

股票代碼：7785



北祥科技服務股份有限公司

PERSHING TECHNOLOGY SERVICES
CORPORATION

113 年度年報

中華民國 114 年 5 月 20 日 刊印

公開資訊觀測站查詢：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<https://www.pershing.com.tw>

一、本公司發言人：

姓 名：王金輝
職 稱：科技服務事業部 副總
聯 絡 電 話：(02) 2658-1910
電子郵件信箱：spokesman@pershing.com.tw

代理發言人：

姓 名：張柏珩
職 稱：行銷企劃部 經理
聯 絡 電 話：(02)2658-1910
電子郵件信箱：spokesman@pershing.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名 稱：北祥科技服務股份有限公司
地 址：臺北市內湖區文湖街 18 號 2 樓
電 話：(02) 2658-1910

三、辦理股票過戶機構：

名 稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市中山區建國北路一段 96 號地下一樓
網 址：[http:// www.tssco.com.tw](http://www.tssco.com.tw)
電 話：(02) 2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師：

簽證會計師：鄭旭然、李冠豪會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
網 址：<https://www.deloitte.com.tw>
電 話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://www.pershing.com.tw>

北祥科技服務股份有限公司

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	12
三、公司治理運作情形	18
四、簽證會計師公費資訊	46
五、更換會計師資訊	46
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	46
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	46
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	48
九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	49
參、募資情形	50
一、資本及股份應記載事項	50
二、公司債辦理情形	52
三、特別股辦理情形	52
四、海外存託憑證辦理情形	52
五、員工認股權憑證辦理情形	52
六、限制員工權利新股辦理情形	53
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	53
八、資金運用計畫執行情形	53
肆、營運概況	54
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	61
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	64
四、環保支出資訊	64
五、勞資關係	64
六、資通安全管理	67
七、重要契約	68
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	69
一、財務狀況	69

二、財務績效.....	70
三、現金流量.....	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	71
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	71
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	71
七、其他重要事項.....	75
陸、特別記載事項	75
一、關係企業相關資料.....	75
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	75
三、其他必要補充說明事項.....	75
柒、依證券交易法第三十六條第三項第二款規定應揭露事項.....	75

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生：

感謝各位股東於過去一年對北祥科技服務股份有限公司的支持與信賴。113 年度，本公司在技術創新、市場拓展與營運管理等多方面均取得顯著成果。茲將 113 年度營運績效、114 年度營運計畫概要，以及未來發展策略與外部環境影響，報告如下：

一、113 年度營業結果

（一）市場環境與營業計畫實施成果

113 年全球政經局勢與產業格局快速變動，美歐央行升息導致資金緊縮，疫情後供應鏈重整推升成本。同時，生成式 AI、雲端運算、金融科技與資安等新興技術加速滲透產業，競爭壓力升高。本公司 113 年度經會計師查核之合併營業收入達新臺幣 1,849,586 千元，較 112 年度成長 14.62%；營業毛利 315,056 千元，營業淨利 74,395 千元，稅後淨利 54,278 千元，每股盈餘（EPS）1.63 元，展現穩健成長。此外，本公司於 9 月 13 日申報首次公開發行生效。

（二）預算執行情形：本公司無公開 113 年度財務預測資訊。

（三）財務收支及獲利能力分析

單位：新臺幣千元

項目		113 年度	112 年度
財務收支	營業收入	1,849,586	1,613,622
	營業毛利	315,056	329,745
	營業淨利	74,395	79,741
	稅後淨利	54,278	250,229
獲利能力	資產報酬率(%)	3.48	18.58
	權益報酬率(%)	6.38	32.81
	稅前純益占實收資本額比率(%)	22.46	88.12
	純益率(%)	2.93	15.51
	每股盈餘(元)	1.63	7.87

（四）研究發展概況

113 年度本公司持續加大研發投資，推出超過十二項創新服務與解決方案，包括程式碼現代化、AI 數位人、生成式 AI 知識庫、線上融資平台、行動銀行 APP、數位中台、小科服與多元推播等，展現技術能量的深度與廣度。

二、114 年度營業計畫概要

（一）經營方針與重要之產銷政策

本公司設定 114 年度經營主軸為「聚焦價值型服務、深化垂直應用、強化研發創新」，具體策略如下：

1. **升級產品組合與商業模式**：推進「平台＋模組」商品化，導入 AI 輔助開發工具，提升導入速度與量化效益。
2. **深化垂直產業滲透**：採直營與策略夥伴雙軌制，聚焦金融、製造、政府與醫療四大領域，強化顧問式服務。
3. **擴大技術合作與品牌能見度**：深化與國際品牌合作，拓展代理與行銷資源。
4. **強化營運彈性與人才策略**：導入流程自動化與 AI 工具，優化人才梯隊與專業進修。

（二）預期銷售數量及其依據

本公司深耕於政府及企業資訊整合服務領域多年，未來將持續強化核心客戶經營，並投入更多資源於資訊安全與數據保護機制的強化，提升整體服務穩定性與客戶信賴度，確保長期合作關係與營收穩定。此外，因應數位轉型趨勢，本公司將積極布局雲端運算、AI 應用與智能管理平台等創新技術服務，整合解決方案以提升客戶營運效能。在健全公司治理與永續發展的基礎上，北祥科技服務期許成為數位轉型與資訊整合領域的重要推動者，創造下一波成長動能。根據以上經營方針，並考量國內外經濟情勢及客戶預算編列情形，做為本公司未來一年度之營業收入預測。

三、未來公司發展策略與外部環境影響

北祥科技服務正站在下一波數位浪潮的起點，秉持「科技有腦、服務有心」的理念，致力於成為科技服務領導品牌。

未來發展策略包括：

- **技術深化與產品創新：**聚焦 AI、金融科技、雲端與資安，推出可落地、可擴展的解決方案，協助企業實現智慧轉型。
- **營運優化與人才培育：**導入自動化內控與數位流程，強化團隊協作與創新力，打造敏捷且具韌性的組織文化。
- **生態圈建構與夥伴共創：**持續深化與國際科技大廠、產業龍頭及學研機構的合作，打造開放式創新平台，推動跨界整合與資源共享，形成具韌性的科技服務生態圈，提升整體競爭優勢。
- **全球發展與市場拓展：**以「根留台灣、放眼國際」為核心，積極拓展海外市場，並透過策略聯盟與在地合作，輸出北祥的智慧服務模式，擴大品牌影響力與營收來源多元性。

北祥深知，科技的價值來自於能為客戶與社會創造改變。展望未來，我們將持續以專業為本、創新為動力、信任為橋樑，與股東、客戶及合作夥伴攜手前行，邁向永續成長的卓越之路。

董事長暨執行長 陳欽祥



總經理 楊明惠



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料

114年4月14日；單位：千股；%

職稱	姓 名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選 任日期	選(就) 任日期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年 子女現 在持有 股 份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	實衍資本 股份有限 公司	-	中 華 民 國	106.6.27	113.11.18	3	2,286	6.86	2,286	6.86	-	-	-	-	聖路易斯華盛頓大學 MBA 加拿大多倫多大學 商業學士 台北市進出口商業同業公會 理事 北祥科技服務(股)公司 副董 事長 北祥科技服務(股)公司 執行長	實衍資本(股)公司 董事長 修智(股)公司 董事 修資國際(股)公司 董事 恩智威投資(股)公司 董事 必德思事業發展(股)公司 董事 台北市進出口商業同業公會 理 事 臺灣精品品牌協會 理事 社團法人臺北市企業家協會 諮 詢委員會委員 財團法人中華民國貿易教育基 金會 董事 磐石獎聯誼委員會北區副會長 北祥科技服務(股)公司 執行長	-	-	-	-
	陳欽祥	男 51~60	中 華 民 國	93.7.13	113.11.18	3	66	0.20	66	0.20	-	-	2,286	6.86		董事	陳 達 雄	一 等 親	-	
董事	修智股份 有限公司	-	中 華 民 國	106.6.27	113.11.18	3	6,376	19.12	6,376	19.12	-	-	-	-	台灣大學法律系 美國舊金山大學 MPA 北祥科技服務(股)公司 榮譽董 事長 台灣三菱商事(股)公司屬託 北新針織(股)公司董事長 上海佳能製衣(股)公司董事長 中華民國全國中小企業總會監 事長 亞太經濟合作會議(APEC) 企業 諮詢委員會中華台北代表 台北市進出口商業同業公會常 務理事 中華民國貿易教育基金會董事 亞洲聚合(股)公司獨立董事	北祥科技服務(股)公司 永續長 修資國際(股)公司董事長 修智(股)公司董事長 楊塘海社會福利慈善基金會董 事 信大水泥(股)公司獨立董事 越峯電子材料(股)公司獨立董 事	-	-	-	-
	陳達雄	男 81~90	中 華 民 國	71.10.5	113.11.18	3	66	0.20	66	0.20	-	-	2,847	8.54		董事長	陳 欽 祥	一 等 親	-	

職稱	姓 名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選 任日期	選(就) 任日期	任期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年 子女現 在持有 股 份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	實衍資本 股份有限公司	-	中華民國	106.6.27	113.11.18	3	2,286	6.86	2,286	6.86	-	-	-	-	美國南加州大學會計研究所	立本台灣聯合會計師事務所 所長	-	-	-	-
	柯俊輝	男 61~70	中華民國	113.11.18	113.11.18	3	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-
獨立董事	李育家	男 71~80	中華民國	113.11.18	113.11.18	3	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣科技大學管研所企 管碩士 商業發展研究院董事 關懷中小企業基金會董事長 衛福部全民健康保險委員會 委員	美吾華(股)公司董事 台灣育成中小企業(股)公司 董事 曼都國際(股)公司董事 逸新國際(股)公司董事長 中華民國全國中小企業總會 理事長 兩岸企業家峰會中小企業合 作暨青年創業小組召集人 中小企業信用保證基金董事	-	-	-	-
獨立董事	許仲言	男 51-60	中華民國	113.11.18	113.11.18	3	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學 經濟系 西敏大學 國際金融所 台灣 IBM 雲端運算事業部 總經理	三六九全方位設計有限公司 董事長	-	-	-	-
獨立董事	陳淑妹	女 61-70	中華民國	113.11.18	113.11.18	3	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學企業管理系 永大會計師事務所 具中華民國會計師資格	財團法人臺北市探索生命教 育基金會 董事 福基國際有限公司 顧問	-	-	-	-

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選 任日期	選(就) 任日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成 年子女現 在持有股 份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	關聖哲	男 61-70	中華民國	113.11.18	113.11.18	3	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州州立大學製造系統 工程管理研究所碩士 成功大學材料工程系學士 能率網通(股)公司獨立董事 久裕企業(股)公司獨立董事 捷邦國際科技(股)公司獨立 董事 大鏡先端科技(股)公司總經理	意德士科技(股)公司 董事 長暨總經理 大鏡先端科技(股)公司董事 長 毅曄(股)公司董事長 德鑫半導體控股(股)公司董 事長 德鑫貳半導體控股(股)公司 法人董事代表人 椿川國際有限公司董事長 鎮瓏有限公司董事長 毅曄國際(香港)有限公司董 事長 JR International Corp. 董 事長 正能量智能(股)公司董事 誼特科技(股)公法人董事代 表人兼總經理 鳳凰貳創新創業投資股份有 限公司法人董事代表人 奇鼎科技(股)公司法人董事 代表 德鏡投資(股)公司法人董事 代表人 奧緯士國際(股)公司監察人 頌勝科技材料(股)公司董事	-	-	-	-

(二)法人股東之主要股東：

114 年 4 月 14 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
修智(股)公司	恩智威投資(股)公司	29.90
	實衍資本(股)公司	30.33
	修資國際(股)公司	39.77
實衍資本(股)公司	陳欽祥	58.00
	林雅婷	38.00
	陳彥仔	2.00
	陳彥綸	2.00

(三) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

114 年 4 月 14 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
修資國際(股)公司	陳達雄	50.00
	陸淑華	50.00
恩智威投資(股)公司	陳欽偉	95.24
	陸淑華	4.76

(四)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
陳欽祥 董事長	1. 相關專業資格請詳(一)董事及監察人資料。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	-
陳達雄 董事	1. 相關專業資格請詳(一)董事及監察人資料。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。		2
柯俊輝 董事	2. 相關專業資格請詳(一)董事及監察人資料。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。		-
李育家 獨立董事	1. 相關專業資格請詳(一)董事及監察人資料。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	本公司獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬皆未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份；最近二年度未有提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務而取得超過五十萬之報酬金額。	-
闕聖哲 獨立董事	1. 相關專業資格請詳(一)董事及監察人資料。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。		-
許仲言 獨立董事	1. 相關專業資格請詳(一)董事及監察人資料。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。		-
陳淑妹 獨立董事	1. 相關專業資格請詳(一)董事及監察人資料。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。		-

(五)董事會多元化及獨立性：

1. 董事會多元化：

本公司遵循內部「董事及監察人選舉辦法」明定本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多面向能力及多元性，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

