

尚凡國際創新科技股份有限公司



一一〇年股東常會議事錄

時間：一一〇年八月二十七日(星期五)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8,857,623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15,239,100股之58.12%，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)、林冠宇(獨立董事暨審計委員會召集人暨薪酬委員會召集人)，
共7人

主席：張家銘



記錄：陳俐君



壹、宣佈開會

貳、主席致開會詞：(略)

參、報告事項

一、本公司一〇九年度營業概況報告，報請 公鑒。

說 明：本公司一〇九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一〇九年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：審計委員會審查報告書請參閱【附件二，第9頁】。

三、一〇九年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說 明：本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞業經一一〇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109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235,049,181元計算，擬提列員工酬勞2.13%計新台幣4,999,992元及董事酬勞0.51%計新台幣1,200,000元，均以現金方式發放。

四、一〇九年度盈餘分配現金股利發放情形報告，報請 公鑒。

說 明：本公司於民國一〇八年六月二十七日經股東會決議通過修訂公司章程，授權董事會於每季終了後，得決議以現金分派盈餘。本公司董事會決議核准之民國一〇九年各季度現金股利，其金額與發放日期如下：

民國109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	109/05/08	109/10/16	38,868,168

第二季	109/08/10	110/01/15	40,625,475
第三季	109/11/10	110/04/16	33,854,176
第四季	110/03/10	110/07/15	52,773,258

五、本公司一〇九年度公司治理評鑑結果報告，報請 公鑒。

說明：依據民國一〇九年九月七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1090001352號，本公司已於一〇九年參加第七屆公司治理評鑑，並於一一〇年取得評鑑結果。

六、本公司限制員工權利新股收回註銷情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司104年度、105年度、106年度及107年度發行之限制員工權利新股，因獲配之員工於既得期限前離職，本公司依發行辦法規定收回並辦理註銷股份，109年度合計收回之限制員工權利新股計16,925股，已全數註銷並變更登記完成。

七、修訂本公司「道德行為準則」案，報請 公鑒。

說明：為符合法令規定及營運需要，擬修訂「道德行為準則」，修正條文對照表請參閱【附件三，第10頁】。

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：本公司一〇九年度個體及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所徐聖忠會計師及徐永堅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【附件一及附件四，第8頁及第12頁】，敬請 承認。

決議：贊成8,634,465權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之98.15%，反對1,025權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之0.01%，棄權/未投票161,507權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之1.83%，依表決結果，本案照原議案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：本公司一〇九年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一)本公司109年度稅後淨利185,305,135元，加上期初未分配盈餘0元後，109年第一季、109年第二季、109年第三季及109年第四季提列法定盈餘公積分別為4,318,685元、4,513,942元、3,771,335元及5,926,552元，109年第三季及109年第四季提列特別盈餘公積分別為87,838元及565,706元，109年第一季、109年第二季及109年第三季分配股東紅利-現金分別為38,868,168元、40,625,475元及33,854,176元，可供分配盈餘

為52,773,258元。

(二) 109年第四季盈餘分配案，可供分配盈餘為52,773,258元，目前公司已發行股數為15,239,100股，擬自109年第四季可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣52,773,258元，分派現金股利每股新台幣3.46301671元。

(三) 本公司109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110年股東常會承認。

(四) 本公司109年度盈餘分配表請參閱本手冊【附件五，第31頁】。

決議：贊成8,643,099權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之98.25%，反對1,026權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之0.01%，棄權/未投票152,872權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之1.73%，依表決結果，本案照原議案表決通過。

第三案：(董事會提)

案由：本公司109年度現金增資發行新股計畫變更事宜，提請承認。

說明：(一) 本公司於109年度辦理現金增資發行新股新台幣9,000仟元，並於108年12月09日經金融監督管理委員會金管證發字第1080336137號函核准申報生效在案，募集金額為95,400仟元，加上自有資金50,600仟元，原預計用以購買辦公大樓146,000仟元。為因應本公司整體未來營運成長空間之需求，以目前現有辦公空間將不敷使用，擬規劃購買辦公大樓，以供本公司及子公司舉辦活動之用，目前集團內本公司及各子公司舉辦活動場地係採租賃方式，面對租金上漲或搬遷之壓力，因此擬購置自有辦公大樓，除節省租金與避免無法續約之風險外，並藉以提升管理效能與整體營運績效。

(二) 因近期國內新冠疫情之情勢變化快速，參與室內活動之人數驟減，舉辦活動之需求下滑，而子公司大研生醫旗下保健食品之業績大幅提升，經綜合考量公司營運及資金運用狀況，及為避免影響股東權益，本公司擬將原計畫做適當之運用，變更原計畫後之資金用途為轉投資子公司大研生醫國際股份有限公司95,400仟元。考量整體資金運用彈性、市場變遷情形及經營策略評估，本公司擬調整本次計畫項目金額及執行進度，故提出計畫變更案。

(三) 變更前後募集資金計畫說明詳如【附件六，第32頁】；原主辦承銷商評估意見詳如【附件七，第38頁】。

(四) 本案業經第三屆第十五次審計委員會通過，且依據「發行人募集與發行

有價證券處理準則」第九條第一項第九款規定，上項計畫變更金額已達原計畫總金額百分之二十以上，應經本公司董事會通過並提報股東會追認。

決議：贊成8,642,099權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之98.23%，反對2,025權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之0.02%，棄權/未投票152,873權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之1.73%，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：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【附件八，第43頁】。

決議：贊成8,642,099權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之98.23%，反對1,025權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之0.01%，棄權/未投票153,873權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之1.74%，依表決結果，本案照原議案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「董事及監察人選任程序」案，提請討論。

說明：為符合法令規定及營運需要，擬修訂「董事及監察人選任程序」，修正條文對照表請參閱【附件九，第46頁】，提請討論。

決議：贊成8,641,099權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之98.22%，反對2,025權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之0.02%，棄權/未投票153,873權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之1.74%，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「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」案，修正條文對照表詳如【附件十，第49頁】，提請討論。

決議：贊成8,643,099權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之98.25%，反對1,025權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之0.01%，棄權/未投票152,873權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之1.73%，

依表決結果，本案照原議案表決通過。

陸、選舉事項

第一案：(董事會提)

案由：全面改選董事九席(含三席獨立董事)案，敬請 選舉。

說明：(一)本公司董事任期於110年6月4日屆滿，依公司法第一九五條規定，延長其執行職務至改選董事就任時為止，本公司爰依法令及公司章程規定擬於110年股東常會全面改選董事。應選出董事九席(含三席獨立董事)。

(二)新任董事任期三年：自民國110年6月25日至民國113年6月24日止，並因應國內疫情延後召開110年股東會，因此修正本次新任董事任期為自民國110年8月27日起至民國113年8月26日止。

(三)依本公司章程規定，董事選舉採候選人提名制度，其中獨立董事資格業經本公司110年5月13日董事會審查通過，有關本次董事(含獨立董事)候選人名單之學經歷及持有股數請參閱【附件十一，第51頁】。

(四)本公司董事及監察人選任程序請參閱本手冊。

(五)敬請 選舉。

選舉結果：董事當選名單如下：

戶號	戶名	當選權數
2	ALL BLUE LTD. 代表人：張家銘	9,279,802
3831	倍安國際投資有限公司 代表人：林東慶	8,681,374
5	SPRUCE LTD. 代表人：林志銘	8,681,374
6604	犇騰國際投資有限公司 代表人：舒雨凡	8,681,374
6601	勵龍國際貿易有限公司 代表人：張立	8,681,374
40	廖文宏	8,681,374

獨立董事當選名單如下：

身分證字號	戶名	當選權數
A12456XXXX	林冠宇	8,330,284
A12500XXXX	余弘偉	8,330,284
A12405XXXX	陳彥廷	8,330,284

柒、其他事項

第一案：(董事會提)

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請討論。

說明：(一)依公司法二零九條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

(二)本公司新任董事或有投資或經營其他與本公司業務範圍相關或類似之公司，爰依法提請股東會同意，如本公司選任之董事有上述情事時，同意解除該董事及其代表人競業禁止之限制，新任董事及其兼職情形請參閱【附件十二，第53頁】。

(三)敬請討論。

決議：解除本公司新任董事ALL BLUE LTD. 代表人:張家銘競業禁止之限制案。

本案經現場出席股東及電子投票股東票決結果，贊成8,577,001權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權數97.49%，反對26權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之0.00%，棄權/未投票219,970權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之2.50%，已超過法定數額，本案照案表決通過。

解除本公司新任董事倍安國際投資有限公司代表人:林東慶競業禁止之限制案。

本案經現場出席股東及電子投票股東票決結果，贊成8,577,001權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權數97.49%，反對26權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之0.00%，棄權/未投票219,970權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之2.50%，已超過法定數額，本案照案表決通過。

