



極風雲創股份有限公司

一一三年度年報

股票代號:7826

查詢網址: <https://mops.twse.com.tw>

本公司網址: <https://www.twister5.com.tw/>

刊印日期:一一四年六月六日刊印



一、發言人及代理發言人：

發言人：

姓名：黃君婷

職稱：營運長

電話：(02)8979-8887

電子郵件信箱：service@twister5.com.tw

代理發言人：

姓名：虞正邦

職稱：策略長

電話：(02)8979-8887

電子郵件信箱：service@twister5.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司：台北市信義區松德路 159 號 12 樓

電話：(02)8979-8887

分公司：無

工廠：無

三、股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段 97 號 B2

電話：(02)2702-3999

網址：<https://www.capital.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：龔則立會計師、周仕杰會計師

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

電話：(02)2725-9988

網址：<https://www.deloitte.com.tw/>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<https://www.twister5.com.tw/>

目 錄

頁次

壹、	致股東報告書.....	4
貳、	公司治理報告.....	9
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.....	9
二、	最近年度（113年度）給付董事、總經理及副總經理之酬金.....	14
三、	公司治理運作情形.....	20
四、	簽證會計師公費資訊.....	38
五、	更換會計師資訊：無此情形。.....	38
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：無此情形。.....	38
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.....	39
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資訊.....	41
九、	公司、公司之董事、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：無此情形。.....	41
參、	募資情形.....	42
一、	股本及股份.....	42
二、	公司債辦理情形：無。.....	44
三、	特別股辦理情形：無。.....	44
四、	海外存託憑證辦理情形：無。.....	44
五、	員工認股權憑證辦理情形：無。.....	44
六、	限制員工權利新股辦理情形：無。.....	44
七、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。.....	44
八、	資金運用計劃執行情形.....	45
肆、	營運概況.....	50
一、	業務內容.....	50
二、	市場及產銷概況.....	62
三、	最近二年度及截至本年報刊印日止從業員工資料.....	66
四、	環保支出資訊.....	67
五、	勞資關係.....	67
六、	資通安全管理(Tom).....	68
七、	重要契約.....	70
伍、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	71

一、	財務狀況.....	71
二、	財務績效.....	72
三、	現金流量.....	72
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情事。.....	73
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.....	73
六、	最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	74
七、	其他重要事項：無。.....	78
陸、	特別記載事項.....	79
一、	關係企業相關資料.....	79
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。.....	79
三、	其他必要補充說明事項：無。.....	79
四、	最近年度及截至年報刊印日止，有發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。.....	79
【附件一】	113年度經會計師查核簽證之公司個別財務報告.....	80

壹、致股東報告書

各位股東先生／女士們：

極風雲創致力成為全球「Security as a Service」資安即服務訂閱制模式的領導品牌，專注提供全面且具高附加價值的應用資安解決方案，協助企業面對自動化深化、應用多元化及人工智慧驅動所帶來的資訊安全挑戰，打造更加安全與具韌性的數位環境。

面對全球資安威脅日益嚴峻與雲端應用快速演進的趨勢，本公司持續投入資源於平台升級與產品創新，穩健擴展訂閱用戶基礎，並持續優化服務交付流程與品質。在全體同仁的努力與客戶的支持下，近年營運規模穩定成長，客戶涵蓋多家上市櫃企業及關鍵基礎設施單位，顯示本公司在資安產業中的技術能力與市場信賴度已逐步建立穩固基礎。

展望未來，本公司將持續強化核心技術實力、拓展國內外市場布局，並積極實踐企業社會責任，以永續經營為目標，為全體股東創造穩健且具長期價值的回報。

在此，謹向長期支持本公司的股東、客戶、合作夥伴與全體同仁，表達最誠摯的感謝，並誠摯分享本公司 113 年度營運成果與未來發展展望。

一、113年度營運成果

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

個體財報	112 年	113 年	增減情形	增（減）%
營業收入	45,532	100,976	55,444	121.77
營業毛利	10,788	45,590	34,802	322.60
營業淨利(損)	(12,782)	13,481	26,263	(205.47)
稅前淨利(損)	(11,547)	13,767	25,314	(219.23)
稅後淨利(損)	(9,789)	11,007	20,796	(212.44)
每股盈餘	(9.09)	2.03	11.12	(122.33)

極風雲創 113 年度營業收入達新台幣 100,976 仟元，較去年同期成長 121.77%，營業毛利為新台幣 45,590 仟元，毛利率成長至 322.60%；營業利益為新台幣 13,481 仟元，稅後淨利為新台幣 11,007 仟元。以加權平均流通在外股數 5,423 仟股計算，每股獲利為 2.03 元，較去年同期成長 122.33%，獲利再創下新高紀錄，目前已接獲客戶之訂單與驗證開發案持續成功導入客戶端，有機會預期在 114 年維持不錯的成長幅度。此外，公司在成本與費用控管持續優化，雖然全球因為通膨及地緣政治還有許多不確定因素存在，但經營團隊會秉持專注本業、穩健策略，創造公司最佳報酬並回饋股東。

(二)預算執行情形：本公司未出具年度公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		112 年度	113 年度	增減情形	增（減）%
財務收支	營業收入	45,532	100,976	55,444	121.77
	營業毛利	10,788	45,590	34,802	322.60
	稅後淨利（損）	(9,789)	11,007	20,796	(212.44)
獲利能力	資產報酬率（%）	(20.21)	10.90	31.11	(153.93)
	權益報酬率（%）	(43.85)	15.09	58.94	(134.41)
	稅前純益佔實收資本額比率（%）	(23.09)	13.77	36.86	(159.64)
	純益率（%）	(21.50)	10.90	32.40	(150.70)
	每股盈餘（元）	(9.09)	2.03	11.12	(122.33)

(四)研究發展狀況

本公司致力於成為全球「Security as a Service」資安即服務訂閱制模式的領航企業，專注於提供全方位且具加值性的應用資安服務，以協助全球企業因應深度自動化、應用多元化及人工智慧驅動時代所帶來的資訊安全挑戰，打造更為安全的數位環境。

因應雲端應用服務的快速發展及駭客攻擊手法日益多元化的趨勢，本公司長期投入應用資安領域的技術研發，提供專業的資安服務代管與維運解決方案。我們以產品與服務的品質、效能及整合性為核心，持續開發BDEaaS（Big Data Engine as a Service）系列資安維運服務平台，提升市場競爭力並協助企業強化資訊安全能力。

本公司的目標是成為最值得信賴的國際應用資安產品與服務領導品牌，從專業資安服務供應商發展為具有國際競爭力的應用資安服務平台，推動產業創新與進步，並持續擴展全球市場。本公司專注於應用資訊安全領域，依據市場需求及技術發展趨勢，建立了四大核心應用資安服務平台，以滿足不同企業在數位轉型過程中的資訊安全需求：

1. 應用資安平台即服務（Application Security as a Service）

- 提供雲端應用服務安全管理，包括 Web 應用防護、API 安全性監測、身份驗證與存取控制等，同時確保企業雲端與地端應用的安全性。
- 透過自動化資安檢測與修補技術，降低企業應用服務面臨的資安風險。

2. 資安智能平台即服務（Big Data Intelligence Platform as a Service）

- 基於大數據分析與人工智慧技術，提供智慧型威脅偵測、異常行為分析與資安事件管理功能。
- 建立企業資安情報中心，提高企業應對資安威脅的應變能力。

3. 跨境數位資安平台服務（Diversity Access Platform Services）

- 提供企業跨區域、跨國的安全存取（SASE）、零信任架構（ZTA）及身份驗證管理解決方案。
- 針對遠端工作、分散式辦公環境與跨境交易提供合規資安保障。

4. 企業金融科技雲資安服務 (Enterprise & FinTech Cloud Security Service)

- 針對金融機構與企業級客戶，提供雲端環境下的交易安全、加密管理及資安風險控管服務。
- 符合國際金融監管標準，確保數位金融交易的資訊安全與法規合規性。

為持續提升公司技術優勢並強化市場競爭力，本公司將投入更多研發資源，專注於四大應用資安服務平台的技術創新與應用拓展，研發計畫如下：

- 開發進階威脅偵測技術，結合 AI 與機器學習技術強化異常行為分析功能。
- 推動自動化威脅回應系統，提升企業資安事件應變速度與精確度。
- 優化 API 安全監測與身份驗證技術，提升微服務架構的安全性。
- 開發基於 SASE 的身份驗證與數位憑證管理系統，提升跨境數位存取的安全性與信任度。
- 提供高效能的全球分散式存取管理解決方案，確保遠端與多地辦公的安全需求。
- 建立符合 ISO 27001、PCI-DSS 等國際資安標準的雲端資安防護機制，提升金融機構資安合規能力。

112及113年度之研發費用占營業收入淨額比率分別為10.37%及7.91%，為維持市場競爭力，本公司持續投入研發費用以開發新品，將亮點商品行銷全世界。未來仍將持續投入相關研發資源與費用，並依業務擴展與營運狀況維持一定幅度成長，積極網羅研發人才、提升研發能力，持續推出技術領先的雲端服務與產品，提升核心競爭力，確保本公司之競爭優新品，將亮點商品行銷全世界。

二、本年度（114年）營運計畫概要

（一） 經營方針

1. 專注核心技術、深耕應用資安市場

本公司持續投入於自有資安平台開發，聚焦於應用層防護、雲端資安與威脅情資整合技術，打造具備高度擴充性與彈性的資安防護架構，協助企業有效抵禦新興資安風險。

2. 推動訂閱制服務模式，創造穩定營收結構

採取「Security as a Service」訂閱制模式，提供按需擴充、可快速部署的資安服務，降低企業導入門檻，強化客戶黏著度，並穩定本公司經常性收入基礎。

3. 強化服務交付與客戶成功機制

建立專業交付團隊與客服機制，持續優化服務流程，提升客戶導入與使用體驗，並以客戶成功為導向，協助企業導入與落地資安治理。

4. 拓展產業應用與垂直整合能力

持續深化在金融、政府、製造、醫療等重點產業的應用情境，提供符合

產業特性之資安解決方案，並結合策略夥伴實現跨雲、跨場域的整合價值。

5. 落實資安治理與合規導向

配合國內外資安法規（如個資法、資通安全管理法、ISO 27001 等），導入與提供合規導向服務，協助客戶提升治理能力，同時強化本公司內部資訊安全與風險管理。

6. 厚植人才與技術研發能量

持續投入研發資源，培育資安與雲端專業技術團隊，提升產品競爭力與創新能力，確保公司在資安領域的領先地位。

7. 以永續經營與企業責任為核心價值

本公司遵守相關法令規定，積極強化公司治理與提升管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任、落實各項公司治理要求，以降低產生企業風險。

（二）營運目標及重要產銷政策

面對資安威脅快速演化與企業數位轉型需求日益攀升的趨勢，本公司於114年度之營運目標，聚焦於擴大訂閱制用戶規模、強化產品競爭力、優化營收結構，並進一步推升經常性收入佔比，以打造穩定且可持續成長的營運基礎。

在具體目標方面，本公司預期114年度營收年成長幅度維持高速動能，並同步提升既有客戶續約率。同時，透過策略性產業佈局，將持續深化在政府、公部門、金融、製造與醫療等產業的導入規模，強化產業專屬解決方案的服務深度，並以高度客製化與合規導向的服務內容，提升企業用戶對本公司資安雲平台的信賴與依賴。本公司預期114年度SaaS訂閱服務之總營收將達新台幣1億8千萬元，相較113年度實際訂閱營收成長約178%。成長動能主要來自既有客戶續約率穩定維持在82%以上，並推動客戶擴充服務，帶動平均客戶貢獻提升。本年度亦預計導入新訂閱方案與差異化定價策略，提高年度平均訂閱金額，有助於整體營收穩健成長，並增強訂閱模式下的經常性收入結構。

預估依據係綜合以下因素進行評估：

歷史銷售成長趨勢：本公司多數收入來自長期訂閱客戶，參考112年度至113年度之訂閱用戶數成長率33%與續約率82%，以及目前已簽訂合約之續約預告與使用量擴充計畫，114年度預估可維持80%以上續約率，並預計有40%以上的客戶將擴大使用範圍或升級方案，帶動整體訂閱收入成長。

在產品與研發策略方面，公司將持續強化雲端資安防護、API安全、應用防火牆、威脅情資分析、自動化管理及合規報告等模組功能，並以模組化的設計理念，提升部署彈性與應變能力。此外，也將推動平台整合度提升，支援多雲環境、在地部署與混合架構，因應客戶在雲端遷移及系統複雜性上的實際需求。

銷售與通路策略方面，本公司將持續推進與在地MSP、系統整合商及雲服務供應商的合作關係，透過策略聯盟拓展市場觸及率，並提升交付與服務效率。

在行銷推廣上，將以垂直產業案例為基礎，配合技術研討、客戶見證與白

皮書發布，提升品牌專業形象與信任度，進一步帶動銷售轉換。另一方面，本公司也將持續建置客戶成功機制與技術支援平台，協助用戶提升導入效率與使用效能，進而強化整體客戶滿意度與續約意願。

本公司將以穩健經營與創新驅動並行為原則，持續強化技術實力與產業佈局，期能在高度變動的資安市場中維持競爭優勢，並為全體股東帶來穩定且具長期價值之經營成果。

三、未來公司發展策略

展望 114 年，隨著地緣政治的影響與全球供應鏈的調整，企業與政府機構對雲端技術的依賴持續增加，雲端安全成為市場持續發展的重點。全球市場對於生成式 AI 應用、多雲與混合雲安全解決方案的需求上升，預計未來企業將投入更多資源於雲端安全保護與監控技術，以確保資料數據的機密性與完整性。

極風雲創深耕於應用資安領域多年，不論是自主研發產品的創新、或是推動全球資安品牌的解決方案皆不遺餘力，隨著生成式 AI 的加速應用與邊緣雲端安全需求的大趨勢，公司將繼續在加值資安產品的研發投注資源，打造更多進階的 Gen AI 資安智能平台，提供即時的智慧型威脅偵測分析與資安防禦解決方案，提高平台應對資安威脅的應變能力，同時也積極拓展不同全球資安品牌的策略合作，並且結合不同通路合作夥伴的整合豐富經驗，提供更多資安託管的平台服務(MSSP)，服務更多廣大的客戶，將持續帶動訂閱制的營收成長。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

當前全球政經情勢變化劇烈，不確定性日益升高。美中科技與經貿對抗持續升溫，加上地緣政治衝突頻繁，例如俄烏戰爭及中東局勢升溫，不僅推升能源價格，也加劇全球通膨壓力。另一方面，供應鏈重組與製造基地分散趨勢明顯，企業須面對生產與物流布局調整的挑戰。在多重風險交錯下，整體經濟呈現高度波動，企業經營環境更趨複雜，營運壓力隨之升高。

本公司為客戶提供全方位的應用資安服務，隨著地緣政治局勢持續演變及全球供應鏈模式重塑，使得雲端資安成為關鍵發展趨勢，在外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的影響下，面臨著多方面的挑戰和機遇。極風雲創採取了以下措施來應對挑戰並抓住機遇。

- 提升技術和產品質量：極風雲創不斷投入研發資源，提升技術水平和產品質量，以保持競爭優勢。公司致力於創新與應用，運用生成式AI與資安大數據分析，推出符合市場需求的加值資安產品服務，並加值現有產品服務的性能和功能。
- 靈活應對經營環境變化：積極進行國內通路商的平台化合作，並且發展海外佈局策略，藉由與國外經銷商策略合作，以最少的資源擴大經營觸角至其他國家，以因應客戶全球分散擴廠之策略。

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)董事及監察人資料

(1) 董事及監察人資料表

基準日：114 年 04 月 02 日；單位：股，%

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選任 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	科培資本 股份有限 公司	—	113/11/2 0	3 年	113/11/2 0	1,100,00 0	11.0 0	1,100,00 0	9.17	—	—	—	—	美國康乃狄克州橋港大學電子電機研 究所碩士 Juniper Networks 業務	琉森投資有 限公司負責 人 巴塞爾科技 私募股權投 資股份有限 公司負責 人	—	—	—	無
		代表人 ：張紘綱	男 55 歲	113/11/2 1		113/11/2 1	180,000	1.80	2,189,00 0	18.2 4	700,000 （註 1）	5.83	5,100,00 0 （註 2）	42.5 0	Check Point Software Technologies Ltd. 台灣區總經理 F5 Inc. 台灣區總經理					
董事	中 華 民 國	莊淑菁	女 56 歲	112/12/0 7	3 年	112/03/0 2	—	—	550,000	4.58	—	—	550,000 （註 3）	4.58	私立銘傳大學銀行保險系學士 極風網路股份有限公司總經理 庫爾互動科技股份有限公司總經理 殷諾科技股份有限公司資深業務經理 康全電訊股份有限公司業務經理 西門子公司業務經理	（註 4）	—	—	—	無
董事	中 華 民 國	張春漢	男 59 歲	112/12/0 7	3 年	112/12/0 7	—	—	5,000	0.04	—	—	—	—	私立元智大學企管所碩士 美商博隆能源股份有限公司處長 虎門科技股份有限公司協理 台達電子股份有限公司資深經理 明基電通股份有限公司產品經理 吉梯電信股份有限公司業務經理 東訊股份有限公司課長	美商博隆能 源處長	—	—	—	無

基準日：114 年 04 月 02 日；單位：股，%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	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	中華民國	徐錫平	男 47 歲	112/12/07	3 年	112/12/07	—	—	10,000	0.08	—	—	—	—	私立銘傳大學資管系學士 佺德科技股份有限公司業務副總 佺德股份有限公司業務副總 智樂科技股份有限公司業務副總	佺德股份有限公司董事長 佺德科技股份有限公司負責人 智樂科技股份有限公司負責人	—	—	—	無
董事	中華民國	賴貞吟	女 57 歲	112/12/07	3 年	112/12/07	—	—	5,000	0.04	—	—	—	—	私立銘傳大學國際貿易系學士 吉荻科技股份有限公司工程助理 台灣富士通股份有限公司業務專員 優利科技股份有限公司業務經理 博聯科技股份有限公司業務經理 盈鑽國際股份有限公司營運長	盈華科技股份有限公司負責人 東盈國際科技股份有限公司負責人 盈鑽國際股份有限公司負責人	—	—	—	無
監察人	中華民國	劉浩岳	男 60 歲	114/02/27	3 年	114/02/27	—	—	—	—	—	—	—	—	國立勤益科技大學電子工程學系學士 吉荻科技股份有限公司 博訊科技股份有限公司 博聯電訊股份有限公司 泰鋒電腦股份有限公司	泰鋒電腦股份有限公司資深業務處長	—	—	—	無
監察人	中華民國	鄧菊珠	女 56 歲	113/11/20	3 年	113/11/20	—	—	—	—	—	—	—	—	私立銘傳商專畢業 中華航空股份有限公司空服員 揚智科技股份有限公司秘書	安富科技股份有限公司監察人	—	—	—	無

註1：係同居人100%持有之巴塞爾控股有限公司所持有本公司股份數。

註2：係琬森投資有限公司、100%持有之緣苜資本股份有限公司及科培資本股份有限公司持有本公司之股份數。

註3：係樂宇資產管理有限公司持有本公司股份數。

註4：安富科技股份有限公司監察人、盈鑽國際股份有限公司董事、聆恩數位有限公司負責人、樂宇資產管理有限公司負責人及庫爾互動科技股份有限公司負責人。

(2) 法人股東之主要股東

基準日：114 年 04 月 02 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
巴賽爾控股有限公司	童雅芬 (100%)
樂宇資產管理有限公司	莊淑菁 (100%)
歲創投資股份有限公司	袁俊強 (94%)
環曜投資股份有限公司	蘇柔安 (80%)
車城投資有限公司	顧宗翰 (100%)
琉森投資有限公司	張紘綱 (100%)
緣芮資本股份有限公司	琉森投資有限公司 (100%)
科培資本股份有限公司	琉森投資有限公司 (100%)

