


尚凡國際創新科技股份有限公司
一一三年股東常會議事錄

時間：一一三年六月二十七日(星期四)上午九時整

地點：台北市大安區師大路80巷2號「Vino Vino餐廳」

出席：出席股東及股東代理人所代表股份總數14,876,474股(含電子方式出席行使表決權)，佔本公司已發行普通股股份總數22,248,586股之66.86%，已達法定開會股數。

出席董事：張家銘(董事長)、林東慶(董事)、林志銘(董事)、舒雨凡(董事)、張立(董事)、廖文宏(董事)、余弘偉(獨立董事暨審計委員會委員暨薪酬委員會委員)，共7

人

主席：張家銘



記錄：洪翊萍



壹、宣佈開會

貳、主席致開會詞：(略)

參、報告事項

一、本公司一一二年度營業概況報告，報請公鑒。

說明：本公司一一二年度營業報告書請參閱【附件一，第5頁】。

二、審計委員會審查本公司一一二年度決算表冊報告，報請公鑒。

說明：審計委員會審查報告書請參閱【附件二，第6頁】。

三、一一二年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告，報請公鑒。

說明：本公司一一二年度員工酬勞及董事酬勞業經一一三年三月八日薪資報酬委員會及董事會通過，依資誠聯合會計師事務所查核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329,411,017元計算，擬提列員工酬勞2%計新台幣6,588,220元及董事酬勞0.8%計新台幣2,700,000元，均以現金方式發放。

四、一一二年度盈餘分配現金股利發放情形報告，報請公鑒。

說明：依本公司章程規定，授權董事會得每季決議分派季度現金股利。本公司董事會決議核准之民國一一二年各季度現金股利，其金額與發放日期如下：

| 民國112年 | 核准日期 (民國年/月/日) | 發放日期 (民國年/月/日) | 現金股利總金額 (新台幣元) |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 第一季 | 112/05/09 | 112/10/13 | 63,514,534 |
| 第二季 | 112/08/10 | 113/01/12 | 53,571,929 |
| 第三季 | 112/11/08 | 113/04/12 | 67,010,935 |
| 第四季 | 113/03/08 | 尚未決議 | 6,351,383 |

五、本公司一一二年度公司治理評鑑結果報告，報請公鑒。

說明：依據民國一一二年八月三十一日財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會證基字第1120000954號，本公司已於一一二年參加第十屆公司治理評鑑，並於一一三年取得評鑑結果。

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司一一二年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：本公司一一二年度個體及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所徐潔如會計師及胡智華會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見查核報告書，連同營業報告書送請審計委員會審查完竣並經董事會決議通過。請參閱【附件一及附件三，第5頁及第7頁】，敬請承認。

決議：贊成12,734,179權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之99.61%，反對292權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.00%，棄權/未投票48,796權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.38%，依表決結果，本案照原議案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：本公司一一二年度盈餘分配案，提請承認。

說明：(一) 本公司112年度稅後淨利297,736,579元，加上期初未分配盈餘0元後，112年第一季、112年第二季、112年第三季及112年第四季提列法定盈餘公積分別為7,057,171元、5,952,437元、7,445,659元及9,318,391元，112年第一季、112年第二季及112年第三季分配股東紅利-現金分別為63,514,534元、53,571,929元及67,010,935元，可供分配盈餘為83,865,523元。

(二) 112年第四季盈餘分配案，可供分配盈餘為83,865,523元，目前公司已發行股數為22,248,586股，擬自112年第四季可分配盈餘中提撥每股分配股息及紅利新台幣3.76947654元，其中0.28547356元分配現金，合計新台幣6,351,383元；3.48400298元轉為增資，合計新台幣77,514,140元，發行新股7,751,414股分配之。

(三) 本公司112年度盈餘分配案送請審計委員會審查完竣，並提請董事會通過後提請112年股東常會承認。

(四) 現金股利按分配比例計算，元以下捨去，不足壹元之畸零款合計數計入本公司之其他收入。

(五) 俟後如因買回本公司股份或庫藏股轉讓等原因，致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，授權董事長辦理相關事宜。

(六) 本公司112年第四季盈餘分配案訂定除息基準日及除權基準日等相關事宜，擬請股東常會授權董事會另訂。

(七) 本公司112年度盈餘分配表請參閱【附件四，第27頁】。

決議：贊成12,757,857權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之99.8%，反對292權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.00%，棄權/未投票25,118權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.19%，依表決結果，本案照原議案表決通過。