本公司董事會設有 7 名董事，董事會成員具備執行職務所必須之知識、技能及素養，並擁有豐富的產業、會計、財務及行銷背景執行職務所必需之營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

姓名	多元化項目	性別	國籍	年齡	經 歷				專業能力		
					經營管理	財務會計	產業經歷	專業知識	財務會計	領導決策能力	經營管理
陳欽祥		男	中華民國	51~60 歲	✓		✓	✓		✓	✓
陳達雄		男	中華民國	81~90 歲	✓		✓	✓		✓	✓
柯俊輝		男	中華民國	61~70 歲	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李育家		男	中華民國	71~80 歲	✓		✓	✓		✓	✓
闕聖哲		男	中華民國	61~70 歲	✓		✓	✓		✓	✓
許仲言		男	中華民國	51~60 歲	✓		✓	✓		✓	✓
陳淑妹		女	中華民國	61~70 歲	✓	✓		✓	✓	✓	✓

2. 董事會獨立性：

本公司董事共計 7 席，其中獨立董事 4 席，除董事長-陳欽祥及董事-陳達雄間具有一親等以內之親屬關係外，其餘董事彼此間並未具有配偶、二親等以內之親屬關係，故本公司董事間有超過半數席次未具有配偶、二親等以內之親屬關係，亦無違反證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

114 年 4 月 14 日；單位：千股；%

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長暨執行長	陳欽祥	男	中華民國	112.9.1	66	0.20	-	-	2,286	6.86	聖路易華盛頓大學 MBA 加拿大多倫多大學 商業學士 台北市進出口商業同業公會理事 北祥科技服務(股)公司 副董事長 北祥科技服務(股)公司 執行長	實衍資本(股)公司 董事長 修智(股)公司 董事 修資國際(股)公司 董事 恩智威投資(股)公司 董事 必德思事業發展(股)公司 董事 台北市進出口商業同業公會理事 臺灣精品品牌協會 理事 社團法人臺北市企業家協會 諮詢委員會委員 財團法人中華民國貿易教育基金會 董事 磐石獎聯誼委員會北區副會長	永續長暨創辦人	陳達雄	一等親	註 1
永續長暨創辦人	陳達雄	男	中華民國	112.1.1	66	0.20	-	-	2,847	8.54	台灣大學法律系 美國舊金山大學 MPA 北祥科技服務(股)公司 創辦人暨榮譽董事長 台灣三菱商事(股)公司屬託 北新針織(股) 董事長 上海佳能製衣(股)公司董事長 中華民國全國中小企業總會監事長 亞太經濟合作會議(APEC) 企業諮詢委員會中華台北代表 台北市進出口商業同業公會常務理事 中華民國貿易教育基金會董事 亞洲聚合(股)公司獨立董事	修資國際(股)公司 董事長 修智(股)公司 董事長 信大水泥(股)公司獨立董事 越峯電子材料(股)公司獨立董事 財團法人楊塘海社會福利慈善基金會董事	董事長暨執行長	陳欽祥	一等親	-

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理兼數位金融事業部主管	楊明惠	女	中華民國	112.9.26	151	0.45	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 EMBA 輔仁大學企業管理學士 北祥科技服務(股)公司策略產品事業部 副總經理 北祥資訊(股)公司 董事長 北祥科技服務(股)公司 行政服務部 副總經理 北祥科技服務(股)公司 總經理兼數位金融事業部主管	無	-	-	-	-
策略產品事業部副總經理	黃庭頤	男	中華民國	109.1.20	310	0.93	-	-	-	-	亞東工業專科學校製衣工程科 北祥科技服務(股)公司直銷業務事業處 副總經理 北祥科技服務(股)公司策略產品事業部 副總經理	北祥資訊(股)公司 總經理	-	-	-	-
科技服務事業部副總經理	王金輝	男	中華民國	111.2.4	45	0.13	-	-	-	-	國立台北商專資訊管理 IBM Taiwan GTS 專案經理 IBM Taiwan GTS 業務經理 IBM Taiwan GTS 業務協理 北祥科技服務(股)公司科技服務事業部 副總經理	無	-	-	-	-
行銷科技事業部副總經理	楊仁傑	男	中華民國	106.2.1	5	0.01	-	-	-	-	比利時國立 HEC 列日大學 EMBA CISCO 思科系統 經理 北祥科技服務(股)公司行銷科技事業部 副總經理	無	-	-	-	-

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
營運管理部主管	林純綺	女	中華民國	113.2.27	19	0.06	-	-	-	-	空中大學 管理與資訊學系學士 米格魯資訊(股)公司 特助 耀宏科技(股)公司 主任 笠美科技(股)公司 業務祕書 北祥科技服務(股)公司 稽核主管 北祥科技服務(股)公司 營運管理部主管	無	-	-	-	註2
行政服務部主管兼公司治理主管	林依萍	女	中華民國	112.9.26	40	0.12	-	-	-	-	淡江大學 會計學系 勤業眾信聯合會計師事務所 副理 加拿大商豐業銀行台北分行 財會經理 國泰世華銀行 財會、人資部經理 北祥科技服務(股)公司 行政服務部主管兼公司治理主管	無	-	-	-	-
財會主管	陳安琪	女	中華民國	113.5.14	25	0.07	-	-	-	-	銘傳大學 會計系學士 安泰聯合會計師事務所 副領組 安侯建業聯合會計師事務所 主任 北祥科技服務(股)公司 財務會計處經理	無	-	-	-	-
稽核主管	黃炳輝	男	中華民國	114.3.28	-	-	-	-	-	-	中國文化大學財務金融所 勤業眾信聯合會計師事務所 審計員 資誠聯合會計師事務所 審計員 富邦證券股份有限公司 副理	無	-	-	-	-

註1：本公司董事長兼任執行長係為提升公司經營效力及決策執行力，有效連結董事會成員參與公司各項決策並凝聚共識。

註2：於民國113年2月27日自稽核主管轉調擔任營運管理部主管。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)董事及監察人之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及 占稅後純益之 比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額及占稅後純益 之比例(%)		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)						
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所有公 司	本 公 司	財務報 告內所有公 司	本 公 司	財務報 告內所有公司	本公司		財務報告內所有 公司		本 公 司	財務報告 內所有公 司	
董事長	實衍資本(股) 公司(註1) 代表人 陳欽祥	50	50	-	-	3,254	3,334	180	210	3,484 6.42%	3,594 6.62%	8,566	9,176	-	-	982	-	982	-	13,032 24.01%	13,752 25.34%	-
董事	修智(股)公司 (註2) 代表人 陳達雄																					
董事	實衍資本(股) 公司(註1) 代表人 柯俊輝																					
董事	實衍資本(股) 公司(註4) 李俊邦																					
董事	麥克強(註4)																					
董事	修智(股)公司 (註4)李良猷																					
董事	陳恭宏(註4)																					
董事	修資(股)公司 (註4) 陳達雄																					
董事	修智(股)公司 (註4)李德一																					
獨立董事	李育家(註3)																					
獨立董事	闕聖哲(註3)																					
獨立董事	許仲言(註3)																					
獨立董事	陳淑妹(註3)																					

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及 占稅後純益之 比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額及占稅後純益 之比例(%)		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)						
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報告 內所有公 司	本 公 司	財務報告 內所有公 司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有 公司		本 公 司	財務報告 內所有公 司	
																現金 金額	股票金 額	現金金 額	股票金 額			
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：依本公司章程及董事會通過實施之「董事薪資酬勞管理辦法」，本公司獨立董事兼任審計及薪資報酬委員會之職能，給予每年定額之報酬。																						
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

註1：113/11/18 股東臨時會全面改選，當選法人董事，並指派陳欽祥及柯俊輝為代表人；並於 113/11/18 董事會推選陳欽祥為董事長。

註2：113/11/18 股東臨時會全面改選，當選法人董事，並指派陳達雄為代表人。

註3：113/11/18 股東臨時會全面改選，當選為獨立董事。

註4：113/11/18 股東臨時會全面改選後解任。

註5：董事酬勞係依預期發放金額入帳，若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
低於 1,000,000 元	柯俊輝、李育家、闕聖哲、 許仲言、陳淑妹、李俊邦、 陳恭宏、李良猷、李德一	柯俊輝、李育家、闕聖哲、 許仲言、陳淑妹、李俊邦、 麥克強、陳恭宏、李良猷、 李德一	柯俊輝、李育家、闕聖哲、 許仲言、陳淑妹、李俊邦、 陳恭宏、李良猷、李德一	柯俊輝、李育家、闕聖哲、 許仲言、陳淑妹、李俊邦、 麥克強、陳恭宏、李良猷、 李德一
1,000,000 元 (含)～ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含)～ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含)～ 5,000,000 元 (不含)	陳達雄	陳達雄	陳達雄	陳達雄
5,000,000 元 (含)～ 10,000,000 元 (不含)	陳欽祥	陳欽祥	陳欽祥	陳欽祥
10,000,000 元 (含)～ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含)～ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含)～ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含)～100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11 人	12 人	11 人	12 人

監察人之酬金

單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人 (註 1)	詹佳翰	-	-	800	800	55	55	855	855	-
	蘇朝山	-	-	800	800	55	55	1.58%	1.58%	-

註 1：本公司於 113/11/18 起設置獨立董事，並由審計委員會取代監察人。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 1,000,000 元	詹佳翰、蘇朝山	詹佳翰、蘇朝山
1,000,000 元 (含)～ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含)～ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含)～ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含)～ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含)～ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含)～ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含)～ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含)～100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司(註2)		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	陳欽祥	8,990	8,990	-	-	8,763	8,763	2,065	-	2,065	-	19,818 36.51%	19,818 36.51%	-
總經理兼數位金融事業部主管	楊明惠													
策略產品事業部副總經理	黃庭頤													
科技服務部副總經理	王金輝													
技術副總經理	徐楫遠(註1)													
行銷科技事業部副總經理	楊仁傑													

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註1：於民國113年2月27日調至董事長室負責創新研發技術發展工作；後於114年1月1日轉調至創新研發中心工作。

註2：係最近年度經董事會通過分派之員工酬勞金額，經理人之員工酬勞分派比例係依以前年度分派比例估列。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	徐揖遠	徐揖遠
1,000,000 元 (含)～ 2,000,000 元 (不含)	楊仁傑	楊仁傑
2,000,000 元 (含)～ 3,500,000 元 (不含)	王金輝	王金輝
3,500,000 元 (含)～ 5,000,000 元 (不含)	楊明惠、黃庭頤	楊明惠、黃庭頤
5,000,000 元 (含)～ 10,000,000 元 (不含)	陳欽祥	陳欽祥
10,000,000 元 (含)～ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含)～ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含)～ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含)～100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	6 人	6 人

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	陳欽祥	-	2,065	2,065	3.80
	總經理兼數位金融事業部主管	楊明惠				
	策略產品事業部副總經理	黃庭頤				
	科技服務部副總經理	王金輝				
	行銷科技事業部副總經理	楊仁傑				
	技術副總經理	徐楫遠				

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

(1)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新臺幣千元；%

項目	112 年度				113 年度			
	金額		占稅後純益之比例(%)		金額		占稅後純益之比例(%)	
	本公司	財務報告	本公司	財務報告	本公司	財務報告	本公司	財務報告
董事	4,698	4,778	1.88	1.91	3,484	3,594	6.42	6.62
監察人	1,342	1,342	0.54	0.54	855	855	1.58	1.58
總經理及副總經理	26,646	29,798	10.65	11.91	19,818	19,818	36.51	36.51

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- A. 董事及監察人之酬勞政策，明訂於本公司章程內，並經董事會決議通過，並報告股東會後分派之；董事擔任本公司員工時，則依公司人事規章另行支領薪資。
- B. 總經理及副總經理之酬金為薪資、獎金及員工酬勞，薪資水準係依所擔任之職位、所承擔之責任與對本公司之貢獻程度，並參酌同業水準議定之；員工酬勞分派的標準係遵循公司章程，提報董事會並經股東會決議通過後發放。

綜上，本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金考量公司營運情形、未來面臨之營運風險及其承擔之責任，提供具競爭力的薪酬，以謀永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1. 最近年度(113 年度)董事會開會 8 次(A)，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數 (B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事長	實衍資本(股)公司 代表人 陳欽祥	8	-	100%	113/11/18 股東臨時會全面改選， 由法人董事指派為代表人。 113 年應出席次數為 8 次。
董事	修資國際(股)公司 代表人 陳達雄	8	-	100%	113/11/18 股東臨時會全面改選， 由法人董事指派為代表人。 113 年應出席次數為 8 次。
董事	實衍資本(股)公司 代表人 柯俊輝	2	-	100%	113/11/18 股東臨時會全面改選， 由法人董事指派為代表人。 113 年應出席次數為 2 次。
董事	實衍資本(股)公司 代表人李俊邦	6	-	100%	112/6/16 股東會改選，由法人董 事指派為代表人，113/11/18 股東 臨時會全面改選後解任。 113 年應出席次數為 6 次。
董事	麥克強	6	-	100%	112/6/16 股東會改選為董事， 113/11/18 股東臨時會全面改選 後解任。 113 年應出席次數為 6 次。
董事	修智(股)公司 代表人李良猷	6	-	100%	112/6/16 股東會改選，由法人董 事指派為代表人，113/11/18 股東 臨時會全面改選後解任。 113 年應出席次數為 6 次。
董事	陳恭宏	6	-	100%	112/6/16 股東會改選為董事， 113/11/18 股東臨時會全面改選 後解任。 113 年應出席次數為 6 次。
董事	修智(股)公司 代表人李德一	6	-	100%	112/6/16 股東會改選，由法人董 事指派為代表人，113/11/18 股東 臨時會全面改選後解任。 113 年應出席次數為 6 次。
監察人	詹佳翰	5	-	83%	112/6/16 股東會改選，113/11/18 股東臨時會全面改選後解任。 113 年應出席次數為 6 次。

