

股票代碼：7785



北祥科技服務股份有限公司

PERSHING TECHNOLOGY SERVICES
CORPORATION

114 年度年報

中華民國 115 年 5 月 29 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、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、總經理及副總經理等之酬金.....	10
三、公司治理運作情形.....	13
四、簽證會計師公費資訊.....	32
五、更換會計師資訊.....	32
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	32
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	33
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.....	34
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.....	35
參、募資情形.....	36
一、資本及股份.....	36
二、公司債辦理情形.....	38
三、特別股辦理情形.....	38
四、海外存託憑證辦理情形.....	38
五、員工認股權憑證辦理情形.....	38
六、限制員工權利新股辦理情形.....	39
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	39
八、資金運用計畫執行情形.....	39
肆、營運概況.....	40
一、業務內容.....	40
二、市場及產銷概況.....	48
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.....	52

四、環保支出資訊.....	52
五、勞資關係.....	52
六、資通安全管理.....	55
七、重要契約.....	56
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	57
一、財務狀況.....	57
二、財務績效.....	58
三、現金流量.....	58
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	59
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.....	59
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	59
七、其他重要事項	63
陸、特別記載事項.....	64
一、關係企業相關資料.....	64
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	64
三、其他必要補充說明事項.....	64
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	64

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。114 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 114 年度營運績效、115 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、114 年度營業結果

(一) 市場環境與營業計畫實施成果

114 年度受全球政經不確定性及大型專案遞延影響，114 年度經會計師查核之合併營業收入達新臺幣 1,599,609 千元，較 113 年度減少 13.52%；營業毛利 299,068 千元，營業淨利 57,933 千元，稅後淨利 48,907 千元，每股盈餘 (EPS) 1.47 元。面對市場結構轉變，本公司持續提升高附加價值服務比重，強化顧問式服務、長期維運與解決方案整合能力，帶動整體毛利率由 113 年度 17% 提升至 114 年度 19%。雖營收受專案遞延與市場投資節奏影響而下降，惟毛利率提升顯示營運結構調整、服務價值深化與專業交付能力已逐步展現成效。

(二) 預算執行情形：本公司無公開 114 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		114 年度	113 年度
財務收支	營業收入	1,599,609	1,849,586
	營業毛利	299,068	315,056
	營業淨利	57,933	74,395
	稅後淨利	48,907	54,278
獲利能力	資產報酬率(%)	3.35	3.48
	權益報酬率(%)	5.92	6.38
	稅前純益占實收資本額比率(%)	18.39	22.46
	純益率(%)	3.06	2.93
	每股盈餘(元)	1.47	1.63

（四）研究發展概況

114 年度本公司持續投入創新研發與解決方案產品化，研發成果包括金融數位券解決方案、金融電子票據解決方案、第二代生成式 AI 知識庫解決方案、第二代生成式 AI 智能客服解決方案及第二代小科服 AI 解決方案等。上述研發方向聚焦金融科技、AI 應用與企業資訊服務需求，並以企業實際營運場景為導向，協助客戶逐步建立可導入、可維運且具擴充性的數位服務能力。

二、115 年度營業計畫概要

（一）經營方針與重要之產銷政策

展望 115 年度，隨 AI、雲端、資安及資料治理持續驅動企業資訊投資，本公司將以深化高價值服務、推動資訊應用落地及強化 AI 雲端與資安整合為核心發展方向，並透過擴大夥伴生態系及提升治理韌性，強化整體競爭力。在業務面持續提升顧問式與長期維運服務比重，深化大型客戶經營；在產品與技術面推動解決方案商品化與模組化，聚焦生成式 AI、金融科技及資安應用；在銷售與交付面則強化從需求診斷至維運的一體化服務流程，結合原廠與策略夥伴資源，提升專案承攬及交付品質，持續擴大市場覆蓋與服務附加價值。

（二）預期銷售數量及其依據

本公司深耕企業資訊服務領域多年，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資料保護機制，提升整體服務穩定性與客戶信賴度。相關營業規劃係綜合考量既有客戶服務延續、專案進度、產業需求變化、國內外經濟情勢及客戶預算編列情形而定；在不確定性仍高的環境下，公司將以審慎接案、品質交付與長期服務價值為優先，追求穩健且可持續的營收結構。

三、外部環境影響與未來公司發展策略

（一）外部環境影響

近年主管機關持續強化資通安全、個人資料保護、資料治理及人工智慧風險管理等法制規範。數位發展部推動之《資通安全管理法》、《後量子密碼遷移指引》以《人工智慧基本法》等，均促使企業於營運過程中更加重視資訊安全、權限管理、資料可用性與可稽核性。整體而言，法遵要求雖提高治理與導入成本，惟亦同步帶動市場對資安治理、雲端整合、AI 應用落地及長期維運服務之需求，產業競爭焦點亦由單一系統建置，逐步轉向兼具治理能力與營運效益之整體解決方案。

另一方面，隨著永續發展與資訊揭露要求日益提升，企業經營管理已由財務績效導向，逐步延伸至風險管理、公司治理及永續經營等面向。面對此一趨勢，本公司雖非高碳排製造業，仍配合 IPO 及上櫃規劃，持續強化永續資訊揭露、內部治理及風險管理機制，並透過審慎接案、深化夥伴合作及提升長期服務收入比重，降低外部環境波動對營運之影響，厚植中長期穩健發展基礎。

（二）未來公司發展策略

綜合前述市場需求變化、法規治理趨勢及永續發展要求，本公司未來發展策略將持續聚焦於高附加價值之整合型資訊服務，並以「可治理、可維運、可擴充」作為服務發展主軸。在業務與產品布局上，將深化 AI 應用與生成式 AI 解決方案、現代化資訊架構與雲端整合服務、金融科技應用及產業型解決方案，以及雲端與資安治理服務；在經營模式上，則持續由一次性建置型專案，逐步提升顧問服務、專業服務及長期維運服務之比重，並結合原廠與策略夥伴資源，強化解決方案整合能力、專案交付品質與客戶長期合作深度，以提升整體營運韌性與長期競爭優勢。

配合前述發展方向，本公司將持續強化資料保護、權限控管、資安檢核、專案治理及專業人才培育等營運基礎，協助客戶在符合法遵與風險控管要求下穩健推動數位轉型；同時配合 IPO 及上櫃規劃，持續精進公司治理、資訊揭露及內部控制機制，以提升服務品質、經營效率及永續發展能力。

四、結語

北祥深知，科技服務的價值不僅在於技術導入，更在於協助客戶把技術轉化為可信賴、可治理且可持續的營運能力。展望未來，我們將持續秉持「科技有腦、服務有心」的核心理念，以專業為本、以創新為動力、以信任為橋樑，掌握前瞻科技所帶來的產業機會，深化技術能力並提高服務價值，為股東、客戶與員工創造長期且永續的價值。

董事長暨執行長 陳欽祥



總經理 薛淑菁



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

115年4月19日；單位：千股；%

職 稱	國 籍 或註冊地	姓 名	性 別 年 齡	選(就)任 日期	任 期	初次選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事或 監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	實衍資本 股份有限公司	-	113.11.18	3	106.6.27	2,286	6.86	2,176	6.53	-	-	-	-	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 本公司副董事長	本公司執行長 實衍資本(股)公司董事長 修智(股)公司法人董事代表人 恩智威投資(股)公司董事 必德恩事業發展(股)公司董事 台北市進出口商業同業公會資訊產品小組召集人暨教育委員會主任委員 財團法人中華民國貿易教育基金會董事 臺灣精品品牌協會候補理事 磐石獎聯誼委員會北區副會長	-	-	-	註 1
	中華民國	陳欽祥	男 51~60	113.11.18	3	93.7.13	66	0.20	66	0.20	-	-	2,286	6.86			董事	陳達雄	一等親	
董事	中華民國	修智股份 有限公司	-	113.11.18	3	106.6.27	6,376	19.12	6,068	18.20	-	-	-	-	台灣大學法律系 美國舊金山大學 MPA 本公司榮譽董事長 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	本公司永續長暨創辦人 修智國際(股)公司董事長 修智(股)公司董事長暨法人董事代表人 信大水泥(股)公司獨立董事	-	-	-	
	中華民國	陳達雄	男 81~90	113.11.18	3	71.10.5	66	0.20	66	0.20	-	-	2,728	8.18	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	越峯電子材料(股)公司獨立董事 楊塘海社會福利慈善基金會董事	董事長	陳欽祥	一等親	
董事	中華民國	實衍資本 股份有限公司	-	113.11.18	3	106.6.27	2,286	6.86	2,176	6.53	-	-	-	-	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	-	-	-	
	中華民國	柯俊輝	男 61~70	113.11.18	3	113.11.18	-	-	-	-	-	-	-	-			-	-	-	
獨立 董事	中華民國	李育家	男 71~80	113.11.18	3	113.11.18	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣科技大學管研所企管碩士	美吾華(股)公司董事	-	-	-	

