極風雲創股份有限公司

一一四年度年報

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:一一五年五月二十五日刊印

ANNUAL REPORT

Twister5
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

一、發言人及代理發言人：

發言人：

姓名：莊淑菁

職稱：總經理

電話：(02)8979-8887

電子郵件信箱：info@twister5.com.tw

代理發言人：

姓名：黃君婷

職稱：營運長

電話：(02)8979-8887

電子郵件信箱：info@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：www.capital.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：周仕杰會計師、龔則立會計師

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 11

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 11

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金 19

三、公司治理運作情形 24

四、簽證會計師公費資訊 46

五、更換會計師資訊：無此情形。 46

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業：無此情形。 46

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：無此情形。 46

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊 46

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。 47

肆、募資情形 48

一、股本及股份 48

二、公司債辦理情形：無。 51

三、特別股辦理情形：無。 51

四、海外存託憑證辦理情形：無。 51

五、員工認股權憑證辦理情形：無。 51

六、限制員工權利新股辦理情形：無。 51

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。 51

八、資金運用計劃執行情形： 52

伍、營運概況 57

一、業務內容 57

二、市場及產銷概況 65

(一)　最近二年度及截至本年報刊印日止從業員工資料 70

(二)　環保支出資訊 70

(三)　勞資關係 71

(四)　資通安全管理 72

三、 不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產 73

(一)　自有資產 73

(二)　使用權資產 73
(三)　各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率：本公司為 Cloudflare 授權經銷夥伴，并專注在自主研發的 BDE 大數據監控分析服務平台，協助客戶達到「事前預防」、「事中管控」、「事後稽核」完整資安防護效益，故並無設置工廠，故不適用。 73
四、 轉投資事業 73
(一)　轉投資事業概況：本公司無轉投資之情事，故不適用。 73
(二)　綜合持股比例：本公司無轉投資之情事，故不適用。 73
(三)　上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。 73
(四)　最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。 73
五、 重要契約 74
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 75
一、財務狀況 75
二、財務績效 76
三、現金流量 76
(一)最近年度現金流量變動之分析說明 76
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情事。 77
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 77
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 77
七、其他重要事項：無。 82
陸、特別記載事項 83
一、關係企業相關資料 83
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。 83
三、其他必要補充說明事項：無。 83
柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。 83
114年度經會計師查核簽證之公司個體財務表 84
【附件一】114年度經會計師查核簽證之公司個別財務報告 110

壹、致股東報告書

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。

承蒙各位股東長期以來之支持與信任，本公司在董事會之指導及經營團隊的共同努力下，持續專注核心業務發展，並強化內部管理制度與風險控管機制，以同時確保營運穩定與服務品質。謹就 114 年度營運概況、115 年度營業計畫及未來發展方向，向各位股東報告如下：

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。未來仍將持與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，持與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、悍衛權利保護顧客，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 安全閘道」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 安全閘道 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，打造真正可信任的企業 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。

在此，謹代表全體董事及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。

敬祝

各位股東 身體健康、萬事如意。

董事長　張紘綱

總經理　莊淑菁

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)董事資料

1.董事及監察人資料表

基準日：115 年 04 月 11 日；單位：股，%

	姓名	性別年齡	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	科培資本股份有限公司	—	中華民國	113/11/20	114/06/30	3 年	1,100,000	11.00	1,100,000	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 Check Point Software Technologies Ltd.台灣區總經理 F5 Inc.台灣區總經理	極風雲創股份有限公司創新長 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 50-60 歲		113/11/21	114/06/30		1,200,000	12.00	2,245,000	18.71	750,000 (註 1)	6.25	5,100,000 (註 2)	42.50						
董事	莊淑菁	女 50-60 歲	中華民國	112/03/02	114/06/30	3 年	—	—	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	張春漢	男 50-60 歲	中華民國	112/12/07	114/06/30(註 5)	3 年	—	—	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 吉悌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：115 年 04 月 11 日；單位：股，%

	姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	初次選 任日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以 內關係之其他主 管 、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)			職稱	姓名	關係	
董事	黃君婷	女 50-60 歲	中華 民國	114/06/30	114/06/30	3 年	—	—	10,000	0.08	—	—	—	—	中華科技大學資訊管理系學士 F5 Inc.行政與市場營運助理 Alcatel 業務工程師	極風雲創股份有限公司營運長	—	—	—	無
獨立董事	陳品嘉	男 50-60 歲	中華 民國	114/06/30	114/06/30	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	國立中興大學會計學系學士 全亞聯合會計師事務所台中所總經理 安侯建業聯合會計師事務所審計經理	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 政伸企業股份有限公司獨立董事 采威國際資訊股份有限公司獨立董事 坤悅開發股份有限公司獨立董事	—	—	—	無
獨立董事	陳柏諭	男 30-40 歲	中華 民國	114/06/30	114/06/30	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	紐約大學國際稅法組法學碩士 采威國際資訊股份有限公司獨立董事 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	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	—	—	—	無