解除本公司新任董事SPRUCE LTD. 代表人:林志銘競業禁止之限制案。

本案經現場出席股東及電子投票股東票決結果，贊成8,577,001權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權數97.49%，反對26權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之0.00%，棄權/未投票219,970權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之2.50%，已超過法定數額，本案照案表決通過。

解除本公司新任董事犇騰國際投資有限公司代表人:舒雨凡競業禁止之限制案。

本案經現場出席股東及電子投票股東票決結果，贊成8,577,001權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權數97.49%，反對26權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之0.00%，棄權/未投票219,970權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之2.50%，已超過法定數額，本案照案表決通過。

解除本公司新任董事勵龍國際貿易有限公司代表人:張立競業禁止之限制案。

本案經現場出席股東及電子投票股東票決結果，贊成8,577,001權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權數97.49%，反對26權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之0.00%，棄權/未投票219,970權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之2.50%，已超過法定數額，本案照案表決通過。

解除本公司新任董事廖文宏競業禁止之限制案。

本案經現場出席股東及電子投票股東票決結果，贊成8,577,001權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權數97.49%，反對26權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之0.00%，棄權/未投票219,970權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之2.50%，已超過法定數額，本案照案表決通過。

解除本公司新任獨立董事林冠宇競業禁止之限制案。

本案經現場出席股東及電子投票股東票決結果，贊成8,577,001權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權數97.49%，反對26權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之0.00%，棄權/未投票219,970權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之2.50%，已超過法定數額，本案照案表決通過。

解除本公司新任獨立董事余弘偉競業禁止之限制案。

本案經現場出席股東及電子投票股東票決結果，贊成8,577,001權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權數97.49%，反對26權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之0.00%，棄權/未投票219,970權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之2.50%，已超過法定數額，本案照案表決通過。

解除本公司新任獨立董事陳彥廷競業禁止之限制案。

本案經現場出席股東及電子投票股東票決結果，贊成8,577,001權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權數97.49%，反對26權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之0.00%，棄權/未投票219,970權(含以電子方式出席行使表決權)，佔出席表決權之2.50%，已超過法定數額，本案照案表決通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午9時44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】一〇九年度營業報告書

尚凡國際創新科技股份有限公司

一〇九年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

尚凡 110 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 109 年度的營運成果與 110 年度的營業計畫簡要報告如下：

一、109 年度的營運狀況

- (一) 尚凡 109 年度營業收入新臺幣 10.29 億元，稅後淨利 1.89 億元，每股盈餘 12.33 元。
- (二) 尚凡目前穩定營運的產品中，iPair 在直播藉由穩健的經營策略與產品規劃，營收與獲利仍有不錯的成績。SweetRing 在婚戀 APP 市場，持續累積知名度與品牌聲量，為集團提供穩定獲利。WeTouch 營收於 109 年度保持穩定增長，未來將挑戰年度損益兩平。
- (三) 大研生醫保健品業務於 109 年度與尚凡旗下所屬社群交友 APP 產品進行異業合作與各種營銷置入活動，因產品本身質量優異，異業成效於交友社群間產生口碑擴散作用，擴大大研的市場能見度，進一步推升業績穩定成長。

二、110 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) 海外市場經營：110 年度尚凡會將重心集中在營收貢獻明顯的幾個戰略市場深入經營，包含港澳、星馬、泰國、美國及墨西哥等地市場。
- (三) 大研生醫保健品業務：109 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，110 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。
- (四) 新產品研發：大研保健品將持續優化升級既有的產品配方，讓效果更好，同時也預計開發 3-5 款針對不同健康保養需求面向的產品，擴大大研的產品線與銷售動能。

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

敬祝各位股東女士、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一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

尚凡國際創新科技股份有限公司

審計委員會召集人： 林冠宇



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 日

【附件三】『道德行為準則』修正條文對照表

尚凡國際創新科技股份有限公司

『道德行為準則』修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>二、道德行為準則內容</p> <p>(一) 防止利益衝突：</p> <p>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</p> <p>在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、其他交易往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>(二) 至 (六) 略</p> <p>(七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：</p>	<p>二、道德行為準則內容</p> <p>(一) 防止利益衝突：</p> <p>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</p> <p>在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、其他交易往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>(二) 至 (六) 略</p> <p>(七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：</p>	<p>一、考量父母、子女均屬二親等以內之親屬，酌予精簡二(一)之文字。</p> <p>二、參酌上市櫃公司誠信經營守則第 23 條允許匿名檢舉，修正相關文字。</p>

<p>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，<u>允許匿名檢舉</u>，並讓員工知悉公司將盡全力保護<u>檢舉人呈報者</u>的安全，使其免於遭受報復。</p> <p>(八) 略</p>	<p>公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。</p> <p>(八) 略</p>	
--	--	--

【附件四】一〇九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

(110)財審報字第 20004116 號

尚凡國際創新科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

尚凡國際創新科技股份有限公司(原名尚凡資訊股份有限公司)(以下簡稱「尚凡公司」)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對尚凡公司民國 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

收入認列之正確性

事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十二)。

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

日記簿分錄之測試

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

尚凡公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

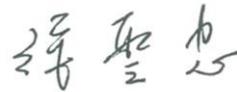
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠



會計師

徐永堅



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中華民國 110 年 3 月 10 日


 尚凡國際創新科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	198,617 31	\$	180,292 34
1170	應收帳款淨額	六(四)		35,892 6		36,445 7
1180	應收帳款－關係人淨額	七		27,533 4		25,137 5
1470	其他流動資產			3,088 -		3,151 1
11XX	流動資產合計			<u>265,130 41</u>		<u>245,025 47</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			33,418 5		22,159 4
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產－非流動			4,177 1		3,645 1
1550	採用權益法之投資	六(五)		306,720 48		211,769 40
1600	不動產、廠房及設備			1,721 -		1,573 -
1755	使用權資產	六(六)		17,012 3		20,792 4
1780	無形資產			3,168 -		4,013 1
1840	遞延所得稅資產	六(十八)		5,221 1		5,732 1
1900	其他非流動資產	八		3,696 1		9,533 2
15XX	非流動資產合計			<u>375,133 59</u>		<u>279,216 53</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>640,263 100</u>	\$	<u>524,241 100</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109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十四)	\$	11,197	2	\$	14,561	3
2170	應付帳款	七		19,397	3		17,437	3
2200	其他應付款	六(七)		104,295	16		30,207	6
2230	本期所得稅負債	六(十八)		17,051	3		34,713	6
2280	租賃負債—流動			3,596	1		3,462	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)		33,473	5		26,365	5
2399	其他流動負債—其他			742	-		519	-
21XX	流動負債合計			<u>189,751</u>	<u>30</u>		<u>127,264</u>	<u>24</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(八)		23,798	4		43,327	8
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		2,147	-		1,522	-
2580	租賃負債—非流動			13,915	2		17,510	4
25XX	非流動負債合計			<u>39,860</u>	<u>6</u>		<u>62,359</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計			<u>229,611</u>	<u>36</u>		<u>189,623</u>	<u>36</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十一)		152,391	24		143,560	27
資本公積								
3200	資本公積	六(十二)		163,909	25		78,543	15
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十三)		38,052	6		21,779	4
3320	特別盈餘公積			88	-		-	-
3350	未分配盈餘			59,266	9		94,364	18
其他權益								
3400	其他權益		(3,054)	-	(3,628)	-
3XXX	權益總計			<u>410,652</u>	<u>64</u>		<u>334,618</u>	<u>64</u>
重大或有承諾及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>640,263</u>	<u>100</u>	\$	<u>524,241</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109年及108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	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 620,236	100	\$ 715,934	100		
5000 營業成本		(281,042)	(45)	(318,967)	(45)		
5900 營業毛利		339,194	55	396,967	55		
營業費用	六(十六)						
6100 推銷費用		(58,058)	(10)	(86,638)	(12)		
6200 管理費用		(51,697)	(8)	(47,667)	(7)		
6300 研究發展費用		(26,578)	(4)	(28,925)	(4)		
6450 預期信用減損損失		(1,178)	-	(4,522)	-		
6000 營業費用合計		(137,511)	(22)	(167,752)	(23)		
6900 營業利益		201,683	33	229,215	32		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		649	-	337	-		
7010 其他收入		2,382	-	490	-		
7020 其他利益及損失	六(十五)	110	-	575	-		
7050 財務成本		(1,540)	-	(750)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	25,565	4	32,767	5		
7000 營業外收入及支出合計		27,166	4	33,419	5		
7900 稅前淨利		228,849	37	262,634	37		
7950 所得稅費用	六(十八)	(43,544)	(7)	(46,057)	(7)		
8200 本期淨利		\$ 185,305	30	\$ 216,577	30		
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)	\$ 32	-	(\$ 1,696)	-		
8330 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-不重分類至損益之項目		(110)	-	-	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(78)	-	(1,696)	-		
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		(2,082)	-	(1,281)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,160)	-	(\$ 2,977)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 183,145	30	\$ 213,600	30		
基本每股盈餘	六(十九)						
9750 基本每股盈餘		\$ 12.33		\$ 15.45			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 12.18		\$ 15.15			