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選(就)任 日期	任 期	初次選任 日期	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	
															商業發展研究院董事 關懷中小企業基金會副董事長 衛福部全民健康保險會委員	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 中小企業信用保證基金董事				
獨立 董事	中 華 民 國	闕聖哲	男 61-70	113.11.18	3	113.11.18	-	-	-	-	-	-	-	-	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 意德士科技(股)公司總經理 大鏡先端科技(股)公司總經理	註 2	-	-	-	
獨立 董事	中 華 民 國	許仲言	男 51-60	113.11.18	3	113.11.18	-	-	-	-	-	-	-	-	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	中 華 民 國	蔡嘉倩	女 51-60	114.10.31	3	114.10.31	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學會計研究所 東信聯合會計師事務所 具中華民國會計師資格	民間全民電視股份有限公司董事	-	-	-	

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，以期能掌握先機及利於資源協調之進行，確有其合理性及必要性，另本公司目前設有七席董事，設有獨立董事四人，且超過半數董事未兼任員工或經理人，應可符合公司治理運作之規範，而本公司未來也將視公司營運情形及法令變更進行適度之調整。

註 2： 闕聖哲獨立董事目前兼任本公司及其他公司之職務如下，意德士科技(股)公司執行長暨永續發展委員會召集人、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、椿川國際有限公司董事長、鎮境有限公司董事長、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)公司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)公司法人董事代表人、德鏡投資(股)公司法人董事代表人、德鑫貳半導體控股(股)公司法人董事代表人、久世昌投資(股)公司法人董事代表人、霈方國際(股)公司獨立董事、頌勝科技材料(股)公司董事、TSS 株式會社董事、奧緯士國際(股)公司監察人、聯策科技（股）法人董事代表人

(二) 法人股東之主要股東：

115 年 4 月 19 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
修智股份有限公司	恩智威投資股份有限公司	29.90
	實衍資本股份有限公司	30.33
	修資國際股份有限公司	39.77
實衍資本股份有限公司	陳欽祥	54.38
	林雅婷	34.38
	陳彥仔	5.62
	陳彥綸	5.62

(三) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

115 年 4 月 19 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
修資國際股份有限公司	陳達雄	42.92
	陳彥仔	8.44
	陳彥綸	7.18
	陳欽祥	20.73
	陳欽偉	20.73
恩智威投資股份有限公司	陳欽偉	95.24
	陸淑華	4.76

(四) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	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)董事資料。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	不適用	-
陳達雄 董事	1. 相關專業資格請詳(一)董事資料。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。			2
柯俊輝 董事	1. 相關專業資格請詳(一)董事資料。 2. 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。	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)董事資料。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。			1
許仲言 獨立董事	1. 相關專業資格請詳(一)董事資料。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。			-
蔡嘉倩 獨立董事	1. 相關專業資格請詳(一)董事資料。 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	√		√	√		√	√
蔡嘉倩		女	中華民國	51~60 歲	√	√		√	√	√	√

本公司董事共計 7 席，其中女性董事 1 席，占比 14.29%，未達三分之一。係因董事遴選以專業能力及公司營運需求為主要考量。未來將持續配合董事改選，納入性別多元化政策，適度提升女性董事席次，以強化董事會多元性及公司治理品質。

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。

(六) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

115 年 4 月 19 日；單位：千股；%

職稱	姓名	性別	國籍	選(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	
執行長	陳欽祥	男	中華民國	112.9.1	66	0.20	-	-	2,176	6.53	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 本公司副董事長	實衍資本(股)公司董事長 修智(股)公司法人董事代表人 恩智威投資(股)公司董事 必德恩事業發展(股)公司董事 台北市進出口商業同業公會資訊產品小組 召集人暨教育委員會主任委員 財團法人中華民國貿易教育基金會董事 臺灣精品品牌協會候補理事 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	-	-	2,728	8.18	台灣大學法律系 美國舊金山大學 MPA 本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)公司董事長暨法人董事代表人 信大水泥(股)公司獨立董事 越峯電子材料(股)公司獨立董事 楊塘海社會福利慈善基金會董事	執行 長	陳 欽 祥	一 等 親	-
總經理	薛淑菁	女	中華民國	114.11.20	50	0.15	-	-	-	-	輔仁大學資訊管理學系學士 IBM 大中華區科技暨商行銷售總監 IBM 亞太區-東南亞暨紐澳韓行銷總監 IBM 亞太區生態夥伴行銷總監-服務型夥伴 IBM 大中華區數字銷售中心業務總經理 IBM 台灣行銷暨公共關係副總經理 IBM 台灣商業夥伴經營副總經理 IBM 台灣工商事業群-金融業務處協理 IBM 台灣 AS400 暨印表機品牌業務經理	無	-	-	-	-
營運長兼數	楊明惠	女	中華	112.9.26	151	0.45	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 EMBA	無	-	-	-	註

職稱	姓名	性別	國籍	選(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	
位金融事業處主管			民國								輔仁大學企業管理學士 本公司策略產品事業部副總經理 北祥資訊(股)公司董事長 本公司行政服務部副總經理 本公司總經理					2
策略產品事業處副總經理	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 本公司直銷業務事業處副總經理	北祥資訊(股)公司總經理	-	-	-	-
科技服務事業處副總經理	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	無	-	-	-	-
創新數位發展處處主管	黃苑榆	女	中華民國	115.3.12	43	0.13	-	-	-	-	松山家商國際貿易科 果核數位 IDC 營運處經理 本公司雲端業務處協理	無				註3
行政服務處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 國泰世華銀行財會暨人資部經理	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	無	-	-	-	-
稽核主管	董宜潔	女	中華民國	114.8.13	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計學系學士 勤業眾信聯合會計師事務所審計員 富邦綜合證券(股)公司專案副理 普鴻資訊(股)公司稽核經理/管理部經理 三顧(股)公司/稽核經理 樂迎再生科技(股)公司/稽核處長	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，以期能掌握先機及利於資源協調之進行，確有其合理性及必要性，另本公司目前設有七席董事，設有獨立董事四人，且超過半數董事未兼任員工或經理人，應可符合公司治理運作之規範，而本公司未來也將視公司營運情形及法令變更進行適度之調整。

註 2：本公司自 114 年 11 月 20 日調整高階管理職務，原總經理楊明惠職務轉任為營運長。

註 3：本公司為因應 AI、雲端及數位解決方案之發展策略，將行銷科技事業處及創新研發中心併入新成立之創新數位發展處，並由黃苑榆擔任處主管。

二、 最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金
(一) 董事及獨立董事之酬金

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	
																現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董 事	實衍資本(股)公司 代表人 陳欽祥	644	644	-	-	1,800	1,800	-	-	2,444 (5.00%)	2,444 (5.00%)	7,377	7,377	-	-	491	-	491	-	10,312 (21.08%)	10,312 (21.08%)	-
	修智(股)公司 代表人 陳達雄																					
	實衍資本(股)公司 代表人 柯俊輝																					
獨 立 董 事	李育家	2,710	2,710	-	-	-	-	-	-	2,710 (5.54%)	2,710 (5.54%)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,710 (5.54%)	2,710 (5.54%)	-
	閻聖哲																					
	許仲言																					
	陳淑妹(註 2)																					
	蔡嘉倩(註 3)																					
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：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。
註2：於民國114年8月18日辭任。
註3：經民國114年10月31日股東臨時會補選，當選為獨立董事。

