

尚凡國際創新科技股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

時間：一一五年六月五日(星期五)上午九時整

地點：台北市大安區金華街187號A棟4樓「政大公企中心A402會議教室」

出席：出席股東及股東代理人所代表股份總數163,474,873股(含電子方式出席行使表決權)，另無表決權數為17,937,585股，出席股數佔本公司已發行普通股股份總數299,785,000股(已扣除庫藏股215,000股)之54.53%，已達法定開會股數。

出席董事：舒雨凡(董事長)、林東慶(董事)、林志銘(董事)、張立(董事)、廖文宏(董事)、陳書揚(獨立董事暨審計委員會委員暨薪酬委員會委員)等6席董事親自出席，已超過董事席次8席之半數。

主席：舒雨凡董事長

記錄：林欣瑩

壹、宣佈開會

貳、主席致開會詞：(略)

參、報告事項

一、本公司一一四年度營業概況報告，報請 公鑒。

說明：本公司一一四年度營業報告書請參閱【附件一，第8頁】。

二、審計委員會審查本公司一一四年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會審查報告書請參閱【附件二，第10頁】。

三、一一四年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司一一四年度員工酬勞及董事酬勞業經一一五年三月十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114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351,937,719元計算，擬提列員工酬勞3.07%計新台幣10,800,000元及董事酬勞0.61%計新台幣2,160,000元，均以現金方式發放。

四、一一四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一一四年前三季及年度現金股利，其金額與發放日期如下：

盈餘所屬 年度	董事會決議日期 (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)
民國114年 第一季	不分配		
民國114年 第二季	114年08月11日	115年01月23日	新台幣20,600,149元
民國114年 第三季	114年11月10日	115年04月30日	新台幣50,000,000元
民國114年 第四季	115年03月10日	尚未決議	新台幣211,976,093元

五、資本公積發放現金股利情形報告，報請 公鑒。

說 明：依本公司章程規定，授權董事會得以資本公積之全部或一部份發放現金。
本公司董事會決議核准之民國一一四年各季度資本公積現金，其金額與發放日期如下：

董事會決議日期 (民國年/月/日)	發放日期 (民國年/月/日)	發放總金額 (新台幣元)
114年05月14日	114年10月15日	新台幣50,000,000元
114年08月11日	115年01月23日	新台幣29,399,851元

六、本公司一一四年度公司治理評鑑結果報告，報請 公鑒。

說 明：依據民國一一四年九月二十六日財團法人中華民國證券買賣中心證櫃字第1140202359號，本公司已於一一四年參加第十二屆公司治理評鑑，並於一一五年取得評鑑結果。

七、本公司第一次買回庫藏股執行情形報告，報請 公鑒。

說 明：

買回期次	第一次
董事會決議日期	115年03月25日
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	115年3月26日至115年5月25日
預定買回區間價格	每股新台幣16.95元至40.55元
預定買回股份總數	普通股13,500,000股
預定買回數量佔已發行股份總數比例	4.5%
買回股份之總金額上限	新台幣550,362,709元

奉主席指示，報告最新買回情形，自115年3月26日至115年5月25日止，買回股份總數6,767,002股，買回數量佔已發行股份總數比例2.26%。

股東戶號1009發言摘要：

說明去年度經營成果及營收狀況及下半年有無淡旺季?如何執行使營運有成動的動能?

詢問員工酬勞 3.7%估計有 1000 多萬，有多少位員工及如何分配?審計委員會如何監督公司決策報告?每年開幾次董事會?採用權益法投資所增加項目有哪些?資本公積股利如何發放?庫藏股的執行情形及買回的區間，如何分配?稽核人員年度及季度報告一年有幾次?審計委員如何與會計師溝通?營運情形報表沒有很多，但營收差異 3 億多，為何 EPS 增加?

以上股東提問經主席及指定財務長、陳書揚獨立董事答覆如下:

- 1、本公司主要業務為交友軟體，所以淡旺季不是太明顯，近十幾年來營運策略一致，除內部會有新投資以外，下半年也會陸續推出新產品。
- 2、本公司員工 36 人，以績效表現及工作狀況合理分配員工酬勞。資本公積前三季度採較保守配發，至第四季度所保留資金未使用會全數分配完，主要視資金運用效益進行適度發放。庫藏股執行依據市場狀況、購買情形調整購買效率及速度，買回區間為 3 月 26 日至 5 月 25 日，實際買回 6,767 張，原本預計買回 13,500 張，執行率 50%，其餘尚未執行完畢。因本公司與轉投資公司大研生醫去年獲利各創新高，其盈餘表現良好，加上本公司有認列大研生醫獲利部分，以致 EPS 增加。去年董事會共開 10 次，因本公司是季配，需每季固定開會一次承認財務報表及盈餘發放議案，如有特別議案需通過，會在四個季度以外的時間依照營運狀況召開董事會。
- 3、採用會計查核進行財務報表分析與比較，並對管理階層做詢問，每月稽核人員提供稽核報告及底稿，使其逐一審閱，核閱完查核報告後，與會計師討論有明確差異或有疑慮的部分，會計師也會確切的回覆其查核內容及結果。海外投資增資主要原因，係本公司經營團隊對海外投資的經營決策及想法，提供足夠的資訊去了解本公司未來發展的方向及所需資金，並能有效的評估與監督。