基準日：115 年 04 月 11 日；單位：股，%

	姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	初次選 任日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以 內關係之其他主 管 、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)	股數	持股 比率 (%)			職稱	姓名	關係	
獨立董事	謝宜庭	女 50-60 歲	中華 民國	114/06/30	114/06/30 (註 6)	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	東吳大學國際貿易管理學系碩士 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	Proofpoint,Inc. 台灣總經理 創泓科技股份有限公司獨立董事	—	—	—	無
獨立董事	張岳博	男 50-60 歲	中華 民國	114/10/1	114/10/1	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	中原大學資管系 Akamai Technology 港台區總經理 阿里巴巴 台灣區總經理 螞蟻金服國際部萬里匯 大中華區銷售總經理	--	—	—	—	無

說明：114.06.30 董事全面改選，成立審計委員會。

註1：係同居人及同居人 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%持有之緣芮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。

註5： 因持股數低於選任時持股數的二分之一，故於 114/12/08 自然解任。

註6： 於 114/7/16 辭任。

2.法人股東之主要股東

基準日：115 年 04 月 11 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
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：

115 年 04 月 11 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

條件 姓名		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事	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(四)董事及監察人資料。	董事間並未有證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之情形。	無
	莊淑菁		董事間並未有證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之情形。	無
	黃君婷		董事間並未有證券交易法第 26 條之 3 第三項及第四項之情形。	無
獨立董事	陳品嘉		本公司獨立董事符合獨立性情形，包括但不限本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或其關聯企業之受雇人、經理人、董事、或監察人；未持有公司股份。	3 家
	陳柏諭			無
	張岳博			無

5.董事會多元化政策及獨立性

(1) 董事會多元化

本公司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。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 董事姓名	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					
張紘綱	中華民國	男	✓		✓			✓	✓	✓	✓	
莊淑菁	中華民國	女	✓		✓			✓	✓	✓	✓	
黃君婷	中華民國	女	✓		✓			✓	✓	✓	✓	
陳品嘉	中華民國	男			✓				✓	✓	✓	✓
陳柏諭	中華民國	男		✓					✓	✓	✓	
張岳博	中華民國	男			✓			✓	✓		✓	

本公司章程規定，本公司設置董事五至九人，任期三年，採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。本公司董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其職權行使及相關事項，悉依相關法令辦理。

(2) 董事會獨立性

董事會成員中，全體均未有公司法第 30 條所列各款情事，本公司董事共計 7 席，含 3 席獨立董事，占董事會席次比重 3/7，故本公司全體董事未有證券交易法第 26 條之 3 規定(董事間具有配偶、二親等以內親屬關係超過半數之席次)第 3 項及第 4 項(監察 人間或監察人與董事間，不得具配偶、二親等以內親屬關係)規定之情況發生。

(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：115 年 04 月 11 日；單位：股，%

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			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	莊淑菁	女	中華民國	111/03/02	550,000	4.60%	—	—	550,000 (註 1)	4.60%	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)	—	—	—	—	—
創新長	張紘綱	男	中華民國	114/10/1	2,189,000	18.29%	700,000 (註 2)	5.85%	5,100,000 (註 3)	42.50%	美國康乃狄克州橋港大學電子電機研究所碩士 Juniper Networks 業務 Check Point Software Technologies Ltd. 台灣區總經理 F5 Inc.台灣區總經理	(註 5)	—	—	—	—	(註 7)
策略長	虞正邦	男	中華民國	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	黃君婷	女	中華民國	114/01/01	200,000	1.67%	400,000 (註 6)	3.34%	—	—	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	—	—	—	—	—	—
執行暨業務副	方君豪	男	中華	114/9/1	—	—	—	—	—	—	中國工商專科學校資訊管理系 鉅立資訊股份有限公司總經理	—	—	—	—	—	—

基準日：115 年 04 月 11 日；單位：股，%

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			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			民國								友訊科技股份有限公司專案經理						
處長	林佑儒	男	中華民國	112/06/01	79,960	0.67%	—	—	—	—	私立真理大學資訊科學系學士 淡江大學管理科學學系碩士 是方電訊股份有限公司雲端服務產品經理、IDC 產品經理 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	王佩音	女	中華民國	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	楊勝智	男	中華民國	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：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3：係琉森投資有限公司、緣芮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。

註5：琉森投資有限公司及巴塞爾科技私募股權投資股份有限公司負責人。

註6：係配偶 93.75%持有之崴創投資股份有限公司所持有本公司股份數。

註7：本公司董事長張紘綱兼任創新長，主要係因張紘綱為本公司創辦人且負責公司 AI 產品發展決策，故有其合理性及必要性。相關因應措施如下：A. 增加監督：即使董事長和創新長是同一人，公司仍需要有效的監督機制以防止濫權。獨立董事具有檢查董事長的決定並提供必要的回饋。B. 明確的角色和責任劃分：即使是同一人，依照本公司核決權限明確規定董事長和創新長的職責範疇，以免造成職務混淆。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)						薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
																		本公司		財務報告內所有公司						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	股票金額	現金金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	科培資本股份有限公司代表人：張紘綱	—	—	—	—	375	375	—	—	375	375	12.38	12.38	2,460	2,460	49	49	—	—	—	—	2,509	2,509	95.21	95.21	—
董事	莊淑菁																									
董事	黃君婷																									
董事	張春漢																									
獨立董事	陳柏諭																									
獨立董事	陳品嘉																									
獨立董事	張岳博																									

