

股票代號：5278



尚凡國際創新科技股份有限公司

**Sunfun Info Co., Ltd.**

**一一二年度年報**

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 一 三 年 四 月 三 十 日 刊 印

**一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱**

發言人姓名：張家銘  
職稱：董事長暨總經理  
聯絡電話：(02) 2365-0103  
電子郵件信箱：ir@sunfuntech.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@sunfuntech.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 13 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：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部  
地址：100 台北市許昌街 17 號 2 樓  
網址：www.fubon.com/securities  
電話：(02) 2361-1300

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話**

姓名：徐潔如、胡智華會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地址：110 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
網址：www.pwc.com  
電話：(02) 2729-6666

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

無此情事。

**六、公司網址：<http://www.i-part.com.tw>**

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
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.....	11
三、公司治理運作情形.....	24
四、簽證會計師公費資訊.....	50
五、更換會計師資訊.....	51
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.....	51
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.....	51
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	52
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.....	56
肆、募資情形.....	57
一、資本及股份.....	57
二、公司債辦理情形.....	63
三、特別股辦理情形.....	63
四、海外存託憑證辦理情形.....	63
五、員工認股權憑證辦理情形.....	63
六、限制員工權利新股辦理情形.....	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	75
八、資金運用計畫及執行情形.....	75
伍、營運概況.....	76
一、業務內容.....	76
二、市場及產銷概況.....	88
三、從業員工資料.....	95
四、環保支出資訊.....	95
五、勞資關係.....	95
六、資通安全管理.....	97
七、重要契約.....	98

陸、財務概況.....	99
一、最近五年度簡明財務資料 .....	99
二、最近五年度財務分析 .....	103
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	110
四、最近年度財務報告 .....	111
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	111
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 .....	111
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項評估.....	112
一、財務狀況分析 .....	112
二、財務績效分析 .....	114
三、現金流量分析 .....	115
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	117
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 .....	117
六、最近年度及截至年報刊印日止風險管理及評估 .....	118
七、其他重要事項 .....	122
捌、特別記載事項.....	123
一、關係企業相關資料 .....	123
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	128
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 .....	128
四、其他必要補充說明事項 .....	128
五、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條 第三項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	128

## 壹、致股東報告書

以下謹就112年度的營運成果與113年度的營業計畫簡要報告如下：

### 一、112年度的營運狀況

- (一) 尚凡 112 年度營業收入新臺幣 20.6 億元，稅後淨利 2.98 億元，每股盈餘 13.39 元。
- (二) 尚凡目前穩定營運的產品中，iPair APP 直播結合交友服務，藉由穩健的經營策略與產品規劃，營收與獲利仍有不錯的成績。SweetRing APP 在嚴肅認真類型的交友市場區隔上，持續累積知名度與品牌聲量，為集團提供穩定獲利。Wetouch APP 努力提升年輕族群用戶數量，在投資與獲利間尋求平衡點，短期內還是以投資用戶的使用成長為主。
- (三) 大研生醫保健品業務於 112 年度持續加深與尚凡旗下所屬交友 APP 產品進行各種營銷置入活動，受惠於集團交友產品會員人數超過千萬，以及保健品本身質量優異，異業成效於交友社群間持續產生口碑擴散、裂變效益，擴大大研的市場能見度，業績持續穩定成長中。

### 二、113年度的營業計劃

- (一) 提升獲利：目前旗下各交友 APP 產品線，將針對各自的市場區隔，深化鞏固其市場定位與占有率，藉由優質的 APP 體驗與客戶服務，穩定提升獲利。
- (二) 更多社交 APP 服務：113 年度尚凡會嘗試打造更多不同利基市場、定位的交友 APP，前期將以累積用戶數量與強化使用體驗為主，在利潤可控的範圍內，最大化對未來新品與市佔的投資。
- (三) 大研生醫保健品業務：112 年與尚凡社群交友產品的異業結合成效依舊良好，113 年也將繼續投入資源，擴大深化兩者的虛實整合，讓「實際體感有效」的好產品口碑藉由網路社群持續擴散、分享。
- (四) 新產品研發：大研保健品將持續優化升級既有的產品配方，讓效果更好，同時也預計開發 3-5 款針對不同健康保養需求面向的產品，擴大大研的產品線與銷售動能。

展望未來，尚凡將積極拓展各類型 APP 服務與業務，增加公司多元的獲利管道，並同時積極加速大研生醫新品推出與嘗試國際市場拓展。謹再次感謝各位股東長久以來對公司的支持與鼓勵。

敬祝全體股東女士、先生

身體健康 萬事如意

尚凡國際創新科技股份有限公司



董 事 長

張 家 銘



總 經 理

張 家 銘



## 貳、公司簡介

一、設立日期：91年10月07日

### 二、公司沿革

1. 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。
2. 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。
3. 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。
4. 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。

年度	公司沿革之重要記事
99	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 將網站發展拉回交友的核心價值，為了提高交友效果，開發許多有特色的交友功能，並針對交友的互動部分開啟收費機制，付費比率與營收開始攀升。</li> <li>● 首度大舉行銷，開始投放各種網路廣告，流量與註冊會員開始快速增長。</li> <li>● 啟動和 Yahoo 奇摩的合作計畫，整併原 Yahoo 奇摩交友會員，台灣會員因此突破 225 萬，成功穩坐台灣社群交友類的龍頭。</li> </ul>
100	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 台灣會員人數突破 300 萬。</li> <li>● 9 月經全體股東同意將本公司種類變更為尚凡資訊股份有限公司。</li> <li>● 推出 facebook 版本的 APP 交友服務，串接 facebook 帳號，讓網友無縫使用。</li> <li>● 從第三季開始加強網站審查機制，禁止未滿 18 歲網友使用，並嚴打詐騙集團、廣告商帳號等違法用戶。</li> </ul>
101	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 第一季推出 iPhone 版本交友 APP，搶攻手機交友市場。</li> <li>● 第三季推出 Android 版本的手機交友 APP，加快手機交友會員成長速度。</li> <li>● 3 月實收股本增加為 120,000 仟元。</li> <li>● 4 月 25 日股票公開發行，5 月 29 日正式登錄興櫃交易，股票代號 5278。</li> </ul>
102	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 台灣會員人數突破 400 萬。</li> <li>● 102 年 6 月 4 日正式上櫃掛牌交易，股票代號 5278</li> <li>● 攜手香港和記電訊(215:HK)合作，進軍香港單身交友市場</li> <li>● 愛情公寓 APP 下載數超過百萬人次</li> </ul>
103	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 台灣會員人數突破 500 萬。</li> <li>● 103 年 2 月 7 日經董事會通過成立香港子公司；另因拓展業務所需，與日本企業共同投資設立台灣公司。並於 103 年 4 月實際投入資金。</li> <li>● 愛情公寓 APP 下載數超過兩百五十萬人次</li> <li>● 愛情公寓網站榮獲數位時代雜誌「2014 年台灣網站 100 強」</li> <li>● 尚凡資訊榮獲 Google2014 年度行動第一成效行銷獎</li> </ul>
104	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 台灣會員人數突破 600 萬。</li> <li>● 104 年 2 月 12 日經董事會通過，為拓展業務所需，成立薩摩亞子公司。並於 104 年 4 月實際投入資金。</li> <li>● 104 年 9 月 16 日經董事會通過，為拓展業務所需，成立薩摩亞子公司。並於 104 年 11 月實際投入資金。</li> <li>● 愛情公寓 APP 下載數超過三百萬人次。</li> <li>● 104 年 5 月推出由尚凡員工內部創業之婚戀交友 APP「甜甜圈 SweetRing」。</li> <li>● 104 年 11 月推出由尚凡員工內部創業之年輕社群交友 APP「WeTouch」。</li> </ul>



年度	公司沿革之重要記事
105	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 台灣會員人數突破 700 萬。</li> <li>● 愛情公寓 APP 下載數超過四百萬人次。</li> <li>● SweetRing APP 下載數超過 40 萬人次。</li> <li>● 105 年 1 月將 SweetRing 分割至獨立集團子公司「思維特網路資訊有限公司」進行營運。</li> <li>● 105 年集團合併營收達新台幣 3.31 億，創公司歷史新高。</li> </ul>
106	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 集團全 APP 總下載數超過 1300 萬次，海外下載數超過 700 萬次。</li> <li>● 集團子公司「SweetRing 甜甜圈」完成 350 萬美金 A 輪融資，由全球知名之日本上市公司遊戲大廠 Mixi(TYO:2121)領投，持續拓展海外婚戀交友 APP 市場。</li> <li>● 「SweetRing 甜甜圈」於全球 14 個國家拿下社交類營收排行榜前 3 名。</li> <li>● 106 年 4 月「iPair 愛情公寓」交友 APP 推出「直播聊天功能」，大受網友好評，各主播收禮分潤收入屢創新高。</li> <li>● 106 年集團合併營收達新台幣 4.87 億，創歷史新高。</li> </ul>
107	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 集團全 APP 總下載數超過 1600 萬次。</li> <li>● 107 年 11 月推出自有保健食品品牌「大研生醫」。</li> <li>● 集團 107 年 12 月合併營收首次突破一億元大關。</li> <li>● 集團 107 年全年合併營收達新台幣 8.3 億，合併淨利達 1.92 億，均創歷史新高。</li> </ul>
108	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 3 月召開首次 PTT 直播法說會。</li> <li>● 10 月大研生醫電視廣告上線，台灣藝人陳美鳳成為大研生醫年度頂級魚油代言人。</li> <li>● 11 月董事長張家銘先生獲得「經理人雜誌年度 MVP」殊榮</li> <li>● 集團全 APP 總下載數超過 2600 萬次。</li> <li>● 集團 108 年全年合併營收達新台幣 10.3 億，合併淨利達 2.2 億，繼續雙創歷史新高。</li> </ul>

年度	公司沿革之重要記事
109	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 大研生醫由團隊生醫博士、醫師、藥師、營養師研發尋找數千篇國際期刊論文與國內外頂級原料與配方，致力研發讓自己、家人顧客都安全、安心又有效的保健食品為公司宗旨與目標，雖然年營收不斷成長，但因堅持採用國際頂級臨床醫學實證原料與國內外大廠合作研發專利配方，以有效改善大研顧客身體健康與長年困擾為最優先目標，累積虧損達數千萬元，尚無法挹注集團獲利。</li> <li>● 109年4月 尚凡獲國際金融時報全球排名前300強亞太高成長公司 Asia-Pacific High-Growth Companies。</li> <li>● 109年5月 大研生醫捐贈4,000份保健品予第一線防疫醫護。</li> <li>● 109年9月 藝人陳美鳳擔任大研生醫淨密樂產品年度代言人。</li> <li>● 109年12月 大研生醫德國頂級魚油榮獲SNQ國家品質標章肯定。</li> </ul>
110	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 110年4月 尚凡再次榮獲國際金融時報全球排名前300強亞太高成長公司 Asia-Pacific High-Growth Companies。</li> <li>● 110年5月 大研生醫捐贈20,000份保健品予第一線防疫醫護。</li> <li>● 110年6月 大研生醫「德國頂級魚油」榮獲食品界奧斯卡獎 Monde selection 世界品質評鑑大賞特級金獎。</li> <li>● 110年6月 大研生醫「視易適葉黃素」榮獲食品界奧斯卡獎 Monde selection 世界品質評鑑大賞特級金獎。</li> <li>● 110年6月 大研生醫「淨密樂甘露糖蔓越莓益生菌」榮獲食品界奧斯卡獎 Monde selection 世界品質評鑑大賞金獎。</li> <li>● 110年7月 大研生醫「德國頂級魚油」榮獲屈臣氏健康美麗大賞。</li> <li>● 110年7月 藝人陳美鳳擔任大研生醫「視易適葉黃素」年度代言人。</li> <li>● 110年10月 大研生醫「德國頂級魚油」榮獲世界級IFOS(International Fish Oil Standards)最高等級品質認證。</li> <li>● 110年12月 大研生醫「舒敏益生菌」台灣唯一榮獲世界級IPRO(International Probiotic Testing Standard)最高等級品質認證。</li> <li>● 110年12月 大研生醫「德國頂級魚油」榮獲SNQ國家品質標章肯定。</li> <li>● 110年12月 大研生醫榮獲富邦媒體 momo 購物績優廠商肯定。</li> <li>● 110年12月 大研生醫榮獲網家 PChome24 購物最佳夥伴肯定。</li> <li>● 尚凡110年全年合併營收達新台幣16.50億，合併淨利達2.52億，雙創歷史新高。</li> </ul>

年度	公司沿革之重要記事
111	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 111年2月 大研生醫累積捐贈 60,000 份保健品予第一線防疫醫護。</li> <li>● 111年3月 大研生醫「德國頂級魚油」再次榮獲食品界奧斯卡獎 Monde selection 世界品質評鑑大賞特級金獎。</li> <li>● 111年3月 大研生醫「視易適葉黃素」再次榮獲食品界奧斯卡獎 Monde selection 世界品質評鑑大賞特級金獎。</li> <li>● 111年3月 大研生醫「淨密樂蔓越莓甘露糖粉包」再次榮獲食品界奧斯卡獎 Monde selection 世界品質評鑑大賞金獎。</li> <li>● 111年3月 大研生醫「維他命 C 緩釋膜衣錠」台灣唯一榮獲食品界奧斯卡獎 Monde selection 世界品質評鑑大賞特級金獎。</li> <li>● 111年3月 大研生醫「納豆紅麴 Q10 膠囊」榮獲食品界奧斯卡獎 Monde selection 世界品質評鑑大賞金獎。</li> <li>● 111年3月 大研生醫「舒敏益生菌膠囊」榮獲食品界奧斯卡獎 Monde selection 世界品質評鑑大賞金獎。</li> <li>● 111年3月 大研生醫「動易動非變性二型膠原蛋白」榮獲食品界奧斯卡獎 Monde selection 世界品質評鑑大賞金獎。</li> <li>● 111年4月 藝人陳美鳳擔任大研生醫「納豆紅麴 Q10 膠囊」年度代言人。</li> <li>● 111年5月 大研生醫免費提供 20,000 份保健品予新冠肺炎確診者。</li> <li>● 111年6月 大研生醫免費提供防疫包予新冠肺炎中重症確診住院者。</li> <li>● 111年6月 大研生醫「糖必穩苦瓜胜肽肉桂膠囊」頂規植萃成分榮獲台灣配方專利。</li> <li>● 111年6月 大研生醫「視易適葉黃素」榮獲德國葉黃素專利。</li> <li>● 111年10月 大研生醫「B 群緩釋雙層錠」特殊雙層設計榮獲台灣專利。</li> <li>● 111年11月 大研生醫榮獲屈臣氏年度最佳夥伴肯定。</li> <li>● 111年11月 大研生醫「德國頂級魚油」榮獲屈臣氏健康美麗大賞年度銷售第一肯定。</li> <li>● 111年11月 大研生醫「台灣極品靈芝」榮獲屈臣氏健康美麗大賞年度新秀肯定。</li> <li>● 111年11月 大研生醫「舒敏益生菌膠囊」再次榮獲世界級 IPRO(International Probiotic Testing Standard)最高等級品質認證。</li> <li>● 111年11月 大研生醫「德國頂級魚油」再次榮獲世界級 IFOS(International Fish Oil Standards)最高等級品質認證。</li> <li>● 111年11月 大研生醫「EPA 80%快樂魚油軟膠囊」再次榮獲世界級 IFOS(International Fish Oil Standards)最高等級品質認證。</li> <li>● 111年11月 大研生醫「德國 DHA 80%兒童魚油」榮獲世界級 IFOS(International Fish Oil Standards)最高等級品質認證。</li> <li>● 111年12月 大研生醫「德國頂級魚油」再次榮獲 SNQ 國家品質標章。</li> <li>● 111年12月 大研生醫「視易適葉黃素」榮獲 SNQ 國家品質標章。</li> <li>● 111年12月 大研生醫「納豆紅麴 Q10 膠囊」榮獲 SNQ 國家品質標章。</li> <li>● 111年12月 大研生醫「舒敏益生菌膠囊」榮獲 SNQ 國家品質標章。</li> <li>● 111年12月 大研生醫獲富邦媒體 momo 購物網最佳品牌夥伴肯定。</li> <li>● 111年12月 大研生醫「視易適葉黃素」耗資數百萬進行人體臨床研究，成果登上第 22 屆全球營養學年會。</li> <li>● 尚凡 111 年全年合併營收達新台幣 18.35 億，創歷史新高。</li> </ul>

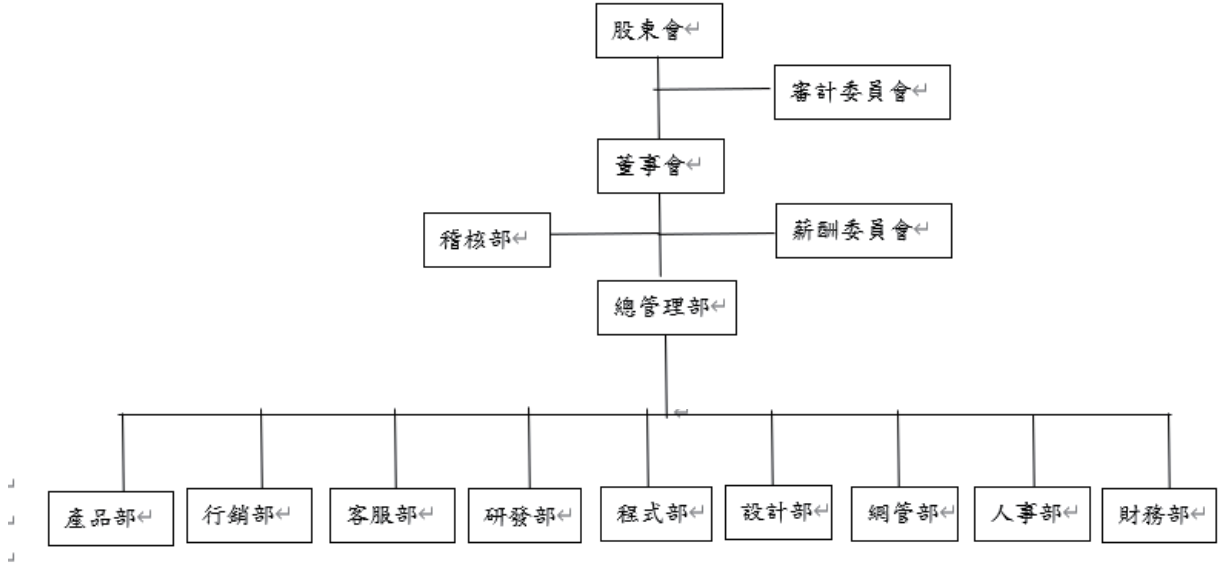
年度	公司沿革之重要記事
112	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 112年3月 大研生醫共13項產品榮獲國際A.A.(Anti Additive)無添加發展促進會認證。</li> <li>● 112年3月 大研生醫「德國頂級魚油」連續3年榮獲世界級IFOS(International Fish Oil Standards)最高等級品質認證。</li> <li>● 112年4月 大研生醫「德國專利苦瓜胜肽」榮獲德國新型專利。</li> <li>● 112年4月 大研生醫榮獲康健雜誌讀者票選信賴品牌肯定。</li> <li>● 112年6月 大研生醫產品連續三年獲獎，112年共獲3面特級獎盃、5面頂級金牌與7面金牌，累計獲國際頒發26面獎項。</li> <li>● 112年10月 大研生醫「納豆紅麴Q10」榮獲日本新型專利，日本醫學部臨床實證研究支持。</li> <li>● 112年10月 大研生醫與全家便利商店達成通路合作。</li> <li>● 112年10月 尚凡成立澳洲綠色公司SUNFUN GREENLIFE PTY LTD，準備未來綠色生態旅遊、綠色不動產和綠色能源並與昆士蘭州政府，澳辦官員討論協商討論跨國綠色合作的可能性。</li> <li>● 112年11月 尚凡與中央研究院討論五大再生綠能與氫能技術以及未來的投資或合作機會。</li> <li>● 112年11月 尚凡推出綠色專注App「KOFO」，預計十年種下1000萬棵樹，幫助實踐森林復育。</li> <li>● 112年11月 尚凡「KOFO」攜手澳洲野生動物收容機構領養無尾熊，以對抗氣候變遷造成的自然傷害。</li> <li>● 112年11月 尚凡子公司SUNFUN GREENLIFE PTY LTD與多家碳權開發商合作商洽談合作可能性，尋求碳權減碳相關的投資機會。</li> <li>● 112年11月 尚凡國際與大研生醫拜訪陽明交通大學，透過產學界分享，共同探討微生物減碳、生醫技術、綠色生物農業科技等未來合作機會。</li> <li>● 112年12月 大研生醫多項產品榮獲SNQ國家品質標章肯定。</li> <li>● 112年12月 大研生醫「德國頂級魚油」榮獲屈臣氏健康美麗大賞最佳銷售肯定。</li> <li>● 112年12月 大研生醫榮獲富邦媒體momo購物網保健品牌年度銷受冠軍並獲最佳品牌夥伴肯定。</li> <li>● 112年12月 尚凡國際與大研生醫拜訪台灣大學技轉中心討論各種未來合作機會。</li> <li>● 112年12月 大研生醫拜訪野村證券、日興證券、MIZUHO證券，並拜訪東京證交所討論未來合作機會。</li> <li>● 112年12月 大研生醫籌備成立日本全資子公司並預計開啟大研日本市場佈局。</li> <li>● 112年12月 尚凡「KOFO」APP攜手多家國際種樹公益團體全球種樹達50,000棵。並由GOOGLE, YAHOO等多家國際品牌贊助種樹合作。</li> <li>● 112年12月 尚凡與工研院及綠能新創團隊討論綠能減碳科技相關新創投資機會。</li> <li>● 112年12月 大研生醫啟動IPO計劃並開始遴選主、協辦承銷券商。</li> <li>● 尚凡112年全年合併營收及獲利分別達新台幣20.62億及2.98億，創歷史新高。</li> </ul>

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織圖

##### 1. 組織圖



#### (二) 各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
總管理部	制訂公司經營方針及公司短、中、長期目標及營運策略、產品策略、市場策略、品牌策略、公司 KPI 目標、總預算的擬定。整合各單位資源創造最高效益與利潤。
稽核部	負責制訂及改進公司內部控制制度、規劃並執行內部控制作業之查核並追蹤改善。
人事部	負責人力資源規劃、行政事務統籌、總務之採買與控管等。
財務部	負責資金管理、銀行往來事宜、帳務處理、各項財務報表之製作分析以及財務預測與控制。
行銷部	負責公共關係維護、新聞稿撰寫、公關危機之處理、行銷策略的擬定、行銷預算的執行與管控、異業合作市場商情之蒐集分析與預測、新興市場的開拓等。
設計部	負責新產品/功能的網頁設計、HTML 切版、CSS 制定、插畫製作等。
產品部	負責新產品開發可行性分析、企劃、編排新產品開發之時程、系統上線的測試、修正等。

研發部	負責新技術之趨勢研究與發展，協助新產品開發之技術支援與既有產品之效能優化。
程式部	負責新產品/功能的系統分析、資料庫分析、程式撰寫等。
網管部	負責伺服器/網路設備的設定、管理、檢討與維護計劃之擬定、流量的監控等。
客服部	客戶服務、內容審核與管控、社群經營及售後服務之提供。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 姓名、經(學)歷、持有股份及性質：

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	初次選 任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備 註	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	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	男 41~50歲	101.03.21	111.12.29	3年	584,000	2.26%	584,000	2.62%	0	0	4,600,022	20.68%	政治大學經濟系	本公司總經理 大研生醫國際股份有限公司董事長 Sunfun Tech Limited 董事 WT Tech Limited 董事 思維特網路資訊股份有限公司董事長 銳响科技有限公司負責人 歐渥有限公司負責人 安家國際投資有限公司負責人	無	無	無	無	註
							3,034,520	13.64%	4,400,022	19.78	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	林東慶	男 41~50歲	102.06.24	111.12.29	3年	808,986	3.64%	417,986	1.88%	0	0	1,911,506	8.59%	臺北醫學大學藥學系學士 政治大學經營管理碩士	大研生醫國際股份有限公司總經理 倍安國際投資有限公司負責人	無	無	無	無	無
							1,520,506	6.83%	1,911,506	8.59%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	林志銘	男 41~50歲	101.03.21	111.12.29	3年	301,142	1.35%	301,142	1.35%	0	0	1,003,021	4.51%	淡江大學資管系 本公司總經理 台灣網路暨電子商務產業發展協 會副理事長	沐沐國際投資有限公司負責人 露天市集國際資訊股份有限公司顧問 自然互動科技股份有限公司顧問	無	無	無	無	無
							659,000	2.96%	1,003,021	4.51%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	廖文宏	男 51~60歲	101.03.21	111.12.29	3年	162,588	0.73%	162,588	0.73%	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)公司董事	聯穎科技(股)公司總經理 鴻遠電子(股)公司法人代表董事 州巧科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無	無

113年4月29日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	初次選 任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人		備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	
董 事	中 華 民 國	張 立	男 41~50歲	107.06.05	111.12.29	3年	374,675	1.68%	374,675	1.68%	0	0	625,349	2.81%	政治大學財政系 臺灣大學商學碩士 臺大 EMBA 校友基金會董事 台灣網路暨電子商務產業發展協 會(TEEA)理事 師大附中全球校友總會常務監事	本公司財務長暨資深副總裁 大研生醫國際(股)公司董事 勵龍國際貿易有限公司負責人	無	無	無
	中 華 民 國	勵 龍 國 際 貿 易 有 限 公 司 代 表 人	-	110.08.27	111.12.29	3年	571,349	2.57%	625,349	2.81%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董 事	中 華 民 國	舒 兩 凡	男 41~50歲	101.10.23	111.12.29	3年	125,706	0.57%	125,706	0.57%	0	0	1,200,715	5.4%	政治大學廣告系	本公司資深副總裁 犇騰國際投資有限公司負責人	無	無	無
	中 華 民 國	犇 騰 國 際 投 資 有 限 公 司 代 表 人	-	110.08.27	111.12.29	3年	1,200,715	5.40%	1,200,715	5.4%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	林 冠 宇	男 41~50歲	107.06.05	111.12.29	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學財務金融研究所碩士 華夏基金(香港)有限公司代表 中國信託綜合證券股份有限公司 企業理財部經理 鴻名企業股份有限公司管理處資 深副總經理	永道射頻技術股份有限公司財務長	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	余 弘 偉	男 41~50歲	107.06.05	111.12.29	3年	0	0	0	0	0	0	0	0	真理大學國際貿易學系	安得斯有限公司總經理	無	無	無
獨 立 董 事	中 華 民 國	陳 彥 廷	男 41~50歲	109.06.09	111.12.29	1年	0	0	0	0	0	0	0	0	哈佛大學 Global Health and Population 博士 台灣樂天醫藥生技股份有限公司 董事暨總經理	沛星互動科技股份有限公司策略副總 經理	無	無	無

註：目前雖董事長及總經理為同一人，但114年底前找到適合人選會視情況調整非為同一人。



2. 法人董事之主要股東：

113 年 4 月 29 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
安家國際投資有限公司	張家銘	100%
沐沐國際投資有限公司	林志銘	100%
倍安國際投資有限公司	林東慶	100%
犇騰國際投資有限公司	舒雨凡	100%
勵龍國際貿易有限公司	張立	100%

3. 法人董事之主要股東為法人者其其主要股東：無。

4. 董事及監察人資料：

(1) 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
張家銘 安家國際投資 有限公司代表人		政治大學經濟系學士，專注於電子商務業之經營與策略管理超過 21 年及生技醫療業 5 年之經營策略，具有公司治理、電子商務及市場行銷產業之工作經驗。 本公司董事長暨總經理、思維特網路資訊(股)公司董事長、Sweet Tech Ltd. 董事、大研生醫國際(股)公司董事長、安家國際投資有限公司負責人。 未有公司法第 30 條各款情事。	董事。	無
林東慶 倍安國際投資 有限公司代表人		臺北醫學大學藥學系學士及政治大學經營管理碩士，專注於電子商務業之經營與策略管理超過 21 年及生技醫療業 5 年之經營策略，具有專業藥師證照、公司治理、電子商務及生技產業之工作經驗。 大研生醫國際(股)公司總經理、倍安國際投資有限公司負責人。 未有公司法第 30 條各款情事。	董事。	無
林志銘 沐沐國際投資 有限公司代表人		淡江大學資管系學士，專注於電子商務業之經營與策略管理超過 21 年，具有公司治理、電子商務及資訊產業之工作經驗。 沐沐國際投資有限公司負責人、露天市集國際資訊股份有限公司顧問、自然互動科技股份有限公司顧問。 未有公司法第 30 條各款情事。	董事。	無
舒雨凡 犇騰國際投資 有限公司代表人		政治大學廣告系學士，專注於電子商務業之經營與策略管理超過 21 年，具有公司治理、電子商務及產品規劃產業之工作經驗。 本公司資深副總、犇騰國際投資有限公司負責人。 未有公司法第 30 條各款情事。	董事。	無
張立 勵龍國際貿易 有限公司代表人		政治大學財政系學士及臺灣大學商學碩士，專注於電子商務業之經營與策略管理超過 21 年，具有公司治理、電子商務及財務分析產業之工作經驗。 本公司財務長暨資深副總裁、大研生醫國際(股)公司董事、勵龍國際貿易有限公司負責人。 未有公司法第 30 條各款情事。	董事。	無

廖文宏	美國賓州大學華頓商學院 MBA，具有公司治理、電子商務及電子科技產業之工作經驗。 聯穎科技(股)公司總經理、鴻遠電子(股)公司法人代表董事、州巧科技(股)公司獨立董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	董事。	1 家
林冠宇	台灣大學財務金融研究所碩士，具有公司治理、電子商務、財務會計及電子科技產業之工作經驗。 曾任華夏基金(香港)有限公司代表、曾任中國信託綜合證券股份有限公司企業理財部經理、曾任鴻名企業股份有限公司管理處資深副總經理、目前擔任永道射頻技術股份有限公司財務長。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
余弘偉	真理大學國際貿易學系學士，具有公司治理、電子商務及醫療器材產業之工作經驗。 安得斯有限公司總經理。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
陳彥廷	哈佛大學 Global Health and Population 博士，具有公司治理、電子商務及生技產業之工作經驗。 曾任台灣樂天醫藥生技股份有限公司董事暨總經理、目前擔任沛星互動科技股份有限公司策略副總經理。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(2) 董事會多元化及獨立性：

A. 董事會成員多元化及達成情形：

自 109 年 6 月起，本公司全體董事選舉採候選人提名制；依本公司「公司治理實務守則」之規定，董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會成員應具備不同專業知識與技能（會計、產業、財務、行銷或產業科技專業背景、專業技能及產業經歷等）或性別、年齡等。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- i. 營運判斷能力。
- ii. 會計及財務分析能力。
- iii. 經營管理能力。
- iv. 危機處理能力。
- v. 產業知識。
- vi. 國際市場觀。
- vii. 領導能力。
- viii. 決策能力。

本公司現任九席董事皆為本國籍，均已具備執行職務所必須之知識、技能及學養（請參閱(1)董事及監察人專業資格），並分別擁有豐富的財務會計、電子商務、市場行銷、電子科技、生技醫療及醫療器材等專業；全體雖均為男性董事，未來會為加強公司治理視情況改選增加女性董事，本公司將以女性董事占比達 11% 為目標；董事之年齡區間，41~50 歲區間有八位（88.9%，張家銘、林東慶、林志銘、舒雨凡、張立、林冠宇、余弘偉、陳彥廷），51~60 歲區間一位（11.1%，廖文宏）。

董事會成員多元化之情形如下表：

董事姓名	性別&年齡	擔任獨立董事		多元化核心專業					
		未逾三屆	已逾三屆	財務會計	電子商務	市場行銷	電子科技	生技醫療	醫療器材
張家銘 安家國際投資 有限公司代表人	男 41~50歲				V	V		V	
林東慶 倍安國際投資 有限公司代表人	男 41~50歲				V			V	
林志銘 沐沐國際投資 有限公司代表人	男 41~50歲				V				
舒雨凡 犇騰國際投資 有限公司代表人	男 41~50歲				V	V			
張立 勵龍國際貿易 有限公司代表人	男 41~50歲			V	V				
廖文宏	男 51~60歲				V		V		
林冠宇	男 41~50歲	V		V	V		V		
余弘偉	男 41~50歲	V			V				V
陳彥廷	男 41~50歲	V			V			V	