股東戶號1009發言摘要：

7 個報告案全部只能 2 次發言，還是每個議案只能 2 次發言。

詢問庫藏股買回的平均價格，為何只執行 50% 後面不執行?

說明員工減少半數的原因、財務狀況及營業成本跟營收差異不大獲利增加，採權益法投資增加 2.26%的差異，做了哪些海外投資?

以上股東提問經主席及指定律師、財務長、總經理答覆如下:

一個報告事項以一個議案為主，依照規定報告事項是全部報告完成後統一發言，每一個承認事項及討論事項的議案為獨立 1 次。

員工人數變動因大研生醫獨立 IPO 前參與此專案的人員轉移約有 50 人左右至大研生醫，未來本公司視營運需求對行銷、研發人才有所調整。

庫藏股平均執行價格 23.74 元，後續未買回是因收購庫藏股時，依照整個資本市場的股價及購買狀況去做彈性調整。去年子公司大研生醫第四季在台灣上市，資本額增發新股，因溢價發行造成股東權益增加，本公司合併大研生醫，使個體之採用權益法的金額變多，個體綜合損益營業外收入認列大研生醫獲利，使得獲利增加許多。

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案 由：本公司一一四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：本公司一一四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。請參閱本手冊【附件一及附件三，第8頁及第11頁】，敬請 承認。

股東戶號1009發言摘要：

詢問採用權益法認列子公司虧損及取得金額與前年差不多，投資了些什麼？投資減資退回股款是什麼？短期借款增加七億四千萬，有資本公積為何還要增加這麼多？大研生醫承銷利益有多少？存貨是什麼？年報所揭露的財務狀況改善計畫？

以上股東提問經主席指定財務長答覆如下：

股東所提虧損部分在財報實際上是正數，大研生醫上市獲利認列為本公司之處分利益。因依照法令規定本公司須以出售老股作為貨而配售，差額就是當初投資成本出售實際價格的溢價。本公司所投資的全資子公司及孫公司虧損及獲利改善計畫都是持續發展，因應集團的策略去定位營運狀況，建議股東以整個集團來看，而非單一的轉投資公司。

股東戶號1009發言摘要：

詢問總共花多少錢去改善財務計畫？改善情形如何？投資活動及營業活動變動超過財務變動20%，轉投資花費多少？設立情形有沒有去比對？投資效益如何？經營績效營業外收入及支出有沒有包含大研生醫？

以上股東提問經主席指定財務長及會計師答覆如下：

合併報表中現金、資產及資本公積增加主因大研生醫去年上市的時候達到43億，尚凡持有68.72%經合併之後現金增加也是比較多的，關係企業營運概況因大研生醫正在經營日本市場，另養生村也持續籌備中，需要投入一些前期及行銷費用，目前還在虧損的狀態，隨著未來計畫新市場的發展，期待轉虧為盈。

現金、約當現金及按攤銷後衡量之金融資產在114年有大幅成長，因大研生醫現金增資產生資金流入，合併現金流量表中所增加按攤銷後成本衡量之金融資產部分，係長期定存約當現金超過3個月以上依會計處理會分類至此科目，但錢還是在公司現金帳上。

決 議：贊成159,959,396權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之99.63%，反對45,945權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.02 %，棄權/未投票547,997權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.34%，依表決結果，本案照原議案表決通過。

第二案：(董事會提)

案 由：本公司一一四年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：(一) 本公司114年度稅後淨利新臺幣(以下同)313,973,602元，加上期初未分配盈餘0元後，114年第一季、114年第二季、114年第三季及114年第四季提列法定盈餘公積分別為11,218,982元、4,779,373元、5,682,037元及9,716,968元，114年第二季提列特別盈餘公積22,414,209元，114年第三季及114年第四季迴轉特別盈餘公積15,466,831元及6,947,378元，114年第二季及114年第三季分配股東紅利-現金分別為20,600,149元及50,000,000元，可供分配盈餘為211,976,093元。

