,532	4,532
退休金費用	-	2,150	2,150	-	2,040	2,040
其他員工福利費用	-	1,323	1,323	-	1,281	1,281
折舊費用	5,322	58	5,380	5,205	83	5,288
攤銷費用	-	1,743	1,743	-	1,323	1,323

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

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	國內非上市(櫃)公 司股票		備供出售金融資 產-非流動	500,000	5,000	0.65%	-	

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高 持 股 或 出資情形	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				
本公司	Sunfun Tech Limited(原尚凡 資訊(香港)有限公司)	香港	投資控股	3,910	-	1,000	100.00%	4,050	-	(29)	(29)	註1

(註一)：上述交易於編製合併財務報告時已沖銷。

(四)大陸投資資訊：無。

尚凡資訊股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般資訊

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

(二)應報導部門、部門資產、負債、損益及其衡量基礎與調節之資訊

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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	103年度			
	社群網站 部 門	廣告部門	調 整	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 259,449	3,450	-	262,899
收入總計	<u>\$ 259,449</u>	<u>3,450</u>	<u>-</u>	<u>262,899</u>
應報導部門損益	<u>\$ 90,121</u>	31	<u>(72,709)</u> (註2)	<u>17,443</u>
應報導部門資產	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)
	102年度			
	社群網站 部 門	廣告部門	調 整	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 295,033	11,350	-	306,383
收入總計	<u>\$ 295,033</u>	<u>11,350</u>	<u>-</u>	<u>306,383</u>
應報導部門損益	<u>\$ 135,427</u>	3,209	<u>(41,373)</u> (註2)	<u>97,263</u>
應報導部門資產	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)

註1：因總資產之衡量金額未提供予營運決策者，故合併公司之揭露金額為零。

註2：部門損益不包括未分攤至應報導部門之各項成本費用及營業外收支。

(三)地區別財務資訊

合併公司無國外營運部門。

(四)主要客戶資訊：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

會計師查核報告

尚凡資訊股份有限公司董事會 公鑒：

尚凡資訊股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達尚凡資訊股份有限公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

陳蓓琪



會計師：

林恒昇



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國一〇四年三月十九日



尚凡資訊股份有限公司

資產負債表

民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103.12.31		102.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十四))	\$ 246,037	76	304,290	80
1170 應收帳款淨額(附註六(二)(十四))	31,317	10	44,737	12
1181 應收帳款-關係人(附註六(十二)及七)	67	-	-	-
1470 其他流動資產	6,150	2	1,924	1
	283,571	88	350,951	93
非流動資產：				
1524 備供出售金融資產-非流動(附註六(三)(十四))	5,000	2	-	-
1551 採用權益法之投資(附註六(四))	6,977	2	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	8,096	3	10,073	3
1780 無形資產(附註六(六))	4,809	1	2,863	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	4,753	1	5,149	1
1920 存出保證金	1,164	-	1,143	-
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	5,000	2	5,000	1
1990 其他非流動資產-其他	3,577	1	4,699	1
	39,376	12	28,927	7
資產總計	\$ 322,947	100	379,878	100
負債及權益				
流動負債：				
應付票據(附註六(十四))	2150		2150	
應付帳款(附註六(十四))	2170		2170	
其他應付款(附註六(十四))	2200		2200	
當期所得稅負債	2230		2230	
預收收入	2313		2313	
其他流動負債-其他	2399		2399	
負債總計				
權益：				
普通股股本(附註六(十))	3110		3110	
資本公積(附註六(十一))	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積(附註六(十))	3310		3310	
未分配盈餘(附註六(九)(十))	3350		3350	
保留盈餘合計	6660		6660	
其他權益項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十))	3410		3410	
其他權益-員工未賺得酬勞(附註六(十))	3491		3491	
其他權益項目合計	6901		6901	
庫藏股票(附註六(十))	3500		3500	
權益總計				
負債及權益總計	\$ 322,947	100	379,878	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：張家銘