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：其酬金之訂定，係參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，相關績效評估及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核訂定，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

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	陳柏諭、陳品嘉、張岳博	陳柏諭、陳品嘉、張岳博	陳柏諭、陳品嘉、張岳博、張紘綱、莊淑菁、黃君婷	陳柏諭、陳品嘉、張岳博、張紘綱、莊淑菁、黃君婷
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	3 人	3 人	6 人	6 人

(二)監察人之酬金

單位：新臺幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						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	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註：本公司於 114 年 6 月 30 日全面改選董事，由獨立董事成立審計委員會取代監察人。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
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：新臺幣千元

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	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	6,105	6,105	275	275	367	367	—	—	—	—	6,747	6,747	222.75	222.75	—
策略長	虞正邦															
營運長	黃君婷(註1)															
執行暨業務副總	方君豪(註2)															
董事長暨創新長	張紘綱(註3)															
處長	林佑儒															

註1：營運長黃君婷係於114年01月01日到職。

註2：執行暨業務副總方君豪係114年09月01日到職。

註3：創新長張紘綱係於114年10月01日到職。

註4：策略長、營運長、創新長及處長為副總經理相當等級者。

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	黃君婷、莊淑菁、方君豪、張紘綱	黃君婷、莊淑菁、方君豪、張紘綱
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	虞正邦、林佑儒	虞正邦、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	6人	6人

(四)最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣千元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	莊淑菁	—	—	—	—
	策略長	虞正邦				
	營運長	黃君婷				
	執行暨業務副總	方君豪				
	董事長暨創新長	張紘綱				
	處長	林佑儒				

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、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、未來風險之關聯性

1.最近二年度給付本公司董事、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：新臺幣千元

年度 / 職稱	113 年度				114 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	—	—	—	—	375	12.38	375	12.38
監察人	—	—	—	—	—	—	—	—
總經理及副總經理	5,040	45.79	5,040	45.79	6,747	222.75	6,747	222.75

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：

本公司董監事之酬金主要係為董監酬勞，明訂於公司章程，由董事會決議董酬勞分派案，提撥不高於 2%，並提交至股東會報告，但公司上有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞等，亦依據其所擔任職位、承擔之責任及績效，並參考同業水準而釐訂。

本公司支付董監事、總經理及副總經理之酬金，皆已併同考量公司未來的營運發展與經營風險，同時評估與其經營績效呈正相關，以謀永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司114年度董事會共召開9次，董事出列席情形如下：

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	8	1	89	
董事	莊淑菁	9	0	100	
董事	張春漢	8	0	100	114/12/08 解任
董事	徐錫平	5	0	100	114/06/30 改選解任
董事	賴貞吟	4	0	80	114/06/30 改選解任
董事	黃君婷	4	0	100	114/06/30 選任
獨立董事	陳品嘉	4	0	100	114/06/30 選任
獨立董事	陳柏諭	4	0	100	114/06/30 選任
獨立董事	謝宜庭	1	0	100	114/06/30選任 114/07/16 辭任
獨立董事	張岳博	2	2	100	114/10/01 選任

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：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱本年報第 27~29 頁審計委員會運作情形。

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

2.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	應利益迴避原因	參與表決情形	備註

莊淑菁	經理人薪酬案	與董事自身有利害關係	迴避不參與表決	114.02.27 董事會
張紘綱 莊淑菁 張春漢	董事會提名及審查董事（含獨立董事）候選人案	與董事自身有利害關係	輪流迴避不參與表決	114.04.11 董事會
張紘綱 莊淑菁 張春漢	新任董事及其代表人競業禁止限制之解除案	與董事自身有利害關係	輪流迴避不參與表決	114.04.11 董事會
張紘綱	本公司新任經理人委任及薪資報酬案	與董事自身有利害關係	迴避不參與表決	114.10.01 董事會
張紘綱 莊淑菁 黃君婷	本公司經理人薪資調整案	與董事自身有利害關係	輪流迴避不參與表決	114.12.26 董事會
莊淑菁	經理人薪酬案	與董事自身有利害關係	迴避不參與表決	114.02.27 董事會

3.董事會及功能性委員會評鑑執行情形：

(1)本公司已制定「董事會暨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暨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。

(2)114 年執行董事會暨功能性委員會內部績效評估說明如下，業經 115 年 03 月 20 日董事會決議通過。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容(指標面向)	評估結果
每年一次	114/01/01至114/12/31	董事會	董事會內部自評，以問卷方式評核	(1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制	4.73 (優)
		個別董事	個別董事自評，以問卷方式評核	(1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制	4.60 (優)
		審計委員會	審計委員會成員自評，以問卷方式評核	(1)對公司營運之參與程度 (2)審計委員會職責認知 (3)提升審計委員會決策品質 (4)審計委員會組成及成員選任 (5)內部控制	4.83 (優)
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員會成員自評，以問卷方式評核	(1)對公司營運之參與程度 (2)薪資報酬委員會職責認知 (3)提升薪資報酬委員會決策品質 (4)薪資報酬委員會組成及成員選任 (5)內部控制	4.83 (優)