(二) 114年第四季盈餘分配案，目前公司已發行股數為300,000,000股，擬自114年第四季可分配盈餘中提撥股東紅利211,976,093元，每股發放現金0.70658698元。

(三) 本公司114年度盈餘分配表，請詳【附件四，第32頁】。

(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114年第四季盈餘分配案訂定除息基準日等相關事宜，授權董事長另訂。

(七) 本案經審計委員會審議通過後，提請董事會決議，並提請115年股東常會承認，及將114年度現金股利發放情形提報115年股東常會。

決 議：贊成159,526,516權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之99.36%，反對45,645權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.02%，棄權/未投票981,177權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.61%，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：本公司辦理私募普通股案，提請 討論。

說 明：(一) 本公司為長期經營與業務發展之資金需求，擬私募發行普通股上限45,000,000股，將於股東會決議之日起一年內分次(分三次)辦理。

(二) 私募資金對象選擇之方式：本次私募普通股對象為策略性投資人，依據證券交易法第43條之6及金融監督管理委員會112年9月12日金管證發字第1120383220號函解釋令及112年12月29日金融監督管理委員會金管證發字第11203860674號修正之「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」等規定，擇定對公司長遠發展有所助益者，並以能提升公司營運效能、強化競爭力及對既有股東權益產生效益者，惟目前並無已洽定之應募人。

(三)價格訂定之依據及合理性：本次私募價格，以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，二基準計算價格較高者之八成訂定之，實際定價日及實際私募價格於不低於股東會決議成數之範圍內，授權董事會依法令規定視當時市場狀況訂定。

(四)辦理私募之必要理由：

(1)不採公開募集之原因：考量募集資本之時效性、便利性及發行成本等因素，且限制三年內不得轉讓有助於公司經營權穩定及拓展營運，故擬以私募方式進行籌資。

(2)募集之額度：於普通股 45,000,000 股額度內，於股東會決議之日起一年內分次(分三次)辦理。

(3)各分次辦理私募之資金用途及預計達成效益：為充實公司營運資金及其他因應本公司未來發展之資金需求，預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。

(五)本次私募普通股之權利義務：依據證交法規定，本次私募之普通股於交付日後除依證交法 43 條之 8 規定外，原則上三年內不得自由轉讓。本公司於交付滿三年後，擬依證交法相關規定向主管機關申請補辦公開發行程序及上櫃交易。除以上規定外，本次私募之普通股權利義務，與本公司已發行普通股相同。

(六)本次私募計畫之主要內容，除私募定價成數外，包括發行價格、發行股數、發行金額、計畫項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他相關未盡事宜等，未來如經主管機關修正或客觀環境變更而有所修正時，擬提請股東會授權董事會依相關規定辦理。

決議：贊成159,238,006權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之99.18%，反對762,725權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.47%，棄權/未投票552,607權(含以電子方式行使表決權)，佔出席表決權之0.34%，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10時18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】一一四年度營業報告書

尚凡國際創新科技股份有限公司

一一四年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

尚凡 115 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 114 年度的營運成果與 115 年度的營業計畫簡要報告如下：

一、114 年度的營運狀況

(一)尚凡 114 年度營業收入新臺幣 26.3 億元，稅後淨利 3.6 億元，每股盈餘 1.05 元。

(二)尚凡目前穩定營運的產品中，iPair APP 直播與交友的複合型服務，藉由穩健的經營策略與活動規劃，營收與獲利仍有不錯的貢獻。SweetRing APP 持續聚焦認真類型的交友市場，嘗試 AI 於交友賦能的成效，優化配對體驗，或是製造行銷話題，不過短期內對獲利無法直接連動反映。其他數款小型分眾市場的交友 APP，持續打磨各具不同特色的交友方式，嘗試以新奇有趣的功能帶動行銷爆點，短期內還是以增加用戶心佔率，投資用戶的使用成長為主。

(三)大研生醫持續深化與尚凡旗下交友 APP 合作，透過異業整合模式，結合數位社群流量與會員經營優勢，加速保健產品於目標族群中的市場滲透。同時，大研生醫 114 年持續穩定推出的新品中，有數隻都取得不錯的用戶口碑與市佔銷量，逐步擴充產品線廣度與深度，使整體營收結構不再過度依賴單一明星商品，並藉由具競爭力之產品組合，形塑具規模與持續性的產品矩陣護城河。憑藉產品品質、研發實力與品牌信任度的累積，114 年度品牌知名度與銷售規模皆維持穩健成長，進一步鞏固公司於健康保健市場之長期競爭基礎。

二、115 年度的營業計畫

(一)提升交友 APP 獲利與市場競爭力

1. 強化產品定位與經營效率

持續明確區隔旗下各交友與社交產品的市場定位，避免資源重疊，提升品牌辨識度與營運效率。以使用者體驗（UX）與留存率為核心指標，結合數據分析與精準行銷，優化付費轉換與客戶終身價值（LTV）。