(3) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

基準日：114 年 04 月 02 日

法人股東之主要股東屬法人	法人之主要股東
琉森投資有限公司	張紘綱 (100%)

(4) 董事及監察人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
董 事	科培資本股份有限公司 法人代表人：張紘綱		1. 具公司業務所須之工作 經驗且具經營管理、領導 及決策能力。 2. 相關學經歷請參閱(一) 董事及監察人資料。	本公司董事及監察人間並 無配偶、二親等以內之關 係，未有違反證券交易法中 有關獨立性之規範。 本公司董事及監察人皆未 有公司法第 30 條各款情事 之一。	無
	莊淑菁				無
	張春漢				無
	徐錫平				無
	賴貞吟				無
監 察 人	劉浩岳				無
	鄧菊珠				無

(5) 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會成員多元化政策

本公司為落實公司治理並促進董事會組成結構之健全發展，依「公司治理實務守則」第 20 條規定，擬定董事會成員組成應考量多元性，各董事之遴選係依據董事之專業資格、經驗及多元性綜合考量，不因性別、年齡、國籍及文化等因素而有所影響，由多元之董事組成本公司董事會，為本公司永續發展做出適切之決策。

(2) 具體管理目標與達成情形

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及主要股東持股情形，斟酌實務運作需要，決定適當董事席次。董事成員之提名依據公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學（經）歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」之多元性及獨立性，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。

(3) 本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下

多元核心 董事／監察人	基本條件與價值							專業能力				
	國籍	性別	具員工身份	年齡				產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	會計及財務分析
				41-50 歲	51-60 歲	61-70 歲	71-80 歲					
科培資本股份有限公司代表人：張紘綱	中華民國	男			✓			✓	✓	✓	✓	
莊淑菁	中華民國	女	✓		✓			✓	✓	✓	✓	
張春漢	中華民國	男			✓			✓	✓	✓	✓	
徐錫平	中華民國	男		✓				✓	✓	✓	✓	
賴貞吟	中華民國	女			✓			✓	✓	✓	✓	✓
劉浩岳	中華民國	男			✓			✓	✓	✓	✓	
鄧菊珠	中華民國	女			✓			✓	✓			✓

(4) 董事會獨立性

本公司目前設置董事 5 人及監察人 2 人，董事間超過半數之席次不具有配偶、二等親以內之親屬關係，監察人間或監察人與董事間至少一席不具有配偶、二等親以內之親屬關係，本公司擬於 114 年 06 月 30 日股東常會完成獨立董事之選任，有關獨立董事之選任資格將遵循「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

基準日：114 年 04 月 02 日；單位：股，%

職稱	國籍	姓名	性別	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			經理人取得員工認股權憑證情形	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	中華民國	莊淑菁	女	111/03/02	550,000	4.58%	—	—	550,000 (註1)	4.58%	私立銘傳大學銀行保險系學士 極風網路股份有限公司總經理 庫爾互動科技股份有限公司總經理 殷諾科技股份有限公司資深業務經理 康全電訊股份有限公司業務經理 西門子公司業務經理	(註2)	—	—	—	—	—
策略長	中華民國	虞正邦	男	112/08/01	90,000	0.75%	—	—	—	—	私立輔仁大學資訊管理研究所碩士 美商 Oracle-Regional Sales Director 美商 Clouflare-Sales Manager 台灣微軟資深業務經理 美商惠普資深解決方案顧問	—	—	—	—	—	—
營運長	中華民國	黃君婷	女	114/01/01	200,000	1.67%	—	—	—	—	私立中華科技大學資訊管理系學士 Alcatel 業務工程師 Alcatel 業務助理 F5 Inc. 資深行政助理 F5 Networks 行政與市場營運助理	—	—	—	—	—	—
資深副總經理	中華民國	林旭紳 (註3)	男	111/12/01	60,000	0.50%	—	—	—	—	國立中興大學土地經濟管理學系學士 台灣智慧雲端股份有限公司副總經理 香港商 M800 有限公司台灣業務總經理 台灣恩益禧股份有限公司總監 荷蘭商台灣戴爾股份有限公司協理 遠傳電信股份有限公司協理 敦陽科技股份有限公司經理 台灣大哥大股份有限公司經理	—	—	—	—	—	—
處長	中華民國	林佑儒	男	112/06/01	79,960	0.67%	—	—	—	—	私立真理大學資訊科學系學士 是方電訊股份有限公司雲端服務產品經理、IDC 產品經理	—	—	—	—	—	—

基準日：114 年 04 月 02 日；單位：股，%

職稱	國籍	姓名	性別	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			經理人取得員工認股權憑證情形	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		
											文鼎科技開發股份有限公司雲端服務部經理 天剛資訊股份有限公司資深系統研發工程師、專案經理 精技電腦股份有限公司系統研發工程師						
財務經理	中華民國	王佩音	女	113/10/21	—	—	—	—	—	—	國立中央大學財務管理學系學士 勤業眾信會計師事務所審計部副理	—	—	—	—	—	—
稽核經理	中華民國	楊勝智	男	112/11/20	—	—	—	—	—	—	私立東海大學歷史系學士 彥陽科技股份有限公司稽核主管	—	—	—	—	—	—

註1：係樂宇資產管理有限公司持有本公司股份數。

註2：安富科技股份有限公司監察人、盈鑽國際股份有限公司董事、聆恩數位有限公司負責人、樂宇資產管理有限公司負責人及庫爾互動科技股份有限公司負責人。

註3：資深副總經理林旭紳已於 114 年 04 月 30 日辭任。

二、最近年度（113 年度）給付董事、總經理及副總經理之酬金

（一）董事之酬金

單位：新台幣仟元

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																			
董事長	科培資本股份有限公司代表人：	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

	張紘綱																					
董事	莊淑菁																					
董事	張春漢																					
董事	徐錫平																					
董事	賴貞吟																					
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：不適用。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務（如擔任母公司／財務報告內所有公司／轉投資事業非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。																						

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	—	—	—	—
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	0 人	0 人	0 人	0 人

(二)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	劉浩岳	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	鄧菊珠	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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
低於 1,000,000 元	—	—
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	0 人	0 人

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(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			
總經理	莊淑菁	5,040	5,040	303	303	—	—	—	—	—	—	48.54	48.54	—
策略長	虞正邦													
營運長	黃君婷(註2)													
資深副總經理	林旭紳(註3)													
處長	林佑儒													

註1：策略長、營運長及處長為副總經理相當等級者。

註2：營運長黃君婷係於114年01月01日到職。

註3：資深副總經理林旭紳已於114年04月30日辭任。

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	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	虞正邦、林旭紳、林佑儒	虞正邦、林旭紳、林佑儒
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	3人	3人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

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	總經理	莊淑菁	—	—	—	—
	策略長	虞正邦				
	營運長	黃君婷				
	資深副總經理	林旭紳				
	處長	林佑儒				

(五)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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. 最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

年度 職稱	112 年度				113 年度			
	本公司		合併報表 所有公司		本公司		合併報表 所有公司	
	酬金 總額	占稅後 純益比 例(%)	酬金 總額	占稅後 純益比 例(%)	酬金 總額	占稅後 純益比 例(%)	酬金 總額	占稅後 純益比 例(%)
董事	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	—	—	—	—	—	—	—	—
總經理及 副總經理	5,040	(51.49)	5,040	(51.49)	5,040	45.79	5,040	45.79

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

(1)給付酬金之政策、標準與組合

A. 董事及獨立董事

本公司訂有「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」，明訂董事及獨立董事之報酬、盈餘分派及業務執行費用項目。本公司按月給付獨立董事薪資，薪資報酬委員會得依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，酌予調整。

依本公司章程第 29 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 13%為員工酬勞及不高於 2%為董監事酬勞。但本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監事酬勞。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件授權董事會決定之。

B. 總經理及副總經理

本公司訂有「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」，明訂經理人之薪資、退職退休金、業務執行相關費用等項目，本公司得就總經理及副總經理對公司營運參與程度及貢獻之價值，以同業薪資水準一定比例間支領經常性薪資，並考量營收及利潤、預算目標達成、成長及新開發市場為基準，給予合理之績效獎金。

依本公司章程第 29 條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 13%為員工酬勞及不高於 2%為董監事酬勞。但本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監事酬勞。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件授權董事會決定之。另依本公司「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」規定，每年度結束後將依營收及利潤、預算目標達成、成長及新開發市場為基準，提報董事會給予總經理及副總經理合理之員工酬勞。

(2)訂定酬金之程序

A. 董事

董事酬勞部分，係依本公司章程規定，並由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險評估，擬具分派建議，由董事會於擬具盈餘分配案時提列，並於送請股東會通過後，再依個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，依給分派。

本公司 113 年度分派董事之酬勞，經 114 年 02 月 27 日董事會決議暫不予分派。

B. 獨立董事

本公司尚未選出獨立董事，未來給付獨立董事之報酬，包括按月給付之薪資及至本公司出席董事會或列席股東會得支領之車馬費，係依本公司制定之「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」規定，給付相關酬金。

C. 總經理及副總經理

本公司給付予總經理及副總經理之報酬，包括經常性薪資及獎金及員工酬勞，並依各經理人之目標達成率及對公司貢獻之價值分派個別數額，提交薪酬委員會及董事會討論。

本公司 113 年度提撥之員工酬勞，經 114 年 02 月 27 日董事會決議暫不予提撥。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性

A. 董事及獨立董事

本公司給予董事及獨立董事之酬金，係以公司整體營運狀況為主要考量，並參酌其對公司營運參與程度及貢獻之價值，核定酬金數額，以求提升董事會效能，強化董事會職能。

B. 總經理及副總經理

本公司給予總經理及副總經理之酬金，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌公司整體營運績效、未來發展及風險，訂定合理數額，以期永續經營與風險控管之平衡，並留住優秀之管理人才。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司113年度董事會共召開4次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註)	備註
董事長	科培資本(股)公司 代表人：張紘綱	2	0	100	新任 113/11/20 補選任
董事	莊淑菁	4	0	100	112/12/07 選任
董事	張春漢	4	0	100	112/12/07 選任
董事	徐錫平	4	0	100	112/12/07 選任
董事	賴貞吟	4	0	100	112/12/07 選任
董事	吳彥昌	—	—	—	舊任 113/01/22 辭任

註：實際出(列)席率係以該董事在職期間之實際出(列)席次數計算。

其他應記載事項：

- 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：無。
(1)證券交易法第14條之3所列事項：本公司尚未選任獨立董事及設置審計委員會。
(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。
- 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：

董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形	備註
莊淑菁	本公司經理人之任命案	與董事自身有利害關係	迴避不參與表決	113/12/24 第01屆 第06次

- 董事會及功能性委員會評鑑執行情形：尚不適用。
本公司已制定「董事會、功能性委員會績效評估辦法」，並經114年04月11日董事會決議通過，明訂每年應至少一次執行董事會及功能性委員會內部績效評估，以提升董事會及功能性委員會之運作。
- 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12月24日排定第一屆全體董事監察人參與3小時的「公司治理與證券法規」進修課程，持續擴充新知，保持其專業優勢與能力，課程上亦進行相關法令宣導，以符法令規定。
 - 本公司董事會於114年01月23日委任本公司第一屆薪資酬勞委員會之委員，定期評估董事及經理人之績效目標達成情形。
 - 本公司董事會於114年04月11日依法訂定，「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等，完善公司治理制度。

(4)提升資訊透明度：本公司已於114年04月15日登錄興櫃股票，財務業務資訊將依規定公告，並建立發言人及代理發言人制度，以確保股東能取得公司相關訊息，提升資訊透明度。

(二)監察人參與董事會運作情形

本公司113年度董事會共召開4次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出席次數	委託 出席次數	實際 出席率(%)	備註
監察人	童雅芬	1	0	50	舊任 113/11/19 辭任
監察人	鄧菊珠	1	0	50	新任 113/11/20 補選任
監察人	袁俊強	4	0	100	112/12/07 選任 114/01/22辭任
監察人	劉浩岳	—	—	—	新任 114/02/27 補選任

註：實際出席率係以該監察人在職期間之實際出席次數計算。

其他應記載事項：

1. 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。
2. 監察人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)稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
 - (2)稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
 - (3)監察人定期與會計師以面對面方式進行財務狀況溝通。

(三)公司治理運作情形及其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？		✓	本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但實質上已依據上市上櫃公司治理實務守則的治理精神改善，未來將考慮實際運作，評估內外環境作為公司治理實務守則訂定之依據。預計 114 年下半年經董事會通過制定。	未來將依公司需求及法令規定辦理
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？	✓		本公司設有「內部重大資訊處理作業程序」，由公司發言人或代理發言人處理股東建議、疑義及糾紛等事宜。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司股務作業交由專業股務代理機構負責，並配置股務人員對內部人所持股權之變動情形，按月申報於公開資訊觀測站，掌握實際控制公司的主要股東及主要股東之最終控制者名單，以確保經營權穩定。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司與關係企業之財務、業務均各自獨立運作，且依本公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理」管理控制作業，其目的為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，以及防範內線交易之管理機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性及防範內部人因未諳法令而觸犯內線交易。	無重大差異情形
三、董事會之組成及職責				

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)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司在設置董事會成員組合會考慮成員的多元化，包含性別、年齡、文化、教育背景及經驗技能，董事會委任以用人唯才為原則，以客觀條件顧及董事會成員多元化帶來的效益。	無重大差異情形
(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？		✓	本公司已依法設置薪資報酬委員會，未來將視需要評估設置其他功能性委員。	未來將適時予以設置
(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？	✓		本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，每年應至少執行一次績效評估並將評估結果提報董事會，依據評估結果擬定改善計畫以提升董事會效能，發揮最大效益。	無重大差異情形
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司每年定期評估簽證會計師之適用性及獨立性，經113年12月24日董事會評估勤業眾信聯合會計師事務所龔則立會計師及周仕杰會計師，皆符合本公司獨立性及適任性評估標準，足以擔任本公司簽證會計師。 113年度會計師獨立性及適任性評估情形，請參閱本年報第26頁【附表一】。	無重大差異情形
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）？		✓	本公司設有專責人員負責公司治理相關事務，雖未指定公司治理主管，仍負責執行提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人持續進修與遵循法令、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事務。	未來將適時予以設置
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、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？	✓		本公司設有發言人及代理發言人建立與有利害關係人包括往來銀行、其他債權人、員工、供應商等之暢通的溝通管道。	無重大差異情形

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？	✓		本公司委任群益金鼎證券(股)公司股務代理部辦理股東會相關事務。	無重大差異情形
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？		✓	本公司預計 114 年 06 月改版公司網站資訊,將設置投資人專區以揭露公司財務業務及公司治理資訊。	未來將適時予以設置
(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)？	✓		本公司指定專人負責公司資訊之蒐集,並由發言人或代理發言人依「內部重大資訊處理作業程序」揭露相關訊息。	無重大差異情形
(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、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司於民國 114 年 04 月 15 日登錄興櫃股票,已完成補申報作業,後續將依法令規定期限完成公告並申報財務報告與各月份營運情形。	無重大差異情形
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等)？	✓		1. 員工權益： 本公司訂定「工作規則」,確立勞雇雙方彼此權利義務。且依勞動基準法及其他相關法規維護員工的合法權益；重視勞工關係。 2. 僱員關懷： 本公司不定期舉辦教育訓練,提升員工專業素質；本公司另訂有員工福利補助辦法,適時給予員工關懷與補助。 3. 投資者關係： 本公司設有發言人及代理發言人,並有專屬投資人關係信箱,專人負責處理股東意見。 4. 供應商關係： 公司經營策略堅持誠信,信守與供應商及利害關係人之承諾,不任意延遲付款,均與供應商維持平等互利關係。	無重大差異情形

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	
			5. 利害關係人之權利： 本公司與員工、客戶、供應商及往來銀行等相關利害關係人均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。 6. 董事進修之情形：請參閱本年報第27頁【附表二】。 7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。 8. 客戶政策之執行情形： 本公司致力全方位資安服務功能的更新改善及專業技術之提升，提供予客戶最好的服務及產品。 9. 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已為全體董事投保責任保險。	
九、請就臺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：本公司目前為興櫃公司，未列入公司治理評鑑受評公司，故不適用。				

【附表一】113年度會計師獨立性及適任性評估情形

極風雲創股份有限公司

簽證會計師獨立性及適任性評估表

(一) 評估年度：113年

(二) 評估日期：113年12月17日

(三) 評估委任會計師事務所：勤業眾信聯合會計師事務所 及會計師：周仕杰會計師、龔則立會計師

(四) 會計師獨立性評估表：

項目	具體指標	評估結果	
		是	否
1	簽證會計師與本公司無直接或重大間接財務利害關係。(是否無利害關係人)	V	
2	簽證會計師與本公司或本公司董事無融資或保證行為。(是否無不適當利害關係)	V	
3	簽證會計師與審計服務小組成員目前或前二年無與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。(是否無)	V	
4	簽證會計師無擔任本公司辯護人或代表本公司協調與第三人間發生的衝突。(是否無)	V	
5	主副簽證會計師任期未逾七年。(是否無超過)	V	
6	簽證會計師與本公司無密切之商業關係。(是否無)	V	
7	簽證會計師與本公司無潛在之僱傭關係。(是否無)	V	
8	簽證會計師與本公司無與查核案件有關之或有公費。(是否無)	V	
9	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否對本公司維持獨立性。(是否無)	V	
10	簽證會計師對本公司所提供之非審計服務無直接影響審計案件之重要項目。(是否無)	V	
11	簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。(是否無)	V	
12	簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。(是否無)	V	
13	簽證會計師與審計服務小組成員無與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員無親屬關係。(是否無)	V	
14	簽證會計師無卸任一年以內之擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。(是否無)	V	

(五) 會計師適任性評估表：

項目	具體指標	評估結果	
		是	否
1	會計師如期完成公司各期財務報告暨查核(核閱)報告。(是否及時提供財務簽證報告)	V	
2	各期報表查核及編制之準確性(不含公司資料變更)。(四大表) (所出具之簽證財務報告符合最新財務報告編製準則、會計準則公報及主管機關相關法令規定)	V	
3	會計師是否與公司管理人員(內部稽核人員等)互動頻繁並留下紀錄。(是否互動頻繁並順利配合)	V	
4	會計師是否在查核規劃暨出具查核意見前與審計委員會有適當的互動並留下紀錄。(是否進行關鍵查核事項及查核完成之溝通)	V	
5	會計師是否對於公司制度及內控查核提出積極建議並留下紀錄。(是否與內部稽核人員及相關單位溝通發現結果及建議)	V	
6	年度稅報及申報書於次年度申報期限前完成。(是否及時提供稅務簽證報告及申報書)	V	
7	協助公司稅務規劃。(協助公司檢視稅務規劃並提供建議)	V	
8	提供稅務問題解決。(協助公司回覆稅務主管機關詢問之稅務事宜)	V	
9	定期主動向公司更新稅務及證管法令及更新修訂 IFRS 會計準則。(提供適合課程訓練，包括 IFRS 新適用之公報)	V	
10	對所詢問題之溝通與回覆。(是否迅速回應問題)	V	
11	協助與主管機關間之溝通與協調。(是否及時且適當回覆主管機關所詢之問題)	V	

(六) 評估結果：

經評估後，本公司委任之簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事，符合獨立性之規範，並符合適任性之評估標準，可確認出具財務報告之可信賴度無虞。

