

北祥科技服務股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

開會時間：民國一一五年六月十七日（星期三）上午九時整

開會地點：臺北市中山區松江路350號(台北市進出口商業
同業公會903會議室)

出席股數：出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數共計
31,241,940 股(含以電子方式出席行使表決17,473,864股)，
佔本公司已發行股份總數33,339,369股之93.70%。

出席董事：實衍資本股份有限公司代表人陳欽祥、修智股份有限公司
代表人陳達雄、李育家、闕聖哲、許仲言、蔡嘉倩

主 席：陳欽祥



記 錄：陳安琪



壹、宣布開會：出席股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

一、本公司114年度營業報告書，報請 公鑒。

說 明：本公司114年度營業報告，請參閱附件。(敬請洽悉)

二、本公司114年度審計委員會審查報告書，報請 公鑒。

說 明：本公司114年度審計委員會審查報告書，請參閱附件。(敬請洽
悉)

三、本公司114年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說 明：本次提撥114年度員工酬勞10%計6,397,393元及董事酬勞
2.813646%計1,800,000元，均以現金方式發放。(敬請洽悉)

四、本公司114年度盈餘分派現金股利情形報告，報請 公鑒。

說 明：1.依據「公司章程」第廿四條規定，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.擬自可供分配盈餘中提撥新台幣45,008,148元，每股配發現
金股利新台幣1.35元。

3.本次現金股利分配採「元以下無條件捨去」計算至元為
止，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及
戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

4.本次現金股利發放授權董事長另訂配息基準日及發放日等

相關事宜；嗣後如因本公司股本變動或其他原因而影響流通在外股數，致使配息比率發生變動而須修正時，亦授權董事長全權處理。(敬請洽悉)

肆、承認事項：

第一案 董事會提

案 由：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，謹提請 承認。

說 明：1.本公司114年度合併財務報表及個體財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所鄭旭然會計師及李冠豪會計師查核竣事，並出具查核報告，連同營業報告書送請審計委員會審查竣事。

2.114年度營業報告書、114年度會計師查核報告暨財務報表，請參閱附件。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權(含電子投票):31,241,940 權

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	13,768,075	17,335,215	31,103,290	99.55%
反對權數	0	138,632	138,632	0.44%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	1	17	18	0.00%

本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案 董事會提

案 由：本公司114年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說 明：本公司114年度盈餘分派表如下：

北祥科技服務股份有限公司

盈餘分派表

114年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	\$ 301,088,360
114年稅後淨利	48,907,781
確定福利計畫之再衡量數認列保留盈餘	884,552
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目	49,792,333
提列法定公積10%	(4,979,233)
可供分配盈餘	345,901,460
分配項目：	
現金股利（每股配發1.35元）	45,008,148
分配項目合計	(45,008,148)
期末未分配盈餘	\$ 300,893,312

董事長：陳欽祥



總經理：薛淑菁



會計主管：陳安琪



決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權(含電子投票):31,241,940 權

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	13,768,075	17,335,215	31,103,290	99.55%
反對權數	0	138,632	138,632	0.44%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	1	17	18	0.00%

本案經出席股東票決後，照案通過。

伍、討論事項：

第一案 董事會提

案 由：修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案，謹提請討論。

說 明：配合本公司實務需要及法令規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，請參閱附件。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權(含電子投票):31,241,940 權

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	13,768,075	17,335,215	31,103,290	99.55%
反對權數	0	138,632	138,632	0.44%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	1	17	18	0.00%

本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案 董事會提

案 由：修訂「背書保證管理辦法」部份條文案，謹提請 討論。

說 明：配合本公司實務需要及法令規定，擬修訂本公司「背書保證管理辦法」部分條文，請參閱附件。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權(含電子投票):31,241,940 權

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	13,768,075	17,335,215	31,103,290	99.55%
反對權數	0	138,632	138,632	0.44%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	1	17	18	0.00%

本案經出席股東票決後，照案通過。

第三案 董事會提

案 由：修訂「股東會議事規則」部份條文案，謹提請 討論。

說 明：配合本公司實務需要及法令規定，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，，請參閱附件。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權(含電子投票):31,241,940 權

投票方式	現場投票	電子投票	合計	百分比
贊成權數	13,768,075	17,335,215	31,103,290	99.55%
反對權數	0	138,632	138,632	0.44%
無效權數	0	0	0	0.00%
棄權/未投票權數	1	17	18	0.00%

