

極風雲創股份有限公司

115 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 115 年 06 月 10 日(星期三)上午十時整

開會地點：臺北市信義區松德路 159 號 12 樓 (本公司會議室)

出席：本公司已發行股份總數(扣除公司法第 179 條無表決權)為 11,966,995 股，實際出席股數 10,353,406 股(含以電子方式行使表決權 533,445 股)，佔本公司發行股份總數 86.51%。

列席：董事莊淑菁、董事黃君婷、勤業眾信聯合會計師事務所龔則立會計師、獨立董事陳品嘉(審計委員會召集人)

主席：張紘綱 董事長

記錄：王佩音

宣布開會：本公司已發行股份總數(扣除公司法第 179 條無表決權)為 11,966,995 股，出席股份總數已逾法定股數，主席宣佈開會。

一、主席致詞：(略)

二、報告事項：(略)

- (一) 民國 114 年度營業報告，敬請 公鑒。(洽悉)
- (二) 民國 114 年度審計委員會審查報告書，敬請 公鑒。(洽悉)
- (三) 民國 114 年度員工及董事酬勞分派情形報告，敬請 公鑒。(洽悉)
- (四) 本公司買回庫藏股執行情形報告，敬請 公鑒。(洽悉)
- (五) 訂定本公司「買回庫藏股轉讓員工辦法」案，敬請 公鑒。。(洽悉)

發言摘要：

股東戶號 268 提問：

請公司說明

- (1)114 年度 EPS 下降原因
- (2)AI 雲端服務研發進度及預計 2-3 年成長預估
- (3)公司預計何時送件上市櫃

主席答覆簡述如下：

- (1)主因在於投入研發 AI 新產品，人事費用及採購成本增加。
- (2)公司於今年 5/5 資安大會已推出 ACROSS AI 賦能平台展示，已獲多方公司及機構諮詢。未來展望 AI 雲端服務產品預計能達 20%以上獲利。
- (3)公司將視市場需求、營運狀況及內控制度規範符合申請送件條件後提出。

三、承認事項

第一案：

案由：民國 114 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。（董事會提）

說明：一、本公司 114 年度財務報表，業經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查核完竣，並出具足以允當表達之查核報告書。

二、營業報告書及財務報表，經本公司審計委員會審查完竣，並出具審查報告書。

三、114 年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件四。

四、提請承認。

決議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決結果如下：(表決時出席股東表決權數：10,353,406 權)

表決結果	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票 權數
權數	10,351,392	13	0	2,001
比率	99.98%	0.00%	0.00%	0.01%

第二案：

案由：民國 114 年度虧損撥補案，提請承認。（董事會提）

說明：一、本公司 114 年度盈餘彌補虧損後，依法提列 10%法定資本公積，尚餘可分配盈餘新台幣 1,320,212 元，擬保留不予分配，以充實公司營運資金。

二、本公司 114 年度虧損撥補案，業經 115 年 4 月 27 日董事會決議通過。

三、本公司 114 年度虧損撥補表，請參閱附件五。

四、提請承認。

決議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決結果如下：(表決時出席股東表決權數：10,353,406 權)

表決結果	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票 權數
權數	10,351,392	13	0	2,001
比率	99.98%	0.00%	0.00%	0.01%

四、選舉事項

第一案：(董事會提)

案由：補選董事一席案，提請選舉。

說明：一、依公司章程第19條及公司法第192條之1條規定辦理。

二、董事會提名候選人名單業經本公司民國115年3月20日董事會通過，候選人名單請參閱附件六，請股東就候選人名單中選任之。

三、新選任董事任期，自選任日起至117年6月29日補足原任期止。

四、提請選舉。

選舉結果：本議案經投票表決，董事當選名單及當選權數如下表：

(表決時出席股東表決權數：10,353,406 權)

戶號/身分證字號	戶名/姓名	選舉權數	當選情形
64	張春漢	9,818,960 權	當選董事

五、其他議案

第一案：(董事會提)