#### B. 董事會獨立性：

董事會結構：

本公司全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選任程序」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為 3 席獨立董事（33.3%），6 席非獨立董事（66.7%），其中 4 席具員工/經理人身份之董事（44.4%），全體董事間皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

董事會具獨立性：

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。三席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選（解）任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選任程序」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

本公司已建立董事會績效評估辦法，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評；董事會績效評估，評估項目包含（a）對公司營運之參與程度、（b）董事會決策品質、（c）董事會組成與結構、（d）董事的選任及持續進修及（e）內部控制等五大面向；而董事成員自評考核，則包含（a）公司目標與任務之掌握、（b）董事職責認知、（c）對公司營運之參與程度、（d）內部關係經營與溝通、（e）董事之專業及持續進修及（f）內部控制等六大面向。上述之相關考自評核結果於提報董事會後，皆揭露於本公司年報及官網。

另外，為讓投資大眾充分了解本公司其餘董事會運作情形，也已在本公司年報或台灣證券交易所公開資訊觀測站揭露相關訊息：

- i. 董事會成員參與開會出席狀況；
- ii. 董事會議案及決議；
- iii. 董事持續進修情形；
- iv. 董事成員之持股變化（持股比率、股份轉讓及質權之設定等）情形（請參閱台灣證券交易所公開資訊觀測站）。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

113年4月29日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理暨執行長	中華民國	張家銘	男	91.10.15	584,000	2.62%	0	0	4,600,022	20.68%	政治大學經濟系	Sweet Tech Ltd. 董事 大研生醫國際股份有限公司董事長 思維特網路資訊股份有限公司董事長 Sunfun Tech Limited 董事 WTTech Limited 董事 鏡响科技有限公司負責人 歐渥有限公司負責人 安家國際投資有限公司負責人	無	無	無	註
資深副總裁	中華民國	舒雨凡	男	91.10.15	125,706	0.57%	0	0	1,200,715	5.4%	政治大學廣告系	鼎騰國際投資有限公司負責人	無	無	無	無
財務長暨資深副總裁	中華民國	張立	男	94.12.07	374,675	1.68%	0	0	625,349	2.81%	政治大學財政系 臺灣大學商學碩士 臺大EMBA 校友基金會董事 台灣網路暨電子商務產業發展協會(TIEA)理事 師大附中全球校友總會常務監事	大研生醫國際股份有限公司董事 勳龍國際貿易有限公司負責人	無	無	無	無

註：目前雖董事長及總經理為同一人，但會於114年底前找到適合人選會視情況調整非為同一人。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度(112年度)支付董事(含獨立董事)之酬金：

單位：新台幣仟元；任單位：%

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金							
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(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	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	0	0	0	0	450	450	30	30	6,605	6,605	0	0	0	0	7,085	7,085	2.38	2.38	無	
董事	安家國際投資有限公司代表人																				
董事	林東慶	0	0	0	0	450	450	30	30	5,937	0	108	0	0	0	480	6,525	2.19	2.19	無	
董事	倍安國際投資有限公司代表人																				
董事	林志銘	0	0	0	0	450	450	30	30	0	0	0	0	0	0	480	480	0.16	0.16	無	
董事	沐沐國際投資有限公司代表人																				
董事	舒雨凡	0	0	0	0	450	450	30	30	5,601	5,601	108	0	0	0	6,189	6,189	2.08	2.08	無	
董事	犇騰國際投資有限公司代表人																				
董事	張立	0	0	0	0	450	450	30	30	5,517	5,517	108	0	0	0	6,105	6,105	2.05	2.05	無	
董事	勵龍國際貿易有限公司代表人																				
董事	廖文宏	0	0	0	0	450	450	35	35	0	0	0	0	0	0	485	485	0.16	0.16	無	
獨立董事	林冠宇	367	367	0	0	0	0	35	35	0	0	0	0	0	0	402	402	0.14	0.14	無	
獨立董事	余弘偉	367	367	0	0	0	0	35	35	0	0	0	0	0	0	402	402	0.14	0.14	無	
獨立董事	陳彥廷	367	367	0	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	0	397	397	0.13	0.13	無	

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

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	張家銘、林東慶、林志銘、舒雨凡、張立、廖文宏、林冠宇、陳彥廷、余弘偉	張家銘、林東慶、林志銘、舒雨凡、張立、廖文宏、林冠宇、陳彥廷、余弘偉	林東慶、林志銘、廖文宏、林冠宇、陳彥廷、余弘偉	林志銘、廖文宏、林冠宇、陳彥廷、余弘偉
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	張家銘、舒雨凡、張立	張家銘、林東慶、舒雨凡、張立
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

2. 最近年度(112 年度)支付監察人之酬金：無。

3. 最近年度(112年度)支付總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元；任單位：%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司副金				
		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	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司		
總經理暨執行長	張家銘	3,979	3,979	0	0	2,626	2,626	0	0	0	0	0	0	6,605	6,605	2.22	2.22	無
集團子公司總經理	林東慶(註1)	0	3,403	0	108	0	2,534	0	0	0	0	0	0	0	6,045	2.03	2.03	無
資深副總裁	舒雨凡	3,115	3,115	108	108	2,486	2,486	0	0	0	0	0	0	5,709	5,709	1.92	1.92	無
財務長暨資深副總裁	張立	3,043	3,043	108	108	2,474	2,474	0	0	0	0	0	0	5,625	5,421	1.89	1.89	無

註1：林東慶經本公司104年12月22日董事會同意，於104年12月31日辭任本公司資深副總裁，並於113年2月27日起至集團子公司大研生醫國際股份有限公司就任總經理一職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	舒雨凡、張立、張家銘	舒雨凡、張立、張家銘、林東慶
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 人	4 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

5. 公司有下列情事之一者，應揭露個別董事及監察人之酬金：

(1)最近年度個體或個別財務報表稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金：請詳(三)1.之揭露。

(2)最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金：無。

(3)最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金：無。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報表稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

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

單位：新台幣仟元；%

職 稱	酬金總額占稅後純益比例(%)			
	111 年		112 年	
	金額	%	金額	%
董事	4,201(註 1)	1.71	4,086(註 1)	1.37
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	22,953(註 2)	9.32	23,984(註 2)	8.06
總純益	246,330	100.00	297,737	100.00

註 1：本處董事酬金不包含兼任員工所領取之相關酬金。

註 2：包含本公司職階於資深副總裁以上之員工。

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

- (1)董事之酬金，依公司章程第 22 及 27 條之規定，得按不超過當年度獲利 3% 額度內，做為當年度董事之酬勞，並授權董事會依薪資報酬委員會之建議，並參酌董事對本公司營運參與程度與貢獻價值暨同業通常水準議定支給之。為定期評估董事薪資報酬，董事之報酬依其對本公司營運參與之程度及個人績效貢獻，並以本公司之「董事績效評估辦法」作為評核之依循，就辦法內評估項目如：董事發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件，並參酌董事之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事酬金制度。
- (2)總經理及副總經理及其他經理之酬金，包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標(如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率)、非財務性指標(如所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失)等二大部分，並依據薪資報酬委員會建議，由董事長依經營績效核定。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(112年)董事會開會6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	安家國際投資有限公司 代表人:張家銘	6	0	100%	無
董事	倍安國際投資有限公司 代表人:林東慶	6	0	100%	無
董事	沐沐國際投資有限公司 代表人:林志銘	5	1	83%	無
董事	廖文宏	6	0	100%	無
董事	犇騰國際投資有限公司 代表人:舒雨凡	6	0	100%	無
董事	勵龍國際貿易有限公司 代表人:張立	6	0	100%	無
獨立董事	林冠宇	6	0	100%	無
獨立董事	余弘偉	6	0	100%	無
獨立董事	陳彥廷	6	0	100%	無

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：(註 1)。

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

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

三、本公司董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形如下表：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會 112年1月1日至112年12月31日之績效進行評估	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評及功能性委員會委員自評	(1)董事會績效評估：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2)個別董事成員績效評估：對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

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

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

又本公司已於一一一年十二月二十九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。

另本公司已於一一一年十二月二十九日股東臨時會全面改選董事，並已於一一一年十二月二十九日董事會任命全體三位獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控等。

註1：

董事會日期	期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
112.3.10	第六屆第二次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂本公司「公司治理實務守則」案。</li> <li>2. 修訂本公司「個人資料檔案安全維護計畫及業務終止後個人資料處理方法」案。</li> <li>3. 修訂本公司「資金貸與他人之管理辦法」案。</li> <li>4. 修訂本公司「董事會議事運作之管理辦法」案。</li> <li>5. 修訂本公司「股東會議事規則」案。</li> <li>6. 修訂本公司「防範內線交易之管理辦法」案。</li> <li>7. 本公司簽證會計師異動案。</li> <li>8. 本公司簽證會計師獨立性、適任性暨委任及報酬評估案。</li> <li>9. 本公司投資設立 Nature.a Inc. 子公司案。</li> </ol>	無	無
112.8.10	第六屆第四次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司簽證會計師異動案。</li> </ol>	無	無
112.10.6	第六屆第五次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司投資設立 Sunfun Greenlife Ltd. 子公司案。</li> </ol>	無	無
112.11.8	第六屆第六次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定本公司「違法行為管理辦法」案</li> <li>2. 訂定本公司「違反使用規範內控管理辦法」案。</li> </ol>	無	無
112.12.25	第六屆第七次董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司增資子公司 Nature.a Inc. 子公司案。</li> </ol>	無	無

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：

最近年度(112年)審計委員會開會 6 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(%) $(B/A)$	備註
獨立董事	林冠宇	6	0	100%	無
獨立董事	余弘偉	6	0	100%	無
獨立董事	陳彥廷	6	0	100%	無

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：(註 1)。

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

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

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

四、審計委員會年度工作重點：

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，旨在協助董事會執行其監督職責，其職權事項如下：

(一)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

(二)內部控制制度有效性之考核。

(三)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、重大財務業務行為之處理程序。

(四)審核涉及董事自身利害關係之事項。

(五)依法令審核利害關係人之交易事項。

(六)審核重大之資產或衍生性商品交易。

(七)審核募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

(八)審核簽證會計師之委任、解任或報酬及評估其獨立性與績效。

(九)審核財務、會計或內部稽核主管之任免。

(十)審核年度財務報告及半年度財務報告。

(十一)審議併購事項。

(十二)審核其他公司或主管機關規定之重大事項。

五、審計委員會成員專業資格與經驗：請參閱第 13-14 頁 4.董事及監察人資料(1)相關內容。

註1：

審計委員會 召開日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.3.10	第五屆 第一次 審計委員會	1. 通過本公司民國111年度個體及合併財務報表。 2. 通過本公司民國111年度「內部控制制度聲明書」。 3. 修訂本公司「公司治理實務守則」案。 4. 修訂本公司「個人資料檔案安全維護計畫及業務終止後個人資料處理方法」案。 5. 修訂本公司「資金貸與他人之管理辦法」案。 6. 修訂本公司「董事會議事運作之管理辦法」案。 7. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 8. 修訂本公司「防範內線交易之管理辦法」案。 9. 本公司簽證會計師異動案。 10. 本公司簽證會計師獨立性、適任性暨委任及報酬評估案。 11. 本公司投資設立Nature.a Inc.子公司案。	無	審計委員會全體成員同意通過	全體出席獨立董事同意通過
112.5.9	第五屆 第二次 審計委員會	1. 通過本公司民國112年第一季合併財務報表。	無	審計委員會全體成員同意通過	全體出席獨立董事同意通過
112.8.10	第五屆 第三次 審計委員會	1. 本公司簽證會計師異動案。 2. 通過本公司民國112年第二季合併財務報表。	無	審計委員會全體成員同意通過	全體出席獨立董事同意通過



審計委員會召開日期	期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.10.6	第五屆第四次審計委員會	1. 本公司投資設立 Sunfun Greenlife Ltd. 子公司案。	無	審計委員會全體成員同意通過	全體出席獨立董事同意通過
112.11.8	第五屆第五次審計委員會	1. 通過本公司民國 112 年第三季合併財務報表。 2. 訂定本公司「違法行為管理辦法」案。 3. 訂定本公司「違反使用規範內控管理辦法」案。	無	審計委員會全體成員同意通過	全體出席獨立董事同意通過
112.12.25	第五屆第六次審計委員會	1. 本公司增資子公司 Nature.a Inc. 子公司案。	無	審計委員會全體成員同意通過	全體出席獨立董事同意通過

2. 監察人參與董事會運作情形：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並於公開資訊觀測站及公司網站揭露公司治理實務守則。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
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。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(一) 本公司多元化政策、具體管理目標及落實執行(註1)。 (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。 (三) 本公司訂有董事會績效評估辦法及評估方式為董事會內部自評和董事成員自評，每年會定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註4之標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經113年3月8日審計委員會討論通過後，並提報113年3月8日董事會決議通過。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。

<p>四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司設有公司治理兼職單位，並本公司於經董事會決議通過，指定張立財務長擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。張立財務長已具備公開發行公司從事財務之主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事、監察人就任及持續進修、提供董事、監察人執行業務所需之資料、協助董事、監察人遵循法令等。</p> <p>112年度業務推展情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.針對公司經營領域及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</li> <li>2.不定期召集會計師、獨立董事、稽核及財會主管之溝通會議，以落實內稽內控制度。</li> <li>3.擬定董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成董事會議事錄。</li> <li>4.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</li> </ol>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	<p>✓</p>	<p>設有發言人及代理發言人制度，以建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工客戶及供應商等)之溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司委任富邦證券專業股務代辦機構辦理股東會事務。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>✓</p>	<p>(一)本公司依法公告所有應公告事項，並於官網上設置「投資人專區」可連結「公開資訊觀測站」。</p> <p>(二)本公司已指定專人負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，且指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊。</p> <p>(三)本公司目前雖尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，未來會規劃排程朝會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告前進。</p>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>

<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>✓</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、公司依據勞基法保障員工基本權益，設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金。</li> <li>2、公司十分重視勞資關係之和諧，對員工之福利及權益極其重視，不斷地提升員工食、衣、住、行、育、樂的軟硬體設施及其品質，包括提供辦理員工健康檢查、員工旅遊等，使員工享有完善的福利制度，並安心的在工作崗位上貢獻一己之力。</li> <li>3、公司與員工、往來銀行、客戶或廠商或其他與公司之利益關係人，均提供暢通之溝通管道。</li> <li>4、本公司已建立客戶服務管理程序、客戶滿意度調查及客戶抱怨處理程序等，針對客戶抱怨事件，妥善判別問題所在及責任歸屬，並定期評估客戶之滿意度，確保對客戶有最佳的服務。</li> <li>5、公司依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。</li> <li>6、本公司董事進修與訓練情形(註2)。</li> <li>7、公司經理人參與公司治理有關之進修與訓練(註3)。</li> <li>8、本公司已向新光產物保險(股)公司購買「董監事及經理人責任保險」，責任限額為新台幣參億壹仟捌佰陸拾萬元。</li> <li>9、本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：本公司有關人員雖皆未取得證照，但會隨時注意法令更新、會積極參與公司治理有關課程之進修及公司會積極鼓勵取得相關證照。</li> </ol>	<p>符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。</p>
--	----------	--	----------------------------

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

註1：

「董事會多元化之政策」：

- 1.董事會之組成應考量公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢等各種需求，並評估各種多元化面向，例如：基本組成(如：性別、國籍、年齡等)、專業/產業經驗、專業知識與技能(如：會計、資訊科技、風險管理等)。
- 2.具有各種觀點、見解的多元化董事會將提升決策品質，並有益於公司股東和其他利害關係人。
- 3.董事會和管理階層重視包容性和多元性，以支持本公司之價值觀。

「多元化管理目標」：

- (1)本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為11%以上。
- (2)董事會支持並監督管理階層為提高女性高階經理人比率所採取的行動。

「落實執行」：

本公司全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選任程序」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，並已建立董事會績效評估辦法，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評，確保董事會具有適當之專業知識、經驗和性別多元化，並依其職權定期進行董事會績效評估，及檢討董事進修計畫。

現任董事會由9位董事組成，包含3位獨立董事。

註2：

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	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與執行重點	3	是
董事長	張家銘	證券暨期貨市場發展基金會	破權交易機制與企業管理應用	3	是
董事	林東慶	社團法人公司治理協會	企業併購實務與執行重點	3	是
董事	林東慶	社團法人公司治理協會	家族財富傳承實務研討	3	是
董事	林志銘	社團法人公司治理協會	企業併購實務與執行重點	3	是
董事	林志銘	證券暨期貨市場發展基金會	商業判斷法則與案例解析	3	是
董事	林志銘	證券暨期貨市場發展基金會	集團稅務治理的觀念、實務與工具	3	是
董事	舒雨凡	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與執行重點	3	是

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	舒雨凡	證券暨期貨市場發展基金會	洞悉衍生性金融市場，邁向企業永續研討會	3	是
董事	廖文宏	社團法人中華公司治理協會	醫療產業企業風險管理實務	3	是
董事	廖文宏	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與執行重點	3	是
董事	張立	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與執行重點	3	是
董事	張立	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	3	是
董事	張立	證券暨期貨市場發展基金會	企業併購實務分享-以敵意併購為中心	3	是
獨立董事	林冠宇	財團法人中華民國會計研究發展基金會	利用「智財管理」提升公司治理與內控法遵	6	是
獨立董事	余弘偉	證券暨期貨市場發展基金會	股東會、經營權與股權策略	3	是
獨立董事	余弘偉	證券暨期貨市場發展基金會	地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI/NMI獨家剖析	3	是
獨立董事	陳彥廷	財團法人中華民國會計研究發展基金會	全球淨零排放影響與ESG行動	3	是
獨立董事	陳彥廷	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何正確理解公司治理評鑑指標	3	是
獨立董事	陳彥廷	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與執行重點	3	是

註3：

課程名稱	主辦單位	進修日期	時數	參加經理人名單
企業併購實務與執行重點	社團法人中華公司治理協會	112.5.4	3	張家銘、林東慶、舒雨凡、張立
破權交易機制與企業管理應用	證券暨期貨市場發展基金會	112.10.13	3	張家銘
家族財富傳承實務研討	社團法人中華公司治理協會	112.8.17	2	林東慶
洞悉衍生性金融市場，邁向企業永續研討會	證券暨期貨市場發展基金會	112.11.3	3	舒雨凡
發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財團法人中華民國會計研究發展基金會	112.6.15-112.6.16	12	張立
企業併購實務分享-以敵意併購為中心	證券暨期貨市場發展基金會	112.10.17	3	張立

註4：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 簽證會計師提供非審計服務之性質及程度是否未影響獨立性？	是	是
2. 簽證會計師與本公司及關係人間是否無共同投資或分享利益之關係？	是	是
3. 簽證會計師是否無「職業道德規範公報第十號」中所述可能影響超然獨立之情事？	是	是
4. 簽證會計師是否無「會計師法第47條」中所述不得承辦財務報告簽證之情事？	是	是
5. 簽證會計師是否非為本公司或關係企業之董事、獨立董事、經理人、受僱人、股東，確認其非利害關係人？	是	是
6. 審計簽證公費是否合理？是否無「或有公費」約定？	是	是
7. 簽證會計師是否無受會計師懲戒委員會懲戒之情事？	是	是
8. 簽證會計師與主要管理人員提供之審計服務品質是否良好？	是	是

(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：

113年4月29日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	林冠宇		註 1	註 1	無
獨立董事	余弘偉		註 1	註 1	無
獨立董事	陳彥廷		註 1	註 1	無

註 1：請參閱第 13-14 頁 4.董事及監察人資料(1)相關內容。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本公司於 111 年 12 月 29 日股東臨時會全面改選董事，並於 111 年 12 月 29 日董事會任命全體三位獨立董事組成薪資報酬委員會，本屆委員任期：111 年 12 月 29 日至 114 年 12 月 28 日，最近年度(112 年)薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席%(B/A)(註)	備註
召集人	林冠宇	2	0	100%	無
委員	余弘偉	2	0	100%	無
委員	陳彥廷	2	0	100%	無

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

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第一次 112.3.10	1.檢討本公司經理人之薪資報酬 2.本公司民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞案	委員會全體成員同意通過	同意通過
第五屆第二次 112.11.8	檢討本公司董事績效評估標準案	委員會全體成員同意通過	同意通過

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

其他應記載事項：

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

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：目前公司尚未設置，故無相關資訊。



(五) 1. 本公司有關推動永續發展執行情形：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		<p>遵循本公司ESG政策的願景與使命，於103年成立「CSR推動小組」，110年更名為「永續發展推動小組」，由總管理部與行銷部組成統籌規劃永續發展計畫，由董事長擔任主席，訂定中長期的永續發展計畫。由總管理部與行銷部擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由每半年會議及依議題而設的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p> <p>本公司於每年3月向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。113年3月8日會議議案內容包含</p> <p>(1)永續相關議題之目標及政策修訂；(2)監督永續經營事項之落實，並評估執行情形。</p> <p>公司董事會每年定期聽取經營團隊的報告，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>1. 本揭露資料涵蓋於112年1月至112年12月間在本公司及子公司之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，並基於與營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度，將子公司大研生醫國際股份有限公司及集團子公司思維特股份有限公司納入範疇。</p> <p>2. 總管理部與行銷部依據永續發展計畫之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。</p> <p>3. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： (註1)。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	✓		<p>(一)本公司為電子商務業，並無特殊汙染源。本公司及子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。本公司及子公司若有相關環境的衝擊將依循ISO 14001建立環境管理系統及持續通過第三方驗證，並將依據ISO14064-1規範每年進行溫室氣體盤查，追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書及本公司網站。</p> <p>(二)本公司及子公司積極推動各項能源減量措施，選用節能設計之冷氣及冰箱，降低辦公環境能源消耗。</p> <p>111年新增電力增量1,329kWh(2%)，112年新增電力增量13,017kWh(23%)，未達成計畫目標，本公司及子公司未來(113年~117年)將積極達成目標為用電量較112年減量15%(117年)。</p> <p>本公司為電子商務業，並無使用對環境負荷衝擊低之再生物料。本公司為善盡各項資源之利用，辦公環境致力於執行廢棄物減量、資源分類回收等活動，以維持地球資源及保護環境衛生。</p> <p>(三)本公司以總管理部與行銷部為氣候變遷管理的最高組織，由董事長擔任主席，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。</p> <p>為降低風險因子，本公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。在氣候變遷減緩面向，依綠色營運及能源管理等項目發展；在氣候變遷調適面向，本公司已實施強化基礎措施及建構永續營運能力等措施。</p> <p>本公司為電子商務業無歸屬於範疇一及範疇三之碳排放量，本公司之碳排放量係歸屬於範疇二，主要來自於用電及水，本公司112年度及111年度二氧化碳排放量分別約為34,850公斤及28,176斤，本公司112年度及111年度用水量分別約為30公斤及297公斤，本公司屬於電子商務業，廢棄物主要為同仁日常服務產生廢棄物，因此我們透過溫室氣體查證與揭露，計算出組織產生固體和液體廢棄物處理產生的碳排放量，佔間接溫室氣體排放源0.02%，因此並未列為本公司重大性議題，處理方式按照各地政府規定處理。雖然廢棄物管理並非本公司重大性議題，但我們仍透過服務碳足跡查證及溫室氣體查證結果，研發綠色服務創新、精進作業流程，以減少服務過程中所產生的廢棄物碳排量。</p> <p>綜合上述，112年減碳量及減水量(範疇二)較去年同期上升分別為23%及2%，預期在積極減碳及節約用水作為下，碳排放及用水量仍可持續下修。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	✓		<p>(一) 本公司認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準。本公司每年定期透過關注社會重大議題、問卷調查等方式，檢視自身營運、價值鏈、新商業活動(如併購、合資)與其他相關活動，以辨識、評估其中面臨風險之群體及潛在人權風險，根據潛在風險擬定人權議題控制計畫，並持續監督、改善計畫執行成果。</p> <p>本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司為所有員工(包含全職、兼職)投保勞保、健保、團保等，提供生育/育嬰假、產檢假、陪產假等。</li> <li>2.在工作時數方面，依法規控制於允許範圍內，同時在考勤管理系統設置加班申報功能，人事部及系統提供各種資料及報表查詢，能有效給予管理者及員工便利。</li> <li>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。</li> </ol> <p>未來，將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。</p> <p>(二)1.員工薪酬 本公司之年終獎金制度係考其年資與年度績效考核情形後，分配予全體同仁，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。員工酬勞則係依本公司章程規定，於本公司當年度獲利不低於2%計算之。</p> <p>2.員工福利措施 本公司設立職工福利委員會，每年公司提撥的同仁福利金超過新台幣110萬元，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼等，另外還提供同仁免費健檢計畫、每季吃水果/喝咖啡/知識/運動津貼四選一等福利。</p> <p>於休假制度上，在固定的週休二日基礎上，每年除法定特休再外加績優充電假。對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。</p> <p>3.職場多元化與平等 實現男女擁有同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，並維持超過42%的女性主管職位，促進永續共融的經濟成長。112年度女性職員平均占比為61%，女性主管平均占比為42%。本公司重視員工權利及福利，並與員工共享獲利盈餘，維護良好工作環境，包含各族群的全方位身心靈照護:(1)進用身障同仁達法令標準並量身訂做合適的工作職務(2)外籍同仁在選任用留、文化融合及健康安全等，皆有專案落實 (3)落實友善職場之女子力賦能，讓各性別同仁安心工作。</p> <p>4.經營績效反映於員工薪酬 <u>公司章程第27條：</u> 本公司依當年度獲利狀況(員工及董事酬勞分配前之稅前利益)應預先保留累積虧損彌補數額後，如尚有餘額應提員工酬勞，於本公司當年度獲利不低於2%計算之，董事酬勞不低於3%。 <u>整體薪酬政策：</u> 本公司依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。112年本公司臺灣地區包括主管職與非主管職，年度平均調薪幅度為3%。</p> <p>(三)1.職業安全衛生政策 本公司遵循職業安全衛生法與客戶訂定政策，以建構健康幸福職場。 本公司以災害預防及災害防止為核心理念，使用適當之管理工具與成熟的技術及可運用之資源，整合廠區內作業職安衛問題，提出有效對策，持續精進推動職業安全文化。本公司為電子商務業，因此112年無失能傷害及人員職災。</p> <p>2.勞工作業環境監測 本公司為電子商務業，並無工廠或機器設備，為保障勞工免於辦公場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，每年均執行1次辦公環境監測，逐步瞭解工作人員的暴露實態。</p> <p>3.公司驗證情形：本公司為電子商務業，故無需取得相關驗證。</p> <p>(四)本公司針對各個部門每季會辦理一次與工作相關之分享會，並會定期安排員工參加外部之教育訓練，以提升員工的職涯能力。112年度職涯訓練共計44人完成，總時數為 131 小時。於每年定期之績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>			<p>(五) 本公司有健全內部舉報機制，以落實消費者安全之承諾。本公司訂有個人資料保護管理制度與政策，並設有個人資料保護專案小組，管理及保護客戶隱私。透過個資內部稽核、外部驗證、危機預防及教育訓練，為客戶的資料把關。本公司嚴格遵守政府相關法規規定，內部制訂廣告業務處理程序，部分行銷文件並需經本公司總經理審查後，方得以對外行銷。本公司設立客服部，不定期主動查核確認各項消費者政策之執行情形與接受消費者申訴與處理，做好維護消費者權益工作。</p> <p>(六) 本公司依行業特性供應商主要為金流商，故於來往前負責人會將供應商過去有無影響環境與社會之紀錄、道德、遵約及健康和安機制有關之事項列入評估。本公司除自身不斷的努力與實踐外，誠摯的期望供應商同樣重視社會責任及企業道德，並要求供應商配合以下企業社會責任承諾，與本公司共同實踐。</p> <p>1. 環境保護</p> <p>(1) 加強污染預防及降低危害風險。</p> <p>(2) 建立良好溝通管道，落實持續改善，確保永續經營。</p> <p>2. 安全與衛生</p> <p>供應商應承諾遵守勞工安全衛生法規等相關法律之規定。</p> <p>3. 本公司 112 年合作供應商 100% 符合以下條件。</p> <p>(1) 所有供應商必須通過供應商評鑑，並遵從供應商行為準則。</p> <p>(2) 本公司成立稽核小組及輔導團隊，針對供應商的缺失追蹤改善進度，共同提升品質與技術及強化環保安全衛生績效。</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	✓		<p>本公司雖未參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，但未來會視公司發展及規模調整訂定。</p> <p>將視公司未來發展及規模調整訂定之。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司目前雖未訂定「永續發展守則」，但本公司有關永續發展之運作，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理，並確實遵循。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>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。</p> <p>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。</p>			

註1:

重大議題	風險評估項目	說明
環境	環境衝擊及管理	1. 本公司為電子商務業，故無直接污染的排放與對環境所造成的衝擊。 2. 本公司以臺灣為主要市場，因為電子商務業，故無取得相關認證。
社會	職業安全	每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。
公司治理	社會經濟與法令遵循	透過落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。
	強化董事職能	1. 為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 2. 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。
	利害關係人溝通	建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。

2. 上市上櫃公司氣候相關資訊：依金管證發字第11203852314號令規定，本公司屬實收資本額未達新臺幣五十億元之上市上櫃公司之母公司個體，會於115年開始揭露相關資訊。

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓		<p>(一) 已訂有「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，董事會與高階管理階層皆遵循上市上櫃相關規章或其他商業行為等相關法令辦理。</p> <p>(二) 本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。</p> <p>(三) 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，並定期檢討修正前揭方案。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	✓		<p>(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)</p> <p>1. 本公司由法令遵循單位組成「推動誠信經營工作小組」，並由總經理擔任召集人，依據各單位工作職掌及範疇，負責協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則。

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>		<p>方案，確保誠信經營守則之落實，該專職單位於113年3月8日向董事會報告其執行情形。</p> <p>2. 本公司落實執行誠信經營政策，112年相關執行情形：</p> <p>A. 教育訓練 於各訓練班規劃法規、查核、風險管理、洗錢防治等系列課程，修習金融人員應有的法律常識、服務守則與行為規範，進行宣導教育，合計131小時。並於課程中以案例研討方式強化三道防線機制之概念與落實，共同管理與預防不誠信行為之產生。</p> <p>B. 法遵宣達 人事部推動全體同仁之宣導教育，112年以「落實誠信價值、企業永續發展」為主題，彙整誠信經營守則及內部重大資訊處理重要規範，透過影片與案例研討，宣導同仁於執行業務時應注意之事項。</p> <p>C. 定期檢核 對所有營運活動，進行貪腐相關情事的風險評估，透過各單位每半年自行查核及法令遵循自行評估，達到有效控管並落實執行，並由稽核單位獨立稽核，確保整體機制之運作，共同管理與預防不誠信行為之產生。112年無發生貪腐情事及反競爭行為。</p> <p>D. 檢舉制度與檢舉人保護 於「公司治理實務守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」訂有具體檢舉制度，積極防範不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行</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
	是	否	
			<p>為或不當行為，指派人事部為檢舉受理專責單位，受理同仁涉有不誠信行為之檢舉，官網利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將陳報至獨立董事，並建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。112年並無涉及不誠信行為之情事。</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>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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。</p> <p>(三)本公司訂有檢舉制度並於辦法內訂定採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信</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</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則。



項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
經營守則內容及推動成效？			訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已制定「誠信經營作業程序及行為指南」，均已按照「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關辦法辦理。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。			

註 1

**尚凡國際創新科技股份有限公司**  
**道德行為準則**

股東會修訂通過日：2021/08/27

董事會修訂通過日：2020/11/10

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，允許匿名檢舉，並讓員工知悉公司將盡全力保護檢舉人的安全，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：113年3月8日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一三年三月八日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

尚凡國際創新科技股份有限公司

董事長：張家銘

總經理：張家銘



簽章



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。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十) 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
112 年股東常會	112.6.21	<p>1. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表案 執行情形：決議通過。</p> <p>2. 本公司一一一年度盈餘分配案 執行情形：本公司 111 年度稅後淨利 246,248,916 元，加上期初未分配盈餘 0 元後，111 年第一季、111 年第二季、111 年第三季及 111 年第四季提列法定盈餘公積分別為 5,016,649 元、7,386,090 元、5,325,909 元及 6,896,243 元，111 年第一季、111 年第二季及 111 年第三季分配股東紅利-現金分別為 43,704,352 元、66,474,813 元及 47,933,181 元，減除其他保留盈餘調整項目為 1,445,493 元，可供分配盈餘為 62,066,186 元，目前公司已發行股數為 22,248,586 股，擬自 111 年第四季可分配盈餘中提撥每股分配股東紅利新台幣 2.78966879 元，並已於 112 年 7 月 14 日全數發放。</p> <p>3. 修訂本公司修訂本公司「資金貸與他人之管理辦法」案 執行情形：已於 112 年 6 月 21 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。</p> <p>4. 修訂本公司「股東會議事規則」案 執行情形：已於 112 年 6 月 21 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。</p>