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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	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 (待彌補虧損)	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 損益	員工未賺得酬勞 權益	總額
民國108年度										
108年1月1日餘額		\$ 143,586	\$ 230,562	\$ 24,544	\$ -	(\$ 20,753)	\$ 3,992	\$ 491	(\$ 9,751)	\$ 372,671
本期淨利		-	-	-	-	216,577	-	-	-	216,577
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(1,281)	(1,696)	-	(2,977)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	216,577	(1,281)	(1,696)	-	213,600
盈餘指撥及分配：	六(十三)									
法定盈餘公積彌補虧損		-	-	(20,753)	-	20,753	-	-	-	-
提列法定盈餘公積		-	-	17,988	-	(17,988)	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	(104,225)	-	-	-	(104,225)
資本公積配發現金股利	六(十二)	-	(154,811)	-	-	-	-	-	-	(154,811)
股份基礎給付之酬勞成本	六(十)	-	2,970	-	-	-	-	-	4,413	7,383
限制員工權利新股註銷	六(十一)(十二)	(26)	(178)	-	-	-	-	-	204	-
108年12月31日餘額		\$ 143,560	\$ 78,543	\$ 21,779	\$ -	\$ 94,364	\$ 2,711	(\$ 1,205)	(\$ 5,134)	\$ 334,618
民國109年度										
109年1月1日餘額		\$ 143,560	\$ 78,543	\$ 21,779	\$ -	\$ 94,364	\$ 2,711	(\$ 1,205)	(\$ 5,134)	\$ 334,618
本期淨利		-	-	-	-	185,305	-	-	-	185,305
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(2,082)	(78)	-	(2,160)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	185,305	(2,082)	(78)	-	183,145
盈餘指撥及分配：	六(十三)									
提列法定盈餘公積		-	-	16,273	-	(16,273)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	88	(88)	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	(204,042)	-	-	-	(204,042)
現金增資	六(十一)(十二)	9,000	86,400	-	-	-	-	-	-	95,400
認列對子公司所有權變動數	六(十二)	-	(914)	-	-	-	-	-	-	(914)
股份基礎給付之酬勞成本	六(十)	-	-	-	-	-	-	-	2,445	2,445
限制員工權利新股註銷	六(十一)(十二)	(169)	(120)	-	-	-	-	-	289	-
109年12月31日餘額		\$ 152,391	\$ 163,909	\$ 38,052	\$ 88	\$ 59,266	\$ 629	(\$ 1,283)	(\$ 2,400)	\$ 410,652

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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108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	\$ 228,849	\$ 262,634
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失提列數	十二(二) 1,178	4,522
透過損益按公允價值衡量之金融資產未實現淨利益	(2,136)	(698)
採用權益法認列之子公司及合資損益之份額	六(五) (25,565)	(32,767)
處分投資利益	(28)	-
折舊費用	六(十六) 4,439	2,506
攤銷費用	六(十六) 2,392	2,187
利息費用	1,540	750
利息收入	(649)	(337)
股利收入	(1,772)	(180)
股份基礎給付酬勞成本	六(十) 2,445	7,383
聯屬公司間已實現利益淨額	(818)	(818)
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	(625)	8,029
應收帳款-關係人	(2,396)	14,057
其他流動資產	63	804
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	1,960	(10,363)
其他應付款	(392)	(1,268)
合約負債-流動	(3,364)	(8,730)
其他流動負債	223	16
營運產生之現金流入	205,344	247,727
收取之利息	649	337
支付之利息	(1,540)	(750)
支付所得稅	(60,070)	(31,078)
營業活動之淨現金流入	144,383	216,236
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	六(五) (120,400)	(7,973)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(9,123)	(487)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(950)	-
取得不動產、廠房及設備	(807)	(1,469)
取得無形資產	(15)	(148)
收取之股利	38,529	180
採用權益法之投資減資退回股款	六(五) 12,000	-
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	450	-
其他非流動資產減少(增加)	4,291	(2,767)
存出保證金減少	11	262
投資活動之淨現金流出	(76,014)	(12,402)
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	六(二十一) 20,000	80,000
償還長期借款	六(二十一) (32,421)	(13,580)
現金增資	六(十二) 95,400	-
發放現金股利	六(十三) (129,562)	(104,225)
租賃本金償還	(3,461)	(1,710)
資本公積發放股利	六(十二) -	(154,811)
籌資活動之淨現金流出	(50,044)	(194,326)
本期現金及約當現金增加數	18,325	9,508
期初現金及約當現金餘額	180,292	170,784
期末現金及約當現金餘額	\$ 198,617	\$ 180,292

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

(110)財審報字第 20003769 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達尚凡集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對尚凡集團民國 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

收入認列之正確性

事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十四)。

尚凡集團主要營收來源來自於使用者為進一步與交友對象互動，而透過各種金流方式所付費儲值成為VIP會員或購買虛擬點數之加值服務收入。當會員付費儲值時會先帳列合約負債，俟加值服務提供時認列收入。加值服務收入分為VIP會費收入及虛擬點數

收入，VIP 會費收入係依會員資格之有效期間平均分攤認列收入；虛擬點數收入則依當期會員之實際耗用點數量乘以點數之單位售價認列收入。VIP 會費分攤表及虛擬點數實際耗用量表係每月由前端會員系統運算產出相關報表，再由人工依報表計算應認列之收入並完成入帳流程。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

日記簿分錄之測試

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

其他事項-對個體財務報表出具查核報告

尚凡公司已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

尚凡集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對尚凡集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠



會計師

徐永堅



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 1 0 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109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 557,442	74	\$ 427,576	73
1170	應收帳款淨額	六(四)	81,273	11	62,928	11
130X	存貨		10,046	2	8,897	1
1470	其他流動資產		23,269	3	8,847	1
11XX	流動資產合計		<u>672,030</u>	<u>90</u>	<u>508,248</u>	<u>86</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)	33,418	4	22,159	4
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(三)	4,812	1	3,645	1
1600	不動產、廠房及設備		1,726	-	1,823	-
1755	使用權資產	六(五)	17,012	2	20,792	4
1780	無形資產		5,600	1	6,599	1
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	7,846	1	8,659	1
1900	其他非流動資產	八	8,172	1	15,897	3
15XX	非流動資產合計		<u>78,586</u>	<u>10</u>	<u>79,574</u>	<u>14</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 750,616</u>	<u>100</u>	<u>\$ 587,822</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109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109年12月31日			108年12月31日		
		金額	%		金額	%	
負債							
流動負債							
2130	合約負債—流動	六(十三)	\$ 40,826	5	\$ 38,552	6	
2170	應付帳款		24,149	3	16,837	3	
2200	其他應付款	六(六)	143,155	19	40,895	7	
2230	本期所得稅負債	六(十八)	31,209	4	45,068	8	
2280	租賃負債—流動		3,596	1	3,462	1	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(七)	33,473	5	26,365	4	
2399	其他流動負債—其他		1,789	-	2,457	-	
21XX	流動負債合計		<u>278,197</u>	<u>37</u>	<u>173,636</u>	<u>29</u>	
非流動負債							
2540	長期借款	六(七)	23,798	3	43,327	8	
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	2,147	-	1,522	-	
2580	租賃負債—非流動		13,915	2	17,510	3	
25XX	非流動負債合計		<u>39,860</u>	<u>5</u>	<u>62,359</u>	<u>11</u>	
2XXX	負債總計		<u>318,057</u>	<u>42</u>	<u>235,995</u>	<u>40</u>	
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十)	152,391	20	143,560	24	
資本公積							
3200	資本公積	六(十一)	163,909	22	78,543	14	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十二)	38,052	5	21,779	4	
3320	特別盈餘公積		88	-	-	-	
3350	未分配盈餘		59,266	8	94,364	16	
其他權益							
3400	其他權益		(3,054)	-	(3,628)	(1)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>410,652</u>	<u>55</u>	<u>334,618</u>	<u>57</u>	
36XX	非控制權益		<u>21,907</u>	<u>3</u>	<u>17,209</u>	<u>3</u>	
3XXX	權益總計		<u>432,559</u>	<u>58</u>	<u>351,827</u>	<u>60</u>	
重大或有承諾及未認列之合約承諾 九							
重大之期後事項 十一							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 750,616</u>	<u>100</u>	<u>\$ 587,822</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109年及108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	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十三)	\$ 1,028,893	100	\$ 1,036,927	100		
5000 營業成本	六(十六)	(471,875)	(46)	(474,663)	(46)		
5900 營業毛利		557,018	54	562,264	54		
營業費用	六(十六)						
6100 推銷費用		(198,922)	(19)	(169,983)	(16)		
6200 管理費用		(67,186)	(7)	(66,799)	(6)		
6300 研究發展費用		(44,996)	(5)	(44,040)	(4)		
6450 預期信用減損損失		(1,157)	-	(4,643)	(1)		
6000 營業費用合計		(312,261)	(31)	(285,465)	(27)		
6900 營業利益		244,757	23	276,799	27		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		1,422	-	1,215	-		
7010 其他收入	六(十四)	2,431	-	518	-		
7020 其他利益及損失	六(十五)	(3,396)	-	105	-		
7050 財務成本		(1,540)	-	(750)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額		(28)	-	(349)	-		
7000 營業外收入及支出合計		(1,111)	-	739	-		
7900 稅前淨利		243,646	23	277,538	27		
7950 所得稅費用	六(十八)	(54,546)	(5)	(56,972)	(6)		
8200 本期淨利		\$ 189,100	18	\$ 220,566	21		
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)	(\$ 78)	-	(\$ 1,696)	-		
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		(2,093)	-	(1,281)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,171)	-	(\$ 2,977)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 186,929	18	\$ 217,589	21		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 185,305	18	\$ 216,577	21		
8620 非控制權益		3,795	-	3,989	-		
		\$ 189,100	18	\$ 220,566	21		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 183,145	18	\$ 213,600	21		
8720 非控制權益		3,784	-	3,989	-		
		\$ 186,929	18	\$ 217,589	21		
每股盈餘	六(十九)						
9750 基本每股盈餘		\$ 12.33		\$ 15.45			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 12.18		\$ 15.15			