本案經出席股東票決後，照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午9時15分，主席宣佈散會。



北祥科技服務股份有限公司

營業報告書

一、前言：

致 各位股東女士、先生：

承蒙各位股東們於過去一年的持續支持與信任，北祥科技服務得以穩健前行並持續成長。本報告書謹就本公司114年度營業情形及115年之營運計劃概要提出報告。

114年度整體經營環境受全球經濟成長放緩與企業資本支出趨於審慎影響，資訊科技產業之投資決策與專案推動節奏亦出現調整。在此市場環境下，本公司年度營收規模較前一年度略有下降，主要係因部分大型專案建置需求遞延，以及代理產品專案結案時程調整所致。

儘管整體營收規模出現短期波動，公司持續推動技術研發、業務結構優化與服務模式升級，包含持續投入新技術、解決方案之研發與產品化發展，並逐步推動業務轉型，由一次性建置型專案，轉向具長期價值之專業顧問服務與維運服務模式。受此策略影響，本年度整體毛利率較前一年度略為提升，顯示公司在營運結構調整與服務價值深化方面已逐步展現成效，亦為未來營收品質與獲利能力提升奠定基礎。

二、114年度營運績效與財務概況：

114年度本公司合併營收為新台幣1,599,609仟元，較113年度1,849,586仟元減少249,977仟元，年減13.52%。本年度營收表現主要反映市場端企業資訊投資決策趨於審慎，以及部分大型專案建置與驗收時程延後，使專案型收入認列較前期減少。惟受惠於營運結構優化與高附加價值服務占比提升，本年度毛利率由17%提升至19%，顯示公司持續強化服務價值與經營品質的策略已逐步展現成效。

114年度營業淨利為57,933仟元，較113年度74,395仟元減少16,462仟元；稅後淨利為48,907仟元，較113年度54,278仟元減少5,371仟元，每股盈餘（EPS）為1.47元（113年度為1.63元）。

(一) 114年度營業成果：

單位：新台幣仟元

年度 項次	114年度		113年度	增(減)變動	
				金 額	百分比%
財務收支	營業收入	1,599,609	1,849,586	-249,977	-13.52%
	營業毛利	299,068	315,056	-15,988	-5.07%
	營業淨利	57,933	74,395	-16,462	-22.13%
	稅後淨利	48,907	54,278	-5,371	-9.90%

(二) 獲利能力：

年 度		114年度	113年度
項 目			
獲利能力	資產報酬率	3.35%	3.48%
	股東權益報酬率	5.92%	6.38%
	營業利益占股本比率	17.38%	22.31%
	稅前純益占股本比率	18.39%	22.46%
	純益率	3.06%	2.93%
	每股盈餘(元)	1.47元	1.63元

(三) 研發成果：

1. 金融數位券解決方案
2. 開發金融電子票據解決方案
3. 研發第二代生成式AI知識庫解決方案
4. 研發第二代生成式AI智能客服解決方案
5. 研發第二代小科服AI解決方案

三、營運展望：

面對快速變動的市場競爭環境，企業數位轉型、資訊安全與AI應用將持續成為資訊服務產業的重要成長動能。本公司將持續深化企業資訊服務核心能力，並透過以下策略推動公司長期成長動能：

(一) 業務拓展：

1. 提升高毛利業務佔比：持續投入新技術研發與解決方案、發展顧問式服務、強化資訊專業服務與提高長期維運服務等高價值服務比重，建立更穩定且可持續的營收結構。
2. 深化大型客戶服務範疇：攜手科技大廠與合作夥伴，提供金融、製造及大型企業客戶等更多元的資訊服務，包括軟體、硬體、系統整合及應用開發等，提升整體銷售範圍與服務附加價值。
3. 代理新產品：積極探尋市場具有潛力的資訊科技品牌、產品及解決方案。

(二) 研發與技術創新：

1. 新興科技應用：發展多元AI應用與智慧化解決方案，協助企業導入新興科技並提升營運韌性與產業競爭優勢。
2. 專業技術提升：透過與科技原廠技術交流、合作夥伴資源整合等方式，強化解決方案的差異化與提升附加價值。

(三) 營運提升：

1. 營運管理效率與人才發展機制：持續優化營運管理制度與作業流程，提升整體組織運作效率與決策品質，同時透過專業能力培育與人才發展機制之建立，強化團隊技術能力與服務品質，打造具高度競爭力之科技服務團隊，以因應快速變化的市場需求。
2. IPO上櫃計劃：持續推動IPO規劃，以登錄上櫃為目標，積極強化公司治理架構與資訊揭露透明度，完善內部控制制度及法令遵循機制，建立符合資本市場規範之經營管理體系。未來亦將藉由資本市場平台提升企業品牌形象與市場競爭力，吸引優秀人才加入，進一步強化企業發展基礎，推動公司邁向長期穩健成長。
3. 資訊安全與合規強化：持續強化公司內部資安治理與法規遵循，完善資安管理制度與防護機制，確保營運與資料安全，並提升客戶系統建置與維運服務之安全管理能力。