2. 最近年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：

屆次	日期	決議事項
第六屆第二次董事會	112.3.10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞案。</li> <li>2.通過本公司民國 111 年度營業報告書。</li> <li>3.通過本公司民國 111 年度個體及合併財務報表。</li> <li>4.通過本公司民國 111 年度「內部控制制度聲明書」。</li> <li>5.本公司民國 111 年度盈餘分配案。</li> <li>6.修訂本公司「公司治理實務守則」案，提請 核議。</li> <li>7.修訂本公司「個人資料檔案安全維護計畫及業務終止後個人資料處理方法」案。</li> <li>8.修訂本公司「資金貸與他人之管理辦法」案。</li> <li>9.修訂本公司「董事會議事運作之管理辦法」案。</li> <li>10.修訂本公司「股東會議事規則」案。</li> <li>11.修訂本公司「防範內線交易之管理辦法」案。</li> <li>12.本公司設置公司治理主管案。</li> <li>13.本公司簽證會計師異動案。</li> <li>14.本公司簽證會計師獨立性、適任性暨委任及報酬評估案。</li> <li>15.本公司投資設立 Nature.a Inc.子公司案。</li> <li>16.玉山銀行授信額度申請案。</li> <li>17.為配合公司法第 172 條之 1 之規定，擬定本公司 112 年股東常會受理股東提案之期間及地點。</li> <li>18.召集本公司 112 年股東常會案。</li> </ol>
第六屆第三次董事會	112.5.9	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司民國 112 年第一季度合併財務報表。</li> <li>2.本公司民國 112 年第一季度盈餘分配案。</li> </ol>
第六屆第四次董事會	112.8.10	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司簽證會計師異動案。</li> <li>2.通過本公司民國 112 年第二季合併財務報表。</li> <li>3.本公司民國 112 年第二季盈餘分配案。</li> <li>4.本公司投保「董監事及經理人責任保險」案。</li> <li>5.上海銀行竹北分行授信額度申請案。</li> <li>6.玉山銀行授信額度申請案。</li> <li>7.中國信託銀行授信額度申請案。</li> <li>8.凱基銀行授信額度申請案。</li> </ol>
第六屆第五次董事會	112.10.6	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司投資設立 Sunfun Greenlife Ltd.子公司案。</li> </ol>
第六屆第六次董事會	112.11.8	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司 113 年度預算案。</li> <li>2.通過本公司 113 年度稽核計畫。</li> <li>3.通過本公司民國 112 年第三季合併財務報表。</li> <li>4.本公司民國 112 年第三季盈餘分配案。</li> <li>5.訂定本公司「違法行為管理辦法」案。</li> <li>6.訂定本公司「違反使用規範內控管理辦法」案。</li> <li>7.上海商業儲蓄銀行竹北分行授信額度申請案。</li> <li>8.玉山銀行授信額度申請案。</li> <li>9.凱基銀行授信額度申請案。</li> </ol>
第六屆第七次董事會	112.12.25	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司增資子公司 Nature.a Inc.子公司案。</li> <li>2.中國信託銀行授信額度申請案。</li> </ol>
第六屆第八次董事會	113.2.15	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司之重要子公司大研生醫國際股份有限公司遴選主辦輔導券商案。</li> </ol>

第六屆第九次董事會	113.2.27	1.本公司財務主管及會計主管異動案。 2.本公司公司治理主管異動案。 3.本公司稽核主管異動案。 4.本公司資安長異動案。 5.本公司代理發言人人事異動案。
第六屆第十次董事會	113.3.8	1.本公司財務主管及會計主管異動案。 2.本公司公司治理主管異動案。 3.本公司代理發言人人事異動案。 4.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞案。 5.通過本公司民國 112 年度營業報告書。 6.通過本公司民國 112 年度個體及合併財務報表。 7.通過本公司民國 112 年度「內部控制制度聲明書」。 8.本公司民國 112 年度盈餘分配案。 9.本公司 112 年度盈餘轉增資發行新股案。 10.本公司 112 年度法定盈餘公積配發現金案。 11.修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 12.修訂本公司「董事會議事運作之管理辦法」案。 13.修訂本公司「股東會議事規則」案。 14.訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 15.修訂本公司「公司章程」案。 16.本公司簽證會計師獨立性、適任性暨委任及報酬評估案。 17.兆豐國際商業銀行授信額度申請案。 18.為配合公司法第 172 條之 1 之規定，擬定本公司 113 年股東常會受理股東提案之期間及地點。 19.召集本公司 113 年股東常會案。

(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、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	徐潔如	112 年度	1,410	250	1,660	非審計公費服務內容為稅務簽證及代填申報子公司營利事業所得稅。
	胡智華	112 年度				

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

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一) 股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨持有 10%以上之股東	張家銘	0	0	0	0
	安家國際投資有限公司代表人	(200,000)	400,000	0	596,000
董事	林東慶	(391,000)	0	0	57,000
	倍安國際投資有限公司代表人	391,000	0	0	330,000
董事	林志銘	0	60,000	0	0
	沐沐國際投資有限公司代表人	0	0	0	0
董事	廖文宏	0	0	0	0
董事	張立	0	0	0	204,000
	勵龍國際貿易有限公司代表人	54,000	0	0	30,000
董事	舒雨凡	0	0	0	125,000
	犇騰國際投資有限公司代表人	0	0	0	237,000
獨立董事	林冠宇	0	0	0	0
獨立董事	陳彥廷	0	0	0	0
獨立董事	余弘偉	0	0	0	0
執行長暨總經理	張家銘	0	0	0	0
資深副總裁	舒雨凡	0	0	0	125,000
財務長暨資深副總裁	張立	0	0	0	204,000

(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

113年4月29日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
安家國際投資有限公司	4,400,022	19.78%	0	0	0	0	康田國際投資有限公司	公司董事長互為二等親以內親屬	-
							康田國際投資有限公司代表人：張再傳	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
							玖沐國際投資有限公司	公司董事長互為二等親以內親屬	-
							玖沐國際投資有限公司代表人：王雪娥	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
安家國際投資有限公司代表人：張家銘	584,000	2.62%	0	0	4,600,022	20.68%	康田國際投資有限公司	公司董事長互為二等親以內親屬	-
							康田國際投資有限公司代表人：張再傳	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
							玖沐國際投資有限公司	公司董事長互為二等親以內親屬	-
							玖沐國際投資有限公司代表人：王雪娥	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
倍安國際投資有限公司	1,911,506	8.59%	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	
倍安國際投資有限公司代表人：林東慶	417,986	1.88%	0	0	1,911,506	8.59%	無	無	-
犇騰國際投資有限公司	1,200,715	5.40%	0	0	0	0	無	無	-
犇騰國際投資有限公司代表人：舒雨凡	125,706	0.57%	0	0	1,200,715	5.40%	無	無	
沐沐國際投資有限公司	1,003,021	4.51%	0	0	0	0	無	無	-
沐沐國際投資有限公司代表人：林志銘	301,142	1.35%	0	0	1,003,021	4.51%	無	無	-
康田國際投資有限公司	654,417	2.94%	0	0	0	0	玖沐國際投資有限公司	董事長與該公司董事長互為二等親以內親屬	-
							玖沐國際投資有限公司 代表人：王雪娥	二等親以內親屬	
							安家國際投資有限公司	公司董事長互為二等親以內親屬	-
							安家國際投資有限公司代表人：張家銘	與該公司董事長互為二等親以內親屬	
康田國際投資有限公司代表人：張再傳	30,419	0.14%	0	0	654,417	2.94%	玖沐國際投資有限公司	董事長與該公司董事長互為二等親以內親屬	-
							玖沐國際投資有限公司	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	
							公司代表人：王雪娥		
							安家國際投資有限公司	董事長與該公司董事長互為二等親以內親屬	
							安家國際投資有限公司代表人：張家銘	二等親以內親屬	-
勵龍國際貿易有限公司	625,349	2.81%	0	0	0	0	無	無	-
勵龍國際貿易有限公司代表人：張立	374,675	1.68%	0	0	625,349	2.81%	無	無	-
拿拓投資股份有限公司	548,000	2.43%	0	0	0	0	無	無	
丰筠資本股份有限公司	527,000	2.37%	0	0	0	0	無	無	-
玖沐國際投資有限公司	513,970	2.31%	0	0	0	0	康田國際投資有限公司	董事長與該公司董事長互為二等親以內親屬	
							康田國際投資有限公司代表人：張再傳	二等親以內親屬	-
							安家國際投資有限公司	公司董事長互為二等親以內親屬	
							安家國際投資有限公司代表人：張家銘	與該公司董事長互為二等親以內親屬	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
玖沐國際投資有限公司代表人：王雪娥	26,295	0.12%	0	0	513,970	2.31%	康田國際投資有限公司	董事長與該公司董事長互為二等親以內親屬	-
							康田國際投資有限公司 代表人：張再傳	二等親以內親屬	
							安家國際投資有限公司	董事長與該公司董事長互為二等親以內親屬	
							安家國際投資有限公司代表人：張家銘	二等親以內親屬	

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：

113年4月30日

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Sunfun Tech Limited	100,000 股	100%	-	-	100,000 股	100%
Speed APP Ltd.	10,000 股	100%	-	-	10,000 股	100%
Sunfun Holding Ltd.	35,600,000 股	100%	-	-	35,600,000 股	100%
大研生醫國際股份有限公司	22,408,417 股	100%	-	-	22,408,417 股	100%
思維特網路資訊股份有限公司	10,000 股	100%	-	-	10,000 股	100%
Nature.a Inc.	700,000 股	100%	-	-	700,000 股	100%
Sunfun Greenlife Pty Ltd.	100,000 股	100%	-	-	100,000 股	100%
Cottonglow Limited	-	-	-	-	42,100 股	100%
Sweet Tech Ltd.	-	-	-	-	7,575,333 股	100%
ED Tech Ltd.	-	-	-	-	100,000 股	100%
WeTouch Ltd.	-	-	-	-	4,600,000 股	100%
Vast Spread Limited	-	-	-	-	-	100%
Masa Digital Limited	-	-	-	-	6,200,000 股	100%
森華國際實業有限公司	-	-	-	-	-	100%
易約遊網路資訊有限公司	-	-	-	-	-	100%
微觸網路資訊有限公司	-	-	-	-	-	100%
WT Tech limited	-	-	-	-	2,250,000 股	100%
大研バイオメディカル株式会社	9,600 股	100%	-	-	9,600 股	100%
Daiken Biomedical Co., Ltd.	200,000 股	100%	-	-	200,000 股	100%
嘉聯廣告國際有限公司	-	-	-	-	-	100%
橙樹國際行銷有限公司	-	-	-	-	-	100%
瑪莎數位網際有限公司	-	-	-	-	-	100%
耀龍國際科技有限公司	-	-	-	-	-	100%
騰勝國際行銷有限公司	-	-	-	-	-	100%
發心網路資訊科技有限公司	-	-	-	-	-	100%
Mars Technology LLC	-	-	-	-	-	100%
歐渥有限公司	-	-	-	-	-	100%
鏡响科技有限公司	-	-	-	-	-	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過：

113年4月30日 單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
91.10	-	-	-	註1	1,000	設立資本	無	註2
92.09	-	-	-	註1	2,000	現金增資 1,000 仟元	無	註3
92.10	-	-	-	註1	6,000	現金增資 4,000 仟元	無	註4
93.08	-	-	-	註1	10,000	現金增資 4,000 仟元	無	註5
94.11	-	-	-	註1	6,000	減資 4,000 仟元	無	註6
95.01	-	-	-	註1	2,500	減資 3,500 仟元	無	註7
95.12	-	-	-	註1	10,000	現金增資 7,500 仟元	無	註8
100.09	10	1,000	10,000	1,000	10,000	-	無	註9
100.11	10	12,000	120,000	1,000	10,000	-	無	註10
100.12	10	12,000	120,000	5,000	50,000	盈餘轉增資 13,535 仟元 現金增資 26,465 仟元	無	註11 註12
101.04	10	30,000	300,000	12,000	120,000	盈餘轉增資 70,000 仟元	無	註13
102.06	10	30,000	300,000	13,200	132,000	現金增資 12,000 仟元	無	註14
102.12	10	30,000	300,000	12,933	129,330	員工認股權轉換 2,330 仟元 減資-註銷庫藏股 5,000 仟元	無	註15
103.5	10	30,000	300,000	12,953	129,530	員工認股權轉換 20 仟元	無	註16
103.09	10	30,000	300,000	13,163	131,630	限制員工權利新股增加 2,100 仟元	無	註17
104.04	10	30,000	300,000	13,148	131,480	註銷庫藏股減少 40 仟元及 收回限制員工權利新股減少 110 仟元	無	註18
104.09	10	30,000	300,000	13,218	132,180	限制員工權利新股增加 700 仟元	無	註19
104.12	10	30,000	300,000	12,736.5	127,365	註銷庫藏股減少 474 仟元及 收回限制員工權利新股減少 7.5 仟元	無	註20
105.03	10	30,000	300,000	12,806.5	128,065	限制員工權利新股增加 700 仟元	無	註21
105.04	10	30,000	300,000	13,877.5	138,775	現金增資增加 10,710 仟元	無	註22
105.05	10	30,000	300,000	14,127.5	141,275	限制員工權利新股增加 2,500 仟元	無	註23
105.09	10	30,000	300,000	14,195.5	141,955	限制員工權利新股增加 700 仟元	無	註24
105.11	10	30,000	300,000	14,187.6	141,876	收回限制員工權利新股減少 79 仟元	無	註25
106.03	10	30,000	300,000	14,257.6	142,576	限制員工權利新股增加 700 仟元	無	註26
106.04	10	30,000	300,000	14,234.525	142,345	收回限制員工權利新股減少 230.75 仟元	無	註27
106.09	10	30,000	300,000	14,281.975	142,820	限制員工權利新股增加 700 仟元及收回限制員工權利新股減少 225.5 仟元	無	註28

106.11	10	30,000	300,000	14,248,425	142,484	收回限制員工權利新股減少 335.5 仟元	無	註 29
107.03	10	30,000	300,000	14,314,125	143,141	限制員工權利新股增加 700 仟元及收回限制員工權利新股減少 43 仟元	無	註 30
107.09	10	30,000	300,000	14,358,625	143,586	限制員工權利新股增加 488 仟元及收回限制員工權利新股減少 43 仟元	無	註 31
108.08	10	30,000	300,000	14,356,025	143,560	收回限制員工權利新股減少 26 仟元	無	註 32
109.01	10	60,000	600,000	15,256,025	152,560	現金增資 9,000 仟元	無	註 33
109.03	10	60,000	600,000	15,247,350	152,474	收回限制員工權利新股減少 87 仟元	無	註 34
109.11	10	60,000	600,000	15,239,100	152,391	收回限制員工權利新股減少 83 仟元	無	註 35
111.08	10	60,000	600,000	22,248,586	222,486	收回限制員工權利新股減少 5 仟元及盈餘轉增資 70,100 仟元	無	註 36

生效(核准)日期與文號：

註 1：係有限公司型態未發行股票，故無股數。

註 2：91.10.07 府產業商字第 091216503 號

註 3：92.09.05 府產業商字第 09219034300 號

註 4：92.10.17 府產業商字第 09222924600 號

註 5：93.08.13 府產業商字第 093172425000 號

註 6：94.11.02 府產業商字第 09424230000 號

註 7：95.01.17 府產業商字第 09571836900 號

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

註 9：100.9.15 全體股東同意將本公司種類變更為尚凡資訊股份有限公司；

100.10.17 府產業商字第 10088407220 號。

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

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

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

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

註 14：102.6.25 府產業商字第 10285074910 號。

註 15：102.12.03 府產業商字第 10289954700 號。

註 16：103.5.29 府產業商字第 10384344000 號。

註 17：103.9.18 府產業商字第 10388154800 號。

註 18：104.4.13 府產業商字第 10482654400 號。

註 19：104.9.22 府產業商字第 10488099500 號。

註 20：104.12.01 府產業商字第 10490446800 號。

註 21：105.3.21 府產業商字第 10582408910 號。

註 22：105.4.18 府產業商字第 10583440400 號。

註 23：105.5.2 府產業商字第 10584423700 號。

註 24：105.9.20 府產業商字第 10592390600 號。

註 25：105.11.16 府產業商字第 10594370900 號。

註 26：106.3.15 府產業商字第 10651986400 號。

註 27：106.4.12 府產業商字第 10653029400 號。

註 28：106.9.21 府產業商字第 10658346600 號。

註 29：106.11.30 府產業商字第 10660610100 號。

註 30：107.3.27 府產業商字第 10747284000 號。

註 31：107.9.14 府產業商字第 10753685500 號。

註 32：108.8.27 府產業商字第 10853286200 號。

註 33：109.1.31 府產業商字第 10945778500 號。

註 34：109.3.31 府產業商字第 10947645600 號。

註 35：109.11.23 府產業商字第 10956592600 號。

註 36：111.8.30 府產業商字第 11152548410 號。

2. 股份種類：

113年4月29日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	22,248,586	37,751,414	60,000,000	截至年報刊印日止，本公司股票已屬上櫃股票。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

113年4月29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	0	25	1,867	32	1,924
持有股數	0	0	12,114,422	9,833,464	300,700	22,248,586
持股比例	0.00%	0.00%	54.45%	44.20%	1.35%	100%

註：截至年報刊印日止，流通在外股份為 22,248,586 股。

(三) 股權分散情形

113年4月29日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	935	123,010	0.55%
1,000 至 5,000	740	1,458,428	6.56%
5,001 至 10,000	89	647,135	2.91%
10,001 至 15,000	41	493,982	2.22%
15,001 至 20,000	23	397,074	1.79%
20,001 至 30,000	22	538,818	2.42%
30,001 至 40,000	15	504,605	2.27%
40,001 至 50,000	5	227,815	1.02%
50,001 至 100,000	27	1,921,178	8.64%
100,001 至 200,000	10	1,475,847	6.63%
200,001 至 400,000	4	1,211,708	5.45%
400,001 至 600,000	7	3,453,956	15.52%
600,001 至 800,000	2	1,279,766	5.75%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	4	8,515,264	38.27%
合 計	1,924	22,248,586	100.00%

註：截至年報刊印日止，流通在外股份為 22,248,586 股。

## (四) 主要股東名單

113年4月29日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
安家國際投資有限公司		4,400,022	19.78%
倍安國際投資有限公司		1,911,506	8.59%
犇騰國際投資有限公司		1,200,715	5.40%
沐沐國際投資有限公司		1,003,021	4.51%
康田國際投資有限公司		654,417	2.94%
勵龍國際貿易有限公司		625,349	2.81%
張家銘		584,000	2.62%
拿拓投資股份有限公司		541,000	2.43%
丰筠資本股份有限公司		527,000	2.37%
玖沐國際投資有限公司		513,970	2.31%

## (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	111 年度	112 年度
每股市價	最高		287	225
	最低		140	171
	平均		233	187
每股淨值	分配前		20.98	22.18
	分配後		20.98	註 1
每股盈餘	加權平均股數		22,198	22,238
	每股盈餘(追溯前)		11.09	13.39
	每股盈餘(追溯後)		11.09	註 1
每股股利	現金股利		9.89	註 1
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	註 1
投資報酬分析	本益比		21.01	13.97
	本利比		23.56	註 1
	現金股利殖利率		4.24	註 1

註 1：112 年度盈餘分配案業經董事會通過仍須經過股東會通過，待股東會後進行實際分配。



## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於 2% 及董事酬勞不高於 3%。員工酬勞得以現金或發行新股方式發放之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，惟從屬公司員工之酬勞只得以發行新股方式為之，該一定條件由董事會訂定之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項所稱之獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

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

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

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積（但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限），並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，其餘額連同前季累計未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會經特別決議後分派之。

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

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

2. 本次股東會擬議股利分配之情形(經董事會通過，尚未經股東會同意)：

本年度(112 年度)擬議股利分配情形：

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		0
加：本期稅後淨利	297,736,579	
減：112 年第一季提列法定盈餘公積	7,057,171	
減：112 年第二季提列法定盈餘公積	5,952,437	
減：112 年第三季提列法定盈餘公積	7,445,659	
減：112 年第四季提列法定盈餘公積	9,318,391	
減：112 年第一季分配股東紅利-現金	63,514,534	
減：112 年第二季分配股東紅利-現金	53,571,929	
減：112 年第三季分配股東紅利-現金	67,010,935	
可供分配盈餘		83,865,523
分配項目：		
股東紅利-股票		77,514,140
股東紅利-現金		6,351,383
期末未分配盈餘		0

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程所訂定之股利政策，詳見(六)之說明。

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

本公司係以民國 112 年度稅前淨利(不含員工酬勞及董事酬勞金額之稅前淨利)為 329,411 仟元計算，提列員工酬勞 2%計新台幣 6,588 仟元及董事酬勞 0.8%計新台幣 2,700 仟元，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日之收盤價並考量除權除息影響後之金額計算。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為分配當期之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

A. 本公司業經過董事會通過，分派112年度員工現金酬勞新台幣6,588仟元及董事酬勞新台幣2,700仟元，與估列金額無差異。

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

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 111 年度業經過董事會通過後提股東常會報告，分派員工現金酬勞新台幣 6,000 仟元及董事酬勞新台幣 2,700 仟元，與認列金額無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形

113 年 4 月 30 日

限制員工 權利新股種類	103 年 限制員工 權利新股	104 年 限制員工 權利新股	105 年第一次 限制員工 權利新股	105 年第二次 限制員工 權利新股	106 年第一次 限制員工 權利新股	107 年第一次 限制員工 權利新股
申報生效日期	103 年 8 月 7 日	104 年 7 月 31 日	105 年 3 月 31 日	105 年 7 月 27 日	106 年 8 月 3 日	107 年 7 月 25 日
發行日期	103 年 9 月 1 日 發行 210,000 股	104 年 9 月 1 日 發行 70,000 股 105 年 3 月 1 日 發行 70,000 股	105 年 4 月 11 日 發行 250,000 股	105 年 9 月 1 日 發行 70,000 股 106 年 3 月 1 日 發行 70,000 股	106 年 9 月 1 日 發行 70,000 股 107 年 3 月 1 日 發行 70,000 股	107 年 9 月 3 日 發行 48,800 股
已發行 限制員工 權利新股股數	210,000 股	140,000 股	250,000 股	140,000 股	140,000 股	48,800 股
發行價格	0 元	0 元	15 元	0 元	0 元	0 元
已發行 限制員工 權利新股股數 占已發行 股份總數比率	1.48%	0.98%	1.76%	0.98%	0.98%	0.98%
員工限制權利	員工自獲配限制	員工自獲配限制	員工自獲配限制	員工自獲配限制	員工自獲配限制	員工自獲配限制

<p>新股之既得條件</p>	<p>員工權利新股之增資基準 即日起(即該次限制員工權利新股之增資基準日)屆滿下述時程仍在職，並達成本公司要求之績效條件者(由董事會授權董事長訂定之績效要求為：年度績效考核(KPI)獎金金額排名全公司前百分之七十者)，可分別達成既得條件之股份比例如下：任職屆滿2年：25%、任職屆滿3年：25%、任職屆滿4年：25%、任職屆滿5年：25%</p>	<p>員工權利新股之增資基準 即日起(即該次限制員工權利新股之增資基準日)屆滿下述時程仍在職，並達成本公司要求之績效條件者(由董事會授權董事長訂定之績效要求為：年度績效考核(KPI)獎金金額排名全公司前百分之七十者)，可分別達成既得條件之股份比例如下：任職屆滿2年：25%、任職屆滿3年：25%、任職屆滿4年：25%、任職屆滿5年：25%</p>	<p>員工權利新股之增資基準日)屆滿下述時程仍在職，可達成既得條件之股份比例如下：任職屆滿3個月：100%</p>	<p>員工權利新股之增資基準 即日起(即該次限制員工權利新股之增資基準日)屆滿下述時程仍在職，並達成本公司要求之績效條件者(由董事會授權董事長訂定之績效要求為：年度績效考核(KPI)獎金金額排名全公司前百分之七十者)，可分別達成既得條件之股份比例如下：任職屆滿2年：25%、任職屆滿3年：25%、任職屆滿4年：25%、任職屆滿5年：25%</p>	<p>員工權利新股之增資基準 即日起(即該次限制員工權利新股之增資基準日)屆滿下述時程仍在職，並達成本公司要求之績效條件者(由董事會授權董事長訂定之績效要求為：年度績效考核(KPI)獎金金額排名全公司前百分之七十者)，可分別達成既得條件之股份比例如下：任職屆滿2年：25%、任職屆滿3年：25%、任職屆滿4年：25%、任職屆滿5年：25%</p>	<p>員工權利新股之增資基準 即日起(即該次限制員工權利新股之增資基準日)屆滿下述時程仍在職，並達成本公司要求之績效條件者(由董事會授權董事長訂定之績效要求為：年度績效考核(KPI)獎金金額排名全公司前百分之七十者)，可分別達成既得條件之股份比例如下：任職屆滿2年：25%、任職屆滿3年：25%、任職屆滿4年：25%、任職屆滿5年：25%</p>
<p>員工限制權利新股之受限制權利</p>	<p>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。</p>	<p>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。</p>	<p>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。</p>	<p>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。</p>	<p>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。</p>	<p>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。</p>

	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。	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。	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。	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。	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。	2、股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項，皆委託信託保管機構依約代為行使之。
限制員工權利新股之保管情形	於既得條件限制期間內交付信託保管	於既得條件限制期間內交付信託保管	於既得條件限制期間內交付信託保管	於既得條件限制期間內交付信託保管	於既得條件限制期間內交付信託保管	於既得條件限制期間內交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	除因受信託約定之限制外，員工依辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。	除因受信託約定之限制外，員工依辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同。	除因受信託約定之限制外，員工依辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同。	除因受信託約定之限制外，員工依辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同。	除因受信託約定之限制外，員工依辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同。	除因受信託約定之限制外，員工依辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權，與本公司已發行之普通股股份相同。
已收回或收買限制員工權利新股股數	56,325 股	25,525 股	2,000 股	39,750 股	10,750 股	1,850 股
已解除限制權利新股之股數	153,675 股	114,475 股	248,000 股	100,250 股	129,250 股	46,950 股
未解除限制權利新股之股數	0 股	0 股	0 股	0 股	0 股	0 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0%	0%	0%	0%	0%	0%

對股東權益影響	<p>本次發行之限制員工權利新股如均達成既得條件，以目前已發行流通在外股數計算，股本預估將增加1.48%，由於係分年達成既得條件，稀釋效果尚屬有限。</p>	<p>本次發行之限制員工權利新股如均達成既得條件，以目前已發行流通在外股數計算，股本預估將增加0.98%，由於係分年達成既得條件，稀釋效果尚屬有限。</p>	<p>本次發行之限制員工權利新股如均達成既得條件，以目前已發行流通在外股數計算，股本預估將增加1.76%，由於係分年達成既得條件，稀釋效果尚屬有限。</p>	<p>本次發行之限制員工權利新股如均達成既得條件，以目前已發行流通在外股數計算，股本預估將增加0.98%，由於係分年達成既得條件，稀釋效果尚屬有限。</p>	<p>本次發行之限制員工權利新股如均達成既得條件，以目前已發行流通在外股數計算，股本預估將增加0.98%，由於係分年達成既得條件，稀釋效果尚屬有限。</p>	<p>本次發行之限制員工權利新股如均達成既得條件，以目前已發行流通在外股數計算，股本預估將增加0.98%，由於係分年達成既得條件，稀釋效果尚屬有限。</p>
---------	--	--	--	--	--	--

(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

1. 103年限制員工權利新股

113年4月30日

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得限制員工權利新股之股數占發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利				
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占發行股份總數比率	
經理人	資深副總裁	47,500	0.31%	47,500	0	0	0	0	0	0	0	0%
	資深副總裁											
	財務長											
員工	資深程式總監	74,100	0.49%	74,100	0	0	0	0	0	0	0	0%
	資深程式設計											
	會計專員											
	產品副理											
	資深行銷廣告經理											
	程式設計副理											
	設計副總監											
資深財務經理												
資深企劃經理	陳珈好											

2. 104年限制員工權利新股

(1) 第一次發行

113年4月30日

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得限制員工權利新股之發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利				
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之發行股份總數比率	
經理人	張立	7,300	0.05%	7,300	0	0	0.05%	0	0	0	0%	
員工	資深軟體工程師	36,300	0.24%	36,300	0	0	0.24%	0	0	0	0%	
	資深程式總監											尹家文
	資深財務經理											王啟仲
	資深軟體工程師											洪子瑄
	產品副理											張以青
	資深程式設計											蔡佩怡
	設計副總監											李珮琪
	程式副理											金偉愷
	資深行銷廣告經理											吳旭鈞
人資經理	張思渝											
	鄭詩雨											



## (2) 第二次發行

113 年 4 月 30 日

職稱	姓名	取得限制員工新 權利數量 (股)	取得限制員工 之股數占已 發行股份總 數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
				已解 除 制 之 股 數	發 行 價 格	發 行 金 額	已 解 除 限 制 之 股 數 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率	未 解 除 限 制 之 股 數	發 行 價 格	發 行 金 額	未 解 除 限 制 之 股 數 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率
經 理 人	張 立	2,700	0.02%	2,700	0	0	0.02%	0	0	0	0%
員	資深軟體工程師	尹家文									
	資深軟體工程師	江禹賢									
	資深行銷廣告經理	張思渝									
	資深程式總監	王啟仲									
	資深程式設計	李珮琪									
	程式副理	吳旭鈞									
	人資經理	鄭詩雨									
	資深軟體工程師	謝忠哲									
工	英語企畫專員	劉媽									
	行銷廣告專員	郭俐汝									

3. 105年第一次限制員工權利新股

113年4月30日

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得限制員工權利新股之發行總數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利				
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股份總數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股份總數占已發行股份總數比率	
員工	會計專員	呂亭燕	175,000	1.22%	175,000	15	2,625,000	1.22%	0	15	0	0%
	資深軟體工程師	張以青										
	資深軟體工程師	尹家文										
	資深行銷廣告經理	張思渝										
	資深企劃專員	鄧雯菁										
	資深軟體工程師	江禹賢										
	資深企劃專員	劉媽										
	資深軟體工程師	謝忠哲										
	營運總監	金偉愷										
	資深軟體工程師	林明威										

4. 105年第二次限制員工權利新股

(1) 第一次發行

113年4月30日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得限制員工權利新股之股數占發行總股數比率	已解除限制權利				未解除限制權利				
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占發行總股數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占發行總股數比率	
經理人	財務長	張立	6,300	0.04%	6,300	0	0	0	0.04%	0	0	0	0%
員工	資深程式設計	李珮琪											
	資深軟體工程師	AUNG MYINT											
	行銷廣告專員	郭俐汝											
	資深行銷廣告經理	張思渝											
	資深軟體工程師	江禹賢	40,400	0.26%	40,400	0	0	0	0.26%	0	0	0	0%
	資深程式總監	王啟仲											
	產品經理	蔡佩怡											
	設計總監	金偉愷											
	人資經理	鄭詩雨											
	資深軟體工程師	黃聖翔											



5. 106年第一次限制員工權利新股

(1) 第一次發行

113年4月30日

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得限制員工權利新股之發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利				
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之發行股份總數比率	
員工	資深企劃經理	陳珈好	0.20%	45,300	0	0	0	0	0	0	0	0%
	遊戲營運專員	葉柏瑜										
	人資經理	鄭詩雨										
	網管副理	彭星瑋										
	資深程式總監	王啟仲										
	資深研發工程師	江禹賢										
	資深軟體工程師	陳子敬										
	資深企劃專員	江采霓										
	資深軟體工程師	謝忠哲										
	GH專員	楊淑鈴										

## (2) 第二次發行

113年4月30日

職稱	姓名	取得限制員工新量 權股數 (股)	取得限制員工 之股數	已解除限制權利				未解除限制權利					
				已解除 限制之 股數	發行 價格	發行 金額	已解除 限制占 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 限制占 已發行 股份總 數比率		
員          工	資深企劃經理	陳珈好											
	網管副理	彭星璋											
	人資經理	鄭詩雨											
	資深研發工程師	江禹賢											
	GH 專員	楊淑鈴											
	資深軟體工程師	謝忠哲	51,000	51,000	0	0	0	0	0	0	0	0.23%	0%
	遊戲營運專員	葉柏瑜											
	CRM 副理	蔡廷軒											
	資深軟體工程師	黃聖翔											
	行銷廣告專員	郭俐汝											
	資深企劃專員	江采霓											