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109年及108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																
	保	留	盈	餘	其	他	權	益	計	非控制權益	權	益	總	額			
	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 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損益	員工未賺得 酬勞	總	計	非控制權益	權	益	總	額
民國108年度																	
108年1月1日餘額	\$ 143,586	\$ 230,562	\$ 24,544	\$ -	(\$ 20,753)	\$ 3,992	\$ 491	(\$ 9,751)	\$ 372,671	\$ 11,779	\$ 384,450	\$ 11,779	\$ 384,450	\$ 11,779	\$ 384,450	\$ 384,450	\$ 384,450
本期淨利	-	-	-	-	-	216,577	-	-	216,577	3,989	220,566	3,989	220,566	3,989	220,566	220,566	220,566
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,281)	(1,696)	(2,977)	-	(2,977)	-	(2,977)	-	(2,977)	(2,977)	(2,977)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	216,577	(1,281)	(1,696)	213,600	3,989	217,589	3,989	217,589	3,989	217,589	217,589	217,589
盈餘指撥及分配：	六(十二)																
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(20,753)	-	20,753	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	17,988	-	(17,988)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(104,225)	-	-	-	(104,225)	-	(104,225)	-	(104,225)	-	(104,225)	(104,225)	(104,225)
資本公積配發現金	六(十一)	(154,811)	-	-	-	-	-	-	(154,811)	-	(154,811)	-	(154,811)	-	(154,811)	(154,811)	(154,811)
股份基礎給付之酬勞成本	六(九)	2,970	-	-	-	-	-	-	4,413	7,383	7,383	-	7,383	-	7,383	7,383	7,383
限制員工權利新股註銷	六(十)(十一)	(26)	(178)	-	-	-	-	-	204	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,441	1,441	1,441	1,441	1,441	1,441	1,441	1,441
108年12月31日餘額	\$ 143,560	\$ 78,543	\$ 21,779	\$ -	\$ 94,364	\$ 2,711	(\$ 1,205)	(\$ 5,134)	\$ 334,618	\$ 17,209	\$ 351,827	\$ 17,209	\$ 351,827	\$ 17,209	\$ 351,827	\$ 351,827	\$ 351,827
民國109年度																	
109年1月1日餘額	\$ 143,560	\$ 78,543	\$ 21,779	\$ -	\$ 94,364	\$ 2,711	(\$ 1,205)	(\$ 5,134)	\$ 334,618	\$ 17,209	\$ 351,827	\$ 17,209	\$ 351,827	\$ 17,209	\$ 351,827	\$ 351,827	\$ 351,827
本期淨利	-	-	-	-	185,305	-	-	-	185,305	3,795	189,100	3,795	189,100	3,795	189,100	189,100	189,100
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,082)	(78)	(2,160)	(11)	(2,171)	(2,171)	(11)	(2,171)	(11)	(2,171)	(2,171)	(2,171)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	185,305	(2,082)	(78)	(2,160)	183,145	3,784	186,929	3,784	186,929	3,784	186,929	186,929	186,929
盈餘指撥及分配：	六(十二)																
提列法定盈餘公積	-	-	16,273	-	(16,273)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	88	(88)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(204,042)	-	-	(204,042)	-	(204,042)	(204,042)	-	(204,042)	-	(204,042)	(204,042)	(204,042)
股份基礎給付之酬勞成本	六(九)	-	-	-	-	-	-	2,445	2,445	-	2,445	-	2,445	-	2,445	2,445	2,445
限制員工權利新股註銷	六(十)(十一)	(169)	(120)	-	-	-	-	-	289	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	六(十)(十一)	9,000	86,400	-	-	-	-	-	95,400	-	95,400	-	95,400	-	95,400	95,400	95,400
認列對子公司所有權變動數	-	(914)	-	-	-	-	-	(914)	-	(914)	(914)	-	(914)	-	(914)	(914)	(914)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	914	914	914	914	914	914	914	914
109年12月31日餘額	\$ 152,391	\$ 163,909	\$ 38,052	\$ 88	\$ 59,266	\$ 629	(\$ 1,283)	(\$ 2,400)	\$ 410,652	\$ 21,907	\$ 432,559	\$ 21,907	\$ 432,559	\$ 21,907	\$ 432,559	\$ 432,559	\$ 432,559

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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108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	\$ 243,646	\$ 277,538
調整項目		
收費費損項目		
預期信用減損損失提列數	十二(二) 1,157	4,643
透過損益按公允價值金融資產及負債未實現淨利益	六(二) (2,136)	(698)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	28	349
處分投資利益	(28)	-
折舊費用	六(十六) 4,684	3,244
攤銷費用	六(十六) 2,685	2,413
利息收入	(1,422)	(1,215)
利息費用	1,540	750
股利收入	六(十四) (1,772)	(180)
股份基礎給付酬勞成本	六(九) 2,445	7,383
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	(19,502)	9,637
存貨	(1,149)	2,411
其他流動資產	(14,422)	53
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	2,274	(8,842)
應付帳款	7,312	2,397
其他應付款	27,780	(6,076)
其他流動負債	(621)	1,772
營運產生之現金流入	252,499	295,579
收取之利息	1,422	1,215
支付之利息	(1,540)	(750)
支付所得稅	(66,671)	(31,110)
營業活動之淨現金流入	185,710	264,934
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,695)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(9,123)	(487)
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	450	-
取得不動產、廠房及設備	(807)	(1,470)
取得無形資產	(15)	(199)
收取之股利	六(十四) 1,772	180
取得採用權益法之投資	(12,000)	-
採用權益法之投資減資退回股款	12,000	-
存出保證金減少(增加)	272	(2,204)
其他非流動資產減少(增加)	5,758	(4,394)
取得子公司之淨現金流入	-	1,533
投資活動之淨現金流出	(3,388)	(7,041)
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	20,000	80,000
償還長期借款	(32,421)	(13,580)
現金增資	六(十)(十一) 95,400	-
發放現金股利	六(十二) (129,562)	(104,225)
租賃本金償還	(3,461)	(1,710)
資本公積發放現金	六(十二) -	(154,811)
籌資活動之淨現金流出	(50,044)	(194,326)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,412)	(1,463)
本期現金及約當現金增加數	129,866	62,104
期初現金及約當現金餘額	427,576	365,472
期末現金及約當現金餘額	\$ 557,442	\$ 427,576

後附合併財務報表附註為本報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張家銘



經理人：張家銘



會計主管：張立



【附件五】一〇九年度盈餘分配表

尚凡國際創新科技股份有限公司
一〇九年度盈餘分配表



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	185,305,135	
減：109 年第一季提列法定盈餘公積	4,318,685	
減：109 年第二季提列法定盈餘公積	4,513,942	
減：109 年第三季提列法定盈餘公積	3,771,335	
減：109 年第四季提列法定盈餘公積	5,926,552	
減：109 年第三季提列特別盈餘公積	87,838	
減：109 年第四季提列特別盈餘公積	565,706	
減：109 年第一季分配股東紅利-現金	38,868,168	
減：109 年第二季分配股東紅利-現金	40,625,475	
減：109 年第三季分配股東紅利-現金	33,854,176	
可供分配盈餘		52,773,258
分配項目：		
109 年第四季股東紅利-現金		52,773,258
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