經理人：林志銘



會計主管：張立

尚凡資訊股份有限公司

綜合損益表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 262,899	100	306,383	100
5000 營業成本	43,890	17	45,754	15
營業毛利	219,009	83	260,629	85
營業費用(附註六(八)及七):				
6100 推銷費用	129,230	49	97,332	31
6200 管理費用	48,881	19	47,292	15
6300 研究發展費用	23,703	9	23,858	8
6300 營業費用合計	201,814	77	168,482	54
營業淨利	17,195	6	92,147	31
營業外收入及支出:				
7100 利息收入	2,863	-	3,625	1
7020 其他利益及損失	(1,084)	-	1,491	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(1,102)	-	-	-
7510 財務成本	(429)	-	-	-
營業外收入及支出合計	248	-	5,116	1
7900 稅前淨利	17,443	6	97,263	32
7950 減: 所得稅費用(附註六(九))	3,704	1	17,205	6
本期淨利	13,739	5	80,058	26
8300 其他綜合損益:				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	169	-	-	-
8399 減: 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	169	-	-	-
本期綜合損益總額	\$ 13,908	5	80,058	26
每股盈餘(單位: 新台幣元)(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.09		6.51	
9550 稀釋每股盈餘	\$ 1.08		6.40	

董事長: 張家銘



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人: 林志銘



會計主管: 張立





尚凡資訊股份有限公司

權益變動表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘			其他權益項目				權益總計
	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞	合計	庫藏股票	
普通股								
股本	120,000	7,410	11,454	94,263	105,717	-	-	180,925
	-	-	-	80,058	80,058	-	-	80,058
	-	-	-	80,058	80,058	-	-	80,058
盈餘指撥及分配(註1)：								
提列法定盈餘公積	-	9,465	9,465	(9,465)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(85,186)	(85,186)	-	-	(85,186)
員工執行認股權發行新股	2,330	18,193	-	-	-	-	-	20,523
現金增資	12,000	181,800	-	-	-	-	-	193,800
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(69,046)	(69,046)
庫藏股註銷	(5,000)	(6,886)	-	(57,160)	(57,160)	-	69,046	-
股份基礎給付酬勞成本	-	4,887	-	-	-	-	-	4,887
民國一〇二年十二月三十一日餘額	129,330	205,404	20,919	22,510	43,429	-	(52,202)	325,961
本期淨利	-	-	-	13,739	13,739	-	-	13,739
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	169	-	169
盈餘指撥及分配(註2)：								
提列法定盈餘公積	-	-	2,251	(2,251)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(20,259)	(20,259)	-	-	(20,259)
資本公積配發現金股利	-	(51,794)	-	-	-	-	-	(51,794)
員工執行認股權發行新股	200	1,536	-	-	-	-	-	1,736
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(184)	(184)
發行限制員工權利新股	2,100	9,387	-	-	-	(11,487)	-	-
限制員工權利新股攤銷費用	-	-	-	-	-	1,228	-	1,228
股份基礎給付酬勞成本	-	796	-	-	-	-	-	796
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 131,630	165,329	23,170	13,739	36,909	169	(10,259)	(52,386)
								271,392

註1：董監酬勞450千元及員工紅利2,124千元已於綜合損益表中扣除。

註2：董監酬勞257千元及員工紅利835千元已於綜合損益表中扣除。



董事長：張家銘

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：林志銘



會計主管：張立

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 17,443	97,263
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
折舊費用	5,380	5,288
攤銷費用	1,743	1,323
利息費用	429	-
利息收入	(2,863)	(908)
股份基礎給付酬勞成本	2,024	4,887
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	933	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	7,646	10,590
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	13,420	12,184
應收帳款－關係人	(67)	1,465
其他流動資產	606	(306)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	13,959	13,343
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(169)	(3,150)
應付帳款	1,834	130
其他應付款	4,940	(8,383)
預收收入	(3,217)	(3,502)
其他流動負債－其他	9	20
與營業活動相關之負債之淨變動合計	3,397	(14,885)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	17,356	(1,542)
調整項目合計	25,002	9,048
營運產生之現金流入	42,445	106,311
收取之利息	2,863	-
支付之利息	(429)	-
支付之所得稅	(13,899)	(19,743)
營業活動之淨現金流入	30,980	86,568
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(5,000)	-
取得採用權益法之投資	(7,910)	-
取得不動產、廠房及設備	(3,403)	(4,064)
存出保證金減少(增加)	(21)	4
取得無形資產	(2,425)	(1,250)
其他金融資產增加	-	(3,950)
其他非流動資產增加	(142)	(3,338)
投資活動之淨現金流出	(18,901)	(12,598)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(72,053)	(85,186)
現金增資	-	193,800
員工執行認股權	1,736	20,523
庫藏股票買回成本	(184)	(69,046)
籌資活動之淨現金流入(出)	(70,501)	60,091
匯率變動對現金及約當現金之影響	169	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	(58,253)	134,061
期初現金及約當現金餘額	304,290	170,229
期末現金及約當現金餘額	\$ 246,037	304,290