2. 社交與交友產品服務擴展

依市場需求與用戶行為變化，持續評估與開發具明確定位的新型社交 APP。新產品初期將以產品體驗、用戶回饋與市場驗證為優先，審慎投入資源，確保長期可擴展性。全面評估 AI 技術於智能配對、行為預測、內容推薦與營運自動化之應用，提升媒合效率與使用黏著度。

(二)大研生醫保健品事業發展戰略

1.產品矩陣與競爭護城河深化

114 年度（2025），大研生醫已成功推出多款具市場接受度之新品，並於特定健康機能品類中逐步建立市佔率與消費者口碑，使產品營收結構由單一明星商品，轉向具層次與延展性的產品組合。115 年度（2026），公司將持續加大此一發展路線，透過有節奏的新品規劃與產品線延伸，深化產品矩陣廣度與深度，降低營收集集中風險，並逐步形塑具規模與持續性的產品競爭護城河。

2.異業整合與會員轉換效益放大

持續深化與尚凡旗下交友平台之策略合作，結合數位社群流量、會員數據與內容經營能力，提升保健產品於核心族群中的觸及效率與轉換表現。透過社群內容經營、口碑擴散與會員經營機制，強化品牌信任度與回購率，作為中長期營收穩定成長的重要基礎。

3.國際市場試點與審慎擴張

日本市場方面，大研生醫已於 114 年下半年完成初步市場開機並取得正向回饋，115 年度將在控管損益平衡與營運效率之前提下，持續進行策略性投入與市場驗證。澳洲市場則正進行法規環境、通路結構與市場需求之可行性評估，未來將視評估結果，審慎規劃進入時程與合作模式。

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：舒雨凡



經理人：林志銘



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一一四年度營業報告書、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： 陳書揚



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 日

【附件三】一一四年度個體及合併會計師查核報告暨財務報表

個體



資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004541 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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(二十六)；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。

採用權益法之投資-銷售收入認列之存在性

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(二十七)；營業收入會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(十六)。

尚凡公司之子公司大研生醫國際股份有限公司主要營業項目為保健食品之研發及銷售等業務。由於銷售產品之管道多元，銷售對象眾多且收入分散，又收入具有先天之高度風險，因此本會計師將銷售收入之存在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、評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按大研生醫國際股份有限公司所訂之內部控制制度運行。
2. 取得財務報表期間銷貨交易明細，抽樣核對訂單、發票、物流公司出貨文件或通路商對帳單等相關憑證。

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 114 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

徐潔如

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 5 年 3 月 1 0 日



尚凡國際創新科技股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新臺幣仟元

資 產			附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
				金 額	%	金 額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	246,791	4	\$	256,891 12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八					
	動			14,010	-	29,381	1
1170	應收帳款淨額	六(五)		28,422	1	34,173	2
1180	應收帳款—關係人淨額	七		17,129	-	13,493	1
1210	其他應收款—關係人	七		27,721	1	26,938	1
1470	其他流動資產			4,141	-	4,007	-
11XX	流動資產合計			338,214	6	364,883	17
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			61,613	1	92,066	5
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			4,320	-	5,142	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八					
	流動			149,546	3	77,275	4
1550	採用權益法之投資	六(六)		5,000,393	90	1,532,529	74
1600	不動產、廠房及設備			3,859	-	5,979	-
1755	使用權資產	六(七)		17,670	-	1,380	-
1780	無形資產			1,489	-	1,194	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		6,370	-	3,325	-
1900	其他非流動資產			2,154	-	2,302	-
15XX	非流動資產合計			5,247,414	94	1,721,192	83
1XXX	資產總計		\$	5,585,628	100	\$	2,086,075 100

(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114年及113年12月31日

單位：新臺幣仟元

負債及權益			114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
	附註		金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	280,000	5	\$	87,000	4
2130	合約負債－流動	六(十六)及七		9,340	-		13,615	1
2170	應付帳款			16,772	-		10,697	-
2200	其他應付款	六(八)		135,647	3		149,667	7
2220	其他應付款項－關係人	七		138,734	3		138,734	7
2230	本期所得稅負債	六(二十)		19,536	-		13,307	1
2280	租賃負債－流動			2,896	-		1,550	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)及八		247,184	4		177,823	9
2399	其他流動負債－其他			665	-		714	-
21XX	流動負債合計			850,774	15		593,107	29
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)及八		808,701	15		854,015	41
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		14,776	-		5,014	-
2580	租賃負債－非流動			14,959	-		-	-
25XX	非流動負債合計			838,436	15		859,029	41
2XXX	負債總計			1,689,210	30		1,452,136	70
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		300,000	5		300,000	14
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		3,170,763	57		131,302	6
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		148,889	3		120,421	6
3320	特別盈餘公積			6,947	-		-	-
3350	未分配盈餘			214,746	4		67,876	3
其他權益								
3400	其他權益			55,073	1		14,340	1
3XXX	權益總計			3,896,418	70		633,939	30
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	5,585,628	100	\$	2,086,075	100