評估單位：財會部

董事會報告日期：民國 113 年 12 月 17 日

【附表二】113年度董監事進修情形

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事代表人 暨董事長	張紘綱	勤業眾信財稅顧問股份有限公司	公司治理與證券法規	3
董事	莊淑菁	勤業眾信財稅顧問股份有限公司	公司治理與證券法規	3
董事	張春漢	勤業眾信財稅顧問股份有限公司	公司治理與證券法規	3
董事	徐錫平	勤業眾信財稅顧問股份有限公司	公司治理與證券法規	3
董事	賴貞吟	勤業眾信財稅顧問股份有限公司	公司治理與證券法規	3
監察人	鄧菊珠	勤業眾信財稅顧問股份有限公司	公司治理與證券法規	3
監察人	劉浩岳	財團法人台北金融研究發展基金會	低碳轉型路徑規劃－碳權與碳定價	3

(四)薪酬委員會其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	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
委員 (召集人)	陳品嘉	曾任全亞聯合會計師事務所台中所總經理。 目前擔任昱德會計師事務所執業會計師、遠東聯合法律事務所稅務顧問、萬國專利商標事務所稅務顧問、政伸企業(股)公司獨立董事、采威國際資訊(股)公司獨立董事、坤悅開發(股)公司獨立董事。	(1)本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。	3
委員	陳柏諭	曾任采威國際資訊(股)公司獨立董事、大成台灣律師事務所初級合夥人、大成台灣律師事務所律師。 目前擔任謙理法律聯合地政事務所合署律師、廣信律師事務所主持律師、經濟部中小企業處榮譽律師、私立東海大學商事法兼任講師、台北市政府法律顧問、台中市政府法律顧問、嘉義市政府法律顧問。	(3)未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4)最近二年度未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
委員	謝宜庭	曾任台灣思科系統股份有限公司業務總監、互動國際數位股份有限公司業務副總裁。 目前擔任Proofpoint, Inc. 台灣總經理、創泓科技股份有限公司獨立董事、比歐科技有限公司董事長。		0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：114年01月23日至115年12月06日止。113年度薪資報酬委員會開會0次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	陳品嘉	—	—	—	114/01/23 選任
委員	陳柏諭	—	—	—	114/01/23 選任
委員	謝宜庭	—	—	—	114/01/23 選任

註：實際出席率係以該薪酬委員在職期間之實際出席次數計算。

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：不適用。
- (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：不適用。
- (3)薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：不適用。

(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？		✓	本公司未設置推動永續發展專（兼）職單位，考量國內外企業推動永續發展趨勢及公司本身整體營運活動，並考量社會及公司治理相關議題，未來將視需求評估設置相關單位。	未來將適時予以設置
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？		✓	本公司尚未制定「永續發展實務守則」，針對以下議題仍以永續發展之理念推行。 1. 環境議題： 本公司由於行業特性並無環境汙染情形與事件，但身為地球公民深刻體認環境永續的重要性，將持續推動節能減碳、強化員工環保意識、提升各項資源再利用。 2. 社會議題： 面對全球資安威脅日益嚴峻與雲端應用快速演進的趨勢，本公司持續投入資源於平台升級與產品創新，穩健擴展訂閱用戶基礎，並持續優化服務交付流程與品質。 3. 公司治理議題： 本公司訂有「誠信經營守則」、內部控制制度、授權制度、職能分工等防弊措施，並配合內部稽核作業、自行評估作業及提供舉報管道，落實誠信經營執行措施。	未來將視法令及公司營運需求訂定相關風險管理政策或策略
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？	✓		本公司已按勞工衛生安全法規、廢棄物清理法等規定維護工作環境及自然環境。	無重大差異情形
(二)公司是否致力於提升能源之使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司鼓勵員工落實資源分類，加強資源回收，並針對辦公室空調及照明使用節能設計，以達到節能	無重大差異情形

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	
			目的。	
(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？	✓		公司考量營運對生態效益之影響，落實及宣導環境保護之重要性及氣候變遷之潛在影響評估，以達成加強環境保護之目標。本公司致力於節約能源、回收廢棄物、遵守環保法規，並承諾污染預防與持續改善。	無重大差異情形
(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？		✓	本公司非屬高耗能產業，尚未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，未來將依規定於期限前完成。	未來將視法令於規定期限前完成
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？	✓		本公司訂有員工「工作規則」，並依照國際人權公約制定人權政策與管理方案，相關規定均遵循勞動相關法令，保障員工之合法權益；另定期召開勞資會議，勞資溝通管道通暢。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司訂有工作規則、員工福利補助實施辦法、經理人薪資酬勞辦法等，用以激勵員工與企業共同成長。另本公司章程明定，公司年度如有獲利，應提撥不低於 13%為員工酬勞，將經營績效適當反應於員工薪酬，共享獲利成果。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司辦公室大樓管委會依規定期檢查消防及衛生器材，提供安全之工作環境，並定期進行消防演習。 1. 當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數比率，及相關改善措施：無。 2. 當年度火災之件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率，及因應火災之相關改善措施：無。	無重大差異情形

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)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司視個別職能需求訂定相關培訓計畫，並每年編製訓練費預算，落實員工參與外部及內部教育訓練。不定期辦理內部教育訓練及補助員工赴外教育訓練課程。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司對產品與服務之行銷及標示，除依照國內法令辦理外，也遵循客戶之所在國家相關法規辦理，包含各項產品之環保要求與產品專利權之遵循。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司採購或簽約前會評估合作期間供應商之企業社會責任之紀錄，雖目前與供應商簽定契約時尚未包含企業社會責任政策，公司未來將加強並要求與供應商簽定包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反之政策。	無重大差異情形
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？		✓	本公司尚未編製企業社會責任報告書。	未來將視法令及公司需求辦理
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：不適用。本公司尚未訂定相關永續發展守則，未來將適時予以設置。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行運作情形之重要資訊：無。				

(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？	✓		本公司經董事會決議通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，作為本公司落實誠信經營之依循，規定董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者，應恪遵誠實信用原則，不得從事不誠信之行為及積極落實誠信經營政策之承諾。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等辦法，並具體規範本公司相關人員如何防範不誠信行為及預防違反之處理程序。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司已於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」明定作業程序行為指南、違規之懲戒及申訴制度，以防範不誠信行為發生。	無重大差異情形
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？	✓		本公司於商業活動往來前考量供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性及有無不誠信行為紀錄，避免與具有不誠信風險者交易；交易內容均依正常商業條件及雙方簽定之合約或訂購單等明確規範進行。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司由經營管理處作為誠信經營專責單位，負責推動誠信經營政策，確保誠信經營守則之落實，並定期向董事會報告其執行情形。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道。	無重大差異情形

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	
(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？	✓		本公司已建立有效的會計制度及內部控制制度，並由內部稽核單位遵循「公開發行公司內控制度處理準則」之規定查核營運循環有無涉及不誠信行為，並將稽核結果呈報董事會。	無重大差異情形
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司訂有「公司誠信經營守則」，除揭示公司內部網站專區外，也於新人到職時進行宣導及教育訓練，藉以強化公司誠信經營政策。	無重大差異情形
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？	✓		本公司由經營管理處作為誠信經營專責單位，並於公司內部網站設有內外部檢舉信箱及指派適當之受理專責人員。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中明定如有人員涉不誠信行為時，處理檢舉情事之程序，包含受理檢舉事項之調查標準作業、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。	無重大差異情形
(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？	✓		本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」，已明訂保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無重大差異情形
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？	✓		本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等公司治理相關規章已揭露於公開資訊觀測站及本公司內部網站。	無重大差異情形
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：無重大差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司於114年04月11日訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，指定經營管理處為推動誠信經營之專責單位，日後將依本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行情形，定期向董事會報告。				

(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。

(八)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

極風雲創股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114年2月27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、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2月27日董事會通過，出席董事5人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

極風雲創股份有限公司

董事長：張紘綱

總經理：莊淑菁



簽章



簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(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

日期	股東會重要決議案
113/06/25	1. 監察人審查112年度決算表冊報告案。 2. 112年度員工及董監事酬勞分派報告案。 3. 承認112年度決算表冊案。 4. 承認112年度虧損撥補案。 5. 通過增訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 6. 通過增訂本公司「資金貸與及背書保證處理準則」案。

日期	股東臨時會重要決議
113/11/20	1. 通過修訂本公司「公司章程」案。 2. 完成補選董事及監察人案。（科培資本（股）公司代表人：張紘綱董事、鄧菊珠監察人）
114/02/27	1. 通過112年度財務報告更正承認案。 2. 通過112年度虧損撥補表更正承認案。 3. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 4. 通過補選本公司監察人案。（劉浩岳監察人） 5. 通過解除董事競業禁止限制案。

日期／屆次	董事會重要決議
113/05/21 第一屆第三次	1. 通過本公司112年度財務報告案。 2. 通過本公司112年度虧損撥補案。 3. 通過本公司112年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 4. 通過聘任本公司財務主管案。 5. 通過為配合本公司申請股票上市（櫃），委託由群益金鼎證券（股）協助輔導案。 6. 通過本公司背書保證專用印鑑及專責保管人員案。 7. 通過召開113年股東常會案。
113/11/04 第一屆第四次	1. 通過本公司擬辦理113年度現金增資發行新股案。 2. 通過本公司113年第一次員工認股辦法案。 3. 通過聘任本公司財務主管案。 4. 通過補選任本公司一席董事一席監察人案。 5. 通過修訂本公司「公司章程」案。 6. 通過召開113年第一次股東臨時會案。
113/11/21 第一屆第五次	1. 通過本公司因營運需求及組織調整，依法改選董事長案。 2. 通過解除本公司新任及現任董事及其代表人競業禁止之限制案。
113/12/24 第一屆第六次	1. 通過本公司112年度財務報告更正案。 2. 通過本公司114年度預算案。 3. 通過調整本公司組織架構案。 4. 通過本公司總經理及營運長任命案。 5. 通過因應公司組織架構調整，擬變更本公司會計主管案。 6. 通過指定股務代理機構案。 7. 通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估辦法案。

	8. 通過本公司113年簽證會計師獨立性及適任性評估案。 9. 通過本公司113年度簽證會計師委任及報酬案。 10. 通過本公司松德路159號12樓辦公室租約到期續租案。 11. 通過訂定本公司會計制度案。 12. 通過增訂本公司內部控制制度「內部重大資訊處理作業程序」。 13. 通過增訂本公司「內部人新就（解）任持股異動申報管理辦法」。 14. 通過擬辦理本公司股票全面無實體發行案。 15. 通過本公司擬辦理現金增資發行新股案。 16. 通過本公司114年度稽核計畫案。 17. 通過112年度虧損撥補表更正承認案。
114/01/23 第一屆第七次	1. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 2. 通過本公司經理人之任命案。 3. 通過本公司發言人及代理發言人任命案。 4. 通過設置薪資報酬委員會並訂定「薪資報酬委員會組織規程」案。 5. 通過訂定「薪資報酬委員會運作之管理作業」案。 6. 通過委任（第一屆）薪資報酬委員會之委員案。 7. 通過申請股票簡易公開發行併送登錄興櫃案。 8. 通過為申請股票簡易公開發行併送登錄興櫃，出具113年07月01日至113年12月31日之內部控制聲明書案。 9. 通過訂定「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。 10. 補選本公司監察人案。 11. 通過召開本公司114年第一次股東臨時會案。
114/02/27 第一屆第八次	1. 通過增訂「董事、獨立董事及經理人薪酬辦法」案。 2. 通過經理人薪酬案。 3. 通過購買董事及重要職員投保責任保險案。 4. 通過113年度營業報告書及財務報表案。 5. 通過113年度虧損撥補案。 6. 通過113年度內部控制制度之有效性考核與出具聲明書案。
114/03/10 第一屆第九次	1. 本公司向關係人懷納國際有限公司承租松德路159號12樓作為辦公室使用案。
114/04/11 第一屆第十次	1. 通過修訂「董監事選舉辦法」部分條文並更名為「董事選任程序」案。 2. 通過訂定「董事會、功能性委員會績效評估辦法」案。 3. 通過全面改選董事（含獨立董事）案。 4. 通過訂定受理股東提名董事（含獨立董事）候選人名單期間及處所案。 5. 通過董事會提名及審查董事（含獨立董事）候選人案。 6. 通過新任董事及其代表人競業禁止限制之解除案。 7. 通過訂定「獨立董事之職責範疇規則」案。 8. 通過設立審計委員會及訂定本公司「審計委員會組織規程」案。 9. 通過訂定「審計委員會議事運作之管理」案。 10. 通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。 11. 通過修訂「董事會議事規則」部分條文案。 12. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 13. 通過修訂「資金貸與及背書保證處理準則」部分條文案。 14. 通過訂定「道德行為準則」案。 15. 通過訂定「誠信經營守則」案。 16. 通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案。

	17. 通過「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 18. 通過申請股票上市（櫃）案。 19. 通過配合本公司申請上市（櫃），於初次上市（櫃）前辦理之現金增資發行新股，擬請全體股東放棄優先認購案。 20. 通過訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 21. 通過基層員工之範圍。 22. 通過修訂「內部控制制度」案。 23. 通過修訂「公司章程」部分條文案。 24. 通過本公司「資訊安全主管」任命案。 25. 通過召開114年股東常會相關事宜案。 26. 通過受理股東提案相關事宜案。
114/05/16 第一屆第十一次	1. 通過召開114年股東常會相關事宜案（新增及修改議案）。

(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。

四、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師 事務所名稱	會計師 姓名	查核期間	審計 公費	非審計 公費(註)	合計
勤業眾信聯合 會計師事務所	龔則立 周仕杰	113年度	1,000	1,000	2,000

註：112年度非審計公費項目服務內容：營利事業所得稅查核簽證、內部控制制度專案審查、複核申請上櫃相關書稿、提供申請上櫃諮詢服務、其他資訊之閱讀與考量。

(二)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者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)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：無此情形。

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：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、監察人、經理人及持股超過百分之十股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年		114 年截至年報刊印日止	
		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
法人董事兼超過 10%之股東	科培資本股份有限公司(註1)	1,100,000	—	—	—
	法人代表人： 張紘綱				
大股東	張紘綱(註2)	1,200,000	—	989,000	—
董事	莊淑菁	250,000	—	100,000	—
董事	張春漢	—	—	5,000	—
董事	徐錫平	—	—	10,000	—
董事	賴貞吟	—	—	5,000	—
董事	吳彥昌(註3)	不適用	不適用	不適用	不適用
監察人	鄧菊珠(註4)	—	—	—	—
監察人	劉浩岳(註5)	不適用	不適用	—	—
監察人	童雅芬(註6)	不適用	不適用	不適用	不適用
監察人	袁俊強(註7)	57,000	—	不適用	不適用
超過 10%之股東	巴塞爾控股有限公司(註8)	—	—	—	—
	法人代表人： 童雅芬				
超過 10%之股東	納芮投資股份有限公司(註9)	(3,100,000)	—	不適用	不適用
	法人代表人： 張乃元				
超過 10%之股東	緣芮資本股份有限公司	2,000,000	—	—	—
	法人代表人： 張芮綺				
超過 10%之股東	琉森投資有限公司	2,000,000	—	—	—
	法人代表人： 張紘綱				
營運長	黃君婷(註10)	不適用	不適用	—	—
策略長	虞正邦	60,000	—	30,000	—
資深副總經理	林旭紳(註11)	60,000	—	不適用	不適用
處長	林佑儒	60,000	—	19,960	—
上表僅揭露該等人員於具董事、監察人、經理人及大股東身分時之股權變動情形。					

註1：科培資本(股)公司於113年10月31日成為持股比例超過百分之十大股東，並於113年11月20日選任為法人董事長，另於114年2月8日持股比例低於百分之十喪失大股東身份。

註2：董事長張紘綱先生於113年11月20日由科培資本(股)公司派任為法人董事長代表人，並於113年12月1日成為持股比例超過百分之十大股東。

註3：董事吳彥昌先生於112年12月7日選任，並於113年1月22日辭任。

註4：監察人鄧菊珠小姐於113年11月20日選任。

註5：監察人劉浩岳先生於114年2月27日選任。

註6：監察人童雅芬小姐於112年12月7日選任，並於113年11月19日辭任。

註7：監察人袁俊強先生於112年12月7日選任，並於114年1月22日辭任。

註8：巴塞爾控股有限公司於113年12月1日放棄現金增資。

註9：納芮投資(股)公司於112年12月25日成為持股比例超過百分之十大股東。

註10：經理人黃君婷小姐於114年01月01日到職。

註11：經理人林旭紳先生於114年04月30日辭任。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊

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、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格(元)
張紘綱	買賣	113/10/31	庫爾互動股份有限公司	負責人為本公司總經理	180,000	10
緣芮資本股份有限公司	買賣	113/10/31	納芮投資股份有限公司	負責人互為二親等	2,000,000	10
科培資本股份有限公司	買賣	113/10/31	納芮投資股份有限公司	負責人互為二親等	1,100,000	10

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

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資訊

基準日：114 年 04 月 02 日；單位：人；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	
張紘綱	2,189,000	18.24	700,000 (註1)	5.83	5,100,000 (註2)	42.50	琉森投資有限公司 緣苳資本股份有限公司 科培資本股份有限公司 巴塞爾控股有限公司	負責人為本人 負責人為子女 負責人為同居人 負責人為同居人	—
琉森投資有限公司 代表人：張紘綱	2,000,000	16.67	—	—	—	—	本公司	與本公司負責人為同一人	—
	2,189,000	18.24	700,000 (註1)	5.83	5,100,000 (註2)	42.50	琉森投資有限公司 緣苳資本股份有限公司 科培資本股份有限公司 巴塞爾控股有限公司	負責人為本人 負責人為子女 負責人為同居人 負責人為同居人	—
緣苳資本股份有限公司 代表人：張苳綺	2,000,000	16.67	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	張紘綱 琉森投資有限公司	父親 負責人為父親	—
科培資本股份有限公司 代表人：童雅芬	1,100,000	9.17	—	—	—	—	巴塞爾控股有限公司	負責人為同一人	—
	—	—	4,189,000 (註3)	34.91	1,800,000 (註4)	15.00	張紘綱 琉森投資有限公司 科培資本股份有限公司 巴塞爾控股有限公司	同居人 負責人為同居人 負責人為本人 負責人為本人	—
巴塞爾控股有限公司 代表人：童雅芬	700,000	5.83	—	—	—	—	科培資本股份有限公司	負責人為同一人	—
	50,000	0.42	4,189,000 (註3)	34.91	1,800,000 (註4)	15.00	張紘綱 琉森投資有限公司 科培資本股份有限公司 巴塞爾控股有限公司	同居人 負責人為同居人 負責人為本人 負責人為本人	—
樂宇資產管理有限公司 代表人：莊淑菁	550,000	4.58	—	—	—	—	—	—	—
	550,000	4.58	—	—	550,000 (註5)	4.58	樂宇資產管理有限公司	負責人為本人	—
莊淑菁	550,000	4.58	—	—	550,000 (註5)	4.58	樂宇資產管理有限公司	負責人為本人	—
歲創投資股份有限公司 代表人：袁俊強	400,000	3.33	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	200,000	1.67	400,000 (註6)	3.33	—	—	—
吳彥昌	325,000	2.71	—	—	—	—	—	—	—
環曜投資股份有限公司 代表人：蘇柔安	250,000	2.08	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註1：係同居人100%持有之巴塞爾控股有限公司所持有本公司股份數。

註2：係琉森投資有限公司、100%持有之緣苳資本（股）公司及科培資本（股）公司持有本公司股份數。

註3：係同居人及同居人持有之琉森投資有限公司所持有本公司股份數。

註4：係科培資本（股）公司及巴塞爾控股有限公司所持有本公司股份數。

註5：係樂宇資產管理有限公司持有本公司股份數。

註6：係歲創投資（股）公司持有本公司股份數。

九、公司、公司之董事、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：無此情形。

參、募資情形

一、股本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (千股)	金額 (仟元)	股數 (千股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其他
107/06/21	10	500	5,000	500	5,000	創立資本 5,000 仟元	無	註 1
111/10/20	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資 5,000 仟元	無	註 2
113/01/11	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 40,000 仟元	無	註 3
113/12/18	12	20,000	200,000	10,000	100,000	現金增資 50,000 仟元	無	註 4
114/03/05	30	20,000	200,000	12,000	120,000	現金增資 20,000 仟元	無	註 5