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數 (B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
監察人	蘇朝山	6	-	100%	112/6/16 股東會改選，113/11/18 股東臨時會全面改選後解任。 113 年應出席次數為 6 次。
獨立董事	李育家	2	-	100%	113/11/18 股東臨時會全面改選。 113 年應出席次數為 2 次。
獨立董事	闕聖哲	2	-	100%	113/11/18 股東臨時會全面改選。 113 年應出席次數為 2 次。
獨立董事	許仲言	2	-	100%	113/11/18 股東臨時會全面改選。 113 年應出席次數為 2 次。
獨立董事	陳淑妹	2	-	100%	113/11/18 股東臨時會全面改選。 113 年應出席次數為 2 次。

2. 董事會其他應記載事項：

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

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司於 113 年 11 月 18 日股東臨時會全面改選後設置審計委員會，改適用證券交易法第 14 條之 5 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱本章節、(二)、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形。

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

(2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：尚未有應進行利益迴避之議案。

(3) 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：不適用。

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

本公司於 113 年 11 月 18 日設置審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會行使證券交易法、公司法及其他法令規定之職權。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形

本公司 113 年 11 月 18 日第一次股東臨時會改選後由全體獨立董事組成審計委員會，截至 113 年 12 月 31 日止，審計委員會開會 1 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	陳淑妹	1	-	100%	-
委員	李育家	1	-	100%	-
委員	許仲言	1	-	100%	-
委員	闕聖哲	1	-	100%	-

其他應記載事項：

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

1.證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期/屆期	議案內容	證券交易法第 14 條之 5 所列事項	獨立董事反對或保留意見
113.12.23 第 1 屆 第 1 次	1. 通過訂定 114 年度稽核計劃	V	無
	2. 通過 114 年度簽證會計師委任、報酬及簽證會計師之獨立性及適任性評估	V	無
	3. 通過修訂「董事薪資酬勞管理辦法」及「經理人薪資酬勞管理辦法」	V	無
	4. 通過申請本公司登錄興櫃	V	無
	5. 通過本公司之轉投資北祥資訊(股)公司向銀行申請授信額度，擬由本公司提供背書保證	V	無
	決議結果：全體出席委員無異議照案通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事無異議照案通過		

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

(2)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：尚未有應進行利益迴避之議案。

(3)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

- 1.本公司內部稽核主管除定期安排與獨立董事面對面座談及每季於審計委員會中呈報稽核工作報告外，亦透過電話或郵件溝通。
- 2.本公司會計師定期與獨立董事面對面座談，且於審計委員會審查財務報表時列席審計委員會並報告核閱或查核情形，雙方可進行充分溝通。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度(113 年度)至 113 年 11 月 18 日設置審計委員會前董事會開會 6 次 (A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數(B)	委託出席 席次數	實際出席(列) 席率(%) 【B/A】	備註
監察人	詹佳翰	5	-	83%	112/6/16 股東會改選，113/11/18 股東臨時會全面改選後解任。 113 年應出席次數為 6 次。
監察人	蘇朝山	6	-	100%	112/6/16 股東會改選，113/11/18 股東臨時會全面改選後解任。 113 年應出席次數為 6 次。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人認為必要時得與公司員工及股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師連絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司已訂定「公司治理實務守則」，且不定期依主管機關規範及公司實際需求修訂之，並規劃於本公司網站之公司治理專區及公開資訊觀測站揭露，提供投資人參閱。	籌劃建置投資人專區於本公司網站中。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司設有發言人制度，由發言人及代理發言人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，以確保股東權益。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者？	V		本公司經由內部人持股異動申報及股務代理機構提供之股東名冊，確實掌握實際控制公司之主要股東及其最終控制者名單。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司已依相關法令規範訂定「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」、「背書保證管理辦法」、「資金貸與他人管理辦法」、「取得或處分資產處理程序」及「子公司監督管理辦法」等辦法，與關係企業間財務及業務往來有明確規範，以達風險控管機制。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司訂有道德行為準則，內部控制制度亦明訂「防範內線交易管理辦法」，避免及防止獲悉消息者誤觸內線交易，以維護資本市場之公平性及保障投資人權益。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司於「公司治理實務守則」訂定董事會成員多元政策，本公司董事會成員組成是經由嚴謹的遴選程序，不僅考量多元背景、專業能力與經驗，也非常重視誠信度及道德行為。現任董事會共 7 席，其中 4 席獨立董事，已達獨立董事席次過半，及「兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一」之具體管理目標，本公司得以發揮經營決策及督導之機能。董事會成員落實多元化情形，請詳本年報貳、公司治理報告之董事會多元化之說明。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司已設置審計委員會及薪酬委員會，未來會視法令規定或營運需求設置其他功能性委員會。	未來會視法令規定或營運需求設置其他功能性委員會。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司於 114 年 3 月 28 日經董事會決議通過「董事及經理人績效評估辦法」，當中訂定董事會至少每年執行一次對董事會、董事會成員及功能性委員會進行績效評估。	無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司依規定每年定期評估會計師之獨立性，並將結果提報審計委員會審議後，提請董事會決議。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司於 113 年 3 月 28 日由董事會任命行政服務部林依萍協理擔任公司治理主管，其取得會計師執業資格並於金融機構擔任財務單位之主管職務達三年以上。行政服務部轄下之財務會計處為議事單位，協助提供董事及審計委員會執行業務所需之資料，以保障股東權益並強化董事會職能。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？		V	1. 本公司設有發言人及代理發言人，於公開資訊觀測站揭露其電子信箱，以回應利害關係人關切議題。另籌劃於本公司網站建置投資人專區，以建立與投資人良好之溝通管道。 2. 本公司與客戶及供應商由各負責單位保持良好溝通、妥適回應客戶及供應商所反應之問題。	籌劃建置投資人專區於本公司網站中。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？		V	本公司網站持續更新建置中。未來將設置「投資人專區」揭露財務業務及公司治理相關資訊。惟已依法令規定將相關資訊公告申報於公開資訊觀測站。	籌劃建置投資人專區於本公司網站中。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		公司已架設中、英文公司網站，並設置發言人及代理發言人，代表本公司統一對外發言，亦依公開發行公司相關規定，申報各項重大訊息及財務資料至「公開資訊觀測站」。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告及各月份營運情形？		V	本公司為公開發行公司適用會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告，並於規定期限內公告第二季財務報告與各月營運情形，並得免公告申報第一季及第三季財務報告。	目前遵循公開發行公司財務報告及營運情形公告申報特殊適用範圍辦法。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形)?	V		1. 員工權益及僱員關懷：本公司除依法為員工辦理各項保險、實施退休金制度外，並積極建立勞資雙方溝通管道。同時並訂有工作規則以規範員工之權利義務。 2. 投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通，且指派專人依據法令規定於公開資訊觀測站中揭露本公司資訊。 3. 供應商關係：依公司政策與供應商建立長期且互信、互利之關係，本公司亦訂有供應商管理辦法控管供應商之品質。 4. 利害關係人之權利：本公司與員工、往來客戶及供應商等均保持良好之溝通管道，並尊重且維護其合法之權益。 5. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 6. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為全體董事購買責任保險，以強化股東權益之保障。 7. 董事進修之情形：為落實公司治理，本公司主動告知董事相關公司治理資訊，並將不定期依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參考範例，為董事安排相關財務、業務及商務等系列之進修課程，董事進修之情形如下： <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>課程名稱</th><th>時數</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">董事長</td><td rowspan="3">陳欽祥</td><td>113/2/21</td><td>強化公司治理 邁向永續經營</td><td>3</td></tr> <tr> <td>113/5/31</td><td>《將帥10周年論壇》【2024全球企業趨勢掌握數位新應用】董監事暨公司治理主管研習課程</td><td>3</td></tr> <tr> <td>113/6/1</td><td>【第十屆國貿經營策略管理將帥班—全球布局韜略】董監事暨公司治理主管研習課程</td><td>3</td></tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	課程名稱	時數	董事長	陳欽祥	113/2/21	強化公司治理 邁向永續經營	3	113/5/31	《將帥10周年論壇》【2024全球企業趨勢掌握數位新應用】董監事暨公司治理主管研習課程	3	113/6/1	【第十屆國貿經營策略管理將帥班—全球布局韜略】董監事暨公司治理主管研習課程	3	無重大差異。
職稱	姓名	進修日期	課程名稱	時數																
董事長	陳欽祥	113/2/21	強化公司治理 邁向永續經營	3																
		113/5/31	《將帥10周年論壇》【2024全球企業趨勢掌握數位新應用】董監事暨公司治理主管研習課程	3																
		113/6/1	【第十屆國貿經營策略管理將帥班—全球布局韜略】董監事暨公司治理主管研習課程	3																

評估項目	運作情形						與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明					
					113/6/15	【第十屆國貿經營策略管理將帥班—全球經貿新局】董監事暨公司治理主管研習課程	6	
					113/10/17	公司董事暨監察人研習—2024 台新淨零高峰論壇	3	
			法人董事代表人	陳達雄	113/2/21	強化公司治理 邁向永續經營	3	
					113/7/11	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【數位再造 開創AI新未來－生成式AI應用案例分享】	3	
					113/10/16	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會【碳權交易機制與碳管理應用】	3	
			法人董事代表人	柯俊輝	113/1/29	IFRS永續揭露準則S1、S2簡介	3	
					113/1/31	透視財務報表隱藏的關鍵訊息	3	
					113/2/26	企業自然為本解決方案ESG公司治理	3	
					113/3/8	溫室氣體盤查實務(下)	6	
			獨立董事	李育家	113/2/21	強化公司治理 邁向永續經營	3	
			獨立董事	闕聖哲	113/9/6	公司治理與證券法規-內線交易法律規範與實務案例解析	3	
					113/10/7	公司董事暨監察人研習-「2024 台新淨零高峰論壇」	3	
			獨立董事	許仲言	113/2/21	強化公司治理 邁向永續經營	3	
			獨立董事	陳淑妹	113/2/21	強化公司治理 邁向永續經營	3	
九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用								

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

114 年 4 月 14 日

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
獨立董事 (召集人)	陳淑妹	請參閱貳、一、(五)專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	請參閱貳、一、(五)專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	-	—
獨立董事	李育家			-	—
獨立董事	許仲言			-	—
獨立董事	闕聖哲			-	—

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2) 本屆委員任期：113 年 11 月 18 日至 115 年 11 月 28 日，最近年度及截至年報刊印日薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	陳淑妹	3	-	100%	—
委員	李育家	3	-	100%	—
委員	許仲言	3	-	100%	—
委員	闕聖哲	3	-	100%	—

3.其他應記載事項：

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

薪酬委員會 日期/屆期	議案內容	決議結果	公司對成員意見 之處理情形
113 年 12 月 23 日 第一屆第 1 次	1.通過修訂「董事薪資酬勞管理辦法」及「經理人薪資酬勞管理辦法」。 2.訂定經理人適用範圍。 3.訂定董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度與結構。	全體出席委員 無異議通過	依薪資報酬委員會決議結果處理
114 年 1 月 21 日 第一屆第 2 次	1.評估本公司 113 年度經理人年終及績效獎金發放案。	全體出席委員 無異議通過	依薪資報酬委員會決議結果處理
114 年 3 月 28 日 第一屆第 3 次	1.本公司 113 年度員工及董事酬勞分派案。	全體出席委員 無異議通過	依薪資報酬委員會決議結果處理