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	李育家、閻聖哲、許仲言、蔡嘉倩、陳淑妹	李育家、閻聖哲、許仲言、蔡嘉倩、陳淑妹	李育家、閻聖哲、許仲言、蔡嘉倩、陳淑妹	李育家、閻聖哲、許仲言、蔡嘉倩、陳淑妹
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)	陳欽祥、陳達雄	陳欽祥、陳達雄	陳欽祥、陳達雄	陳欽祥、陳達雄
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	7人	7人	7人	7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		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	11,631	11,631	-	-	6,608	6,608	1,206	-	1,206	-	19,445 (39.76%)	19,445 (39.76%)	-
總經理	薛淑菁													
營運長兼數位金融事業處主管	楊明惠													
策略產品事業處副總經理	黃庭頤													
科技服務處副總經理	王金輝													
行銷科技事業處副總經理	楊仁傑 (註2)													
創新研發中心技術副總經理	徐唯槐 (註3)													
技術副總經理	徐楫遠 (註4)													

*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：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。

註2：於115年1月23日離職。

註3：於114年6月12日擔任創新研發中心主管；於115年4月3日離職。

註4：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；於114年3月31日離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	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)	薛淑菁、黃庭頤、王金輝、徐唯槐	薛淑菁、黃庭頤、王金輝、徐唯槐
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳欽祥、楊明惠	陳欽祥、楊明惠
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	8人	8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	-	1,753	1,753	3.58
	永續長暨創辦人	陳達雄				
	總經理	薛淑菁				
	營運長兼數位金融事業處主管	楊明惠				
	策略產品事業處副總經理	黃庭頤				
	科技服務處副總經理	王金輝				
	創新數位發展處處主管	黃苑榆				
	行政服務處主管兼公司治理主管	林依萍				
	財會主管	陳安琪				
	營運管理處主管	林純綺				

(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	113 年度				114 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	3,404	3,514	6.27	6.47	2,444	2,444	5.00	5.00
獨立董事	80	80	0.15	0.15	2,710	2,710	5.54	5.54
監察人	855	855	1.58	1.58	-	-	-	-
總經理及副總經理	19,818	19,818	36.51	36.51	19,445	19,445	39.76	39.76

(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

最近年度(114年度)董事會開會7次(A)，董事及獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	實衍資本股份有限公司 代表人 陳欽祥	7	-	100%	
董事	修智股份有限公司 代表人 陳達雄	7	-	100%	
董事	實衍資本股份有限公司 代表人 柯俊輝	7	-	100%	
獨立董事	李育家	7	-	100%	
獨立董事	闕聖哲	6	1	85.71%	
獨立董事	許仲言	7	-	100%	
獨立董事	陳淑妹	2	-	28.57%	舊任；114.08.18 辭任
獨立董事	蔡嘉倩	4	-	57.14%	新任；114.10.31 就任

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱審計委員會運作情形之說明。

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

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

董事會 開會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
114.1.21	實衍資本(股)公司代表人陳欽祥 修智(股)公司代表人陳達雄	評估本公司 113 年度經理人年終及績效獎金發放案	為本案當事人，具直接利害關係	依法利益迴避，未參與討論及表決
114.6.12	實衍資本(股)公司代表人柯俊輝 李育家、闕聖哲、許仲言、陳淑妹	本公司 114 年度董事及獨立董事薪酬結構案	為本案當事人，具直接利害關係	依法利益迴避，未參與討論及表決
114.6.12	實衍資本(股)公司代表人 陳欽祥 修智(股)公司代表人陳達雄 實衍資本(股)公司代表人柯俊輝	本公司 113 年度董事酬勞發放	為本案當事人，具直接利害關係	依法利益迴避，未參與討論及表決
114.6.12	實衍資本(股)公司代表人陳欽祥 修智(股)公司代表人陳達雄	本公司 114 年度經理人薪酬調整案	為本案當事人，具直接利害關係	依法利益迴避，未參與討論及表決

114.8.13	實衍資本(股)公司代表人陳欽祥 修智(股)公司代表人陳達雄	本公司 113 年度經理人酬勞發放	為本案當事人，具直接利害關係	依法利益迴避，未參與討論及表決
114.11.19	蔡嘉倩	補選薪資報酬委員會委員案	為本案當事人，具直接利害關係	依法利益迴避，未參與討論及表決
114.12.30	實衍資本(股)公司代表人陳欽祥 修智(股)公司代表人陳達雄 實衍資本(股)公司代表人柯俊輝 李育家、闕聖哲、許仲言、蔡嘉倩	本公司 114 年 11 月至 116 年 10 月董事及獨立董事薪酬結構案	為本案當事人，具直接利害關係	依法利益迴避，未參與討論及表決

三、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：本公司已於 115 年 3 月 12 日於董事會報告 114 年度董事會績效評估結果。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年定期 執行一次	114.01.01~ 114.12.31	董事會	董事會內部自評	董事會績效評估包括以下五大面向，共 45 項指標進行評估。 • 對公司營運之參與程度 • 提升董事會決策品質 • 董事會組成與結構 • 董事的選任及持續進修 • 內部控制	合計考核項 45 項，分數 4.73 分
		個別董事 成員	董事成員 自我評估	董事成員自我績效評估包括以下六大面向，共 23 項指標進行評估。 • 公司目標與任務之掌握 • 董事職責認知 • 對公司營運之參與程度 • 內部關係經營與溝通 • 董事之專業及持續進修 • 內部控制	合計考核項 23 項，分數 4.84 分
		審計委員 會	審計委員 會自評	審計委員會績效評估包括以下五大面向，共 22 項指標進行評估。 • 對公司營運之參與程度 • 審計委員會職責認知 • 提升審計委員會決策品質 • 審計委員會組成及成員選任 • 內部控制	合計考核項 22 項，分數 4.78 分
		薪資委員 會	薪資報酬 委員會自 評	薪資報酬委員會績效評估包括以下五大面向，共 19 項指標進行評估。 • 對公司營運之參與程度 • 審計委員會職責認知 • 提升審計委員會決策品質 • 審計委員會組成及成員選任 • 內部控制	合計考核項 19 項，分數 4.8 分

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

(一) 加強董事會職能之目標：

- 1.本公司已於 114 年 3 月 28 日董事會決議通過「董事及經理人績效評估辦法」與「公司治理實務守則」，並遵循規範進行召開董事會與相關作業。
- 2.設置審計委員會與薪資報酬委員會：為建立良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能。
- 3.落實公司治理並秉持營運透明化：已依規定並每季召開董事會，並於會議報告營運業務狀況。

4.董事持續進修：本公司每年持續定期安排董事及主管參與專業進修課程，以加強營運新知與強化法令知識。

(二) 執行情形評估：

- 1.本公司已訂定董事會議事運作之管理、審計委員會運作之管理並定期召開會議，以配合實務運作及符合法令規定。
- 2.本公司已成立薪資報酬委員會，以協助董事會執行其職責。
- 3.本公司 114 年度全體董事個別進修時數皆符合進修之規定。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

最近年度(114年度)審計委員會共召開4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	蔡嘉倩	1	-	25%	114.10.31 就任
召集人	陳淑妹	3	-	75%	114.08.18 辭任
委員	李育家	4	-	100%	
委員	許仲言	4	-	100%	-
委員	闕聖哲	4	-	100%	-

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 日期/屆期	議案內容	獨立董事意見及 公司對獨立董事 意見之處理
114.3.28 第 1 屆 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 年度內部控制制度聲明書案。 3. 本公司申請股票上櫃案。 4. 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。 5. 本公司稽核主管委任案。 6. 本公司與金融機構洽訂授信額度新增及調整案。 7. 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案。 8. 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。 9. 修訂本公司「核決權限表」案。 10. 訂定本公司「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」等內部規章案。	全體獨立董事無異議後照案通過
114.6.12 第 1 屆 第 3 次	1. 修訂本公司內部控制制度案。 2. 修訂本公司「核決權限表」案。	全體獨立董事無異議後照案通過