【附件六】變更前後募集資金計畫說明

108 年度現金增資發行新股案

第一次計畫變更說明

本公司於 108 年 10 月 28 日董事會決議現金增資發行新股案(以下簡稱 108 年度籌資案)，經考量新型冠狀病毒肺炎疫情變化及公司營運狀況，並配合適時調整本公司營運策略等主客觀環境之變化，本公司決擬予第一次變更原計畫之資金用途，其相關內容如下：

一、原計畫修正前之募集資金計畫、預計執行進度及預計可能產生效益

(一)主管機關核准日期及文號：108.12.9 金管證發字第 1080336137 號。

(二)修正前計畫所需資金總額：146,000 仟元

(三)資金來源：

現金增資發行普通股 900 仟股，每股發行價格新台幣 106 元，募集總金額為新台幣 95,400 仟元。其餘本計畫所需資金與募集資金差異金額新台幣 50,600 仟元，將以自有資金支應。

(四)修正前資金運用計畫及預計進度：

單位：新台幣仟元

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

(五)預計可能產生效益：

1.節省租金支出，加強公司營運動能

本次募集資金計畫預計購買辦公大樓之用，因應本公司及子公司未來營運成長所需之空間規劃，以目前現有辦公空間將不敷使用，除原有舉辦之大研生醫國際股份有限公司(以下簡稱大研生醫)健康講座之場租費用及愛婚活(股)舉辦婚活聯誼活動之營業場所租金費用，另未來預計開發之服務活動如 iPair 交友直播實體活動及 SweetRing 婚戀交友活動，承租大型辦公室，皆可於新購入之辦公大樓舉辦相關活動，提升空間規劃彈性，節省租金支出，有效降低營運成本。本公司預期節省年租金為 4,392 仟元，扣除購置辦公大樓預估每年提列之折舊 2,920 仟元，往後每年可產生 1,472 仟元租金節省之效益，經評估該效益尚屬合理。另就母公司個體營運來看，集團內各子公司舉辦講座活動向母公司承租預計購入之辦公大樓場地，需支付相關費用，且集團內與各子公司皆有簽訂管理合約，針對母公司營運有貢獻一定程度之現金流收入，惟於集團合併營運角度，仍以集團內舉辦相關活動其所節省之租金為其主要顯著之效益。本公司及子公司計畫項目如下：

A.承租大型辦公室，預計開發之服務活動

單位：台幣仟元；坪

計畫項目	預計承租面積(註 1)	預計每坪租金(註 2)	預計每月租金	預計每年總租金
iPair-直播實體活動	60	1.5	92	1,104
SweetRing-婚戀交友活動	60	1.5	92	1,104
合計	120	3	184	2,208

註 1：以本公司規劃活動空間所預估之承租面積

註 2：參考內政部不動產交易實價查詢系統之最近期(截至 108 年 8 月大安區)租金行情估算(每坪：1.5 仟元)

B.原有舉辦之講座及活動

單位：台幣仟元；坪

計畫項目	預計承租面積	預計每坪租金	預計每月租金	預計每年總租金
大研生醫-健康講座	60(註 1)	1.5(註 2)	92	1,104
愛婚活-聯誼活動	41(註 3)	2.2	90(註 3)	1,080
合計	101	3.7	182	2,184

註 1：以該公司規劃活動空間所預估之承租面積

註 2：參考內政部不動產交易實價查詢系統之最近期(截至 108 年 8 月大安區)租金行情估算(每坪:1.5 仟元)

註 3：以愛婚活(股)公司現有租賃之場地坪數及租金費用估算

單位：新台幣仟元

	109 年度以後
預期節省年租金	4,392
建築物攤銷成本(註)	(2,920)
合計	1,472

註：預計購買之建物總價款約為 146,000 仟元，依 50 年進行攤銷，每年攤銷金額為 2,920 仟元 (146,000 仟元/50 年)

2.提升空間規劃彈性，降低營運風險利於長期發展

考量長期發展需求，維持市場競爭地位，購置自有辦公室場地能夠配合公司未來營運所需，並創造更有效率的工作環境，不僅可降低公司及子公司間各自分開尋找場地舉辦活動造成部門溝通及管理上之不便。新辦公大樓亦將規劃場地讓該公司及子公司舉辦相關營運相關如：直播實體活動、婚活聯誼及生技醫療講座使用，將以活化單層樓面可使用面積納入重要考量，有助於組織整合聯結，亦可有效降低租金成本，提升管理效率，增強員工之向心力及歸屬感，對本公司實有正面助益。且本公司及子公司目前舉辦活動之場所係採租賃方式，隨不動產價格攀升，因此可能因成本考量無法常態性舉辦活動或場地租金費用過高致使需另尋活動場地，對於公司營運產生負面衝擊，因此擁有自有辦公大樓供營業使用，對於整體公司營運應可產生正向助益。

單位：新台幣仟元

	109 年度以後

	109 年度以後
預期節省年租金	4,392
建築物攤銷成本(註)	(2,920)
合計	1,472

註：預計購買之建物總價款約為 146,000 仟元，依 50 年進行攤銷，每年攤銷金額為 2,920 仟元 (146,000 仟元/50 年)

另以本公司預計舉辦之服務活動之效益及節省租金進行估算如下表所示，

單位:元

項目	預計場次	每年收入估算					預計效益 (註 1)
		男生 票價	女生 票價	人數	直播贊助 收益(註 2)	合計金額	
愛婚活-聯誼活動	384	699	299	18	—	3,449,088	3,104,179
iPair-直播實體活動	48	999	—	40	16,907	2,729,616	2,213,194
SweetRing-婚戀交友活動	12	999	699	40	—	407,520	366,768
預計節省年租金	—	—	—	—	—	—	4,392,000
合計						6,586,224	10,076,141

註 1：預計效益以收入九成估算，另 iPair 直播贊助收益需與直播主拆分成本，故以六成估算。

註 2：以公司直播主每場直播平均 16,907 元估算

由上所述，若承租新辦公大樓舉辦活動就本公司過往舉辦活動之經驗，主要成本為場地租金，其他相關人事費用及雜支，因已含在原本公司之固定營業費用裡，為求謹慎保守估計其淨利，預計效益擬以收入九成估算，經計算預計效益加上節省之每年租金，效益回收年限約 14 年(146,000 仟元/10,076 仟元)。

二、辦理變更之理由

本公司經金融監督管理委員會於 108 年 12 月 19 日金管證發字第 1080336137 號函申報生效，辦理現金增資發行新股案，募得 95,400 仟元，用以購買辦公大樓。其後在新型冠狀病毒肺炎疫情影響下，考量部分公眾集會的環境可能難以維持足夠的社交距離，而造成病毒散播，中央流行疫情指揮中心將視疫情控制需要，考量集會形式、人數及該地區疫情等級，並依循 WHO 建議，評估公眾集會是否適合照常舉行，而舉辦室內活動亦須保持 1.5 公尺之社交距離，因此較不利實體面對面單身交友聯誼服務及實體直播活動之發展，使購置自用不動產的預計效益大幅降低。

本公司因現代人生活習慣改變，促使文明病的發生日趨增加，民眾預防醫學的觀念逐漸抬頭，致食用保健食品的習慣越來越普及，因而投資成立大研生醫從事保健食品之研發及銷售業務。根據 2019 食品產業年鑑統計預估，台灣 106~108 年度保健食品市場規模由 1,292 億元成長至 1,458 億元，年化成長率約為 6.23%，其中膳食補充食品規模由 106 年度之 685 億元成長至 108 年度之 810 億元，年化成長率約為 8.74%，顯示出膳食補充食品市場模處於持續成長的階段。鑒於高齡化已是全球趨勢，對於健康的生活需求也將成為剛性需求，本公司於 107 年底跨入保健食品市場，今年隨著新冠肺炎疫情發展而促使大研生醫之營業收入隨之增長，未來將持續投入研發資源、增加銷售管道，並積極提升產品知名度，以滿足保健市場日

漸成長的需求，進而提升本公司營運成長動能。

綜上所述，在民眾健康意識的提升下，生醫保健食品的需求上升，因此評估轉投資大研生醫將較購買辦公大樓有顯著之效益。經綜合考量公司營運及資金狀況，及避免影響股東權益，為考量資金運用彈性、市場變遷情形及經營策略評估，本公司擬調整本次計畫項目金額及執行進度，故提出計畫變更。