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1)本公司 113 年度及 114 年度年報均已揭露董事會多元化資訊。
(2)本公司自 114 年已設置審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行其職責，並定期向董事會報告其活動和決議。
(3)本公司完成 114 年度董事會暨功能性委員會績效評估，於 115 年 03 月 20 日董事會決議通過「114 年度董事會暨功能性委員會績效評估報告」。
(4)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。
(5)本公司已於 114 年 04 月 15 日登錄興櫃股票，財務業務資訊依規定公告，且本公司網站設有「投資人專區」，提供發言人聯絡資料，供股東諮詢公司財務、業務相關資訊並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，以確保各項重大資訊能及時允當揭露。

(二)監察人參與董事會運作情形

本公司於114年06月30日依法設置審計委員會，由全體獨立董事組成並取代監察人職權，監察人於獨立董事選就任後，同時解任。

1. 監察人參與董事會運作情形：

本公司114年度董事會共召開9次，監察人出列席情形如下：(截至114/06/30)

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	鄧菊珠	5	0	100	114/06/30 改選解任
監察人	劉浩岳	4	0	100	114/02/27 補選任 114/06/30 改選解任

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。

2. 審計委員會職能

本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

(1)公司財務報表之允當表達。

(2)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。

(3)公司內部控制之有效實施。

(4)公司遵循相關法令及規則。

(5)公司存在或潛在風險之管控。

3. 審計委員會年度工作重點彙整

(1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

(2)內部控制制度有效性之考核。

(3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

(4)涉及董事自身利害關係之事項。

(5)重大之資產或衍生性商品交易。

(6)重大之資金貸與、背書或提供保證。

(7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

(8)簽證會計師之委任、解任或報酬。

(9)財務、會計或內部稽核主管之任免。

(10)年度財務報告及半年度財務報告。

(11)營業報告書以及盈餘分派或虧損撥補之議案。

(12)其他公司或主管機關規定之重大事項。

4. 當年度運作情形

本公司114年度共召開3次審計委員會，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事(召集人)	陳品嘉	3	0	100%	114/06/30選任
獨立董事	陳柏諭	3	0	100%	114/06/30選任
獨立董事	謝宜庭	-	-	-	114/06/30選任 114/07/16辭任
獨立董事	張岳博	2	0	100%	114/10/01選任
註：實際出席率係以該獨立董事在職期間之實際出席次數計算。					

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

屆次/日期	議案內容	審委會決議結果及公司對審委會意見之處理
114/08/12 第一屆 第一次	(1) 本公司 114 年第二季（個別）財務報表案 (2) 修訂「內部控制制度」案	(1)審委會決議結果:全體出席委員同意通過。 (2)公司對審委會意見之處理：提請董事會決議，並依照董事會決議辦理。
114/10/01 第一屆 第二次	(1) 本公司 114 年簽證會計師獨立性及適任性評估案 (2) 本公司 114 年度簽證會計師委任及報酬案 (3) 本公司計畫實施買回庫藏股轉讓員工案 (4) 訂定本公司買回庫藏股轉讓員工辦法	
114/12/26 第一屆 第三次	(1) 本公司 115 年度預算案 (2) 本公司計畫實施買回庫藏股轉讓員工案 (3) 本公司 115 年度稽核計畫案	

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

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

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

(1)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

a. 內部稽核主管將每月內部稽核報告於次月呈送獨立董事審閱。

b. 內部稽核主管每季列席審計委員會，提出內部稽核業務報告。

c. 內部稽核主管於會計年度終了前，將次一年度稽核計畫提請審計委員會審議。

d. 內部稽核主管於次年度第一季，將年度內部控制制度自行評估報告及內部控制制度聲明書提請審計委員會審議。

e. 會計師列席審計委員會，與獨立董事溝通討論財務報告核閱或查核結果，以及新頒訂之會計準則及相關法令。

f. 獨立董事、內部稽核主管及會計師認為有必要溝通之事宜時，將隨時召開會議進行溝通討論。

(2)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

a. 內部稽核主管於每次審計委員會報告稽核業務執行情形,若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

b.平時稽核主管、獨立董事與會計師間，除定期會議外，將視需要以電子郵件、電話或不定期會議等方式進行溝通，溝通狀況良好。

(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。	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				
(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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司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及審計委員會，未來將視需要評估設置其他功能性委員。	未來將視需要評估設置
(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。114 年度董事會評鑑執行情形，請參閱本年報第 25~26 頁。	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 114 年 10 月 01 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。 114 年度會計師獨立性及適任性評估情形，請參閱本年報第 34 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。	無重大差異情形
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
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