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：舒雨凡



經理人：林志銘



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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元
(除每股盈餘為新臺幣元外)

項目	附註	114 金	年 額	度 %	113 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$	491,177	100	\$	542,392	100
5000 營業成本	六(十八)	(	266,619)	(54)	(	251,878)	(46)
5900 營業毛利			224,558	46		290,514	54
營業費用	六(十八)						
6100 推銷費用		(	40,236)	(8)	(	69,844)	(13)
6200 管理費用		(	58,361)	(12)	(	62,528)	(12)
6300 研究發展費用		(	26,314)	(6)	(	21,782)	(4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	1,001)	-	(	1,092)	-
6000 營業費用合計		(	125,912)	(26)	(	155,246)	(29)
6900 營業利益			98,646	20		135,268	25
營業外收入及支出							
7100 利息收入			4,919	1		15,670	3
7010 其他收入			650	-		897	-
7020 其他利益及損失	六(十七)	(	31,757)	(7)		20,700	4
7050 財務成本		(	31,501)	(6)	(	20,880)	(4)
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)		298,021	61		79,171	15
7000 營業外收入及支出合計			240,332	49		95,558	18
7900 稅前淨利			338,978	69		230,826	43
7950 所得稅費用	六(二十)	(	25,004)	(5)	(	29,780)	(6)
8200 本期淨利		\$	313,974	64	\$	201,046	37
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(\$	664)	-	(\$	960)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	664)	-	(	960)	-
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			61,388	12		13,458	2
8380 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之 項目	六(二十)	(	5,215)	(1)		-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十)	(	14,776)	(3)		-	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額			41,397	8		13,458	2
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	40,733	8	\$	12,498	2
8500 本期綜合損益總額		\$	354,707	72	\$	213,544	39
每股盈餘	六(二十一)						
9750 基本每股盈餘		\$		1.05	\$		0.67
9850 稀釋每股盈餘		\$		1.05	\$		0.67

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：舒雨凡

經理人：林志銘

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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

	保	留	盈	餘	其	他	權	益	
							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	權	益
	附註	普通股股本	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	損	益總額
民國113年度									
113年1月1日餘額		\$ 222,486	\$ 61,974	\$ 114,038	\$ -	\$ 93,184	(\$ 966)	\$ 2,808	\$ 493,524
本期淨利		-	-	-	-	201,046	-	-	201,046
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	13,458	(960)	12,498
本期綜合損益總額		-	-	-	-	201,046	13,458	(960)	213,544
盈餘指撥及分配：	六(十五)								
提列法定盈餘公積		-	-	22,636	-	(22,636)	-	-	-
現金股利		-	-	(16,253)	-	(126,204)	-	-	(142,457)
股票股利		77,514	-	-	-	(77,514)	-	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	六(十四)	-	69,328	-	-	-	-	-	69,328
113年12月31日餘額		\$ 300,000	\$ 131,302	\$ 120,421	\$ -	\$ 67,876	\$ 12,492	\$ 1,848	\$ 633,939
民國114年度									
114年1月1日餘額		\$ 300,000	\$ 131,302	\$ 120,421	\$ -	\$ 67,876	\$ 12,492	\$ 1,848	\$ 633,939
本期淨利		-	-	-	-	313,974	-	-	313,974
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	41,397	(664)	40,733
本期綜合損益總額		-	-	-	-	313,974	41,397	(664)	354,707
盈餘指撥及分配：	六(十五)								
提列法定盈餘公積		-	-	28,468	-	(28,468)	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	6,947	(6,947)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(131,689)	-	-	(131,689)
資本公積配發現金	六(十四)	-	(79,399)	-	-	-	-	-	(79,399)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	六(十四)	-	398,704	-	-	-	-	-	398,704
對子公司所有權益變動數	六(十四)	-	2,720,156	-	-	-	-	-	2,720,156
114年12月31日餘額		\$ 300,000	\$ 3,170,763	\$ 148,889	\$ 6,947	\$ 214,746	\$ 53,889	\$ 1,184	\$ 3,896,418

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：舒雨凡

經理人：林志銘

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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