董事長：張家銘



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：林志銘



會計主管：張立



尚凡資訊股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

尚凡資訊股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十一年十月七日奉經濟部核准設立，並於民國一〇〇年九月十五日經全體股東同意將其公司種類變更為尚凡資訊股份有限公司。本公司之原母公司為英屬蓋曼群島商尚凡網路科技股份有限公司(以下簡稱蓋曼尚凡)，後因本公司上櫃規劃進行集團架構調整，蓋曼尚凡於民國一〇一年三月將其對本公司之100%持股，經申報投審會核准後，按原持股比例全數出售予蓋曼尚凡之原股東，調整後由蓋曼尚凡原股東直接持有本公司股份，調整後蓋曼尚凡已非本公司之母公司。註冊地址為台北市大安區羅斯福路三段37號12樓。本公司主要營業項目為經營社群網站及網路廣告服務等業務。本公司於民國一〇二年三月通過上櫃申請案，並自民國一〇二年六月四日於櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇四年三月十九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

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

1. 國際會計準則第19號「員工福利」

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

2. 國際財務報導準則第11號「聯合協議」

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

3. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

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

4. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

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

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)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2013年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	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運 權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

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

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

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

(三)外幣

1.外幣交易

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

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

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

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

原始到期日在至一年以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(六) 金融工具

1. 金融資產

本公司之金融資產為：應收款及備供出售金融資產。

(1) 備供出售金融資產

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

(2) 應收款

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

(3) 金融資產減損

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

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

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

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

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止,或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時,始將金融資產除列。

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

2.金融負債

(1)金融負債

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

(2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時,除列金融負債。

除列金融負債時,其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)投資子公司

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

(八)合資權益

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

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

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

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.後續成本

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

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

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

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

辦公設備及生財器具 3~5年

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

(十)無形資產

1.原始認列

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

2.後續支出

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

3.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

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

商標權 10年

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

(十一)非金融資產減損

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

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

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

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(十二)庫藏股票

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

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

(十三)收入認列

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

- 1.會員加值收入及網路廣告收入：依提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列，本公司會員加值收入依會員使用加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。
- 2.權利金收入：係與交易有關之經濟效益很有可能流入企業，且金額能可靠衡量時，依相關協議之實質，以應計基礎認列。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

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

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

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

(十六)所得稅

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

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

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

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

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括給與員工之股票選擇權、員工紅利估計數及限制員工權利新股。

(十八)部門資訊

營運部門係本公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

對於假設及估計之重大不確定之相關資訊，請詳附註六(二)，應收帳款之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
庫存現金	\$ 20	20
活期存款及支票存款	75,517	114,249
定期存款	170,500	190,021
	<u>\$ 246,037</u>	<u>304,290</u>

本公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十四)。

(二)應收帳款

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
應收帳款	\$ 33,236	46,904
減：備抵減損損失	(1,919)	(2,167)
	<u>\$ 31,317</u>	<u>44,737</u>

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司已逾期但未減損應收帳款帳齡分析如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
逾期90天以內	\$ 7,851	8,260
逾期91~180天	696	1,176
逾期181~270天	511	598
逾期271~360天	308	387
逾期超過一年	-	-
	<u><u>\$ 9,366</u></u>	<u><u>10,421</u></u>

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 630	1,537	2,167
認列應收帳款減損損失	-	3,031	3,031
本期沖銷金額	-	(3,279)	(3,279)
103年12月31日餘額	<u><u>\$ 630</u></u>	<u><u>1,289</u></u>	<u><u>1,919</u></u>
102年1月1日餘額	\$ 630	1,157	1,787
認列應收帳款減損損失	-	2,595	2,595
本期沖銷金額	-	(2,215)	(2,215)
102年12月31日餘額	<u><u>\$ 630</u></u>	<u><u>1,537</u></u>	<u><u>2,167</u></u>