四、結語

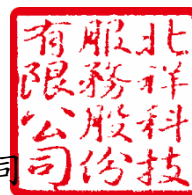
展望115年，全球的經濟與國際政治仍充滿不確定性，包括美國經濟政策、關稅貿易戰、中東戰爭及地緣緊張關係等，將持續對台灣整體經濟帶來諸多不確定性與挑戰，然而隨著市場對人工智慧應用、資安治理與雲端架構的需求持續提升，資訊服務產業亦將進一步朝向高附加價值服務與整合型解決方案發展。本公司將持續聚焦於AI應用服務、現代化資訊架構、企業資安治理等核心領域，並透過技術整合與服務深化，提升整體市場競爭力。

本公司將秉持「科技有腦 服務有心」的核心理念，持續掌握市場趨勢所帶來的產業機會，深化技術能力與提高服務價值，並以穩健經營與持續創新的精神，為股東、客戶與員工創造長期且永續的價值。

敬祝

身體健康、萬事如意

北祥科技服務股份有限公司



董事長：陳欽祥



總經理：薛淑菁



會計主管：陳安琪



北祥科技服務股份有限公司 審計委員會審查報告書

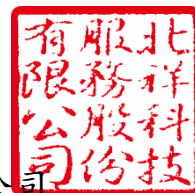
董事會造具本公司一一四年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案，其中財務報表（含合併財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所鄭旭然會計師及李冠豪會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表（含合併財務報表）、盈餘分派議案等，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

北祥科技服務股份有限公司一一五年股東常會



北祥科技服務股份有限公司

審計委員會召集人：蔡嘉倩

蔡嘉倩

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 二 十 五 日

114年度會計師查核報告暨財務報表

會計師查核報告

北祥科技服務股份有限公司 公鑒：

查核意見

北祥科技服務股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達北祥科技服務股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與北祥科技服務股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對北祥科技服務股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對北祥科技服務股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

商品銷售及系統整合收入認列

北祥科技服務股份有限公司之商品銷售及系統整合係於商品移轉控制予客戶時認列商品銷售及系統整合收入，考量收入認列先天具有較高之舞弊風險，本會計師認為管理階層可能承擔達成預計營業目標之壓力，且該類型收入合約係依個別客戶的需求所制定，履約義務條件各異，因是將前述商品銷售及系統整合收入是否真實發生列為關鍵查核事項。與收入認列相關揭露資訊請參閱個體財務報表附註四及十九。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解與商品銷售及系統整合收入認列有關之內部控制制度設計並測試其執行之有效性。
2. 取得商品銷售及系統整合收入明細，選取樣本執行收入細項測試，檢視銷售合約或訂單條款並核對各項憑證，以確認是否滿足履約義務與認列收入之適當性。
3. 檢視期後重大銷貨退回或折讓交易，查明並瞭解其原因及性質，以確認年度商品銷售及系統整合收入交易之確實發生。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

北祥科技服務股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對北祥科技服務股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使北祥科技服務股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致北祥科技服務股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於北祥科技服務股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成北祥科技服務股份有限公司查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對北祥科技服務股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鄭 旭 然