6. 107年第一次限制員工權利新股

113年4月30日

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得限制員工權利新股之股數佔發行總股數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數佔發行總股數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數佔發行總股數比率
員工	人資經理	鄭詩雨	28,000	0.13%	28,000	0	0	0	0	0	0.03%
	網管副理	彭星璋									
	遊戲營運專員	葉柏瑜									
	資深軟體工程師	謝忠哲									
	資深研發工程師	江禹賢									
	資深軟體工程師	黃聖翔									
	資深企劃經理	陳珈好									
	資深企劃專員	劉媽									
	資深企劃專員	江采霓									
	CRM副理	蔡廷軒									

七、併購或受讓其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

本公司於 91 年於臺北設立，早期主要經營「愛情公寓」網站交友服務，並於 99 年併入 Yahoo 奇摩交友會員，成為台灣最大的交友網站。為因應智慧型手機的崛起，從 101 年開始發展手機平台的 APP 交友服務，推出 iOS 與 android 版本的交友 APP。

因此目前本公司主營服務，經由這些年來的轉型、調整，大量投入 APP 研發，招募 APP 研發相關人才，大幅度提升公司的研發能力，並從公司內部制度與文化著手，鼓勵內部創新與創業能力，成功將公司轉型成一家 APP 服務的創新研發公司。並透過累積多年經驗的社群交友配對演算法來針對不同族群提供各種交友的服務，開啟多角化經營的新視野。

香港子公司 Sunfun Tech Limited 於 103 年 2 月 7 日經董事會通過成立，主要營業項目以資訊軟體服務為主；薩摩亞子公司 Speed APP Ltd. 於 104 年 2 月 12 日經董事會通過成立，主要營業項目以投資為主；薩摩亞子公司 Sunfun Holding Ltd. 於 104 年 9 月 16 日經董事會通過成立，主要營業項目以投資為主；臺灣子公司大研生醫國際股份有限公司於 107 年 6 月 14 日經董事會通過成立，主要營業項目以生技醫療為主；本公司於 111 年 1 月 19 日董事會通過購買集團子公司思維特網路資訊股份有限公司股份，並於 111 年 4 月 26 日思維特網路資訊股份有限公司由臺北市政府變更法人股東登記完成，思維特網路資訊股份有限公司成為本公司子公司，主要營業項目以電子商務服務為主；薩摩亞子公司 Nature.a Inc. 於 112 年 3 月 10 日經董事會通過成立，主要營業項目以投資為主；澳洲子公司 Sunfun Greenlife Pty Ltd. 於 112 年 10 月 6 日經董事會通過成立，主要營業項目以生技醫療及 ESG 為主。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	112 年度	
	營業收入淨額	營業比重
電子商務服務	2,061,721	100.00
其他服務	0	0
合計	2,061,721	100.00

資料來源：本公司提供及經會計師查核簽證之財務報告

##### 3. 目前之商品(服務)項目

目前本公司主要業務有 iPair 交友（含愛情公寓交友網站），及年輕社群的 weTouch 校園交友 APP。並於 104 年成立集團子公司「思維特網路資訊股份有限公司」提供找尋結婚對象的 SweetRing 婚戀交友 APP 服務。本公司及子公司主要營收來源來自於使用者為進一步與交友對象互動，而透過各種金流方式所付費儲值成為 VIP 或購買點數。



本公司及子公司目前經營之各項產品的特色與說明如下：

	 iPair 交友	 SweetRing 婚戀交友	 weTouch 社群交友	 大研生醫 大研生醫
平台	Pc、android、iOS	Pc、android、iOS	android、iOS	電商、實體通路
產品定位	想輕鬆找尋約會對象的交友族群	想要認真找尋結婚對象的族群	大學生等校園年輕族群	重視健康有保養需求的中壯年族群
消費方式	儲值 VIP、購買點數	儲值 VIP	儲值 VIP 購買點數	購買保健產品
主要市場	台灣、全球華人	台灣、美、東南亞	台灣	台灣

由於交友社群的目標市場廣大，而目前國外的交友服務眾多，市場競爭激烈，因此為了本公司及子公司產品之競爭力，本公司及子公司的策略是將交友市場從年齡與目的上來做市場切割，將交友服務定位清楚，提供各個族群符合其目的之交友服務，透過多產品線來互補並延伸服務以觸及各種交友族群。iPair 在直播功能挹注下，營收與獲利均有不錯的成績。SweetRing 在專注於認真交友，尋找婚戀對象的交友 APP 市場，持續累積知名度與品牌聲量，為集團提供穩定獲利。WeTouch 112 年持續平衡會員增長與控制虧損。

至於 107 年底上線的大研生醫保健品業務，於保健品市場也逐漸打開知名度與口碑，尚凡 112 年也將持續投入資源，擴大大研保健品的品牌能見度與銷售量，並維持「實際體感有效」的好口碑。同時大研將持續優化升級既有的產品配方，讓效果更好，同時也預計開發 3-5 款針對不同健康保養需求面向的產品，擴大大研的產品線與銷售動能。

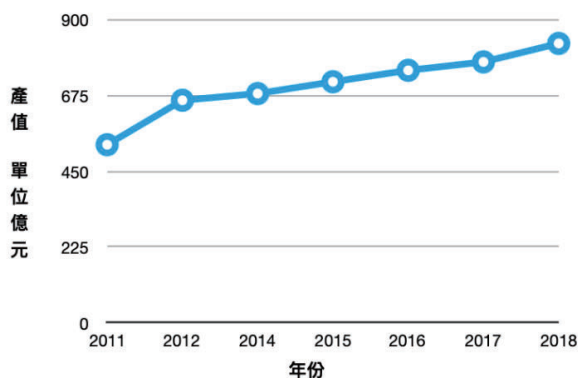
#### 4. 計畫開發之新商品

大研保健品於 111 年與尚凡社群交友產品的異業結合取得不錯市場知名度與好口碑，112 年也將持續投入資源，擴大兩者的虛實整合，讓「實際體感有效」的好產品口碑藉由網路社群持續擴散、分享。

## (二) 保健品產業概況

伴隨消費者健康意識抬頭、慢性文明病的增加、少子化社會人口結構日益趨向中高齡化等因素，增加了台灣民眾對保健食品之需求，促使台灣的保健食品產業以健康為訴求快速蓬勃發展。根據中華穀類食品工業技術研究所（簡稱穀研所）調查結果，我國 106 年保健營養食品產值達 775 億元，而市場值則約達 1,400 億元。而由經濟部工業局人才統計調查中顯示，107 年我國保健營養食品產業產值約新台幣 830 億元，與 106 年相比成長了 7%。觀察 100 至 107 年保健食品的整體產業變化(如表一所示)，國內整體產值與其市場需求值呈現逐年成長趨勢，顯見健康意識抬頭，有新的消費者進入市場，增加了保健食品之需求量及其產能，使得國內保健食品市場規模逐年擴大。此外更預估未來 3 年（113~115 年）會有 9~11%之成長幅度。

表一 2011~2018 年國內保健食品產值成長率幅度

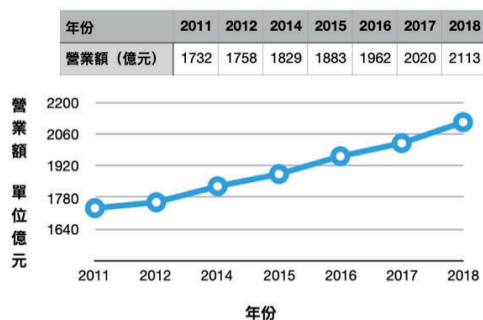


歷年國內保健食品市場分析

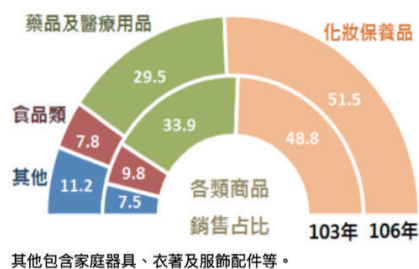
年份	2011	2012	2014	2015	2016	2017	2018
產值 (億元)	529	661	681	716	750	775	830

除了保健食品外，隨著時代的進步及生活水準提升，國人對美妝的需求也越趨重視，觀察經濟部統計處 100 至 107 年藥妝零售營業額(如表二所示)，國內整體產值與其市場需求值呈現逐年成長趨勢，其中又以化妝保養品占比一半左右（如圖一所示）。除此之外，根據應用生技產業年鑑 104，台灣經濟研究院生物科技產業研究中心推估預測，單看皮膚保養品市場，109 年將可達到 574 億元，104 到 109 年的複合年成長率(Compound Annual Growth Rate, CAGR)為 2.4%。其中國內皮膚保養品市場約九成以上為臉部護膚品，其中又以抗老化產品為主流，約占臉部護膚品的 43.4%。

表二 2011~2018 年國內藥妝零售營業額成長幅度

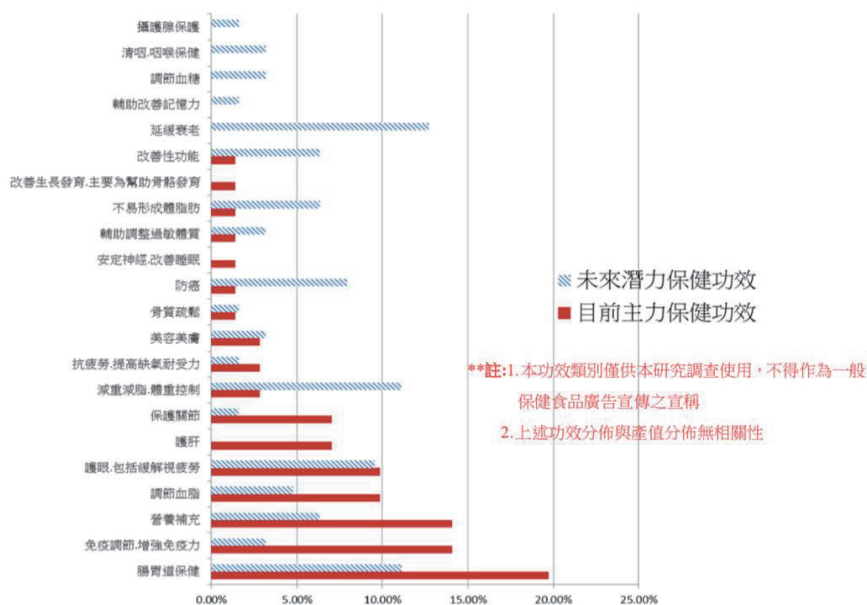


圖一 2014~2017 年國內藥妝零售業各類商品銷售佔比



根據穀研所 106 年保健營養食品調查結果，我國市售保健食品之主力功效訴求排序為腸胃道保健、免疫調節、營養補充、調節血脂、護眼、護肝、護關節；而未來可能的潛力功效則有延緩衰老、減重減脂體重控制（詳如以下圖二），而目前公司開發之產品有參考市場販售主力與潛力的保健功效來做開發。

圖二 國內保健食品目前販售主力及未來具發展潛力保健食品功效分佈



### 1. 心血管保健

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

心血管疾病包含有高血脂、高血壓、中風、心臟疾病等，而高血脂與血管功能老化是引發心血管疾病的重要危險因子。根據台灣經濟研究院生物科技產業研究中心(105)之調查，調節血脂保健產品的主要成分來源有魚油以及紅麴。此外近年來高血脂患者傾向較無副作用的保健食品來控制病情，或是經過藥物治療待情況穩定後，以保健食品維持，亦有部分患者希望在使用藥物治療的過程中加入保健食品以提升療效，因此此類相關產品逐漸受到重視。

由國內市場規模根據衛福部 (102)、健康遠見(104)及台灣經濟研究院生物科技產業研究中心的計算，104 到 109 年台灣調節血脂產品 CAGR 為 3.8%，推估 109 年市場規模為新台幣 92 億元。

## 2. 眼睛保健

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

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

而根據台灣經濟研究院生物科技產業研究中心 (105) 推估預測，104 到 109 年台灣視力保健產品 CAGR 為 8.1%，109 年國內視力保健產品市場規模為新台幣 242 億元。

## 3. 免疫力強化

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

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

以靈芝產品為例，根據穀研所歷年靈芝產值調查，100 年約達 17 億、104 年約達 19 億、106 年約達 21 億，由此可看出靈芝相關保健品產值是以穩定成長中，且從歷年 89 到 107 年申請健康食品免疫調節認證，通過之品項逐年增加的趨勢也可看出，此類相關保健品仍為國內保健食品產業發展的重要品項之一。

## 4. 益生菌

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

根據 Transparency Market Research 估，103 年至 109 年全球益生菌市場 CAGR 超過 7%，至 109 年時其全球規模可達 960 億美元。其中又以亞太地區為最龐大的消費市場，佔市場總量比 40% 以上。另外根據 Innova market insights 的資料統計指出，全球益生菌產品數量的成長率是 38.3%，為目前保健市場裡成長率最高的品項。而在網路熱度方面，益生菌議題的搜尋量從 Keyword Tool 的資料可以發現過去一年搜尋量居高不下且有 9% 的成長，預期未來會有更多相關產品的需求。

目前公司的產品有針對過敏疾病（舒敏益生菌）、腸道健康（順暢益生菌）、女性泌尿道感染（淨密樂甘露糖蔓越莓益生菌）做出相對應的益生菌產品。

## 5. 骨骼關節保健

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

退化性關節炎是關節軟骨因外傷或老化而被破壞，所以關節活動時就開始產生不正常磨擦及疼痛；而骨質疏鬆是因硬骨內的骨質流失，而造成骨頭結構的脆弱，使得很小的外力就會造成骨折。兩者的盛行率皆是逐年在增加，台灣地區流行病學資料估計，我國 50 歲以上人口患有骨質疏鬆症到 114 年會增為 42%，而退化性關節炎目前 70 歲以上的年長者其發生率已高達 70%。如此之高的盛行率耗費極大之家族人力及社會醫療資源，因此即早開始的預防及保健是當務之急。

由工研院產科國際所的統計資料顯示，預估 107 到 114 年全球骨科醫材市場 CAGR 為 3.2%，到 114 年成長至 515 億美元，其中主要以關節重建產品佔比有達 42%。希望藉由攝取保健品即早開始補充軟骨及硬骨的營養成分，減少未來使用骨關節重建所需的醫療資源，讓年長者可以行動自如為目標。

## 6. 美容產品

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

目前公司美容相關保健食品有以膠原蛋白為主體，恢復肌膚彈性、維持肌膚保水性與減少皺紋/細紋等功效的美肌產品（極妍蜂王乳膠原蛋白粉包）。

由國內穀研所(106)及食品工業發展研究所 (107 食品產業年鑑報告)的分析中可看出，以女性訴求保健飲品佔了 2.2%，產值約新台幣 17 億元；而膠原蛋白在保健食品中佔了 1.7%，產值約新台幣 13~20 億元。

## 7. 瑪卡

相較於西方社會，台灣仍屬於較為保守的傳統觀念，對於性功能障礙，一向是

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

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

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

#### 8. 保健食品市場不利因素

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

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

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

### (三) 交友產業概況

#### 1. 交友產業之現況與發展

由於智慧型手機的發展與 App 的普及，讓交友無國界，因此市場競爭將來自全球各地。目前全球的交友 App 服務最大的提供商是美國的 IAC 集團，旗下擁有 Match、Tinder、OKCupid 以外數 10 款交友服務，還有這 2 年在歐美地區使用量直追 Tinder 的 Bumble、Badoo，中國的探探、Omi 也大舉進攻台灣市場。

目前 APP 市場發展至今的主要幾個商業模式，包括 App Sales 模式（直接付費下載 APP）、Mobile Advertising 模式（透過銷售廣告曝光、點擊率以曝光合作廠

商之廣告)、以及 In-App Purchases (使用 APP 免費,但若要進階使用部分功能或者獲取更多內容則需要付費)等三大形式。目前還是以 In-App Purchases (內嵌付費功能或付費內容)所佔比例較高。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

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

## 3. 產品之各種發展趨勢

### A. 全球發展趨勢:

#### a. 單身率年年增加,單身商機龐大

據《經濟學人》雜誌的報導,單身人口數量不斷增加已成為全球普遍趨勢。越來越多的人在適婚年齡後仍選擇單身,特別是在富裕國家更為明顯。以美國為例,目前有一半的成年人未結婚,比起 1950 年增加了 22%。即便在保守的社會如阿拉伯聯合大公國,超過 30 歲的女性中有約 60%仍保持單身,這比 1995 年的 20%增加了三倍之多。

造成這種現象的原因有幾個。首先,兩性平權意識的普及,結婚成家不必然成為成年男女的人生階段選項。其次,壽命的增加增加了離婚和喪偶的概率。最後,現代社會提供了更多的社交機會,降低了因孤獨而結婚的壓力。

#### b. 行動網路發展全面改造了人類的生活方式

由於行動網路和智慧型手機的快速普及,人們的上網行為乃至生活方式已經發生了巨大變化。人們隨時隨地都在使用行動網路。現在只需一支手機,就能透過手機基地台的 4G 或 5G 行動網路隨處上網,不論是在車上、餐廳或等待的時候,隨時都能透過手機使用網路服務,使上網時間變得更加碎片化。因此,在手機應用程式交友服務的設計上,需要朝著「簡單」、「快速」、「有效」的方向發展。同時,結合行動網路的 GPS 定位特性,使交友社群能夠更方便地通過手機定位找到附近的交友對象。

#### c.從網路無國界到商業無國界

隨著大型社群和智慧型手機的普及，以及跨境電商物流和金流的便利性，地理疆界逐漸被打破。這使得商業發展活動能夠迅速滲透並擴展至海外市場。以交友社群為例，過去若要進軍海外市場，可能需要在該國成立公司進行經營。但現在，隨著智慧型手機的普及，透過應用程式可以迅速在各大平台上架，立即服務當地用戶。此外，Facebook、Instagram、TikTok 等社群平台的普及以及跨國廣告平台的推廣，降低了新產品在海外行銷上的難度。只需鎖定這些平台覆蓋的國家，即可遠端設定目標客群和行銷預算，快速展開行銷活動。同時，跨境金流服務如 PayPal 等也解決了金流端收款和付款的問題。因此，在商業發展方面，國界將逐漸變得不再重要，全球化的商業發展將是未來的趨勢。

#### d.宅經濟趨勢

因為行動通信與線上服務的快速普及，從線上購物、交友及玩遊戲，到虛擬商品的購買率和通路比往年來得更龐大更便捷，網友只要登入上線，就可以滿足所有的食衣住行，這樣的新的消費模式，儼然成型，呈現出一個新的世代「宅」商機的消費潛力，及其所帶來的商業效益，甚至可以擴及到全球，無遠弗屆。

### B.東南亞交友市場發展趨勢：

#### a.人口多且年輕，市場潛力非常大

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

#### b.小家庭盛行，消費力提升

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

#### c.城市化程度較高，約三分之一的人口居住在大城市

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



d. 東南亞有華僑 3,000 萬人

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

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

4. 市場競爭情形

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



#### (四) 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
112 年度	57,437	2.79%
113 年度第一季	8,950	1.98%

##### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

研 發 成 果
<ul style="list-style-type: none"><li>● 推出嚴肅婚戀交友 App 「SweetRing 甜甜圈」</li><li>● 推出年輕休閒交友 App 「WeTouch」</li><li>● 「iPair 愛情公寓」交友 APP 推出「直播聊天功能」</li><li>● 投入生醫保健食品研發，推出「大研生醫」保健食品及電商平台，研發「大研生醫德國頂級魚油」、「大研生醫視易適葉黃素」、「大研生醫精氣神瑪卡」、「大研生醫動易動非變性二型膠原蛋白」、「大研生醫台灣極品靈芝」、「大研生醫糖必穩苦瓜胜肽肉桂錠」等 22 款精選保健食品。</li><li>● 推出房地產租賃買賣平台「MAYFUN 美房」</li></ul>

#### (五) 長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期計劃

###### A. 提高營收、獲利

延續 2023 年的公司策略，目前旗下各交友 APP 產品線，將針對各自的市場區隔，深化鞏固其市場定位與占有率，搶攻有消費力之族群客戶，藉由分眾、清楚的產品訴求，優質的 APP 體驗與客戶服務，使之轉化為忠實顧客，進一步推升營收，同時帶動獲利。

###### B. 大研保健品業務加速成長

我們也會於 2024 年度更加大力投入研發與業務能量開拓市場，大研保健品於 2023 年與尚凡社群交友產品的異業結合取得不錯市場知名度與好口碑，2024 年也將持續投入資源，擴大兩者的虛實整合，讓「實際體感有效」的好產品口碑藉由網路社群持續擴散、分享。

## 2. 長期計劃

### A. 生醫保健業務肩負起企業的社會責任使命

鑒於高齡化已是全球趨勢。隨著高齡族群資產的增加，對於健康、快樂的生活品質的需求也將成為剛性需求，無奈目前台灣保健品市場資訊混亂、龍蛇混雜，屢見不肖廠商憑藉話術、行銷技巧、偽科學，利用與消費者間的資訊不對稱，販售高價卻無真實效果的熱銷保健商品，輕則無效傷荷包，重責傷身毀人生，大研以為自己家人、親友打造真實有用的保健品的初衷來投入這領域，會用 3-5 年的時間積極研發投資，暫時不以獲利為目標，投入更多資源，加大對此一領域的嘗試，打造真正有效、安心的保健食品，讓相信保健品的消費者，能因為大研的努力，食用到真正有效、為自己帶來健康美好人生的保健商品，這不僅是大研的使命，更是尚凡的企業社會責任。

### B. 新業務 KOFO APP 為地球永續盡一份心力

KOFO 是尚凡集團旗下一項創新綠色專案公司，致力為全球環境永續發展作出貢獻。鑑於當前全球氣候危機日趨嚴峻，世界上許多國家都在努力遏制氣溫上升幅度，將其控制在攝氏 2 度以內。在這場對抗氣候變遷的決勝之戰中，KOFO 旨在降低綠色行動的參與門檻讓大眾與企業一起，透過種植樹木、保護森林、收容救助受傷野生動物等行動，並持續開發綠色未來產業，為環境保護盡一份心力。

我們堅信，唯有透過集體的環保行動，方能為後代子孫留下更加永續的生活環境。KOFO 矢志成為領導綠色產業轉型的先鋒，攜手各界人士一起開創環境新紀元。

### C. 鼓勵內部創業、提升創新能量

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

### D. 發展國際化運營能力

未來公司在長期發展方在面向海外市場時，如何讓各產品之運營狀況能夠透過大數據支援，從跨市場、跨產品的角度統合提供決策單位進行行銷方向、產品方向之判斷，是公司需要具備的後勤能力，未來長期計畫中，公司將逐步從各項產品 bottom up，建立中央的數據決策統籌系統。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售地區

本公司及子公司業務主要係以內銷為主，故不適用。

#### 2. 市場占有率

雖然目前全球交友 app 的競爭者不少，但在台灣的下載量與暢銷排行榜中，iPair 依然在台灣市場表現亮眼，根據全球知名的行動數據分析公司 App Annie 提供資料統計，2017 年台灣最常下載的 APP 是 iPair。而 2015 年第四季推出的 SweetRing 在海外市場的表現更是超越 iPair。並於 2018 年第三季推出以銷售保健食品為主的大研生醫網站，從 2021 年起有亮眼的表現。

#### 3. 市場未來之供需狀況及成長性

##### A. 供給情形

就台灣市場來說，目前已經邁入全球化的供給，除了本公司及子公司推出之 iPair、SweetRing、weTouch 等三款 APP 之外，還有美國的 Tinder、日本的 Pairs、中國的探探等交友 App，都在台灣市場佔有一席之地。從市場供給情形來看，雖然競爭者眾多，但目前全球的 APP 交友服務仍然集中在交友目的為：一般約會、男女朋友等交友模式，唯介面與操作上的功能各家有所不同。但在以結婚為目的的交友服務中，較少婚戀導向的 APP 交友模式。婚戀導向的 APP 經營得較好的如 Pairs 目前僅以日本、台灣兩大市場為主。因此在全球交友市場，婚戀導向的交友 APP 仍有很大的發展空間。

##### B. 需求情形

目前市場上的婚戀導向交友應用程式尚未完全滿足需求。大多數的交友應用程式定位在 20 至 35 歲年齡層，針對想約會或尋找伴侶的需求。因此，這些應用程式的功能主要偏向照片左滑右滑的 YES/NO 機制，並以快速簡單的註冊流程為主，用戶填寫資料並不需要太多，主要是著重於外貌上的「一見鍾情」來配對交友。然而，對於想要認真尋找結婚對象的用戶來說，他們需要更深入的交流。他們關心的不僅僅是外表，還包括結婚態度、生活態度、價值觀、以及經濟狀況等方面。因此，這類用戶需要在註冊資料上提供更多的信息，並且交流功能也需要與一般的交友應用程式有所不同。婚戀交友市場目前仍然有市場機會。

##### C. 市場未來之成長性

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

#### 4. 競爭利基

##### A. 科技公司轉身生醫領域的斜槓能力

本公司及子公司目前的研發團隊一共有 33 人，佔公司將近 50%，具備充沛的各式科技軟體開發與研發人才，目前維運本公司及子公司重要的三款交友服務。這股研發能量也將陸續投入大研保健品業務的開發中，相信藉由各種科技力的運用，定能打造出新世代的保健品消費體驗，也將能預先佈局 20~30 年後，目前中壯年族群老年化後的保健品市場。

##### B. 扁平具彈性的組織策略

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

##### C. 國際行銷能力

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

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### 有利因素：

#### A. 全球單身市場的經濟規模逐漸擴大

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

#### B. 東南亞網路市場成長快速

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

#### C. 金流環境的逐漸成熟

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

### 不利因素：

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

### 因應對策

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

## B. APP 交友身分難驗證，易成為詐騙或廣告之溫床，將會員對平台信任度

由於交友 APP 多採匿名制，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 112 年 11 月 8 日董事會通過訂定〔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，本公司發展了一套嚴謹的機制，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 IP、手機裝置、手機門號三層限制，增加惡意使用者大量註冊之困難度：

- i.限制每個手機只能註冊一個帳號。
- ii.限制每個 IP 24 小時內註冊不能超過 3 個帳號。
- iii.限制每個國際行動裝置辨識碼只能註冊 5 個。

#### 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。
- iii.提供更快速方便的檢舉機制，讓會員可以方便檢舉違規的會員，一旦該會員累積達五位以上會員檢舉則系統自動將其檔案隱藏並限制留言，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，APP 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. 客服部針對近期曾被檢舉過的會員，覆核其使用狀況，一旦有違規情事則予以停權。
- 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，APP 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. 提供視訊認證機制供會員判斷其真實長相。
- iv. 以上第 2, 3 點認證機制僅能認證一組帳號。

#### 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. 規劃交友安全專區，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。



(二) 主要產品用途及產製過程

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

(三) 主要原料之供應狀況：本公司係屬電子商務業，故不適用。

(四) 主要進銷貨客戶名單

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

本公司及子公司主要係從事網路交友社群平台、手機交友 APP 及保健食品銷售之經營，主要營業成本係由金流成本、機房租金、機房折舊及銷貨成本等項目組成。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	111 年度				112 年度				
	排序	名稱	金額	佔總營業成本比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔總營業成本比率	與發行人之關係
	1	F 公司	290,090	36.62	無	F 公司	264,924	30.98	無

112 年度 F 公司主要係其銷貨成本比率下降，成本也相對下降，致本公司及子公司支付該銷貨成本隨之減少。

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

本公司係屬電子商務業，銷貨收入來源為提供網路資訊服務收入及通路平台銷貨收入等項目，由於網路資訊服務收入銷貨對象分散，故無銷貨總額達百分之十以上之客戶。故以下採用網路資訊服務收入外之所有銷貨收入為總額分析占銷貨收入百分之十以上之通路：

單位：新台幣仟元%

年度	111 年度				112 年度				
	排序	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
	1	A 公司	328,525	17.90	無	A 公司	385,018	18.67	無
	2	B 公司	194,916	10.62	無	B 公司	326,422	15.83	無

112 年度 A 及 B 公司主要係其銷貨淨額比率上升，收入也相對上升，致 A 及 B 公司銷貨收入隨之增加。

(五) 最近二年度生產量值：本公司係屬電子商務業，故無明確之生產量值。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電子商務服務		—	1,834,904	—	—	—	2,061,721	—	—
其他服務		—	—	—	—	—	—	—	—
合計		—	1,834,904	—	—	—	2,061,721	—	—

### 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		
		111 年度	112 年度	113 年度 截至 3 月 31 日止
員工 人數	營運人員	27	28	29
	行銷人員	8	9	15
	研發人員	31	32	32
	合計	66	69	76
平均年齡		35.7	36.2	35.9
平均服務年資(年)		7.5	8.1	7.4
學歷 分布 比率(%)	研究所以上	19.7%	18.8%	17.1%
	大學(專)	74.2%	75.4%	77.6%
	高中以下	6.1%	5.8%	5.3%

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：不適用。

### 五、勞資關係

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

#### 1. 員工福利措施

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

#### 2. 員工進修、訓練

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

本公司於 112 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	230	131	34,800

### 3. 員工退休制度與其實施情形

本公司職工退休辦法依勞基法等相關規定辦理，並涵蓋所有正式任用員工。依規定員工每服務滿一年可獲得兩個基數之退休金。員工退休金之支付係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。另依勞動基準法規定，本公司每月按給支付薪資之 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

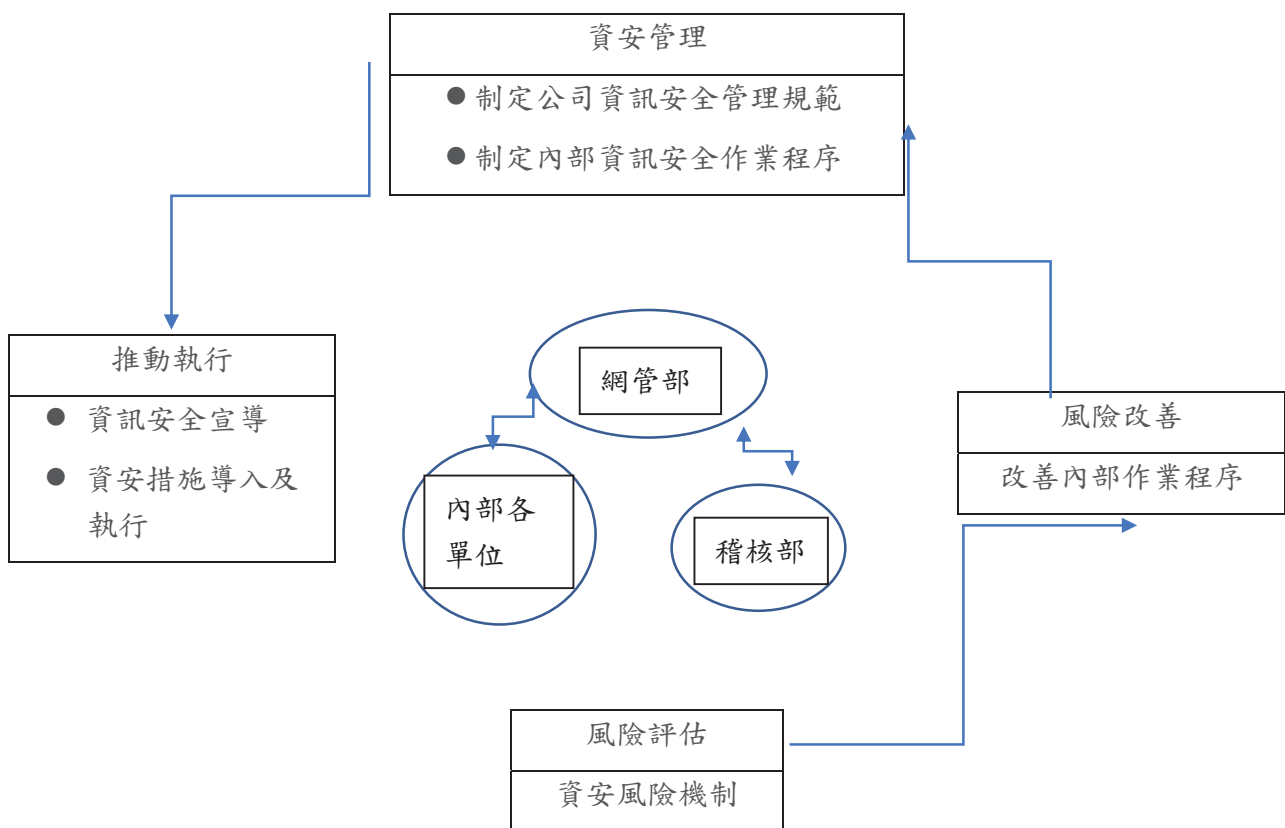
項目	內容
門禁安全	日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。
各項設備之維護及檢查	本公司每三個月、半年或每年等週期對空調、飲水機及消防器具等各項設備進行維護及檢查。
生理衛生	1. 健康檢查：本公司在職人員每 2 年定期健康檢查。 2. 工作環境衛生：本公司辦公室依規定全面禁止吸菸及定期進行辦公室環境清潔、消毒。
保險及醫療慰問	依法投保勞保及健保，並額外幫員工投保 100 萬元的團體保險(含意外險及醫療險)。