註1：臺北市政府核准函號，府產業商字第 10750551200 號。

註2：臺北市政府核准函號，府產業商字第 11154167100 號。

註3：臺北市政府核准函號，府產業商字第 11345229110 號。

註4：臺北市政府核准函號，府產業商字第 11355882730 號。

註5：臺北市政府核准函號，府產業商字第 11446351520 號。

2. 股份種類

基準日：114 年 04 月 02 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	12,000,000	8,000,000	20,000,000	興櫃股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

基準日：114 年 02 月 28 日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持有比例(%)
張紘綱	2,189,000	18.24%
緣芮資本股份有限公司	2,000,000	16.67%
琉森投資有限公司	2,000,000	16.67%
科培資本股份有限公司	1,100,000	9.17%
巴賽爾控股有限公司	700,000	5.83%
樂宇資產管理有限公司	550,000	4.58%
莊淑菁	550,000	4.58%
歲創投資股份有限公司	400,000	3.33%
吳彥昌	325,000	2.71%
璟曜投資股份有限公司	250,000	2.08%

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司年度決算之本期稅後淨利，應先彌補虧損，次提 10% 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；另視公司營運需求及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派股東紅利。

前項股息紅利、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，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決議行之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫，並考量本公司之資金需求、投資環境、國外競爭狀況及股東利益等因素，各年度發放股東紅利分配總金額不低於當年度可分配盈餘之 10%，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之比例，不低於股利總額 10%。惟如當年度每股可分派盈餘低於實收資本額 10% 時，得不分派。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 112 年度經結算為稅後淨損，並無配發股利之情事。

(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

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥 13% 為員工酬勞，不高於 2% 為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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、董事及監察人酬勞係依據章程所定成數範圍內按一定比率估列，實際配發金額若與估列數有差異時，依會計估計變動處理，於發放年度調整入帳。

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 112 年度經結算為稅後淨損，並無分派員工酬勞及董事、監察人酬勞之情事。

- (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 112 年度經結算為稅後淨損，並無分派員工酬勞，故不適用

4. 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

本公司無分派 111 年度員工、董事及監察人酬勞之情事。

(六) 公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形

截至年報刊印日之前一季止，本公司並無私募有價證券之情形。本公司前各次發行有價證券均已執行完畢。本公司前各次現金增資計畫實際完成日距申報時未逾三年者共計四次，分別係為111、112、113及114年度辦理之現金增資案，茲就現金增資之、執行情形及效益分析如下：

(一)111 年現金增資

1. 計畫內容

- (1)主管機關核准日期及文號：臺北市政府核准函號，府產業商字第11154167100 號。
- (2)計畫所需資金總額：新台幣 5,000 仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行新股 500,000 股，每股面額 10 元，每股發行價格 10 元，總金額新台幣 5,000 仟元。
- (4)計劃項目及預計資金運用進度及預計可產生之效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成時間	所需資金總額	預定資金運用時間
			111 年第 4 季
充實營運資金	111 年第 4 季	5,000	5,000
預計可產生之效益	本次籌資計畫項目主要用以充實營運資金 5,000 仟元，除可增加資金靈活運用空間，更能強化財務結構，以因應未來營運規模擴充及業務成長所產生之資金需求，進而提升整體競爭力。		

- (5)變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：無此情形。
- (6)輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站日期：不適用。

2. 執行情形及效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		截至 111 年第 4 季
充實營運資金	支用金額	預定	5,000
		實際	5,000
	執行進度	預定	100%
		實際	100%

3. 效益分析

單位：新台幣仟元；%

項目／年度		111 年 6 月 30 日 (增資前自結數)	111 年 12 月 31 日 (增資後自結數)
基本財務資料	流動資產	17,847	26,128
	流動負債	15,218	27,887
	負債總額	15,273	27,887
財務結構	負債占資產比率(%)	85.58	106.73
	流動比率(%)	117.28	93.69
	速動比率(%)	48.00	87.85

本公司此次辦理辦理現金增資共募集 5,000 仟元，所募集資金已全數於 111 年第 4 季用以充實營運資金，提高流動比率、增加資金調度之彈性及改善財務結構，對於強化財務結構及降低營運風險均有正面助益，增資效益執行成效良好。

(二)112 年現金增資

1. 計畫內容

- (1)主管機關核准日期及文號：臺北市政府核准函號，府產業商字第 11345229110 號。
- (2)計畫所需資金總額：新台幣 40,000 仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行新股 4,000,000 股，每股面額 10 元，每股發行價格 10 元，總金額新台幣 40,000 仟元。
- (4)計劃項目及預計資金運用進度及預計可產生之效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成時間	所需資金總額	預定資金運用時間
			112 年第 4 季
充實營運資金	112 年第 4 季	40,000	40,000
預計可產生之效益	本次籌資計畫項目主要用以充實營運資金 40,000 仟元，除可增加資金靈活運用空間，更能強化財務結構，以因應未來營運規模擴充及業務成長所產生之資金需求，進而提升整體競爭力。		

- (5)變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：無此情形。
- (6)輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站日期：不適用。

2. 執行情形及效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		截至 112 年第 4 季
充實營運資金	支用金額	預定	40,000
		實際	40,000
	執行進度	預定	100%
		實際	100%

3. 效益分析

單位：新台幣仟元；%

項目／年度		112 年 6 月 30 日 (增資前自結數)	112 年 12 月 31 日 (增資後會計師 查核數)
基本財務資料	流動資產	39,581	43,423
	流動負債	28,157	24,319
	負債總額	28,450	24,319
財務結構	負債占資產比率(%)	71.88	56.00
	流動比率(%)	140.57	178.56
	速動比率(%)	67.69	165.80

本公司此次辦理辦理現金增資共募集 40,000 仟元，所募集資金已全數於 112 年第 4 季用以充實營運資金，提高流動比率、增加資金調度之彈性及改善財務結構，對於強化財務結構及降低營運風險均有正面助益，增資效益執行成效良好。

(三)113 年現金增資

1. 計畫內容

- (1)主管機關核准日期及文號：臺北市政府核准函號，府產業商字第 11355882730 號。
- (2)計畫所需資金總額：新台幣 60,000 仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行新股 5,000,000 股，每股面額 10 元，每股發行價格 12 元，總金額新台幣 60,000 仟元。
- (4)計劃項目及預計資金運用進度及預計可產生之效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成時間	所需資金總額	預定資金運用時間
			113 年第 4 季
充實營運資金	113 年第 4 季	60,000	60,000
預計可產生之效益	本次籌資計畫項目主要用以充實營運資金 60,000 仟元，除可增加資金靈活運用空間，更能強化財務結構，以因應未來營運規模擴充及業務成長所產生之資金需求，進而提升整體競爭力。		

- (5)變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：無此情形。

(6)輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站日期：不適用。

2. 執行情形及效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		截至 113 年第 4 季
充實營運資金	支用金額	預定	60,000
		實際	60,000
	執行進度	預定	100%
		實際	100%

3. 效益分析

單位：新台幣仟元；%

項目／年度		113 年 6 月 30 日 (增資前自結數)	113 年 12 月 31 日 (增資後會計師 查核數)
基本財務資料	流動資產	67,219	132,883
	流動負債	38,508	31,788
	負債總額	38,628	31,796
財務結構	負債占資產比率(%)	57.47	23.93
	流動比率(%)	174.56	418.03
	速動比率(%)	141.26	402.53

本公司此次辦理辦理現金增資共募集 60,000 仟元，所募集資金已全數於 113 年第 4 季用以充實營運資金，增加資金調度之彈性及改善財務結構，對於強化財務結構及降低營運風險均有正面助益，增資效益執行成效良好。

(四)114 年現金增資

1. 計畫內容

(1)主管機關核准日期及文號：臺北市政府核准函號，府產業商字第 11446351520 號。

(2)計畫所需資金總額：新台幣 60,000 仟元。

(3)資金來源：現金增資發行新股 2,000,000 股，每股面額 10 元，每股發行價格 30 元，總金額新台幣 60,000 仟元。

(4)計劃項目及預計資金運用進度及預計可產生之效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成時間	所需資金總額	預定資金運用時間
			114 年第 1 季
充實營運資金	114 年第 1 季	60,000	60,000
預計可產生之效益	本次籌資計畫項目主要用以充實營運資金 60,000 仟元，除可增加資金靈活運用空間，更能強化財務結構，以因應未來營運規模擴充及業務成長所產生之資金需求，進而提升整體競爭力。		

(5)變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：無此情形。

(6)輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站日期：不適用。

2. 執行情形及效益

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		截至 114 年第 1 季
充實營運資金	支用金額	預定	60,000
		實際	60,000
	執行進度	預定	100%
		實際	100%

3. 效益分析

單位：新台幣仟元；%

項目／年度		113 年 12 月 31 日 (增資後會計師 查核數)	114 年 02 月 28 日 (增資後自結數)
基本財務資料	流動資產	132,883	209,249
	流動負債	31,788	49,454
	負債總額	31,796	49,574
財務結構	負債占資產比率(%)	23.93	23.63
	流動比率(%)	418.03	423.12
	速動比率(%)	402.53	367.89

本公司此次辦理辦理現金增資共募集 60,000 仟元，所募集資金已全數於 114 年第 1 季用以充實營運資金，增加資金調度之彈性及改善財務結構，對於強化財務結構及降低營運風險均有正面助益，增資效益執行成效良好。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

營業項目代碼	營業項目
E701010	電信工程業
E801010	室內裝潢業
F113020	電器批發業
F113030	精密儀器批發業
F113050	電腦及事務性機器設備批發業
F113070	電信器材批發業
F118010	資訊軟體批發業
F119010	電子材料批發業
F213010	電器零售業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業
F213040	精密儀器零售業
F213060	電信器材零售業
F218010	資訊軟體零售業
F219010	電子材料零售業
F401010	國際貿易業
E701030	電信管制射頻器材裝設工程業
I103060	管理顧問業
IZ12010	人力派遣業
I301010	資訊軟體服務業
I301020	資料處理服務業
I301030	電子資訊供應服務業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

本公司主要提供資訊安全專業服務，以專業的資安技術能力及經驗，搭配資安軟硬體工具及設備對客戶提供資安顧問及服務，包含上網資安服務、資安專業服務、資安商品銷售。

2. 營業比重

單位：新臺幣千元；%

項目 \ 年度	112 年度		113 年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
授權及服務收入	42,533	93.41	92,545	91.65
其他收入	2,999	6.59	8,431	8.35
合計	45,532	100.00	100,976	100.00

3. 公司目前之產品及服務項目

本公司專注於應用資安服務 (Security as a Service, 資安即服務), 以全訂閱制模式, 為全球客戶提供全方位的資安雲端增值服務。依據市場需求及技術發展趨勢, 應用資安平台即服務 (Application Security as a Service)、資安智能平台即服務 (Big Data Intelligence Platform as a Service)、跨境數位資安平台服務 (Diversity Access Platform Services)、企業金融科技雲資安服務 (Enterprise & FinTech Cloud Security Service) 等四大核心應用資安服務平台, 以滿足不同產業的資訊安全需求:

產品及服務項目	說明
應用資安平台即服務 (Application Security as a Service)	依據企業在雲端應用服務的安全管理上的需求, 提供完整的資安解決方案, 以確保企業在數位轉型過程中的安全性。整合 Web 應用防護、API 安全性監測、身份驗證與存取控制, 幫助企業抵禦各類網路攻擊與資安威脅。並同時確保企業在雲端與地端應用環境中均能維持高標準的資安防護, 防止未經授權的存取與數據洩露風險。 透過自動化資安檢測與修補技術, 能夠即時發現並修補潛在漏洞, 確保企業應用系統的安全性與穩定性。我們的解決方案不僅能有效降低企業應用服務面臨的資安風險, 還能幫助企業符合國際資安法規與標準, 減少因資安合規問題導致的法律與經營風險。
資安智能平台即服務 (Big Data Intelligence Platform as a Service)	基於大數據分析與人工智慧 (AI) 技術, 提供智慧化的資安防護機制, 幫助企業即時偵測並應對各類網路威脅。整合應用資安威脅偵測、異常行為分析與資安事件管理, 透過機器學習技術與行為模式分析, 精準識別潛在風險, 主動防範惡意攻擊, 確保企業應用服務及數據資料的安全性。 透過智慧型威脅偵測企業營運環境中的網路流量、用戶行為與系統日誌, 偵測異常活動, 如未經授權的存取、惡意軟體攻擊、DDoS 攻擊、資料外洩等, 及時發出告警。並針對異常行為提供風險評估與建議, 協助企業進行快速應對與決策, 幫助企業提高資安應變能力, 有效降低資安風險, 確保企業營運的持續性與穩定性。
跨境數位資安平台服務 (Diversity Access Platform Services)	提供企業級跨區域、跨國的安全存取 (Secure Access Service Edge, SASE)、零信任架構 (Zero Trust Architecture, ZTA) 及身份驗證管理解決方案, 確保企業在數位化運營中的資安合規與數據安全。幫助企業在遠端工作、分散式辦公環境與跨境交易的應用情境中提供高效、安全的 IT 基礎架構。 透過 SASE 架構, 將網路與資訊安功能整合至雲端, 提供安全的存取控制與加密機制, 確保使用者無論身處何地, 都能安全地存取企業內部資源。在零信任架構 (ZTA) 的“永不信任、持續驗證”的原則下, 透過多因子驗證 (MFA)、設備信任評估與存取控制策略, 確保只有經過授權的使用者與設備才能進入企業網絡, 降低內部威脅與資料外洩風險。
企業金融科技雲資安服務 (Enterprise & FinTech Cloud Security Service)	針對金融機構與企業級客戶的資安需求, 提供雲端應用環境下的交易安全、加密管理及資安風險控管服務, 確保企業

產品及服務項目	說明
Cloud Security Service)	能在數位化金融環境中安全運行。我們的解決方案適用於銀行、保險、證券、支付平台及其他金融機構，幫助企業抵禦網路攻擊，確保敏感交易數據的安全性與完整性。 透過異常交易監測、行為分析及自動化風險評估，即時偵測異常交易與潛在風險，幫助企業滿足法規要求，降低因合規問題導致的法律風險，確保數位金融交易的資訊安全與業務穩定，並符合國際金融監管標準。

4. 計劃開發之新商品（服務）項目

本公司以「Security as a Service 資安即服務」為核心戰略，針對全球企業在數位轉型、雲端應用與跨境業務中的資安需求，推出四大應用資安整合服務平台。未來我們將持續強化技術創新、平台優化與市場拓展，以提供更全面、高效的應用資安解決方案。

(1) 應用資安平台即服務 (Application Security as a Service)

強化雲端原生應用安全防護，透過微服務安全架構與零信任（Zero Trust）機制，提供端到端的應用安全防護。整合 AI 與應用程式防火牆（Web Application Firewall），生成式機器學習異常行為，提升資訊安全防禦精準度。並針對 API 安全防護進行提升，強化 API 存取控制與異常行為偵測，確保企業內外部 API 的安全性。預期達到提升企業雲端應用的整體安全性與合規性、降低企業應用服務開發與運維階段的資安風險、提供一站式的應用安全防護方案以擴大本公司在資安市場的佔有率等三項效益。

(2) 資安智能平台即服務 (Big Data Intelligence Platform as a Service)

基於 AI 行為分析引擎，自動識別異常流量與潛在攻擊，並整合機器學習與生成式防禦策略，動態調整防禦機制，提升資安威脅應變速度。並透過攻擊監測與資安事件的大數據分析，自動提供資安防禦政策建議，以提升跨企業資安風險應變能力。提供符合資安標準的監測與報告功能，並定時自動報告生成，建立智能化風險評估與資安稽核作業，協助企業簡化合規流程。預期透過降低企業因資安事件導致的業務中斷與財務損失，以及提供自動化與 AI 驅動的資安威脅防護，減少人工分析成本，確保企業客戶的合規要求，提高本服務平台在資安市場的競爭力。

(3) 跨境數位資安平台服務 (Diversity Access Platform Services)

基於安全存取服務邊緣（Secure Access Service Edge）與零信任架構（Zero Trust Architecture），提供全球企業跨區域、跨國的安全存取及身份驗證管理服務平台，提供安全、合規的跨境數據存取與交易環境，強化零信任身份管理，確保遠端與異地工作的安全性，並提高企業對遠端工作、分散式辦公環境、跨境數據存取、資安合規及風險管理能力。

(4) 企業金融科技雲資安服務 (Enterprise & FinTech Cloud Security

Service)

整合網站與應用程式安全、效能優化、DDoS 防護、零信任安全及雲端數位轉型服務，專為金融科技產業提供全面的資安防護和效能提升。結合國際領先的應用資安工具與自主研發的自動化管理平台，能夠有效應對金融領域的資安合規需求及不斷演變的攻擊挑戰。透過先進的 DDoS 防護技術、零信任架構及動態身份驗證機制，提供金融科技產業應用服務的穩定性、安全性及合規性的應用資安管理服務平台。

(二)產業概況

1. 產業之發展現況

本公司主要的營運項目是應用資安平台即服務 (Application Security platform as a Service)、資安智能平台即服務、(Big Data Intelligence Platform as a Service)、跨境數位資安平台即服務 (Diversity Access Platform as a Services) 和企業金融科技雲資安即服務 (Enterprise & FinTech Cloud Security Service) 的雲資安的服務銷售。提供專業的顧問與建置技術服務，所屬產業為資訊軟體服務業。

我國的資安產業可以分為上游、中游和下游三個部分，並根據產品和服務的型態進行分類。上游主要提供資安產品，包括終端、網路、雲端等應用場景的資安防護產品與服務，還包括物聯網安全。中游則涵蓋資安營運服務類別，包括日常資安營運管理服務和資安專業顧問服務，如資安檢測服務、資安顧問服務、資安鑑識服務以及資安服務委外代管 (SOC、MDR) 等。最後，下游則是資安支援服務體系，包括國內外資安產品服務的銷售服務、系統整合服務、資安教育和資安保險等。當前應用資安、CDN、DDoS 保護和 WAF 產業正處於快速發展的階段。隨著數位轉型的加速，企業對於網路安全的需求日益增加，這些技術的應用也變得越來越廣泛。

應用資安方面，隨著網路犯罪手法的日益複雜和多樣化，企業需要更加先進的安全措施來保護其數位資產。根據 Gartner 的 2024 年資安趨勢的研究，推動 2024 年主要網路安全的因素包括生成式人工智慧 (生成式 AI)、持續威脅暴露、協力廠商風險、隱私驅動的應用和資料解耦和網路安全技能重塑等，針對邊緣設備或虛擬世界等非典型目標的威脅數量、種類與規模也將急遽成長。這意味著企業需要更加全面和自動化的安全防護機制來應對這些威脅。

DDoS 保護技術在應對大規模分散式拒絕服務攻擊方面至關重要。隨著攻擊手法的日益複雜，企業需要更加靈活和高效的 DDoS 防護措施來保護其網路資源。透過 WAF (網頁應用程式防火牆) 與 CDN 的結合可以有效過濾惡意流量，確保服務正常運行。