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

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

於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司應收帳款未有提供作質押擔保情形。

(三)金融商品

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日持有之各類金融商品明細如下：

備供出售金融資產－非流動：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
國內非上市(櫃)公司股票	<u><u>\$ 5,000</u></u>	<u><u>-</u></u>

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資列示如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
子公司	\$ 4,050	-
聯合控制個體	2,927	-
	<u>\$ 6,977</u>	<u>-</u>

1.子公司

請參閱民國一〇三年度合併財務報告。

2.聯合控制個體

本公司之合資投資標的為愛婚活股份有限公司(以下簡稱愛婚活)，民國一〇三年十二月三十一日合併公司所持有愛婚活之所有權為40%之股份，該公司主要從事發展婚活聯誼服務。

愛婚活之財務資訊彙總如下，該等財務資訊並未依本公司持有之所有權比例做調整。

本公司之聯合控制個體之財務資訊彙總如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
流動資產	\$ 6,301	-
非流動資產	1,876	-
	<u>\$ 8,177</u>	<u>-</u>
流動負債	\$ 859	-
非流動負債	-	-
	<u>\$ 859</u>	<u>-</u>
	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
收入及利益	<u>\$ 1,208</u>	<u>-</u>
費用及損失	<u>\$ 3,889</u>	<u>-</u>

3.擔保

於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇三年度及一〇二年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>辦公設備及 生財器具</u>
成本：	
民國103年1月1日期初餘額	\$ 36,363
增 添	<u>3,403</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 39,766</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$ 32,985
增 添	4,064
報 廢	<u>(686)</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 36,363</u>
累計折舊：	
民國103年1月1日期初餘額	\$ 26,290
本年度折舊	<u>5,380</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 31,670</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$ 21,688
本年度折舊	5,288
報 廢	<u>(686)</u>
民國102年12月31日餘額	<u>\$ 26,290</u>
帳面價值：	
民國103年12月31日	<u>\$ 8,096</u>
民國102年1月1日期初餘額	<u>\$ 11,297</u>
民國102年12月31日	<u>\$ 10,073</u>

擔 保

於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日本公司不動產、廠房及設備未提供抵押擔保。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)無形資產

本公司民國一〇三年度及一〇二年度無形資產之成本及累計攤銷細如下：

	<u>商標權</u>	
成本：		
民國103年1月1日期初餘額	\$	3,226
單獨取得		<u>2,425</u>
民國103年12月31日餘額	\$	<u>5,651</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$	1,976
單獨取得		<u>1,250</u>
民國102年12月31日餘額	\$	<u>3,226</u>
累計攤銷：		
民國103年1月1日期初餘額	\$	363
本期攤銷		<u>479</u>
民國103年12月31日餘額	\$	<u>842</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$	99
本期攤銷		<u>264</u>
民國102年12月31日餘額	\$	<u>363</u>
帳面價值：		
民國103年12月31日餘額	\$	<u>4,809</u>
民國102年1月1日期初餘額	\$	<u>1,877</u>
民國102年12月31日餘額	\$	<u>2,863</u>

1.認列之攤銷

民國一〇三年度及一〇二年度無形資產攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
營業費用	\$ 479	<u>264</u>

2.擔保

於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，本公司無形資產未提供抵質押擔保。

(七)營業租賃

不可取消之營業租賃未來租賃給付情形如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
一年內	\$ 3,915	3,081
二年至五年	<u>1,987</u>	<u>4,713</u>
	\$ 5,902	<u>7,794</u>

本公司以營業租賃承租數個辦公室。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)員工福利

1.確定福利計畫

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

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一〇三年度及一〇二年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,150千元及2,040千元，已提撥至勞工保險局。

(九)所得稅

1.本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用明細如下：

	103年度	102年度
當期所得稅費用	\$ 3,308	16,680
遞延所得稅費用	396	525
所得稅費用	<u>\$ 3,704</u>	<u>17,205</u>