	附註	114年1月1日 至12月31日	113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		\$ 338,978	\$ 230,826
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十八)	5,571	5,427
攤銷費用	六(十八)	1,609	1,491
預期信用減損損失提列數	十二(二)	1,001	1,092
透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現淨損失(利益)	六(二)	30,453	(4,745)
利息費用		31,501	20,880
利息收入		(4,919)	(15,670)
股利收入		(101)	(600)
租賃修改利益		-	52
聯屬公司間已實現利益淨額		(818)	(818)
採用權益法認列之子公司及合資損益之份額	六(六)	(298,021)	(79,171)
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		4,750	(7,926)
應收帳款—關係人淨額		(3,636)	7,284
其他應收款—關係人		(783)	4,567
其他流動資產		(134)	462
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		(4,275)	(618)
應付帳款		6,075	2,824
其他應付款		(695)	(59)
其他流動負債		(49)	(123)
營運產生之現金流入		106,507	165,175
收取之利息		4,919	15,670
支付之利息		(31,501)	(20,880)
支付所得稅		(26,834)	(21,260)
營業活動之淨現金流入		53,091	138,705
投資活動之現金流量			
處分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
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)	158	-
增加按攤銷後成本衡量之金融資產		(186,281)	(62,470)
減少按攤銷後成本衡量之金融資產		129,381	165,483
取得採用權益法之投資	六(六)(二十二)	(1,003,785)	(1,009,677)
採用權益法之投資盈餘分派	六(六)	563,207	21,182
採用權益法之投資減資退回股款	六(六)	-	17,082
取得不動產、廠房及設備		(465)	(5,913)
取得無形資產		(1,700)	(1,031)
存出保證金增加		(25)	234
其他非流動資產增加		(31)	(62)
收取之股利		101	600
投資活動之淨現金流出		(499,440)	(872,350)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十三)	740,000	351,000
短期借款減少	六(二十三)	(547,000)	(409,000)
舉借長期借款	六(二十三)	270,000	1,015,000
償還長期借款	六(二十三)	(245,953)	(89,322)
租賃本金償還	六(二十三)	(2,971)	(3,414)
發放現金股利	六(二十三)	(224,412)	(149,716)
處分子公司股權(未喪失控制力)	六(六)	446,585	101,762
籌資活動之淨現金流入		436,249	816,310
本期現金及約當現金(減少)增加數		(10,100)	82,665
期初現金及約當現金餘額		256,891	174,226
期末現金及約當現金餘額		\$ 246,791	\$ 256,891

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：舒雨凡

經理人：林志銘

會計主管：張立

合併



資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004858 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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(二十七)；營業收入會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(十六)。

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。

銷售收入認列之存在性

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(二十七)；營業收入會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(十六)。

尚凡國際創新科技股份有限公司之合併子公司-大研生醫國際股份有限公司主要營業項目為保健食品之研發及銷售等業務。由於銷售產品之管道多元，銷售對象眾多且收入分散，又收入具有先天之高度風險，因此本會計師將銷售收入之存在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、評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按大研生醫國際股份有限公司所訂之內部控制制度運行。
2. 取得財務報表期間銷貨交易明細，抽樣核對訂單、發票、物流公司出貨文件或通路商對帳單等相關憑證。

其他事項-對個體財務報表出具查核報告

尚凡國際創新科技股份有限公司已編製民國 114 年度及 113 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 114 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

會計師

胡智華

徐潔如

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 5 年 3 月 1 0 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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
附註			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,462,908	45	\$ 1,490,549	67
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(四)及八	3,216,571	42	29,381	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	193,250	3	182,012	8
130X	存貨	六(六)	416,003	5	245,705	11
1410	預付款項		52,313	1	33,606	2
1470	其他流動資產		11,924	-	742	-
11XX	流動資產合計		7,352,969	96	1,981,995	89
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)	74,307	1	106,739	5
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)	4,320	-	5,142	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(四)及八	149,546	2	77,275	4
1600	不動產、廠房及設備		4,932	-	7,017	-
1755	使用權資產	六(七)	35,850	1	3,626	-
1780	無形資產		10,868	-	10,505	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	20,505	-	16,078	1
1900	其他非流動資產		16,829	-	10,438	-
15XX	非流動資產合計		317,157	4	236,820	11
1XXX	資產總計		\$ 7,670,126	100	\$ 2,218,815	100