114.8.13 第 1 屆 第 4 次	1. 本公司 114 年度第二季財務報表案。 2. 本公司稽核主管委任案。 3. 本公司與金融機構洽訂授信額度新增及調整案。 4. 本公司之轉投資北祥資訊(股)公司向銀行申請授信額度,擬由本公司擔任額度本票發票人案。 5. 本公司簽證會計師提供確信服務預先核准政策及審核範圍案。 6. 本公司自行編製財務報告能力說明案。 7. 修訂本公司「薪工循環」案。	全體獨立董事無異議後照案通過
114.12.30 第 1 屆 第 5 次	1. 本公司 115 年度稽核計劃案。 2. 本公司 115 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。 3. 本公司與金融機構洽訂授信額度新增案。 4. 本公司之轉投資北祥資訊(股)公司向銀行申請授信額度,擬由本公司擔任額度本票發票人案。 5. 擬授權稽核報告及稽核追蹤報告之呈核對象案。 6. 修訂「內部控制制度」部分條文案。	全體獨立董事無異議後照案通過
115.2.3 第 1 屆 第 6 次	1. 本公司與金融機構洽訂授信額度續約案。 2. 本公司之轉投資北祥資訊(股)公司向銀行申請授信額度,擬由本公司擔任額度本票發票人案。	全體獨立董事無異議後照案通過
115.3.12 第 1 屆 第 7 次	1. 本公司 114 年度營業報告書及合併財務報表暨個體財務報表案。 2. 本公司 114 年度內部控制制度聲明書案。 3. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 4. 修訂「背書保證管理辦法」部分條文案。	全體獨立董事無異議後照案通過

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

二、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。

三、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)：

(一) 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。

(二) 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。

(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，並於本公司網站之公司治理專區，提供投資人參閱。	無重大差異。
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名單？	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，內部控制制度亦明定「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。
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，並已於 114 年 12 月 30 日依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十七條第三項及「上市上櫃公司永續發展實務守則」第九條第一項之規定設置永續發展委員會。	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) 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。
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。另亦已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。	無重大差異。
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		本公司已於官網設置「投資人專區」揭露財務業務及公司治理相關資訊。	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	
(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	本公司為興櫃公司，依相關法令規定，年度財務報告應於會計年度終了後四個月內公告並申報，與上市上櫃公司於兩個月內公告申報之規定有所差異。另依規定，興櫃公司應於期限內公告第二季財務報告及各月份營運情形，尚無須公告第一季及第三季財務報告。上述差異係因適用法規不同所致，惟本公司均依相關規定辦理，並持續強化財務資訊揭露之即時性與透明度。	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。
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. 公司為董事及獨立董事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：	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					
			職稱	姓名	進修日期	課程名稱	時數	
			董事長	陳欽祥	114/4/29	公司治理與證券法規-上市櫃高管人員對於主管機關監理的認識	3	
					114/10/29	接班團隊建構與人才發展	3	
					114/10/31	守住核心價值:董事必懂的智慧財產與營業秘密風險	3	
					114/11/4	從審判實務看公司重大訊息揭露與董事之法律責任	3	
					114/12/10	AI時代企業家的挑戰與因應	3	
			法人 董事 代表 人	陳達雄	114/4/29	公司治理與證券法規-上市櫃高管人員對於主管機關監理的認識	3	
					114/6/10	永續發展委員會(永續長、工作組)運作實務	3	
					114/6/18	114年度第二期公司治理實務研習班-股東會爭議實務案例解析	3	
			法人 董事 代表 人	柯俊輝	114/3/27	洗錢防制新興金融犯罪趨勢、案例及防範因應	3	
					114/4/1	破權交易與確信流程	3	
					114/4/1	破權交易國際發展趨勢	3	
					114/4/29	公司治理與證券法規-上市櫃高管人員對於主管機關監理的認識	3	
					114/7/16	永續報告書漂綠的法律	3	
			獨立 董事	李育家	114/4/29	公司治理與證券法規	3	
					114/8/22	公司董事暨監察人研習—「2025台新新光淨零高峰論壇」	3	
					114/11/6	研發專案投資及授權交易之價值分析	3	
			獨立 董事	闕聖哲	114/2/17	永續報告書之編製與相關內部控制解析	3	
					114/4/29	公司治理與證券法規	3	
			獨立 董事	許仲言	114/4/29	公司治理與證券法規	3	
					114/7/29-7/30	初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管12hr實務研習班	12	
			獨立 董事	蔡嘉倩	114/9/23-9/24	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管12hr實務研習班	12	
			獨立 董事	陳淑妹	114/3/26	114年董事會股東會應注意事項暨常見問題探討	3	
					114/3/27	從財報看未來：董監事從財務數據到經營決策的管理之道	3	
					114/4/29	公司治理與證券法規	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								

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

115 年 4 月 19 日

身分別	姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	闕聖哲	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。	1
獨立董事	李育家			-
獨立董事	許仲言			-
獨立董事	蔡嘉倩			-

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(114年度)薪資報酬委員會開會6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	闕聖哲	6	-	100%	—
委員	李育家	6	-	100%	—
委員	許仲言	6	-	100%	—
委員	蔡嘉倩	2	-	33%	114.10.31 就任
委員	陳淑妹	4	-	67%	114.08.18 辭任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

三、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
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
114 年 6 月 12 日 第一屆第 4 次	1. 本公司技術長任命案及薪酬結構案 2. 本公司 114 年度董事及獨立董事薪酬結構案 3. 本公司 113 年度董事酬勞發放案 4. 本公司 114 年度經理人薪酬調整案	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 8 月 13 日 第一屆第 5 次	1. 本公司 113 年度經理人酬勞發放案	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 11 月 19 日 第一屆第 6 次	1. 本公司營運長任命及薪酬結構案 2. 本公司新任總經理聘任及薪酬結構案	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 12 月 30 日 第一屆第 7 次	1. 本公司 114 年 11 月至 116 年 10 月董事及獨立董事薪酬結構案。	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		為強化企業永續治理架構，本公司已於 112 年成立永續推動小組，由公司創辦人暨董事擔任永續長，統籌公司治理、社會及環境相關議題之推動，並促進各部門間之協調合作。 另為提升永續發展之治理層級及決策效能，本公司於 114 年經董事會決議設置「永續發展委員會」，並依「永續發展委員會組織規程」委任第一屆委員，任期自 114 年 12 月 30 日至 116 年 11 月 17 日止。該委員會負責督導本公司永續發展策略、政策及年度計畫之推動，並定期向董事會報告執行情形。 本公司永續發展相關事務由永續發展委員會統籌督導，並由永續推動小組負責執行及跨部門協調，形成由董事會監督、高階管理階層及專責組織共同推動之治理架構，以確保永續發展策略之落實。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	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
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

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) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、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。
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（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	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。 此外，公司還提供其他福利，如員工購筆電補助方案和免費室內機車、腳踏車停車場，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。	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) 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。本公司 114 年度並未有火災之情事。	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，支持同仁取得專業證照考試，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
(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署「供應商承諾書」及「企業社會責任條款」。	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、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
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：本公司已於 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 114 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
(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，不得直接或間接受受任何不正當利益，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
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。

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。
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：115年3月12日

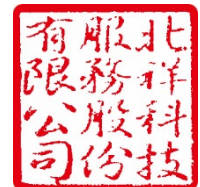
本公司民國114年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 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、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114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115年3月12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：薛淑菁



(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
114.6.12 股東常會	1. 承認本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。	決議通過。
	2. 承認本公司 113 年度盈餘分配案。	決議通過。以現金股利發放，每股配發 2 元，共計 66,678,738 元。
	3. 本公司申請股票上櫃案	決議通過。
	4. 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	決議通過。
	5. 修訂「公司章程」。	決議通過，並依修訂後條文執行。
114.10.31 股東臨時會	6. 補選獨立董事一席案。	決議通過。
	7. 解除董事競業行為之限制案。	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
114.1.21	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。
114.3.28	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。