- (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、資通安全管理

### (一)1.資通安全風險管理架構

- 本公司資通安全之權責單位為網管部，該部設置資訊主管乙名，與專業資訊人員數名，負責訂定內部資訊安全管理規範、規劃暨執行資訊安全作業、資安政策推動與落實及定期召開會議檢討執行情形，並每年定期向董事會報告執行情形與檢討。
- 本公司稽核部為資通安全監理之督導單位，該部設置稽核主管乙名，負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。
- 組織運作模式如下圖，確保可靠度目標之達成且持續改善。



## 2. 資通安全政策及具體管理方案

本公司實施之資通安全管理措施，包含如下：

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

## 3. 投入資通安全管理之資源

- 本公司持續投入資源於通訊安全及個資保護相關事務上，資源投入事項包含完善治理面及技術面之安全基礎架構、強化資安防禦設備、與教育訓練等。
- 因應近年資安事件頻傳，本公司亦限縮可攜式設備的使用，隨身碟裝置需經過檢測方可於公務電腦使用。
- 資訊系統均定時執行安全性更新，另每年針對公司重大資訊系統執行弱點掃瞄，修補漏洞。
- 加強員工資安觀念，利用會議、電子郵件、企業內部網站向同仁宣導提高資安意識，如有可疑之資料及電子郵件勿輕易開啟，避免遭到社交工程攻擊。
- 適時更新資安防護設備，使防護效果最佳化。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無發生因重大資通安全事件所遭受之損失之情事。

## 七、重要契約

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

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1. 簡明資產負債表—個體

單位：新台幣仟元

年度		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
項目						
流動資產		245,025	265,130	315,637	395,694	457,931
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		22,159	33,418	62,420	75,501	87,321
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		3,645	4,177	22,139	10,155	8,324
備供出售金融資產—非流動		—	—	—	—	—
採用權益法之投資		211,769	306,720	335,368	479,231	500,104
不動產、廠房及設備		1,573	1,721	1,622	2,835	1,977
無形資產		4,013	3,168	2,317	1,774	1,484
其他資產		36,057	25,929	37,425	28,365	22,827
資產總額		524,241	640,263	776,928	993,555	1,079,968
流動負債	分配前	127,264	189,751	279,994	459,756	540,886
	分配後	217,959	242,524	367,612	155,650	註 2
非流動負債		1,384	62,359	39,860	86,981	45,558
負債總額	分配前	189,623	229,611	340,056	546,737	586,444
	分配後	280,318	282,384	427,674	68,669	註 2
歸屬於母公司業主之權益		334,618	410,652	436,872	446,818	493,524
股本		143,560	152,391	152,391	222,486	222,486
資本公積		78,543	163,909	56,286	61,974	61,974
保留盈餘	分配前	116,143	97,406	211,799	155,650	207,222
	分配後	25,448	44,633	124,181	(155,650)	註 2
其他權益		(3,628)	(3,054)	16,396	6,708	1,842
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	334,618	410,652	436,872	446,818	493,524
	分配後	243,923	357,879	349,254	(155,650)	註 2

註 1：108-112 年度之財務資料經會計師查核。

註 2：112 年度盈餘分配業經董事會通過後須經股東會承認才可分配，故目前尚未進行實際分配。

2. 簡明資產負債表—合併

單位：新台幣仟元

項目		年度				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		508,248	672,030	763,674	987,030	1,306,287
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		22,159	33,418	69,340	83,178	101,708
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		3,645	4,812	23,445	10,155	8,324
備供出售金融資產－非流動		—	—	—	—	—
採用權益法之投資		—	—	—	—	—
不動產、廠房及設備		1,823	1,726	1,622	2,835	1,977
無形資產		6,599	5,600	4,629	8,719	8,634
其他資產		45,348	33,030	44,697	35,607	35,479
資產總額		587,822	750,616	907,407	1,127,524	1,462,409
流動負債	分配前	173,636	278,197	410,190	532,353	873,767
	分配後	264,331	330,970	497,808	155,650	註 2
非流動負債		62,359	39,860	60,062	148,353	95,118
負債總額	分配前	235,995	318,057	470,252	680,706	968,885
	分配後	326,690	265,284	557,870	155,650	註 2
歸屬於母公司業主之權益		334,618	410,652	436,872	446,818	493,524
股本		143,560	152,391	152,391	222,486	222,486
資本公積		78,543	163,909	56,286	61,974	61,974
保留盈餘	分配前	116,143	97,406	211,799	155,650	207,222
	分配後	25,448	44,633	124,181	(155.650)	註 2
其他權益		(3,628)	(3,054)	16,396	6,708	1,842
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		17,209	21,907	283	—	—
權益總額	分配前	351,827	432,559	437,155	446,818	493,524
	分配後	261,132	379,786	349,537	(155.650)	註 2

註 1：108-112 年度之財務資料經會計師查核。

註 2：112 年度盈餘分配業經董事會通過後須經股東會承認才可分配，故目前尚未進行實際分配。



### 3. 簡明綜合損益表—個體

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	715,934	620,236	783,235	651,180	547,851
營業毛利	396,967	339,194	424,883	346,124	278,200
營業損益	229,215	201,683	246,812	155,668	107,355
營業外收入及支出	33,419	27,166	52,394	125,213	212,768
稅前淨利(損)	262,634	228,849	299,206	280,881	320,123
繼續營業單位 本期淨利	216,577	185,305	249,793	246,249	297,737
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	216,577	185,305	249,793	246,249	297,737
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,977)	(2,160)	17,939	(6,116)	(5,037)
本期綜合損益總額	213,600	183,145	267,732	240,133	292,700
每股盈餘	15.45	12.33	11.31	11.09	13.39

註1：108-112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				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營 業 收 入	1,036,927	1,028,893	1,650,347	1,834,904	2,061,721
營 業 毛 利	562,264	557,018	885,066	1,042,706	1,206,550
營 業 損 益	276,799	244,757	314,857	296,393	371,848
營業外收入及支出	739	(1,111)	(3,290)	9,529	(5,672)
稅 前 淨 利 ( 損 )	277,538	243,646	311,567	305,922	366,176
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 ( 損 )	220,566	189,100	251,610	246,330	297,737
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 ( 損 )	220,566	189,100	251,610	246,330	297,737
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	(2,977)	(2,171)	17,937	(6,116)	(5,037)
本 期 綜 合 損 益 總 額	217,589	186,929	269,547	240,214	292,700
每 股 盈 餘	15.45	12.33	11.31	11.09	13.39

註 1：108-112 年度之財務資料經會計師查核。

(二) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-我國企業會計準則：無。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、徐永堅	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、徐永堅	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、徐潔如	無保留意見
111	資誠聯合會計師事務所	徐潔如、徐聖忠	無保留意見
112	資誠聯合會計師事務所	徐潔如、胡智華	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 最近期財務比率分析—個體

分析項目		年度				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構(%)	負債占資產比率	36.17	35.86	43.77	55.03	54.30
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	25,140.18	26,052.59	30,637.11	18,828.89	27,267.68
償債能力%	流動比率	192.53	139.73	112.73	86.07	84.66
	速動比率	190.06	138.10	111.72	85.22	83.84
	利息保障倍數	351.18	149.60	234.21	136.76	83.63
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.20	9.92	12.32	8.32	7.44
	平均收現日數	32.58	36.79	29.62	43.87	49.05
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—
	應付款項週轉率(次)	14.10	15.26	17.67	13.72	17.30
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	624.72	376.59	468.58	292.21	227.70
	總資產週轉率(次)	1.42	1.07	1.11	0.74	0.53
獲利能力	資產報酬率(%)	43.21	32.04	35.40	28.00	29.02
	權益報酬率(%)	61.24	49.73	58.95	55.73	63.33
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註4)	182.94	150.17	196.34	126.25	143.88
	純益率(%)	30.25	29.88	31.89	37.82	54.35
	每股盈餘(元)	15.45	12.33	16.52	11.09	13.39
現金流量	現金流量比率(%)	169.91	76.09	71.82	30.31	12.12
	現金流量允當比率(%)	240.73	226.95	131.20	123.84	82.03
	現金再投資比率(%)	27.60	3.47	7.35	1.70	(37.28)
槓桿度	營運槓桿度	1.73	1.68	1.72	2.22	2.59
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.01	1.04

## (一) 最近期財務比率分析—合併

分析項目		年度				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	40.15	42.37	51.82	60.37	66.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	21,692.54	27,246.35	30,654.56	20,993.69	29,774.51
償債能力 %	流動比率	292.71	241.57	186.18	185.41	149.50
	速動比率	282.98	229.73	165.85	141.15	116.26
	利息保障倍數	371.05	159.21	236.14	93.37	51.60
經營能力	應收款項週轉率 (次)	14.81	14.27	15.01	14.00	14.13
	平均收現日數	24.64	25.57	24.31	26.07	25.83
	存貨週轉率 (次)	1.25	4.50	6.99	3.77	1.76
	應付款項週轉率 (次)	30.35	23.03	28.98	21.86	14.82
	平均銷貨日數	292	81.11	52.21	96.81	207.38
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	587.49	579.82	985.87	823.38	856.91
	總資產週轉率 (次)	1.88	1.54	1.99	1.80	1.59
獲利能力	資產報酬率 (%)	39.28	28.44	30.48	24.47	23.44
	權益報酬率 (%)	61.24	48.22	57.86	55.73	63.33
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 4)	193.33	159.88	204.45	137.50	164.58
	純益率 (%)	20.89	18.38	15.25	13.42	14.44
	每股盈餘 (元)	15.45	12.33	16.52	11.09	13.39
現金流量	現金流量比率 (%)	152.58	66.75	53.96	32.83	24.26
	現金流量允當比率 (%)	205.21	217.09	130.62	136.99	94.85
	現金再投資比率 (%)	38.06	11.53	10.08	7.06	(4.72)
槓桿度	營運槓桿度	2.03	2.28	2.81	3.15	3.24
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.00	1.01	1.02

註 1：108-112 年度之財務資料經會計師查核。

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

註 3：計算公式列示如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

## 2.償債能力

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

## 3.經營能力

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

## 4.獲利能力

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

## 5.現金流量

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

## 6.槓桿度：

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

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

(二) 最近五年度財務比率分析-我國企業會計準則(個體)：無。

## (三) 最近二年度財務比率及會計項目重大變動說明—個體

分析項目	111 年	112 年	變動比例 (%)	變動達 20%之說明
長期資金占不動產、廠房及設備比率	18,828.89	27,267.68	44.82	112 年長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主係 112 年不動產、廠房及設備淨額減少所致。
利息保障倍數	136.76	83.63	(38.85)	112 年利息保障倍數減少，主係 112 年利息支出增加所致。
應付款項週轉率(次)	13.72	17.30	26.09	112 年應付帳款週轉率(次)增加，主係 112 年各期平均應付款項減少所致。
不動產、廠房及設備週轉率(次)	292.21	227.70	(22.08)	112 年不動產、廠房及設備週轉率(次)減少，主係 112 年銷貨淨額減少所致。
總資產週轉率(次)	0.74	0.53	(28.38)	112 年總資產週轉率(次)減少，主係 112 年平均資產總額增加所致。
純益率(%)	37.82	54.35	43.71	112 年純益率增加，主係 112 年稅後淨利增加所致。
每股盈餘(元)	11.09	13.39	20.74	112 年每股盈餘增加，主係 112 年稅後淨利增加所致。
現金流量比率(%)	30.31	12.12	(60.01)	112 年現金流量比率減少，主係 112 年營業活動淨現金流量減少所致。
現金流量允當比率(%)	123.84	82.03	(33.76)	112 年現金流量允當比率減少，主係最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)增加所致。
現金再投資比率(%)	1.70	(37.28)	(2,292.94)	112 年現金再投資比率減少，主係 112 年現金股利增加所致。

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	111年度	112年度	增減變動		說明
	金額	金額	金額	%	
非流動負債	86,981	45,558	(41,423)	(47.62%)	112年非流動負債減少，主係112年長期借款減少所致。
保留盈餘	155,650	207,222	51,572	33.13%	112年保留盈餘增加，主係112年未分配盈餘增加所致。
其他權益	6,708	1,842	(4,866)	(72.54%)	112年其他權益減少，主係111年透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損失增加所致。
營業損益	155,668	107,355	(48,313)	(31.04%)	112年營業損益減少，主係112年營業收入減少所致。
營業外收入及支出	125,213	212,768	87,555	69.92%	112年營業外收入及支出增加，主係112年採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額增加所致。
本期淨利	246,249	297,737	51,488	20.91%	112年本期淨利增加，主係112年採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額增加所致。
每股盈餘	11.09	13.39	2.3	20.74%	112年每股盈餘增加，主係112年本期淨利增加所致。

註1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註2：%指以前一年度為100%所計算之變動比率。

(三) 最近二年度財務比率及會計項目重大變動說明—合併

分析項目	111 年	112 年	變動比例 (%)	變動達 20%之說明
長期資金占不動產、廠房及設備比率	20,993.69	29,774.51	41.83	112 年長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主係 112 年不動產、廠房及設備淨額減少所致。
利息保障倍數	93.37	51.60	(44.74)	112 年利息保障倍數減少，主係 112 年利息費用增加所致。
存貨週轉率（次）	3.77	1.76	(53.32)	112 年存貨週轉率減少，主係平均存貨增加所致。
應付款項週轉率（次）	21.86	14.82	(32.20)	112 年應付帳款週轉率(次) 減少，主係平均應付款項增加所致。
平均銷貨日數	96.81	207.38	114.21	112 年平均銷貨日數增加，主係 112 年存貨週轉率減少所致。
每股盈餘(元)	11.09	13.39	20.74	112 年每股盈餘增加，主係 112 年稅後淨利增加所致。
現金流量比率（%）	32.83	24.26	(26.10)	112 年現金流量比率減少，主係 112 年流動負債增加所致。
現金流量允當比率（%）	136.99	94.85	(30.76)	112 年現金流量允當比率減少，主係最近五年度（資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利）增加所致。
現金再投資比率（%）	7.06	(4.72)	(166.86)	112 年現金再投資比率減少，主係 112 年現金股利增加所致。



單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	111年度	112年度	增減變動		說明
	金額	金額	金額	%	
流動資產	987,030	1,306,287	319,257	32.35%	112年流動資產增加，主係112年存貨及按攤銷後成本衡量之金融資產-流動增加所致。
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	83,178	101,708	18,530	22.28%	112年透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動增加，主係112年透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動增加投資所致。
不動產、廠房及設備	2,835	1,977	(858)	(30.26%)	112年不動產、廠房及設備減少，主係112年設備折舊及減少所致。
流動負債	532,353	873,767	341,414	64.13%	112年流動負債增加，主係112年短期借款增加所致。
非流動負債	148,353	95,118	(53,235)	(35.88%)	112年非流動負債減少，主係112年長期借款減少所致。
保留盈餘	155,650	207,222	51,572	33.13%	112年保留盈餘增加，主係112年未分配盈餘增加所致。
其他權益	6,708	1,842	(4,866)	(72.54%)	112年其他權益減少，主係112年透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損失增加所致。
營業毛利	1,042,706	1,206,550	163,844	15.71%	112年營業毛利增加，主係112年營業收入增加所致。
營業損益	296,393	371,848	75,455	25.46%	112年營業損益增加，主係112年營業收入增加所致。
營業外收入及支出	9,529	(5,672)	(15,201)	(159.52%)	112年營業外收入及支出減少，主係112年利息費用增加所致。
本期淨利	246,330	297,737	51,407	20.87%	112年本期淨利增加，主係112年營業收入增加所致。
本期綜合損益總額	240,214	292,700	52,486	21.85%	112年本期綜合損益總額增加，主係112年營業收入增加所致。
每股盈餘	11.09	13.39	2.3	20.74%	112年每股盈餘增加，主係112年本期淨利增加所致。

註1：%指該項目於各相關報表之同型比率。

註2：%指以前一年度為100%所計算之變動比率。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

**審計委員會查核報告書**

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

尚凡國際創新科技股份有限公司

審計委員會召集人： 林冠宇

林冠宇

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第129~180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181~227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	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		395,694	457,931	62,237	15.73%
不動產、廠房及設備		2,835	1,977	(858)	(30.26%)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		75,501	87,321	11,820	15.66%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		10,155	8,324	(1,831)	(18.03%)
採用權益法之投資		479,231	500,104	20,873	4.36%
其他資產		30,139	24,311	(5,828)	(19.34%)
資產總額		993,555	1,079,968	86,413	8.7%
流動負債		459,756	540,886	81,130	17.65%
長期負債		86,981	45,558	(41,423)	(47.62%)
負債總額		546,737	586,444	39,707	7.26%
股本		222,486	222,486	0	0.00%
資本公積		61,974	61,974	0	0.00%
保留盈餘		155,650	207,222	51,572	33.13%
其他權益		6,708	1,842	(4,866)	(72.54%)
權益總額		446,818	493,524	46,706	10.45%
<p>最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者)，其主要原因分析說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.長期負債：112年長期負債減少，主係112年長期借款減少所致。</li> <li>2.保留盈餘：112年保留盈餘增加，主係112年末分配盈餘增加所致。</li> </ol>					

合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		987,030	1,306,287	319,257	32.35%
不動產、廠房及設備		2,835	1,977	(858)	(30.26%)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		83,178	101,708	18,530	22.28%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		10,155	8,324	(1,831)	(18.03%)
採用權益法之投資		0	0	0	0%
其他資產		44,326	44,113	(213)	(0.48%)
資產總額		1,127,524	1,462,409	334,885	29.70%
流動負債		532,353	873,767	341,414	64.13%
長期負債		148,353	95,118	(53,235)	(35.88%)
負債總額		680,706	968,885	288,179	42.34%
股本		222,486	222,486	0	0.00%
資本公積		61,974	61,974	0	0.00%
保留盈餘		155,650	207,222	51,572	33.13%
其他權益		6,708	1,842	(4,866)	(72.54%)
非控制權益		0	0	0	0.00%
權益總額		446,818	493,524	46,706	10.45%
<p>最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者)，其主要原因分析說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.流動資產：112年流動資產增加，主係112年存貨及按攤銷後成本衡量-流動增加所致。</li> <li>2.透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：112年透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動增加，主係112年透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動投資增加所致。</li> <li>3.流動負債：112年流動負債增加，主係112年短期借款增加所致。</li> <li>4.長期負債：112年長期負債減少，主係112年長期借款減少所致。</li> <li>5.保留盈餘：112年保留盈餘增加，主係112年未分配盈餘增加所致。</li> </ol>					

註 1：111-112 年度財務資料係經會計師查核簽證財務報表。

二、財務績效  
個體

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
營業收入		651,180	547,851	(103,329)	(15.87%)
營業成本		(305,056)	(269,651)	35,405	(11.61%)
營業毛利		346,124	278,200	(67,924)	(19.62%)
營業費用		(190,456)	(170,845)	19,611	(10.30%)
營業利益		155,668	107,355	(48,313)	(31.04%)
營業外收入及支出		125,213	212,768	87,555	69.92%
稅前淨利		280,881	320,123	39,242	13.97%
所得稅費用		(34,632)	(22,386)	12,246	(35.36%)
純淨利		246,249	297,737	51,488	20.91%

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. 營業利益：112年營業利益減少，主係112年營業收入減少所致。
2. 營業外收入及支出：112年營業外收入及支出增加，主係112年採權益法認列之子公司、關係企業及合資利益增加所致。
3. 所得稅費用：112年所得稅費用增加，主係112年稅前淨利增加所致。
4. 純淨利：112年純淨利增加，主係112年採權益法認列之子公司、關係企業及合資利益增加所致。

合併

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
營業收入		1,834,904	2,061,721	226,817	12.36%
營業成本		(792,198)	(855,171)	(62,973)	(7.95%)
營業毛利		1,042,706	1,206,550	163,844	15.71%
營業費用		(746,313)	(834,702)	(88,389)	11.84%
營業利益		296,393	371,848	75,455	25.46%
營業外收入及支出		9,529	(5,672)	(15,201)	(159.52%)
稅前淨利		305,922	366,176	60,254	19.70%
所得稅費用		(59,592)	(68,439)	(8,847)	14.85%
純淨利		246,330	297,737	51,407	20.87%

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. 營業毛利：112年營業毛利增加，主係112年營業收入增加所致。
2. 營業費用：112年營業費用增加，主係112年推銷費用增加所致。
3. 營業利益：112年營業利益增加，主係112年營業收入增加所致。
4. 純淨利：112年純淨利增加，主係112年營業收入增加所致。

註1：111~112年度財務資料係經會計師查核簽證之財務報表。

預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司係參考主要研究機構之市場分析，並依客戶之預估需求，考量產能規劃，並以過去經營績效為依據，訂定年度業績目標。未來將持續和各知名入口網站及APP平台及廣告商合作，配合社群及電商網站及APP相關之交友及生醫保健平台需求成長快速，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	111 年度	112 年度	增減變動	
			金額	變動比率
營業活動	139,347	65,563	(73,784)	(52.95%)
投資活動	154,490	(22,869)	177,359	(114.80%)
籌資活動	(191,342)	(140,446)	50,896	(26.60%)
變動分析：				
1. 營業活動：主要係因採用權益法認列之子公司及合資損益之份額增加所致。				
2. 投資活動：主要係因取得按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。				
3. 籌資活動：主要係因短期借款增加所致。				

合併

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	112 年度	增減變動	
			金額	變動比率
營業活動	174,797	211,981	37,184	21.27%
投資活動	(43,695)	(281,136)	(237,441)	(543.41%)
籌資活動	(55,705)	131	55,836	100.24%
變動分析：				
1. 營業活動：主要係因本期淨利增加所致。				
2. 投資活動：主要係因取得按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。				
3. 籌資活動：主要係因短期借款增加所致。				

註 1：111~112 年度財務資料係經會計師查核簽證財務報表。

(二) 流動性不足之改善計畫：無。

(三) 未來一年(113年)現金流動性分析

個體

單位：新台幣仟元

期初現金餘額①	預計全年現金流入量②	預計全年現金流出量③	預計現金剩餘(不足)數額①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
174,226	994,600	933,665	235,161	—	—
未來一年度現金流量變動情形分析：					
現金流入量主要是來自主營業務收入及其他業務收入，而現金流出量則為支持業務發展所需產生的經營費用及資本支出，未來一年現金流動尚為充足。					

合併

單位：新台幣仟元

期初現金餘額①	預計全年現金流入量②	預計全年現金流出量③	預計現金剩餘(不足)數額①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
556,990	2,010,412	1,969,988	597,414	—	—
合併未來一年度現金流量變動情形分析：					
現金流入量主要是來自主營業務收入及其他業務收入，而現金流出量則為支持業務發展所需產生的經營費用及資本支出，未來一年現金流動尚為充足。					



四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)轉投資政策：

本公司目前投資政策係以基本業務相關投資標的為主，由相關執行部門遵循內控制度之「投資循環」、「取得或處分資產處理程序」及「對子公司之監督與管理辦法」等辦法執行，以瞭解其財務業務狀況，並有效控管各轉投資事業之經營績效。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

轉投資公司名稱	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
Sunfun Tech Limited	獲利營運表現良好	持續發展
Speed APP Ltd.	配合公司營運策略小有獲利	持續發展
Sunfun Holding Ltd.	虧損因營運策略調整	持續發展
大研生醫國際股份有限公司	獲利營運表現良好	持續發展
森華國際實業有限公司	營運初期尚未獲利	持續發展
Nature.a Inc.	營運初期尚未獲利	持續發展
Sweet Tech Ltd.	配合公司營運策略小有獲利	持續發展
ED Tech Ltd.	配合公司營運策略小有獲利	持續發展
WeTouch Ltd.	虧損因營運策略調整	持續發展
Vast Spread Limited	配合公司營運策略尚未獲利	持續發展
Masa Digital Limited	配合公司營運策略尚未獲利	持續發展
思維特網路資訊股份有限公司	獲利營運表現良好	持續發展
易約遊網路資訊有限公司	配合公司營運策略小有獲利	持續發展
微觸網路資訊有限公司	配合公司營運策略小有獲利	持續發展
WT Tech limited	虧損因營運策略調整	持續發展
瑪莎數位網際有限公司	配合公司營運策略尚未獲利	持續發展
耀龍國際科技有限公司	營運初期尚未獲利	持續發展
騰勝國際行銷有限公司	配合公司營運策略小有獲利	持續發展
發心網路資訊科技有限公司	營運初期尚未獲利	持續發展
Mars Technology LLC	配合公司營運策略小有獲利	持續發展
Cottonglow Limited	營運初期尚未獲利	持續發展
歐渥有限公司	營運初期尚未獲利	持續發展
鏡响科技有限公司	獲利營運表現良好	持續發展

(三)未來一年投資計畫：

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

六、最近年度及截至年報刊印日止應評估之風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動

本公司及子公司資金運用保守穩健，資金投資以定期存款及活期存款為主，近年度利率波動幅度不大，故利息收入比重不高，111 年度及 112 年度利息收入分別為 1,340 仟元及 10,306 仟元，占當期營業收入淨額 0.07%及 0.50%；另本公司及子公司近年度向銀行融資舉借之期間為長天期，均屬融資額度開通使用，故利息支出從 105 年度增加，111 年度及 112 年度利息費用分別為 3,312 仟元及 7,237 仟元，占當期營業收入淨額 0.18%及 0.35%。整體而言，利率變動對本公司及子公司之營收及獲利影響程度應屬有限，未來本公司及子公司仍以保守穩健原則，將資金存放於信譽良好之金融機構，並與其維持暢通之聯絡管道，以爭取優惠借款利率。

2. 匯率變動

本公司及子公司之主要營運地點為台灣，本公司功能性貨幣為台幣，而銷售與支付相關成本及費用均以台幣結算，因此匯率變動對本公司之影響有限。財會單位平常積極蒐集匯率變化資訊，與主要往來銀行保持聯繫隨時掌握匯率變動趨勢，以因應匯率變動風險。本公司及子公司 111 年度及 112 年度兌換損失分別為(351)仟元及(12,689)仟元。整體而言，在本公司及子公司財會單位有效控管下，匯率變動對本公司及子公司之營收及獲利影響程度應屬有限。

3. 通貨膨脹情形

在政府穩定金融市場秩序及保持物價平穩之政策下，111 年度及 112 年度營運及損益未受到通貨膨脹之影響。本公司及子公司將持續開發新服務，持續提升本網路社群平台之群聚效應，並隨時關注虛擬市場收費機制之變化，以本公司及子公司獲利最佳化之考量調整訂價策略與控制成本結構，以因應通貨膨脹帶來之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

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

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司及子公司為了持續在交友服務上占有一席之地，未來將以兩大重點列為本公司及子公司新產品之發展方針：一是深化研究以各大廠的 AI 模型、引擎為核心，來優化交友體驗與成效的應用，二是研發鎖定不同交友目的、族群的交友 APP 服務。另於 107 年底上線的大研生醫保健品業務，我們也於 108 年起持續投入研發與業務能量開拓市場，未來將針對社交與電子商務等結合應用進行探索，加速新產品業務之成長動能。

本公司及子公司 111 及 112 年度研發費用分別為 50,500 仟元及 57,437 仟元，分別佔當年度營收之 2.75% 及 2.79%，未來仍將配合產品開發計畫持續投入研發資源，開發符合市場潮流及客戶需求之新產品，未來 2 年預計投入之研發費用為 114,874 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中風險：

本公司及子公司主要係從事社群交友網站、APP 及保健食品買賣之經營，提供電子商務服務為主，因此特定之進貨對象為信用良好之廠商，因此無進貨集中之風險。

2. 銷貨集中風險：

本公司及子公司主要係從事社群交友網站、APP 及保健食品買賣之經營，提供電子商務服務為主，主要收入來源為網站、APP 會員之網路加值服務收入及保健食品買賣銷貨收入，因此銷貨客戶分散，超過 10% 之單一客戶為知名及信用良好通路平台，應無銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

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

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司及子公司之公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至公開說明書刊印日止並無繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

### (十三) 其他重要風險及因應措施

1. 本公司及子公司面臨其他國家同業競爭風險暨所採具體因應措施之說明

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

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

本公司及子公司所經營之交友服務，皆屬於非實名制交友平台，平台對會員個資進行蒐集、處理、分析，個資法於 101 年 10 月 1 日開始施行後，對於會員資料的蒐集、處理、及利用方面，均必須符合規定，否則可能增加企業法律風險，如相應的行政責任、民事責任，甚至刑事責任等。因此個資法施行下，對本公司及子公司作業影響層面甚為廣泛，除提高本公司及子公司告知義務，依法並應採行適當之安全措施，以防止個人資料被竊取、竄改、毀損、滅失或洩漏。茲將本公司及子公司面臨個人資料保護法規範之風險所採行之具體因應措施說明如下：

本公司及子公司相當重視會員個人資料之保護，在個人資料保護法研議之時，即以最審慎的態度來面對，而於 101 年第二季成立個資法因應專案小組，委託專業顧問，積極進行專案小組成員之教育訓練與個資盤點業務，並在 101 年第三季積極參與經濟部工業局與中華民國資訊軟體協會共同承辦之電子商務資安檢測與輔導、電子商務網站身分識別機制、個資法符合性查檢服務等計畫，皆已結案完成。本公司及子公司目前已增、修訂包括資通安全檢查、處理個人資料保護事項及報廢電腦在內等內部規範，就查驗結果進行相關因應措施及作業調整、升級資安設備。在經過個資盤點後，已簡化經手流程、剔除不必要的個人資料收集行為，目前已將個資風險降至最低。此外，本公司及子公司亦與所有員工簽屬保密協定，並向國泰產物保險（股）公司投保資料保護險（投保金額約為新台幣 9,675 萬元），將可能因個資外洩發生之求償風險進行移轉。

非實名制交友平台在欲使用交友服務而於網站上註冊為會員時，除自訂網站登入帳號及密碼外，僅需提供性別、暱稱、生日、現居地、家鄉、身高、體重、電子信箱、照片、血型、婚姻、學歷、職業、收入、信仰、抽菸習慣、飲酒習慣等一般個人資料；在會員欲取得認證或以信用卡付費時，始按其選擇自由提供手機號碼、視訊照片、Facebook 帳號或信用卡資料（但會員所提供之信用卡資料事實上係直接傳送予收單銀行，並未於尚凡資訊之交友平台上存取）；而在欲收到發票或退費、參與實體活動時，會員方須提供真實姓名、身分證字號、連絡方式或銀行帳號。因此，本公司及子公司經營之各交友服務，與電子商務、金融網站等需保留大量個人資料之網站相比，風險係數顯然較低。