2.本公司民國一〇三年度及一〇二年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	103年度		102年度	
	稅率	金額	稅率	金額
稅前淨利	17%	\$ 17,443	17%	97,263
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅		\$ 2,965		16,534
前期低估		63		614
不可扣抵之費用		511		-
其他		165		57
合計		<u>\$ 3,704</u>		<u>17,205</u>

3.遞延所得稅資產及負債

	預收收入	其他	合計
遞延所得稅資產：			
民國103年1月1日	\$ 4,471	678	5,149
(借記)貸記損益表	(547)	151	(396)
民國103年12月31日	<u>\$ 3,924</u>	<u>829</u>	<u>4,753</u>
民國102年1月1日	\$ 5,067	607	5,674
(借記)貸記損益表	(596)	71	(525)
民國102年12月31日	<u>\$ 4,471</u>	<u>678</u>	<u>5,149</u>

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇一年度。

5.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>13,739</u>	<u>22,510</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>30,418</u>	<u>29,205</u>
	<u>103年度(預計)</u>	<u>102年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48%</u>	<u>20.48%</u>

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

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

(十)股本及其他權益

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日，實收股本總額分別為131,630千元及129,330千元，每股面額10元，分別分為13,163千股及12,933千股，前述實收股本總額均為普通股。

本公司於民國一〇二年四月八日經董事會決議通過辦理現金發行新股1,200千股，發行價格為每股164元，發行成本3,000千元，已列為資本公積減項，此項增資案業經金管會核准，並以民國一〇二年五月三十一日為增資基準日。上述所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一〇二年十一月六日經董事會決議註銷庫藏股，註銷股數500千股，減資金額為5,000千元。減資基準日訂為民國一〇二年十一月七日，業已辦妥相關變更登記。

本公司於民國一〇二年度因員工行使認股權而發行新股計233千股，以每股面額10元發行，總金額為2,330千元，業已辦妥相關變更登記。

本公司於民國一〇三年一月一日至十二月三十一日因員工行使認股權及無償發行限制員工權利新股而發行新股分別計20千股及210千股，以每股面額10元發行，總金額分別為200千元及2,100千元，業已辦妥相關變更登記。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
員工認股權	\$ 8,479	8,048
限制員工權利新股	9,387	-
發行股票溢價	<u>147,463</u>	<u>197,356</u>
合計	<u>\$ 165,329</u>	<u>205,404</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2. 保留盈餘

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

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

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

(1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 盈餘分配

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為835千元及2,124千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為257千元及450千元，係以本公司民國一〇三年度及一〇二年度之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度及一〇二年度之營業費用。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年度及一〇一〇一年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇三年度之員工紅利及董事及監察人酬勞分派數，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

本公司分別於民國一〇三年六月二十七日及民國一〇二年六月二十四日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之配股率如下：

	102年度		101年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金－未分配盈餘	\$ 1.60	20,259	6.58	85,186
現金－資本公積	4.10	51,794	-	-
合計	\$ 5.70	72,053	6.58	85,186

上列年度盈餘分配總金額與本公司董事會決議並無差異。

3. 庫藏股

- (1) 民國一〇一〇一年度，本公司依公司法第一百六十七條之一規定，買回之庫藏股共計320千股。截至民國一〇三年十二月三十一日止，未註銷之股數共計320千股。
- (2) 民國一〇三年度及一〇二年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計4千股及500千股。截至民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日止，未註銷之股數分別計4千股及0股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇三年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為1,316千股，收買股份金額最高限為184,372千元，本公司截至報導日止最高持有已收回股數324千股，收買股份之總金額共計52,386千元，符合證券交易法之規定。

- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工權益— 員工未賺得酬勞
民國103年1月1日期初餘額	\$ -	-
外幣換算差異(稅後淨額):		
本公司	169	-
員工未賺得酬勞:		
本公司	-	(10,259)
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 169</u>	<u>(10,259)</u>

(十一)股份基礎給付

1.股份基礎給付之性質及範圍

(1)限制員工權利新股

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

獲配上述限制員工權利新股之員工得以每股0元認購所獲配之股份(即無現金對價之無償配發員工)，並於自認購之日起持續於本公司任職滿二年至五年時分別既得所獲配股份之25%。員工獲配該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。員工自獲配新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下(單位：股)：