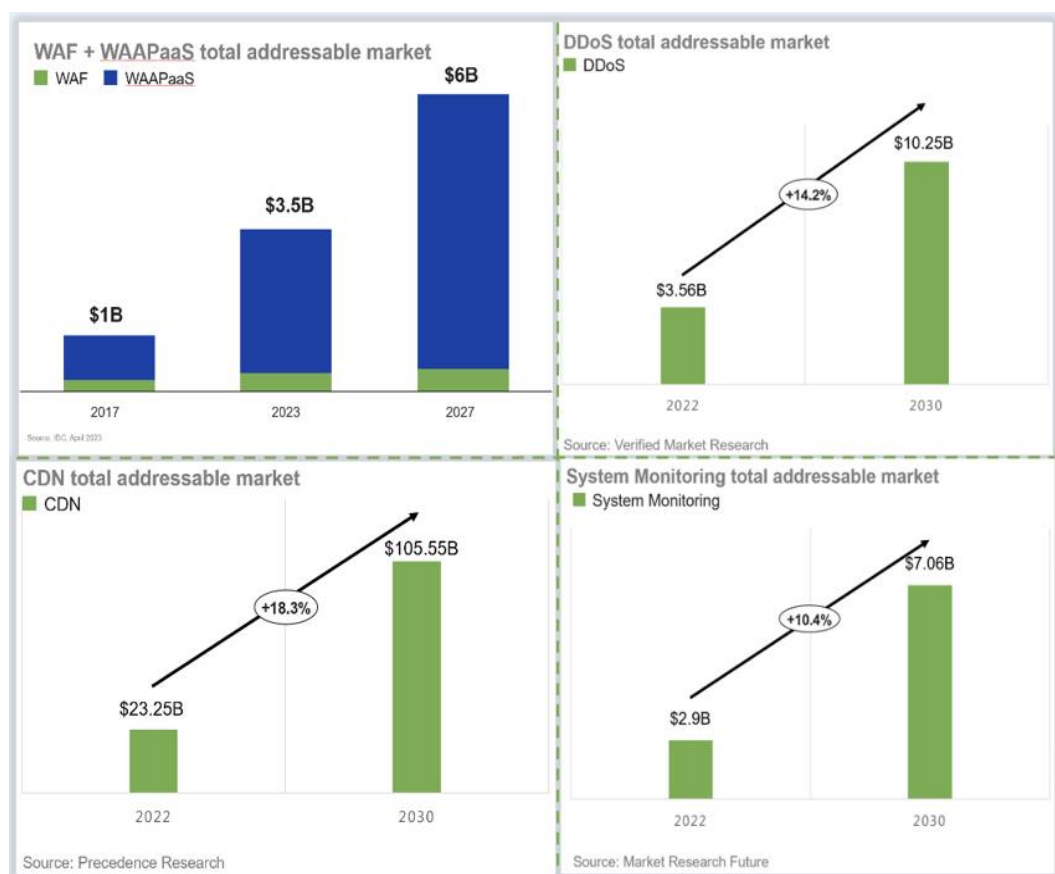
CDN (內容傳遞網路) 技術在提升網頁加載速度和減少延遲方面發揮了重要作用。CDN 不僅能夠加速正常流量，還能有效防禦 DDoS 攻擊。當遭遇大流量攻擊時，CDN 可以通過分散式節點架構快速分散流量，避免單點故障造成的服務中斷。

WAF（網頁應用程式防火牆）技術專門用來保護網頁應用，防禦各種網路攻擊。WAF 可以通過解析 Http 的 Header 來判斷是否為正常流量，並針對不同的攻擊類型進行阻攔或優化。

應用資安、CDN、DDoS 保護和 WAF 技術的發展正在推動網路安全產業的進步。企業需要不斷更新和升級其安全措施，可以提供更全面的防護，確保網站服務應用的安全性，以應對不斷變化的網路威脅，確保其數位資產的安全。

根據 IDC、Verified Market Research、Precedence Research、Market Research Future 的研究報告來預測資安市場的成長趨勢。

- WAF+WAAPaaS 的部分，將在 2027 年達到翻倍的成長來到\$6 Billion 美金的需求。
- Anti-DDoS 的部分，將在 2030 年成長到\$10.25 Billion 美金的需求。
- CDN 的部分，將在 2030 年成長到\$105.55 Billion 美金的需求。
- System Monitoring 資安監控的部分，將在 2030 年成長到\$7.06 Billion 美金的需求。



未來的資安領域將會越來越依賴 AI 來保護 AI 系統。隨著 AI 技術的進步，攻擊者也會利用 AI 來發動更複雜和難以偵測的攻擊。因此，傳統的資安措施可能無法有效應對這些新型態的威脅。運用 AI 的技術可以通過以下幾種方式來保護企業：

- 自動化威脅檢測：AI 可以快速分析大量數據，識別出異常行為和潛在威脅，並在攻擊發生前採取行動。

- 行為分析：AI 可以學習正常的系統行為，並在偵測到異常行為時發出警報，從而及時阻止攻擊。
- 自我修復：AI 系統可以自動修復漏洞和弱點，減少攻擊者利用這些漏洞的機會。
- 預測性分析：AI 可以預測未來可能的攻擊模式，並提前採取防禦措施。

這些 AI 技術的應用將使企業的資安保護提供更好的智能化與自動化，從而更好地保護 AI 系統免受攻擊。小型語言模型的崛起：隨著大型語言模型（LLM）訓練成本的增加，企業開始轉向更精準、更省成本的小型模型。這些小型模型不僅能針對特定任務進行客製化微調，還能部署到手機和其他行動裝置上，強化應用場景的多元性，相對的企業建立自有的 LLM 模型，也容易造成企業機密性資料的外洩。

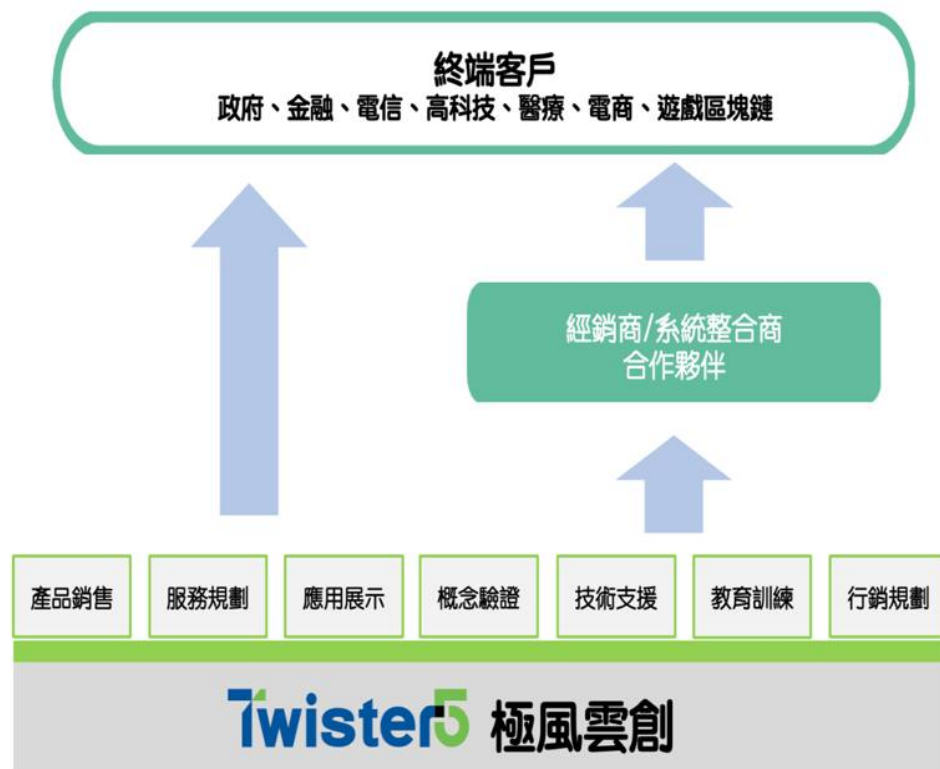
生成式 AI 的浪潮：生成式 AI 可以被用來自動化和加強進階式持續性威脅（APT），使得攻擊者能夠更精確地針對目標進行攻擊

AI 生成的選舉假訊息：隨著 2024 年全球多國的選舉年到來，AI 生成的選舉虛假資訊和深度偽造將成為一大難題。識別網路上的真實內容和詐騙資訊將比以往任何時候都更困難。

AI 法規與開發標準框架：全球首部的歐盟人工智慧法案（EU AI Act）針對高風險 AI 系統的提供、開發部署、應用的供應鏈與廠商，都被要求要付相對性嚴格的義務，並且需要進行風險評估、使用高品質數據與保存系統稽核的記錄。

這些趨勢顯示了 AI 技術在各個領域中的廣泛應用和挑戰。企業需要不斷調整資安策略，朝向邊緣運算雲端保護的方式，以應對快速變化的市場環境。

2. 產業上、中、下游之關聯性



本公司的產業上、中、下游關聯性可以從以下幾個方面來說明：本公司所屬產業之上、中、下游關聯性表示如下：

(1) 上游供應商

上游產業主要包括本公司自有研發應用資安平台即服務和原廠資安供應商的產品服務，包括：應用資安平台即服務、資安智能平台即服務、跨境數位資安平台即服務。本公司的研發團隊致力於開發創新的資安解決方案，掌握自有研發資安產品的開發、測試和整合，並確保這些產品符合市場需求和安全標準。這些資安產品的應用，作為本公司提供給客戶專業的應用資安服務工具，為客戶的資安保護加值，並且提供了基礎網路架構和支持。銷售模式包括直接面對終端客戶以及中游產業的供應商，了解客戶直接與間接的需求，並提供資安平台即服務的解決方案。

(2) 中游產業

中游產業主要是資安服務提供商和經銷合作服務廠商。他們將上游的技術和產品整合到具體的解決方案中，並提供諮詢、實施和維護服務。這些服務提供商在資安產業中扮演著面對客戶，了解客戶需求，並提供定制化的解決方案。

(3) 下游產業

下游產業包括各行各業的終端用戶，如金融、政府機關、高科技與製造、醫療機構、等行業的企業和機構。他們是資安技術和服務的最終使用者，我們的銷售和支持團隊負責將產品推廣到市場，並為客戶提供技術支持和售後服務。通過採用應用資安技術和服務來保護客戶自己的數據和網

站服務的系統安全。

這三個層次之間的關聯性非常緊密，上游產業的技術創新推動了中游產業的服務發展，而中游產業的服務質量和效果又直接影響到下游產業的安全水平。下游產業的需求和反饋則反過來促進了上游和中游產業的改進和創新。這種相互依存和互相促進的關係，構成了資安產業的完整生態系統。因此這樣的上、中、下游關聯性確保了本公司在資安產業中的競爭力和市場地位。

3. 產品之各種發展趨勢

以下是本公司各個產品應用的未來發展趨勢：

(1) 應用資安平台即服務方案 (Application Security platform as a Service)

資安即服務 (Security as a Service, SaaS) 產品在全球市場上正迅速發展，台灣最創新的應用資安 SaaS Provider，已和四家大型電信公司等服務供應商合作，共同建立應用資安 Cloud SaaS 平台，進而提供廣大客戶應用資安的全面防護。未來的趨勢也顯示出這一領域將持續增長：

- A. 雲端安全解決方案的普及：隨著企業越來越多地將業務遷移到雲端，對雲端安全解決方案的需求也將持續增加。這包括雲端存儲安全、雲端應用安全以及雲端基礎設施安全等方面。
- B. 人工智慧與機器學習的應用：人工智慧 (AI) 和機器學習 (ML) 技術將在資安即服務產品中扮演越來越重要的角色。這些技術可以幫助企業更快地檢測和應對威脅，並提供更精確的風險評估。
- C. 合規性與數據隱私保護：隨著全球各地對數據隱私和保護的法規越來越嚴格，企業需要確保其資安即服務產品符合相關法規要求。這將促使企業在選擇和部署資安即服務產品時更加謹慎。

(2) 資安智能平台即服務方案 (Big Data Intelligence Platform as a Service)

極風雲創自主整合研發，雲安全智能服務方案、戰情分析中心平台方案和雲資安數據分析平台服務，提供客戶大數據應用資安監控分析服務。技術及研發概況以應用資安為中心，串接不同廠商的所有應用層的資安記錄，提供自動告警機制，並結合更新資安規則提供即時防護，協助客戶達到「事前預防」、「事中管控」、「事後稽核」完整的應用資安防護效益。資安智能平台即服務，將在多個方面發展，以應對不斷變化的技術和市場需求：

- A. 強化數據整合與分析能力：隨著數據量的持續增長，平台將會進一步提升數據整合與分析的能力，確保能夠快速且準確地處理大量數據，並提供即時的安全威脅預警。
- B. AI 自動分析機制：平台將會引入更多的人工智慧技術，特別是機器學習

和深度學習算法，來自動分析數據並識別潛在的安全威脅。這些技術將能夠自動學習和適應新的威脅模式，從而提高平台的檢測準確性和反應速度。

- C. 實時監控與預測：平台將會加強實時監控功能，並利用 AI 技術進行預測分析，提前識別和防範潛在的安全事件。這將有助於企業在威脅發生之前採取預防措施，降低風險。
- D. 多層次安全防護：未來的發展將會注重建立多層次的安全防護機制，從網路層、應用層到數據層，全面保護企業的數據安全。這包括引入更多的加密技術、身份驗證機制以及訪問控制策略。
- E. 合規性與標準化：BDE 平台將加強其合規性和法規遵循功能，幫助企業確保符合相關的合規性和法規要求，監視和應對資訊安全事件，保護公司的核心資產。

資安智能平台即服務的未來發展將集中在提升數據分析能力、自動化告警和異常檢測、合規性和法規遵循，以及擴展應用領域，這些發展趨勢將在未來能夠更好地應對不斷變化的安全威脅，為企業提供更加全面和高效的安全保障。

(3) 跨境數位資安平台即服務 (Diversity Access Platform as a Services)

提供客戶 Multi CDN……等雲端應用服務，分流併行與備援機制的監控平台，達到效能加速與抵禦源自網際網路的威脅，建立全方面網站加速與應用資安的專業服務，跨境數位資安平台即服務在市場上已經取得了一定的地位，未來的發展趨勢可以從以下幾個方面來展望：

- A. 技術創新：隨著科技的不斷進步，TFX 融合交換中心將會提供更多元化的雲端應用服務，滿足不同客戶的需求，這包括但不限於 Multi CDN、雲端儲存計算等服務，並加強分流併行與備援機制的監控平台，確保服務的穩定性和安全性，進一步提升客戶的使用體驗。
- B. 市場擴展：未來，平台將積極拓展國際市場，尋求更多的合作夥伴和客戶，進一步擴大市場份額。
- C. 產品多樣化：平台將開發更多元化的產品和服務，以滿足不同客戶的需求，提升客戶滿意度和忠誠度。
- D. 合規管理：隨著全球金融監管環境的變化，平台將加強合規管理，確保所有操作符合相關法律法規，降低風險。

這些發展趨勢將有助於 TFX 融合交換中心平台在未來的競爭中保持領先地位，為客戶提供更加優質的服務。

(4) 企業金融科技雲資安即服務 (Enterprise & FinTech Cloud Security Service)

本公司提供網站與應用程式安全方案、網站與應用程式效能方案、分散式 DDoS 防護資安方案、零信任安全方案、雲端數位轉型方案。隨著網路攻擊的日益複雜，在網路安全和性能優化方面持續發展。未來不斷推出新的安全功能，如 DDoS 防護、Web 應用防火牆和 SASE 零信任安全架構，致力於提升網路性能，通過全球分佈的資料中心網路，提供快速且可靠的資安防禦服務，協助企業數位轉型上雲的服務。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司致力於研發應用資安服務與維運管理平台的創新技術，不斷提升服務品質與運作效能：

(1)追蹤最新資安威脅與服務技術提升

與國際知名資安服務廠商合作持續追蹤最新資安威脅與駭客攻擊技術，透過資安管理平台綜合分析攻擊特徵資訊，運用生成式 AI 機器學習技術，自動收集、關連分析並整合各式資安情報，有效提升應用資安威脅的偵測及應變能力。針對業界常見的攻擊手法，與現有服務客戶所遭遇的應用情境，所收集到的威脅情報、攻擊模式和解決方案彙整成資安知識管理資料庫。整合機器學習與生成式 AI 防禦策略，自動識別異常流量與潛在攻擊，動態調整防禦機制，提升威脅應變速度，進一步提升客戶的應用資安防護水準。

(2)雲地安全協防與全方位防護解決方案

全面覆蓋雲端、地端及微服務等多元應用場景的資訊安全需求。同時，與國際知名資安服務廠商合作，致力於將資安服務整合至統一平台，提供更高效、全面且便利的資安解決方案。強化監控圖表、關聯式查詢及多元化告警系統，同時新增應用資安政策管理平台功能，協助客戶全面掌握資安安全局。雲端應用服務的資料存取對 API 的依賴比例越來越高，致力於研究 API 存取的各種異常行為與監控，並結合稽核盤點、權限授權、安全防護等面向，以確保 API 的安全性、可靠性及合規性，進一步提升應用資安的整體保障能力。

(3)智能化資安應變解決方案

透過生成式 AI 技術與客戶自訂權重規則，在監控到資安事件時，自動調整資安策略規則。有效阻擋駭客攻擊與即時修補安全漏洞，為用戶提供更高效、全面的資安保護，確保在最短時間內阻止資安風險的擴散，保障企業數位安全。

(4)持續優化資安事件應變標準作業程序

致力研發並優化資安事件應變標準作業程序 (SOP)，協助客戶因應雲端應用服務快速發展及駭客攻擊手法日益多元化的挑戰。

依據市場需求及技術發展趨勢，建立了應用資安平台即服務 (Application Security as a Service)、資安智能平台即服務 (Big Data Intelligence Platform as a Service)、跨境數位資安平台服務 (Diversity Access Platform Services)、企業金融科技雲資安服務 (Enterprise & FinTech Cloud Security Service) 等四大核心應用資安服務平台，以滿足不同產業的資訊安全需求，實現資安事件的全面監控與管理，充分展現專業資安代管與代維服務的優勢，協助企業提升資安事件的應變能力。目標在於打造完整的資安防禦策略，涵蓋「事前預防」、「事中管控」及「事後稽核」，全面提升客戶的應用資安防護能力與營運穩定性。

2. 最近二年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112	113
研發費用 (A)	4,722	7,983
營業收入淨額 (B)	45,532	100,976
研發費用占營業收入比率 (A/B)	10.37	7.91

3. 最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
112	● TFX (Twister Fusion Centerex) 發表上市。 ● BDE 成功串接 Cloudflare 資安防護日誌。
113	● BDEaaS 發表上市。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

本公司致力於在未來十二個月內提升市場佔有率，並加強品牌知名度。我們的主要目標包括：

- (1)增加銷售額。
- (2)擴展客戶群。
- (3)提升產品和服務的質量。

為達成上述目標，我們將採取以下策略計畫：

- (1)市場推廣：加大市場推廣力度，在主要市場進行一系列的市場推廣活動，包括線上廣告、社交媒體營銷和實體活動，通過數位行銷和傳統媒體相結合的方式，提升品牌曝光率。
- (2)產品創新：持續改進現有產品，並開發新產品以滿足市場需求。
- (3)客戶服務：強化經銷廠商與客戶服務體系，提供更優質的售後服務，提升客戶滿意度。

2. 長期業務發展計畫

極風雲創致力於成為全球領先的雲資安創新科技企業。我們的長期業務發展計畫包括以下幾個方面：

- (1)技術創新：我們將持續投入研發，推動技術創新，提升產品競爭力，並與國內外知名廠商和機構合作，開發新技術和新產品。
- (2)市場拓展：我們將積極拓展國際市場，特別是亞太地區市場。計劃在未來三年內，在這些地區設立經銷商體系與分支機構，並通過本地化策略，提升市場佔有率。
- (3)人才培養：我們將加強人才培養，提升員工的專業技能和創新能力。計劃在未來兩年內，建立完善的培訓體系，並引進高端人才，為公司的長期發展提供有力支持。
- (4)ESG持續發展：我們將堅持ESG持續發展理念，推動綠色生產和環保技術的應用，實現公司內部的碳中和，並推動ESG企業轉型。
- (5)客戶服務：我們將提升客戶服務質量，增強客戶滿意度。計劃在未來建立全球客戶服務中心，提供24小時不間斷的技術支持和售後服務。