伍、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司一一二年度盈餘轉增資發行新股案，提請討論。

說明：(一) 本公司為擴充營運規模，擬自112年第四季可供分配盈餘中提撥股東紅利新台幣77,514,140元以盈餘轉增資發行新股，每股面額新台幣10元，計7,751,414股。

(二) 本次增資按除權基準日股東名冊所持股數，依每股面額新台幣10元，每股無償配發0.34840029股。配發不足壹股之畸零股，得由股東自停止過戶日起五日內至本公司股務代理機構拼湊整股，逾期未拼湊者，按股票面額折付現金，計算至元為止(元以下捨去)，並擬請股東常會授權董事長洽特定人按面額認購。

(三) 股東增資股票配發不足一股之畸零股款，將充抵為集保帳簿劃撥之費用。

(四) 本次增資發行新股於配股基準日前，若基於法令變更、主管機關要求、本公司買回公司股份、將庫藏股轉讓員工、員工認股權之行使等因素，影響流通在外股份數量，致使股東配股比率發生變動而需修正時，授權董事會全權處理。

(五) 本次增資發行新股之權利義務與原有發行股份相同，並採無實體發行。

(六) 本案俟股東常會通過並向主管機關申報生效後，擬請股東常會授權董事會另訂增資配股除權基準日及辦理相關事宜。

(七) 以上增資相關事宜如經主管機關核示修正或為因應客觀環境之營運需要需予變更時，擬請股東常會授權董事會全權處理之。

決議：贊成12,757,857權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之99.8%，反對293權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.00%，棄權/未投票25,117權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.19%，依表決結果，本案照原議案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：本公司一一二年度法定盈餘公積配發現金案，提請討論。

說明：(一) 本公司擬將超過112年度實收資本額百分之二十五之部分法定盈餘公積新台幣16,253,114元，依公司法第240條和241條之規定發放現金予股東，目前公司已發行股數為22,248,586股，每股配發0.73052345元。

(二) 現金股利按分配比例計算，元以下捨去，不足壹元之畸零款合計數計入本公司之其他收入。

(三) 俟後如因買回本公司股份或庫藏股轉讓等原因，致影響流通在外股數，股東配發現金比率因此發生變動者，授權董事長辦理相關事宜。

(四) 本案俟經股東常會通過後，授權董事會訂定配發現金基準日，並全權辦理相關事宜。

決議：贊成12,757,857權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之99.8%，反對293權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.00%，棄權/未投票25,117權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.19%，依表決結果，本案照原議案表決通過。

第三案：(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請討論。

說明：為符合法令規定及營運需要，擬修訂「股東會議事規則」，修正條文對照表請參閱【附件五，第28頁】，提請討論。

決議：贊成12,757,857權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之99.8%，反對292權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.00%，棄權/未投票25,118權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.19%，依表決結果，本案照原議案表決通過。

第四案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請討論。

說明：為符合法令規定及營運需要，擬修訂「公司章程」，修正條文對照表請參閱【附件六，第30頁】，提請討論。

決議：贊成12,757,857權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之99.8%，反對292權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.00%，棄權/未投票25,118權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.19%，依表決結果，本案照原議案表決通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午9時30分整，主席宣布散會。

註：本議事錄僅記載會議之要旨，詳細內容以現場錄音錄影為準。

【附件一】一一二年度營業報告書

尚凡國際創新科技股份有限公司 一一二年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

尚凡 113 年股東常會，承蒙各位股東在百忙之中撥空參加，由衷感謝。

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 年度的營業計畫

- (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。

敬祝各位股東女士、先生，身體健康 萬事如意！

董事長：張家銘



經理人：張家銘



會計主管：張立



【附件二】審計委員會審查報告書

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二百零一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

尚凡國際創新科技股份有限公司

審計委員會召集人： 林冠宇



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

【附件三】一一二年度個體及合併會計師查核報告暨財務報表

個體



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。
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



會計師

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



| 資 | 產 | 附註 | 112年12月31日 | | | 111年12月31日 | | |
|--------------|-----------------|--------|------------|------------------|------------|------------|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 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 | 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 | 流動資產合計 | | | <u>457,931</u> | <u>42</u> | | <u>395,694</u> | <u>40</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | | | |
| | 產—非流動 | | | 87,321 | 8 | | 75,501 | 8 |
| 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 |
| 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 | 非流動資產合計 | | | <u>622,037</u> | <u>58</u> | | <u>597,861</u> | <u>60</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | <u>1,079,968</u> | <u>100</u> | \$ | <u>993,555</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