三、變更後計畫內容

承上述之原因，本次擬提請之變更內容及與原計畫內容之比較分別詳述如下。

(一)修正後計畫所需總金額：95,400 仟元。

(二)資金來源：

現金增資發行普通股 900 仟股，每股發行價格新台幣 106 元，募集總金額為新台幣 95,400 仟元。

(三)預計計畫項目及執行進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			109 年度第三季
轉投資大研生醫	2020 年 9 月	95,400	95,400
總計		95,400	95,400

(四)預計可能產生效益

本公司預計以本次所募集資金之 95,400 仟元用於轉投資本公司持股 100%之大研生醫國際股份有限公司(以下簡稱大研生醫)，用以充實大研生醫之營運資金。本公司預估 109 年 10 月~119 年度對大研生醫累積可增加認列之轉投資收益為 101,530 仟元，預估投資回收年限約為 10 年。

(五)本次資金運用項目之可行性(轉投資大研生醫)

本公司本次擬計畫以本次所募集資金之 95,400 仟元用以轉投資大研生醫，款項將用於充實營運資金，以支付購買原料及行銷費用所需。此轉投資案業經本公司 109 年 9 月 17 日董事會決議通過，且依本公司章程規定，轉投資金額不受資本額 40%之限制，故本次轉投資大研生醫之計畫應屬可行。

(六)本次資金預計可能產生效益之合理性

大研生醫之預估損益

單位：仟元

項目	年度	109 年 10~12 月 (預估)	110 年 (預估)	111 年 (預估)	112 年 (預估)	113 年 (預估)
	營業收入		24,210	100,000	130,000	160,000

營業毛利	13,520	51,000	66,300	83,200	98,800
營業利益	-4,040	-7,720	-5,300	-1,310	1,370
稅後淨利	-4,040	-7,720	-5,300	-1,310	1,370
可認列之投資收益	-4,040	-7,720	-5,300	-1,310	1,370

單位：仟元

項目 \ 年度	114年 (預估)	115年 (預估)	116年 (預估)	117年 (預估)	118年 (預估)	119年 (預估)
營業收入	220,000	250,000	280,000	310,000	340,000	370,000
營業毛利	116,600	132,500	151,200	167,400	187,000	203,500
營業利益	6,220	14,150	20,460	24,240	31,400	35,430
稅後淨利	6,220	14,150	20,460	24,240	25,120	28,340
可認列之投資收益	6,220	14,150	20,460	24,240	25,120	28,340

本公司投資成立大研生醫，主係著眼於保健食品產業之未來成長性且保健食品業務為本集團多角化經營的一環，亦為未來重點發展的本業之一。大研生醫之董事長由本公司之董事林東慶先生擔任，林東慶先生畢業於臺北醫學大學藥學系，具有保健食品相關領域之專業知識及人脈，與具保健食品開發經驗之員工輔以醫師組成之顧問團隊，共同研發出成分優於目前市面上保健食品之配方。此外，目前市場上，電子商務已逐漸成為保健食品銷售的主要管道之一，而本公司擁有多年電子商務經營經驗，不論是相關軟體程式開發、網頁架設亦或是網路行銷能力，皆能有效幫助本公司保健食品之銷售並形成競爭優勢。另因電子商務產業變動較為劇烈，鑒於高齡化已是全球趨勢，隨者高齡族群資產的增加，健康的生活品質也將成為剛性需求，而保健食品產業相對穩定，發展保健食品業務除有助於提升公司業績，亦可減緩本公司營運的波動度，因此發展該業務有其必要性。109 年度受疫情延燒影響，預期民眾為提高自我防護力而補充營業保健品，進而帶動大研生醫之銷售業績持續攀升。

本公司預計 109 年第四季至 119 年可認列大研生醫投資收益為-4,040 仟元、-7,720 仟元、-5,300 仟元、-1,310 仟元、1,370 仟元、6,620 仟元、14,150 仟元、20,460 仟元、24,240 仟元、25,120 仟元及 28,340 仟元。估列轉投資大研生醫可預估產生之效益合理性說明如下：

1. 預估營業收入之合理性

大研生醫於 107 年 6 月設立，營運初期之行銷通路以會員傳銷及電商平台為主，知名度尚在推廣，其行銷廣告及營業費用仍在持續投放中，營運效益尚未顯現。今年度銷售管道 momo、pchome 之商務平台及實體藥局的銷售業績顯著成長，109 年截至 8 月之自結營收為 36,910 仟元，較去年同期大幅成長，本公司未來將持續調整分銷制度、優化 APP 使用介面、邀請代言人推廣，並新增實體及電商通路。未來在臺灣保健食品市場規模持續增長下，加上公司持續擴增銷售管道，基於保守穩健原則，營業收入以每年增加 3,000 萬元為估計基礎，應屬合理。

2. 預估營業毛利之合理性

大研生醫 109 年截至 8 月之自結毛利率約為 50%，未來隨著營業規模擴大應可小幅

提升毛利率，因此毛利率以逐年緩步成長至 55% 為估計基礎，應屬合理。

3. 預估營業利益、可認列之投資收益及資金回收年限合理性

單位：仟元

年度	項目	可認列之投資收益	折舊及攤銷費用	現金流量	累積現金流量
109 年 10~12 月 (預估)		-4,040	30	-4,010	-4,010
110 年(預估)		-7,720	60	-7,660	-11,670
111 年(預估)		-5,300	60	-5,240	-16,910
112 年(預估)		-1,310	60	-1,250	-18,160
113 年(預估)		1,370	60	1,430	-16,740
114 年(預估)		6,220	60	6,280	-10,460
115 年(預估)		14,150	60	14,210	3,750
116 年(預估)		20,460	60	20,520	24,270
117 年(預估)		24,240	60	24,300	48,570
118 年(預估)		25,120	60	25,180	73,750
119 年(預估)		28,340	60	28,400	102,150

大研生醫營業利益係假設營業型態並無發生重大改變，並以過去年度營業費用做為預估基礎，估列水電費、薪資支出、行銷費用及折舊費用等，廣告行銷費用率從目前 40% 逐漸降低為 33%，人事費用每年增加 5%，再以產品之營業毛利減除營業費用後所得。考量大研生醫係本公司 100% 持有之子公司，因此合併可認列之投資收益以 100% 計算，故本公司 109 年第四季~119 年度大研生醫合併可認列投資收益累積為 101,520 仟元。依據上述基礎推估，本公司轉投資大研生醫可預估自 109 年第四季算起，資金回收年限約為 10 年 $(9.25 + ((95,400 - 73,750) / 28,400))$ 。

整體而言，本公司預估之營業收入、營業毛利、毛利率、營業利計及可認列之投資收益，主要係預估未來整體市場需求、產品市場趨勢及以往經營績效編制而成，應屬保守穩健，在本公司規劃之管理政策充分掌握效果顯現下，其轉投資效益應屬合理可期。

四、本次變更對股東權益之影響

本公司因近期國內新冠肺炎情勢變化快速，經綜合考量公司營運及資金狀況，及避免影響股東權益後，資金計畫項目支用情形依經營所需及效益作適切調整變更，對本公司實際營運發展以及資金使用情形仍有具體且正面助益，故本次變更計畫對股東權益尚有正面助益。

【附件七】原主辦承銷商評估意見

尚凡國際創新科技股份有限公司
108 年度現金增資計畫變更
主辦承銷商評估意見

台新綜合證券股份有限公司



中華民國一〇九年九月十七日

該公司於 108 年 10 月 28 日董事會決議現金增資發行新股案(以下簡稱 108 年度籌資案)，經考量新型冠狀病毒肺炎疫情變化及公司營運狀況，並配合適時調整該公司營運策略等主客觀環境之變化，該公司決擬予第一次變更原計畫之資金用途，其相關內容如下：

一、原計畫修正前之募集資金計畫、預計執行進度及預計可能產生效益

(一)主管機關核准日期及文號：108.12.9 金管證發字第 1080336137 號。

(二)修正前計畫所需資金總額：146,000 仟元

(三)資金來源：

現金增資發行普通股 900 仟股，每股發行價格新台幣 106 元，募集總金額為新台幣 95,400 仟元。其餘本計畫所需資金與募集資金差異金額新台幣 50,600 仟元，將以自有資金支應。

(四)修正前資金運用計畫及預計進度：

單位：新台幣仟元

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

(五)預計可能產生效益：

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

二、變更後計畫內容及評估意見

(一)計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			109 年度第三季
轉投資大研生醫	2020 年 9 月	95,400	95,400
總計		95,400	95,400