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案，提請討論。

說明：一、依公司法第209條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

二、擬依法提請股東常會同意，解除本公司現任董事競業禁止之限制。

三、本公司新任董事及其代表人解除競業禁止之內容，請參閱附件七。

決議：本議案經投票表決，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

本議案經投票表決結果如下：(表決時出席股東表決權數：10,353,406 權)

表決結果	贊成權數	反對權數	無效權數	棄權/未投票權數
權數	10,327,390	13	0	26,003
比率	99.74%	0.00%	0.00%	0.25%

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

發言摘要：

股東戶號268提問：

(1)公司股東會會場標示及引導路線不清楚。

(2)請公司說明現金增資6000萬用途及未來是否仍有增資需求

主席答覆簡述如下：

(1)未來公司將會改善股東會會場標示及設置引導立牌。

(2)現金增資6000萬為公司興櫃送件前的資本額規劃提出，公司目前資金尚屬充裕，未來視實際需求再行提出。

七、散會(同日上午 10 點 37 分)

(本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且載明議案之結果，有關議事進行之程序、方式、發言及回答內容等，仍以本次股東會之錄影或錄音紀錄為準。)

附件一、



114 年度營業報告書

各位股東先生/女士們：

極風雲創 (Twister5) 致力於成為全球「Security as a Service」資安即服務訂閱模式的領航企業。在過去一年，我們專注於提供全方位且具加值性的應用資安服務，協助全球企業因應深度自動化與人工智慧驅動時代帶來的嚴峻挑戰。

面對全球企業在深度自動化、應用多元化以及生成式人工智慧 (GenAI) 驅動時代所面臨的複合式資安威脅，極風雲創專注於提供全方位、具備高附加價值的應用資安服務。我們透過 AI 驅動的防禦技術與彈性的雲端訂閱架構，協助企業將資安從「成本中心」轉化為「競爭優勢」，打造更為安全、可信賴的數位環境。

在此，我代表經營團隊向所有股東、客戶、供應商及員工長期對極風雲創的支持與愛護，致上最誠摯感謝，並分享 114 年度營運成果與未來展望。

一、114 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	113 年	114 年	增減情形	增(減)%
營業收入	100,976	131,574	30,598	30.30
營業毛利	45,590	43,557	(2,033)	(4.46)
營業淨利	13,481	2,757	(10,724)	(79.55)
稅前淨利	13,767	3,821	(9,946)	(72.25)
稅後淨利	11,007	3,029	(7,978)	(72.48)
每股盈餘	2.03	0.26	(1.77)	(87.35)

極風雲創 114 年度營運規模持續擴大，全年營業收入達新台幣 131,574 仟元，較去年同期成長 30.30%，顯示既有資安產品與服務在市場上維持穩定需求與成長動能。

惟本年度營業毛利為新台幣 43,547 仟元，毛利率較去年同期下降 26.68%，營業利益為新台幣 2,757 仟元，稅後淨利為新台幣 3,029 仟元，每股盈餘為 0.26 元，較去年同期減少 87.35%。相關獲利指標之下滑，主要係反映公司於成長與轉型階段所進行之策略性投入，說明如下：

1. 產品組合轉變與市場擴張策略

為擴大市場滲透率並拓展新客戶，公司於 114 年度提高專案型業務與新產品銷售比重，並採取較具競爭力之定價策略，致整體平均毛利率短期承壓。

2. AI產品線前期投入增加

公司已於 114 年下半年正式啟動自主研發之 AI 產品線，目標打造「企業 AI 安全治理」解決方案。相關研發投入、試產成本、雲端基礎架構及資安強化支出於初期尚未形成相對應營收貢獻，對當期獲利產生影響。

3. 規模經濟尚未顯現

新產品與新市場仍處於導入與擴展階段，尚未達最佳產出效率與成本結構，致單位成本偏高，進一步影響毛利及整體獲利表現。

在既有成功的基礎上，我們正加速推進戰略佈局。極風雲創已於 114 年下半年正式開始自主研發的全新 AI 產品線。這項產品的戰略目標是成為「企業 AI 安全治理」的領導品牌，透過從底層雲端防護到頂層 AI 使用控管的完整鏈結，我們將協助企業在導入 AI 轉型的過程中，確保核心機密與研發資料的絕對自主，建立一個可信任、可控、且具備主權意識的 AI 使用環境。實踐了從「邊界防禦」到「AI 使用控管」的全方位守護，協助客戶在擁抱 AI 轉型時，能穩健守護企業安全與資料自主權，為其打造一個真正可信任的企業 AI 使用環境。