鄭旭然



會計師 李 冠 豪

李冠豪



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100372936 號

中 華 民 國 115 年 3 月 25 日

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 195,593	17	\$ 255,621	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	-	-	22	-
1140	合約資產－流動（附註四、十九及二七）	113,121	10	99,452	8
1150	應收票據淨額（附註四、八及十九）	331	-	108	-
1170	應收帳款淨額（附註四、八、十九及二七）	79,141	7	113,350	10
1200	其他應收款（附註四及八）	889	-	828	-
1210	其他應收款－關係人（附註二七）	4,501	1	3,754	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	2,487	-	-	-
130X	存貨（附註四及九）	56,626	5	114,842	10
1410	預付款項（附註十及二七）	92,963	8	72,156	6
1479	其他流動資產（附註十一）	60,788	6	64,694	5
11XX	流動資產總計	606,440	54	724,827	60
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註二八）	3,452	-	3,452	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	202,270	18	181,154	15
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二十及二八）	221,637	20	224,934	19
1755	使用權資產（附註四、十四及二十）	32,266	3	18,531	2
1780	無形資產（附註四、二十及二七）	4,713	-	1,505	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	11,403	1	13,156	1
1920	存出保證金	36,140	3	26,602	2
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十七）	5,892	1	4,812	1
15XX	非流動資產總計	517,773	46	474,146	40
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,124,213	100	\$ 1,198,973	100
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註四及十九）	\$ 46,223	4	\$ 73,323	6
2150	應付票據	665	-	406	-
2170	應付帳款	94,581	8	122,664	10
2180	應付帳款－關係人（附註二七）	31,425	3	23,036	2
2200	其他應付款（附註十五）	85,639	8	106,944	9
2220	其他應付款項－關係人（附註二七）	2,250	-	4,054	-
2230	本期所得稅負債（附註四）	-	-	4,224	1
2250	負債準備－流動（附註四及十六）	8,249	1	7,826	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	8,991	1	3,764	-
2300	其他流動負債	2,307	-	1,502	-
21XX	流動負債總計	280,330	25	347,743	29
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	1,225	-	972	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	25,313	2	15,777	1
2645	存入保證金	41	-	291	-
25XX	非流動負債總計	26,579	2	17,040	1
2XXX	負債總計	306,909	27	364,783	30
	權益（附註十八）				
3110	普通股股本	333,394	30	333,394	28
3200	資本公積	24,802	2	24,802	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	108,228	10	102,740	9
3350	未分配盈餘	350,880	31	373,254	31
3300	保留盈餘總計	459,108	41	475,994	40
3XXX	權益總計	817,304	73	834,190	70
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,124,213	100	\$ 1,198,973	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳欽祥

經理人：薛淑菁

會計主管：陳安琪

北祥科技服務股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（附註四、十九及二七）	\$ 812,475	100	\$ 905,354	100
5000	營業成本（附註四、九、二十及二七）	<u>608,670</u>	<u>75</u>	<u>708,250</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>203,805</u>	<u>25</u>	<u>197,104</u>	<u>22</u>
5910	未實現銷貨利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(85)</u>	<u>-</u>
5920	已實現銷貨利益	<u>85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>203,890</u>	<u>25</u>	<u>197,019</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註四、八、十七、二十及二七）				
6100	推銷費用	64,740	8	54,974	6
6200	管理費用	98,984	12	100,545	11
6300	研究發展費用	32,214	4	30,775	4
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(150)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>195,938</u>	<u>24</u>	<u>186,144</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利	<u>7,952</u>	<u>1</u>	<u>10,875</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	2,006	-	2,383	-
7190	其他收入（附註二十及二七）	25,505	3	31,180	4
7020	其他利益及損失（附註二十）	233	-	1,132	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本（附註四及二十）	(\$ 951)	-	(\$ 594)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四及十二）	<u>21,031</u>	<u>3</u>	<u>23,944</u>	<u>3</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>47,824</u>	<u>6</u>	<u>58,045</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	55,776	7	68,920	8
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>6,869</u>	<u>1</u>	<u>14,642</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>48,907</u>	<u>6</u>	<u>54,278</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數（附註四及十七）	1,106	-	748	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二一）	(<u>221</u>)	<u>-</u>	(<u>149</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>885</u>	<u>-</u>	<u>599</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 49,792</u>	<u>6</u>	<u>\$ 54,877</u>	<u>6</u>
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基 本	<u>\$ 1.47</u>		<u>\$ 1.63</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.46</u>		<u>\$ 1.61</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳欽祥



經理人：薛淑菁



會計主管：陳安琪



北祥科技服務股份有限公司

個體權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代碼		保 留 盈 餘					計 總 額	
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	權 益	總 額
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 329,394	\$ 16,879	\$ 77,674	\$ 442,128	\$ 519,802		\$ 866,075
B1	112 年度盈餘分配	-	-	25,066	(25,066)	-		-
B5	法定盈餘公積 現金股利	-	-	-	(98,685)	(98,685)		(98,685)
D1	113 年度淨利	-	-	-	54,278	54,278		54,278
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	599	599		599
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	54,877	54,877		54,877
N1	股份基礎給付交易	4,000	7,923	-	-	-		11,923
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	333,394	24,802	102,740	373,254	475,994		834,190
B1	113 年度盈餘分配	-	-	5,488	(5,488)	-		-
B5	法定盈餘公積 現金股利	-	-	-	(66,678)	(66,678)		(66,678)
D1	114 年度淨利	-	-	-	48,907	48,907		48,907
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	885	885		885
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	49,792	49,792		49,792
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 333,394	\$ 24,802	\$ 108,228	\$ 350,880	\$ 459,108		\$ 817,304