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		為落實企業永續發展，本公司於 112 年成立永續推動小組，由公司董事擔任永續長。永續長召集各部門不同職能的同仁，設立永續發展小組，統籌公司治理、社會及環境專案執行成效，及促進公司各部門推動永續發展事務之協調與合作。永續發展小組不定期向董事長及董事會報告永續事務推動執行情形。	無重大差異
二、本公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司於 114.3.28 董事會通過「永續發展實務守則」，落實公司治理並推行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司屬資訊服務業，營業活動中並無生產製造作業，對環境無顯著性危害，公司仍重視企業在環境永續方面的責任。本公司遵守環保法規，並致力於節約能源、資源回收再利用、綠色採購等政策，並舉辦綠色生活節等活動，建立公司體對環境保護之觀念。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司推動節能減碳政策，落實資源回收、設定節電時間及空調溫度等措施。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司為資訊服務業，氣候變遷對本公司營運活動無直接影響，惟潛在風險為資源短缺、原物料成本增加、運輸成本增加等，本公司為減緩與適應氣候變遷，致力推動節能減碳政策並提高資源使用率及減少用水量等。並持續推廣節能減碳等有助環境保護之觀念。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量集廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	本公司非屬製造業，故無相關資訊之統計。 依本公司之產業特性，主要之溫室氣體排放源為辦公室空調。本公司依據不同時段進行空調之自動控制以減少不必要之排放。 本公司持續記錄及追蹤用水及用電之資訊，以期達成節能減碳的效果。	未來將配合法令規定予以執行。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司認同並支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》及《國際勞工組織》等各項國際人權公約規範，杜絕任何侵犯及違反人權的行為。 本公司致力營造公平任用、不歧視、不霸凌、不騷擾、落實同工同酬、多元、開放與平等之工作環境，且提供有效、適當之申訴機制，避免並回應危害員工權益之情事。	無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包含薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		薪酬制度 本公司各職位的薪酬不因性別有所差異，且所有職位的基本薪資均高於法定基本工資。積極參考市場薪酬標準，並適時調整薪酬結構，同時定期進行檢討與評估。此外，根據公司整體營運表現，適時發放獎勵性報酬，確保薪酬體系的公平性與競爭力。 績效管理制度 為促進員工持續自我成長，本公司設有完善的定期績效面談與評估機制，並確保在績效評估過程中不因性別產生差異。針對正職員工，每年進行兩次績效評核，透過清晰的目標設定與持續的追蹤，確保每位員工都能達成個人發展與組織成長的平衡。 福利制度 本公司提供多項福利制度，以照顧員工的各種需求，包括職工福利補助金，涵蓋生育、喪葬、結婚等方面的補助，以及住院慰問品等。公司也提供員工休閒類福利，包括生日假、國內外員工旅遊補助、社團活動補助、每週按摩師駐點按摩、部門聚餐、慶功宴及節慶活動等。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			此外，公司還提供其他福利，如員購筆電補助方案和免費室內機車停車場，以提供更多便利和福利給予員工。這些福利制度旨在創造一個支持員工生活和工作平衡的良好環境，提升員工滿意度和忠誠度	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司體認職業安全衛生管理為企業永續經營不可或缺之要素，因此本公司承諾：遵守法規要求、普及安衛技能、降低職場風險、預防傷害與不健康、持續改善績效。為防止職業災害，保障全體安全與健康，特別制定勞工安全衛生管理計畫，本計畫在於確保勞動場所、工作場所及作業場所之安全運作，達到零重大職業災害之目標。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司精心設計各類課程，提供多元學習機會，以滿足員工不同的學習需求。透過持續的專業課程規劃和舉辦，確保同仁能夠不斷精進技能，迎接市場變化。同時，鼓勵員工積極參與自主學習，支持他們取得專業證照考試，促使員工提升個人能力，並在企業內部促進專業知識的分享和交流。 本公司注重學習與創新，不斷推動學習型組織的理念，建立共同成長的環境。透過舉辦讀書會、工作坊以及促進跨部門合作，培養員工的創新思維，使員工在日常工作中能夠挑戰自己，激盪出更多的創意與價值。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司所提供的產品與服務之行銷及標示，皆遵循法規及國際準則。本公司與客戶間保持良好之溝通管道並對產品與服務等提供透明且有效之客訴處理程序，將申訴內容提供予內部相關單位擬訂有效之因應對策方案。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司確保供應商供貨的品質、交期、價格及服務之能力外，更規範供應商需在安全、環保、環境衛生等領域遵循相關規範，以提高雙方企業經營績效、維護基本人權勞工權益，以落實企業社會責任。並要求新增之供應商簽屬「供應商承諾書」及「企業社會責任條款」。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司響應主管機關「上市櫃公司永續發展行動方案」之要求，提前參考上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法與國際通用之報告書編製準則撰寫永續報告書。本公司持續蒐集，並完善永續資訊，目前尚未取得第三方驗證單位之確信或保證報告。未來將依相關法歸要求取得確信或保證。	將視相關法令及營運狀況規劃辦理

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於 114.3.28 董事會通過「永續發展實務守則」，落實公司治理並推行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司 113 年版永續報告書預計於出刊後揭露於本公司網站。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司於 114 年 3 月 28 日經董事會決議通過訂定「公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並據以作為本公司誠信經營政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「重大訊息之查證暨公開處理程序」及「防範內線交易管理辦法」，作為宣導並防範不誠信行為風險之營業活動之指南。	無重大差異
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司訂定之「誠信經營守則」，已明訂防範方案範圍，並規定員工於從事商業行為之過程中，不得直接或間接收受任何不正當利益，不定時進行員工教育，加強宣導誠信之重要性。本公司確實執行公司治理相關規定，建立法令遵循、內部控制制度及稽核制度、強化董事會職能，提升資訊透明度。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司往來對象大多為金融機構，其誠信相對無虞，且本公司商業活動均依與交易方所訂之契約等規範進行，多數已於商業契約中明訂誠信行為相關條款。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		V	本公司由人力資源單位負責誠信經營政策與相關措施之制定及監督執行，雖未定期(至少一年一次)向董事會報告，但如有重大違規情事，應於董事會報告，截至目前為止無發現重大為違反行為。	未來將定期向董事會報告。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司為防止利益衝突，員工所執行業務範圍與其有利益衝突時，可透過定期部門會議、電子郵件或隨時與主管陳述，並主動迴避，以避免公司政策受到不當之影響。 本公司除要求董事及經理人不得藉其職位之便使自身或親屬獲得不正當利益，本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令規定，訂有對董事與其自身或其代表之法人有利害關係之議案於討論及表決時應予迴避等防止利益衝突之政策。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定查核。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司不定期於主管會議及部門內部會議宣導誠信經營相關事項，以求落實。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？		V	任何人發現違反道德行為準則之行為時，可直接向人力資源單位最高主管、稽核單位最高主管、董事長或經由員工申訴管道提出報告。對於違反之經理人或員工，將視情節之輕重，依人員獎懲辦法相關規定採取包括解僱或解除委任在內之處分。對於違反誠信、清廉原則之業務往來交易對象，公司將嚴正處理，視情節輕重而減少或取消其與公司之合作關係，甚或交予相應之司法機關處理。	尚未設置具體之檢舉及獎勵制度，將視情況酌情辦理設立具體制度。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？		V	本公司訂定之「誠信經營守則」，已明確規範公司應訂有檢舉制度及保密機制；本公司對於申訴案件均予以保密，惟尚未明訂檢舉事項之調查標準作業程序。	尚未明訂檢舉事項之調查標準作業程序，將視情況酌情規劃辦理。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司訂定之「誠信經營守則」，已明確規範公司應訂有檢舉制度及保密機制；本公司對於檢舉人均予以保密，保護其不因檢舉之情事遭受不當處置或不公平對待之情事。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		V	本公司已於年報中揭露執行情況，並規劃建置於公司網站說明誠信經營守則內容及推動成效。	規劃建置公司網站揭露資訊中。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」明訂董事、經理人及受僱人應以善良管理人之注意、忠實義務及防止內線交易等事宜。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露： 無此情形。

(八)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書。

北祥科技服務股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114年3月28日

本公司民國113年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年3月28日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

北祥科技服務股份有限公司



董事長：陳欽祥



總經理：楊明惠



2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告

內部控制制度審查 會計師合理確信報告

北祥科技服務股份有限公司 公鑒：

北祥科技服務股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國112年12月31日之設計及執行情形及於民國113年5月14日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國112年12月31日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行必要程序竣事。

確信標的、確信標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊分別為北祥科技服務股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國112年12月31日之設計及執行情形及北祥科技服務股份有限公司於民國113年5月14日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國112年12月31日係有效設計及執行之聲明書，詳附件。

用以衡量或評估上開確信標的及標的資訊之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故北祥科技服務股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

管理階層之責任

管理階層之責任係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的及標的資訊執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的及標的資訊在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則 1 號「會計師事務所之品質管理」，該品質管理準則規定會計師事務所設計、付諸實行及執行品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及適用之法令規範相關之政策或程序。

所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關標的及標的資訊之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他確信程序。

確信結論

依本會計師意見，北祥科技服務股份有限公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面已遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目可維持有效性；北祥科技服務股份有限公司於民國 113 年 5 月 14 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面係屬允當表達。

強調事項

如附件第五項聲明所述，北祥科技服務股份有限公司對於其符合相關規範暨法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計與執行係屬有效之聲明係包含業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。本會計師未因此而修正確信結論。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鄭 旭



會計師 李 冠



中 華 民 國 1 1 3 年 7 月 1 2 日

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會之重要決議及執行情形：

會議日期	重要決議事項及決議結果	執行情形
113.5.14 股東常會	1. 承認本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。	決議通過。
	2. 承認本公司 112 年度盈餘分配案。	決議通過。以現金股利發放，每股配發 2.96 元，共計 98,684,533 元。
	3. 修訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人管理辦法」及「背書保證管理辦法」。	決議通過，並依修訂後條文執行。
113.11.18 股東臨時會	1. 修訂「公司章程」、「股東會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人管理辦法」及「背書保證管理辦法」。	決議通過。
	2. 全面改選董事案。	決議通過。
	3. 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。	決議通過。

2. 董事會之重要決議事項：

會議日期	屆次	議案內容及決議結果
113.2.27	113 年第 1 次	1. 通過本公司 113 年度預算修正編列案。 2. 修訂本公司核決權限表。 3. 通過本公司總經理聘任案。 4. 通過本公司數位金融事業部主管職務調動案。 5. 通過本公司營運管理部主管聘任案。 6. 通過本公司稽核主管聘任案。 7. 通過子公司北祥資訊股份有限公司 113 年度關係人服務合約。 8. 通過員工認股權憑證發行案。 9. 通過修訂內部控制制度。 10. 通過訂定 113 年第二次董事會召開日期。
113.3.28	113 年第 2 次	1. 通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表。 2. 通過本公司 112 年度員工及董監酬勞分派。 3. 通過本公司 112 年度盈餘分派案。 4. 通過本公司辦理股票公開發行案。 5. 通過本公司發言人及代理發言人任命案。 6. 通過本公司公司治理主管任命案。 7. 通過本公司資安主管任命案。 8. 通過修訂「內部控制制度」部分條文案。 9. 召集 113 年股東常會相關事宜案。 10. 訂定 113 年第三次董事會召開日期。

會議日期	屆次	議案內容及決議結果
113.5.14	113 年第 3 次	1. 通過本公司內部控制制度聲明書。 2. 擬授權稽核報告及稽核追蹤報告之呈核對象。 3. 修訂「核決權限表」部分條文案。 4. 通過本公司與金融機構洽訂新年度往來授信額度。 5. 通過本公司之轉投資北祥資訊(股)公司向銀行申請授信額度，由本公司擔任額度本票發票人。 6. 通過本公司會計主管任命案。 7. 修訂「內部控制制度」部分條文案。 8. 通過本公司「職涯層級架構與固定薪資制度建立專案」合約。 9. 訂定 113 年第四次董事會召開日期。
113.7.12	113 年第 4 次	1. 通過本公司 112-110 年財務報表案。 2. 通過本公司「審計委員會組織規程」。 3. 通過本公司「薪資報酬委員會組織規程」與「薪資報酬委員會運作管理辦法」。 4. 通過為董監事及重要職員購買責任保險案。 5. 通過修訂「核決權限表」部分條文案。 6. 訂定 113 年第五次董事會召開日期。
113.8.16	113 年第 5 次	1. 通過本公司 113 年度第二季財務報表案。 2. 通過本公司與金融機構洽訂新年度往來授信額度。 3. 通過本公司之轉投資北祥資訊(股)公司向銀行申請授信額度，由本公司擔任額度本票發票人。 4. 訂定 113 年第六次董事會召開日期。
113.10.01	113 年第 6 次	1. 通過本公司申請登錄興櫃案。 2. 通過修訂「公司章程」部分條文案。 3. 通過修訂「內部控制制度」部分條文案。 4. 通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。 5. 通過修訂「董事會議事運作管理辦法」部分條文案。 6. 通過修訂「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 7. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 8. 通過修訂「背書保證管理辦法」部份條文案。 9. 通過修訂「資金貸與他人管理辦法」部份條文案。 10. 全面改選董事案。 11. 受理獨立董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所案。 12. 提名獨立董事候選人名單案。 13. 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 14. 召集 113 年第一次股東臨時會相關事宜案。
113.11.18	113 年第 7 次	1. 選任董事長案。 2. 設置薪資報酬委員會與委任第一屆薪資報酬委員會案。