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		113 年度	114 年度	增減情形	增(減)%
財務收支	營業收入	100,976	131,574	30,598	30.30
	營業毛利	45,590	43,557	(2,033)	(4.46)
	稅後淨利	11,007	3,029	(7,978)	(72.48)
獲利能力	資產報酬率(%)	10.90	1.76	(9.14)	(83.85)
	權益報酬率(%)	15.09	1.78	(13.31)	(88.18)
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	13.77	3.18	(10.59)	(76.87)
	純益率(%)	10.90	2.30	(8.60)	(78.88)
	每股盈餘(元)	2.03	0.26	(1.77)	(87.35)

(四)研究發展狀況

本公司致力於成為全球「Software for Agent as a Service(智能 Agent 即服務)」訂閱制模式的領航企業，透過整合人工智慧技術、資安能力與平台化服務架構，打造以 AI Agent 為核心的新一代企業數位營運模式。隨著企業進入深度自動化與 AI 驅動時代，本公司不僅協助企業強化資訊安全，更進一步延伸至 AI 使用與治理，建立安全、可控且可持續發展的智慧營運環境。

在數位轉型與雲端應用快速發展的背景下，企業面臨的不僅是資安威脅的多樣化，更包含 AI 使用所帶來的資料風險、模型風險與治理挑戰。本公司長期深耕應用資安領域，並將既有的「Security as a Service」能力全面升級，發展為結合 AI 賦能與治理機制的整合平台，提供涵蓋資安防護、AI 管理與營運支援的一體化服務。本公司以產品化、平台化與訂閱制為核心發展策略，持續推進即有的平台技術與 AI 技術整合，並計劃於 115 年度正式推出「ACROSS」AI 賦能平台，建構企業導入 AI 的完整基礎架構，協助企業在確保安全與合規的前提下，加速 AI 應用落地與營運升級。

ACROSS AI 賦能平台包含四大核心服務模組：

(1) AI Security(AIS) — AI 資安防護服務

- 結合既有應用資安能力與AI技術，提供涵蓋Web、API、應用服務、網路及端點設備的整體防護機制。
- 透過大數據分析與機器學習，強化威脅偵測、異常行為分析與自動化防禦能力。
- 支援AI系統本身之安全防護，包含模型濫用防護、資料洩漏偵測與攻擊行為識別。

(2) AI Governance(AIG) — AI 治理與風險控管服務

- 提供企業AI使用之治理機制，涵蓋帳號權限控管、模型存取管理、Tokens用量管理及使用行為稽核。
- 支援Multi-LLM環境之管理，包含雲端與地端模型使用策略與權限分級。
- 建立AI使用紀錄與Token消耗監控機制，確保資源使用可視化與成本可控。
- 協助企業符合相關法規與內控制度，降低 AI 使用所帶來之風險。

(3) AI Ecosystem(AIE) — AI 生態整合服務

- 整合各類 AI 模型、資料來源與企業應用系統，建構可擴展的 AI 生態體系。
- 協助企業快速串接內外部 AI 能力與服務。
- 支援產業應用場景擴展，促進 AI 技術於不同領域之落地與創新。

(4) AI Workforce(AIW) — AI 智能工作力服務

- 打造企業級AI工作宇宙，支援日常營運、資安維運、客服、分析等多元工作場景。
- 透過AI Workforce自動化執行任務，提升企業整體營運效率與決策能力。

● 強調協作式AI概念，使AI Workforce成為員工的輔助與延伸，而非取代人力。
為持續強化技術優勢與市場競爭力，本公司將持續投入研發資源，推動以下關鍵技術發展：