會議日期	屆次	議案內容及決議結果
114.6.12	114 年第 3 次	1. 本公司組織增設「創新研發中心」案。 2. 擬請通過本公司技術長任命及薪酬結構案。 3. 本公司 114 年度董事及獨立董事薪酬結構案。 4. 本公司 113 年度董事酬勞發放案。 5. 本公司 114 年度經理人薪酬調整案。 6. 修訂本公司內部控制制度案。 7. 修訂本公司「核決權限表」案。
114.8.13	114 年第 4 次	1. 本公司 114 年度第二季財務報表案。 2. 本公司稽核主管委任案。 3. 本公司 113 年度經理人酬勞發放案。 4. 本公司與金融機構洽訂授信額度新增及調整案。 5. 本公司之轉投資北祥資訊(股)公司向銀行申請授信額度，擬由本公司擔任額度本票發票人。 6. 本公司簽證會計師提供確信服務預先核准政策及審核範圍。 7. 本公司自行編製財務報告能力說明案。 8. 修訂本公司「薪工循環」案。
114.9.11	114 年第 5 次	1. 擬授權稽核報告及稽核追蹤報告之呈核對象。 2. 補選獨立董事一席案。 3. 提名獨立董事候選人名單案。 4. 受理獨立董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所案 5. 解除董事競業行為之限制案。 6. 召集 114 年第一次股東臨時會相關事宜案。
114.11.19	114 年第 6 次	1. 擬請通過本公司營運長任命及薪酬結構案。 2. 擬請通過本公司新任總經理聘任及薪酬結構案。 3. 補選薪資報酬委員會委員案。
114.12.30	114 年第 7 次	1. 本公司 115 年度預算案。 2. 設置永續發展委員會與委任第一屆永續發展委員會案。 3. 本公司組織架構調整案。 4. 本公司訂定 115 年度稽核計劃案。 5. 本公司 115 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。 6. 本公司與金融機構洽訂授信額度新增案。 7. 本公司之轉投資北祥資訊(股)公司向銀行申請授信額度，擬由本公司擔任額度本票發票人。 8. 擬授權稽核報告及稽核追蹤報告之呈核對象。 9. 修訂「內部控制制度」部分條文案。 10. 本公司 114 年 11 月至 116 年 10 月董事及獨立董事薪酬結構案。 11. 本公司經濟部印鑑章保管人及代理人指定案。
115.2.3	115 年第 1 次	1. 評估本公司 114 年度經理人年終及績效獎金發放案。 2. 本公司與金融機構洽訂授信額度續約案。 3. 本公司之轉投資北祥資訊(股)公司向銀行申請授信額度，擬由本公司擔任額度本票發票人。 4. 本公司行銷科技事業處主管職務異動案。 5. 子公司北祥資訊股份有限公司 115 年度委外人力服務合約及關係人服務合約。
115.3.12	115 年第 2 次	1. 本公司 114 年度營業報告書及合併財務報表暨個體財務報表案。 2. 本公司 114 年度員工及董事酬勞分派案。 3. 調整本公司基層員工範圍案。 4. 本公司 114 年度內部控制制度聲明書案。 5. 本公司組織架構調整案。

會議日期	屆次	議案內容及決議結果
		6. 本公司事業處主管任命及薪酬結構案。 7. 修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 8. 修訂「背書保證管理辦法」部份條文案。 9. 召集 115 年股東常會相關事宜案。
115.4.21	115 年第 3 次	1. 本公司 114 年度盈餘分派案 2. 本公司 114 年度盈餘分派現金股利案。 3. 修訂「股東會議事規則」部份條文案。 4. 修訂召集 115 年股東常會召集事由案。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事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	114/1/1~ 12/31	2,010	2,252	4,262	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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形

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

(一) 董事、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	114 年度		114 年截至 4 月 19 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	(110,061)	-	-	-
	代表人：陳欽祥	-	-	-	-
董事	實衍資本(股)公司	(110,061)	-	-	-
	代表人：柯俊輝	-	-	-	-
董事兼大股東	修智(股)公司	(306,995)	-	-	-
	代表人：陳達雄	-	-	-	-
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(註 1)	-	-	不適用	不適用
獨立董事	蔡嘉倩	-	-	-	-
總經理	薛淑菁	50,000	-	-	-
營運長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(註 2)	-	-	不適用	不適用
創新研發中心技術副總經理	徐唯槐(註 3)	-	-	不適用	不適用
創新數位發展處處主管	黃苑榆	-	-	-	-
營運管理部主管	林純綺(註 4)	-	-	不適用	不適用
行政服務部主管	林依萍	-	-	-	-
財會主管	陳安琪	-	-	-	-

註 1：114/8/18 辭職。

註 2：115/1/23 辭職。

註 3：115/4/3 辭職。

註 4：115/4/20 辭職。

(二) 董事、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：

單位：股

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
修智(股)公司	私轉	1140620	富邦綜合證券(股)公司	非關係人	100,000	45
修智(股)公司	私轉	1140620	財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心	非關係人	1,000	45
修智(股)公司	私轉	1140620	玉山綜合證券(股)公司	非關係人	100,000	45
實衍資本(股)公司	私轉	1140620	台新綜合證券(股)公司	非關係人	110,061	45
修智(股)公司	私轉	1140620	台新綜合證券(股)公司	非關係人	105,995	45

(三) 董事、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：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

115 年 4 月 19 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
修智(股)公司	6,068,533	18.20	—	—	—	—	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	2,800,320	8.40	—	—	—	—	—	—	—
代表人：黃國修	—	—	—	—	—	—	—	—	—
修資國際(股)公司	2,727,913	8.18	—	—	—	—	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	2,648,474	7.94	—	—	—	—	—	—	—
負責人：楊智雄	—	—	—	—	—	—	—	—	—
實衍資本(股)公司	2,175,632	6.53	—	—	—	—	—	—	—

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	
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	
恩智威投資(股)公司	1,800,532	5.40	—	—	—	—	—	—	—
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	1,603,629	4.81	—	—	—	—	—	—	—
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	—	—	—	—	—	—	—
台新綜合證券股份有限公司	948,211	2.84	—	—	—	—	—	—	—
大通開發投資股份有限公司	791,700	2.37	—	—	—	—	—	—	—

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

115年4月19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
北祥資訊股份有限公司	16,472	100%	—	—	16,472	100%

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

1. 最近年度及截至刊印日之股本形成經過

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

2. 已發行股份總額

單位：金股

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

3. 總括申報制度相關資訊：無此情形。

(二) 主要股東名單：

115 年 4 月 19 日/單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
修智股份有限公司		6,068,533	18.20
智邦科技股份有限公司		2,800,320	8.40
修資國際股份有限公司		2,727,913	8.18
信大水泥股份有限公司		2,648,474	7.94
實衍資本股份有限公司		2,175,632	6.53
恩智威投資股份有限公司		1,800,532	5.40
彥成投資股份有限公司		1,603,629	4.81
台新國際商業銀行受託信託財產專戶		1,600,000	4.80
台新綜合證券股份有限公司		948,211	2.84
大通開發投資股份有限公司		791,700	2.37

(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114年度盈餘分派案，業經115年4月21日董事會通過，每股配發現金股利1.35元，共45,008,148元，並於115年6月17日股東常會報告。

3. 預期股利政策重大變動：不適用。

(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) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

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，其中基層員工酬勞分配不得低於前項員工酬勞總額1%，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. 本期估列員工及董事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115年3月12日董事會決議通過114年度配發員工酬勞及董事酬勞分別為新臺幣6,397,393元及1,800,000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

113年度員工酬勞及董監酬勞分別分派現金新臺幣8,108,198元及4,054,099元，實際分派情形並無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

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

1. 112年第一次員工認股權憑證

115年4月19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	董事長	陳欽祥	351,745	1.06%	351,745	22	7,738	1.06%	—	—	—	—
	永續長	陳達雄										
	營運長	楊明惠										
	協理	林依萍										
	副總經理	黃庭頤										
	副總經理	王金輝										
	協理	林純綺										
	協理	黃苑榆										
	經理	陳安琪										

	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
員工	經理	張柏珩	226,100	0.68%	226,100	22	4,972	0.68%	—	—	—	—
	資深協理	魏正欽										
	經理	李杰										
	專案副理	陳珮秀										
	專案經理	麥育豪										
	協理	朱崇琦										
	協理	陳迪偉										
	協理	簡志豪										
	協理	林建成										
	技術經理	黃琮聖										

2. 113年第一次員工認股權憑證

115年4月19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	121,968	0.37%	121,968	27	3,293	0.37%	—	—	—	—
	營運長	楊明惠										
	協理	林依萍										
	副總經理	黃庭頤										
	副總經理	王金輝										
	協理	黃苑榆										
員工	資深協理	魏正欽	117,100	0.35%	117,100	27	3,162	0.35%	—	—	—	—
	協理	洪瑞卿										
	協理	吳宣燁										
	資深專案經理	黃鐘弘										
	經理	張柏珩										
	經理	李杰										
	專案經理	麥育豪										
	專案副理	陳珮秀										
	高級專員	古芳苓										
	專案經理	黃國誠										