會議日期	屆次	議案內容及決議結果
113.12.23	113 年第 8 次	1. 通過本公司 114 年度預算案。 2. 通過本公司訂定 114 年度稽核計劃案。 3. 114 年度簽證會計師委任、報酬及簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 4. 修訂「董事薪資酬勞管理辦法」及「經理人薪資酬勞管理辦法」。 5. 審查通過本公司應提交薪酬委員會進行薪酬審查適用經理人範圍案。 6. 檢視董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。 7. 通過本公司與金融機構洽訂新年度往來授信額度。 8. 通過本公司之轉投資北祥資訊(股)公司向銀行申請授信額度，由本公司擔任額度本票發票人。 9. 擬授權稽核報告及稽核追蹤報告之呈核對象。 10. 通過本公司申請登錄興櫃案。 11. 修訂「內部控制制度」部分條文案。
114.01.21	114 年第 1 次	1. 評估本公司 113 年度經理人年終及績效獎金發放款案。 2. 子公司北祥資訊股份有限公司 114 年度關係人服務合約。
114.03.28	114 年第 2 次	1. 本公司 113 年度營業報告書及個體財務報表暨合併財務報表案。 2. 本公司 113 年度員工及董事酬勞分派案。 3. 本公司 113 年度盈餘分派案。 4. 本公司 113 年度盈餘分派現金股利案。 5. 本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。 6. 本公司申請股票上櫃案。 7. 初次申請上櫃前辦理現金增資發行新股公開承銷，提請原股東全數放棄優先認股權利案。 8. 定義「基層員工」範圍案。 9. 修訂本公司「公司章程」案。 10. 本公司稽核主管委任案。 11. 本公司與金融機構洽訂授信額度新增及調整案。 12. 本公司之轉投資北祥資訊(股)公司向銀行申請授信額度新增及調整，擬由本公司擔任額度保證人。 13. 訂定本公司「道德行為守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「永續發展實務守則」案。 14. 修訂本公司「核決權限表」案。 15. 訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」、「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」、「內部人新就(解)任資料申報作業程序」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「關係人相互間財務業務相關作業規範案」、「永續管理資訊作業程序」、「公司治理實務守則」、「董事及經理人績效評估辦法」、「處理董事所提出要求之標準作業程序」、「重大訊息之查證暨公開處理程序」案。 16. 召集 114 年股東常會相關事宜案。

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

四、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊表

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	鄭旭然	113/1/1~12/31	1,300	1,602	2,902	非審計公費係所得稅簽證、移轉訂價報告、ISO270001資訊安全管理制度擴大暨轉版顧問輔導專案及公開發行各項書件之複核。
	李冠豪					

(二)會計師獨立性及適任性評估執行情形：本公司董事會於決議委任會計師前，必先對其獨立性及適任性進行審查，要求會計師提供「超然獨立聲明書」，並參考會計師法、會計師職業道德規範公報第十號公報及相關法令，訂定會計師獨立性評估表，逐一審查確認會計師與本公司除委辦簽證、工商登記業務及稅務諮詢外，無其他財務利益及業務關係，其家庭成員亦無違反獨立性之規定後，方進行委任之審議。

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

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

五、更換會計師資訊：無此情形

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形

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

董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		114 年截至 5 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	實衍資本(股)公司	-	-	-	-
	代表人：陳欽祥	-	-	-	-
董事	實衍資本(股)公司	-	-	-	-
	代表人：柯俊輝(註 2)	-	-	-	-
	代表人：李俊邦(註 2)	-	-	-	-
董事兼大股東	修智(股)公司	-	(1,500,000)	-	-
	代表人：陳達雄(註 3)	30,000	-	-	-
	代表人：李良猷(註 3)	-	-	-	-
	代表人：李德一(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	李育家	-	-	-	-
獨立董事	闕聖哲	-	-	-	-
獨立董事	許仲言	-	-	-	-
獨立董事	陳淑妹	-	-	-	-
董事 (註 1)	麥克強	-	-	-	-
董事 (註 1)	修資國際(股)公司	-	-	-	-
	代表人：陳達雄	30,000	-	-	-
董事 (註 1)	陳恭宏	-	-	-	-
監察人 (註 1)	詹佳翰	-	-	-	-
監察人 (註 1)	蘇朝山	-	-	-	-
總經理兼數位金融事業部主管	楊明惠	33,968	-	-	-
策略產品事業部 副總經理	黃庭頤	26,000	-	-	-
科技服務部副總經理	王金輝	12,000	-	-	-
技術副總經理	徐揖遠	-	-	-	-
行銷科技事業部 副總經理	楊仁傑	-	-	-	-
營運管理部主管	林純綺	-	-	-	-

職稱	姓名	113 年度		114 年截至 5 月 20 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
行政服務部主管	林依萍	10,000	-	-	-
財會主管	陳安琪	-	-	-	-
稽核主管 (註 4)	莊育瑄	33,000	-	-	-

註 1：113/11/18 股東臨時會全面改選後解任。

註 2：113/11/18 股東臨時會全面改選後，法人指派代表由李俊邦改為柯俊輝。

註 3：113/11/18 股東臨時會全面改選後，法人指派代表由李良猷及李德一改為陳達雄。

註 4：113/11/5 辭職。

股權移轉資訊：無

股權質押資訊：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊
 持股比例占前十名之股東，其相互間為之關係資料

114 年 4 月 14 日；單位：股；%

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義合 計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱 或姓名及關係		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
修智(股)公司	6,375,528	19.12	—	—	—	—	修資國際(股)公司	負責人為同一人	—
代表人：陳達雄	66,000	0.20	—	—	—	—	修智(股)公司	董事長	—
							修資國際(股)公司	董事長	—
							實衍資本(股)公司	該公司負責人為一親等以內之親屬	—
							恩智威投資(股)公司	該公司負責人為一親等以內之親屬	—
智邦科技(股)公司	2,941,983	8.82	—	—	—	—	—	—	—
代表人：黃國修	—	—	—	—	—	—	—	—	—
修資國際(股)公司	2,847,002	8.54	—	—	—	—	修智(股)公司	負責人為同一人	—
代表人：陳達雄	66,000	0.20	—	—	—	—	修智(股)公司	董事長	—
							修資國際(股)公司	董事長	—
							實衍資本(股)公司	該公司負責人為一親等以內之親屬	—
							恩智威投資(股)公司	該公司負責人為一親等以內之親屬	—
信大水泥(股)公司	2,782,455	8.35	—	—	—	—	—	—	—
負責人：楊智雄	—	—	—	—	—	—	—	—	—
實衍資本(股)公司	2,285,693	6.86	—	—	—	—	—	—	—
代表人：陳欽祥	66,000	0.20	—	—	—	—	修智(股)公司	負責人為一親等以內之親屬	—
							修資國際(股)公司	負責人為一親等以內之親屬	
							恩智威投資(股)公司	負責人為二親等以內之親屬	
							實衍資本(股)公司	董事長	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
恩智威投資(股)公司	1,891,618	5.67	—	—	—	—	—	—	—
代表人：陳欽偉	—	—	—	—	—	—	修智(股)公司	負責人為一親等以內之親屬	—
							修資國際(股)公司	負責人為一親等以內之親屬	—
							恩智威投資(股)公司	董事長	—
							實衍資本(股)公司	負責人為二親等以內之親屬	—
彥成投資股份有限公司	1,684,754	5.05	—	—	—	—	—	—	—
代表人：陳欽明	90,775	0.27	—	—	—	—	—	—	—
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	1,600,000	4.80	—	—	—	—	—	—	—
鈦吉投資有限公司	767,326	2.30	—	—	—	—	—	—	—
代表人：楊子儀	—	—	—	—	—	—	—	—	—
麥克強	522,880	1.57	—	—	—	—	—	—	—

九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

114年5月20日；%；千股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
北祥資訊(股)公司	14,200	100%	—	—	14,200	100%

參、募資情形

一、資本及股份應記載事項

- (一) 股本來源：敘明公司最近年度及截至年報刊印日止，已發行之股份種類。若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊。

股本來源

114 年 5 月 20 日；單位：千股 / 新臺幣千元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
113.4	10	50,000	500,000	33,339	333,394	員工認股權增資 4,000 千元	—	註

註：113 年 4 月 3 日府產業商字第 11347880000 號核准函

114 年 5 月 20 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	33,339,369	16,660,631	50,000,000	本公司股票非屬上市或上櫃股票

- (二) 主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
修智(股)公司		6,375,528	19.12
智邦科技(股)公司		2,941,983	8.82
修資國際(股)公司		2,847,002	8.54
信大水泥(股)公司		2,782,455	8.35
實衍資本(股)公司		2,285,693	6.86
恩智威投資(股)公司		1,891,618	5.67
彥成投資(股)公司		1,684,754	5.05
台新國際商業銀行受託信託財產專戶		1,600,000	4.80
鈦吉投資有限公司		767,326	2.30
麥克強		522,880	1.57

(三)公司股利政策及執行狀況：應揭露公司章程所定之股利政策及本次股東會擬議股利分派之情形。預期股利政策將有重大變動時，應加以說明。

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，於可供分配盈餘中提撥不低於百分之十分配股東股利，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比率不得低於股利總額之百分之十。本公司分配股息及紅利、資本公積之全部或一部，以及法定盈餘公積，擬以發放現金方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意後為之，並報告股東會。

2. 本年度(已)議股利分派之情形

本公司 113 年度盈餘分派案，業經 114 年 3 月 28 日董事會通過，每股配發現金股利 2 元，共 66,678,738 元，並於 114 年 6 月 12 日股東常會報告。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司依章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 5%為董事酬勞，且董事酬勞僅得以現金為之。員工酬勞及董事酬勞分配案應由董事會特別決議後，提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司審計委員會設置前，監察人酬勞依第一項規定分派比率。

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

員工酬勞及董監事酬勞係以當年度之獲利情況，依章程所訂之成數範圍估列。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司 114 年 3 月 28 日董事會決議通過 113 年度配發員工酬勞及董監事酬勞分別為新臺幣 8,108,198 元及 4,054,099 元，以現金方式發放，並無費用認列差異之情事。

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

本公司員工酬勞全數以現金發放，故不適用。

- (3) 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

112 年度員工酬勞及董監酬勞分別分派現金新臺幣 12,079,453 元及 6,039,726 元，實際分派情形並無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形

1. 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：無。
2. 公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形

- (一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證：無。

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

114 年 5 月 20 日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量(股)	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	永續長	陳達雄	111,968	0.34%	111,968	27	3,023	0.34%	—	—	—	—
	營運長暨總經理	楊明惠										
	行政服務部主管	林依萍										
	副總經理	黃庭頤										
	副總經理	王金輝										
員工	資深協理	翁明堂	167,000	0.50%	167,000	27	4,509	0.50%	—	—	—	—
	資深協理	魏正欽										
	協理	黃菀榆										
	協理	洪瑞卿										
	協理	吳宣燁										
	資深經理	黃鐘弘										
	經理	張柏珩										
	經理	莊育瑄										
	經理	李杰										
	經理	麥育豪										
	副理	陳佩秀										
	高級專員	古芳苓										

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：最近一年無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：無此情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、所營業務主要內容：

北祥科技服務股份有限公司以「科技有腦服務有心」為企業使命，致力於提供前瞻的科技服務，以多元專業的資訊能力將科技能量傳遞給合作夥伴，成為客戶最堅實的資訊後盾。經營範圍涵蓋人工智慧、大數據、雲端、金融科技、資訊安全及資訊基礎建設等多元資訊科技服務領域。

2、營業比重：

單位：新臺幣千元；%

主要產品	112 年度		113 年度	
	合併營業收入	營業比重(%)	合併營業收入	營業比重(%)
商品銷售及系統整合收入	1,205,787	74.72	1,321,729	71.46
整合技術與服務收入	390,435	24.20	503,429	27.22
其他營業收入	17,400	1.08	24,418	1.32
合計	1,613,622	100.00	1,849,586	100.00

3、公司目前主要商品(服務)項目：

商品(服務)項目	說明
科技	致力於結合時下趨勢科技，以滿足企業客戶於創新業務端的需求，為北祥主推的創新性產品服務。 ● 金融科技 ● 智能商務 ● 數位辦公
服務	以豐富經驗與專業資訊技術落實在每次的服務環節，提供從顧問、建置到代管的全方位服務，透過專業的資訊服務幫助客戶建構高效率、低營運成本並實現創新業務目標。 ● 資訊顧問 ● IT 基礎架構 ● 維運管理 ● 資訊安全架構規劃與服務 ● 數據保護服務

商品(服務)項目	說明
產品	提供多元化的資訊科技產品，包括北祥科技服務自主開發的解決方案與科技原廠的軟體、硬體與解決方案，為企業客戶提供卓越的使用體驗和價值。 ● 自主開發 ● 產品代理
自有解決方案	北祥科技服務深諳企業對數位服務的需求及痛點，因而結合最新的專業技術及過去產業經驗所提出的自有解決方案。 ● 智慧銀行解決方案 ● 支付金融解決方案 ● 生成式 AI 應用解決方案 ● 多雲與混合雲建置解決方案 ● 多元行動推播系統解決方案

4、計畫開發之新商品(服務)