- 發展 AI 驅動之進階威脅偵測與行為分析技術，提升資安防護準確度。
- 建立自動化威脅回應與決策機制，實現資安事件即時處置。
- 強化 AI 治理技術，包括模型管理、資料治理與使用行為監控。
- 發展 AI Agent 任務編排與自動化執行能力，提升企業營運效率。
- 優化 API 安全與身份驗證機制，支援微服務與 AI 應用架構。
- 建構全球分散式安全存取與管理機制，支援跨境與遠端應用場景。
- 持續符合 ISO 27001、PCI-DSS 等國際標準，確保平台之安全性與合規性。

113 及 114 年度之研發費用占營業收入淨額比率分別為 7.91%及 7.46%，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(115 年)營運計畫概要

(一)經營方針

秉持：「誠信為本」、「創新管理」、「專業規劃」、「客製服務」、「價值提升」等五大信念，獲得客戶的肯定與推崇，並創造雙贏共榮之合作模式。「高、悍、迅、捷」的經營理念，追求高品質服務追求卓越、捍衛權利保護顧客，迅速滿足客戶需求以及捷足先登不斷創新的經營，善盡企業之社會義務，建立並始終維持良好的企業形象，也獲得客戶的長期信賴與認同。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。

1. 從資安服務商轉型為 AI 安全治理領航者

致力於構建 AI 時代下的「安全邊界」，透過 Across 產品線，協助企業在不犧牲效率的前提下，建立合規且安全的 AI 使用環境。

2. 深化「AI 安全閉道」技術護城河：

持續優化 Across 的 AI Proxy 技術，強化針對 LLM（大型語言模型）的即時流量監控、敏感資料偵測（DLP）與 Prompt 防火牆。

3. 實踐企業資料自主權（Data Sovereignty）：

因應地緣政治與全球法規需求，協助企業建立「主權式 AI」環境，確保數據處理與儲存符合合規標準，讓 AI 轉型不再具備資安風險。

4. 推動「Security as a Service」訂閱生態系：

將 Across 模組化，透過雲端與地端混合部署模式，建立長期穩定的訂閱制（Subscription）營收模型，提升客戶黏著度。

(二)營運目標及重要產銷政策

營運目標

1. 鞏固 AI 安全治理領導地位：深化 Across AI 安全閉道的市場滲透率，目標成為企業導入生成式 AI 時的首選標配方案。透過 115 年 5 月推出之主權式 AI 產品，正式確立 Twister5 在高階資安市場的技術領先地位。
2. 完善全方位資安生態體系：持續發展自主研發技術，將服務範疇從雲端防護全面延伸至 AI 行為控管。協助企業在追求數位轉型效率的同時，穩健守護企業安全與資料自主權，打造真正可信賴的企業 AI 使用環境。
3. 優化訂閱制經營效益：藉由 Across 的高度整合性，提升客戶續約率與平均貢獻值 (ARPU)。優化自動化服務流程，降低維運成本，實現營收與毛利的穩健增長。

重要產銷政策

1. 產品研發與技術戰略

跨足主權式 AI 市場：針對 115 年 5 月之年度重點產品，強化「地端部署、資料不外流」的技術特性，專注於解決企業、金融、醫療及政府機關對資料主權的剛性需求。