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：陳欽祥



經理人：薛淑菁



會計主管：陳安琪

北祥科技服務股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 55,776	\$ 68,920
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,357	7,517
A20200	攤銷費用	2,802	2,104
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(150)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損益	(84)	(22)
A20900	利息費用	951	594
A21200	利息收入	(2,006)	(2,383)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	876
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	(21,031)	(23,944)
A22500	處分不動產、廠房及設備損益	-	(10)
A23600	金融資產減損迴轉利益	-	(640)
A23900	未實現銷貨利益	-	85
A24000	已實現銷貨利益	(85)	-
A24100	未實現外幣兌換損失	2	67
A29900	提列負債準備	4,580	2,981
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	106	-
A31125	合約資產	(13,669)	28,367
A31130	應收票據	(223)	3,393
A31150	應收帳款	34,209	42,372
A31180	其他應收款	(97)	(527)
A31190	其他應收款－關係人	(747)	16,038
A31200	存 貨	58,216	22,691
A31230	預付款項	(20,807)	3,130
A31240	其他流動資產	(328)	2,206
A32125	合約負債	(27,100)	(2,434)
A32130	應付票據	(141)	(6,191)
A32150	應付帳款	(28,085)	(39,211)
A32160	應付帳款－關係人	8,389	23,036

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A32180	其他應付款	(\$ 21,305)	(\$ 9,350)
A32190	其他應付款—關係人	(1,804)	(10,239)
A32200	負債準備	(4,157)	(5,583)
A32230	其他流動負債	805	960
A32240	淨確定福利負債	<u>26</u>	(<u>1,145</u>)
A33000	營運產生之現金	37,550	123,508
A33100	收取之利息	2,042	2,296
A33300	支付之利息	(951)	(594)
A33500	支付之所得稅	(<u>11,795</u>)	(<u>38,939</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>26,846</u>	<u>86,271</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(12)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	20,590
B01900	處分採用權益法之投資	-	11
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,009)	(11,131)
B02800	處分不動產、廠房及設備	44	649
B03700	存出保證金增加	(57,411)	(48,033)
B03800	存出保證金減少	52,507	38,638
B04500	取得無形資產	(6,010)	(669)
B06100	長期應收租賃款減少	<u>-</u>	<u>3,510</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(<u>12,879</u>)	<u>3,553</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	80,000	65,000
C00200	短期借款減少	(80,000)	(65,000)
C03000	存入保證金減少	(250)	-
C04020	租賃本金償還	(7,067)	(2,803)
C04500	發放現金股利	(66,678)	(98,685)
C04800	員工執行認股權	<u>-</u>	<u>10,800</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>73,995</u>)	(<u>90,688</u>)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(60,028)	(864)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>255,621</u>	<u>256,485</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 195,593</u>	<u>\$ 255,621</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳欽祥



經理人：薛淑菁



會計主管：陳安琪



會計師查核報告

北祥科技服務股份有限公司 公鑒：

查核意見

北祥科技服務股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達北祥科技服務股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與北祥科技服務股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對北祥科技服務股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對北祥科技服務股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

商品銷售及系統整合收入認列

北祥科技服務股份有限公司及其子公司之商品銷售及系統整合係於商品移轉控制予客戶時認列商品銷售及系統整合收入，考量收入認列先天具有較高之舞弊風險，本會計師認為管理階層可能承擔達成預計營業目標之壓力，且該類型收入合約係依個別客戶的需求所制定，履約義務條件各異，因是將前述商品銷售及系統整合收入是否真實發生列為關鍵查核事項。與收入認列相關揭露資訊請參閱合併財務報表附註四及二十。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解與商品銷售及系統整合收入認列有關之內部控制制度設計並測試其執行之有效性。
2. 取得商品銷售及系統整合收入明細，選取樣本執行收入細項測試，檢視銷售合約或訂單條款並核對各項憑證，以確認是否滿足履約義務與認列收入之適當性。
3. 檢視期後重大銷貨退回或折讓交易，查明並瞭解其原因及性質，以確認年度商品銷售及系統整合收入交易之確實發生。

其他事項

北祥科技服務股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估北祥科技服務股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算北祥科技服務股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

北祥科技服務股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致北祥科技服務股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對北祥科技服務股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鄭 旭 然