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	
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？	✓		本公司已完成公司網站改版，設置投資人專區以揭露公司財務業務及公司治理資訊。	無重大差異情形
(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？		✓	本公司依法令規定於期限內公告申報財務報告與各月份營運情形，並於 115 年 4 月完成公告並申報 114 年度個別財務報告，尚無提前之情形。	本公司上市櫃後，將以此作為強化資訊揭露之目標。
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。 (5)利害關係人之權利：	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	
			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 35 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： 本公司已依「公司治理實務守則」第三十九條規定，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】114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：114年

(二)評估日期：114 年 9 月 11 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佣關係。(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、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	

(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函令規定)	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	提供稅簽問題解決。(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 114年 10月 1日

【附表二】114年度董事進修情形

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	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	114年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		社團法人中華財經發展協會	生成式AI的產業發展與未來機會	3
董事	莊淑菁	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	114年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		社團法人中華財經發展協會	生成式AI的產業發展與未來機會	3
董事	黃君婷	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	114年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		社團法人中華民國內部稽核協會	營運系統稽核之聚焦與跨循環及作業之整合	6
		社團法人中華民國內部稽核協會	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6
獨立董事	陳品嘉	社團法人中華公司治理協會	淨零趨勢下的碳經濟學	3
		社團法人中華公司治理協會	ESG企業競爭優勢-決戰範疇三	3
		社團法人中華公司治理協會	公司治理與企業社會責任發展趨勢和典範實務	3
		社團法人中華獨立董事協會	企業併購之策略、規劃與董監責任	3
獨立董事	陳柏諭	經濟部中小及新創企業署	中小企業網路大學校學習課程	14
		社團法人中華公司治理協會	公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	3
獨立董事	張岳博	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續資訊編製與申報實務研習班	6

(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

條件 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。	(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) 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(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。		3
委員	張岳博	曾任 Akamai Technology 港台區總經理 阿里巴巴 台灣區總經理 螞蟻金服國際部萬里匯 大中華區銷售總經理		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 06 月 30 日至 117 年 06 月 29 日止，114 年度薪資報酬委員會開會 3 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	陳柏諭	3	0	100	114/06/30 改選委任
委員	陳品嘉	3	0	100	114/06/30 改選委任
委員	謝宜庭	1	0	100	114/06/30 改選委任 114/07/16 辭任
委員	張岳博	1		100	114/10/01 補選委任

註：實際出席率係以該獨立董事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：無。

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

(3)薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

屆次/日期	議案項目	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
114/02/20 第一屆 第一次	(1)討論「董事、獨立董事及經理人薪酬辦法」案 (2)審核經理人薪酬	全體出席委員一致同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114/10/01 第二屆 第一次	(1)調整本公司組織架構案 (2)本公司新任經理人委任及薪資報酬案		
114/12/26 第二屆 第二次	(1) 調整本公司組織架構案 (2) 本公司經理人委任案		

(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

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		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，以達到節能目的。	無重大差異情形
(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

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		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。另本公司於 114 年開始定期舉辦員工健康檢查	無重大差異情形
(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？		✓	本公司未達編製永續發展報告書之門檻。	目前尚未編制永續報告書，未來將視法令及公司需求研擬編製
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？	✓		本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」由經營管理處做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

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司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，並定期將執行情形向董事會報告。	無重大差異情形
(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，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做為誠信經營專責單位，並於公司內部網站設有內外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	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	
			站及本公司內部網站。	
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：本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並無重大差異情形。				
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：

1.本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易之管理」管理辦法及作業程序，每年至少一次對董事、經理人及受僱人辦理相關法令之教育宣導並公佈於公司內部網站，以供全體同仁遵循，避免違反或發生內線交易之情事。

2.本公司設有獨立董事三名，並由獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會強化公司治理運作。

3.本公司公司治理相關資訊均揭露於公司網站 https://www.twister5.com.tw

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書

內部控制聲明書內容已於金管會指定之資訊申報網站公告申報，其查詢路徑如下：公開資訊觀測站→單一公司→公司治理→公司規章/內部控制→內控聲明書公告

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：

內部控制專案審查報告內容已於金管會指定之資訊申報網站公告申報，其查詢路徑如下：公開資訊觀測站→單一公司→公司治理→公司規章/內部控制→內部控制專案審查報告公告

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.114 年度股東會重要決議事項：

日期	股東會重要決議案
114/06/30	1. 承認113年度營業報告書及財務報表案。 2. 承認113年度虧損撥補案。 3. 通過修訂「公司章程」部分條文案。 4. 通過本公司申請上市（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。 5. 通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。 6. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 7. 通過修訂「資金貸與及背書保證處理準則」部分條文案。 8. 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。 9. 全面改選董事七席（含獨立董事三席）案。 10. 通過新任董事及其代表人競業禁止限制之解除案。
日期	股東臨時會重要決議
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. 補選本公司監察人案。 5. 通過解除董事競業禁止限制案。
114/10/01	補選本公司一席獨立董事案。

2.114 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議

屆次/日期	重要決議
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7月1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. 通過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. 通過本公司經理人薪酬案。