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：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	113 年度		114 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	1,266,089	68.45	1,066,137	66.65
整合技術與服務收入	559,079	30.23	512,268	32.02
其他營業收入	24,418	1.32	21,204	1.33
合計	1,849,586	100.00	1,599,609	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)

面對資訊科技快速演進與產業數位轉型趨勢，本公司持續秉持踏實經營與創新發展並重之理念，積極投入新技術與新服務之開發，強化核心競爭力。未來發展重點如下：

- 深耕資訊服務市場：本公司深耕資訊服務市場近四十年，持續關注產業發展趨勢，聚焦企業上雲、人工智慧 (AI)、資訊安全及金融科技等領域，發展符合客戶需求之整合解決方案。
- 強化創新研發能量：組織整合設立創新數位發展處，專責統籌公司 AI 與雲端相關技術發展、數位解決方案整合及協銷支援。
- 整合前瞻科技應用：結合前端創新科技與本公司系統整合專長，發展具高度整合性且易於導入之資訊解決方案，提升客戶數位轉型效益。
- 提供高附加價值服務：憑藉長期累積之產業經驗與專業技術能力，透過顧問式服務模式，協助客戶規劃與建置符合國際標準之 IT 架構，提升企業營運效率與競爭力。
- 建構策略生態系：結合國際科技大廠之先進技術及在地合作夥伴資源，持續擴展合作網絡，打造完整之資訊服務生態系，提升整體解決方案之價值與市場競爭力。

(二) 產業概況

1、產業現況與發展

依據經濟部統計處及數位產業署資料，114 年全年電腦及資訊服務業營業額達 6,596 億元，年增 8.06%，創歷年新高；其中資訊服務業營業額達 1,704 億元，年增 0.75%。成長動能主要來自大型企業、製造業、金融機構及政府部門持續擴

大 AI、雲端及資安投資，推升系統整合與 IT 顧問服務需求。展望115年，隨企業加大 AI、雲端及資安投資，加上政府推動數位政府與智慧服務政策，並帶動資服業者拓展海外市場，產業成長動能可望延續。

此外，依據國際數據資訊公司（IDC）對台灣2026年ICT資通訊市場趨勢預測，市場業者應關注以下五大趨勢：

A. 代理式 AI（Agentic AI）落地元年

產業大語言模型（Industry LLM）興起與多代理系統（MAS）建置門檻下降，推動企業導入專屬銷售、HR 等 Agent，正式進入「代理經濟」時代。

B. AI 工廠（AI Factory）重塑基礎設施

生成式 AI 龐大運算需求驅動資料中心架構升級，超高頻寬與超低延遲網路成為關鍵；組合式 AI 架構（雲端＋邊緣）成為主流。

C. 邊緣 AI 加速普

IDC 預估 2030 年企業 AI 推論工作有一半將在邊緣或終端處理，降低延遲並強化資料安全。

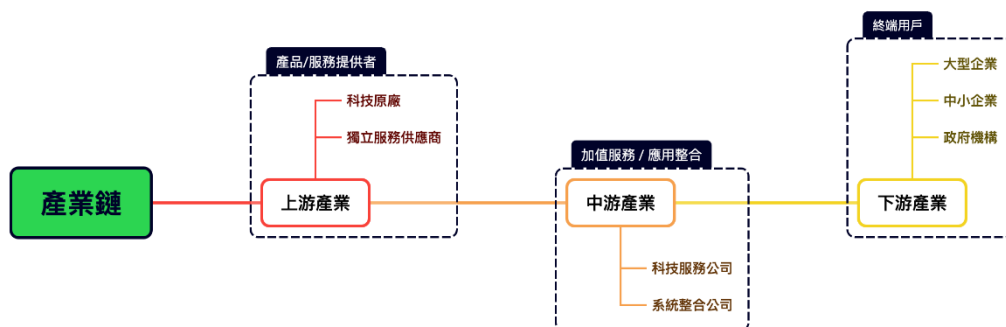
D. 身分安全成 AI 時代資安核心

隨 AI Agent、雲端工作負載等非人類身分（NHI）爆炸性增長，台灣身分與存取管理（IAM）占資安市場比重將從 2025 年的 12.1% 提升至 2029 年的 15.7%。

E. 穩健擴張下的 AI 投資逆勢成長

IDC 調查顯示 54% 企業計劃增加 AI 投資，藉科技力量降低地緣政治與總體經濟的不確定性。

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。隨著生成式人工智慧進入「代理式 AI（Agentic AI）落地元年」、組合式 AI 架構（雲端＋邊緣）成形，以及金融科技與雲端運算的普及，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、自動化維運、產業大語言模型與多代理（Multi-Agent）應用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、資料治理與數位工具融合，打造高度契合實務需求的專業應用。催生出如數位櫃檯、智慧客服、即時監控與自動化流程等融合科技與應用場景的最佳例證；伴隨 AI Agent 等非人類身分（NHI）快速擴張，身分與存取管理（IAM）亦成為跨產業應用落地的關鍵基礎。

此外，雲原生技術與微服務架構的成熟，加上「AI 工廠（AI Factory）」概念帶動之高頻寬、低延遲基礎設施升級，促使產品開發節奏加快、生命週期更加敏捷可控；邊緣 AI 推論需求亦同步升溫，IDC 預估至 2030 年企業 AI 推論工作有半數將在邊緣或終端處理。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、可維運性，以及雲邊協同的部署能力。

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。在地緣政治不確定性升高、算力與人才爭奪白熱化的環境下，競爭焦點已從價格全面轉向誰能快速回應市場、落實差異化應用。代理式 AI、產業大語言模型、身分安全與雲邊協同已成為兵家必爭之地；IDC 調查亦顯示逾半數企業計畫逆勢加碼 AI 投資，市場結構性需求明確。

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、結合產業 know-how、並與既有核心系統及多代理框架無縫

銜接的解決方案，更易取得市場青睞。北祥科服持續以敏捷開發與快速迭代拉近與客戶的距離，並透過與雲端、資安及 AI 生態夥伴的策略合作，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）、營運效率與資安合規（含個資、AI 治理及後量子密碼準備）的要求同步升高，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、可持續演進並內建合規韌性的產品，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、交付韌性與資安韌性並重的時代。北祥科服將持續深化金融、製造及公部門等垂直應用能力，強化雲端、AI 與資安資源整合，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：

面對地緣政治、算力與人才爭奪、以及 AI 應用深化的多重變局，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，北祥科服深刻體認代理式 AI（Agentic AI）、AI 工廠（AI Factory）與雲邊協同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，北祥科服將「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，持續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。並逐步將生成式 AI 與身分驗證（含非人類身分管理）整合進數位通路，強化反詐、KYC 與交易監控韌性。

面對 GenAI 技術的爆發，北祥科服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，結合檢索增強生成（RAG）與多代理（Multi-Agent）框架，協助企業建置可即時更新內容的知識資料庫與智慧客服平台，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。同時開發 AI 數位人與產業專屬大語言模型（Industry LLM）解決方案，朝代理式 AI 落地應用持續延伸。

在企業上雲的趨勢下，北祥科服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。並因應 AI 推論需求外溢，協助客戶規劃雲邊協同（Cloud-Edge）部署，於資料中心、邊緣節點與終端裝置間靈活配置 AI 工作負載。

資訊安全則回歸『擋得住、看得到、救得回』本質。北祥科服提供 EDR（端點偵測與回應）、弱點掃描及社交工程演練等服務，從使用者教育、設備防護到網路三層面同步強化；並針對 AI 時代新型態風險，導入身分與存取管理（IAM）、非人類身分（NHI）治理及 AIBOM（組件清單）盤點機制，協助客戶建構涵蓋人類與機器身分、有效阻擋入侵，察覺內部是否有異常活動，到最壞情況發生時的快速回復等，可持續演進的零信任安全架構。

最後，面對人才競逐、市場法規與宏觀經濟的不確定性，北祥科服持續拓展多元化招聘管道並完善內部培訓，特別著重 AI 工程、資料治理與資安人才之培育與留任；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

年度 學歷	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
研發費用	28,312	31,907	34,326	36,884	39,058
營業收入淨額	1,399,680	1,416,750	1,613,622	1,849,586	1,599,609
占營收淨額比例(%)	2.02	2.25	2.13	1.99	2.44