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

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

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

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

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

七、其他重要事項：無。

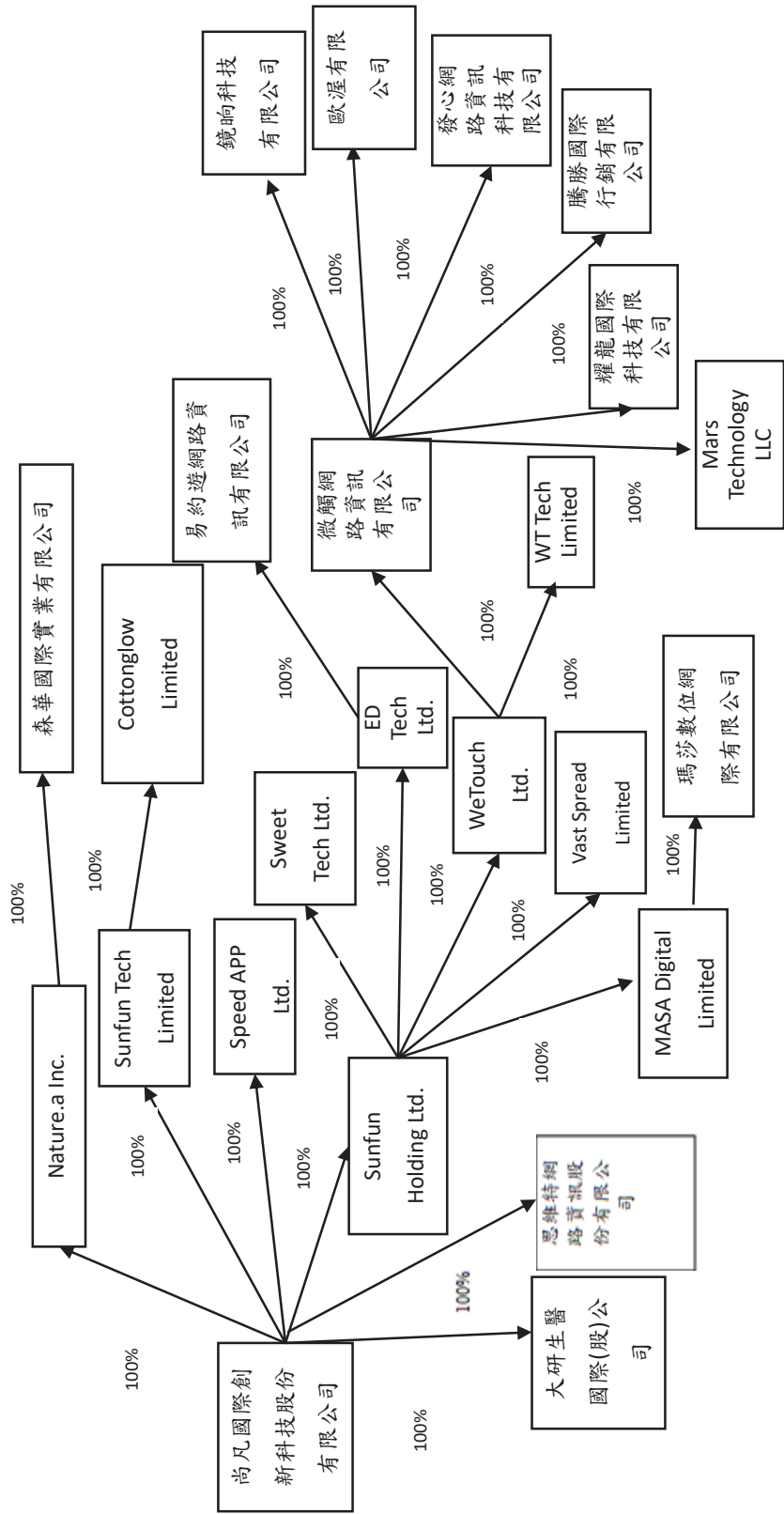
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一) 一二年度關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖

112年12月31日



## 2.關係企業基本資料

單位：仟元；112年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Sunfun Tech Limited	103年2月7日	香港中環皇后大道中181號新紀元廣場低座7樓707室	HKD100	資訊軟體
Speed APP Ltd.	104年2月12日	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	USD10	投資控股
Sunfun Holding Ltd.	104年9月16日	2nd Floor, Building B, SNPF Plaza, Savalalo, Apia, Samoa	USD3,560	投資控股
大研生醫國際股份有限公司	107年6月20日	臺中市西屯區市政北二路282號21樓之9	NTD155,400	生技醫療
思維特網路資訊股份有限公司	104年11月30日	臺北市大安區羅斯福路3段37號12樓	NTD10	資訊軟體
Nature.a Inc.	112年4月11日	Le Sanalele Complex, Gold-In Chambers, Vaea Street, Apia, Samoa.	USD700	投資控股
森華國際實業有限公司	112年4月28日	苗栗縣苗栗市建功里縣府路60號1樓	NTD20,000	生技醫療
Cottonglow Limited	109年5月4日	Suite 1, Commercial House One, Eden Island, Republic of Seychelles	USD42	投資控股
Sweet Tech Ltd.	104年10月21日	Cassia Court, Suite 716, 10 Market Street, Camana Bay, Grand Cayman, Cayman	USD758	投資控股
ED Tech Ltd.	104年10月21日	Cassia Court, Suite 716, 10 Market Street, Camana Bay, Grand Cayman, Cayman	USD10	投資控股
WeTouch Ltd.	104年10月21日	Cassia Court, Suite 716, 10 Market Street, Camana Bay, Grand Cayman, Cayman	USD460	投資控股
Vast Spread Limited (註)	106年2月8日	FLAT/RM 1202 12/F AT TOWER 180 ELECTRIC ROAD NORTH POINT	-	投資控股
MASA Digital Limited	106年4月18日	67 Fort Street, 1st Floor Artemis House, PO Box 950, Grand Cayman, KY1-1102, Cayman Islands	USD620	投資控股
易約遊網路資訊有限公司	104年11月30日	臺北市松山區八德路4段604號2樓之15	NTD100	資訊軟體
微觸網路資訊有限公司	104年12月2日	臺北市大安區羅斯福路3段37號12樓	NTD5,000	資訊軟體
WT Tech Limited	106年4月25日	RM 1202, 12/F AT TOWER 180 ELECTRIC RD NORTH POINT HONG KONG	HKD2,250	資訊軟體
瑪莎數位網際有限公司	106年6月8日	臺北市大安區羅斯福路3段37號12樓	NTD3,500	資訊軟體
發心網路資訊科技有限公司	108年11月1日	宜蘭縣冬山鄉廣安村廣安路125巷9號1樓	NTD200	資訊軟體
騰勝國際行銷有限公司	108年11月1日	臺北市大安區羅斯福路3段37號13樓	NTD100	資訊軟體
耀龍國際科技有限公司	108年11月1日	桃園市桃園區同安里新埔六街77號9樓之5	NTD300	資訊軟體
Mars Technology LLC(註)	108年12月2日	257 Old Churchmans Road, in the City of New Castle, County of New Castle, Zip Code 19720, State of Delaware, USA	-	資訊軟體
鏡响科技有限公司	109年4月1日	台北市大安區羅斯福路三段37號13樓	NTD3,500	資訊軟體
歐渥有限公司	110年8月3日	台北市大安區羅斯福路三段37號13樓	NTD100	資訊軟體

註：Vast Spread Limited於106年2月8日香港設立；Mars Technology LLC於108年12月2日美國設立，均尚未有設立股本。



3.依公司法第369-3條推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

112年12月31日

企業名稱	控制（從屬）公司	控制（從屬）關係	關係企業所經營業務及往來分工情形
Sunfun Tech Limited	尚凡國際創新科技股份有限公司	從屬	資訊軟體
Speed APP Ltd.	尚凡國際創新科技股份有限公司	從屬	投資控股
Sunfun Holding Ltd.	尚凡國際創新科技股份有限公司	從屬	投資控股
大研生醫國際股份有限公司	尚凡國際創新科技股份有限公司	從屬	生技醫療
思維特網路資訊股份有限公司	尚凡國際創新科技股份有限公司	從屬	資訊軟體
Nature.a Inc.	尚凡國際創新科技股份有限公司	從屬	投資控股
森華國際實業有限公司	Nature.a Inc.	從屬	生技醫療
Cottonglow Limited	Sunfun Tech Limited	從屬	投資控股
Sweet Tech Ltd.	Sunfun Holding Ltd.	從屬	投資控股
ED Tech Ltd.	Sunfun Holding Ltd.	從屬	投資控股
WeTouch Ltd.	Sunfun Holding Ltd.	從屬	投資控股
Vast Spread Limited	Sunfun Holding Ltd.	從屬	投資控股
MASA Digital Limited	Sunfun Holding Ltd.	從屬	投資控股
易約遊網路資訊有限公司	ED Tech Ltd.	從屬	資訊軟體
微觸網路資訊有限公司	WeTouch Ltd.	從屬	資訊軟體
WT Tech Limited	WeTouch Ltd.	從屬	資訊軟體
瑪莎數位網際有限公司	MASA Digital Limited	從屬	資訊軟體
發心網路資訊有限公司	微觸網路資訊有限公司	從屬	資訊軟體
騰勝國際行銷有限公司	微觸網路資訊有限公司	從屬	資訊軟體
耀龍國際科技有限公司	微觸網路資訊有限公司	從屬	資訊軟體
Mars Technology LLC	微觸網路資訊有限公司	從屬	資訊軟體
鏡响科技有限公司	微觸網路資訊有限公司	從屬	資訊軟體
歐渥有限公司	微觸網路資訊有限公司	從屬	資訊軟體

## 5.各關係企業董事、監察人與總經理資料

112年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			持有股數	比例(%)
Sunfun Tech Limited	董事	張家銘	0股	0%
	董事	尚凡國際創新科技股份有限公司	100仟股	100%
Speed APP Ltd.	董事	尚凡國際創新科技股份有限公司	10仟股	100%
Sunfun Holding Ltd.	董事	張家銘	0股	0%
大研生醫國際股份有限公司	董事長	林東慶	15,540仟股	100%
	董事	張家銘	15,540仟股	
	董事	張立	15,540仟股	
	監察人	張鈞智	15,540仟股	
思維特網路資訊股份有限公司	董事	林東慶	10仟股	100%
Nature.a Inc.	董事	張家銘	0股	0%
森華國際實業有限公司	董事	林士強	0股	0%
Cottonglow Limited	董事	張家銘	0股	0%
Sweet Tech Ltd.	董事長	林東慶	0股	0%
	董事	張家銘	0股	0%
	董事	廖文宏	0股	0%
	董事	張立	0股	0%
ED Tech Ltd.	董事	張家銘	0股	0%
WeTouch Ltd.	董事	張家銘	0股	0%
Vast Spread Limited	董事	舒雨凡	0股	0%
MASA Digital Limited	董事	張家銘	0股	0%
易約遊網路資訊有限公司	董事	ED Tech Ltd.代表人 張家銘	0股	100%
微觸網路資訊有限公司	董事	WeTouch Ltd.代表人 張家銘	0股	100%
WT Tech Limited	董事	張家銘	0股	0%
瑪莎數位網際有限公司	董事	MASA Digital Limited 代表人 張家銘	0股	100%
發心網路資訊有限公司	董事	微觸網路資訊有限公司代表人 張家銘	0股	100%
騰勝國際行銷有限公司	董事	微觸網路資訊有限公司代表人 張家銘	0股	100%
耀龍國際科技有限公司	董事	微觸網路資訊有限公司代表人 張家銘	0股	100%
Mars Technology LLC	董事	張家銘	0股	0%
鏡响科技有限公司	董事	微觸網路資訊有限公司代表人 張家銘	0股	100%
歐渥有限公司	董事	微觸網路資訊有限公司代表人 張家銘	0股	100%

## 6.各關係企業營運概況

單位：仟元；  
112年12月31日

關係企業名稱	幣別	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (虧損)
Sunfun Tech Limited	港幣	100	32,297	16,977	15,220	82,873	8,006	6,629	66.29
Speed APP Ltd.	美金	10	127	105	21	—	—	3	(0.3)
Sunfun Holding Ltd.	美金	3,560	5,953	613	5,340	163	(28)	(12)	(0.03)
大研生醫國際股份有限公司	新台幣	155,400	741,892	494,570	247,322	1,190,415	204,149	160,354	10.32
思維特網路資訊股份有限公司	新台幣	100	27,263	11,020	9,910	71,828	29,354	23,992	2,399.2
Nature.a Inc.	美金	700	673	—	673	—	(2)	(25)	(0.036)
森華國際實業有限公司	新台幣	5,000	6,839	2,595	4,244	205	(770)	(756)	不適用
Cottonglow Limited	美金	42	21	—	21	—	—	—	—
Sweet Tech Ltd.	美金	758	4,692	2,266	2,427	—	—	20	0.0026
ED Tech Ltd.	美金	10	183	—	183	—	—	67	0.67
WeTouch Ltd.	美金	2,250	397	2,061	(1,665)	577	(727)	(723)	(0.16)
Vast Spread Limited	港幣	—	24	52	(22)	—	(7)	(7)	不適用
MASA Digital Limited	美金	620	551	—	551	—	—	(25)	(0.004)
易約遊網路資訊有限公司	新台幣	100	7,157	1,050	6,766	1,937	1,812	1,501	不適用
微觸網路資訊有限公司	新台幣	5,000	6,766	—	6,766	—	(1)	595	不適用
WT Tech Limited	港幣	2,250	397	2,062	(1,665)	577	(727)	(723)	(0.32)
瑪莎數位網際有限公司	新台幣	3,500	1,960	—	1,960	—	(328)	(303)	不適用
發心網路資訊有限公司	新台幣	200	1,211	1,283	(71)	—	(47)	(32)	不適用
騰勝國際行銷有限公司	新台幣	100	1,013	936	77	—	(2)	(4)	不適用
耀龍國際科技有限公司	新台幣	300	131	33	98	—	(51)	(32)	不適用
Mars Technology LLC	美金	—	5	6	(1)	—	—	—	不適用
鏡响科技有限公司	新台幣	3,500	780	4	776	836	704	645	不適用
歐渥有限公司	新台幣	100	53	—	53	—	(5)	(5)	不適用

(三)關係企業合併財務報表：請參閱第 129 頁至第 180 頁。

本公司111年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

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

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項

(一) 尚未完成之上櫃承諾事項：無。

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

四、最近年度財務報告：

尚凡國際創新科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：尚凡國際創新科技股份有限公司

負責人：張家銘



中華民國 113 年 3 月 8 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003680 號

尚凡國際創新科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

尚凡國際創新科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「尚凡集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達尚凡集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

**查核意見之基礎**

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

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對尚凡集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

尚凡集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 電子商務服務收入認列之正確性

### 事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十六)；營業收入會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(十七)。

尚凡集團電子商務服務收入來源來自於使用者為進一步與交友對象互動，而透過各種金流方式所付費儲值成為 VIP 會員或購買虛擬點數之加值服務收入。當會員付費儲值時會先帳列合約負債，俟加值服務提供時認列收入。加值服務收入分為 VIP 會費收入及虛擬點數收入，VIP 會費收入係依會員資格之有效期間平均分攤認列收入；虛擬點數收入則依當期會員之實際耗用點數量乘以點數之單位售價認列收入。VIP 會費分攤表及虛擬點數實際耗用量表係每月由前端會員系統運算產出相關報表，再由人工依報表計算應認列之收入並完成入帳流程。

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

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

## 日記簿分錄之測試

### 事項說明

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

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

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

### 其他事項-對個體財務報表出具查核報告

尚凡公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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



尚凡集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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



資誠

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對尚凡集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐潔如 徐潔如

會計師

胡智華 胡智華



金融監督管理委員會

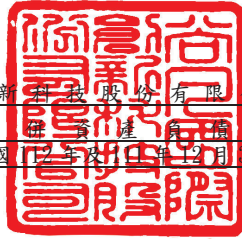
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

尚凡國際創新科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 556,990	38	\$ 627,369	56
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八				
	動		291,730	20	30,710	3
1170	應收帳款淨額	六(五)	165,652	11	124,057	11
130X	存貨	六(六)	263,782	18	154,602	14
1410	預付款項	六(七)	26,706	2	49,321	4
1470	其他流動資產		1,427	-	971	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,306,287</u>	<u>89</u>	<u>987,030</u>	<u>88</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—非流動		101,708	7	83,178	7
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		8,324	1	10,155	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八				
	流動		10,054	1	10,011	1
1600	不動產、廠房及設備		1,977	-	2,835	-
1755	使用權資產	六(八)	6,390	-	10,650	1
1780	無形資產		8,634	1	8,719	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	11,335	1	6,295	-
1900	其他非流動資產		7,700	-	8,651	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>156,122</u>	<u>11</u>	<u>140,494</u>	<u>12</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,462,409</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,127,524</u>	<u>100</u>

(續次頁)

尚凡國際創新科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>負債</b>								
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	303,000	21	\$	43,000	4
2130	合約負債－流動	六(十七)		69,025	5		62,786	6
2150	應付票據			6,892	-		1,750	-
2170	應付帳款			54,827	4		51,967	5
2200	其他應付款	六(九)		247,873	17		240,733	21
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		44,152	3		24,598	2
2280	租賃負債－流動			4,566	-		4,374	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		133,334	9		101,776	9
2365	退款負債－流動			8,926	1		-	-
2399	其他流動負債－其他			1,172	-		1,369	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>873,767</u>	<u>60</u>		<u>532,353</u>	<u>47</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十一)		91,404	6		138,616	12
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		1,412	-		2,869	-
2580	租賃負債－非流動			2,302	-		6,868	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>95,118</u>	<u>6</u>		<u>148,353</u>	<u>13</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>968,885</u>	<u>66</u>		<u>680,706</u>	<u>60</u>
<b>權益</b>								
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		222,486	15		222,486	20
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		61,974	5		61,974	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		114,038	8		86,687	8
3350	未分配盈餘			93,184	6		68,963	6
其他權益								
3400	其他權益			1,842	-		6,708	1
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>493,524</u>	<u>34</u>		<u>446,818</u>	<u>40</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>493,524</u>	<u>34</u>		<u>446,818</u>	<u>40</u>
重大之期後事項								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一	\$	<u>1,462,409</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,127,524</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張家銘



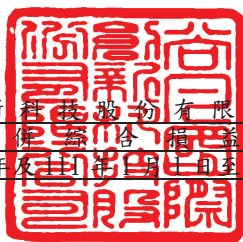
經理人：張家銘



會計主管：張立



尚凡國際創新科技股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$ 2,061,721	100	\$ 1,834,904	100
5000 營業成本	六(六)(十九)	( 855,171)	( 41)	( 792,198)	( 43)
5900 營業毛利		1,206,550	59	1,042,706	57
營業費用	六(十九)				
6100 推銷費用		( 683,943)	( 33)	( 611,879)	( 33)
6200 管理費用		( 92,012)	( 5)	( 82,325)	( 5)
6300 研究發展費用		( 57,437)	( 3)	( 50,500)	( 3)
6450 預期信用減損損失		( 1,310)	-	( 1,609)	-
6000 營業費用合計		( 834,702)	( 41)	( 746,313)	( 41)
6900 營業利益		371,848	18	296,393	16
營業外收入及支出					
7100 利息收入		10,306	-	1,340	-
7010 其他收入		1,406	-	4,811	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	( 10,147)	-	6,690	-
7050 財務成本		( 7,237)	-	( 3,312)	-
7000 營業外收入及支出合計		( 5,672)	-	9,529	-
7900 稅前淨利		366,176	18	305,922	16
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 68,439)	( 4)	( 59,592)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 297,737	14	\$ 246,330	13
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(\$ 3,753)	-	(\$ 12,359)	( 1)
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		( 1,284)	-	6,243	1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 5,037)	-	(\$ 6,116)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 292,700	14	\$ 240,214	13
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 297,737	14	\$ 246,249	13
8620 非控制權益		-	-	81	-
		\$ 297,737	14	\$ 246,330	13
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 292,700	14	\$ 240,133	13
8720 非控制權益		-	-	81	-
		\$ 292,700	14	\$ 240,214	13
每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘		\$ 13.39		\$ 11.09	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 13.37		\$ 11.06	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張家銘



經理人：張家銘



會計主管：張立





尚凡國際創新科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
112年1月1日  
至12月31日  
111年1月1日  
至12月31日

營業活動之現金流量	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
本期稅前淨利	\$ 366,176	\$ 305,922
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失提列數	十二(二) 1,310	1,609
透過損益按公允價值金融資產及負債未實現淨利益	六(二)及十二(三) ( 2,542 )	( 7,782 )
折舊費用	六(十九) 5,927	5,901
攤銷費用	六(十九) 3,294	1,922
利息費用	7,237	3,312
利息收入	( 10,306 )	( 1,340 )
股利收入	六(三) ( 1,043 )	( 640 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) 171	665
租賃修改利益	六(八) -	( 248 )
處分投資利益	-	( 112 )
清算損失	六(十八) -	1,034
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	( 42,905 )	9,249
存貨	( 109,180 )	( 107,845 )
其他流動資產	22,167	( 10,478 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	6,239	2,309
應付票據	5,142	1,750
應付帳款	2,860	23,306
其他應付款	965	16,450
退款負債-流動	8,926	-
其他流動負債	( 197 )	55
營運產生之現金流入	264,241	245,039
收取之利息	10,306	1,340
支付之利息	( 7,237 )	( 3,312 )
支付所得稅	( 55,329 )	( 68,270 )
營業活動之淨現金流入	211,981	174,797
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三) ( 16,092 )	( 5,359 )
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三) ( 2,222 )	( 855 )
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產清算退回股款	十二(三) -	480
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	十二(三) 300	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 261,063 )	( 30,710 )
取得不動產、廠房及設備	( 809 )	( 2,696 )
取得無形資產	( 1,327 )	( 612 )
其他非流動資產增加	( 881 )	( 824 )
存出保證金增加	( 85 )	( 11 )
收取之股利	1,043	700
取得子公司之淨現金流出	六(二十三) -	( 4,013 )
處分子公司之淨現金流入	-	205
投資活動之淨現金流出	( 281,136 )	( 43,695 )
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十五) 388,834	43,000
短期借款減少	六(二十五) ( 128,834 )	-
舉借長期借款	六(二十五) 100,000	225,000
償還長期借款	六(二十五) ( 115,654 )	( 80,467 )
租賃本金償還	六(二十五) ( 4,225 )	( 4,247 )
發放現金股利	六(十六) ( 239,990 )	( 131,322 )
以資本公積配發現金	六(二十五) -	( 107,305 )
非控制權益變動-處分子公司	-	( 364 )
籌資活動之淨現金流入(流出)	131	( 55,705 )
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 1,355 )	6,577
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 70,379 )	81,974
期初現金及約當現金餘額	627,369	545,395
期末現金及約當現金餘額	\$ 556,990	\$ 627,369

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張家銘



經理人：張家銘



會計主管：張立



  
尚凡國際創新科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國112年度及113年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

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

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國113年3月8日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。



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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告除下列重要項目外，其餘係按歷史成本編製。
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。
  - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

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

- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本公司	Sunfun Tech Limited	資訊軟體 服務	100	100	
本公司	Speed APP Ltd.	投資控股	100	100	
本公司	Sunfun Holding Ltd.	投資控股	100	100	
本公司	大研生醫國際股份有限公司	生技醫療	100	100	
本公司	思維特網路資訊 股份有限公司	資訊軟體 服務	100	100	
本公司	Nature.a Inc.	投資控股	100	-	(1)
Nature.a Inc.	森華國際實業有限公司	生技醫療	100	-	(2)
Sunfun Holding Ltd.	Sweet Tech Ltd.	投資控股	100	100	
Sunfun Holding Ltd.	ED Tech Ltd.	投資控股	100	100	
Sunfun Holding Ltd.	WeTouch Ltd.	投資控股	100	100	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
Sunfun Holding Ltd.	Vast Spread Limited	投資控股	100	100	
Sunfun Holding Ltd.	MASA Digital Limited	投資控股	100	100	
Sunfun Tech Limited	Cottonglow Limited	資訊軟體 服務	100	100	
ED Tech Ltd.	易約遊網路資訊 有限公司	資訊軟體 服務	100	100	
WeTouch Ltd.	微觸網路資訊有 限公司	資訊軟體 服務	100	100	
WeTouch Ltd.	WT Tech Limited	資訊軟體 服務	100	100	
MASA Digital Limited	瑪莎數位網際有 限公司	資訊軟體 服務	100	100	
微觸網路資訊 有限公司	耀龍國際科技有 限公司	資訊軟體 服務	100	100	
微觸網路資訊 有限公司	騰勝國際行銷有 限公司	資訊軟體 服務	100	100	
微觸網路資訊 有限公司	發心網路資訊科 技有限公司	資訊軟體 服務	100	100	
微觸網路資訊 有限公司	Mars Technology LLC	資訊軟體 服務	100	100	
微觸網路資訊 有限公司	歐渥有限公司	資訊軟體 服務	100	100	
微觸網路資訊 有限公司	鏡响科技有限公司	資訊軟體 服務	100	100	

(1)本公司於民國 112 年 4 月 11 日設立 Nature.a Inc. 並自設立日起編入合併財務報表。

(2)本公司之子公司 Nature.a Inc. 於民國 112 年 4 月 28 日設立森華國際實業有限公司，並自設立日起編入合併財務報表。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

#### (四) 外幣換算

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

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (4) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

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

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

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

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

- (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
- (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

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

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

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

## (十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

## (十三) 存貨

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

## (十四) 不動產、廠房及設備

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

辦公設備及生財器具 3~4 年

租賃改良 2 年

## (十五) 租賃(承租人)

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

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

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

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

#### (十六) 無形資產

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

#### (十七) 非金融資產減損

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

#### (十八) 借款

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



### (十九) 應付帳款

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

### (二十) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十一) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 確定提撥計畫

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

#### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

### (二十二) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 限制員工權利新股：
  - (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
  - (2) 未限制參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職須返還其已取得之股利，本公司於收回時，貸記原股利宣告日所借記之保留盈餘、法定盈餘公積或資本公積。
  - (3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司亦須退回價款，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積-其他」。

- (4)員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將支付價款買回該股票，於給與日依發行辦法之條款及條件，估計該等將支付之價款並認列為酬勞成本及負債。

### (二十三) 所得稅

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

### (二十四) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

### (二十五) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派時於財務報告認列為負債；分派股票股利於本公司股東會決議分派時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十六) 收入認列

### 1. 電子商務服務

- (1) 本集團提供社群交友網路平台及廣告之相關服務。依提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列；會員增值收入依會員使用增值點數時點認列收入；網路廣告依勞務提供期間衡量交易完成程度認列。由於會員成為VIP會員或購買虛擬點數時即已收取價款，本集團承擔需於後續提供勞務之義務，故認列為合約負債。
- (2) 本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

### 2. 商品銷售

- (1) 本集團之子公司製造並銷售保健食品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予銷貨客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價，客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，若客戶應付款超過本集團以提供之商品時，則認列合約負債。
- (3) 商品銷售收入以合約價格扣除估計價格減讓之淨額認列。給予客戶之價格減讓通常以12個月累積銷售量為基礎計算，本集團採期望值法估計價格減讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶價格減讓認列為退款負債。

## (二十七) 企業合併

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

2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

#### (二十八) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。本集團已將新型冠狀病毒造成之經濟影響納入重大會計估計值之考量，並將持續評估其對財務狀況與財務績效之影響。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

##### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

##### (二) 重要會計估計值及假設

無此情形。

#### 六、重要會計科目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 125	\$ 125
活期存款	459,172	568,679
定期存款	97,693	58,565
	<u>\$ 556,990</u>	<u>\$ 627,369</u>

有關本集團將受限制之定期存款及活期存款分別轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」項下，請參閱附註六(四)及八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證-基金	\$ 95,009	\$ 78,917
評價調整	6,699	4,261
合計	<u>\$ 101,708</u>	<u>\$ 83,178</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證-基金	<u>\$ 2,542</u>	<u>\$ 7,782</u>

2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
未上市櫃公司股票	\$ 5,512	\$ 3,590
評價調整	2,812	6,565
合計	<u>\$ 8,324</u>	<u>\$ 10,155</u>

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

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

	112年度	111年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>(\$ 3,753)</u>	<u>(\$ 12,359)</u>
累積損失因除列轉列保留盈餘	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,446)</u>
認列於損益之股利收入	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ 640</u>

3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：		
質押定期存款	\$ 291,730	\$ 30,710
非流動項目：		
質押銀行存款	\$ 10,054	\$ 10,011

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入	\$ 5,301	\$ 10

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為帳面金額。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(五) 應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款	\$ 166,602	\$ 125,204
減：備抵損失	( 950)	( 1,147)
	<u>\$ 165,652</u>	<u>\$ 124,057</u>

1. 本集團並未持有任何的擔保品。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$136,884。

3. 相關應收帳款帳齡分析及信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	<u>112年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
製成品	\$ 264,413	(\$ 631)	\$ 263,782
	<u>111年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
製成品	\$ 154,671	(\$ 69)	\$ 154,602

本集團當期認列為費損之營業成本：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 854,609	\$ 792,129
評價損失	562	69
	<u>\$ 855,171</u>	<u>\$ 792,198</u>

本集團依性質將民國 111 年度之部分成本分類至營業費用。

(七) 預付款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預付貨款	\$ 4,245	\$ 34,524
預付費用	<u>22,461</u>	<u>14,797</u>
	<u>\$ 26,706</u>	<u>\$ 49,321</u>

(八) 租賃交易-承租人

1. 本集團租賃之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介為 3~6 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分辦公室及倉庫之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 6,390	\$ 10,650
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 4,260	\$ 4,418

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 149	\$ 310
屬短期租賃合約之費用	\$ 1,594	\$ 1,510
租賃修改利益	\$ -	\$ 248

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$5,968 及 \$6,067。

(九) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付現金股利	\$ 120,583	\$ 114,408
應付廣告費	90,137	88,465
應付薪資及獎金	22,407	23,447
其他	<u>14,746</u>	<u>14,413</u>
	<u>\$ 247,873</u>	<u>\$ 240,733</u>

(十) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 227,000	1.63%~2.15%	質押存款
信用借款	76,000	1.9%~2.16%	無
	<u>\$ 303,000</u>		
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 27,000	1.40%	質押存款
信用借款	16,000	1.935%~2.025%	無
	<u>\$ 43,000</u>		

有關短期借款擔保授信額度，係由關係人提供連帶保證，請參閱財務報表附註七。

(十一) 長期借款

借款機構	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
玉山銀行	自110年8月23日至113年8月23日，並按月支付本金及利息	2.30%	註	\$ 11,363
一城東分行	自111年8月29日至114年8月29日，並按月支付本金及利息	2.10%	註	28,928
	自111年1月6日至114年1月6日，並按月支付本金及利息	2.40%	註	18,421
土地銀行	自111年6月17日至114年6月17日，並按月支付本金及利息	2.08%	註	8,116
一文山分行	自111年8月19日至114年8月19日，並按月支付本金及利息	2.22%	註	16,892
華南銀行	自110年9月29日至113年9月29日，並按月支付本金及利息	2.34%	註	7,671
	自111年8月10日至114年8月10日，並按月支付本金及利息	2.34%	註	17,475
	自111年8月25日至114年8月25日，並按月支付本金及利息	2.34%	註	10,713
	自112年9月6日至115年9月6日，並按月支付本金及利息	2.10%	註	32,103



借款機構	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
上海商業儲蓄銀行	自111年11月17日至114年11月17日，並按月支付本金及利息	2.15%	註	12,139
	自111年12月2日至114年12月2日，並按月支付本金及利息	2.81%	註	6,666
	自112年6月5日至115年6月5日，並按月支付本金及利息	2.095%	註	29,167
中國信託商業銀行	自112年8月18日至114年8月18日，並按月支付本金及利息	2.03%	註	25,084
小計				224,738
減：一年內到期部分				(133,334)
(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」項下)				<u>\$ 91,404</u>

借款機構	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
玉山銀行	自110年8月23日至113年8月23日，並按月支付本金及利息	2.35%	註	\$ 28,091
一城東分行	自111年8月29日至114年8月29日，並按月支付本金及利息	2.17%	註	45,817
	自111年1月6日至114年1月6日，並按月支付本金及利息	2.27%	註	35,018
	自111年6月17日至114年6月17日，並按月支付本金及利息	1.83%-2.04%	註	13,391
土地銀行一文山分行	自111年8月19日至114年8月19日，並按月支付本金及利息	1.84%-2.05%	註	26,747
	自109年1月21日至112年1月21日，並按月支付本金及利息	2.09%	註	568
華南銀行	自110年9月29日至113年9月29日，並按月支付本金及利息	2.09%	註	17,696
	自111年8月10日至114年8月10日，並按月支付本金及利息	1.95%	註	27,647
	自111年8月29日至114年8月29日，並按月支付本金及利息	1.95%	註	16,945
上海商業儲蓄銀行	自111年11月17日至114年11月17日，並按月支付本金及利息	2.03%	註	18,472
	自111年12月2日至114年12月2日，並按月支付本金及利息	2.68%	註	10,000
小計				240,392
減：一年內到期部分				(101,776)
(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」項下)				<u>\$ 138,616</u>

註：無擔保銀行借款有部分係由中小企業信用保證基金提供保證。

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

2. 本集團無未動用之借款額度。

### (十二) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 112 年及 111 年度，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,067 及 \$2,944。

### (十三) 股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	105.9.1	70,000 股	2至5年	說明(1)(2)
"	106.3.1	70,000 股	2至5年	說明(1)(2)
"	106.9.1	70,000 股	2至5年	說明(1)(2)
"	107.3.1	70,000 股	2至5年	說明(1)(2)
"	107.9.3	48,800 股	2至5年	說明(1)(2)

說明：

- (1) 無償配發，自認購之日起持續於本公司任職滿二年至五年並達成本公司要求之績效條件者時，分別既得所獲配股份之 25%。員工獲配新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。
  - (2) 員工獲配該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。
2. 限制員工權利新股