(二)變更原因之必要性及合理性

109 年度在新型冠狀病毒肺炎疫情影響下，考量部分公眾集會的環境可能難以維持足夠的社交距離，而造成病毒散播，中央流行疫情指揮中心將視疫情控制需要，考量集會形式、人數及該地區疫情等級，並依循 WHO 建議，評估公眾集會是否適合照常舉行，而舉辦室內活動亦須保持 1.5 公尺之社交距離，因此較不利實體面對面單身交友聯誼服務及實體直播活動之發展，使購置自用不動產的預計效益大幅降低。根據 109 年 9 月 2 日中央流行疫情指揮中心發布之資訊，目前全球共有 25,731,577 例確診新冠肺炎，人數仍持續攀升中，新冠肺炎之疫苗尚在研發階段，未來疫情持續蔓延之可能性相當高，因此對該公司未來舉辦室內聯誼活動或健康醫療講座所能帶來之效益較低。

該公司投資成立大研生醫發展保健食品業務，主要從兩方面分別論述，首先因該公司之董事林東慶先生為臺北醫學大學藥學系畢業，對於保健食品相關領域具有專業知識，加上林東慶先生及其團隊累積之醫學相關人脈對於保健食品研發上具有優勢。此外，大研生醫目前銷售渠道以電商購物平台及多層次傳銷為主，越來越多傳銷公司逐漸放棄以往所秉持的「人傳人、口對口」的傳統銷售模式，改採網路推廣及社群媒體行銷，致使組織間能更為迅速地傳遞資訊，加強組織內部傳銷商與傳銷商間、外部消費者與傳銷商之連結性，更有利於推廣產品與事業。隨電子商務成為保健食品銷售之重要通路，該公司長期深耕電商之相關業務，其經驗包括購物網頁之架設、網路行銷能力等有利於保健食品於電商平台之銷售，故以該公司過去豐富之電商經驗跨足保健食品業務亦有其優勢。整體而論該公司跨足生醫保健市場，尚屬合理。

而根據 Transparency Market Research 預估，2015 年至 2021 年全球營養保健食品市場年複合成長率(CAGR) 將可達 7.3%，預估至 2021 年整體市場規模可達到 2,790 億美元。而在台灣市場方面，ITIS 智網編製的 2019 食品產業年鑑統計預估，台灣 106~108 年度保健食品市場規模由 1,292 億元成長至 1,458 億元，年化成長率約為 6.23%，其中膳食補充食品(該公司銷售之保健食品類別屬於膳食補充品)規模由 106 年度之 685 億元成長至 108 年之 810 億元，年化成長率約為 8.74%，顯示出膳食補充食品市場模處於持續成長的階段。鑒於高齡化已是全球趨勢，對於健康的生活需求也將成為剛性需求，該公司於 107 年底跨入保健食品市場，今年隨著新冠肺炎疫情發展而促使大研生醫國際股份有限公司(以下簡稱大研生醫)之營業收入隨之增長，未來將持續投入研發資源、增加銷售管道，並積極提升產品知名度，以滿足保健市場日漸成長的需求，故該公司此次變更計畫改轉投資大研生醫係期望保健食品產業之成長潛力能帶動該集團營收成長，實有其必要性及合理性。

(三)變更後計畫項目及資金運用進度可行性

該公司擬計畫將本次所募集資金之 95,400 仟元改用以轉投資大研生醫，款項將用於充實營運資金，以支付購買原料及行銷費用所需。此轉投資案業經該公司 109 年 9 月 17 日董事會決議通過，且依該公司章程規定，轉投資金額不受資本額 40%之限制，故本次轉投資大研生醫之計畫及進度應屬可行。

(四)變更後預計可能產生效益之合理性

大研生醫之預估損益

單位：仟元

年度	109 年 10~12 月	110 年 (預估)	111 年 (預估)	112 年 (預估)	113 年 (預估)

項目	(預估)				
營業收入	24,210	100,000	130,000	160,000	190,000
營業毛利	13,520	51,000	66,300	83,200	98,800
營業利益	-4,040	-7,720	-5,300	-1,310	1,370
稅後淨利	-4,040	-7,720	-5,300	-1,310	1,370
可認列之投資收益	-4,040	-7,720	-5,300	-1,310	1,370

資料來源：該公司提供

單位：仟元

項目	年度	114年 (預估)	115年 (預估)	116年 (預估)	117年 (預估)	118年 (預估)	119年 (預估)
營業收入		220,000	250,000	280,000	310,000	340,000	370,000
營業毛利		116,600	132,500	151,200	167,400	187,000	203,500
營業利益		6,220	14,150	20,460	24,240	31,400	35,430
稅後淨利		6,220	14,150	20,460	24,240	25,120	28,340
可認列之投資收益		6,220	14,150	20,460	24,240	25,120	28,340

資料來源：該公司提供

該公司預計 109 年第四季至 119 年累積可認列大研生醫投資收益為 101,530 仟元，其預估效益合理性說明如下：

4. 預估營業收入之合理性

大研生醫於 107 年 6 月設立，營運初期之行銷通路以會員傳銷及電商平台為主，知名度尚在推廣，其行銷廣告及營業費用仍在持續投放中，營運效益尚未顯現。今年度銷售管道 momo、pchome 之商務平台及實體藥局的銷售業績大幅增長，109 年截至 8 月之自結營收為 36,910 仟元，較去年同期大幅成長，該公司未來將持續調整分銷制度、優化 APP 使用介面、邀請代言人推廣，並新增實體及電商通路。未來在台灣保健食品市場規模持續增長下，加上公司持續擴增銷售管道，基於保守穩健原則，營業收入以每年增加 3,000 萬元為估計基礎，應屬合理。

5. 預估營業毛利之合理性

大研生醫 109 年截至 8 月之自結毛利率約為 50%，未來隨著營業規模擴大應可小幅提升毛利率，因此毛利率以逐年緩步成長至 55% 為估計基礎，應屬合理。

6. 預估營業利益、可認列之投資收益及資金回收年限合理性

單位：仟元

年度	項目	可認列之 投資收益	折舊及 攤銷費用	現金流量	累積現金流量
109 年 10~12 月 (預估)		-4,040	30	-4,010	-4,010
110 年(預估)		-7,720	60	-7,660	-11,670
111 年(預估)		-5,300	60	-5,240	-16,910
112 年(預估)		-1,310	60	-1,250	-18,160
113 年(預估)		1,370	60	1,430	-16,740

114 年(預估)	6,220	60	6,280	-10,460
115 年(預估)	14,150	60	14,210	3,750
116 年(預估)	20,460	60	20,520	24,270
117 年(預估)	24,240	60	24,300	48,570
118 年(預估)	25,120	60	25,180	73,750
119 年(預估)	28,340	60	28,400	102,150

大研生醫營業利益係假設營業型態並無發生重大改變，並以過去年度營業費用做為預估基礎，估列水電費、薪資支出、行銷費用及折舊費用等，廣告行銷費用率從目前 40% 逐漸降低為 33%，人事費用每年增加 5%，再以產品之營業毛利減除營業費用後所得。考量大研生醫係該公司 100% 持有之子公司，因此合併可認列之投資收益以 100% 計算，故該公司 109 年第四季~119 年度大研生醫合併可認列投資收益累積為 101,530 仟元。依據上述基礎推估，該公司轉投資大研生醫可預估自 109 年第四季算起，資金回收年限約為 10 年 $(9.25 + ((95,400 - 73,750) / 28,400))$ 。

綜上所述，該公司用以轉投資大研生醫預計可能產生效益之估計，係考量目前公司營運狀況與未來發展、市場趨勢及產業概況等因素，故其資金計畫募集執行後之預計可能產生效益應屬合理。

(五) 本次變更對股東權益之影響

該公司因近期國內新冠肺炎情勢變化快速，經綜合考量公司營運及資金狀況，及避免影響股東權益後，資金計畫項目支用情形依經營所需及效益作適切調整變更，對該公司實際運發展以及資金使用情形仍有具體且正面助益，故本次變更計畫對股東權益尚有正面助益。

(六) 總結意見

該公司因近期國內外新冠肺炎疫情之情勢變化快速，經綜合考量公司營運及資金狀況，及避免影響股東權益後，衡量資金運用彈性、市場變遷情形及經營策略評估而調整本次計畫項目金額及執行進度。該公司為因應市場變遷及提升保健食品之營運動能，將調整 108 年度現金增資發行新股所募集之 95,400 仟元之資金運用項目，由原購買辦公大樓變更為轉投資大研生醫，經評估該計畫項目營業收入、營業毛利及營業利益之合理性，以及設算資金回收年限尚屬合理。

綜上評估，該公司計畫變更調整係因應市場變遷及經營策略評估，計畫項目支用情形依經營所需及效益作適切調整變更，實有其必要性及合理性，且變更後計畫之預計效益與進度達成應屬可行。