3、最近五年度開發成功之技術或產品

年度	項目	研發成果
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。

年度	項目	研發成果
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。
	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。
114年度	多模態AI應用解決方案	發展結合文字、語音與影像之多模態AI技術，提供智慧客服、數位人、文件分析與語音應用等整合服務，協助企業提升客戶互動體驗與營運效率。
	AI智慧營運與RPA整合平台	整合AI分析與RPA自動化流程，打造企業營運流程智慧化平台，應用於文件處理、異常偵測與流程自動化，降低人工成本並提升作業效率與營運韌性。

(四) 長、短期業務發展計畫

本公司長期致力於提供資訊科技服務，以『代理式 AI、雲邊協同、資安韌性』為三大策略主軸，透過創新科技研發與市場規模擴展，深化既有客戶經營並開拓新興應用領域。短期聚焦營運效能與差異化服務交付，長期則以平台化、生態化與國際化推動公司由系統整合服務商邁向 AI 時代之解決方案夥伴，以擴大規模經濟並穩健提升營收與獲利。

長/短期	計畫內容
短期	• 透過 AI、雲端與資安等核心技術研發，持續提升資訊服務的品質、效能與交付韌性。 • 擴大市場規模，深化金融、製造及公部門等垂直應用，開拓新客戶群體並提供多元化服務。 • 深耕既有客戶，以訂閱型／服務導向模式提升客戶關係管理與增值服務黏著度。 • 加強市場推廣與品牌宣傳，強化於 AI 與資安解決方案領域之指標案例，提升品牌知名度與市場份額。 • 加速生成式 AI／代理式 AI (Agentic AI) 解決方案商業化落地，擴大智慧客服、AI 數位人與產業大語言模型 (Industry LLM) 之導入案場。 • 強化資安服務組合 (EDR、IAM、社交工程演練、AI BOM 盤點)，回應企業在身分安全與 AI 治理上的合規需求。
長期	• 持續進行科技研發，鎖定代理式 AI、AI 工廠 (AI Factory) 與邊緣 AI 等關鍵技術，引領行業創新與變革。 • 擴展服務範圍，朝平台化與雲邊協同 (Cloud-Edge) 架構發展，提供更多元化且具競爭力的解決方案。 • 加強與雲端、AI 與資安生態夥伴之合作，共同開發新產品並開拓新市場。 • 提升組織專業能力與團隊合作，著重 AI 工程、資料治理及資安人才之培育與留任，打造高效能組織文化。 • 積極探索國際市場，配合客戶海外布局與資服業整體出海趨勢，擴大海外業務與客戶群體。 • 投資 ESG 相關政策，結合 AI 驅動之碳排管理與綠色 IT 服務，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	113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%
台 灣	1,849,586	100.00	1,599,609	100.00
合 計	1,849,586	100.00	1,599,609	100.00

2. 市場占有率

本公司民國114年度的營業額達到16億元，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，114年資訊服務業全年營業額為1,704億元，市佔率約0.94%。

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，依數位產業署統計，114 年全年電腦及資訊服務業營業額達 6,596 億元，年增 8.06%，創歷年新高，其中電腦程式設計業年增 10.87%、資訊服務業全年約 1,704 億元、年增 0.75%，顯示在 AI、雲端與資安投資帶動下，產業已連年穩健成長。展望 115 年，隨企業持續加大代理式 AI (Agentic AI)、AI 工廠 (AI Factory)、雲邊協同與身分安全等領域之投入，加上政府推動數位政府與智慧服務政策、資服業者加速拓展海外市場，預期科技服務業成長動能可望延續，並將從『系統建置』為主軸，轉向『AI 應用落地、平台運維與訂閱型服務』並重的結構性升級。

就需求面而言，大型企業、製造業、金融機構及政府部門已將 AI、雲端與資安列為連年增加之核心投資項目，IDC 調查亦顯示逾半數企業計畫於 115 年逆勢加碼 AI 投資，帶動系統整合、顧問服務、雲端託管、AI 平台及資安維運等多元收入持續擴張。就供給面而言，產業正面臨算力與人才之結構性短缺——AI 工程、資料治理與資安人才供不應求，業者必須透過 訂閱型服務、生態合作與自動化/AI 工具導入，方能在交付效率與成本控制間取得平衡。整體而言，市場仍屬供給偏緊、需求穩健的擴張格局，具備產業 know-how、技術整合能力與資安韌性的業者，將更能掌握成長機會。

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，於金融、製造及公部門等垂直領域累積堅實的品牌聲望、技術實力與優秀人才。面對代理式 AI、雲邊協同與資安韌性並重的新競爭格局，北祥將持續以**『產業 know-how × 科技整合』雙引擎強化競爭利基：深化 AI、雲端與資安關鍵技術研發、擴展平台

化與訂閱式服務組合、與雲端、AI 及資安生態夥伴**共同開拓新市場，並透過 AI 工程、資料治理與資安人才之培育留任，打造高效能組織文化，使營運規模與市場份額持續穩健成長。

- A. 深耕產業 40 餘年：北祥長期深耕金融、製造及公部門資訊市場，深入掌握產業需求與應用情境，並持續追蹤 AI、雲端、資安等最新市場脈動。
- B. 堅實的技術實力：致力於培養資訊專業人才，以生成式 AI、大語言模型 (LLM)、RAG／多代理框架及雲原生架構等前瞻科技，開發具差異化之創新解決方案。
- C. 提供增值服務：豐富的產業經驗結合專業資訊技術，以顧問式規劃協助客戶擘劃 AI 導入路徑、雲邊協同部署與資安治理藍圖，從技術交付延伸至策略性夥伴。
- D. 北祥科技服務生態圈：結合國際科技大廠之領先技術與在地化科技夥伴，並擴及 AI、雲端及資安生態系，提供跨領域整合服務，建立完整且具韌性的科技服務生態圈。
- E. 一站式 AI／資安服務組合：自智慧客服、AI 數位人、產業大語言模型等 AI 應用，到 EDR、IAM、社交工程演練、AIBOM 盤點等資安服務，形成可組合、可訂閱的整合方案，回應企業在 AI 時代之合規與韌性需求。

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：114 年電腦及資訊服務業營業額達 6,596 億元、年增 8.06%，創歷年新高；IDC 調查亦顯示逾半數企業計畫於 115 年逆勢加碼 AI 投資 ● 數位轉型需求結構升級：客戶需求已從基礎建設擴展至雲端服務、代理式 AI (Agentic AI)、產業大語言模型、身分安全與 AI 工廠等增值應用領域 ● 數位轉型需求結構升級：客戶需求已從基礎建設擴展至雲端服務、代理式 AI (Agentic AI)、產業大語言模型、身分安全與 AI 工廠等增值應用領域	● 科技服務業市場競爭激烈、技術迭代快速，因應對策： ➢ 加大 AI、雲端與資安人才之投資與資源配置 ➢ 提升技術與專業服務深度，聚焦代理式 AI、Industry LLM、雲邊協同等差異化能力 ➢ 強化與科技供應商及 AI／資安生態夥伴之策略合作 ➢ 採敏捷開發與快速迭代，縮短客戶交付週期 ● 國際貨幣政策與地緣政治風險，因應對策： ➢ 加強匯率風險控制，運用利率／匯率避險工具並即時調整避險策略 ➢ 增加承作產業廣度與深度，奠定公司成長基礎

有利因素	不利因素
● 40 餘年產業深耕與標竿夥伴網絡：於金融、製造及公部門均有長期標竿客戶與雲端、AI、資安等領先合作夥伴，能有效協助客戶提升市場競爭力 ● 政策面利多：政府推動數位政府、智慧服務、資通安全強化及碳排管理等政策，公部門 IT 預算釋出，為產業注入長期動能	➤ 留意美中科技競爭、關稅政策與供應鏈重組對客戶 IT 採購行為之影響，動態調整產品組合與接案策略 ● 資訊安全與隱私風險，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，並及時修補與改進安全措施 ➤ 提供安全與隱私等培訓與宣傳 ➤ 關注個資法、AI 治理與後量子密碼等法規與技術趨勢，強化合規韌性 ● AI／資安人才結構性短缺，因應對策： ➤ 拓展多元招聘管道，與大學、產學合作建立 AI／資安人才培育管線 ➤ 善內部訓練與職涯路徑，強化 AI 工程、資料治理與資安專業人員之留任 ➤ 透過自動化與 AI 工具導入提升人均生產力，緩解人力成本壓力