尚凡國際創新科技股份有限公司
個體資產負債表
民國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 | % | 金 | % |
| 流動負債 | | | | | | |
| 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 | 流動負債合計 | | <u>540,886</u> | <u>50</u> | <u>459,756</u> | <u>46</u> |
| 非流動負債 | | | | | | |
| 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 | 非流動負債合計 | | <u>45,558</u> | <u>4</u> | <u>86,981</u> | <u>9</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>586,444</u> | <u>54</u> | <u>546,737</u> | <u>55</u> |
| 權益 | | | | | | |
| 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 | 權益總計 | | <u>493,524</u> | <u>46</u> | <u>446,818</u> | <u>45</u> |
| 重大之期後事項 | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | 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



尚凡國際創新科技股份有限公司
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



尚凡國際創新科技股份有限公司
個體權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 資 本 公 積 | | | | | 其 他 權 益 | | | | |
|---------------------------|-----------|------------|-----------|------------|--------|------------|-------------------|---------------------------|----------|------------|
| | 附註 | 普通股 | 股本 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 員工未賺得酬勞 | 權益總額 |
| 民國111年度 | | | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | | \$ 152,391 | \$ 56,286 | \$ 62,148 | \$ 654 | \$ 148,997 | (\$ 189) | \$ 17,474 | (\$ 889) | \$ 436,872 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 246,249 | - | - | - | 246,249 |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | 6,243 | (12,359) | - | (6,116) |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 246,249 | 6,243 | (12,359) | - | 240,133 |
| 盈餘指撥及分配： | 六(十五) | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 24,539 | - | (24,539) | - | - | - | - |
| 迴轉特別盈餘公積 | | - | - | - | (654) | 654 | - | - | - | - |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (230,852) | - | - | - | (230,852) |
| 股票股利 | | 70,100 | - | - | - | (70,100) | - | - | - | - |
| 股份基礎給付之酬勞成本 | 六(十二) | - | - | - | - | - | - | - | 718 | 718 |
| 限制員工權利新股註銷 | 六(十二)(十四) | (5) | (48) | - | - | - | - | - | - | (53) |
| 集團內組織架構調整影響數 | 六(十四) | - | 5,736 | - | - | - | (5,736) | - | - | - |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 六(三) | - | - | - | - | (1,420) | - | 1,420 | - | - |
| 子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | - | - | - | - | (26) | - | 26 | - | - |
| 111年12月31日餘額 | | \$ 222,486 | \$ 61,974 | \$ 86,687 | \$ - | \$ 68,963 | \$ 318 | \$ 6,561 | (\$ 171) | \$ 446,818 |
| 民國112年度 | | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | | \$ 222,486 | \$ 61,974 | \$ 86,687 | \$ - | \$ 68,963 | \$ 318 | \$ 6,561 | (\$ 171) | \$ 446,818 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 297,737 | - | - | - | 297,737 |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | (1,284) | (3,753) | - | (5,037) |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 297,737 | (1,284) | (3,753) | - | 292,700 |
| 盈餘指撥及分配： | 六(十五) | | | | | | | | | |
| 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 | 六(十二) | - | - | - | - | - | - | - | 171 | 171 |
| 112年12月31日餘額 | | \$ 222,486 | \$ 61,974 | \$ 114,038 | \$ - | \$ 93,184 | (\$ 966) | \$ 2,808 | \$ - | \$ 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1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 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 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 320,123 | \$ 280,881 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 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 | | 65,563 | 139,347 |
| 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) | (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 | | (22,869) | 154,490 |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 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 | | (140,446) | (191,342) |
| 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 | | \$ 174,226 | \$ 271,978 |