鄭旭然



會計師 李 冠 豪

李冠豪



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100372936 號

中 華 民 國 115 年 3 月 25 日

北祥科技服務股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 259,993	20	\$ 280,215	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	-	-	158	-
1140	合約資產－流動（附註四及二十）	114,376	9	99,899	6
1150	應收票據淨額（附註四、八及二十）	331	-	181,809	11
1170	應收帳款淨額（附註四、八及二十）	274,803	21	327,679	19
1200	其他應收款（附註四及八）	1,065	-	924	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及二八）	-	-	18	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	2,487	-	-	-
130X	存貨（附註四及九）	180,886	14	356,916	21
1410	預付款項（附註十）	85,643	6	71,660	4
1479	其他流動資產（附註十一）	61,250	5	65,406	4
11XX	流動資產總計	980,834	75	1,384,684	81
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及二九）	3,452	-	3,452	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二一及二九）	223,097	17	225,107	13
1755	使用權資產（附註四、十四及二一）	32,174	3	35,716	2
1780	無形資產（附註四及二一）	4,843	-	1,902	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	16,170	1	17,860	1
1920	存出保證金	36,339	3	27,170	2
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十八）	5,892	1	4,812	1
15XX	非流動資產總計	321,967	25	316,019	19
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,302,801	100	\$ 1,700,703	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註四及十五）	\$ -	-	\$ 165,000	10
2130	合約負債－流動（附註四及二十）	80,591	6	134,723	8
2150	應付票據	669	-	415	-
2170	應付帳款	230,471	18	348,548	21
2200	其他應付款（附註十六）	124,026	9	155,213	9
2220	其他應付款項－關係人（附註二八）	2,250	-	4,054	-
2230	本期所得稅負債（附註四）	1,030	-	9,485	1
2250	負債準備－流動（附註四及十七）	8,249	1	7,826	-
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	9,003	1	6,999	-
2300	其他流動負債	2,611	-	2,797	-
21XX	流動負債總計	458,900	35	835,060	49
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	1,225	-	999	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	25,331	2	30,163	2
2645	存入保證金	41	-	291	-
25XX	非流動負債總計	26,597	2	31,453	2
2XXX	負債總計	485,497	37	866,513	51
	歸屬於本公司業主之權益（附註十九）				
3110	普通股股本	333,394	26	333,394	20
3200	資本公積	24,802	2	24,802	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	108,228	8	102,740	6
3350	未分配盈餘	350,880	27	373,254	22
3300	保留盈餘總計	459,108	35	475,994	28
3XXX	權益總計	817,304	63	834,190	49
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,302,801	100	\$ 1,700,703	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳欽祥

經理人：薛淑菁

會計主管：陳安琪

北祥科技服務股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二十）	\$ 1,599,609	100	\$ 1,849,586	100
5000	營業成本（附註四、九及二一）	<u>1,300,541</u>	<u>81</u>	<u>1,534,530</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	<u>299,068</u>	<u>19</u>	<u>315,056</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註四、八、十八、 二十及二一）				
6100	推銷費用	93,921	6	84,074	5
6200	管理費用	108,156	7	119,853	6
6300	研究發展費用	39,058	2	36,884	2
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(150)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>241,135</u>	<u>15</u>	<u>240,661</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>57,933</u>	<u>4</u>	<u>74,395</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	3,252	-	3,173	-
7010	其他收入（附註二一及二 八）	451	-	725	-
7020	其他利益及損失（附註二 一）	1,428	-	(1,054)	-
7050	財務成本（附註四及二 一）	<u>(1,750)</u>	<u>-</u>	<u>(2,369)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>3,381</u>	<u>-</u>	<u>475</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	61,314	4	74,870	4
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>12,407</u>	<u>1</u>	<u>20,592</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>48,907</u>	<u>3</u>	<u>54,278</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數(附註四及				
	十八)	\$ 1,106	-	\$ 748	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅(附				
	註四及二二)	(221)	-	(149)	-
8300	本年度其他綜合損				
	益(稅後淨額)	885	-	599	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 49,792	3	\$ 54,877	3
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	\$ 1.47		\$ 1.63	
9850	稀 釋	\$ 1.46		\$ 1.61	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳欽祥