屆次/日期	重要決議
	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	通過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案。 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. 通過召開一一四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	通過召開 114 年股東常會相關事宜案（新增及修改議案）。
114/06/30 第二屆第一次	1. 通過本公司全面改選董事，茲擬重新推舉董事長案。 2. 通過委任（第二屆）薪資報酬委員會之委員案。
114/08/12 第二屆第二次	1. 通過本公司114年第二季（個別）財務報表案。 2. 通過修訂「內部控制制度」案。

屆次/日期	重要決議
	3. 通過補選本公司一席獨立董事案。 4. 通過訂定受理股東提名補選一席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補選一席獨立董事候選人案。 6. 通過召開本公司114年股東臨時會相關事宜案。
114/10/01 第二第三次	1. 通過委任新選任獨立董事為薪資報酬委員案。 2. 通過調整本公司組織架構案。 3. 通過本公司新任經理人委任及薪資報酬案。 4. 通過本公司114年簽證會計師獨立性及適任性評估案。 5. 通過本公司114年度簽證會計師委任及報酬案。 6. 通過本公司計畫實施買回庫藏股轉讓員工案。 7. 通過訂定本公司買回庫藏股轉讓員工辦法。
114/12/26 第二屆第四次	1. 通過本公司115年度預算案。 2. 通過調整本公司組織架構案。 3. 通過本公司經理人委任案。 4. 通過本公司經理人薪資調整案。 5. 通過本公司發言人及代理發言人異動案。 6. 通過補選任本公司一席董事案。 7. 通過本公司計畫實施買回庫藏股轉讓員工案。 8. 通過本公司115年度稽核計畫案。
115/01/28 第二屆第五次	1. 通過本公司經理人114年度年終獎金案。 2. 通過本公司董事及經理人投保責任保險案。
115/03/20 第二屆第六次	1. 通過經理人留任獎金發放案。 2. 通過民國114年度員工及董監事酬勞分派案。 3. 通過申請玉山商業銀行中期無擔保額度新台幣參仟貳佰伍拾萬元貸款案。 4. 通過董事會提名及審查補選一席董事候選人案。 5. 通過訂定受理股東提名董事候選人名單期間及處所案。 6. 通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 7. 通過受理股東提案相關事宜案。 8. 通過召開一一五年股東常會相關事宜案。 9. 通過民國114年度「內部控制制度設計及執行之有效性評估」及「內部控制制度聲明書」案。
115/04/27 第二屆第七次	1. 通過民國114年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過民國114年度虧損撥補案。 3. 通過本公司計畫實施買回庫藏股轉讓員工案。 4. 通過調整本公司組織架構案。 5. 通過本公司新任經理人委任及薪資報酬案。 6. 通過本公司經理人兼任案。 7. 通過召開一一五年股東常會相關事宜案。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，董事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	周仕杰 龔則立	114年度	1,150	2,000	3,150

註：114 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、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：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：115 年 04 月 11 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	18.29	700,000 (註 1)	5.85%	5,100,000 (註 2)	42.50%	琉森投資有限公司 緣芮資本股份有限公司 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	16.71	—	—	—	—	本公司	與本公司負責人為同一人	—
	2,189,000	18.29	700,000 (註 1)	5.85%	5,100,000 (註 2)	42.50%	琉森投資有限公司 緣芮資本股份有限公司 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	—

基準日：115 年 04 月 11 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	—
緣芮資本股份有限公司 代表人：張芮綺	2,000,000	16.71%	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	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	9.19%	—	—	—	—	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	5.85	—	—	—	—	科培資本股份有限公司	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	—
樂宇資產管理有限公司 代表人：莊淑菁	550,000	4.60%	—	—	—	—	—	—	—
	550,000	4.60%	—	—	550,000 (註 5)	4.60%	樂宇資產管理有限公司	負責人為本人	—
莊淑菁	550,000	4.60%	—	—	550,000 (註 5)	4.60%	樂宇資產管理有限公司	負責人為本人	—
崴創投資股份有限公司 代表人：袁俊強	400,000	3.34%	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	200,000	1.67%	400,000 (註 6)	3.34%	—	—	—
吳彥昌	344,010	2.87%	—	—	—	—	—	—	—
群益金鼎證券股份有限公司 代表人：周秀貞	290,903	2.43%	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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、緣芮資本（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 100%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：係崴創投資（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。

肆、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(千元)	股數(千股)	金額(千元)	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 千元	無	註 1
111/10/20	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資 5,000 千元	無	註 2
113/01/11	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 40,000 千元	無	註 3
113/12/18	12	20,000	200,000	10,000	100,000	現金增資 50,000 千元	無	註 4
114/03/05	30	20,000	200,000	12,000	120,000	現金增資 20,000 千元	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：115 年 04 月 11 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

(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 04 月 11 日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持有比例(%)
張紘綱	2,189,000	18.29%
緣芮資本股份有限公司	2,000,000	16.71%
琉森投資有限公司	2,000,000	16.71%
科培資本股份有限公司	1,100,000	9.19%
巴賽爾控股有限公司	700,000	5.85%
樂宇資產管理有限公司	550,000	4.60%
莊淑菁	550,000	4.60%
崴創投資股份有限公司	400,000	3.34%
吳彥昌	344,010	2.87%
群益金鼎證券股份有限公司	290,903	2.43%