資訊科技的世界趨勢變化得很快，唯有身體力行採取行動並秉持著踏實的精神向前行，方能獲得豐碩的果實。

- 深耕資訊市場：耕耘資訊市場近 40 年，時刻保持對於資訊的熱情與掌握最新市場脈動，包括企業上雲、AI 人工智慧、資訊安全及金融科技等領域的解決方案。
- 創新的技術能力：成立創新研發中心，依據科技最新趨勢，發展 AI 人工智慧、Big Data 大數據及 Cloud 雲端等先進趨勢科技技術。
- 整合創新科技：運用前端科技打造結合自身專業能力，打造友善的資訊解決方案。
- 提供加值服務：豐富的產業經驗加上專業資訊技術，以顧問式規劃協助客戶打造領先 IT 架構，符合未來國際標準，
- 建立北祥生態圈：結合眾多科技大廠的領先科技與在地化的科技夥伴，建立起完整的科技服務生態圈。

(二) 產業概況

1、產業現況與發展

依據經濟部統計處資料顯示，113 年的電腦及資訊服務業全年營業額為 6,103.7 億元，相較年前增長幅度達 9.45%，其中資訊服務業的營業額達 1,691 億元，成長幅度達 10.2%，兩項指標均創下歷年新高，反映出市場對科技服務的需求正快速增長。

此外，依據國際數據資訊公司(International Data Corporate)對於台灣 2025 年 ICT 資通訊業的市場趨勢預測，提醒市場業者應關注以下五大趨勢：

A. GenAI 多模態與多模型應用

生成式 AI 正邁入多模態時代，不僅可同時處理文字、影像與聲音，其次「大世界模型」(LWM) 與「小語言模型」(SLM) 並行，各行各業將依場域需求靈活採用。

B. 邊緣 IT 基礎設施擴張與雲端機遇

隨 GenAI 推論需求外溢，企業積極建置公有與私有雲、邊緣資料中心及資料中心託管，驅動本地雲端服務快速成長。

C. MDaaS 行動裝置服務興起

AI 手機與 AI 筆電佔比持續提升，企業傾向採用租賃或訂閱模式之 Mobile Device as a Service，以降低一次性採購成本並強化全生命周期的裝置管理。

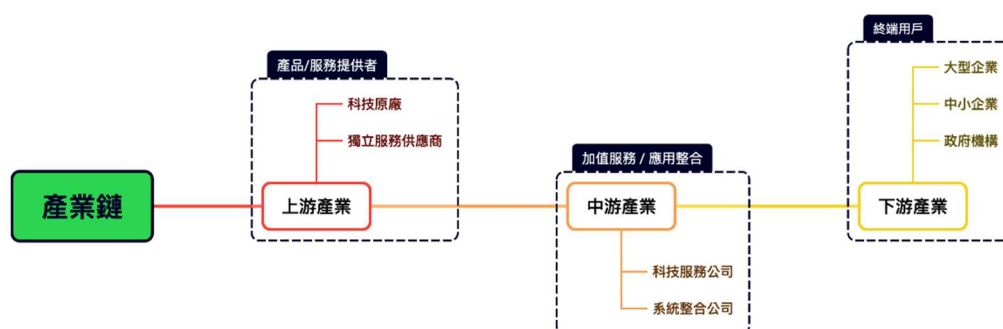
D. 資安新紀元：AI BOM 與密碼敏捷

面對 AI 系統透明度與量子運算威脅，企業將同步建置 AI BOM（組件清單）與後量子密碼架構，確保資安合規並提升對新興攻擊的韌性。

E. AI 驅動碳排管理與綠領人才養成

在淨零減碳法規壓力下，AI 平台將串聯碳盤查、智慧分析與交易機制，並催生「綠領人才」需求，為企業 ESG 目標提供一站式解決方案。

2、產業上、中、下游之關聯性



在科技服務業中，上游供應商扮演著提供原材料和技術支援的角色。這些原材料可能包括硬體設備、軟體程式及資料庫等。上游供應商的貢獻對於科技服務業的運作至關重要，因為它們提供了科技服務業所需的基礎資源。

中游公司則扮演著將原材料轉化為具體產品和服務的角色。這些公司可能是軟體開發商、系統整合商及專案管理公司等。中游公司通常會進行技術整合和服務提供，以滿足下游客戶的需求。

下游客戶則是科技服務業的最終使用者。他們可能是企業、政府機構、教育機構等不同組織或個人。下游客戶依賴科技服務業提供的產品和服務來支持其業務運作和日常生活需求。

這個關係圖展示了科技服務業在供應鏈中的位置，並強調了供應商、科技服務公司和終端客戶之間的相互依賴關係。上游供應商提供必要的資源和技術支援，中游公司進行加值和整合，而下游客戶則是科技服務業的最終受益者。

此關聯圖能凸顯出上、中、下游的關係在科技服務業中至關重要，確保了供應鏈的順暢運作，並促進了產業的發展和創新。

3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

A. 產品之各種發展趨勢

資訊服務產業正快速轉型，產品服務設計從過去強調效能技術力，轉為重視整體解決方案與使用者體驗。尤其是生成式人工智慧、雲端運算與金融科技的普及，使產品不再只是工具，而是具備延伸性、模組化與平台整合能力的服務系統。市場對於整合雲端部署、自動化運維與 AI 賦能的複合型產品需求明顯升高。

同時，跨界合作與貼近使用者需求，正成為資訊產業發展不可忽視的一環。資訊服務業者逐漸走出技術本位思維，轉而與金融、製造、醫療等橫向產業密切結合，將產業知識與數位工具融合，打造高度契合實務需求的專業應用。催生出如數位櫃檯、即時監控、自動化流程，均是融合科技與應用場景的最佳例證。

此外，雲原生技術與微服務架構的成熟，促使產品開發節奏加快，產品生命週期也更加敏捷可控。企業在評估新產品時，不僅關注技術效能，更關注是否具備高度彈性、擴展性及可維運性，以因應日益多元的業務需求。

B. 產品競爭情形

台灣資訊服務市場競爭激烈，面臨國際大廠、新創企業與在地系統商三方壓力。競爭焦點已從價格轉向誰能快速回應市場、落實差異化應用。人工智慧、資安與雲端等已成為兵家必爭之地。

企業不再滿足於「解決問題」，而是期待產品能創造持續價值。因此，能整合上下游、符合產業場景、並與既有系統無縫銜接的解決方案，更易取得市場青睞。北祥也持續以敏捷開發與快速迭代拉近與客戶的距離，強化交付效率與技術深度。

此外，隨著企業對總體擁有成本（TCO）與營運效率的要求升高，訂閱型與服務導向的產品模式逐漸取代傳統買斷模式。如何在確保利潤的同時，提供低維運、高彈性且具擴充潛力的產品，是競爭勝出的關鍵。

綜合來看，資訊服務產品競爭已進入強調創新速度、應用深度與交付韌性的時代。北祥將持續深化垂直應用能力，強化資源整合，精準回應市場變化，穩健鞏固在產業中的競爭優勢。

（三）技術及研發概況

1. 技術研發目標策略：

隨著全球疫情後企業全面加速數位轉型，客戶對資訊科技投入由過去的預算緊縮轉向兩位數年增長，北祥深刻體認 GenAI 與雲端技術正以前所未有的速度改變產業樣貌，也持續將這股動能轉化為實際服務與解決方案，以符合客戶需求並奠定長期競爭優勢。

首先，在智慧金融領域，北祥將「無所不在的銀行服務」作為核心願景。以網路銀行、行動銀行與支付服務三大面向，自去年起便積極推動非核心系統雲端化，並導入以用戶體驗為中心的數位服務與模組，不僅大幅提升使用者體驗並縮短專案交付週期，更提升交易安全性與服務可用性。

面對 GenAI 技術的爆發，北祥從技術研發到商業化落地均快速跟進。以大型語言模型 LLM 的應用為基礎，幫助企業建置知識料資料庫、可即時更新內容的智慧客服平台，使企業在面對多變業務需求時，能以最低風險、最快速度取得高精準度回應；另外亦開發 AI 數位人解決方案。

在企業上雲的趨勢下，北祥提供全方位的雲端解決方案：從雲端備份策略、核心系統遷移到雲原生平台建置，提供一條龍服務。透過容器化與微服務架構，協助客戶在公有雲與私有雲之間實現無縫部署；同時，結合自動化運維與 DevOps 流程，確保應用系統在不同雲環境中均能維持高可用與彈性擴容。

資訊安全則回歸「風險預防」本質。北祥提供 EDR（端點偵測與回應）、弱點掃描和社交工程演練等服務，從使用者教育、設備防護到網路等三層面同步強化，為客戶打造可持續演進的安全架構。

最後，面對人才競逐、市場法規與宏觀經濟的不確定性，北祥持續拓展多元化招聘管道並完善內部培訓；即時追蹤法規變動與經濟脈動，結合風險管理機制，確保在挑戰來臨時能快速反應，並轉危為機。透過上述策略落實，北祥將以更穩健腳步，迎接瞬息萬變的資訊市場。

2. 最近五年度每年投入之研發費用

學歷 \ 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研發費用	-	28,312	31,907	34,326	36,884
營業收入淨額	1,228,864	1,399,680	1,416,750	1,613,622	1,849,586
占營收淨額比例(%)	-	2.02	2.25	2.13	1.99

3. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	項目	研發成果
110年度	SWIFT外匯電文整合平台	研發針對SWIFT的來電和去電，提供查詢、電文膳製、產檔、列印等功能後台，並透過自製工具程式將電文XSD定義檔轉換為膳製SWIFT電文UI介面，更有效率的增加電文膳製模組。
111年度	多元推播整合平台	整合iOS、Android、LINE、Facebook Messenger，讓客戶能輕鬆整合使用者於單一的訊息推播平台，並且做到高併發量訊息，可即時推送或整批定時推送，包含公眾推播以及個人化推播。發送後提供查詢與統計相關報表。
	雲端機房建置解決方案	提供機房顧問與建置服務，包括機房規劃、系統升級、異地備援、地端系統上雲計畫與雲端機房建置等多元解決方案。
	雲端辦公解決方案	提供雲端軟體建置規劃、自動化流程、新舊系統串接、郵件系統與維運級智慧儀表板等服務，幫助企業用戶增加工作彈性與整體營運效率。
112年度	智慧維運平台	提供對不同系統環境中的效能數據與資料呈現等的視覺化管理介面，搭配運用人工智慧、機器學習和自動化等技術，幫助IT解決事件管理與修復的問題。
	文件檢核智慧助理	運用IBM Watsonsx.ai開發出文件檢查智慧助理，幫助用戶快速檢查文件內容，提供由人工智慧整理的擷取內容與分析，幫助員工能更有效的判讀與調整，有效降低作業時間與提升營運效率。
	弱點掃描與源碼檢測資安解決方案	提供全方位弱點掃描與源碼檢測服務，包括系統與網頁等解決方案，搭配機器學習技術幫助用戶及早發現軟體安全漏洞、降低軟體修復成本及符合資安法規要求。

年度	項目	研發成果
	雲架構數位金融通路服務平台	研發可運行於雲端容器化架構的金融通路網站服務共用平台。包含前端與後端架構、微服務架構，整合CI/CD、ELK、Prometheus監控等完整DevOps，專案開發者可基於此架構，專注於開發企業所需之功能。
113年度	程式碼現代化解決方案	建構程式碼現代化服務框架，協助企業將傳統程式碼逐步轉換為現代雲原生架構。提供程式碼掃描、AI代碼轉換、DevOps整合及部署服務，降低維運成本並提升開發效率。
	數位中台解決方案	串接企業內部異質系統與外部服務資源，透過資料整合、API管理與流程自動化，強化企業資料驅動決策與數位服務快速部署能力。
	LiteBot小科服解決方案	提供快速架設網站、智能客服、訂單管理與RPA流程導入，協助企業降低IT投入成本並快速展開日常業務。
	AI數位人解決方案	提供企業級AI數位人，結合語音辨識、自然語言理解與企業知識庫，打造可執行客戶接待、業務推廣與內部支援的智慧虛擬助理，提升服務效率與顧客體驗。

(四) 長、短期業務發展計畫

本公司長期致力於提供資訊服務，不斷通過創新科技研發和擴展市場規模來擴大我們的服務範圍。同時，我們也將持續深耕既有客戶，以確保持續的增長。這樣的擴大規模經濟將為我們帶來更多的營收和利潤。

長/短期	計畫內容
短期	- 透過創新科技研發，持續提升資訊服務的品質和效能。 - 擴大市場規模，開拓新的客戶群體，提供多元化的服務。 - 深耕既有客戶，提供更好的客戶關係管理和增值服務。 - 加強市場推廣和品牌宣傳，提高品牌知名度和市場份額。
長期	- 持續進行科技研發，引領行業的創新和變革。 - 擴展服務範圍，提供更多元化和具有競爭力的解決方案。 - 加強與合作夥伴的合作，共同開發新產品和開拓新市場。 - 提升組織的專業能力和團隊合作，打造高效能的組織文化。 - 積極探索國際市場，擴大海外業務和客戶群體。 - 投資 ESG 相關政策，善盡企業社會責任與永續發展。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售地區

單位：新臺幣千元；%

銷售地區	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
台 灣	1,613,622	100.00	1,849,586	100.00
合 計	1,613,622	100.00	1,849,586	100.00