這些計畫將幫助我們實現公司的長期目標，提升市場競爭力，並為股東創造更大的價值。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售地區		112 年度		113 年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
台灣		38,695	84.98	91,133	90.25
國外銷售	香港	6,837	15.02	9,843	9.75
合計		45,532	100.00	100,976	100.00

2. 市場占有率

本公司專注於應用資安服務 (Security as a Service, 資安即服務)，以全訂閱制模式，為全球客戶提供全方位的資安雲端增值服務。依據市場需求及技術發展趨勢，應用資安平台即服務 (Application Security as a Service)、資安智能平台即服務 (Big Data Intelligence Platform as a Service)、跨境數位資安平台服務 (Diversity Access Platform Services)、企業金融科技雲資安服務 (Enterprise & FinTech Cloud Security Service) 等四大核心應用資安服務平台，以滿足不同產業的資訊安全需求。本公司以產業應用系統開發、系統整合、雲端服務為主要業務，主要集中在以國內政府與金融兩領域之應用系統專案服務市場，大多數中央及地方政府部會、金融業銀行均曾委託本公司承攬專案。由於雲端服務及存儲商品產業涵蓋範圍廣大，業務範圍亦各有差異，且當前跨域經營商業型態盛行，目前就本公司主要經營業務並無有效的統計數字，故尚無公正客觀之市場占有率資料。本公司未來將持續投入技術研發，提升產品創新能力，保持繼續領先地位，並積極拓展國內外市場渠道，增加市場覆蓋範圍及提高市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據 MIC 的報告，2022 年臺灣資安產業產值為 443.9 億元新台幣，相較於 2021 年成長 9.8%。2023 年上半年臺灣資安產業整體產值達 235.6 億元新台幣，較 2022 年同期成長 9.4%。全球資安產業的現況及動態顯示，資安產業的未來趨勢和方向非常值得期待。此外，根據 Gartner 的預測，全球資安市場預計從 2023 年的 1,850 億美元增長到 2027 年的 2,870 億美元，年複合成長率 (CAGR) 為 11%。其中，雲端安全、資料安全與隱私、關鍵基礎設施資安防護、應用程式安全等推動下，全球資安市場規模將持續成長。

隨著數位化轉型的加速，企業對於資安的需求持續增加。無論是大型企業還是中小型企業，都意識到資安的重要性，並且願意投入更多資源來保護其數據和系統。這種需求的增加，推動了資安市場的快速成長。另外，隨著網路攻擊手段的不斷演變，資安技術也在不斷更新和升級。新技術的應用，

如人工智慧和機器學習，為資安市場帶來了新的機遇和挑戰。這些技術不僅能夠提高資安防護的效率，還能夠預測和防範潛在的威脅。此外，政府和監管機構對於資安的重視程度也在不斷提高。各國政府紛紛出台相關法規和政策，要求企業加強資安防護，這進一步推動了資安市場的需求。

這些數據顯示，應用資安市場在未來幾年內將持續增長，並且需求將不斷增加。這些資安需求與未來趨勢，也符合本公司未來營運成長的動能與需求，無疑是一個值得關注和投資的領域。

4. 競爭利基

本公司在市場上擁有多項競爭利基，這些利基使本公司在激烈的市場競爭中脫穎而出：

- (1)技術創新：公司致力於技術創新，持續投入研發資源，開發出具有市場競爭力的產品和解決方案，滿足客戶多樣化的需求。
- (2)品牌信譽：公司在市場上建立了良好的品牌信譽，獲得了廣大客戶的信任和支持。這使得公司在市場推廣和銷售方面具有顯著的優勢。
- (3)市場佔有率：公司在主要市場中擁有較高的市場佔有率，這不僅提升了公司的市場影響力，也為公司帶來了穩定的收入來源。
- (4)客戶關係：公司與客戶保持著長期穩定的合作關係，通過提供優質的產品和服務，增強了客戶的忠誠度和滿意度。
- (5)成本控制：公司在研發和營運過程中，通過有效的成本控制措施，降低了成本並提高了利潤率，增強了市場競爭力。

5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A. 市場需求增長：隨著科技的進步和市場需求的增加，公司產品和服務的需求持續增長，這為公司未來的發展提供了穩定的市場基礎。
- B. 技術創新能力：公司擁有強大的技術研發團隊，不斷進行技術創新，提升產品競爭力，這是公司在市場上保持領先地位的重要因素。
- C. 品牌知名度：公司在市場上已建立了良好的品牌形象和知名度，這有助於吸引更多的客戶和合作夥伴，進一步擴大市場份額。

(2)不利因素及因應對策

A. 不利因素

- (A)市場競爭激烈：隨著市場的發展，競爭對手不斷增加，市場競爭日益激烈，這可能對公司的市場份額和盈利能力造成壓力。
- (B)技術風險：在技術快速變化的環境中，公司需要不斷進行技術升級和創新，這可能帶來一定的技術風險和成本壓力。

(C)政策風險：政府政策和法規的變化可能對公司的經營環境和市場策略產生影響，這是公司需要關注的重要風險因素。

B. 因應對策

(A)拓展市場經銷通路：公司將積極拓展國內外市場渠道，增加市場覆蓋範圍，提升市場份額，應對市場競爭壓力。

(B)加強技術研發：公司將繼續加大技術研發投入，提升產品創新能力，保持技術領先地位，應對市場競爭和技術風險。

(C)強化風險管理：公司將加強對政策風險和市場風險的預測和管理，制定應對措施，確保公司穩定發展。

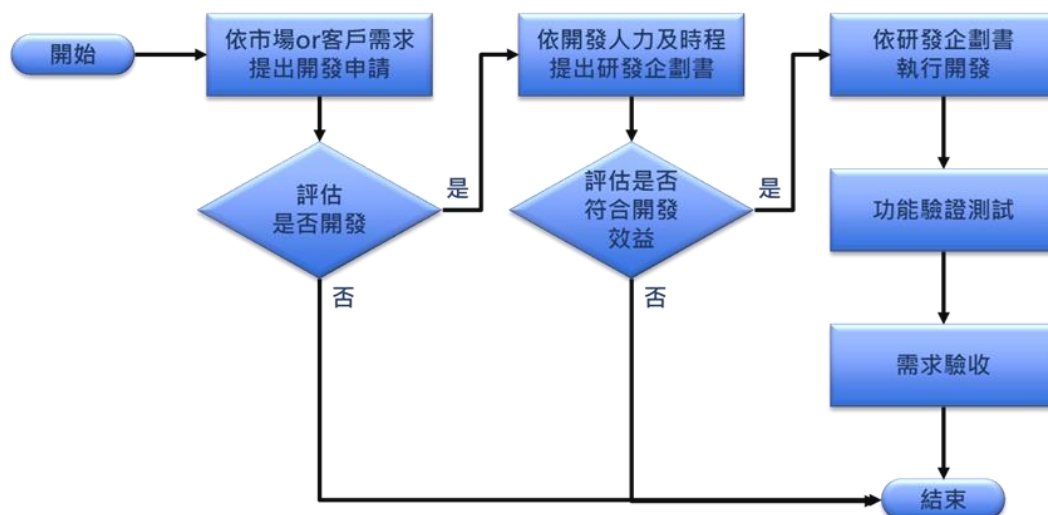
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之用途

主要產品	重要用途
應用資安平台即服務 (Application Security as a Service)	提供雲端應用服務安全管理，包括 Web 應用防護、API 安全性監測、身份驗證與存取控制等，確保企業雲端與地端應用的安全性。並透過自動化資安檢測與修補技術，降低企業應用程式面臨的資安風險。各式資安服務整合至統一平台，提供高效、更全面且操作簡易的管理平台，以達到更完整的「事前預防」、「事中管控」、「事後稽核」資安防護效益。
資安智能平台即服務 (Big Data Intelligence Platform as a Service)	基於大數據分析與人工智慧技術，提供智慧型威脅偵測、異常行為分析與資安事件管理功能。並透過攻擊監測與資安事件的大數據分析，建立企業資安情報中心，自動提供資安防禦政策建議，提高企業應對資安威脅的應變能力。
跨境數位資安平台服務 (Diversity Access Platform Services)	基於安全存取服務邊緣 (SASE) 與零信任架構 (ZTA)，提供全球企業跨區域、跨國的安全存取及身份驗證管理服務平台，提供安全、合規的跨境數據存取與交易環境，強化零信任身份管理，確保遠端與異地工作的安全性，並提高企業對遠端工作、分散式辦公環境、跨境數據存取、資安合規及風險管理能力。
企業金融科技雲資安服務 (Enterprise & FinTech Cloud Security Service)	整合網站與應用程式安全、效能優化、DDoS 防護、零信任安全及雲端數位轉型服務，專為金融科技產業提供全面的資安防護和效能提升。結合國際領先的應用資安工具與自主研發的自動化管理平台，能夠有效應對金融領域的資安合規需求及不斷

主要產品	重要用途
	演變的攻擊挑戰。透過先進的 DDoS 防護技術、零信任架構及動態身份驗證機制，提供金融科技產業應用服務的穩定性、安全性及合規性的應用資安管理服務平台。

2. 主要產品之製造過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司結合資安技術專家的專業能力與國際知名資安廠商的合作優勢，為客戶提供全面的資安防護專業服務。透過即時更新並整合最新資安威脅情資至資安管理平台，我們為企業客戶提供涵蓋應用資安、網路資安、零信任架構以及資安代管代維等多元服務。

目前，本公司已與多家國際知名資安服務供應商建立穩固且深厚的合作關係。未來，我們將積極拓展與其他優質資安廠商的合作，進一步提升服務的完整性、穩定性與多樣性，持續為客戶提供更專業、更全面的應用資安代管代維解決方案。

(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：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年進貨金額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨金額比率(%)	與發行人之關係
1	Cloudflare	36,913	79.17	無	Cloudflare	43,192	79.77	無
2	B02	1,047	2.25	無	B02	2,015	3.72	無
—	其他	8,664	18.58		其他	8,937	16.51	
	進貨淨額	46,624	100.00		進貨淨額	54,144	100.00	

增減變動說明：本公司進貨比例變動不大，目前與各供應商維持良好關係。

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：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年銷貨金額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨金額比率(%)	與發行人之關係
1	A01	9,718	21.34	無	A02	18,766	18.58	(註)
2	A02	7,413	16.28	(註)	A05	11,848	11.73	無
3	A03	6,112	13.42	無	A03	8,430	8.35	無
4	A04	4,898	10.76	無	A01	6,304	6.24	無
—	其他	17,391	38.20		其他	55,628	55.10	
	銷貨淨額	45,532	100.00		銷貨淨額	100,976	100.00	

註：自 112 年 12 月 7 日起至 113 年 2 月 5 日止，A02 之代表人為本公司之董事，故於此期間，A02 為本公司之關係人。

增減變動說明：本公司於 112 年起專注於銷售自主研發產品資安智能平台即服務及跨境數位資安平台服務，故玖錡科技及果核香港的銷售金額及佔比增加。

三、最近二年度及截至本年報刊印日止從業員工資料

單位：人，%

年度		112 年度	113 年度	114 年截至 05 月 31 日
員工人數 (人)	直接員工	—	—	—
	間接員工	31	32	36
	合計	31	32	36
平均年歲(年)		40	40	41
平均服務年資(年)		0.6	1.2	1.2
學歷分布比率 (%)	博士	—	—	—
	碩士	9.68	12.50	13.90

單位：人，%

年度		112 年度	113 年度	114 年截至 05 月 31 日
	大專	80.64	81.25	80.55
	高中	9.68	6.25	5.55
	高中(不含)以下	—	—	—

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所遭受損失（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

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

本公司深信每位員工的內在動力和創造力是推動公司發展的重要力量。以促進多元與包容為核心價值，致力於打造一個充滿多元性的工作環境，讓員工能夠彼此學習和成長。為大實踐這一價值觀，本公司採取大多項具體行動。首先，我們積極推動性別平等，鼓勵女性投入新創產業，並提供公平的職涯發展機會。同時，我們提供友善開放的工作環境，讓每位員工都能充分發揮自己的能力。公司還設立申訴管道，讓員工可以安心工作，無懼歧視或騷擾。公司員工除了依法參加勞工保險、全民健康保險外，另有團體保險及各項員工福利措施，如年終尾牙、差旅費補助、定期員工聚餐、婚、喪補助、生育補助、員工專業技術進修補助、年節慰勞、社團活動補助等，讓員工感受到公司的關愛。此外，公司還提供彈性工時和混合辦公制度及優於勞基法規定的休假制度，讓員工可以更好地平衡工作和生活。

2. 進修及訓練措施

公司按員工職能規劃完整教育訓練，以提升員工專業技能，從「新進員工訓練」、「員工職能專業訓練」等課程安排，培育出員工專業知識及技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，拓展員工職涯發展。且透過制度化之職位職務體系、職等晉升與績效考評作業，讓員工能隨著經驗與技能成長，逐步實現生涯規劃。

3. 退休制度與其實施狀況

本公司依「勞工退休金條例」規定辦理，每月依法提撥勞工每月工資6%至勞工退休金帳戶，員工亦可自行選擇依每月薪資0~6%提撥至個人退休金專戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事，113年提繳新制退休金之認列金

額為新台幣1,432千元。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，對於員工意見極為重視，勞資關係和諧，一向重視勞資雙向溝通，設有「勞資會議」，以維持良好勞資關係，因此迄今並無重大勞資糾紛情事發生。以期勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

5. 工作環境及人身安全相關資訊

本公司已制定職業安全衛生相關管理計畫，為提供優良的工作環境及保護員工身心健康及安全，施行下列安全性措施，並與工作同仁共同營造安全、健康且舒適之工作環境：

(1) 職業安全衛生教育訓練

新進人員報到當日給予即時性安全衛生基礎訓練，讓工作同仁於開始作業前瞭解公司安全衛生規範及確保作業安全之必要條件，課程內容包含職安法相關事項、緊急應變須知、職場不法侵害預防及申訴等。在職人員每年舉辦一般安全衛生教育訓練，擔任環境保護專責人員或安全衛生證照相關人員，每年會由專人管理並視需求及有效期限，安排初複訓課程，以持續提升工作者知識及符合法令規定。

(2) 營運管理及緊急應變

- A. 門禁安全：均設有保全系統，各出入口及角落地區設有監視器，以保障員工人身安全。
- B. 消防安全：營運據點之管委會每年至少一次委請消防廠商進行保養及維修消防設備，本公司亦舉辦消防演練，加強員工安全教育訓練。
- C. 環境安全：為維護員工飲水用水衛生品質及健康，每年委請廠商測水質，並定期實施清潔作業。
- D. 健康檢查：每年一次聘用職業醫學專科醫師與護理師，負責員工年度健檢、健康管理、職業病預防及健康推動活動。

(3) 工作環境自主檢查

每月執行全公司機（庫）房安全稽查，每日由職安專責人員巡檢逃生通道，並即時性通報及採取矯正措施。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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：無此情事。

六、資通安全管理(Tom)

(一) 資通安全風險管理架構

本公司已成立「資訊安全處理小組」，統籌、管理及督導集團全體之資訊安全相關業務，負責資安事項之規劃與執行。為強化整體資訊防護，本公司定期辦理下列資安檢測與維運作業：

- 弱點掃描與系統漏洞修補
- 社交工程演練
- 防護系統效能查核
- 資安宣導及教育訓練課程之辦理

雖目前尚未投保資安保險，但藉由資訊安全處理小組之持續運作與資安政策之落實，已建構一個安全、穩定之資訊環境，足以有效保障公司各項業務服務之資訊安全。展望未來，本公司將持續精進資安防護措施，目標包括：

- 強化整體資安監控與分析能力
- 建立資訊安全聯防機制，強化內外部防禦網路
- 擴充資安專業人力，推動資安培訓及專業認證，提升組織資安能力與信賴度

(二)資通安全政策

為維護本公司之競爭優勢，所有員工應確實遵循公司頒布之資訊安全相關規範，強化自我管理並建立資安意識。本公司資訊安全事務由資訊安全處理小組統籌督導，涵蓋電腦設備安全、網路防護、防火牆管理以及病毒與惡意程式之防範等項目，藉由全面性的管理機制，確保資訊環境之穩定與安全，保障公司營運持續性及資訊資產之完整性。

(三)資通安全具體管理方案

為確保公司業務持續運作，本公司致力於維護資訊作業之機密性、完整性與可用性。本公司重視資訊安全，確保資訊作業遵循相關規範，落實資料存取控制機制，並保障個人與企業資料之隱私權。本公司已實施以下資訊安全管理措施，以建立安全、穩健且可持續之資訊環境：

- (1) 由資訊安全處理小組負責資訊安全政策之制訂、推動、執行及持續改善，以全面強化資訊安全治理。
- (2) 定期進行資安風險評估與抽查作業，據以執行風險管理措施，強化資訊資產之保護。
- (3) 辦理新進人員資訊安全教育訓練，提升全體同仁資安意識與操作規範認知，並要求簽署資訊與軟體使用切結書。
- (4) 建構安全、可靠之資訊系統環境，支援公司業務持續營運；針對重要資訊系統與設備，建置適當之備援與監控機制，以確保其可用性與運作穩定性。

(四)投入資通安全管理之資源

預計在 114 年安排公正驗證單位進行 ISO 27001 資訊安全驗證。

(五)最近年度及截至公開說明書刊印日止，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：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制 條約
授權代理	Cloudflare	自 111 年 1 月起生效	授權本公司代理 Cloudflare 產品 (跨境業務需求使用)	無
合作契約	中華資安	110/04/01~110/12/3 1 Auto renew	HiNet WAF 網頁應用 防火牆合作契約	無
合作契約	是方電訊	113/11/15~114/11/1 4 Auto renew	雲端應用程式防火牆 防護(WAF)服務合約	無
經銷合約	玖錡科技	113/01/01~114/12/3 1 Auto renew	Cloudflare 服務合 約	無
經銷合約	果核香港	113/05/01~114/04/3 0 Auto renew	經銷本公司資安應用 服務及其他延伸性資 訊產品	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

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年度	增減變動	
		金額	金額	金額	%
流動資產		43,423	132,883	89,460	206.02
不動產、廠房及設備		7,197	6,999	(198)	(2.75)
無形資產		361	289	(72)	(19.94)
其他非流動資產		10,769	63	(10,706)	(99.41)
資產總額		61,750	140,234	78,484	127.10
流動負債		24,319	31,788	7,469	30.71
非流動負債		—	8	8	100.00
負債總額		24,319	31,796	7,477	30.75
股本		50,000	100,000	50,000	100.00
資本公積		—	10,000	10,000	100.00
保留盈餘		(12,569)	(1,562)	11,007	(87.57)
其他權益		—	—	—	—
權益總額		37,431	108,438	71,007	189.70
1. 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動（變動比率達20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者）之主要原因及其影響： (1) 流動資產增加，主要係 113 年度辦理現金增資及營收增加致應收帳款增加所致。 (2) 其他非流動資產減少，主要係 113 年度預付設備款及遞延所得稅資產減少所致。 (3) 資產總額增加，主要係 113 年度辦理現金增資及營收增加致應收帳款增加所致。 (4) 流動負債增加，主要 113 年度係合約負債增加所致。 (5) 負債總額增加，主要 113 年度係合約負債增加所致。 (6) 股本增加，主要係 113 年度辦理現金增資所致。 (7) 資本公積增加，主要係 113 年度辦理現金增資溢價發行所致。 (8) 保留盈餘增加，主要係 113 年度營收增加致稅後淨利增加所致。 2. 重大變動項目之未來因應計畫：尚無重大異常，故尚無需擬定因應計畫。					