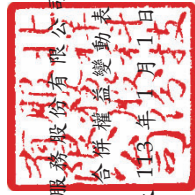


經理人：薛淑菁



會計主管：陳安琪





北祥科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代碼		普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	留		盈		合計	權益總額
						未分配	盈餘				
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 329,394	\$ 16,879		\$ 77,674	\$ 442,128		\$ 519,802		\$ 866,075	
B1	112 年度盈餘分配	-	-	-	25,066	(25,066)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積 現金股利	-	-	-	-	(98,685)	(98,685)			(98,685)	
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	54,278	54,278			54,278	
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	599	599			599	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	54,877	54,877			54,877	
N1	股份基礎給付交易	4,000	7,923	-	-	-	-			11,923	
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	333,394	24,802		102,740	373,254		475,994		834,190	
B1	113 年度盈餘分配	-	-	-	5,488	(5,488)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積 現金股利	-	-	-	-	(66,678)	(66,678)			(66,678)	
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	48,907	48,907			48,907	
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	885	885			885	
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	49,792	49,792			49,792	
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 333,394	\$ 24,802		\$ 108,228	\$ 350,880		\$ 459,108		\$ 817,304	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳欽祥



經理人：薛淑菁



會計主管：陳安琪

北祥科技服務股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 61,314	\$ 74,870
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	13,835	11,009
A20200	攤銷費用	2,932	2,200
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(150)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損益	5,819	(2,997)
A20900	利息費用	1,750	2,369
A21200	利息收入	(3,252)	(3,173)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	1,123
A22500	處分不動產、廠房及設備損益	-	(11)
A23600	金融資產減損迴轉利益	-	(640)
A23700	存貨跌價損失	399	305
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	473	(408)
A29900	提列負債準備	4,580	2,981
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	(5,661)	2,082
A31125	合約資產	(14,477)	27,920
A31130	應收票據	181,478	(123,060)
A31150	應收帳款	52,876	(5,196)
A31180	其他應收款	(167)	(527)
A31190	其他應收款－關係人	18	4
A31200	存 貨	169,758	(197,465)
A31230	預付款項	(13,983)	131,243
A31240	其他流動資產	(78)	2,107
A32125	合約負債	(54,132)	57,793
A32130	應付票據	(146)	(6,191)
A32150	應付帳款	(118,550)	130,436
A32180	其他應付款	(31,132)	4,818
A32190	其他應付款－關係人	(1,804)	(10,559)
A32200	負債準備	(4,157)	(5,583)
A32230	其他流動負債	(186)	1,205

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A32240	淨確定福利負債	\$ 26	(\$ 1,145)
A33000	營運產生之現金流入	247,533	95,360
A33100	收取之利息	3,278	3,086
A33300	支付之利息	(1,805)	(2,425)
A33500	支付之所得稅	(21,654)	(49,440)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>227,352</u>	<u>46,581</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(12)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	45,590
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,814)	(11,131)
B02800	處分不動產、廠房及設備	63	802
B03700	存出保證金增加	(57,610)	(48,033)
B03800	存出保證金減少	53,075	38,908
B04500	取得無形資產	-	(1,162)
B06100	長期應收租賃款減少	-	3,510
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(8,286)</u>	<u>28,472</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	320,000	665,100
C00200	短期借款減少	(485,000)	(654,170)
C03000	存入保證金減少	(250)	-
C04020	租賃本金償還	(7,360)	(5,837)
C04500	發放現金股利	(66,678)	(98,685)
C04800	員工執行認股權	-	10,800
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(239,288)</u>	<u>(82,792)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(20,222)	(7,739)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>280,215</u>	<u>287,954</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 259,993</u>	<u>\$ 280,215</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳欽祥



經理人：薛淑菁



會計主管：陳安琪



北祥科技服務股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第七條	取得或處分有價證券投資處理程序 二、交易條件之決定程序 (一) 評估、交易、交割、製表(列冊)：由各主辦單位負責。 保管：本公司取得之有價證券一律交由財務 <u>單位</u> 集中保管或存放保險箱(櫃)。	取得或處分有價證券投資處理程序 二、交易條件之決定程序 (一) 評估、交易、交割、製表(列冊)：由各主辦單位負責。 保管：本公司取得之有價證券一律交由財務 <u>會計處</u> 集中保管或存放保險箱(櫃)。	配合組織名稱修改
第十二條	取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (三) 權責劃分 1. 財會單位 (1) 權責主管 財務單位之高階主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制 (2) 執行單位 由於衍生性金融產品日新月異，其潛在交易風險、損益計算均具變化迅速且複雜特性，且涉及公司之帳款收付資料，故由財會單位負責，交易由董事長確認而後執行之，另將交易、交割、會計人員加以區分權責如下。	取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (三) 權責劃分 1. 財務會計處 (1) 權責主管 財務單位之高階主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制 (2) 執行單位 由於衍生性金融產品日新月異，其潛在交易風險、損益計算均具變化迅速且複雜特性，且涉及公司之帳款收付資料，故由財務會計處負責，交易由董事長確認而後執行之，另將交易、交割、會計人員加以區分權責如下。	配合組織名稱修改
第十四條	資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (四) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關	資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 (四) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關	配合法規修改