限制員工權利新股之數量資訊如下(單位：股)：

	112年	111年
1月1日流通在外	28,500	82,925
本期既得	( 28,000)	( 53,925)
本期註銷	-	( 500)
12月31日流通在外	500	28,500

3. 本集團給與之股份基礎給付交易係無償配發，民國 112 年及 111 年度每單位公允價值分別為新台幣 38.7~94.5 元及新台幣 29.60~94.50 元。

4. 本集團因股份基礎給付所產生之費用如下：

	112年度	111年度
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ 171	\$ 665

(十四)股本

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$600,000，分為普通股 60,000 仟股，實收資本額為\$222,486，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均以收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	112年	111年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	22,248	15,239
盈餘轉增資	-	7,010
註銷	-	(1)
12月31日	22,248	22,248

(十五)資本公積

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

	112年			
	認列對子公司所有權益變動數	限制員工權利新股	其他	合計
12月31日(即1月1日)	\$ 43,436	\$ 4,226	\$ 14,312	\$ 61,974
	111年			
	認列對子公司所有權益變動數	限制員工權利新股	其他	合計
1月1日	\$ 43,436	\$ 4,274	\$ 8,576	\$ 56,286
實際取得子公司股權與帳面價值差額	-	-	5,736	5,736
限制員工權利新股註銷	-	(48)	-	(48)
12月31日	\$ 43,436	\$ 4,226	\$ 14,312	\$ 61,974

- 本公司於民國 111 年 1 月 19 日自子公司 Sweet Tech Ltd. 取得思維特網路資訊股份有限公司 100% 股權，致資本公積變動\$5,736。

## (十六) 保留盈餘

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

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

2. 本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。股東股利之發放，不低於可分配盈餘之百分之十，依股東持股比例，派付股利予股東，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，惟實際分派比率，仍應依股東會決議辦理。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司 110 年度季盈餘分派案及每股現金股利經董事會決議如下：

	<u>110年第4季</u>	<u>110年第3季</u>	<u>110年第2季</u>	<u>110年第1季</u>
董事會決議日期	<u>111年3月10日</u>	<u>110年11月10日</u>	<u>110年8月10日</u>	<u>110年5月13日</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 6,811</u>	<u>\$ 6,648</u>	<u>\$ 6,803</u>	<u>\$ 4,718</u>
特別盈餘公積迴轉	<u>\$ 654</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 72,740</u>	<u>\$ 14,878</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,460</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 4.77</u>	<u>\$ 0.98</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2.79</u>
現金股利發放日期	<u>111年9月15日</u>	<u>111年4月15日</u>	<u>不適用</u>	<u>110年10月15日</u>

本公司民國 110 年度盈餘分派案於 111 年 6 月 24 日經股東會決議通過。其中，110 年度盈餘分派股票股利每股 4.6 元，股利總計 \$70,100，增資基準日為民國 111 年 8 月 16 日。

6. 本公司 111 年度季盈餘分派案及每股現金股利經董事會決議如下：

	<u>111年第四季</u>	<u>111年第三季</u>	<u>111年第二季</u>	<u>111年第一季</u>
董事會決議日期	<u>112年3月10日</u>	<u>111年11月10日</u>	<u>111年8月10日</u>	<u>111年5月10日</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 6,896</u>	<u>\$ 5,326</u>	<u>\$ 7,386</u>	<u>\$ 5,016</u>
現金股利	<u>\$ 62,067</u>	<u>\$ 47,933</u>	<u>\$ 66,475</u>	<u>\$ 43,704</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 2.79</u>	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 2.99</u>	<u>\$ 1.96</u>
現金股利發放日期	<u>112年7月14日</u>	<u>112年4月14日</u>	<u>112年1月13日</u>	<u>111年10月25日</u>

7. 本公司 112 年度季盈餘分派案及每股現金股利經董事會決議如下：

	<u>112年第四季</u>	<u>112年第三季</u>	<u>112年第二季</u>	<u>112年第一季</u>
董事會決議日期	<u>113年3月8日</u>	<u>112年11月8日</u>	<u>112年8月10日</u>	<u>112年5月9日</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 9,319</u>	<u>\$ 7,446</u>	<u>\$ 5,952</u>	<u>\$ 7,057</u>
現金股利	<u>\$ 6,351</u>	<u>\$ 67,011</u>	<u>\$ 53,572</u>	<u>\$ 63,515</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 0.29</u>	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.41</u>	<u>\$ 2.85</u>
現金股利發放日期	<u>尚未決議</u>	<u>113年4月12日</u>	<u>113年1月12日</u>	<u>112年10月13日</u>

本公司於民國 113 年 3 月 8 日經董事會擬議分派股票股利每股 3.48 元及法定盈餘公積發放現金每股 0.73 元，金額分別計 \$77,514 及 \$16,253。

8. 上述有關董事會及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### (十七)營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
電子商務收入	<u>\$ 2,061,721</u>	<u>\$ 1,834,904</u>

##### 1. 客戶合約收入之細分

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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
收入認列時點		
隨時間逐步認列之收入	<u>\$ 871,306</u>	<u>\$ 949,938</u>
於某一時點認列之收入	<u>1,190,415</u>	<u>884,966</u>
合計	<u>\$ 2,061,721</u>	<u>\$ 1,834,904</u>

##### 2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債	<u>\$ 69,025</u>	<u>\$ 62,786</u>	<u>\$ 60,477</u>

(十八) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 12,689)	(\$ 351)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	2,542	7,782
清算損失	-	( 1,034)
其他利益及損失	-	293
	<u>(\$ 10,147)</u>	<u>\$ 6,690</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

有關營業成本及營業費用額外揭露資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
廣告費	\$ 513,645	\$ 481,701
員工福利費用	117,975	112,220
折舊費用	5,927	5,901
攤銷費用	3,294	1,922
	<u>\$ 640,841</u>	<u>\$ 601,744</u>

(二十) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 101,559	\$ 95,817
勞健保費用	6,434	6,030
退休金費用	3,067	2,944
董事酬金	4,113	4,163
其他用人費用	2,802	3,266
	<u>\$ 117,975</u>	<u>\$ 112,220</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$6,588 及 \$6,000；董事酬勞估列金額均為 \$2,700，前述金額帳列薪資費用科目。民國 112 年及 111 年度係依截至當期止之獲利情況，依本公司章程規定比例估列。
3. 經董事會決議之民國 112 年及 111 年度員工及董事酬勞與民國 112 年及 111 年度財務報告認列之金額一致。民國 112 年及 111 年度員工酬勞以現金之方式發放。
4. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十一) 所得稅

### 1. 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 73,748	\$ 55,510
以前年度所得稅低估	1,188	18
當期所得稅總額	<u>74,936</u>	<u>55,528</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 6,497)	4,064
遞延所得稅總額	( 6,497)	4,064
所得稅費用	<u>\$ 68,439</u>	<u>\$ 59,592</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 113,994	\$ 84,599
按稅法規定應剔除之項目	( 42,043)	( 22,513)
未認列暫時性差異之變動	-	( 652)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 4,700)	( 1,860)
以前年度所得稅低估數	1,188	18
所得稅費用	68,439	59,592
遞延所得稅負債變動數	6,497	( 4,064)
以前年度所得稅低估數	( 1,188)	( 18)
預付稅捐	( 29,559)	( 31,049)
匯率影響數	( 37)	137
本期所得稅負債	<u>\$ 44,152</u>	<u>\$ 24,598</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

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

	112年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
- 遞延所得稅資產：			
合約負債	\$ 3,422	\$ 3,999	\$ 7,421
其他	2,873	1,041	3,914
小計	<u>\$ 6,295</u>	<u>\$ 5,040</u>	<u>\$ 11,335</u>
- 遞延所得稅負債：			
金融商品未實現利益	(\$ 2,869)	\$ 1,457	(\$ 1,412)
小計	(\$ 2,869)	\$ 1,457	(\$ 1,412)
合計	<u>\$ 3,426</u>	<u>\$ 6,497</u>	<u>\$ 9,923</u>

	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
合約負債	\$ 4,332	(\$ 910)	\$ 3,422
其他	3,158	(285)	2,873
小計	<u>\$ 7,490</u>	<u>(\$ 1,195)</u>	<u>\$ 6,295</u>
-遞延所得稅負債：			
金融商品未實現利益	\$ -	\$ 2,869	(\$ 2,869)
小計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,869</u>	<u>(\$ 2,869)</u>
合計	<u>\$ 7,490</u>	<u>\$ 1,674</u>	<u>\$ 3,426</u>

4. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額分別為\$0 及\$5,721。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐機關核定至民國 110 年度。

(二十二) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	<u>\$ 297,737</u>	<u>22,238</u>	<u>\$ 13.39</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 297,737	22,238	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	34	
限制員工權利新股	-	1	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 297,737</u>	<u>22,273</u>	<u>\$ 13.37</u>



	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 246,249	22,198	\$ 11.09
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 246,249	22,198	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	36	
限制員工權利新股	-	28	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 246,249	22,262	\$ 11.06

### (二十三) 企業合併

1. 本集團於民國 111 年 2 月 28 日分別以現金\$200 購入歐渥有限公司、鏡响科技有限公司 100%股權及以現金\$5,544 購入 Cottonglow Limited 80.09%股權，並取得對歐渥有限公司、鏡响科技有限公司及 Cottonglow Limited 之控制，上述公司所營事業為系統開發與維護。本集團預期收購後可拓展資訊軟體服務之業務。
2. 收購歐渥有限公司、鏡响科技有限公司及 Cottonglow Limited 所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

	111年2月28日
收購對價	
現金	\$ 5,744
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	1,731
其他非流動資產	35
其他應付款	(1,242)
可辨認淨資產總額	524
商譽	\$ 5,220

3. 本集團自民國 111 年 2 月 28 日合併歐渥有限公司、鏡响科技有限公司及 Cottonglow Limited 起，歐渥有限公司、鏡响科技有限公司及 Cottonglow Limited 貢獻之營業收入共計為\$1,905 及稅前淨利共計為\$1,167。若假設歐渥有限公司、鏡响科技有限公司及 Cottonglow Limited 自民國 111 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入為\$1,835,399 及稅前淨利為\$305,321。

(二十四) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之籌資活動：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已宣告尚未發放之現金股利	\$ 120,583	\$ 114,408

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款 (註1)</u>	<u>租賃負債</u>	<u>應付股利</u>	<u>來自籌資活 動之負債總額</u>
112年1月1日	\$ 43,000	\$240,392	\$11,242	\$114,408	\$ 409,042
籌資現金流量之變動	260,000	( 15,654)	( 4,225)	( 239,990)	131
其他非現金之變動	-	-	( 149)	246,165	246,016
112年12月31日	<u>\$ 303,000</u>	<u>\$224,738</u>	<u>\$ 6,868</u>	<u>\$120,583</u>	<u>\$ 655,189</u>

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款 (註1)</u>	<u>租賃負債</u>	<u>應付股利 (註2)</u>	<u>來自籌資活 動之負債總額</u>
111年1月1日	\$ -	\$ 95,859	\$18,916	\$122,183	\$ 236,958
籌資現金流量之變動	43,000	144,533	( 4,247)	( 238,627)	( 55,341)
其他非現金之變動	-	-	( 3,427)	230,852	227,425
111年12月31日	<u>\$ 43,000</u>	<u>\$240,392</u>	<u>\$11,242</u>	<u>\$114,408</u>	<u>\$ 409,042</u>

註 1：包含一年或一營業週期內到長期負債。

註 2：包含應付現金股利及應付資本公積發放現金。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
張家銘	本公司之董事長
林東慶	本公司之董事
張立	本公司之董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

背書保證情形

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本集團短期借款及長期借款係由關係人張家銘、林東慶及張立擔任連帶保證人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 28,100	\$ 27,154

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	\$ 291,730	\$ 30,710	短期借款之擔保
按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動	\$ 10,054	\$ 10,011	備償戶及 信用卡業務之擔保

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

本公司民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議民國 112 年第四季盈餘分配案及法定盈餘公積分配現金案請詳附註六、(十六)說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本集團之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管普通股股利水準。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	\$ 101,708	\$ 83,178
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	8,324	10,155
按攤銷後成本衡量之金融 資產(註)	1,024,426	761,437
	<u>\$ 1,134,458</u>	<u>\$ 854,770</u>

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註)	\$ 846,256	\$ 577,842
租賃負債	<u>6,868</u>	<u>11,242</u>
	<u>\$ 853,124</u>	<u>\$ 589,084</u>

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

## 2. 風險管理政策

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

董事會為本集團風險管理最高單位，核定風險管理政策與方向及風險管理制度。

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

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售交易所產生之匯率風險。本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣；部分子公司之功能性貨幣為美金。該等交易主要之計價貨幣有美金及港幣。
- B. 本集團外幣計價之貨幣性資產，係藉由以即時匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。
- C. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日無重大外幣交易，故預期不致發生重大之匯率風險。
- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失 \$12,689 及損失 \$351。

#### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響，惟預期其價格波動對該投資標的價值無重大影響。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險係來自長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。本集團之管理政策係確保於出現重大利率變動時，不會承受過高風險及確保利率大致固定。

#### (2) 信用風險

A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

B. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

C. 應收帳款帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
未逾期	\$ 160,577	\$ 116,854
90天內	4,608	6,889
91-180天	770	603
181-270天	288	408
271-360天	297	352
360天以上	62	98
	<u>\$ 166,602</u>	<u>\$ 125,204</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

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

- E. 本集團對客戶之應收帳款以個別評估之方式，其餘按各營運個體分組，採用損失率或準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日依個別或依損失率法及準備矩陣估計應收帳款之備抵損失如下：

	個別	群組A	群組B	合計
<u>112年12月31日</u>				
預期損失率	100%	0.03%	2.36%~100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 80,434	\$ 86,168	\$ 166,602
備抵損失	\$ -	\$ 24	\$ 926	\$ 950
	個別	群組A	群組B	合計
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	100%	0.03%	1.47%~100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 54,752	\$ 70,452	\$ 125,204
備抵損失	\$ -	\$ 16	\$ 1,131	\$ 1,147

群組 A: 交易滿兩年以上且依歷史經驗應收帳款未有無法回收者。

群組 B: 其他客戶。

- F. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年		111年	
	應收帳款		應收帳款	
1月1日	\$	1,147	\$	1,969
提列減損損失		1,310		1,609
沖銷	(	1,507)	(	2,431)
12月31日	\$	950	\$	1,147

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使集團不致違反負債相關之協議。
- B. 本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。
- 除下表所列者外，本集團非衍生金融負債(包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)至到期日之天數皆小於一年。

非衍生金融負債:

	1年以內		1年以上		合計	
租賃負債	\$	4,633	\$	2,317	\$	6,950
借款		136,513		96,583		233,096
	\$	141,146	\$	98,900	\$	240,046

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以內	1年以上	合計
租賃負債	\$ 4,523	\$ 6,950	\$ 11,473
借款	105,113	139,646	244,759
	<u>\$ 109,636</u>	<u>\$ 146,596</u>	<u>\$ 256,232</u>

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具（包含現金及約當現金、應收帳款、應付帳款、其他應付款、長期借款及租賃負債）的帳面金額係為公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均屬於第三等級評價之金融工具。

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

B. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

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

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年	111年
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 93,333	\$ 92,785
本期購買	18,314	6,214
清算退回股款	-	( 480)
收取之股利	-	( 60)
本期視同處分	-	( 2,778)
本期減資退回股款	( 300)	-
認列於損益之(損失)利益		
帳列其他利益及損失	2,542	7,782
認列於其他綜合損益之損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量	( 3,753)	( 12,359)
之權益工具投資未實現評價損失		
累積損失因除列轉列保留盈餘	-	1,446
匯率影響數	( 104)	783
12月31日	<u>\$ 110,032</u>	<u>\$ 93,333</u>

6. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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

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



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

	112年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生金融工具：					
私募基金投資	\$ 98,637	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金投資	3,071	以最近一次成交價格	不適用	不適用	不適用
創投公司股票	6,102	可類比上市上櫃公司法	股權淨值法 缺乏市場流通性折價	1.6~5.84 (3.72) 25%	乘數愈高公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高公允價值愈低
非上市上櫃公司股票	2,222	以最近一次成交價格	不適用	不適用	不適用

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生金融工具：					
私募基金投資	\$ 80,107	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金投資	3,071	以最近一次成交價格	不適用	不適用	不適用
創投公司股票	10,155	可類比上市上櫃公司法	股價淨值比 缺乏市場流通性折價	1.13~6.57 (3.85) 25%	乘數愈高公允價值愈高 缺乏市場流通性折價愈高公允價值愈低

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

		112年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
金融資產	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產	缺乏市場流通性折價	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 83	(\$ 83)
權益工具						

				111年12月31日			
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
金融資產	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產	缺乏市場流	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 102	(\$ 102)	
權益工具	通性折價						

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

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

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

#### (三)大陸投資資訊

無此情形。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團之應報導營運部門僅有電子商務部門。電子商務部門主要係從事於有關社群網站、手機軟體及保健品銷售之營運等業務。

##### (二)部門損益之調節資訊

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

##### (三)地區別財務資訊

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

##### (四)主要客戶資訊

無。

尚凡國際創新科技股份有限公司及其子公司  
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)  
 民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
尚凡國際創新科技股份有限公司	受益憑證-Infinity e.ventures Asia III, L. P-Fund	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 15,956	-	15,956
尚凡國際創新科技股份有限公司	受益憑證-Infinity Ventures IV, L.P.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	30,358	-	30,358
尚凡國際創新科技股份有限公司	受益憑證-Infinity Ventures Crypto Fund, L.P.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	24,186	-	24,186
尚凡國際創新科技股份有限公司	受益憑證-Vickers Entrepreneurs I Ltd	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	8,804	-	8,804
尚凡國際創新科技股份有限公司	受益憑證-鍵奇科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	3,071	-	3,071
尚凡國際創新科技股份有限公司	受益憑證-Cortina Capital Partners Fund I L.P.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	4,946	-	4,946
尚凡國際創新科技股份有限公司	股票-本誠創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	148,500	4,365	0.37	4,365
尚凡國際創新科技股份有限公司	股票-中子星創新科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	135,714	1,737	19.00	1,737
尚凡國際創新科技股份有限公司	股票-ULTRA SOCIAL株式會社	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,476	2,222	1.34	2,222
MASH Digital Limited	受益憑證-NEW JOY LIMITED	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	14,387	-	14,387

尚凡國際創新科技股份有限公司及其子公司

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

民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
Sweet Tech Ltd.	尚凡國際創新科技股份有限公司	最終母公司	\$ 138,734	不適用	-	不適用	\$ -	\$ -	-

(表列其他應收款)

尚凡國際創新科技股份有限公司及其子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註2)	交易人名稱	交易往來對象 (註1)	與交易人之關係 (註1)		交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
			科目	金額	交易條件	金額	
0	尚凡國際創新科技股份有限公司	Sweet Tech Ltd.	本公司之子公司	其他應付款	\$ 138,734	-	9%

註1：個別交易金額未達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上，不予以揭露；另以母公司之交易而為揭露方式，其相對交易不再揭露。

註2：0為母公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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

民國112年12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率			
尚凡國際創新科技股份有限公司	Sunfun Holding Ltd.	薩摩亞	投資控股	\$ 114,290	\$ 123,809	35,600,000	100%	\$ 161,355	863)	863)
尚凡國際創新科技股份有限公司	大研生醫國際股份有限公司	台灣	生技醫療	155,400	155,400	15,540,000	100%	247,322	160,354	160,354
尚凡國際創新科技股份有限公司	Sunfun Tech Limited	香港	資訊軟體服務	390	8,976	100,000	100%	60,194	26,379	26,379
尚凡國際創新科技股份有限公司	Speed App Ltd.	薩摩亞	投資控股	359	3,122	10,000	100%	650	95	95
尚凡國際創新科技股份有限公司	思維特網路資訊股份有限公司	台灣	資訊軟體服務	100	10,000	10,000	100%	9,910	23,992	23,992
尚凡國際創新科技股份有限公司	Nature.a Inc.	薩摩亞	投資控股	21,642	-	700,000	100%	20,673	786)	786)
Nature.a Inc.	森華國際實業有限公司	台灣	生技醫療	5,000	-	-	100%	4,244	756)	756)
SUNFUN TECH LIMITED	Cottonglow Limited	塞席爾	資訊軟體服務	1,204	6,922	42,100	100%	751	2)	2)
Sunfun Holding Ltd.	Sweet Tech Ltd.	開曼群島	投資控股	74,086	74,086	7,575,333	100%	74,517	622	622
Sunfun Holding Ltd.	ED Tech Ltd.	開曼群島	投資控股	328	10,509	100,000	100%	5,613	2,098	2,098
Sunfun Holding Ltd.	WeTouch Ltd.	開曼群島	投資控股	14,496	14,496	4,600,000	100%	797	2,280)	2,280)
Sunfun Holding Ltd.	Vast Spread Limited	香港	投資控股	-	-	-	100%	109)	25)	25)
Sunfun Holding Ltd.	Masa Digital Limited	開曼群島	投資控股	18,210	10,589	6,200,000	100%	16,423	1,276)	1,276)
ED Tech Ltd.	易約遊網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	100	10,000	-	100%	4,824	1,501	1,501
WeTouch Ltd.	微觸網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	5,000	5,000	-	100%	6,766	595	595
WeTouch Ltd.	WT Tech limited	香港	資訊軟體服務	8,852	8,852	2,250,000	100%	6,542)	2,877)	2,877)
Masa Digital Limited	瑪莎數位國際有限公司	台灣	資訊軟體服務	3,500	3,500	-	100%	1,960	303)	303)
微觸網路資訊有限公司	耀龍國際科技有限公司	台灣	資訊軟體服務	300	200	-	100%	98	33)	33)
微觸網路資訊有限公司	騰勝國際行銷有限公司	台灣	資訊軟體服務	100	100	-	100%	77	4	4
微觸網路資訊有限公司	發心網路資訊科技有限公司	台灣	資訊軟體服務	200	200	-	100%	72)	32)	32)
微觸網路資訊有限公司	Mars Technology LLC	美國	資訊軟體服務	-	-	-	100%	19)	4	4
微觸網路資訊有限公司	歐渥有限公司	台灣	資訊軟體服務	100	100	-	100%	85	5)	5)
微觸網路資訊有限公司	鏡响科技有限公司	台灣	資訊軟體服務	3,500	100	-	100%	5,837	645	645

尚凡國際創新科技股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
安家國際投資有限公司	4,400,022	19.77%
倍安國際投資有限公司	1,911,506	8.59%
犇騰國際投資有限公司	1,200,715	5.39%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



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

(113)財審報字第 23004389 號

尚凡國際創新科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

尚凡國際創新科技股份有限公司(以下簡稱「尚凡公司」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達尚凡公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

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

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對尚凡公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

尚凡公司民國112年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 電子商務服務收入認列之正確性

### 事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十五)；營業收入會計科目說明，請詳財務報告附註六(十六)。

尚凡公司主要營收來源來自於使用者為進一步與交友對象互動，而透過各種金流方式所付費儲值成為VIP會員或購買虛擬點數之增值服務收入。當會員付費儲值時會先帳列合約負債，俟增值服務提供時認列收入。增值服務收入分為VIP會費收入及虛擬點數收入，VIP會費收入係依會員資格之有效期間平均分攤認列收入；虛擬點數收入則依當期會員之實際耗用點數量乘以點數之單位售價認列收入。VIP會費分攤表及虛擬點數實際耗用量表係每月由前端會員系統運算產出相關報表，再由人工依報表計算應認列之收入並完成入帳流程。

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

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

## 日記簿分錄之測試

### 事項說明

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

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

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

尚凡公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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



資誠

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於尚凡公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體財務報表查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對尚凡公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐潔如 徐潔如

會計師

胡智華 胡智華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日



尚凡國際創新科技股份有限公司

個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 174,226	16	\$ 271,978	27
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(四)及八				
	動		199,615	18	-	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	27,339	3	29,143	3
1180	應收帳款－關係人淨額	七	52,282	5	36,942	4
1210	其他應收款－關係人	七	-	-	53,742	6
1470	其他流動資產		4,469	-	3,889	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>457,931</u>	<u>42</u>	<u>395,694</u>	<u>40</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)				
	產－非流動		87,321	8	75,501	8
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)				
	之金融資產－非流動		8,324	1	10,155	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)及八				
	流動		10,054	1	10,011	1
1550	採用權益法之投資	六(六)及七	500,104	46	479,231	48
1600	不動產、廠房及設備		1,977	-	2,835	-
1755	使用權資產	六(七)	6,390	1	10,650	1
1780	無形資產		1,484	-	1,774	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	3,739	1	4,753	1
1900	其他非流動資產		2,644	-	2,951	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>622,037</u>	<u>58</u>	<u>597,861</u>	<u>60</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,079,968</u>	<u>100</u>	<u>\$ 993,555</u>	<u>100</u>

(續次頁)

尚凡國際新科技股份有限公司  
個體資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日	%	111年12月31日	%
			金額		金額	
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(九)及八	\$ 145,000	13	\$ 10,000	1
2130	合約負債－流動	六(十六)及七	14,233	1	10,206	1
2170	應付帳款		7,873	1	23,294	2
2200	其他應付款	六(八)	156,524	15	153,599	16
2220	其他應付款項－關係人	七	138,734	13	191,899	19
2230	本期所得稅負債	六(二十)	8,803	1	5,109	1
2280	租賃負債－流動		4,566	-	4,374	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)	64,316	6	60,147	6
2399	其他流動負債－其他		837	-	1,128	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>540,886</u>	<u>50</u>	<u>459,756</u>	<u>46</u>
<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款	六(十)	41,844	4	77,244	8
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	1,412	-	2,869	-
2580	租賃負債－非流動		2,302	-	6,868	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>45,558</u>	<u>4</u>	<u>86,981</u>	<u>9</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>586,444</u>	<u>54</u>	<u>546,737</u>	<u>55</u>
<b>權益</b>						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)	222,486	21	222,486	22
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)	61,974	5	61,974	6
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)	114,038	11	86,687	9
3320	特別盈餘公積		-	-	-	-
3350	未分配盈餘		93,184	9	68,963	7
其他權益						
3400	其他權益		1,842	-	6,708	1
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>493,524</u>	<u>46</u>	<u>446,818</u>	<u>45</u>
重大之期後事項						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一	<u>\$ 1,079,968</u>	<u>100</u>	<u>\$ 993,555</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張家銘



經理人：張家銘



會計主管：張立



尚凡國際新創股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 547,851	100	\$ 651,180	100		
5000 營業成本		( 269,651)	( 50)	( 305,056)	( 47)		
5900 營業毛利		278,200	50	346,124	53		
營業費用	六(十八)						
6100 推銷費用		( 65,974)	( 12)	( 88,660)	( 13)		
6200 管理費用		( 77,590)	( 14)	( 76,912)	( 12)		
6300 研究發展費用		( 26,367)	( 5)	( 23,710)	( 4)		
6450 預期信用減損損失		( 914)	-	( 1,174)	-		
6000 營業費用合計		( 170,845)	( 31)	( 190,456)	( 29)		
6900 營業利益		107,355	19	155,668	24		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		6,633	1	653	-		
7010 其他收入		1,330	-	4,230	1		
7020 其他利益及損失	六(十七)	( 492)	-	14,474	2		
7050 財務成本		( 3,874)	-	( 2,069)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	209,171	38	107,925	16		
7000 營業外收入及支出合計		212,768	39	125,213	19		
7900 稅前淨利		320,123	58	280,881	43		
7950 所得稅費用	六(二十)	( 22,386)	( 4)	( 34,632)	( 5)		
8200 本期淨利		\$ 297,737	54	\$ 246,249	38		
其他綜合損益							
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(\$ 3,753)	( 1)	(\$ 12,359)	( 2)		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 3,753)	( 1)	( 12,359)	( 2)		
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		( 1,284)	-	6,243	1		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 1,284)	-	6,243	1		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 5,037)	( 1)	(\$ 6,116)	( 1)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 292,700	53	\$ 240,133	37		
每股盈餘	六(二十一)						
9750 基本每股盈餘		\$ 13.39		\$ 11.09			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 13.37		\$ 11.06			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張家銘



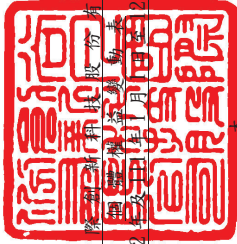
經理人：張家銘



會計主管：張立







尚凡國際材料科技股份有限公司  
 民國112年12月31日

附註	民國111年度		民國112年度		單位：新台幣千元	
	資	本	公	積	其	權
普通股股本	\$ 152,391	\$ 56,286	\$ 62,148	\$ 654	\$ 148,997	\$ 436,872
資本公積	-	-	-	-	246,249	246,249
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-
未分配盈餘	-	-	-	-	246,249	(6,116)
其他權益	-	-	-	-	17,474	240,133
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	-	-	(189)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	(12,359)	-
其他權益	-	-	-	-	(12,359)	-
員工未賺得之酬勞	-	-	-	-	-	-
總計	\$ 222,486	\$ 61,974	\$ 86,687	\$ 654	\$ 68,963	\$ 446,818
民國111年12月31日餘額	\$ 222,486	\$ 61,974	\$ 86,687	\$ 654	\$ 68,963	\$ 446,818
民國112年度						
本期淨利	-	-	-	-	297,737	297,737
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,284)	(5,037)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	297,737	292,700
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	27,351	(27,351)	-	-
現金股利	-	-	-	(246,165)	-	(246,165)
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	-	-	-
112年12月31日餘額	\$ 222,486	\$ 61,974	\$ 114,038	\$ 93,184	\$ 93,184	\$ 493,524

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：張家銘

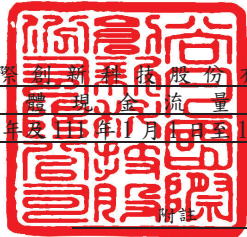


經理人：張家銘



會計主管：張立

尚凡國際創新科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 320,123	\$ 280,881
調整項目		
收費損項目		
預期信用減損損失提列數	十二(二) 914	1,174
透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現淨利益	六(二) ( 3,514 )	( 7,782 )
採用權益法認列之子公司及合資損益之份額	六(六) ( 209,171 )	( 107,925 )
折舊費用	六(十八) 5,926	5,901
攤銷費用	六(十八) 2,224	1,669
利息費用	3,874	2,069
利息收入	( 6,633 )	( 653 )
股利收入	( 1,043 )	( 640 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十二) 171	665
聯屬公司間已實現利益淨額	( 818 )	( 818 )
採用權益法之投資清算損失	-	1,034
處分採用權益法之投資利益	-	( 13 )
租賃修改利益	-	( 248 )
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	890	10,421
應收帳款-關係人	( 15,340 )	10,138
其他流動資產	( 580 )	( 931 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	( 15,421 )	2,123
其他應付款	( 3,399 )	4,046
合約負債-流動	4,027	( 2,115 )
其他流動負債	( 291 )	102
營運產生之現金流入	81,939	199,098
收取之利息	6,633	530
支付之利息	( 3,874 )	( 2,069 )
支付所得稅	( 19,135 )	( 58,212 )
營業活動之淨現金流入	<u>65,563</u>	<u>139,347</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三) ( 8,306 )	( 5,359 )
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三) ( 2,222 )	( 855 )
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	十二(三) 300	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產清算退回股款	十二(三) -	480
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 199,658 )	-
取得採用權益法之投資	( 21,642 )	( 16,990 )
處分採用權益法之投資價款	六(六)(二十二) -	205
採用權益法之投資減資退回股款	六(六) 30,768	120,000
採用權益法之投資清算退回股款	六(六) -	892
採用權益法之投資盈餘分派	六(六) 178,707	56,744
其他應收款-關係人減少	577	1,759
取得不動產、廠房及設備	( 809 )	( 2,696 )
取得無形資產	( 1,327 )	( 559 )
其他非流動資產增加	( 300 )	( 8 )
存出保證金減少	-	177
收取之股利	1,043	700
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>( 22,869 )</u>	<u>154,490</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	六(二十三) 205,000	10,000
短期借款減少	六(二十三) ( 70,000 )	-
舉借長期借款	六(二十三) 35,000	99,000
償還長期借款	六(二十三) ( 66,231 )	( 57,468 )
租賃本金償還	六(二十三) ( 4,225 )	( 4,247 )
發放現金股利	六(十五) ( 239,990 )	( 131,322 )
以資本公積配發現金	六(二十三) -	( 107,305 )
籌資活動之淨現金流出	<u>( 140,446 )</u>	<u>( 191,342 )</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 97,752 )	102,495
期初現金及約當現金餘額	271,978	169,483
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 174,226</u>	<u>\$ 271,978</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張家銘