(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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	390,000	5	\$	87,000	4
2130	合約負債－流動	六(十六)		52,536	1		48,227	2
2150	應付票據			4,630	-		2,142	-
2170	應付帳款			166,169	2		89,403	4
2200	其他應付款	六(八)		231,243	3		229,849	11
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		79,339	1		26,413	1
2280	租賃負債－流動			6,091	-		3,369	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)及八		249,610	3		178,183	8
2365	退款負債－流動	六(十六)		21,306	1		16,867	1
2399	其他流動負債－其他			1,685	-		1,612	-
21XX	流動負債合計			1,202,609	16		683,065	31
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)及八		815,915	11		863,655	39
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		22,673	-		5,014	-
2580	租賃負債－非流動			30,137	-		446	-
25XX	非流動負債合計			868,725	11		869,115	39
2XXX	負債總計			2,071,334	27		1,552,180	70
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		300,000	4		300,000	14
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		3,170,763	41		131,302	6
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		148,889	2		120,421	5
3320	特別盈餘公積			6,947	-		-	-
3350	未分配盈餘			214,746	3		67,876	3
其他權益								
3400	其他權益			55,073	1		14,340	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			3,896,418	51		633,939	29
36XX	非控制權益	四(三)		1,702,374	22		32,696	1
3XXX	權益總計			5,598,792	73		666,635	30
重大或有承諾及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	7,670,126	100	\$	2,218,815	100

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：舒雨凡



經理人：林志銘



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114年及113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	114 年 度	113 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)	\$ 2,632,693 100	\$ 2,225,788 100
5000 營業成本	六(六)(十九)	(1,153,327) (44)	(1,025,326) (46)
5900 營業毛利		1,479,366 56	1,200,462 54
營業費用	六(十九)		
6100 推銷費用		(861,357) (33)	(757,065) (34)
6200 管理費用		(188,565) (7)	(134,289) (6)
6300 研究發展費用		(39,700) (1)	(34,715) (2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,215) -	(2,220) -
6000 營業費用合計		(1,090,837) (41)	(928,289) (42)
6900 營業利益		388,529 15	272,173 12
營業外收入及支出			
7100 利息收入		46,500 2	45,024 2
7010 其他收入	六(十七)	90,383 3	1,007 -
7020 其他利益及損失	六(十八)	(21,387) (1)	(21,160) (1)
7050 財務成本		(32,504) (1)	(26,916) (1)
7000 營業外收入及支出合計		82,992 3	(2,045) -
7900 稅前淨利		471,521 18	270,128 12
7950 所得稅費用	六(二十一)	(106,641) (4)	(67,696) (3)
8200 本期淨利		\$ 364,880 14	\$ 202,432 9
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)	(\$ 664) -	(\$ 960) -
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		75,343 3	13,408 1
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十一)	(22,363) (1)	- -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 52,316 2	\$ 12,448 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 417,196 16	\$ 214,880 10
本期淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 313,974 12	\$ 201,046 9
8620 非控制權益		50,906 2	1,386 -
		\$ 364,880 14	\$ 202,432 9
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 354,707 14	\$ 213,544 10
8720 非控制權益		62,489 2	1,336 -
		\$ 417,196 16	\$ 214,880 10
每股盈餘	六(二十二)		
9750 基本每股盈餘		\$ 1.05	\$ 0.67
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.05	\$ 0.67

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：舒雨凡



經理人：林志銘



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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公 司業主之權 益									
		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	其他權益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	之權 益		非控制權益	權益總額
								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	總計		
民國 113 年											
113 年 1 月 1 日餘額		\$ 222,486	\$ 61,974	\$ 114,038	\$ -	\$ 93,184	(\$ 966)	\$ 2,808	\$ 493,524	\$ -	\$ 493,524
本期淨利		-	-	-	-	201,046	-	-	201,046	1,386	202,432
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	13,458	(960)	12,498	(50)	12,448
本期綜合損益總額		-	-	-	-	201,046	13,458	(960)	213,544	1,336	214,880
盈餘指撥及分配：	六(十五)										
提列法定盈餘公積		-	-	22,636	-	(22,636)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	(16,253)	-	(126,204)	-	-	(142,457)	-	(142,457)
股票股利		77,514	-	-	-	(77,514)	-	-	-	-	-
處分子公司股權價格與帳面價值差額	六(二十三)	-	69,328	-	-	-	-	-	69,328	32,434	101,762
非控制權益變動		-	-	-	-	-	-	-	-	(1,074)	(1,074)
113 年 12 月 31 日餘額		\$ 300,000	\$ 131,302	\$ 120,421	\$ -	\$ 67,876	\$ 12,492	\$ 1,848	\$ 633,939	\$ 32,696	\$ 666,635
民國 114 年											
114 年 1 月 1 日餘額		\$ 300,000	\$ 131,302	\$ 120,421	\$ -	\$ 67,876	\$ 12,492	\$ 1,848	\$ 633,939	\$ 32,696	\$ 666,635
本期淨利		-	-	-	-	313,974	-	-	313,974	50,906	364,880
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	41,397	(664)	40,733	11,583	52,316
本期綜合損益總額		-	-	-	-	313,974	41,397	(664)	354,707	62,489	417,196
盈餘指撥及分配：	六(十五)										
提列法定盈餘公積		-	-	28,468	-	(28,468)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	6,947	(6,947)	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(131,689)	-	-	(131,689)	-	(131,689)
資本公積配發現金	六(十四)	-	(79,399)	-	-	-	-	-	(79,399)	-	(79,399)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面 價值差額	六(十四)(二十三)	-	398,704	-	-	-	-	-	398,704	47,881	446,585
認列對子公司所有權益變動數	六(十四)(二十三)	-	2,720,156	-	-	-	-	-	2,720,156	1,592,736	4,312,892
非控制權益變動	四(三)	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,428)	(33,428)
114 年 12 月 31 日餘額		\$ 300,000	\$ 3,170,763	\$ 148,889	\$ 6,947	\$ 214,746	\$ 53,889	\$ 1,184	\$ 3,896,418	\$ 1,702,374	\$ 5,598,792