(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 115 年 4 月 27 日董事會通過 114 年度虧損撥補案，本年度擬不分派股利。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司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.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司係依據章程擬訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，本公司民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞係按估列金額分別為新台幣 337,609 元(包含基層員工酬勞2%為新台幣51,940元)及0元，係以本公司114年度之稅前淨利扣除員工酬勞、董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞之最低分配成數為估計基礎，並列報為當年度之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

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：

本公司於115年3月20日董事會決議分派員工現金酬勞新台幣337,609元(包含基層員工酬勞2%為新台幣51,940元)及董事酬勞新台幣0元。

以上分派金額與114年度財報查核所認列之費用金額無差異。

(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：

員工酬勞均以現金發放，故不適用

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司113年度經結算尚有虧損待彌補，並無分派員工及董事酬勞。

(六)公司買回本公司股份情形

買回期次		第一次	第二次
預計買回公司股份情形	董事會決議日期	114/10/1	114/12/26
	買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工
	預定買回日期	114/10/2-114/12/1	114/12/27-115/3/26
	買回區間價格	32.93 元至 70.57 元	31.15 元至 66.75 元
	預定買回數量	100,000 股	100,000 股
	預定買回數量佔發行股份總數比例	0.8%	0.8%
	買回股份之總金額上限	7,057,000 元	6,675,000 元

實際買回公司股份執行情形	實際買回期間	114/10/2-114/12/1	114/12/27-115/3/26
	實際買回數量	33,000 股	0 股
	實際買回數量佔發行股份總數比例	0.275%	-
	實際買回股份金額	1,641,245 元	0 元
	平均每股買回價格	49.73 元	-
	未執行完畢之原因	考量買回期間股價維持及本公司股東權益，故未能全數執行完畢。	為維護股東權益並兼顧市場機制，本公司視股價變化 及成交量狀況，故未能全數執行完畢。
辦理情形		未辦理減資	未辦理減資

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：

(一)計畫內容

1.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。

2.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：新臺幣 5,000 千元。

(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，總金額新臺幣 5,000 千元。

(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：新臺幣千元

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 千元，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：新臺幣千元

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：新臺幣千元；%

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	負債債占資產比率(%)	85.37	79.43
	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 千元，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：新臺幣 40,000 千元。

(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，總金額新臺幣 40,000 千元。

(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：新臺幣千元

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 千元，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：新臺幣千元

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：新臺幣千元；%

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	負債債占資產比率(%)	71.53	39.38
	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 千元，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：新臺幣 60,000 千元。

(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，總金額新臺幣 60,000 千元。

(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：新臺幣千元

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 千元，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：新臺幣千元

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：新臺幣千元；%

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	負債債占資產比率(%)	49.70	22.67
	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 千元，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：新臺幣 60,000 千元。

(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，總金額新臺幣 60,000 千元。

(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：新臺幣千元

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 千元，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：新臺幣千元

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：新臺幣千元；%

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	負債債占資產比率(%)	22.67	22.60
	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 千元，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。

伍、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：新台幣仟元

主要產品	113年度		114年度	
	營業收入	營業比重(%)	營業收入	營業比重(%)
授權及服務收入	92,545	91.65	111,546	84.78
其他收入	8,431	8.35	20,028	15.22
合計	100,976	100.00	131,574	100.00

3.公司目前之產品及服務項目

本公司主要提供雲端資安與 AI 應用整合服務，以「Security as a Service（資安即服務）」與「AI Platform as a Service（AI 平台即服務）」為核心營運模式，透過訂閱制平台服務架構，為企業客戶提供全方位的資安防護與 AI 應用解決方案。隨著企業數位轉型與生成式 AI 應用的快速發展，企業 IT 架構逐漸由傳統資料中心轉向多雲與混合雲環境，使資安需求由單一產品導向逐漸轉變為整體平台化與服務化模式。本公司結合雲端安全、端點安全與 AI 資安技術，提供完整的資安防護與 AI 應用平台服務，協助企業在數位轉型與 AI 應用環境中建立安全且穩定的 IT 基礎架構。

依據市場需求與產業發展趨勢，本公司目前主要產品與服務包括：

A. 雲端安全應用即服務(Cloud Security Application as a Service)

隨著企業網站、應用服務與數位平台快速發展，雲端應用安全已成為企業資訊安全的重要基礎。本公司提供完整的雲端安全防護解決方案，協助企業在數位轉型過程中建立安全可靠的雲端應用環境。主要服務包括 CDN（內容傳遞網路）、DDoS 防護、WAF（網頁應用程式防火牆）、API Shield、Bot Management、資料外洩防護（DLP）以及備份與災難復原等服務。

透過整合多項雲端安全技術，本公司協助企業建構安全的 Public Cloud 服務架構，確保企業網站、API 服務及應用系統在面對各類網路攻擊時仍能維持穩定運作，同時降低資料外洩與應用漏洞帶來的風險。