	<u>103年度</u>
1月1日流通在外數量	-
本期給與數量	210,000
本期喪失數量	-
12月31日流通在外數量	<u>210,000</u>

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)員工認股權

本公司截至民國一〇三年十二月三十一日止，計有下列股份基礎給付交易：

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

2.給與日公允價值之衡量參數

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

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

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

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.員工認股權計畫辦法之相關資訊

上述員工認股權憑證辦法之詳細資訊如下：

(以千單位表達)

	103年度		102年度	
	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量
1月1日流通在外	\$ 114.30	700	112.57	933
本期給與	-	-	-	-
本期放棄	124.10	(60)	-	-
本期執行	86.60	(20)	88.08	(233)
本期逾期失效	-	-	-	-
12月31日流通在外	114.23	620	114.30	700
12月31日可執行	114.23	620	114.30	700

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日流通在外之認股權資訊如下：

	103.12.31		102.12.31	
	第一次	第二次	第一次	第二次
執行價格區間	86.8元	124.1元	86.8元	124.1元
加權平均剩餘合約期間	2.25年	2.25年	3.25年	3.25年

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

4.員工費用

本公司民國一〇三年度及一〇二年度因股份基礎給付所產生之費用如下：

	103年度	102年度
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ 796	4,887
因限制員工權利新股所產生之費用	1,228	-
合計	\$ 2,024	4,887

(十二)每股盈餘

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

1.基本每股盈餘

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 13,739	80,058
普通股加權平均流通在外股數(千股)	12,631	12,303
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.09	6.51

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	103年度	102年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 13,739	80,058
具稀釋作用之潛在普通股影響	-	-
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 13,739</u>	<u>80,058</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	12,631	12,303
具稀釋作用之潛在普通股影響：		
估列員工紅利之影響(千股)	25	27
員工認股權證之影響(千股)	-	174
限制員工權利新股之影響(千股)	59	-
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>12,715</u>	<u>12,504</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.08</u>	<u>6.40</u>

(十三)收入

本公司民國一〇三年度及一〇二年度之收入明細如下：

	103年度	102年度
網路服務收入	\$ 259,449	295,033
網路廣告收入	3,450	11,350
	<u>\$ 262,899</u>	<u>306,383</u>

(十四)金融工具

1.金融工具之種類

金融資產

	103.12.31	102.12.31
備供出售之金融資產－非流動	\$ 5,000	-
放款及應收款：		
現金及約當現金	246,037	304,290
應收帳款	31,317	44,737
應收帳款－關係人	67	-
小計	277,421	349,027
合計	<u>\$ 282,421</u>	<u>349,027</u>

金融負債

	103.12.31	102.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
應付款項	\$ 28,164	21,559
合計	<u>\$ 28,164</u>	<u>21,559</u>

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為277,421千元及349,027千元。

(2)信用風險集中情況

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年
103年12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 5	5	5	-	-	-
應付帳款	1,964	1,964	1,964	-	-	-
其他應付款	26,195	26,195	26,195	-	-	-
	<u>\$ 28,164</u>	<u>28,164</u>	<u>28,164</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
102年12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據	\$ 174	174	174	-	-	-
應付帳款	130	130	130	-	-	-
其他應付款	21,255	21,255	21,255	-	-	-
	<u>\$ 21,559</u>	<u>21,559</u>	<u>21,559</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

4.匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.12.31		102.12.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	\$ 1	5.092	6	31	4.919	150,138
美金	131	31.650	4,147	453	29.805	13,502
港幣	820	4.080	3,346	-	-	-

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日當新台幣相對於人民幣及美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年度及一〇二年度之稅後淨利將分別增加或減少62千元及1,352千元。

另，於民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日本公司外幣計價之應收帳款僅佔該科目餘額分別為10%及4%，故匯率變動不致對本公司損益及產生重大影響。

5.利率分析

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

6.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

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

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

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

衍生工具公允價值係採用公開報價計價。

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

(3)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
103年12月31日				
備供出售金融資產	\$ -	-	5,000	5,000

民國一〇三年度並無公允價值層級移轉之情形。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

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

2.風險管理架構

董事會為本公司風險管理最高單位，核定風險管理政策與方向及風險管理制度。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，並監督風險之遵循。內部稽核人員定期覆核風險管理制度之執行情形，並定期向董事會提出建議。本公司並未以投機目的進行金融工具(包括衍生性金融工具)之交易。