二、財務績效

(一)最近二年度財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112年度	113年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
營業收入	45,532	100,976	55,444	121.77
營業成本	34,744	55,386	20,642	59.41
營業毛利	10,788	45,590	34,802	322.60
營業費用	23,570	32,109	8,539	36.23
營業淨利(損)	(12,782)	13,481	26,263	(205.47)
營業外收入及支出	1,235	286	(949)	(76.84)
稅前淨利(損)	(11,547)	13,767	25,314	(219.23)
所得稅(費用)利益	1,758	(2,760)	(4,518)	(257.00)
本期淨利(損)	(9,789)	11,007	20,796	(212.44)
其他綜合損益	—	—	—	—
本年度綜合損益總額	(9,789)	11,007	20,796	(212.44)
1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(變動比率達20%以上且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)之主要原因：				
(1) 營業收入增加，主要係 113 年度業績增加所致。				
(2) 營業成本增加，主要係 113 年度業績增加導致成本增加所致。				
(3) 營業毛利增加，主要係 113 年度高毛利產品業績增加所致。				
(4) 營業費用增加，主要係 113 年組織擴編，人力需求增加導致薪資費用增加所致。				
(5) 營業淨利(損)增加，主要係 113 年度業績增加所致。				
(6) 營業外收入及支出增加，主要係 113 年利息收入增加及關係人借款減少導致利息費用減少所致。				
(7) 稅前淨利(損)增加，主要係主要係 113 年度營業收入增加所致。				
(8) 所得稅利益(費用)減少，主要係 112 年提列遞延所得稅資產，調減 113 年所得稅費用所致。				
(9) 本期淨利(損)增加，主要係 113 年度營業收入增加所致。				
(10) 本年度綜合損益增加，主要係 113 年度營業收入增加所致。				
2. 重大變動項目之未來因應計畫：尚無重大異常，故尚無需擬定因應計畫。				

(二)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：因本公司未編製財務預測，故不適用。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)變動	增(減)比例
營業活動現金流入(出)	3,245	13,385	10,140	312.48
投資活動現金流入(出)	(10,461)	8,730	19,191	(183.45)
籌資活動現金流入(出)	25,301	60,000	34,699	137.14

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)變動	增(減)比例
增減變動說明：				
(1)營業活動：淨現金流入增加，主要係稅前淨利、應收帳款、合約負債增加及應付帳款減少所致。				
(2)投資活動：淨現金流入增加，主要係預付設備款減少所致。				
(3)籌資活動：淨現金流入增加，主要係辦理現金增資所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自營業活動 之淨現金流量 (2)	預計全年來自非營業活動之淨現金 流量(3)	預計現金剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
106,568	154,738	(40,000)	221,306	—	—
1. 預計未來一年(114年)現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：主要係營運獲利提升產生淨現金流入。					
(2)投資活動：主要係策略性投資款項。					
(3)籌資活動：主要係辦理現金增資。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情事。

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

(一)最近年度轉投資政策

本公司依主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有取得與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；並於內部控制制度中訂定對子公司之監控管理辦法，涵蓋經營管理、財務業務資訊及稽核管理之監理，以提升對轉投資公司之監督管理，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：無。

(三)未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)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

單位：新台幣仟元；%

項目	113年度
營收淨額	100,976
利息收入	255
占營收淨額比例(%)	0.25
利息費用	(29)
占營收淨額比例(%)	(0.03)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

本公司財務體質健全，營運所需資金以自有資金為主，未與銀行借款故無產生銀行借款利息費用。113 年度之利息收入為 255 仟元，占營業收入淨額為 0.25%，主要係銀行存款利息收入。本公司持與銀行維持良好關係，以取得較優惠之利率水準，且持與觀察整體經濟環境及利率政策發展，適時採取必要措施，以降低利率變動對本公司損益影響，故利率變動對本公司損益不致有重大影響。

2. 匯率變動

單位：新台幣仟元；%

項目	113年度
營收淨額	100,976
外幣兌換(損)益	273
占營收淨額比例(%)	0.27

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

本公司 113 年度之兌換損益淨額為利益 273 仟元，佔營業收入淨額為 0.27%，所佔比率不高，本公司為跨國營運之公司，外銷收款幣別主要係以美金計價，並與境外廠商業務合作為常態，境外廠商請款以美金為計價貨幣，應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別同為美金，可產生自然避險效果，但仍有部分外幣兌換風險存在。本公司在外幣資金管理採穩健保守原則，財務部門與金融機構保持密切關係，充分掌握國際匯率走勢及資訊，積極控管外幣資產及負債之淨部位，適時轉換外幣部位為新台幣，持續觀察總體經濟情勢對匯率之影響，以降低匯率變動對公司營收及獲利之影響。

3. 通貨膨脹

本公司並無因通貨膨脹而有重大影響之情形，預期通貨膨脹對本公司損益之影響尚屬有限。本公司未來仍將持與注意相關進貨價格變動變化，必要時採取適當的穩定措施，以降低對公司營運之影響。

(二)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

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易、背書保證之行為與資金貸與他人之情事。另本公司訂有「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，相關作業程序業經股東會決議通過，作為本公司執行相關交易之依據。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 未來研發計畫

本公司致力於成為全球「Security as a Service」資安即服務訂閱制模式的領航企業，專注於提供全方位且具加值性的應用資安服務，以協助全球企業因應深度自動化、應用多元化及人工智慧驅動時代所帶來的資訊安全挑戰，打造更為安全的數位環境。

因應雲端應用服務的快速發展及駭客攻擊手法日益多元化的趨勢，本公司長期投入應用資安領域的技術研發，提供專業的資安服務代管與維運解決方案。我們以產品與服務的品質、效能及整合性為核心，持續開發BDEaaS(Big Data Engine as a Service)系列資安維運服務平台，提升市場競爭力並協助企業強化資訊安全能力。

我們的目標是成為最值得信賴的國際應用資安產品與服務領導品牌，從專業資安服務供應商發展為具有國際競爭力的應用資安服務平台，推動產業創新與進步，並持續擴展全球市場。本公司專注於應用資訊安全領域，依據市場需求及技術發展趨勢，建立了四大核心應用資安服務平台，以滿足不同企業在數位轉型過程中的資訊安全需求：

(1)應用資安平台即服務 (Application Security as a Service)

- 提供雲端應用服務安全管理，包括 Web 應用防護、API 安全性監測、身份驗證與存取控制等，同時確保企業雲端與地端應用的安全性。
- 透過自動化資安檢測與修補技術，降低企業應用服務面臨的資安風險。

(2)資安智能平台即服務 (Big Data Intelligence Platform as a Service)

- 基於大數據分析與人工智慧技術，提供智慧型威脅偵測、異常行為分析與資安事件管理功能。
- 建立企業資安情報中心，提高企業應對資安威脅的應變能力。

(3)跨境數位資安平台服務 (Diversity Access Platform Services)

- 提供企業跨區域、跨國的安全存取 (SASE)、零信任架構 (ZTA) 及身份驗證管理解決方案。
- 針對遠端工作、分散式辦公環境與跨境交易提供合規資安保障。

(4)企業金融科技雲資安服務 (Enterprise & FinTech Cloud Security Service)

- 針對金融機構與企業級客戶，提供雲端環境下的交易安全、加密管理及資安風險控管服務。

- 符合國際金融監管標準，確保數位金融交易的資訊安全與法規合規性。

為持續提升公司技術優勢並強化市場競爭力，本公司將投入更多研發資源，專注於四大應用資安服務平台的技術創新與應用拓展，研發計畫如下：

- 開發進階威脅偵測技術，結合 AI 與機器學習技術強化異常行為分析功能。
- 推動自動化威脅回應系統，提升企業資安事件應變速度與精確度。
- 優化 API 安全監測與身份驗證技術，提升微服務架構的安全性。
- 開發基於 SASE 的身份驗證與數位憑證管理系統，提升跨境數位存取的安全性與信任度。
- 提供高效能的全球分散式存取管理解決方案，確保遠端與多地辦公的安全需求。
- 建立符合 ISO 27001、PCI-DSS 等國際資安標準的雲端資安防護機制，提升金融機構資安合規能力。

2. 預計投入之研發費用

112 及 113 年度之研發費用占營業收入淨額比率分別為 10.37% 及 7.91%，為維持市場競爭力，本公司持續投入研發費用以開發新品，將亮點商品行銷全世界。未來仍將持續投入相關研發資源與費用，並依業務擴展與營運狀況維持一定幅度成長，積極網羅研發人才、提升研發能力，持續推出技術領先的雲端服務與產品，提升核心競爭力，確保本公司之競爭優新品，將亮點商品行銷全世界。

(四) 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

本公司營運均遵照國內外相關法令規定，並隨時留意相關政策及法律變動情形，截至本年報刊印日止，國內外重要政策及法律變動對公司財務業務尚無重大之影響。

(五) 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

本公司長期專注於應用資訊安全領域，對於最新的資安威脅與駭客攻擊手法日益多元化之趨勢皆持續追蹤，並根據市場需求及環境變遷適時調整經營策略。為提升產品服務的資訊安全及個人資料保護控管，114 年度計劃執行導入 ISO 27001（資訊安全管理）、ISO 27017（雲服務資訊安全管理）與 ISO 27018（雲服務個人資料保護管理）國際標準，並通過相關認證。截至公開發行說明書刊印日止，本公司未因科技變革（包括資通安全風險）或產業變化，對財務或業務造成重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司始終秉持誠信為原則，所有運作皆依據相關法令規定進行。我們極其重視客戶對於資安的需求並掌握市場動態，以實現客戶的最佳滿意度。同時，確保提供優質的服務是我們對客戶的責任與承諾。

對內在追求營運成長與股東權益最大化的同時，我們深知社會責任的重要性，並致力於成為一個令顧客、員工與投資者信賴的優質企業。本公司秉持『以人為本，因人制宜』的經營理念，為員工提供挑戰與學習並存的環境，激發潛能，促進企業整體能力不斷提升，並持續吸引優秀人才加入。對外，我們與供應商及客戶建立長期夥伴關係，對社會則以實際行動履行企業社會之責任。

我們堅守誠信、勇於深思、以客戶為導向、持續精進、追求創新及強調團隊合作的核心價值，並以此為行為準則，督促自身實踐與落實。截至公開說明書刊印日為止，並未因企業形象改變造成任何影響企業形象之風險事項發生。此外，公司各事業部門為風險管理的執行與負責單位，得以確保相關管理措施得以有效落實，維持企業穩健經營與正向發展。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於最近年度及截至本年報刊印日止，並無進行併購之計畫，若未來有進行併購計畫時，將審慎評估並考量併購綜效，以確保原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司非屬生產製造事業，且截至本年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中狀況

本公司之主營業務為資安專業服務，並擴增為國際化的資安產品公司，提供完整的資訊安全整合服務解決方案，因此進貨對象係因應應用資安平台即服務客戶專案建置需求之軟硬體供應商及資安智能平台即服務自有品牌產品之長期配合廠商，專為有跨境業務需求之客戶提供完善之資安專業服務。本公司最近年度及截至本年報刊印日止雖有向單一供應商進貨金額近 80%之情形，惟與供應商的選擇係以需求、品質及價格為考量因素，且本公司與各供應商皆維持穩定且長期的合作關係，並無供貨中斷之風險。

2. 銷貨集中風險及因應措施

本公司專注於應用資安訂閱制服務廠商，為全球客戶提供全方位的資安雲端增值服務。本公司最近年度及截至本年報刊印日止，未有對單一客戶銷售達 30%以上之情形。本公司未來持續拓展經銷商銷售渠道，提高國內滲透率，以降低銷貨集中之風險。

(十)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

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉情事，故並無因股權大量移轉或更換對本公司營運造成重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。
2. 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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

- (一)關係企業組織圖：本公司無關係企業，故不適用。
- (二)關係企業基本資料：本公司無關係企業，故不適用。
- (三)依公司法第369-3條推定為有控制與從屬關係者：無。
- (四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司無關係企業，故不適用。
- (五)各關係企業董事、監察人及總經理基本資料：本公司無關係企業，故不適用。
- (六)各關係企業營運概況：本公司無關係企業，故不適用。
- (七)關係企業合併財務報表：不適用。
- (八)關係企業合併營業報告書：不適用。
- (九)關係報告書：不適用。

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。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，有發生證券交易法第36條第3項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

【附件一】
113 年度經會計師查核簽證之公司個體財務報

會計師查核報告

極風雲創股份有限公司 公鑒：

查核意見

極風雲創股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達極風雲創股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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，與極風雲創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，對極風雲創股份有限公司民國 113 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對極風雲創股份有限公司民國 113 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定產品營業收入之正確性

極風雲創股份有限公司之營業收入主要來自資訊安全軟體授權及服務之提供，且其主要銷售模式為訂閱制銷售，營業收入主要係依合約期間隨時間認列，導致營業收入之正確性具有較高之先天風險，其中訂閱制銷售之特定產品於 113 年度顯著成長，因而本會計師將特定產品之收入認列正確性列為關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括瞭解及測試資訊安全軟體授權及服務收入認列正確性相關內部控制之設計及執行有效性；執行資訊安全軟體授權及服務收入交易抽樣測試，包含檢視是否取具原始合約或訂單，核對其品名及數量是否一致，並根據原始合約或訂單中價款及期間重新計算應認列之收入是否正確。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估極風雲創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極風雲創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。

極風雲創股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟其目的非對極風雲創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，以及使極風雲創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財務報表使用者注意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極風雲創股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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，決定對極風雲創股份有限公司民國 113 年度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 龔 則 立

會計師 周 仕 杰

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 7 日

極風雲創股份有限公司

資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	\$ 106,568	76	\$ 24,453	39
1170	應收帳款（附註四、七及十五）	18,876	13	6,223	10
1180	應收帳款－關係人（附註四及二二）	623	-	8,034	13
1200	其他應收款（附註四）	670	1	482	1
1220	本期所得稅資產（附註四及十七）	29	-	29	-
1476	存出保證金（附註四）	1,190	1	1,100	2
1479	其他流動資產（附註十一）	4,927	4	3,102	5
11XX	流動資產總計	132,883	95	43,423	70
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四及八）	6,999	5	7,197	12
1780	無形資產（附註四及十）	289	-	361	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及十七）	63	-	1,769	3
1915	預付設備款	-	-	9,000	14
15XX	非流動資產總計	7,351	5	18,327	30
1XXX	資 產 總 計	\$ 140,234	100	\$ 61,750	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註四及十五）	\$ 15,558	11	\$ 3,060	5
2170	應付帳款	8,543	6	9,414	15
2180	應付帳款－關係人（附註二二）	-	-	6,943	11
2219	其他應付款（附註十二）	6,014	5	3,830	6
2220	其他應付款－關係人（附註十九及二二）	300	-	240	1
2230	本期所得稅負債（附註四及十七）	1,127	1	104	-
2305	存入保證金（附註十九）	120	-	120	-
2399	其他流動負債	126	-	608	1
21XX	流動負債總計	31,788	23	24,319	39
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及十七）	8	-	-	-
2XXX	負債總計	31,796	23	24,319	39
	權益（附註十四）				
3110	普 通 股	100,000	71	50,000	81
3210	資本公積－發行溢價	10,000	7	-	-
3351	累積盈虧－待彌補虧損	(1,562)	(1)	(12,569)	(20)
3XXX	權益總計	108,438	77	37,431	61
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 140,234	100	\$ 61,750	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張紘綱

經理人：莊淑菁

會計主管：王佩音

極風雲創股份有限公司

綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十五及二二）	\$ 100,976	100	\$ 45,532	100
5000	營業成本（附註十六）	<u>55,386</u>	<u>55</u>	<u>34,744</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>45,590</u>	<u>45</u>	<u>10,788</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註七、十六及二二）				
6100	推銷費用	11,658	11	11,426	25
6200	管理費用	12,503	12	4,706	10
6300	研究發展費用	7,983	8	4,722	11
6450	預期信用（迴轉利益）減損損失	(<u>35</u>)	<u>-</u>	<u>2,716</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>32,109</u>	<u>31</u>	<u>23,570</u>	<u>52</u>
6900	營業淨利（損）	<u>13,481</u>	<u>14</u>	(<u>12,782</u>)	(<u>28</u>)
	營業外收入及支出（附註四、十六及二二）				
7100	利息收入	255	-	51	-
7010	其他收入	53	-	1,543	3
7020	其他利益及損失	7	-	(343)	(1)
7050	財務成本	(<u>29</u>)	<u>-</u>	(<u>16</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>286</u>	<u>-</u>	<u>1,235</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 13,767	14	(\$ 11,547)	(26)
7950	所得稅 (費用) 利益 (附註 四及十七)	(<u>2,760</u>)	(<u>3</u>)	<u>1,758</u>	<u>4</u>
8200	淨利 (損)	<u>11,007</u>	<u>11</u>	(<u>9,789</u>)	(<u>22</u>)
8500	綜合損益總額	<u>\$ 11,007</u>	<u>11</u>	(<u>\$ 9,789</u>)	(<u>22</u>)
	每股盈餘(虧損)(附註十八)				
9710	基 本	<u>\$ 2.03</u>		(<u>\$ 9.09</u>)	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張紘綱

經理人：莊淑菁

會計主管：王佩音

極風雲創股份有限公司

權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 本 (附 註 十 四)	資 本 公 積	累 積 虧 損	權 益 總 額
		股 數	— 發 行 溢 價	— 待 彌 補 虧 損	
A1	112 年 1 月 1 日餘額	<u>1,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,780)</u>
E1	現金增資	<u>4,000</u>	<u>40,000</u>	<u>-</u>	<u>40,000</u>
D1	112 年度淨損	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,789)</u>	<u>(9,789)</u>
D5	112 年度綜合損益總額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9,789)</u>	<u>(9,789)</u>
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	<u>5,000</u>	<u>50,000</u>	<u>(12,569)</u>	<u>37,431</u>
E1	現金增資	<u>5,000</u>	<u>50,000</u>	<u>10,000</u>	<u>-</u>
D1	113 年度淨利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,007</u>	<u>11,007</u>
D5	113 年度綜合損益總額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,007</u>	<u>11,007</u>
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	<u>10,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>(\$ 1,562)</u>
					<u>\$ 108,438</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張紘綱

經理人：莊淑菁

會計主管：王佩音

極風雲創股份有限公司

現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利（損）	\$ 13,767	(\$ 11,547)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	378	1,771
A20200	攤銷費用	72	-
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(35)	2,716
A20900	利息費用	29	16
A21200	利息收入	(255)	(51)
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(415)	378
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(12,579)	9,173
A31160	應收帳款－關係人	7,411	(8,034)
A31180	其他應收款	(188)	(483)
A31240	其他流動資產	(1,825)	(1,472)
A32125	合約負債	12,498	2,268
A32150	應付帳款	(495)	7,236
A32160	應付帳款－關係人	(6,943)	-
A32180	其他應付款	2,184	953
A32190	其他應付款－關係人	60	12
A32230	其他流動負債	(482)	302
A33000	營運產生之現金流入	13,182	3,238
A33100	收取之利息	255	51
A33300	支付之利息	(29)	(15)
A33500	支付之所得稅	(23)	(29)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>13,385</u>	<u>3,245</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(180)	-
B03700	存出保證金增加	(90)	(1,100)
B04500	購置無形資產	-	(361)
B07100	預付設備款減少（增加）	<u>9,000</u>	<u>(9,000)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	<u>8,730</u>	<u>(10,461)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	\$ -	\$ 70
C03800	其他應付款－關係人減少	-	(13,755)
C04020	租賃負債本金償還	-	(1,014)
C04600	現金增資	<u>60,000</u>	<u>40,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>60,000</u>	<u>25,301</u>
EEEE	現金增加數	82,115	18,085
E00100	年初現金餘額	<u>24,453</u>	<u>6,368</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 106,568</u>	<u>\$ 24,453</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張紘綱