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之部分，請併同參閱。

董事長：舒雨凡

經理人：林志銘

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114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 471,521	\$ 270,128
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十九)	9,349	8,323
攤銷費用	六(十九)	4,923	2,958
預期信用減損損失提列數	十二(二)	1,215	2,220
透過損益按公允價值衡量金融資產未實現	六(二)(十八)		
淨損失(利益)		30,813 (	4,071)
利息費用		32,504	26,916
利息收入		(46,500) (	45,024)
股利收入	六(十七)	(101) (	600)
租賃修改利益	六(七)(十八)	-	(52)
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		(12,453) (	18,580)
存貨		(170,298)	19,357
預付款項		(18,707) (	8,180)
其他流動資產		(4,124)	685
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		4,309 (	20,798)
應付票據		2,488 (	4,750)
應付帳款		76,766	34,576
其他應付款		15,792 (	11,839)
退款負債-流動		4,439	7,941
其他流動負債		73	440
營運產生之現金流入		402,009	259,650
收取之利息		39,442	45,024
支付之利息		(32,504) (	26,916)
支付所得稅		(62,685) (	86,793)
營業活動之淨現金流入		346,262	190,965

(續次頁)

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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分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
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三) 943	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)	
減資退回股款	158	-
增加按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,388,842)	(487,390)
減少按攤銷後成本衡量之金融資產	129,381	682,518
取得不動產、廠房及設備	(850)	(7,164)
取得無形資產	(5,099)	(3,002)
存出保證金增加	(4,336)	(2,919)
其他非流動資產增加	(2,270)	(1,617)
收取之股利	101	600
投資活動之淨現金(流出)流入	(3,270,814)	183,248
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	六(二十五) 920,000	591,000
短期借款減少	六(二十五) (617,000)	(807,000)
舉借長期借款	六(二十五) 270,000	1,025,000
償還長期借款	六(二十五) (246,313)	(207,900)
租賃本金償還	六(二十五) (6,225)	(6,078)
發放現金股利	六(二十五) (224,412)	(149,716)
處分子公司股權(未喪失控制力)	六(二十三) 446,585	101,762
子公司取得非控制權益現金增資款	六(二十三) 4,312,526	-
發放現金股利及資本公積配發現金予非控制權益	(34,502)	-
籌資活動之淨現金流入	4,820,659	547,068
匯率變動對現金及約當現金之影響	76,252	12,278
本期現金及約當現金增加數	1,972,359	933,559
期初現金及約當現金餘額	1,490,549	556,990
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,462,908	\$ 1,490,549

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：舒雨凡



經理人：林志銘



會計主管：張立



【附件四】一一四年度盈餘分配表

尚凡國際創新科技股份有限公司
一一四年度盈餘分配表



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	313,973,602	
減：114 年第一季提列法定盈餘公積	11,218,982	
減：114 年第二季提列法定盈餘公積	4,779,373	
減：114 年第三季提列法定盈餘公積	5,682,037	
減：114 年第四季提列法定盈餘公積	9,716,968	
減：114 年第二季提列特別盈餘公積	22,414,209	
加：114 年第三季迴轉特別盈餘公積	15,466,831	
加：114 年第四季迴轉特別盈餘公積	6,947,378	
減：114 年第二季分配股東紅利-現金	20,600,149	
減：114 年第三季分配股東紅利-現金	50,000,000	
可供分配盈餘		211,976,093
分配項目：		
114 年第四季股東紅利-現金	211,976,093	
期末未分配盈餘		0

董事長：舒雨凡



經理人：林志銘



會計主管：張 立