Across 技術迭代：持續優化 AI Proxy 的偵測精準度與 Prompt 過濾效能，確保「低延遲、高防護」的技術優勢，維持技術護城河。

自主研發動能：堅持核心技術 100% 自主研發，確保產品的迭代靈活性，快速因應生成式 AI 攻擊手段的演變。

2. 行銷與市場開發策略

深化夥伴生態系：與全球主流 LLM 供應商及大型系統整合商 (SI) 結盟，將 Across 嵌入企業 AI 基礎設施的標準架構中。

指標客戶佈局：聚焦 B2B 市場，針對跨國企業、關鍵基礎設施及高科技製造業，提供「AI 安全合規方案」，建立產業應用標竿。

品牌價值傳播：透過國際資安論壇與技術白皮書，強化 Twister5 作為「AI 資料自主權守護者」的專業形象。

3. 服務與產銷佈局

全球化服務架構：優化雲端資安即服務的節點佈局，提供全球客戶不間斷、在地化的 AI 治理服務與技術支援。

三、未來公司發展策略

展望 114 年，隨著全球數位轉型與人工智慧技術的快速發展，企業對雲端基礎架構、資料應用與數位服務的依賴程度持續提升，資安威脅亦呈現高度複雜化與自動化的趨勢。生成式 AI 技術的普及，使企業在提升營運效率與創新應用的同時，也面臨新的資安風險與治理挑戰。根據多項產業研究機構分析指出，未來企業將持續增加在雲端安全、多層防禦架構與智慧化威脅偵測技術的投入，以確保關鍵資料與數位資產的安全。

在此產業發展趨勢下，極風雲創將持續深化在資安防禦領域的整體布局，並透過策略性產品品牌合作與技術整合，持續擴展公司服務領域到雲端安全、網站應用防護、端點安全以及 AI 資安等領域的解決方案。公司將整合多雲與混合雲安全防護架構，結合網站應用層防護與端點威脅偵測技術，打造多層次且具彈性的資安防護體系，協助企業在日益複雜的 IT 環境中建立完整的資安防禦能力。同時，公司也將持續與全球資安品牌合作，透過產品整合與技術互補，提供客戶更全面的資安防護解決方案。

在服務模式方面，公司將持續發展核心資安託管服務（Managed Security Service Provider, MSSP），並透過訂閱制服務模式建立長期穩定的服務收入來源。隨著企業對資安專業人才需求的增加與資安營運管理複雜度的提升，越來越多企業傾向採用資安託管服務來提升資安防護能力。極風雲創將持續優化資安監控、威脅分析與事件應變能力，透過整合各類資安防護技術平台，提供企業客戶即時監控與專業資安營運服務，協助企業降低資安風險並提升整體資安治理能力。

在產品研發方面，公司將持續投入資源發展自主研發產品，並聚焦於落地型生成式代理 AI（Agentic AI）解決方案。透過結合生成式 AI 技術與資安防禦應用，打造具備智慧分析、威脅預測與自動化回應能力的 AI 資安平台，協助企業更有效率地進行威脅偵測、事件分析與資安營運管理。代理 AI 技術可透過自動化流程與智慧決策支援，大幅提升資安營運效率並縮短資安事件的回應時間，進一步強化企業整體資安防護能力。極風雲創亦積極拓展代理式 AI 技術的應用場域，透過與產業合作夥伴共同開發代理式 AI 應用解決方案，將相關技術延伸至不同產業領域，例如智慧企業營運、智慧醫療應用、智慧政府治理、數位服務管理以及資安營運管理等多元應用場景。透過與通路夥伴及技術合作夥伴建立策略聯盟，公司將持續推動 AI 應用與資安應用整合於更多產業市場，並逐步擴大代理式 AI 應用的市場規模。

未來極風雲創將持續以技術創新與策略合作為核心發展方向，整合 AI 與資安的技術優勢，打造更具競爭力的智慧資安服務平台。透過多元化產品布局、深化資安服務能力以及拓展 AI 應用場域，公司將持續強化市場競爭力並擴大產業影響力，為公司帶來長期穩定且持續成長的營運動能。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

近年來全球政經情勢持續變化，地緣政治與科技競爭升溫，使企業營運環境的不確定性顯著提高。美中科技與經貿對抗持續深化，加上俄烏戰爭及中東局勢緊張等地緣政治衝突，推升能源價格並加劇全球通膨壓力，對企業營運成本與市場需求造成影響。同時，全球供應鏈重組與企業數位轉型加速，使企業對雲端服務與資訊安全的需求持續增加，亦使資安市場競爭環境日益激烈。

隨著生成式 AI 與自動化技術的快速發展，網路攻擊手法亦呈現高度智慧化與自動化的趨勢。近年來駭客組織開始利用人工智慧技術進行攻擊與詐騙，例如透過生成式 AI 進行社交工程攻擊、深度偽造（Deepfake）詐騙、惡意程式自動生成及大規模釣魚攻擊等，顯著提升網路攻擊的效率與隱蔽性。此類新型態攻擊手法使企業資安防護面