經理人：莊淑菁

會計主管：王佩音

極風雲創股份有限公司

財務報表附註

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

極風雲創股份有限公司(以下稱本公司)於 107 年成立，主要經營業務為資訊安全服務授權及相關平台安裝、更新、技術支援與維護相關整合性服務。

本公司於 113 年 1 月 8 日取得臺北市政府核准變更登記函，「極風網路股份有限公司」更名為「極風雲創股份有限公司」。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 114 年 2 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日	IASB 發布之生效日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」		2025 年 1 月 1 日(註 1)

註 1：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額(依適當者)以及相關受影響之資產及負債。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三)IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「IFRS 會計準則之年度改善—第11冊」	2026年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027年1月1日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

本財務報告係依歷史成本基礎編製。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

(六) 無形資產

單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

(七) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(八) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(九) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 授權收入

授權收入主要來自資訊安全軟體之授權，因該等軟體須在技術支援之情況下方可維持運作，客戶同時取得並耗用履約效益，並對該服務已有使用之權利，依合約期間隨時間認列授權收入。

2. 服務收入

服務收入來自於資訊安全技術支援、維修、更新及整合服務。

(十) 租 賃

本公司於合約成立日評估是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。

(十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十二) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅報轄區所制定之法規決定當期所得，據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金

	113年12月31日	112年12月31日
庫存現金	\$ 20	\$ 20
銀行存款	<u>106,548</u>	<u>24,433</u>
	<u>\$106,568</u>	<u>\$ 24,453</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下。

	113年12月31日	112年12月31日
銀行存款	0.51%~1.28%	0.51%~1.45%

七、應收帳款

	113年12月31日	112年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 19,338	\$ 6,720
減：備抵損失	(<u>462</u>)	(<u>497</u>)
	<u>\$ 18,876</u>	<u>\$ 6,223</u>

本公司對資訊安全軟體授權及服務提供之平均授信期間為 30 至 60 天。

為減輕信用風險，本公司管理階層依權責劃分洽由適當人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。

因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司將個別提足備抵損失或沖銷相關應收帳款，並持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

113 年 12 月 31 日

	未逾 期	已逾 期			合 計
		1 ~ 90 天	91 ~ 365 天	365 天以上	
預期信用損失率	0%-1%	0%-1%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 14,305	\$ 4,729	\$ 296	\$ 8	\$ 19,338
備抵損失（存續期間）					
預期信用損失）	(141)	(17)	(296)	(8)	(462)
攤銷後成本	<u>\$ 14,164</u>	<u>\$ 4,712</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,876</u>

112 年 12 月 31 日

	未逾 期	已逾 期			合 計
		1 ~ 90 天	91 ~ 365 天	365 天以上	
預期信用損失率	4%	11%	100%	-	
總帳面金額	\$ 3,510	\$ 3,202	\$ 8	\$ -	\$ 6,720
備抵損失（存續期間）					
預期信用損失）	(126)	(363)	(8)	-	(497)
攤銷後成本	<u>\$ 3,384</u>	<u>\$ 2,839</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,223</u>

應收帳款之備抵損失之變動資訊如下：

	113年度	112年度
年初餘額	\$ 497	\$ -
本年度（迴轉）提列減損損失	(35)	2,716
本年度實際沖銷	-	(2,219)
年底餘額	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 497</u>

八、不動產、廠房及設備

	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,557	\$ 755	\$ -	\$ 8,312
增 添	-	-	180	180
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,557</u>	<u>\$ 755</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 8,492</u>
<u>累計折舊</u>				
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 360	\$ 755	\$ -	\$ 1,115
折舊費用	360	-	18	378
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 755</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 1,493</u>
113 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 6,837</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 6,999</u>

（接次頁）

(承前頁)

成 本	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
112 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ 7,557	\$ 755	\$ -	\$ 8,312
累計折舊				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 535	\$ -	\$ 535
折舊費用	360	220	-	580
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 360	\$ 755	\$ -	\$ 1,115
112 年 12 月 31 日淨額	\$ 7,197	\$ -	\$ -	\$ 7,197

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	20年
租賃改良	1~3年
其他設備	5年

九、租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產之折舊費用	112年度
建築物	\$ 1,191

(二) 重要承租活動及條款

本公司於 111 年度承租建築物作為辦公室使用，租賃期間為 1 年 7 個月，租期至 112 年 12 月 31 日到期，自 113 年度起，租賃期間修改為一年期的短期租賃。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部分出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用。

(三) 其他租賃資訊

	113年度	112年度
短期租賃費用	\$ 1,759	\$ -
低價值資產租賃費用	\$ -	\$ -
租賃之現金流出總額	\$ 1,702	\$ 1,029

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十、無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
113年1月1日及12月31日餘額	\$ 361
<u>累計攤銷</u>	
113年1月1日餘額	\$ -
攤銷費用	72
113年12月31日餘額	\$ 72
113年1月1日淨額	\$ 361
113年12月31日淨額	\$ 289
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$ -
單獨取得	361
112年12月31日餘額	\$ 361
<u>累計攤銷</u>	
112年1月1日及12月31日餘額	\$ -
112年1月1日淨額	\$ -
112年12月31日淨額	\$ 361

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 5年

十一、其他流動資產

	113年12月31日	112年12月31日
預付軟體服務費	\$ 3,786	\$ 1,524
預付雲端服務費	1,122	1,538
預付費用	19	40
	<u>\$ 4,927</u>	<u>\$ 3,102</u>

十二、其他應付款

	113年12月31日	112年12月31日
應付薪資、獎金及紅利	\$ 2,498	\$ 2,358
應付勞務費	1,524	380
應付稅捐	1,063	322
應付保險費	617	334
應付軟體費	-	265
其 他	312	171
	<u>\$ 6,014</u>	<u>\$ 3,830</u>

十三、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十四、權 益

(一) 普 通 股

	113年12月31日	112年12月31日
額定股數（仟股）	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
額定股本	<u>\$200,000</u>	<u>\$200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>10,000</u>	<u>5,000</u>
已發行股本	<u>\$100,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

112 年 12 月 7 日董事會決議現金發行新股 4,000 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 50,000 仟元，並經董事會決議以 112 年 12 月 25 日為增資基準日。上述現金增資案業經臺北市政府於 113 年 1 月 11 日核准申報生效。

113 年 11 月 4 日董事會決議現金發行新股 5,000 仟股，每股面額 10 元，以每股新台幣 12 元溢價發行，增資後實收股本為 100,000 仟元，並經董事會決議以 113 年 12 月 1 日為增資基準日。上述現金增資案業經臺北市政府於 113 年 12 月 18 日核准申報生效。

(二) 資本公積

	113年12月31日	112年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	\$ 10,000	\$ -

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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股本額時不在此限；另視本公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十六之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

另依本公司章程之盈餘分派政策規定，亦得於每半會計年度終了後為之，本公司前半會計年度有盈餘分派或虧損撥補議案者，應於後半會計年度終了前，提董事會決議，並提請股東常會承認。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 114 年 2 月 27 日由董事會擬議 113 年度虧損撥補案。

有關 113 年度之虧損撥補案尚待於下次召開之股東會決議。

十五、收 入

	113年度	112年度
客戶合約收入		
授權及服務收入	\$ 92,545	\$ 42,533
其 他	<u>8,431</u>	<u>2,999</u>
	<u>\$100,976</u>	<u>\$ 45,532</u>

(一) 客戶合約之說明

1. 授權收入係來自資訊安全軟體授權交易收取依合約約定固定之權利金。
2. 服務收入係來自資訊安全技術支援、維修、更新及整合服務收取依合約約定固定之價款。

(二) 合約餘額

	113年12月31日	112年12月31日	112年1月1日
應收帳款（附註七）	<u>\$ 18,876</u>	<u>\$ 6,223</u>	<u>\$ 18,131</u>
合約負債—流動			
客戶合約收入	<u>\$ 15,558</u>	<u>\$ 3,060</u>	<u>\$ 792</u>

十六、淨利（損）

(一) 利息收入

	113年度	112年度
銀行存款	<u>\$ 255</u>	<u>\$ 51</u>

(二) 其他收入

	113年度	112年度
逾請求權時效款項轉收入	\$ -	\$ 1,516
其 他	<u>53</u>	<u>27</u>
	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 1,543</u>

(三) 其他利益及損失

	113年度	112年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 273	(\$ 342)
解約金支出	(233)	-
其 他	<u>(33)</u>	<u>(1)</u>
	<u>\$ 7</u>	<u>(\$ 343)</u>

(四) 財務成本

	113年度	112年度
向關係人借款之利息	\$ 29	\$ -
租賃負債之利息	-	16
	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 16</u>

(五) 折舊及攤銷

	113年度	112年度
不動產、廠房及設備	\$ 378	\$ 580
使用權資產	-	1,191
無形資產	72	-
	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 1,771</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 360	\$ 360
營業費用	18	1,411
	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 1,771</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 72</u>	<u>\$ -</u>

(六) 員工福利費用

	113年度	112年度
短期員工福利	\$ 25,766	\$ 19,588
退職後福利		
確定提撥計畫	1,646	1,035
其他員工福利	1,190	900
員工福利費用合計	<u>\$ 28,602</u>	<u>\$ 21,523</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,969	\$ 5,214
營業費用	24,633	16,309
	<u>\$ 28,602</u>	<u>\$ 21,523</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於13%提撥員工酬勞及不高於2%提撥董監事酬勞。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比

率提撥員工酬勞及董監事酬勞。惟本公司 113 及 112 年度仍為累積虧損，故無提列員工酬勞及董監事酬勞。

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

十七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	113年度	112年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,046	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>1,714</u>	(<u>1,758</u>)
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 2,760</u>	(<u>\$ 1,758</u>)

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	113年度	112年度
稅前淨利（損）	<u>\$ 13,767</u>	(<u>\$ 11,547</u>)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅費用（利益）	\$ 2,753	(\$ 2,309)
稅上不可減除之費損	<u>7</u>	<u>551</u>
所得稅費用（利益）	<u>\$ 2,760</u>	(<u>\$ 1,758</u>)

(二) 本期所得稅資產與負債

	113年12月31日	112年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 29</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,127</u>	<u>\$ 104</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

113 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
不動產、廠房及設備	\$ 33	(\$ 22)	\$ 11
未實現兌換損失	76	(76)	-
備抵損失	70	(18)	52
虧損扣抵	<u>1,590</u>	<u>(1,590)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,769</u>	<u>(\$ 1,706)</u>	<u>\$ 63</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 8</u>

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
不動產、廠房及設備	\$ 11	\$ 22	\$ 33
未實現兌換損失	-	76	76
備抵損失	-	70	70
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>1,590</u>	<u>1,590</u>
	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 1,758</u>	<u>\$ 1,769</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	113年度	112年度
基本每股盈餘（虧損）	<u>\$ 2.03</u>	<u>(\$ 9.09)</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

年度淨利（損）

	113年度	112年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>\$ 11,007</u>	<u>(\$ 9,789)</u>

股 數

單位：仟股

	113年度	112年度
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>5,423</u>	<u>1,077</u>

本公司 113 及 112 年度均無稀釋性潛在普通股之影響，故無須揭露稀釋每股盈餘。

十九、來自籌資活動之負債變動

112 年度

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動	利息費用	其他（註）	利息支付數	112年12月31日
存入保證金	\$ 50	\$ 70	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 120
租賃負債	1,241	(1,014)	16	(228)	(15)	-	-
其他應付款－關係人	<u>13,755</u>	<u>(13,755)</u>	-	<u>240</u>	-	<u>240</u>	<u>240</u>
	<u>\$ 15,046</u>	<u>(\$ 14,699)</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 12</u>	<u>(\$ 15)</u>	<u>\$ 360</u>	

註：其他係本公司與懷納國際有限公司間之租賃契約中，因本公司租金延遲付款產生之變動，租賃負債與其他應付款－關係人間變動之差額為進項稅額，本公司已於 113 年 1 月 10 日全數支付租金款項。

二十、資本風險管理

本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出及研究發展費用等需求。本公司進行資本管理以繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二一、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融工具帳面金額係公允價值合理之近似值，故未揭露其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	113年12月31日	112年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$127,927	\$ 40,292
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	14,977	20,547

註1：餘額係包含現金、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款及應付帳款等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險為市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二三。

敏感度分析

本公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。

下表之正數係表示當新台幣相對於美元升值1%時，將使113年度稅前淨利及112年度稅前淨損增加／減少；當新台幣相對於美元貶值1%時，其對113年度稅前淨利及112年度稅前淨損之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	113年度	112年度
損 益	\$ 21	\$ 54

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	113年12月31日	112年12月31日
具現金流量利率風險 — 金融資產	\$106,548	\$ 24,433

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少50基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司113年度稅前淨利及112年度稅前淨損將分別增加／減少533仟元及減少／增加122仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量計算，其不包括利息之現金流量。

本公司短於 1 年之無附息負債於 113 年及 112 年 12 月 31 日止分別為 14,977 仟元及 20,547 仟元。

二二、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
張 紘 綱	本公司之董事長
琉森投資有限公司	董事長同一人
莊 淑 菁	本公司之總經理
庫爾互動科技股份有限公司	主要管理階層相同
佻德科技股份有限公司	主要管理階層相同
玖錡科技股份有限公司	主要管理階層相同（註 1）
納芮投資股份有限公司	實質關係人（註 2）
巴賽爾控股有限公司	實質關係人
懷納國際有限公司	實質關係人

註 1：自 112 年 12 月 7 日起至 113 年 2 月 5 日止，玖錡科技股份有限公司之代表人為本公司之董事，故於此期間，玖錡科技股份有限公司為本公司之關係人。

註 2：納芮投資股份有限公司原為本公司之最終母公司，持有本公司 62% 股權。該公司於 113 年 12 月 1 日將其持有本公司之全部股權轉讓，因此自該日起，不再為本公司之最終母公司。

然而，納芮投資股份有限公司之代表人為本公司董事長之近親，該公司仍屬本公司之實質關係人。

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	113年度	112年度
主要管理階層相同	<u>\$ 2,763</u>	<u>\$ 313</u>

(三) 營業費用

關 係 人 類 別	113年度	112年度
本公司之總經理	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55</u>

(四) 應收關係人款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
<u>應收帳款</u>		
主要管理階層相同	\$ 623	\$ -
玖錡科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>8,034</u>
	<u>\$ 623</u>	<u>\$ 8,034</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項（不含對關係人借款）

關 係 人 名 稱	113年12月31日	112年12月31日
<u>應付帳款</u>		
懷納國際有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,943</u>
<u>其他應付款</u>		
懷納國際有限公司	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 240</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 承租協議

關 係 人 名 稱	113年度	112年度
<u>利息費用</u>		
懷納國際有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16</u>
<u>租賃費用</u>		
懷納國際有限公司	<u>\$ 1,714</u>	<u>\$ -</u>

本公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

(七) 向關係人借款

113 年度

關 係 人 名 稱	最 高 餘 額	期 末 餘 額
琉森投資有限公司	\$ 3,746	\$ -
納芮投資股份有限公司	<u>3,182</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,928</u>	<u>\$ -</u>

112 年度

關 係 人 類 別 / 名 稱	最 高 餘 額	期 末 餘 額
張 紘 綱	\$ 9,815	\$ -
懷納國際有限公司	5,837	-
巴賽爾控股有限公司	4,000	-
主要管理階層相同	154	-
本公司之總經理	<u>42</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 19,848</u>	<u>\$ -</u>

利息費用

關 係 人 名 稱	113年度	112年度
納芮投資股份有限公司	\$ 18	\$ -
琉森投資有限公司	<u>11</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 29</u>	<u>\$ -</u>

本公司 113 年度向關係人借款之借款利率與市場利率相當。本公司 112 年度向關係人之借款並未支付借款利息。

(八) 主要管理階層薪酬

	113年度	112年度
短期員工福利	\$ 9,629	\$ 7,176
退職後福利	<u>533</u>	<u>394</u>
	<u>\$ 10,162</u>	<u>\$ 7,570</u>

二三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

113 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	135	32.785	(美元：新台幣)		\$	4,412	
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		198	32.785	(美元：新台幣)		\$	6,478	

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	36	30.705	(美元：新台幣)		\$	1,117	
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		211	30.705	(美元：新台幣)		\$	6,473	

具重大影響之外幣兌換損益如下：

外 幣	113年度			112年度		
	平	均	匯 率	平	均	匯 率
美 元	32.112	(美元：新台幣)	淨兌換(損)益	31.155	(美元：新台幣)	淨兌換(損)益
			\$ 273			(\$ 342)

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
預付款項明細表		附註十一
不動產、廠房及設備變動明細表		附註八
應付帳款明細表		明細表三
其他應付款明細表		附註十二
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註十五
營業成本明細表		明細表四
營業費用明細表		明細表五
其他利益及損失明細表		附註十六
財務成本明細表		附註十六
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表六

極風雲創股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 113 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		<u>\$ 20</u>
銀行存款		
銀行活期存款		105,800
銀行外幣活期存款	美金 23 仟元（兌換率 32.785）	<u>748</u>
小 計		<u>106,548</u>
合 計		<u>\$ 106,568</u>

極風雲創股份有限公司

應收帳款明細表

民國 113 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人		
A 公 司	貨 款	\$ 5,234
B 公 司	貨 款	3,402
C 公 司	貨 款	3,097
D 公 司	貨 款	1,641
E 公 司	貨 款	1,094
其他（註）	貨 款	<u>4,870</u>
		19,338
減：備抵損失		(<u>462</u>)
淨 額		<u>18,876</u>
關 係 人		
庫爾互動	代收代付款	535
什德科技	貨 款	<u>88</u>
		<u>623</u>
合 計		<u>\$ 19,499</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

極風雲創股份有限公司

應付帳款明細表

民國 113 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
非關係人	
A 公司	\$ 6,364
B 公司	1,523
C 公司	492
其他（註）	<u>164</u>
合 計	<u>\$ 8,543</u>

註：各供應商餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

極風雲創股份有限公司

營業成本明細表

民國 113 年度

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
雲端服務費	\$ 43,042
軟體服務費	7,552
薪 資	3,306
其他（註）	<u>1,486</u>
合 計	<u>\$ 55,386</u>

註：各項目金額皆未超過本科目金額百分之五。

極風雲創股份有限公司

營業費用明細表

民國 113 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	推 銷 費 用	管 理 費 用	研究發展費用	合 計
薪 資	\$ 8,542	\$ 5,264	\$ 6,085	\$ 19,891
保 險 費	927	603	710	2,240
退 休 金	713	338	381	1,432
勞 務 費	-	2,785	25	2,810
租 金	-	1,757	2	1,759
其他（註）	<u>1,476</u>	<u>1,756</u>	<u>780</u>	<u>4,012</u>
小 計	<u>\$ 11,658</u>	<u>\$ 12,503</u>	<u>\$ 7,983</u>	32,144
預期信用迴轉利益				(<u>35</u>)
合 計				<u>\$ 32,109</u>

註：各項目金額皆未超過本科目金額百分之五。

極風雲創股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總明細表

民國 113 及 112 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

	113 年度			112 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用（註）						
薪資費用	\$ 3,306	\$ 19,891	\$ 23,197	\$ 4,481	\$ 13,338	\$ 17,819
勞健保費用	329	2,240	2,569	381	1,388	1,769
退休金費用	214	1,432	1,646	236	799	1,035
其他員工福利費用	120	1,070	1,190	116	784	900
	<u>\$ 3,969</u>	<u>\$ 24,633</u>	<u>\$ 28,602</u>	<u>\$ 5,214</u>	<u>\$ 16,309</u>	<u>\$ 21,523</u>
折舊費用	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 378</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 1,411</u>	<u>\$ 1,771</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註：113 年及 112 年平均員工人數分別為 32 人及 22 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

極風雲創股份有限公司



董事長：張紘綱



總經理：莊淑菁





極風雲創股份有限公司

台北市信義區松德路159號12樓
www.twister5.com.tw