3.信用風險

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

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

此外，為降低源自應收帳款之潛在信用風險，本公司客戶之營運潛力、過去付款記錄及財務狀況等要素，以降低信用風險在可容忍之水準。

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

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司自行監控流動性風險，並將現金及可使用額度維持在管理階層認為合宜的水準，以因應本公司營運活動所須，並減輕現金流量波動之影響。一般而言，本公司確保隨時保有可支應短期預期營業費用及償還金融負債需求的現金餘額及可使用額度。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.市場風險

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

(1)匯率風險

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

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

(2)利率風險

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

(十六)資本管理

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

本公司報導日之負債資本比率如下：

	<u>103.12.31</u>	<u>102.12.31</u>
負債總額	\$ 51,555	53,917
減：現金及約當現金	(246,037)	(304,290)
淨負債	<u>\$ (194,482)</u>	<u>(250,373)</u>
權益總額	<u>\$ 271,392</u>	<u>325,961</u>
負債資本比率	<u>-</u>	<u>-</u>

截至民國一〇三年十二月三十一日，本年度本公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)本公司與最終控制者

本公司為本公司及其子公司之最終控制者。

(二)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
短期員工福利	\$ 16,270	15,691
股份基礎給付	839	1,928
	<u>\$ 17,109</u>	<u>17,619</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十一)。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)其他關係人交易

1.權利金收入

本公司於民國一〇一年四月與關聯企業簽署商標及技術授權契約，其約定關聯企業於授權期間與授權地域內，使用本公司之商標及技術於網站之營運或行銷等。另依合約約定本公司向關聯企業權利金洽收條件，本公司於民國一〇二年度所認列之權利金收入為95千元。

2.佣金收入

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

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.12.31	102.12.31
其他金融資產－非流動	信用卡業務之擔保	\$ 5,000	5,000

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國九十九年五月與香港商雅虎資訊股份有限公司台灣分公司(簡稱雅虎資訊)簽訂交友頻道合作合約，約定於民國九十九年七月十五日至民國一〇一年七月十四日，依合約之規定條件，向雅虎資訊購買廣告，嗣後雅虎資訊於一〇〇〇年一月一日將其與本公司所簽訂之合約一切權利義務移轉予雅虎數位行銷有限公司(簡稱雅虎數位)，另於民國一〇〇〇年三月十五日本公司與雅虎數位簽訂補充協議書取代上述之合約，將原合約期間延長至民國一〇四年七月十日止，並微幅修改合約之規定條件。本公司依合約之規定條件，於合約約定期間內向雅虎數位購買廣告。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國一〇四年二月十二日經董事會通過，為拓展業務所需，擬於薩摩亞投資設立子公司，投資金額為美金10萬元；另，為掌握產業趨勢，尋找潛在優質併購標的，擬投資Infinity e.ventures Asia III, L.P.創投基金，投資金額為美金50萬元。
- (二)本公司於民國一〇四年三月十九日經董事會決議發行限制員工新股上限為140千股，每股發行價格為無償配發，尚待提股東常會決議。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	功能別	103 年度			102 年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用							
薪資費用		-	50,377	50,377	-	52,696	52,696
勞健保費用		-	4,812	4,812	-	4,532	4,532
退休金費用		-	2,150	2,150	-	2,040	2,040
其他員工福利費用		-	1,323	1,323	-	1,281	1,281
折舊費用		5,322	58	5,380	5,205	83	5,288
攤銷費用		-	1,743	1,743	-	1,323	1,323

本公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日之員工人數分別為61人及55人。

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

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	國內非上市(櫃)公司股票		備供出售金融資產-非流動	50	5,000	0.65%	-	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

尚凡資訊股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	Sunfun Tech Limited(原尚凡資訊(香港)有限公司)	香港	投資控股	3,910	-	1,000	100.00%	4,050	(29)	(29)	
本公司	愛婚活股份有限公司	台灣	發展婚活 聯誼服務	4,000	-	400	40.00%	2,927	(2,681)	(1,073)	

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇三年度合併財務報告。

尚凡資訊股份有限公司



董事長：張家銘