經理人：張家銘



會計主管：張立



  
尚凡國際創新科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

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

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國113年3月8日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 本個體財務報告除下列重要項目外，其餘係按歷史成本編製。
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融負債(包括衍生工具)。
  - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

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

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

#### (九) 應收帳款

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

#### (十) 金融資產減損

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

#### (十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

#### (十二) 採用權益法之投資-子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

### (十三) 不動產、廠房及設備

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

辦公設備及生財器具 3~4 年

租賃改良 2 年

### (十四) 租賃(承租人)

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
  - (3) 殘值保證下本公司預期支付之金額；
  - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及



(5)租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

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

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

#### (十五) 無形資產

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

#### (十六) 非金融資產減損

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

#### (十七) 借款

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

#### (十八) 應付帳款

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

#### (十九) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 確定提撥計畫

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

### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十一) 員工股份基礎給付

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

### 2. 限制員工權利新股：

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

## (二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

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

### （二十三）股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

### （二十四）股利分配

分派予本公司股東之股利依公司章程規定，分派現金股利於本公司董事會決議分派時於財務報告認列為負債。

### （二十五）收入認列

1. 本公司提供社群交友網路平台及廣告之相關服務。依提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列，會員增值收入依會員使用增值點數時點認列收入；網路廣告依勞務提供期間衡量交易完成程度認列。由於會員成為VIP會員或購買虛擬點數時即已收取價款，本公司承擔需於後續提供勞務之義務，故認列為合約負債。

2. 本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。本公司已將新型冠狀病毒造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並將持續評估其對財務狀況與財務績效之影響。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

##### (一)會計政策採用之重要判斷

本公司未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

##### (二)重要會計估計值及假設

無此情事。

#### 六、重要會計科目之說明

##### (一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 60	\$ 60
活期存款	138,267	225,853
定期存款	35,899	46,065
	<u>\$ 174,226</u>	<u>\$ 271,978</u>

有關本公司將受限制之定期存款及活期存款分別轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」及「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」項下，請參閱附註六(四)及八。

##### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證-基金	\$ 80,261	\$ 71,955
評價調整	7,060	3,546
合計	<u>\$ 87,321</u>	<u>\$ 75,501</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
受益憑證-基金	\$ 3,514	\$ 7,782

2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
未上市櫃公司股票	\$ 5,512	\$ 3,590
評價調整	<u>2,812</u>	<u>6,565</u>
合計	<u>\$ 8,324</u>	<u>\$ 10,155</u>

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

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

	112年度	111年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 3,753)	(\$ 12,359)
累積損失因除列轉列保留盈餘	\$ -	(\$ 1,420)
認列於損益之股利收入	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ 640</u>

3. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
質押定期存款	\$ 199,615	\$ -
非流動項目：		
質押定期存款	<u>\$ 10,054</u>	<u>\$ 10,011</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 3,883</u>	<u>\$ 10</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為帳面金額。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(五) 應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	\$ 27,983	\$ 29,983
減：備抵損失	( 644)	( 840)
	<u>\$ 27,339</u>	<u>\$ 29,143</u>

1. 本公司並未持有任何的擔保品。
2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$42,491。
3. 相關應收帳款帳齡分析及信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
大研生醫國際股份有限公司	\$ 247,322	\$ 227,430
Sunfun Holding Ltd.	161,355	171,544
Sunfun Tech Limited	60,194	42,873
思維特網路資訊公司	9,910	34,064
Speed App Ltd.	650	3,320
Nature. a Inc.	20,673	-
	<u>\$ 500,104</u>	<u>\$ 479,231</u>

當期採用權益法之投資損益份額：

	112年度	111年度
子公司：		
大研生醫國際股份有限公司	\$ 160,354	\$ 90,174
Sunfun Holding Ltd.	( 863)	( 8,310)
Sunfun Tech Limited	26,379	9,254
思維特網路資訊公司	23,992	16,511
Speed App Ltd.	95	123
Nature. a Inc.	( 786)	-
愛婚活股份有限公司	-	187
NY SINGAPOREPTE. LTD	-	( 14)
	<u>\$ 209,171</u>	<u>\$ 107,925</u>

1. 子公司

- (1) 本公司於民國 112 年及 111 年度獲配採權益法之投資現金股利分別為 \$178,707 及 \$56,744。
- (2) 本公司於民國 111 年 1 月 20 日以 \$205 注資設立 NY SINGAPORE PTE. LTD，並於民國 111 年 5 月 10 日將其股權全數出售，出售價款為 \$205。

- (3)本公司於民國 111 年 1 月 19 日以\$193,049自子公司 Sweet Tech Ltd. 取得思維特網路資訊股份有限公司 100%股權。
- (4)本公司之子公司愛婚活股份有限公司於民國 111 年 2 月 9 日為解散基準日辦理清算。業已於 111 年 5 月完成清算程序，退還股款金額計\$892，清算損失計\$1,034(表列「其他利益及損失」)。
- (5)本公司之子公司思維特網路資訊股份有限公司於民國 112 年 3 月及 111 年 4 月減資退回股款金額分別為\$9,900 及\$120,000。
- (6)本公司於民國 111 年 11 月 22 日以\$15,635參與子公司 Sunfun Holding Ltd 之現金增資。
- (7)本公司於民國 112 年 4 月 11 日以\$7,638 注資設立 Nature.a Inc. 並於民國 112 年 12 月 26 日以\$14,004 參與現金增資。
- (8)本公司之子公司 Speed App Ltd. 於民國 112 年 5 月減資退回股款\$2,763。
- (9)本公司之子公司 Sunfun Holding Ltd. 於民國 112 年 6 月減資退回股款\$9,519。
- (10)本公司之子公司 Sunfun Tech Limited 於民國 112 年 8 月減資退回股款\$8,586。
- (11)有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註四、(三)。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為建物，租賃合約之期間通常為 3~6 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部分辦公室及倉庫之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	<u>\$ 6,390</u>	<u>\$ 10,650</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	<u>\$ 4,260</u>	<u>\$ 4,418</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 310</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 34</u>
租賃修改利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 248</u>

5. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$4,381 及 \$4,591。

(八) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付股利	\$ 120,583	\$ 114,408
應付薪資及獎金	18,495	20,553
應付廣告費	12,030	13,314
其他	5,416	5,324
	<u>\$ 156,524</u>	<u>\$ 153,599</u>

(九) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 145,000	1.63%~2.15%	質押存款
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 10,000	2.025%	無

有關長期借款擔保授信額度，係由關係人提供連帶保證，請參閱財務報表附註七。

(十) 長期借款

借款機構	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
玉山銀行— 城東分行	自110年8月23日至113年8月23日，並按月支付本金及利息	2.3%	註	\$ 11,363
	自111年8月29日至114年8月29日，並按月支付本金及利息	2.1%	註	28,928
土地銀行— 文山分行	自111年8月19日至114年8月19日，並按月支付本金及利息	2.22%	註	16,892
華南銀行	自110年9月29日至113年9月29日，並按月支付本金及利息	2.34%	註	7,671
上海商業儲蓄銀行	自111年11月17日至114年11月17日，並按月支付本金及利息	2.15%	註	12,139
	自112年6月5日至115年6月5日，並按月支付本金及利息	2.095%	註	29,167
小計				106,160
減：一年內到期部分				( 64,316 )
	(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」項下)			<u>\$ 41,844</u>



借款機構	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
玉山銀行－ 城東分行	自110年8月23日至113年8月23日，並按月支付本金及利息	2.35%	註	\$ 28,091
	自111年8月29日至114年8月29日，並按月支付本金及利息	2.17%	註	45,817
土地銀行－ 文山分行	自111年8月19日至114年8月19日，並按月支付本金及利息	1.84%~2.05%	註	26,747
華南銀行	自109年1月21日至112年1月21日，並按月支付本金及利息	2.09%	註	568
	自110年9月29日至113年9月29日，並按月支付本金及利息	2.09%	註	17,696
上海商業儲蓄銀行	自111年11月17日至114年11月17日，並按月支付本金及利息	2.03%	註	18,472
小計				137,391
減：一年內到期部分				(60,147)
(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」項下)				\$ 77,244

註：無擔保銀行借款有部分係由中小企業信用保證基金提供保證。

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

#### (十一) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 112 年及 111 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,477 及 \$2,363。

#### (十二) 股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	105.9.1	70,000股	2至5年	說明(1)(2)
〃	106.3.1	70,000股	2至5年	說明(1)(2)
〃	106.9.1	70,000股	2至5年	說明(1)(2)
〃	107.3.1	70,000股	2至5年	說明(1)(2)
〃	107.9.3	48,800股	2至5年	說明(1)(2)

說明：

- (1)無償配發，自認購日起持續於本公司任職滿二年至五年並達成本公司要求之績效條件者時，分別既得所獲配股份之 25%。員工獲配新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。
- (2)員工獲配該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。

## 2. 限制員工權利新股

限制員工權利新股之數量資訊如下(單位：股)：

	112年	111年
1月1日流通在外	28,500	82,925
本期既得	( 28,000)	( 53,925)
本期註銷	-	( 500)
12月31日流通在外	<u>500</u>	<u>28,500</u>

3. 本公司給與之股份基礎給付交易係無償配發，民國 112 年及 111 年度每單位公允價值分別為新台幣 38.7~94.5 元及新台幣 29.6~94.5 元。

4. 本公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	112年度	111年度
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ <u>171</u>	\$ <u>665</u>

## (十三)股本

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$600,000，分為普通股 60,000 仟股，實收資本額為\$222,486，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均以收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	112年	111年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	22,248	15,239
盈餘轉增資	-	7,010
註銷	-	( 1)
12月31日	<u>22,248</u>	<u>22,248</u>

## (十四)資本公積

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

	112年			
	認列對子公司 所有權益變動數	限制員工 權利新股	其他	合計
12月31日(即1月1日)	\$ 43,436	\$ 4,226	\$ 14,312	\$ 61,974
	111年			
	認列對子公司 所有權益變動數	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日	\$ 43,436	\$ 4,274	\$ 8,576	\$ 56,286
實際取得子公司股權與 帳面價值差額	-	-	5,736	5,736
限制員工權利新股註銷	-	( 48)	-	( 48)
12月31日	\$ 43,436	\$ 4,226	\$ 14,312	\$ 61,974

2. 本公司於民國 111 年 1 月 19 日自子公司 Sweet Tech Ltd. 取得思維特網路資訊股份有限公司 100 % 股權，致資本公積變動 \$5,736。

#### (十五) 保留盈餘

- 依本公司章程規定盈餘分派或虧損撥補於每季終了後為之，每季或年度總決算如有盈餘，應先預估並保留應納稅款，依法彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限)，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，其餘額連同前季累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案。以發行新股方式為之時，每季應依公司法第二百四十條規定辦理，年度總決算應提請股東會經特別決議後分派之；以現金方式為之時，每季應經董事會決議。  
本公司授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部以發放之現金方式為之，並報告股東會。
- 本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。股東股利之發放，不低於可分配盈餘之百分之十，依股東持股比例，派付股利予股東，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，惟實際分派比率，仍應依股東會決議辦理。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司 110 年度季盈餘分派案及每股現金股利經董事會決議如下：

	110年第4季	110年第3季	110年第2季	110年第1季
董事會決議日期	111年3月10日	110年11月10日	110年8月10日	110年5月13日
法定盈餘公積	\$ 6,811	\$ 6,648	\$ 6,803	\$ 4,718
特別盈餘公積迴轉	\$ 654	\$ -	\$ -	\$ -
現金股利	\$ 72,740	\$ 14,878	\$ -	\$ 42,460
每股現金股利(元)	\$ 4.77	\$ 0.98	\$ -	\$ 2.79
現金股利發放日期	111年9月15日	111年4月15日	不適用	110年10月15日

本公司民國 110 年度盈餘分派案於 111 年 6 月 24 日經股東會決議通過。其中，110 年度盈餘分派股票股利每股 4.6 元，股利總計 \$70,100，增資基準日為民國 111 年 8 月 16 日。

6. 本公司 111 年度季盈餘分派案及每股現金股利經董事會決議如下：

	111年第4季	111年第3季	111年第2季	111年第1季
董事會決議日期	112年3月10日	111年11月10日	111年8月10日	111年5月10日
法定盈餘公積	\$ 6,896	\$ 5,326	\$ 7,386	\$ 5,016
現金股利	\$ 62,067	\$ 47,933	\$ 66,475	\$ 43,704
每股現金股利(元)	\$ 2.79	\$ 2.15	\$ 2.99	\$ 1.96
現金股利發放日期	112年7月14日	112年4月14日	112年1月13日	111年10月25日

7. 本公司 112 年度季盈餘分派案及每股現金股利經董事會決議如下：

	112年第4季	112年第3季	112年第2季	112年第1季
董事會決議日期	113年3月8日	112年11月8日	112年8月10日	112年5月9日
法定盈餘公積	\$ 9,319	\$ 7,446	\$ 5,952	\$ 7,057
現金股利	\$ 6,351	\$ 67,011	\$ 53,572	\$ 63,515
每股現金股利(元)	\$ 0.29	\$ 3.01	\$ 2.41	\$ 2.85
現金股利發放日期	尚未決議	113年4月12日	113年1月12日	112年10月13日

本公司於民國 113 年 3 月 8 日經董事會擬議分派股票股利每股 3.48 元及法定盈餘公積發放現金每股 0.73 元，金額分別計 \$77,514 及 \$16,253。

8. 有關董事會及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十六)營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉勞務，收入可細分為下列主要項目：

	112年度	111年度
電子商務服務收入	\$ 474,054	\$ 587,988
其他	73,797	63,192
	\$ 547,851	\$ 651,180

## 2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年12月31日
合約負債	<u>\$ 14,233</u>	<u>\$ 10,206</u>	<u>\$ 12,321</u>

### (十七) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	\$ 3,514	\$ 7,782
淨外幣兌換(損失)利益	( 4,824)	6,908
採用權益法投資清算損失	-	( 1,034)
其他淨利益	818	818
	<u>(\$ 492)</u>	<u>\$ 14,474</u>

### (十八) 費用性質之額外資訊

有關營業成本及營業費用額外揭露資訊如下：

	112年度	111年度
廣告費	\$ 58,048	\$ 81,956
員工福利費用	85,450	82,095
折舊費用	5,926	5,901
攤銷費用	2,224	1,669
	<u>\$ 151,648</u>	<u>\$ 171,621</u>

### (十九) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 71,613	\$ 68,246
勞健保費用	4,952	4,672
退休金費用	2,477	2,363
董事酬金	4,113	4,163
其他用人費用	2,295	2,651
	<u>\$ 85,450</u>	<u>\$ 82,095</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於2%，董事及監察人酬勞不高於3%。
2. 本公司民國112年及111年度員工酬勞估列金額分別為\$6,588及\$6,000；董事酬勞估列金額均為\$2,700，前述金額帳列薪資費用科目。民國112年及111年度係依截至當期止之獲利情況，依本公司章程規定比例估列。
3. 經董事會決議之民國112年及111年度員工及董事酬勞與民國112年及111年度財務報告認列之金額一致。民國112年及111年度員工酬勞以現金之方式發放。
4. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 24,145	\$ 31,027
以前年度所得稅(高)低估	( 1,316)	9
當期所得稅總額	<u>22,829</u>	<u>31,036</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 443)	3,596
所得稅費用	<u>\$ 22,386</u>	<u>\$ 34,632</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 64,025	\$ 56,176
按稅法規定應剔除之項目	( 42,043)	( 21,713)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	1,720	160
以前年度所得稅(高)低估數	( 1,316)	9
所得稅費用	22,386	34,632
遞延所得稅資產及負債變動數	443	( 3,596)
以前年度所得稅高(低)估數	1,316	( 9)
預付稅捐	( 15,342)	( 25,918)
本期所得稅負債	<u>\$ 8,803</u>	<u>\$ 5,109</u>

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

	112年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
- 遞延所得稅資產：			
合約負債	\$ 1,946	(\$ 266)	\$ 1,680
其他	2,807	( 748)	2,059
小計	<u>\$ 4,753</u>	<u>(\$ 1,014)</u>	<u>\$ 3,739</u>
- 遞延所得稅負債：			
其他	(\$ 2,869)	\$ 1,457	(\$ 1,412)
小計	<u>(\$ 2,869)</u>	<u>\$ 1,457</u>	<u>(\$ 1,412)</u>
合計	<u>\$ 1,884</u>	<u>\$ 443</u>	<u>\$ 2,327</u>

	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
合約負債	\$ 2,464	(\$ 518)	\$ 1,946
其他	3,016	(209)	2,807
合計	<u>\$ 5,480</u>	<u>(\$ 727)</u>	<u>\$ 4,753</u>
-遞延所得稅負債：			
其他	\$ -	(\$ 2,869)	(\$ 2,869)
合計	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,869)</u>	<u>(\$ 2,869)</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐機關核定至民國 110 年度。

(二十一) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 297,737</u>	<u>22,238</u>	<u>\$ 13.39</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 297,737	22,238	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	34	
限制員工權利新股	-	1	
屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 297,737</u>	<u>22,273</u>	<u>\$ 13.37</u>
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 246,249</u>	<u>22,198</u>	<u>\$ 11.09</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 246,249	22,198	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	36	
限制員工權利新股	-	28	
屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 246,249</u>	<u>22,262</u>	<u>\$ 11.06</u>

(二十二) 現金流量補充資訊

1. 不影響現金流量之籌資活動：

	112年度	111年度
已宣告尚未發放之現金股利	\$ 120,583	\$ 114,408

2. 不影響現金流量之投資活動：

	112年度	111年度
取得採用權益法投資	\$ 21,642	\$ 208,889
加：期初應付款	191,899	-
減：期末應付款	( 138,734)	( 191,899)
減：對同一對象之債權及債務互抵	( 53,165)	-
本期支付現金	\$ 21,642	\$ 16,990
	112年度	111年度
處分採用權益法投資	\$ -	\$ 205
加：期初應收款	53,742	48,493
減：期末應收款	-	( 53,742)
減：對同一對象之債權及債務互抵	( 53,165)	-
匯率影響數	( 577)	5,249
本期收取現金	\$ -	\$ 205

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	112年				
	短期借款	長期借款 (註1)	租賃負債	應付股利	來自籌資活 動之負債總額
1月1日	\$ 10,000	\$ 137,391	\$ 11,242	\$ 114,408	\$ 273,041
籌資現金流量之變動	135,000	( 31,231)	( 4,225)	( 239,990)	( 140,446)
其他非現金之變動	-	-	( 149)	246,165	246,016
12月31日	\$ 145,000	\$ 106,160	\$ 6,868	\$ 120,583	\$ 378,611
	111年				
	短期借款	長期借款 (註1)	租賃負債	應付股利 (註2)	來自籌資活 動之負債總額
1月1日	\$ -	\$ 95,859	\$ 18,916	\$ 122,183	\$ 236,958
籌資現金流量之變動	10,000	41,532	( 4,247)	( 238,627)	( 191,342)
其他非現金之變動	-	-	( 3,427)	230,852	227,425
12月31日	\$ 10,000	\$ 137,391	\$ 11,242	\$ 114,408	\$ 273,041

註 1：包含一年或一營業週期內到長期負債。

註 2：包含應付現金股利及應付資本公積發放現金。



## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

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

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	112年度	111年度
子公司	\$ 73,797	\$ 63,192

主係為子公司管理服務收入及廣告收入。

#### 2. 應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款		
Sunfun Tech	\$ 26,870	\$ 3,975
其他	25,412	32,967
	\$ 52,282	\$ 36,942

	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款		
Sweet Tech	\$ -	\$ 53,742

應收關係人款項應收帳款係子公司代收金流商之應收款。其他應收款項係處分採用權益法之投資之應收款。

#### 3. 預收關係人款項(表列「合約負債」)

	112年度	111年度
子公司	\$ 5,832	\$ -

預收關係人款項係對子公司預收廣告費。

#### 4. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應付款-取得金融資產：		
Sweet Tech	\$ <u>138,734</u>	\$ <u>191,899</u>

應付關係人款項其他應付款係向子公司取得採用權益法之投資之應付款。

#### 5. 取得金融資產

<u>交易對象</u>	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數(仟股)</u>	<u>交易標的</u>	<u>112年度</u>	<u>112年12月31日</u>
				<u>取得價款</u>	<u>期末餘額</u>
Nature. a Inc.	採用權益 法之投資	700	Nature. a Inc.	\$ <u>21,642</u>	\$ <u>-</u>
				<u>111年度</u>	<u>111年12月31日</u>
				<u>取得價款</u>	<u>期末餘額</u>
Sweet Tech	採用權益 法之投資	13,000	思維特	\$193,049	\$ 191,899
NY SINGAPORE PTE. LTD.	採用權益 法之投資	-	NY SINGAPORE PTE. LTD.	205	-
SUNFUN HOILDING	採用權益 法之投資	5,000	SUNFUN HOILDING	<u>15,635</u>	<u>-</u>
合計				<u>\$208,889</u>	<u>\$ 191,899</u>

上述交易之相關說明請詳附註六、(六)，期末餘額表列「其他應付款項-關係人」。

#### 6. 資金貸與關係人

對關係人放款-利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
Sunfun Holding	\$ <u>-</u>	\$ <u>123</u>

對子公司之放款條件為款項貸與後 1 年內按月償還，民國 111 年度之利息按年利率 1.8% 收取。

#### 7. 關係人提供背書保證情形

截止民國 112 年及 111 年 12 月 31 日關係人張家銘及張立為本公司短期借款及長期借款提供連帶保證。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ <u>22,025</u>	\$ <u>21,316</u>

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動	\$ 199,615	\$ -	短期借款之擔保
按攤銷後成本衡量之金融 資產-非流動	\$ 10,054	\$ 10,011	長期借款之備償戶

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大期後事項

本公司民國 113 年 3 月 8 日經董事會決議民國 112 年第四季盈餘分配案及法定盈餘公積分配現金案請詳附註六、(十五)之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管普通股股利水準。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<b>金融資產</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 87,321	\$ 75,501
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	8,324	10,155
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	463,516	401,816
	<u>\$ 559,161</u>	<u>\$ 487,472</u>
<b>金融負債</b>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註)	\$ 554,291	\$ 516,183
租賃負債	6,868	11,242
	<u>\$ 561,159</u>	<u>\$ 527,425</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款、其他應付款(含關係人)及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)。

## 2. 風險管理政策

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

董事會為本公司風險管理最高單位，核定風險管理政策與方向及風險管理制度。

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

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

A. 本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售交易所產生之匯率風險。本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣；部分子公司之功能性貨幣為美金。該等交易主要之計價貨幣有美金及港幣。

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

C. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日無重大外幣交易，故預期不致發生重大之匯率風險。

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$4,824 及利益\$6,908。

#### 價格風險

A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響，惟預期其價格波動對該投資標的價值無重大影響。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險係來自長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。本公司之管理政策係確保於出現重大利率變動時，不會承受過高風險及確保利率大致固定。

(2) 信用風險

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

C. 應收帳款及其他應收款(含關係人)帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 77,077	\$ 117,321
90天內	2,213	2,230
91-180天	503	488
181-270天	184	255
271-360天	226	275
360天以上	62	98
	<u>\$ 80,265</u>	<u>\$ 120,667</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- D. 本公司之應收關係人款及其他應收關係人款主係對子公司之代收付款項及應收出售股權款，無重大不能履約或償還之疑慮。
- E. 本公司當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。考量過往經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 360 天，視為已發生違約。

- F. 本公司對客戶之應收帳款以個別評估之方式，其餘按各營運個體分組，採用損失率或準備矩陣為基礎估計預期信用損失。並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日依個別或依損失率法及準備矩陣估計應收帳款之備抵損失如下：

	個別	群組A	群組B	合計
<u>112年12月31日</u>				
預期損失率	100%	0.03%	2.58%~100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 12,900	\$ 15,083	\$ 27,983
備抵損失	\$ -	\$ 4	\$ 640	\$ 644
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	100%	0.03%	1.55%~100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 7,124	\$ 22,859	\$ 29,983
備抵損失	\$ -	\$ 2	\$ 838	\$ 840

群組 A：交易滿兩年以上，且依歷史經驗應收帳款未有無法回收者。

群組 B：其他客戶。

- G. 本公司採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	112年	111年
1月1日	\$ 840	\$ 1,753
減損損失提列	914	1,174
沖銷	(1,110)	(2,087)
12月31日	\$ 644	\$ 840

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使公司不致違反負債相關之協議。
- B. 本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。
- 除下表所列者外，本公司非衍生金融負債(包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)至到期日之天數皆小於一年。

#### 非衍生金融負債：

112年12月31日	1年以內	1年以上	合計
租賃負債	\$ 4,633	\$ 2,317	\$ 6,950
長期借款	65,904	46,378	112,282
	\$ 70,537	\$ 48,695	\$ 119,232

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以內	1年以上	合計
租賃負債	\$ 4,523	\$ 6,950	\$ 11,473
長期借款	61,680	78,683	140,363
	<u>\$ 66,203</u>	<u>\$ 85,633</u>	<u>\$ 151,836</u>

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

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

2. 本公司非以公允價值衡量之金融工具（包含現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及其他應付款）的帳面金額係為公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產均屬於第三等級評價之金融工具。

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

B. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

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

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。  
 5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	非衍生權益工具	
	112年	111年
1月1日	\$ 85,656	\$ 84,559
本期購買	10,528	6,214
本期減資退回股款	( 300)	-
本期視同處分	-	( 1,420)
清算退回股款	-	( 480)
認列於損益之利益或損失		
帳列其他利益或損失	3,514	7,782
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	( 3,753)	( 12,359)
累積損失因除列轉列保留盈餘	-	1,420
收取之股利	-	( 60)
12月31日	<u>\$ 95,645</u>	<u>\$ 85,656</u>

6. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。  
 7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資管理部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。  
 另投資管理部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。  
 8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日		重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生金融工					
私募基金投資	\$ 84,250	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金投資	3,071	以最近一次成交價格	不適用	不適用	不適用
創投公司股票	6,102	可類比上市櫃公司法	股權淨值比	1.6-5.84 (3.72)	乘數愈高公允價值愈高
			缺乏市場流通性折價	25%	缺乏市場流通性折價愈高公允價值越低
非上市上櫃公司股票	2,222	以最近一次成交價格	不適用	不適用	不適用



	111年12月31日		重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生金融工					
私募基金投資	\$ 72,430	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
私募基金投資	3,071	以最近一次成 交價格	不適用	不適用	不適用
創投公司股票	10,155	可類比上市 上櫃公司法	股價淨值比  缺乏市場流通 性折價	1.13-6.57 (3.85) 25%	乘數愈高公允 價值愈高 缺乏市場流通 性折價愈高公 允價值越低

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

金融資產	輸入值	變動	112年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流 通性折價	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 83	(\$ 83)

金融資產	輸入值	變動	111年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流 通性折價	± 1%	\$ -	\$ -	\$ 102	(\$ 102)

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、營運部門資訊

不適用。

尚凡國際創新科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)  
 民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
尚凡國際創新科技股份有限公司	受益憑證-Infinity e.ventures Asia III, L. P-Fund	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 15,956	-	15,956
尚凡國際創新科技股份有限公司	受益憑證-Infinity Ventures IV, L.P.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	30,358	-	30,358
尚凡國際創新科技股份有限公司	受益憑證-Infinity Ventures Crypto Fund, L.P.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	24,186	-	24,186
尚凡國際創新科技股份有限公司	受益憑證-Vickers Entrepreneurs I Ltd	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	8,804	-	8,804
尚凡國際創新科技股份有限公司	受益憑證-鍵奇科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	3,071	-	3,071
尚凡國際創新科技股份有限公司	受益憑證-Cortina Capital Partners Fund I L.P.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	4,946	-	4,946
尚凡國際創新科技股份有限公司	股票-本誠創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	148,500	4,365	0.37	4,365
尚凡國際創新科技股份有限公司	股票-中子星創新科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	135,714	1,737	19.00	1,737
尚凡國際創新科技股份有限公司	股票-ULTRA SOCIAL株式會社	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,476	2,222	1.34	2,222
MASH Digital Limited	受益憑證-NEW JOY LIMITED	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	14,387	-	14,387

尚凡國際創新科技股份有限公司

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

民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
Sweet Tech Ltd.	尚凡國際創新科技股份有限公司	最終母公司	138,734	不適用	-	不適用	-	-

(表列其他應收款)

尚凡國際創新科技股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註2)	交易人名稱	交易往來對象 (註2)	與交易人之關係 (註1)		交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
			本公司之子公司	其他應付款	金額	交易條件	
0	尚凡國際創新科技股份有限公司	Sweet Tech Ltd.	本公司之子公司	其他應付款	138,734	-	9%

註1：個別交易金額未達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上，不予以揭露；另以母公司之交易而為揭露方式，其相對交易不再揭露。

註2：0為母公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

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

民國112年12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列 之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率			
尚凡國際創新科技股份有限公司	Sunfun Holding Ltd.	薩摩亞	投資控股	\$ 114,290	\$ 123,809	35,600,000	100%	\$ 161,355	863)	863)
尚凡國際創新科技股份有限公司	大研生醫國際股份有限公司	台灣	生技醫療	155,400	155,400	15,540,000	100%	247,322	160,354	160,354
尚凡國際創新科技股份有限公司	Sunfun Tech Limited	香港	資訊軟體服務	390	8,976	100,000	100%	60,194	26,379	26,379
尚凡國際創新科技股份有限公司	Speed App Ltd.	薩摩亞	投資控股	359	3,122	10,000	100%	650	95	95
尚凡國際創新科技股份有限公司	思維特網路資訊股份有限公司	台灣	資訊軟體服務	100	10,000	10,000	100%	9,910	23,992	23,992
尚凡國際創新科技股份有限公司	Nature.a Inc.	薩摩亞	投資控股	21,642	-	700,000	0%	20,673	786)	786)
Nature.A Inc.	森華國際實業有限公司	台灣	生技醫療	5,000	-	-	0%	4,244	756)	756)
SUNFUN TECH LIMITED	Cottonglow Limited	塞席爾	資訊軟體服務	1,204	6,922	42,100	100%	751	2)	2)
Sunfun Holding Ltd.	Sweet Tech Ltd.	開曼群島	投資控股	74,086	74,086	7,575,333	100%	74,517	622	622
Sunfun Holding Ltd.	ED Tech Ltd.	開曼群島	投資控股	328	10,509	100,000	100%	5,613	2,098	2,098
Sunfun Holding Ltd.	WeTouch Ltd.	開曼群島	投資控股	14,496	14,496	4,600,000	100%	797	2,280)	2,280)
Sunfun Holding Ltd.	Vast Spread Limited	香港	投資控股	-	-	-	100%	109)	25)	25)
Sunfun Holding Ltd.	Masa Digital Limited	開曼群島	投資控股	18,210	10,589	6,200,000	100%	16,423	1,276)	1,276)
ED Tech Ltd.	易約遊網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	100	10,000	-	100%	4,824	1,501	1,501
WeTouch Ltd.	微觸網路資訊有限公司	台灣	資訊軟體服務	5,000	5,000	-	100%	6,766	595	595
WeTouch Ltd.	WT Tech limited	香港	資訊軟體服務	8,852	8,852	2,250,000	100%	6,542)	2,877)	2,877)
Masa Digital Limited	瑪莎數位國際有限公司	台灣	資訊軟體服務	3,500	3,500	-	100%	1,960	303)	303)
微觸網路資訊有限公司	耀龍國際科技有限公司	台灣	資訊軟體服務	300	200	-	100%	98	33)	33)
微觸網路資訊有限公司	騰勝國際行銷有限公司	台灣	資訊軟體服務	100	100	-	100%	77	4	4
微觸網路資訊有限公司	發心網路資訊科技有限公司	台灣	資訊軟體服務	200	200	-	100%	72)	32)	32)
微觸網路資訊有限公司	Mars Technology LLC	美國	資訊軟體服務	-	-	-	100%	19)	4	4
微觸網路資訊有限公司	歐渥有限公司	台灣	資訊軟體服務	100	100	-	100%	85	5)	5)
微觸網路資訊有限公司	鏡响科技有限公司	台灣	資訊軟體服務	3,500	100	-	100%	5,837	645	645

尚凡國際創新科技股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
安家國際投資有限公司	4,400,022	19.77%
倍安國際投資有限公司	1,911,506	8.59%
犇騰國際投資有限公司	1,200,715	5.39%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

# 尚凡國際創新科技股份有限公司



董事長：張家銘