臨更嚴峻挑戰，也促使企業更加重視智慧化資安防禦與即時威脅偵測能力。

另一方面，各國政府亦持續強化資安與資料保護相關法規，例如資料隱私保護、關鍵基礎設施資安要求及數位治理政策等，使企業在導入雲端與 AI 技術的同時，亦需投入更多資源於資安防護與合規管理。法規環境的提升雖帶動資安市場需求成長，但同時亦提高產業技術門檻與市場競爭程度。

本公司主要提供雲端資安與應用資安整合服務，營運表現與企業數位轉型及資安市場需求密切相關。在外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的影響下，公司將持續強化核心競爭力並採取以下因應措施：

- (一) 持續提升技術與產品整合能力：持續投入研發資源，結合生成式AI與資安大數據分析技術，發展智慧化威脅偵測與防禦能力，並整合雲端安全、網站應用防護及端點安全解決方案，以提供更完整的資安服務。
- (二) 深化資安託管服務與訂閱制服務模式：持續發展資安託管服務（MSSP）與訂閱制服務模式，透過長期服務關係提升客戶黏著度，同時協助企業建立持續監控與即時應變的資安營運能力。
- (三) 強化策略合作與市場布局：透過與國內外資安品牌及通路夥伴建立策略聯盟，整合多元資安解決方案，並積極拓展不同產業客戶與海外市場機會，以提升公司在資安市場的整體競爭力。

未來，本公司將持續關注全球經濟與科技發展趨勢，透過技術創新與策略合作強化資安服務能力，在快速變動的市場環境中維持穩健成長並掌握產業發展機會。

董事長：張紘綱



經理人：莊淑菁



會計主管：王佩音



附件二、

極風雲創股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國114年度營業報告書、財務報表及虧損撥補等表冊，其中財務報表業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所龔則立及周仕杰會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，業經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請鑑核。

此致

極風雲創股份有限公司115年股東常會

極風雲創股份有限公司

審計委員會召集人：陳品嘉



中 華 民 國 一 一 五 年 四 月 二 十 七 日

附件三、

極風雲創股份有限公司 買回庫藏股轉讓員工辦法

第一條：目的

本公司為激勵員工及提升員工向心力，依據公司法第一六七條之一、證券交易法第二十八條之二及行政院金融監督管理委員會證券期貨局發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，特訂定本辦法。

第二條：適用範圍

本公司買回股份轉讓員工，除法令或章程另有規定者外，應依本辦法辦理。

第三條：權限

本辦法的修訂提出權責單位為財會部。

第四條：轉讓股份之種類，權利內容及權利受限情形

本公司轉讓予員工之庫藏股份均為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與原有已發行之股份相同。

第五條：轉讓期間

買回之庫藏股份轉讓期間依法自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓予員工，逾期末轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。各次轉讓作業之員工認股繳款期間及相關事宜，授權董事長另行訂定。

第六條：受讓人資格

凡於認購配股基準日在職之本公司及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之國內外子公司或依行政院金融監督管理委員會 96 年 12 月 26 日金管證一字第 0960073134 號函說明一（二）之子公司定義之全職支薪員工，始得享有認購庫藏股之權利。並依據員工職等、服務年資及對公司之特殊貢獻等標準，並須兼顧認股基準日時公司持有之買回股份總額及單一員工認購股數之上限等因素，訂定員工得受讓股份之權數，報請董事會核准之。

第七條：轉讓之程序

員工得認購之庫藏股數額按其特殊貢獻及未來發展潛力等因素予以說明及核計，茲敘述如下：

- 一、由各級主管考核建議並呈報總經理核定後提請董事會裁決。
- 二、各次轉讓作業之認購配股基準日、認購繳款期間及閉鎖期等相關事項，依相關規定另行核定。
- 三、員工於認購繳款期間屆滿而未認購繳款者，視為棄權；認購不足之餘額，得由董事長另洽其他員工認購之。