2. 市場占有率

本公司民國113年度的營業額達到18.49億元，規模是台灣資訊服務市場中未上市櫃公司的前段班，依據經濟部統計處資料顯示，113年資訊服務業全年營業額為1,691億元，市佔率約0.01%。

3. 市場未來供需狀況及成長性

以科技服務業整體市場來看，受惠於疫情後促使企業加大 IT 服務力道，以及人工智慧和雲端科技的快速發展，預計未來科技服務業將繼續保持穩定的雙位數增長。這是由於企業對於數位轉型的需求不斷增加，需要依賴科技服務業提供的創新解決方案來提升業務效能、降低成本、改善客戶體驗等。同時，隨著人工智慧和雲端科技的快速發展，企業在數據分析、自動化、智能商務等領域也有了更多的需求，這將進一步推動科技服務業的發展。

在市場未來供需狀況和成長性方面，科技服務業將持續受益於數位轉型和科技創新的趨勢。隨著企業對於數據分析、人工智慧、雲端運算等技術的需求增加，科技服務業將有更多的機會提供相應的解決方案和服務。同時，隨著科技的不斷進步和變革，科技服務業也需要不斷更新和升級自身的技術能力，以滿足客戶不斷變化的需求。

4. 競爭利基

北祥科技服務成立於民國 71 年，已深耕資訊產業 40 餘年，建立起堅實的品牌聲望、技術實力與優秀人才。在未來，北祥將持續進行科技研發，引領行業的創新和變革。將致力於擴展我們的服務範圍，提供更多元化和具有競爭力的解決方案。同時，將加強與合作夥伴的合作，共同開發新產品和開拓新市場，以擴大北祥的業務規模和市場佔有率。此外，將透過提升組織的專業能力和團隊合作，打造高效能的組織文化，以應對市場變化和競爭壓力，讓營運與企業規模持續提升成長。

- A. 深耕產業 40 餘年：北祥長期深耕資訊市場，了解產業需求與應用，時刻保持對於資訊的熱情與掌握最新市場脈動。
- B. 堅持的技術實力：致力於培養資訊專業人才，運用前瞻科技開發創新解決方案。
- C. 提供增值服務：豐富的產業經驗加上專業資訊技術，以顧問式規劃協助客戶打造領先 IT 藍圖。
- D. 北祥科技服務生態圈：結合眾多科技大廠的領先科技與在地化的科技夥伴，提供跨領域的服務，建立起完整的科技服務生態圈。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素	不利因素
● 整體資訊服務市場穩定成長 ● 數位轉型需求擴大，從原先的基礎建設擴展到雲端服務與增值應用等 ● 台灣擁有優秀的資訊科技人才，將能夠幫助公司提供高品質的服務與解決方案 ● 北祥深耕 40 餘年，於各領域皆有標竿合作夥伴，能夠有效協助客戶提升市場競爭力。	● 科技服務業的市場競爭激烈且技術發展日新月異，因應對策： ➢ 加大人才與資源的投資力道 ➢ 提升技術與專業服務 ➢ 強化與科技供應商的合作 ● 國際貨幣政策風險，因應對策： ➢ 加強匯率風險控制，例如利率避險與市場監控及即時調整利率風險管理策略。 ➢ 增加承作產業廣度與深度，奠定公司成長基礎。 ● 安全與隱私問題，因應對策： ➢ 依據 ISO 27001 國際準則持續改善資訊管理相關辦法。 ➢ 定期進行安全漏洞與風險評估，並且及時修補與改進安全措施。 ➢ 提供安全與隱私等培訓與宣傳。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途說明：本公司及子公司主要從事資訊之軟體、硬體與解決方案等產品和服務。
2. 主要產品之產製過程：本公司因產業特性並非製造業，故無產製過程。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司及子公司並非製造業，故無主要原料。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

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

單位：新臺幣千元；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1.	供應商 A	642,917	55.80	無	供應商 A	1,146,115	67.93	無
	其他	509,305	44.20	—	其他	541,065	32.07	—
	進貨淨額	1,152,222	100.00	—	進貨淨額	1,687,180	100.00	—

增減變動說明：

供應商 A 為本公司及子公司之主要供應商，每年進貨會依實際訂單而變化，另本公司及子公司於 113 年新增該供應商之他項產品代理業務，故進貨量增加。

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

單位：新臺幣千元；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	註	註	—	無	客戶 A	258,196	13.96	無
	其他	1,613,622	100	無	其他	1,591,390	86.04	—
	銷貨淨額	1,613,622	100	—	銷貨淨額	1,849,586	100	—

註：收入金額未達本公司收入總額百分之十。

增減變動說明：

為本公司主要客戶變化，係因各年度所承攬之專案進度不同，致每年度銷貨金額有所增減。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人

年 度		112 年度	113 年度	截至 114 年 4 月 30 日止
員工人數	直接人員	109	109	108
	間接人員	136	134	136
	合計	245	243	244
平均年 歲		35.65	39.15	39.57
平均服務年資		3.89	5.31	5.41
學歷 分佈 比率 (%)	博 士	0.41%	0.82%	0.82%
	碩 士	15.51%	15.23%	15.98%
	大 專	73.87%	80.66%	80.33%
	高 中	9.39%	2.47%	2.46%
	高中以下	0.82%	0.82%	0.82%

註：直接人員為技術開發人員。

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

致力提供「幸福企業」之優質工作環境及條件，除提供具市場競爭性之薪酬政策，並設計完整的員工職涯規劃，讓員工能樂於學習並與企業同步成長。

(1) 公司福利措施

- A. 訂有年終獎金、績效獎金、業績獎金、員工分紅、員工認股權證之薪酬制度。
- B. 合理工時制度：遵循勞工相關法令規定，每週不得超過四十小時，週休二日。
為讓員工有充足時間用餐及休憩，午休時間達 75 分鐘。
- C. 遵行勞動基準法及性別工作平等法請假規定，除特休假及事、病假外，並依實際情形給予員工婚假、產假、產檢假、陪產(檢)假、喪假、生理假、家庭照顧假、天災假、公假、生日假、教育訓練等假別。

- D. 男女員工皆可依性別工作平等法申請育嬰留職停薪，並保障其復職權利。
- E. 除勞、健保及勞退提撥 6%外，另為分散企業經營風險並確保員工發生職災之理賠保障，投保雇主責任險及團體保險。
- F. 為關懷員工身體健康，定期規劃完整的員工體檢方案，提供優於勞基法之體檢方案，提供員工每三年一次員工健康檢查及半天公假。除由專業醫師進行檢查報告解說，並臨場醫護進行後續追蹤、健康促進活動及醫療諮詢，確認員工健康狀態獲得適當照護。
- G. 為同仁紓壓需求，每週安排按摩師至公司服務。
- H. 為慰勞員工辛勞，每天提供現煮咖啡、定期補給健康零食。
- I. 推行學習型組織，鼓勵同仁成立社團、參與內部活動，設有羽球社、籃球社、慢跑社、瑜珈社、讀書會與各式各樣學習分享活動。
- J. 為提倡工作生活平衡，不定期舉辦心理諮商講座及心理舒壓課程等，積極關懷員工心理健康。
- K. 提供台北總部同仁室內機車停車場，讓同仁不必擔心找不到車位。
- L. 為讓員工減少通勤時間成本及避開交通尖峰時間，定有彈性上下班制度，同仁享有 1 小時彈性調整上下班時間。

(2) 職工福利措施

- A. 公司秉持與員工共享經營成果的理念，依法成立『職工福利委員會』規劃員工福利措施，福委會不定期開會討論各項活動、審議各項活動預算及監督執行情形，俾使員工在實質上、精神上均能受惠。
- B. 福利事項除生日、三節、結婚、生育禮金、喪葬慰問、住院慰問禮品、多元社團活動等各項福利措施外，並不定期舉辦全公司各項節日慶祝活動、員工旅遊、尾牙及員工聚餐補助等活動，促使員工增進彼此感情交流及紓解身心，提升員工之向心力。

(3) 教育訓練與進修

本公司為培育經營發展所需人才，制定專業技能培訓辦法，規範教育訓練實施重點，並每年依公司、部門策略方向檢視人力發展需求，制定年度訓練計畫，培育人才。

依據公司策略目標、法規、職務、職位的專業需求或規定而訂定相對應的訓練，包括：

- A. 新進員工訓練：本公司極力歡迎新進同仁加入，為使新進同仁能了解企業文化背景、歷史沿革、公司制度、規章、核心價值及行為準則等，設有新進人員教育訓練及學習平台提供完整的訓練資源，以及舉辦團隊建立與人資交流活動，以期新進同仁能快速融入團隊運作。
- B. 在職員工訓練：依據部門或職務之需求所規劃在職員工訓練，包含專業技術、管理能力、通識等相關訓練。另設有外部訓練補助機制，同仁可視實際工作需求進行進修學習。

(4) 退休制度及其實施情形

全面實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，每月提撥不得低於勞工每月工資 6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

2. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1) 員工行為或倫理守則

- A. 工作規則：本公司及子公司成立以來，除致力於營造優良之工作環境與規劃完善之員工福利措施外，為明確規範勞資雙方之權利義務及員工行為與倫理操守，特依據勞動基準法暨相關法令訂定『工作規則』作為員工行為遵循之依據。
- B. 勞資會議：為追求工作效率之增進與勞動條件之改善，並促進勞資雙方意見密切協調，成立勞資會議，並向所屬主管機關報備在案。本公司定期召開勞資會議，員工可透過勞工代表及會議表達意見，勞資協商後依程序辦理。
- C. 工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法：為維護兩性工作平等及人格尊嚴，並提供員工免於遭受性騷擾暨性別歧視之工作環境，特依「性別平等工作法」及「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」制定本辦法。本公司於不定期對內舉辦性騷擾防治管理教育訓練，以期全體員工確實瞭解並遵守規定。
- D. 資訊安全管理：為防範公司之資訊作業不受資安事件衝擊，保護重要資料之機密性、正確性及可用性並有效管理本公司電子郵件、內部網路及網際網路之資源，訂定「資訊資產保護管理規範」、「資訊作業安全管理規範」及「資訊作業安全管理規範系統帳號與權限管理作業程序」讓全體員工確實瞭解及遵守相關使用規定。每年定期回訓資訊安全相關教育訓練。
- E. 設置員工溝通信箱：提供公司內部公正並暢通之員工申訴機制與員工意見反映管道，以傾聽與解決員工的各項意見與想法。

(2) 工作環境及員工人身安全

- A. 本公司設有職業安全衛生人員，負責督導辦理職業安全衛生管理計畫事項，並訂定職業安全衛生管理計畫，以確保工作環境之安全。
- B. 本公司依法設置滅火器、自動滅火設備及逃生指示燈。另訂定「緊急應變管理辦法」，設置緊急編組，除每年定期進行消防檢測外並不定期實施災害防護課程、消防安全演習，以加強員工的災難應變能力。
- C. 為確保本公司員工之人身安全，本公司除投保公共意外責任險外並於各樓層加裝監視設備，進出公司需攜帶識別證進行門禁感應，例假日亦有大樓保全人員進行安全維護。

D. 本公司因應氣候變遷進行相關節能減碳措施推動

- a. 電力資源管理：(1)宣導空調管控設置定溫 25-26 度，節約電力，並隨手關燈；(2)定期清潔公共區域之冰箱內物品，確保冰箱調冷合適；(3)推廣購買有節能標章之電器及綠色產品。
 - b. 回收資源管理：落實廢棄物分類管理，並委託合格廢棄物處理廠商進行垃圾清運。
3. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

1. 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源如下：

(1) 資通安全風險管理架構

本公司由資訊部門負責資通安全推動及治理、資安風險監督、及重大資安事件呈報，確保資通系統或資訊的機密性、完整性及可用性，暨定期進行資訊安全宣導，提升公司整體資訊安全意識。

(2) 資通安全政策

本公司因應法令、技術、及公司管理需求而制定（修訂）資通安全政策，經層峰核可後頒布施行。以確保資通系統及資訊的安全性與完整性，避免其遭受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害。

(3) 具體管理方案及投入資通安全管理

A. 導入 ISO 27001 國際標準

B. 新進人員須簽署個資規範及保護公司機密協議，全體同仁每年參與資通安全教育訓練以提升資通安全智能。

C. 在資安策略面向，除了資安政策的訂定及推動外，本公司定期辦理異地備援演練，確保公司核心業務持續運作。

D. 在資安技術面，本公司設有防火牆、備份作業、電腦端點管控、文件加密、郵件稽核&審核機制、郵件安全防護、社交工程演練、弱點掃描、及網路流量攻擊防護等資安管控系統與機制，以適當地保護措施，確保資通安全實務作業的有效性，落實公司的資通安全管理。