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
	係人，交易金額並達下列規定之一： 1. 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上，未達五百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 3. 實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，交易金額達公司實收資本額百分之<u>五以上</u>。 (五)(略) (六)(略) (七) 實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），非屬第八款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達公司實收資本額百分之<u>五以上</u>。 (八) 除前<u>七</u>款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： 1. (略) 2. (略) 3. (略)	係人，交易金額並達下列規定之一： 1. 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 (五)(略) (六)(略) 本款新增 (七) 除前<u>六</u>款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： 1. (略) 2. (略) 3. (略)	

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第十六條	若未來本公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之， <u>有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之</u> ，有關實收資本額達新台幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新台幣二百億元計算之， <u>而有關實收資本額達新台幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新台幣一千億元計算之</u> 。	若未來本公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之， 而 有關實收資本額達新台幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新台幣二百億元計算之。	配合法規修改
第二十一條	本程序訂立於中華民國民國112年3月21日 第一次修正於民國112年5月10日 第二次修正於民國113年5月14日 第三次修正於民國113年11月18日 <u>第四次修正於民國115年6月17日。</u>	本程序訂立於中華民國民國112年3月21日 第一次修正於民國112年5月10日 第二次修正於民國113年5月14日 第三次修正於民國113年11月18日	增列修訂日期及次數

北祥科技服務股份有限公司

「背書保證管理辦法」修正前後條文對照表

條 次	修 訂 後 條 文	修 訂 前 條 文	修訂說明
第 七 條	背書保證辦理程序 一、執行單位 本公司背書保證相關作業之辦理，由財務<u>單位</u>負責，必要時董事長得指定其他專責人員協助辦理。 五、公司辦理背書保證(或解除)事項，財務<u>單位</u>應建立「備查簿」；就承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、日期、董事會通過或董事長決行日期、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。	背書保證辦理程序 一、執行單位 本公司背書保證相關作業之辦理，由財務<u>會計處</u>負責，必要時董事長得指定其他專責人員協助辦理。 五、公司辦理背書保證(或解除)事項，財務<u>會計處</u>應建立「備查簿」；就承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、日期、董事會通過或董事長決行日期、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。	配合組織名稱修改
第十三條	本辦法訂立於民國107年5月9日。 第一次修正於民國111年12月20日。 第二次修正於民國112年5月10日。 第三次修正於民國113年5月14日。 第四次修正於民國113年11月18日。 <u>第五次修正於民國115年6月17日。</u>	本辦法訂立於民國107年5月9日。 第一次修正於民國111年12月20日。 第二次修正於民國112年5月10日。 第三次修正於民國113年5月14日。 第四次修正於民國113年11月18日。	增列修訂日期及次數

北祥科技服務股份有限公司

「股東會議事規則」修正前後條文對照表

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第七條	股東會召集及開會通知： 四、本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料、<u>股東會議事手冊及會議補充資料等</u>製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。<u>本公司應於</u>股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。	股東會召集及開會通知： 四、本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。<u>並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u>股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。	配合法令修訂
第十四條	表決、監票及計票方式 <u>九、股東會有董事選舉議案且候選人人數超過應選席次、有董事解任議案、或有公司法第一百八十五條、第三百十六條、企業併購法第十八條、第二十七條、第二十九條、第三十五條、金融控股公司法第二十四條第二項第一款、第二十六條第二項第一</u>	表決、監票及計票方式 <u>九、股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</u> <u>十、本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案</u>	

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
	<u>款所定之議案，宜由主席指定律師、會計師或公證人為監票人。</u> <u>十、主席依前項所指定之人，不能為負責投票程序相關事務者，亦不得為公司或關係企業之董事、經理人或受僱人。</u> <u>十一、監票人應監督投票、計票過程，並於選舉結果統計表簽名。</u> <u>十二、如依第九項指定監票人，股東會議事錄應載明監票人之姓名及職稱。</u> <u>十三、股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</u> <u>十四、本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u> <u>十五、股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u> <u>十六、本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u>	<u>表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u> <u>十一、股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u> <u>十二、本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u> <u>十三、以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u>	

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
	<u>十七、以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u>		
第二十五條	本辦法訂立於民國107年5月9日。 第一次修正於民國112年5月10日。 第二次修正於民國113年11月18日。 <u>第三次修正於民國115年6月17日。</u>	本辦法訂立於民國107年5月9日。 第一次修正於民國112年5月10日。 第二次修正於民國113年11月18日。	增列修訂日期及次數