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



合併



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。
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 | |
|--------------|------------------------------|--------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 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 動 | 六(四)及八 | 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 | 流動資產合計 | | <u>1,306,287</u> | <u>89</u> | <u>987,030</u> | <u>88</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動 | 六(二) | 101,708 | 7 | 83,178 | 7 |
| 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) | 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 | 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 | 非流動資產合計 | | <u>156,122</u> | <u>11</u> | <u>140,494</u> | <u>12</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <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 | % | |
| 負債 | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 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 | 流動負債合計 | | | <u>873,767</u> | <u>60</u> | | <u>532,353</u> | <u>47</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 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 | 非流動負債合計 | | | <u>95,118</u> | <u>6</u> | | <u>148,353</u> | <u>13</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>968,885</u> | <u>66</u> | | <u>680,706</u> | <u>60</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 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 | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>493,524</u> | <u>34</u> | | <u>446,818</u> | <u>40</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>493,524</u> | <u>34</u> | | <u>446,818</u> | <u>40</u> |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | 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
合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 歸屬於母公業主之權 | | | | | 益 | | | 計 | 非控制權益 | 權益總額 | | | |
|-----------------------|------------|------------|-----------|------------|--------|------------|----------|-----------|-------------------|---------------------------|---------|------------|--|--|
| | 保 | 留 | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 | | | | | | |
| | 註 | 普通 | 股本 | 資本 | 公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 員工未賺得酬勞 | | | |
| 民國111年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | | \$ 152,391 | \$ 56,286 | \$ 62,148 | \$ 654 | \$ 148,997 | (\$ 189) | \$ 17,474 | (\$ 889) | \$ 436,872 | \$ 283 | \$ 437,155 | | |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 246,249 | - | - | - | 246,249 | 81 | 246,330 | | |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | 6,243 | (12,359) | - | (6,116) | - | (6,116) | | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 246,249 | 6,243 | (12,359) | - | 240,133 | 81 | 240,214 | | |
| 盈餘指撥及分配： | 六(十六) | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 24,539 | - | (24,539) | - | - | - | - | - | - | | |
| 迴轉特別盈餘公積 | | - | - | - | (654) | 654 | - | - | - | - | - | - | | |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (230,852) | - | - | - | (230,852) | - | (230,852) | | |
| 股票股利 | | 70,100 | - | - | - | (70,100) | - | - | - | - | - | - | | |
| 股份基礎給付之酬勞成本 | 六(十三) | - | - | - | - | - | - | - | - | 718 | 718 | 718 | | |
| 限制員工權利新股註銷 | 六(十三)(十五) | (5) | (48) | - | - | - | - | - | - | (53) | - | (53) | | |
| 集團內組織架構調整影響數 | 六(十五) | - | 5,736 | - | - | - | (5,736) | - | - | - | - | - | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值金融資產損益 | 六(三)及十二(三) | - | - | - | - | (1,446) | - | 1,446 | - | - | - | - | | |
| 非控制權益變動-處分子公司股權 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (364) | (364) | | |
| 111年12月31日餘額 | | \$ 222,486 | \$ 61,974 | \$ 86,687 | \$ - | \$ 68,963 | \$ 318 | \$ 6,561 | (\$ 171) | \$ 446,818 | \$ - | \$ 446,818 | | |
| 民國112年度 | | | | | | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | | \$ 222,486 | \$ 61,974 | \$ 86,687 | \$ - | \$ 68,963 | \$ 318 | \$ 6,561 | (\$ 171) | \$ 446,818 | \$ - | \$ 446,818 | | |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 297,737 | - | - | - | 297,737 | - | 297,737 | | |
| 本期其他綜合損益 | | - | - | - | - | - | (1,284) | (3,753) | - | (5,037) | - | (5,037) | | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 297,737 | (1,284) | (3,753) | - | 292,700 | - | 292,700 | | |
| 盈餘指撥及分配： | 六(十六) | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 27,351 | - | (27,351) | - | - | - | - | - | - | | |
| 現金股利 | | - | - | - | - | (246,165) | - | - | - | (246,165) | - | (246,165) | | |
| 股份基礎給付之酬勞成本 | 六(十三) | - | - | - | - | - | - | - | 171 | 171 | - | 171 | | |
| 112年12月31日餘額 | | \$ 222,486 | \$ 61,974 | \$ 114,038 | \$ - | \$ 93,184 | (\$ 966) | \$ 2,808 | \$ - | \$ 493,524 | \$ - | \$ 493,524 | | |

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

| 附註 | 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 | | |
| 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 | (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