第八條：轉讓之程序

本公司買回股份轉讓予員工依下列程序辦理：

- 一、依董事會之決議與相關法令，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
- 二、董事會依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。
- 三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。

第九條：約定之每股轉讓價格

庫藏股每股轉讓價格以庫藏股買回之平均價格為轉讓價格。惟在轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加，得按發行股份增加比率調整之。

第十條：轉讓後之權利義務

買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。

第十一條：

庫藏股移轉作業時，稽核應對含轉讓日期、轉讓價格、員工資格及低價轉讓庫藏股等事項均符合法令及該公司轉讓辦法之規定，及公司確已收足股款等項目作查核。

第十二條：

本辦法經董事會通過後生效，修正時亦同。

中華民國一一四年十月一日訂定。



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20th, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9588
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 114 年及 113 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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 114 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 114 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（含審計委員會）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 114 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



龔 則 立

會計師 周 仕 杰



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 115 年 4 月 29 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日			113年12月31日		
		全 額	%		全 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 158,591	78		\$ 106,568	76	
1170	應收帳款（附註四、七及十四）	21,743	10		18,876	13	
1180	應收帳款－關係人（附註四及二十）	-	-		623	-	
1200	其他應收款（附註四）	652	-		670	1	
1220	本期所得稅資產（附註四及十六）	29	-		29	-	
1476	存出保證金（附註四）	1,360	1		1,190	1	
1479	其他流動資產（附註十）	10,393	5		4,927	4	
11XX	流動資產總計	<u>192,768</u>	<u>94</u>		<u>132,883</u>	<u>95</u>	
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註四及八）	10,949	6		8,999	5	
1780	無形資產（附註四及九）	265	-		289	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及十六）	31	-		63	-	
15XX	非流動資產總計	<u>11,245</u>	<u>6</u>		<u>7,351</u>	<u>5</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 204,013</u>	<u>100</u>		<u>\$ 140,234</u>	<u>100</u>	
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2130	合約負債－流動（附註四及十四）	\$ 12,228	6		\$ 15,558	11	
2170	應付帳款	11,544	6		8,543	6	
2219	其他應付款（附註十一）	10,153	5		6,014	5	
2220	其他應付款－關係人（附註二十）	-	-		300	-	
2230	本期所得稅負債（附註四及十六）	120	-		1,127	1	
2305	存入保證金	120	-		120	-	
2399	其他流動負債	22	-		126	-	
21XX	流動負債總計	<u>34,187</u>	<u>17</u>		<u>31,788</u>	<u>23</u>	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及十六）	-	-		8	-	
2XXX	負債總計	<u>34,187</u>	<u>17</u>		<u>31,796</u>	<u>23</u>	
	權益（附註十三）						
3110	普通股	120,000	59		100,000	71	
3210	資本公積－發行溢價	50,000	24		10,000	7	
3351	保留盈餘（累積盈餘－待彌補虧損）	1,467	1		(1,562)	(1)	
3500	庫藏股票	(1,641)	(1)		-	-	
3XXX	權益總計	<u>169,826</u>	<u>83</u>		<u>108,438</u>	<u>77</u>	
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 204,013</u>	<u>100</u>		<u>\$ 140,234</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張維綱



經理人：蔣淑菁



會計主管：王佩奇



極風保險股份有限公司

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十四及二十）	\$ 131,574	100	\$ 100,976	100
5000	營業成本（附註十五）	88,017	67	55,386	55
5900	營業毛利	43,557	33	45,590	45
	營業費用（附註七、十五及二十）				
6100	推銷費用	8,853	7	11,658	11
6200	管理費用	22,212	17	12,503	12
6300	研究發展費用	9,821	7	7,983	8
6450	預期信用減損迴轉利益	(86)	-	(35)	-
6000	營業費用合計	40,800	31	32,109	31
6900	營業淨利	2,757	2	13,481	14
	營業外收入及支出（附註四、十五及二十）				
7100	利息收入	1,297	1	255	-
7010	其他收入	338	-	53	-
7020	其他利益及損失	(571)	-	7	-
7050	財務成本	-	-	(29)	-
7000	營業外收入及支出合計	1,064	1	286	-
7900	稅前淨利	3,821	3	13,767	14
7950	所得稅費用（附註四及十六）	(792)	(1)	(2,760)	(3)
8200	淨 利	3,029	2	11,007	11
8500	綜合損益總額	\$ 3,029	2	\$ 11,007	11
	每股盈餘（附註十七）				
9710	基 本	\$ 0.26		\$ 2.03	
9810	稀 釋	\$ 0.26		\$ 2.03	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：張絃綱