【附件八】『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>第五條：</p> <p>第一項略。</p> <p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及<u>落選董監事名單及其獲得之選舉權數</u>。</p> <p>第三項~第五項略。</p> <p>選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款<u>之事項</u>、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公</p>	<p>第五條：</p> <p>第一項略。</p> <p>股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。</p> <p>第三項~第五項略。</p> <p>選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益修正。</p> <p>配合條文規範調整公告方式。</p>

<p>司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</p> <p>第七項略。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案，但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。<u>股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第172條之1之相關規定以1項為限，提案超過1項者，均不列入議案。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>明於通知。</p> <p>第七項略。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案，但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</p> <p>以下略。</p>	<p>配合公司法第一百七十二條第五項修正，及經商字第10700105410號函修正。</p>
<p>第十條</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣佈開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延</p>	<p>第十條</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。仍不足有代表已發</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益修正。</p>

<p>後時間合計不得超過一小時。仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。以下略。</p>	<p>行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 以下略。</p>	
---	---	--

【附件九】『董事及監察人選任程序』修正條文對照表

尚凡國際創新科技股份有限公司
『董事及監察人選任程序』修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
「尚凡國際創新科技股份有限公司董事及監察人選任程序」	「尚凡國際創新科技股份有限公司董事及監察人選任程序」	配合金管會於 2018 年 12 月 19 日發布金管證發字第 10703452331 號令，要求所有上市櫃公司應自現任董事、監察人任期屆滿時設置審計委員會取代監察人，爰調整參考範例名稱。
<p>三、選任程序： (一)~(二)略。</p> <p>(三)本公司董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。</p> <p>為審查獨立董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之獨立董事。</p> <p>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分</p>	<p>三、選任程序： (一)~(二)略。</p> <p>(三)本公司董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。</p> <p>為審查獨立董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之獨立董事。</p> <p>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分</p>	<p>一、配合公司法第 192 條之 1 修正簡化提名董事之作業程序，爰修正。</p>

<p>之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第 10 條第 1 項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第 8 款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>(四)~(七)略。</p> <p>(八)被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</p> <p>(九)選舉票有下列情事</p>	<p>之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第 10 條第 1 項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第 8 款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>(四)~(七)略。</p> <p>(八)被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</p> <p>(九)選舉票有下列情事者</p>	<p>二、配合中華民國 107 年 12 月 19 日金管證發字第 1070345233 號函要求上市櫃公司全面設置獨立董事調整。</p> <p>三、配合金管會於 2019 年 4 月 25 日發布金管證交字第 1080311451 號令，上市（櫃）公司董事及監察人選舉自 2021 年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學經歷等資訊，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分之方式，即無必要，爰刪除本項。</p> <p>四、配合前項刪除，調整</p>
--	--	---

<p>者無效：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 不用董事會製備之選票者。 2. 以空白之選票投入投票箱者。 3. 字跡模糊無法辨認或經塗改者。 4. 所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號與董事候選人名單經核對不符者。 5. 除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 6. 所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。 <p>(十)~(十二)略。</p>	<p>無效：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 不用董事會製備之選票者。 2. 以空白之選票投入投票箱者。 3. 字跡模糊無法辨認或經塗改者。 4. 所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。 5. 除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 6. 所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。 <p>(十)~(十二)略。</p>	<p>項號。</p> <p>股東得依公司法第 173 條規定，於特定情形下(如董事會不為召集之通知時)得報經主管機關許可，自行召集，擬配合調整本條第一款。另配合金管會於 2019 年 4 月 25 日發布金管證交字第 1080311451 號號令，上市(櫃)公司董事及監察人選舉自 2021 年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，爰調整本項第四款及第五款，並刪除第六款。</p>
--	---	--

【附件十】『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>第七條： 本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，並依法簽證後發行之。 本公司發行之股份得免印製股票，但應洽證券商集中保管事業機構登錄或保管。</p>	<p>第十七條： 本公司股票概為記名式由<u>代表公司之董事三人以上</u>簽名或蓋章，並<u>經依法得擔任股票發行簽證人之銀行</u>簽證後發行之。 本公司發行之股份得免印製股票，但應洽證券商集中保管事業機構登錄或保管。</p>	<p>依公司法第一百六十二條規定修訂。</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</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</p>	<p>新增公司章程修正日期</p>

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	日 <u>第二十次修正於民國一一〇年六月二十五日</u>	
---	---------------------------------	--

【附件十一】董事候選人學經歷及持有股數

序號	戶號	姓名	持有股數	主要學(經)歷
1	2	All Blue Ltd. 代表人： 張家銘	3,128,700 股	政治大學經濟系 本公司董事長暨總經理 Sweet Tech Ltd. 董事 愛婚活股份有限公司法人董事代表 大研生醫國際股份有限公司董事 WT Tech Limited 負責人 安家國際投資有限公司負責人 All Blue Ltd. 負責人
2	3831	倍安國際投資有限公司 代表人：林東慶	281,000 股	臺北醫學大學藥學系學士 政治大學經營管理碩士 思維特網路資訊有限公司董事長兼執行長 Sweet Tech Ltd 董事長兼執行長 大研生醫國際股份有限公司董事長兼執行長 Double Ltd. 負責人 倍安國際投資有限公司負責人
3	5	SPRUCE LTD. 代表人： 林志銘	687,001 股	淡江大學資管系 思挖皮科技股份有限公司董事長 台灣網路暨電子商務產業發展協會 副理事長 Spruce Ltd. 負責人
4	6604	犇騰國際投資有限公司 代表人：舒雨凡	285,000 股	政治大學廣告系 本公司資深副總裁 Steamwheedle Cartel Ltd. 負責人 犇騰國際投資有限公司負責人
5	6601	勵龍國際貿易有限公司 代表人：張立	357,000 股	政治大學財政系 本公司財務長暨資深副總裁 大研生醫國際股份有限公司董事 Sweet Tech Ltd. 董事 愛婚活股份有限公司監察人 Flashing Ltd. 負責人 勵龍國際貿易有限公司負責人

6	40	廖文宏	130,000 股	美國賓州大學華頓商學院 MBA 聯穎科技股份有限公司總經理 聯穎科技股份有限公司董事 鴻遠電子股份有限公司法人代表董事 Sweet Tech Ltd.董事 州巧科技股份有限公司獨立董事
7	無	林冠宇	0 股	台灣大學財務金融研究所碩士 鴻名企業股份有限公司管理處資深副 總經理
8	無	余弘偉	0 股	真理大學國際貿易學系 安得斯有限公司總經理
9	無	陳彥廷	0 股	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

【附件十二】新任董事及其兼職情形

職稱	姓名	兼任/主要營運內容
董事	All Blue Ltd. 代表人 ：張家銘	本公司董事長暨總經理/電子商務業 Sweet Tech Ltd.董事/投資控股業 愛婚活股份有限公司法人董事代表/婚活聯誼活動業 大研生醫國際股份有限公司董事/生技醫療業 WT Tech Limited 負責人/電子商務業 安家國際投資有限公司負責人/投資業 All Blue Ltd. 負責人/投資業
董事	倍安國際投資有 限公司代表人： 林東慶	思維特網路資訊股份有限公司董事長兼執行長/電子商務業 Sweet Tech Ltd 董事長兼執行長/投資控股業 大研生醫國際股份有限公司董事長兼執行長/生技醫療業 Double Ltd. 負責人/投資業 倍安國際投資有限公司負責人/投資業
董事	SPRUCE LTD.代表 人：林志銘	思挖皮科技股份有限公司董事長/電子商務業 Spruce Ltd. 負責人/投資業
董事	犇騰國際投資有 限公司代表人： 舒雨凡	本公司資深副總裁/電子商務業 Steamwheedle Cartel Ltd. 負責人/投資業 犇騰國際投資有限公司負責人/投資業
董事	勵龍國際貿易有 限公司代表人： 張立	本公司財務長暨資深副總裁/電子商務業 大研生醫國際股份有限公司董事/生技醫療業 Sweet Tech Ltd. 董事/投資控股業 愛婚活股份有限公司監察人/婚活聯誼活動業 Flashing Ltd. 負責人/投資業 勵龍國際貿易有限公司負責人/國際貿易業 思維特網路資訊股份有限公司監察人/電子商務業
董事	廖文宏	聯穎科技股份有限公司總經理/電子零組件業 聯穎科技股份有限公司董事/電子零組件業 鴻遠電子股份有限公司法人代表董事/電子零組件業 Sweet Tech Ltd. 董事/投資控股業 州巧科技股份有限公司獨立董事/光電業
獨立董事	林冠宇	鴻名企業股份有限公司管理處資深副總經理/電子零組件業
獨立董事	余弘偉	安得斯有限公司總經理/醫療器材製造業
獨立董事	陳彥廷	台灣樂天醫藥生技股份有限公司董事暨總經理/生技醫療業