【附件四】一一二年度盈餘分配表

尚凡國際創新科技股份有限公司
一一二年度盈餘分配表



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 |

董事長：張家銘



經理人：張家銘



會計主管：張立



【附件五】『股東會議事規則』修正條文對照表

尚凡國際創新科技股份有限公司

『股東會議事規則』修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第三條之一：本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p> | <p>第三條之一：本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p> | <p>一、考量視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式參與股東會，為提供以視訊方式參與股東會有困難之股東適當替代措施，並協助其使用連線設備參與股東會，爰於第三款增訂後段，明定公司召開視訊股東會應至少提供前開股東參與會議之連線設備、場地及當場指派相關人員提供股東必要協助，並應於股東會召集通知載明股東得向公司提出申請之期間及其他相關應注意事項。 二、另考量如發生公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定，因天災、事變或其他不可抗力情事，經經濟部公告公司於一定期間內，不經章程載明得以視訊會議方式召開股東會之特殊情形時，因須視當時情境提供相關必要配套措施，爰於第三款增訂除書，明定如發生第四十四條之九第六項規定之情形，無須適用第三款後段。</p> |
| <p>第五條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，</u></p> | <p>第五條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 以下略。</p> | <p>因公司召開視訊股東會，股東無實體會議可參加，僅能以視訊方式參與股東會，對於股東權益限制較多，為保障股東權益，爰增訂第二項，明定公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>且視訊股東會應經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。</u></p> <p>以下略。</p> | | <p>章程載明，並經董事會決議，且公司召開視訊股東會應經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(即特別決議)之決議行之。</p> |
| <p>第二十四條：本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p> | <p>第二十四條：本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</p> | <p>修正理由同第三條之一。</p> |

【附件六】『公司章程』修正條文對照表

尚凡國際創新科技股份有限公司

『公司章程』修正條文對照表

| 修訂前條文 | 修訂後條文 | 說明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <p>第十七條： 本公司設董事七至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任之，連選得連任。 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。</p> | <p>第十七條： 本公司設董事七至<u>九十三</u>人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任之，連選得連任。 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。</p> | <p>董事增加席次。</p> |
| <p>第三十一條：本章程訂立於民國九十一年十月二日 第一次修正於民國九十二年八月二十五日 第二次修正於民國九十二年十月十四日 第三次修正於民國九十三年八月二日 第四次修正於民國九十三年十二月二十二日 第五次修正於民國九十四年十月十九日 第六次修正於民國九十四年十二月三十日 第七次修正於民國九十五年四月二十八日 第八次修正於民國一〇〇年八月二十二日 第九次修正於民國一〇〇年九月十五日 第十次修正於民國一〇〇年十一月二十八日 第十一次修正於民國一〇一年二月三日 第十二次修正於民國一〇一年三月二十一日 第十三次修正於民國一〇一年八月六日 第十四次修正於民國一〇一年十月二十三日 第十五次修正於民國一〇二年六月二十四日 第十六次修正於民國一〇五年六月二十二日 第十七次修正於民國一〇七年六月五日 第十八次修正於民國一〇八年六月二十七日 第十九次修正於民國一〇九年六月九日 第二十次修正於民國一一〇年八月二十七日</p> | <p>第三十一條：本章程訂立於民國九十一年十月二日 第一次修正於民國九十二年八月二十五日 第二次修正於民國九十二年十月十四日 第三次修正於民國九十三年八月二日 第四次修正於民國九十三年十二月二十二日 第五次修正於民國九十四年十月十九日 第六次修正於民國九十四年十二月三十日 第七次修正於民國九十五年四月二十八日 第八次修正於民國一〇〇年八月二十二日 第九次修正於民國一〇〇年九月十五日 第十次修正於民國一〇〇年十一月二十八日 第十一次修正於民國一〇一年二月三日 第十二次修正於民國一〇一年三月二十一日 第十三次修正於民國一〇一年八月六日 第十四次修正於民國一〇一年十月二十三日 第十五次修正於民國一〇二年六月二十四日 第十六次修正於民國一〇五年六月二十二日 第十七次修正於民國一〇七年六月五日 第十八次修正於民國一〇八年六月二十七日 第十九次修正於民國一〇九年六月九日 第二十次修正於民國一一〇年六月二十五日</p> | <p>新增公司章程修正日期</p> |

| 修訂前條文 | 修訂後條文 | 說明 |
|----------------------|----------------------------------------------|----|
| 第二十一次修正於民國一一一年六月二十四日 | 第二十一次修正於民國一一一年六月二十四日 第二十二次修正於民國一一三年六月二十七日 | |