E. 在資安管理面向，本公司持續導入關鍵資安管理設備，建立資安縱深防禦。

F. 資訊單位會定期執行資通系統防護措施盤點、資安風險評估、及資訊安全教育推動，建立安全及可信賴的資通作業環境，確保資料、系統、設備及網路安全。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無因重大資通安全事件所遭受之損失。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信合約	上海銀行	112 年 12 月 14 日至 113 年 12 月 14 日	短期借款、信用狀 、衍生性金融商品	無
授信合約	上海銀行	113 年 12 月 14 日至 114 年 12 月 14 日	短期借款	無
授信合約	國泰世華	113 年 2 月 21 日至 114 年 2 月 21 日	短期借款	無
授信合約	國泰世華	114 年 2 月 21 日至 115 年 2 月 21 日	短期借款	無
授信合約	富邦銀行	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日	短期借款	無
授信合約	華南銀行	113 年 1 月 5 日至 114 年 1 月 5 日	短期借款、信用狀	無
授信合約	華南銀行	114 年 2 月 17 日至 115 年 2 月 17 日	短期借款、國內信用 狀	無
授信合約	兆豐銀行	112 年 9 月 1 日至 113 年 8 月 31 日	短期借款、信用狀 、衍生性金融商品	無
授信合約	兆豐銀行	113 年 9 月 1 日至 114 年 8 月 31 日	短期借款、信用狀、 衍生性金融商品	無
授信合約	玉山銀行	113 年 4 月 19 日至 114 年 4 月 19 日	短期借款、信用狀、 衍生性金融商品	無
授信合約	台新銀行	112 年 10 月 31 日至 113 年 10 月 31 日	短期借款、信用狀 、衍生性金融商品	無
授信合約	台新銀行	113 年 11 月 1 日至 114 年 10 月 31 日	短期借款、信用狀、 衍生性金融商品	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

1.最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,243,282	1,384,684	141,402	11.37
不動產、廠房及設備	217,305	225,107	7,802	3.59
無形資產	2,940	1,902	(1,038)	(35.31)
其他資產	67,960	89,010	21,050	30.97
資產總額	1,531,487	1,700,703	169,216	11.05
流動負債	664,200	835,060	170,860	25.72
非流動負債	1,212	31,453	30,241	2,495.13
負債總額	665,412	866,513	201,101	30.22
股本	329,394	333,394	4,000	1.21
資本公積	16,879	24,802	7,923	46.94
保留盈餘	519,802	475,994	(43,808)	(8.43)
其他權益	-	-	-	-
權益總額	866,075	834,190	(31,885)	(3.68)
1.重大變動說明：(變動比率達 20%以上且變動金額達 1,000 萬元以上) (1) 其他資產、流動負債及非流動負債增加：主要係因房屋租賃到期續租，認列使用權資產及租賃負債所致。 2.最近二年度財務狀況重大變動之影響與未來因應計畫： 上述變動對本公司無重大影響。				

二、財務績效

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入	1,613,622	1,849,586	235,964	14.62
營業成本	1,283,877	1,534,530	250,653	19.52
營業毛利	329,745	315,056	(14,689)	(4.45)
營業費用	250,004	240,661	(9,343)	(3.74)
營業淨利	79,741	74,395	(5,346)	(6.70)
營業外收入及支出	210,525	475	(210,050)	(99.77)
稅前淨利	290,266	74,870	(215,396)	(74.21)
減：所得稅費用	(40,037)	(20,592)	19,445	(48.57)
本期淨利	250,229	54,278	(195,951)	(78.31)
重大變動說明：(變動比率達 20%以上且變動金額達 1,000 萬元以上)				
(1) 營業收入及成本增加：主要係因營運成長所致。				
(2) 營業外收入及支出減少：主要係因 112 年處分投資性不動產，產生處分利益所致。				
(3) 所得稅費用減少：主要係因 112 年處分投資性不動產產生之土地增值稅及房地合一稅所致。				

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司未公開 113 年度之財務預測，故不擬揭露預期銷售數據。

三、現金流量

1. 最近年度(113 年度)現金流量變動之分析

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
營業活動之現金流量入(出)	(265,332)	46,581	311,913	(117.56)
投資活動之現金流量入(出)	258,223	28,472	(229,751)	(88.97)
籌資活動之現金流量入(出)	103,552	(82,792)	(186,344)	(179.95)
最近年度現金流量變動之分析(增減比率達 20%以上者)：				
(1)營業活動：營業活動淨現金流入，主要係因來自業案之應收帳款及預付款項減少所致。				
(2)投資活動：投資活動淨現金流入減少，主要係因 112 年處分投資性不動產所致。				
(3)籌資活動：融資活動淨現金流出，主要係發放現金股利。				

2. 流動性不足之改善計畫：本公司及子公司尚無流動性不足之情事；擬持續向金融機構借款及調整資本結構以支應營業擴張所需。

3. 未來一年(114 年度)現金流動性分析

單位：新臺幣千元

期初 現金餘額(A)	預計全年來自營業活動 淨現金流量 (B)	預計全年來自投資及融資活動 淨現金流量 (C)	現金剩餘 (不足)數額 (D)=(A)+(B)+(C)	現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
280,215	296,204	(256,000)	320,419	不適用	不適用
預計全年來自營業活動淨現金流入約為 296,204 千元及預計來自投資及融資活動淨現金流出約為 256,000 千元，期末現金餘額為 320,419 千元。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度尚無重大資本支出之情事。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1. 轉投資策略

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；本公司目前轉投資事業均為 100%投資之子公司，已於內部管理制度中訂定對子公司之監督與管理作業，以定期監督子公司營運狀況。

2. 轉投資獲利或虧損情形、改善計畫及未來一年投資計畫

日期：113 年 12 月 31 日 單位：新臺幣千元

轉投資事業	轉投資政策	被投資公司本期(損)益	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
北祥資訊（股）公司	軟體代理及銷售	24,087	業務穩定成長。	無	無

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司截至 113 年底，現金及約當現金及銀行借款金額分別為 280,215 千元及 165,000 千元。112 及 113 年度利息收入分別 1,420 千元及 3,173 千元，占年度營業收入淨額之比率分別為 0.09%及 0.17%；利息費用分別為 1,620 千元及

2,369 千元，占年度營業收入淨額比率分別為 0.10%及 0.13%，本公司利息收入及利息支出占營業收入淨額比率不大，故利率變動對本公司整體損益之影響程度有限。

近年來，隨著金融利率之變動，適時調整資金運用，因應利率變動可能產生之財務風險；另，本公司與往來銀行維持良好關係並密切聯繫，且隨時掌握利率變動等相關資訊以研判未來利率走勢，適時調整資金運用情形。

(2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 112 及 113 年度兌換利益(損失)淨額分別為 6,662 千元及(4,702)千元，占營業收入淨額之比率分別為 0.41%及(0.25)%，本公司兌換利益(損失)淨額占營業收入淨額比率微小。最近年度匯兌損益對於公司總體財務狀況無重大影響，係因本公司外幣部位金額微小且財務單位進行外幣部位準備時，時時關注主要使用外幣匯率走勢、確認持有部位是否需要避險；如有避險需求，公司將就當下匯率變動風險進行評估、善用衍生性金融商品，藉此對持有外幣之部位進行避險。

本公司主要係提供企業解決方案、IT 設備維護服務及資訊軟硬體相關專業服務，服務對象為國內金融業、製造業、通信業、科技業、流通業及政府機構等，以新臺幣為計價貨幣，銷售與支付相關成本及費用多以新臺幣結算，綜上所述，匯率變動對本公司並無重大影響。

(3) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

儘管近期全球通膨狀況嚴峻，但本公司之損益並無因通貨膨脹而產生重大影響，然本公司仍密切注意通貨膨脹情形，隨時觀察產品市場價格波動，並與供應商建立良好關係，確保取得具市場競爭力之產品價格，以降低通貨膨脹對本公司之影響。

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

本公司及子公司秉持穩健、保守之經營原則專注於本業，並無從事高風險或高槓桿投資之情事，衍生性商品之交易均以避險為目的。本公司及子公司並已依據主管機關之相關法令及規定，訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人管理辦法」及「背書保證管理辦法」，最近年度及截至年報刊印日止，本公司與子公司因業務需求須從事有關投資、背書保證、資金貸與作業及衍生性商品交易時，皆依相關辦法辦理。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1) 未來研發計畫

本公司身處日新月異的資訊產業，擁有豐沛經驗與專業技術能力，隨著市場需求不斷變化提供新型態解決方案，本公司致力於以創新科技為核心，推動未

來研發計畫，以提供更高價值的解決方案。我們的目標是成為科技與服務創新的領導者，提供以下但不限於金融科技、人工智慧、雲端科技等領域的解決方案，幫助企業客戶實現數位轉型。包括以下內容：

- A. 人工智慧與數據分析：北祥智慧服務機器人、GPT 生成式 AI 應用與服務、RPA 自動化流程等。
- B. 雲端科技：AI 智慧辦公解決方案、DATA & AI 數位轉型加值服務等。
- C. 資訊安全：資安檢測與加值服務、主機資安解決方案等。
- D. 智慧金融：支付金融、網路銀行/行動銀行的互動式金融服務、微服務等。

(2) 預計投入研發費用

112 及 113 年度研發費用分別為 34,326 千元及 36,884 千元，占年度營業收入淨額比率分別為 2.13%及 1.99%。為因應科技快速發展及市場需求變化，本公司未來研發計畫將持續投入人才培訓、技術研發及應用服務開發，以提升服務效率及智慧化程度、創造更多商業價值。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司日常營運均遵照國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握並因應市場環境變化，並適時調整本公司相關營運策略。本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無因國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

5. 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司密切關注科技改變及產業變化，掌握最近市場趨勢，並評估對公司營運所帶來之影響；近年來，科技進步與數位轉型加劇了資訊服務業的競爭。全球科技巨頭與台灣的傳產業者及新創公司在 AI、雲端科技、資訊安全等領域投入加大。面對新的競爭壓力與合作機會，我們將深化專業能力、提升服務品質並加強合作。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無因科技改變及產業變化，致對公司財務業務有重大影響之情事。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司自成立以來，致力於維持企業形象，恪遵各項法令規定及實踐企業社會責任，積極強化內部管理與提升管理品質及績效。透過將終端用戶需求放在首位，推動智慧化、客製化及具前瞻性的思維，深化企業夥伴的品牌價值，本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，公司企業形象良好，並無企業形象改變對企業危機管理之情事。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。將來若有併購計畫時，將依本公司相關作業程序及辦法規定辦理，秉持審慎之態度，充分考量併購之風險及效益，以確實保障公司利益及股東權益。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。將來若有擴充廠房之規劃，將依本公司相關作業程序及辦法規定辦理，秉持審慎之態度，充分考量風險及效益，以確實保障公司利益及股東權益。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨集中

本公司及子公司屬資訊服務業，進貨主要為搭配客戶對於軟硬體應用之需求。每項專案搭配的軟硬體產品，隨專案需求不同而異，加上國外知名大廠皆於國內有指定之代理商，故本公司選擇供應商 A 作為長期的合作對象，本公司自民國 74 年起取得經銷及代理供應商 A 產品之資格，與供應商 A 有長期穩定合作之關係，並有簽訂合作夥伴協議，因此本公司對供應商 A 112 及 113 年進貨金額占全年度進貨淨額比率分別為 56%及 68%。本公司與多家供應商建立合作關係，用以密切關注市場動態，及時調整採購策略，藉以確保供應鏈穩定，並達到成本控制需求。

(2) 銷貨集中

本公司及子公司因應客戶專案性質及進度不同，以致於每年對於各客戶銷貨金額有所增減，屬行業特性。本公司及子公司 113 年度第一大銷售客戶為客戶 A，營業收入金額占該年度銷貨淨額比率 14%，113 年度對於客戶 A 營業收入大於 10%，主要係因其業務需求向本公司及子公司購買軟體授權，以致於對該客戶當年度銷貨金額較高。本公司為降低銷貨集中風險，一直以來致力於發展多元化的客戶群體，提供多元化的產品銷售服務，並與多個客戶建立長期穩定的合作關係，藉此確保銷售渠道的穩定性，惟因產業特性，仍可能因配合客戶專案需求，而有特定客戶銷貨金額較高之情形。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人及持股超過 10% 之大股東，並無股權之大量移轉或更換，故未有對本公司之營運產生重大影響及風險之情事。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司無經營權改變，故未有對本公司之營運產生重大影響及風險之情事。

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

13. 其他重要風險及因應措施

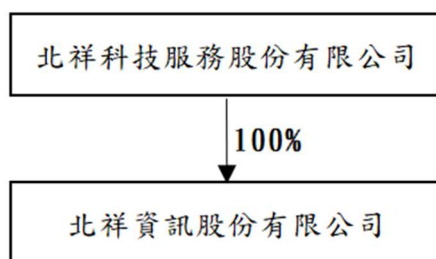
針對流動性風險、信用風險本公司內部皆設立控管機制，並無其他重要風險。

七、其他重要事項：無

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1. 關係企業圖



2. 公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

113 年 12 月 31 日；單位：千股；新臺幣千元/美金千元；%

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有股份			持有本公司之股份		
		股數	持股比率	實際投資金額	股數	持股比率	實際投資金額
北祥資訊（股）公司	子公司	14,200	100.00	144,000	—	—	—

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形

三、其他必要補充說明事項：無

柒、依證券交易法第三十六條第三項第二款規定應揭露事項：無

北祥科技服務股份有限公司

負責人：陳欽祥