經理人：莊淑菁

會計主管：王佩音



信託公司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股本 (附註十三) 額	資本公積 (附註十三) 額	資本公積 (附註十三) 額	庫藏股票 (附註十三) 額	權益總額
	數	金	額	額	額
A1 113 年 1 月 1 日餘額	5,000	\$ 50,000	\$ -	\$ -	\$ 37,431
E1 現金增資	5,000	50,000	10,000	-	60,000
D1 113 年度淨利	-	-	-	-	11,007
D5 113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	11,007
Z1 113 年 12 月 31 日餘額	10,000	100,000	10,000	-	108,438
E1 現金增資	2,000	20,000	40,000	-	60,000
L1 購入庫藏股票	-	-	-	(1,641)	(1,641)
D1 114 年度淨利	-	-	-	-	3,029
D5 114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	3,029
Z1 114 年 12 月 31 日餘額	12,000	\$ 120,000	\$ 50,000	(\$ 1,641)	\$ 169,826

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：張益輝



經理人：莊淑菁



會計主管：王佩音

極風製藥股份有限公司



民國 114 年及 113 年 10 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 3,821	\$ 13,767
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	414	378
A20200	攤銷費用	107	72
A20300	預期信用減損迴轉利益	(86)	(35)
A20900	利息費用	-	29
A21200	利息收入	(1,297)	(255)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	37	(415)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(2,756)	(12,579)
A31160	應收帳款－關係人	623	7,411
A31180	其他應收款	18	(188)
A31240	其他流動資產	(5,466)	(1,825)
A32125	合約負債	(3,330)	12,498
A32150	應付帳款	2,939	(495)
A32160	應付帳款－關係人	-	(6,943)
A32180	其他應付款	4,139	2,184
A32190	其他應付款－關係人	(300)	60
A32230	其他流動負債	(104)	(482)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(1,241)	13,182
A33100	收取之利息	1,297	255
A33300	支付之利息	-	(29)
A33500	支付之所得稅	(1,775)	(23)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(1,719)	13,385
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,364)	(180)
B03700	存出保證金增加	(170)	(90)
B04500	購置無形資產	(83)	-
B07100	預付設備款減少	-	9,000
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(4,617)	8,730

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	籌資活動之現金流量		
C04600	現金增資	\$ 60,000	\$ 60,000
C04900	購買庫藏股票	(1,641)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>58,359</u>	<u>60,000</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	52,023	82,115
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>106,568</u>	<u>24,453</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 158,591</u>	<u>\$ 106,568</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



附件五、



極風雲創股份有限公司 114年度虧損撥補表		
	單位：新台幣元	
項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘 114/1/1		-1,562,046
加：本期淨利(損)	3,028,948	
小計		3,028,948
本期可分配盈餘		1,466,902
減：提列10%法定盈餘公積		-146,690
減：本期分配現金股利		0
期末未分配盈餘 114/12/31		1,320,212

董事長：張紘綱



經理人：莊淑菁



會計主管：王佩音



附件六、

極風雲創股份有限公司

董事候選人名單

被提名人類別	被提名人姓名	持有股數	主要學經歷	提名獨立董事任期 達三屆之提名理由
董 事	張春漢	20,000	元智大學企管所碩士 美商博隆能源股份有限公司處長	不適用

附件七、董事競業情形

職稱	姓名	兼任公司	擔任職務
董事	張春漢	美商博隆能源股份有限公司	處長