(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	113 年度				114 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 (新加坡)	847,182	49.83	無	供應商A (新加坡)	514,245	48.84	無
2.	供應商A (台灣)	307,203	18.07	無	供應商A (台灣)	133,939	12.72	無
3.	其他	545,800	32.10	無	其他	404,793	38.44	無
	進貨淨額	1,700,185	100.00	無	進貨淨額	1,052,977	100.00	無

增減變動說明：

主要係因本公司及子公司為供應商A代理商及經銷商，每年進貨會依實際訂單而變化，本公司最近二年度主要供應商尚無重大變動。

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	113 年度				114 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	客戶A	258,196	13.96	無	註	註	—	無
2.	其他	1,591,390	86.04	無	其他	1,599,609	100.00	無
	銷貨淨額	1,849,586	100.00	無	銷貨淨額	1,599,609	100.00	無

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		113 年度	114 年度	截至 115 年 4 月 30 日止
員工人數	直接人員	109	101	98
	間接人員	134	134	122
	合計	243	235	220
平 均 年 歲		39.15	39.88	39.77
平均服務年資		5.31	5.86	6.27
學歷 分佈 比率 (%)	博 士	0.82%	0.43%	0.45%
	碩 士	15.23%	16.17%	15.00%
	大 專	80.66%	80.85%	82.73%
	高 中	2.47%	2.13%	1.82%
	高中以下	0.82%	0.42%	—

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	114 年 12 月 14 日至 115 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	114 年 12 月 14 日至 115 年 12 月 14 日	短期借款	無
授信合約	國泰世華	115 年 2 月 21 日至 116 年 2 月 21 日	短期借款	無
授信合約	國泰世華	115 年 2 月 21 日至 116 年 2 月 21 日	短期借款	無
授信合約	富邦銀行	115 年 6 月 17 日至 116 年 3 月 24 日	短期借款	無
授信合約	華南銀行	115 年 6 月 17 日至 116 年 3 月 24 日	短期借款、信用狀	無
授信合約	華南銀行	115 年 1 月 26 日至 116 年 1 月 26 日	短期借款、國內信用狀	無
授信合約	兆豐銀行	115 年 1 月 26 日至 116 年 1 月 26 日	短期借款、信用狀、衍生性金融商品	無
授信合約	兆豐銀行	114 年 9 月 1 日至 115 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	114 年 9 月 1 日至 115 年 8 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	114 年 7 月 30 日至 115 年 7 月 30 日	短期借款、信用狀、衍生性金融商品	無
授信合約	台新銀行	114 年 7 月 30 日至 115 年 7 月 30 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	113 年度	114 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,384,684	980,834	(403,850)	(29.17)
不動產、廠房及設備	225,107	223,097	(2,010)	(0.89)
無形資產	1,902	4,843	2,941	154.63
其他資產	89,010	94,027	5,017	5.64
資產總額	1,700,703	1,302,801	(397,902)	(23.40)
流動負債	835,060	458,900	(376,160)	(45.05)
非流動負債	31,453	26,597	(4,856)	(15.44)
負債總額	866,513	485,497	(381,016)	(43.97)
股本	333,394	333,394	-	-
資本公積	24,802	24,802	-	-
保留盈餘	475,994	459,108	(16,886)	(3.55)
其他權益	-	-	-	-
權益總額	834,190	817,304	(16,886)	(2.02)

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) 流動資產減少：主要係存貨去化減少及應收款項減少所致。

(2) 流動負債減少：主要係償還借款及支付應付款項所致。

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	113 年度	114 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入	1,849,586	1,599,609	(249,977)	(13.52)
營業成本	1,534,530	1,300,541	(233,989)	(15.25)
營業毛利	315,056	299,068	(15,988)	(5.07)
營業費用	240,661	241,135	474	0.20
營業淨利	74,395	57,933	(16,462)	(22.13)
營業外收入及支出	475	3,381	2,906	611.79
稅前淨利	74,870	61,314	(13,556)	(18.11)
減：所得稅費用	(20,592)	(12,407)	8,185	(39.75)
本期淨利	54,278	48,907	(5,371)	(9.90)
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) 營業淨利、稅前淨利減少：主要係因營業毛利減少所致。				

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114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(114年度)現金流量變動之分析

單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	113 年度	114 年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
營業活動之現金流量入(出)	46,581	227,352	180,771	388.08
投資活動之現金流量入(出)	28,472	(8,286)	(36,758)	(129.10)
籌資活動之現金流量入(出)	(82,792)	(239,288)	(156,496)	189.02
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 114 年無按攤銷後成本衡量之金融資產到期現金流入所致。				
(3)籌資活動：融資活動淨現金流出增加，主要係償還借款所致。				

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(115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
259,993	113,908	(62,477)	311,424	不適用	不適用
預計全年來自營業活動淨現金流入約為 113,908 千元及預計來自投資及融資活動淨現金流出約為 62,477 千元，期末現金餘額為 311,424 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：114 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	22,151	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114年底，現金及約當現金為259,993千元及無銀行借款。113及114年度利息收入分別3,173千元及3,252千元，占年度營業收入淨額之比率分別為0.17%及0.20%；利息費用分別為2,369千元及1,750千元，占年度營業收入淨額比率分別為0.13%及0.11%，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113及114年度兌換利益(損失)淨額分別為(4,702)千元及7,247千元，占營業收入淨額之比率分別為(0.25)%及0.45%，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，為因應代理式 AI (Agentic AI) 落地、AI 工廠 (AI Factory) 成形、雲邊協同與身分安全並重之產業新格局，致力於以創新科技為核心推動未來研發計畫，提供更高價值的解決方案。本公司之目標是成為科技與服務創新的領導者，於人工智慧、雲端科技、資訊安全與智慧金融等四大領域持續深化研發布局，協助企業客戶完成數位與 AI 轉型，內容包括但不限於：

A. 人工智慧與數據分析：北祥智慧服務機器人、生成式 AI (GenAI) 應用與服務、檢索增強生成 (RAG) 知識庫平台、多代理 (Multi-Agent) 框架、產業專屬大語言模型 (Industry LLM)、AI 數位人及 RPA 自動化流程等，朝代理式 AI 落地應用持續延伸。

- B. 雲端科技：AI 智慧辦公解決方案、DATA & AI 數位轉型增值服務、雲原生與容器化平台、雲邊協同（Cloud-Edge）部署架構，以及面向 AI 推論需求之邊緣 IT 基礎設施服務等。
- C. 資訊安全：資安檢測與增值服務、主機資安解決方案、EDR（端點偵測與回應）、身分與存取管理（IAM）、非人類身分（NHI）治理、AI BOM（組件清單）盤點，以及後量子密碼準備等，建構涵蓋人類與機器身分之零信任安全架構。
- 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、微服務架構，並逐步將生成式 AI、智慧客服與身分驗證機制整合進數位通路，強化反詐、KYC 與交易監控韌性。
- E. AI 與資安人才培育：配合 AI 與資安人才結構性短缺之市場現況，強化 AI 工程、資料治理與資安專業人員之培育與留任，並透過產學合作建立人才培育管線，支撐長期研發動能。

(2) 預計投入研發費用

113及 114年度研發費用分別為36,884千元及39,058千元，占年度營業收入淨額比率分別為1.99%及2.44%。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A113及114年進貨金額占全年度進貨淨額比率分別為67.90%及61.56%。本公司與多家供應商（其中亦包含供應商A產品之供應商）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13.96%，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供應商A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

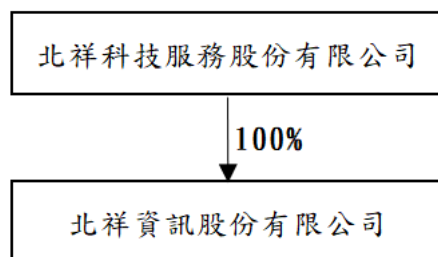
針對流動性風險、信用風險本公司內部皆設立控管機制，並無其他重要風險。

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

114 年 12 月 31 日；單位：千股；新臺幣千元；%

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
北祥資訊股份有限公司	子公司	16,472	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