B. 雲端安全存取邊緣即服務（Secure Access Service Edge as a Service）

在企業遠端辦公與跨區營運需求日益增加的情況下，SASE 架構已成為企業網路與資安整合的重要趨勢。本公司透過雲端架構整合網路與安全功能，提供企業安全且高效的網路存取平台。

主要服務包括 SD-WAN、零信任網路存取（ZTNA）、防火牆即服務（FWaaS）、安全網路閘道（SWG）以及安全服務邊緣（SSE）等功能。透過 SASE 平台，企業可建立統一且安全的網路存取架構，使員工在任何地點與任何裝置下皆能安全存取企業資源，同時有效降低網路攻擊與資料外洩的風險。

C. 端點與曝險防護即服務（Endpoint and Exposure Protection as a Service）

隨著企業 IT 環境日益複雜，端點設備與外部曝險資產逐漸成為資安攻擊的重要目標。本公司提供完整的端點安全與曝險管理服務，包括威脅偵測與回應（MDR）、延伸偵測與回應（XDR）、外部曝險管理

（EASM）及 Active Directory 曝險管理（IASM）等服務。本公司亦提供 AI 語言模型安全防護、資安事件管理平台（SIEM）、紅藍隊攻防演練及企業資產管理等服務，協助企業全面掌握 IT 資產與潛在資安風險。透過持續監控與威脅分析能力，企業可及早發現潛在資安事件並快速應變，有效提升整體資安防護能力。

D. 智能資安平台即服務（Intelligence AI Security as a Service）

隨著人工智慧與大數據技術的發展，本公司持續投入 AI 資安平台加值服務研發，打造智能化資安營運平台。平台核心包括 Cybersecurity AI Model、AI-SOC（AI Security Operation Center）以及 AI-SOAP（Security Orchestration Automation Platform）等資安營運管理系統。透過 AI 技術分析網路流量、系統日誌與使用者行為，本平台可自動識別異常活動並即時發出警示，同時透過自動化流程與 AI 決策支援機制，協助企業快速處理資安事件並提升資安營運效率。未來亦將持續結合 AI 資安模型與威脅情報技術，提升平台智慧化與自動化防禦能力。

E. AI應用平台即服務（Agentic AI Platform as a Service）

隨著生成式 AI 與代理式 AI（Agentic AI）技術快速發展，企業逐漸導入 AI 代理系統以提升營運效率。本公司提供 AI 應用平台即服務，建構新世代資料匯流與集中管理平台，協助企業整合多來源資料並發展 AI 應用服務。透過 Agentic AI 平台，企業可建立具備自主決策與自動化流程能力的 AI 代理系統，應用於資安營運管理、IT 維運、自動化客服與企業營運分析等多元場景。未來本公司亦將持續發展落地型 AI 代理解決方案，並與不同產業合作發展 AI 應用場域，推動 AI 技術在企業營運與資安管理中的實際應用。

F. 專業顧問與維運服務

除平台與技術服務外，本公司亦提供完整的專業顧問與維運服務，包括 7×24 技術支援、線上技術顧問客服、雲端代管代維服務及資訊安全顧問服務。透過專業技術團隊，本公司可協助企業進行資安架構規劃、系統建置導入及持續營運管理。

綜合上述產品與服務，亦持續發展資安託管服務（MSSP）與訂閱制服務模式，透過長期資安維運與監控服務，協助企業降低資安營運成本並提升資安防護能力。本公司以雲端資安平台與 AI 應用平台為核心發展方向，透過整合雲端安全、端點安全及 AI 資安技術，提供企業客戶完整的資安與 AI 應用解決方案。未來將持續深化 AI 資安平台與代理式 AI 應用能力，並透過策略合作與服務創新，推動資安與 AI 整合應用，協助企業在快速變化的數位環境中建立更安全、更智慧的營運架構。。

(二)產業概況

1.產業之發展現況

本公司所屬產業為資訊軟體服務業與資安服務產業，隨著全球企業數位轉型與雲端化程度持續提升，企業資訊系統逐漸由傳統內部資料中心轉向多雲與混合雲架構，使得資訊安全逐漸由單點防護轉向整體架構防護。

近年來隨著企業雲端化與遠端工作模式的普及，雲端安全與 SASE 架構逐漸成為企業資安架構的重要核心。SASE 結合網路與安全功能，透過雲端架構整合零信任存取（Zero Trust）、安全網路閘道（SWG）、雲端存取安全代理（CASB）及防火牆即服務（FWaaS）等功能，提供企業更彈性且安全的網路存取架構。此外，企業在發展數位服務與線上應用時，也面臨越來越多來自網路攻擊的威脅，例如分散式阻斷服務攻擊（DDoS）、網站應用攻擊及資料外洩等風險，因此網站應用防護（WAF）與雲端安全架構亦成為企業資安防護的重要組成部分。

在端點安全方面，隨著企業行動裝置與遠端辦公的普及，企業 IT 環境中端點設備數量快速增加，使端點安全防護成為資安架構的重要一環。新一代端點安全解決方案已逐漸由傳統防毒系統轉向端點偵測與回應（EDR）及延伸偵測與回應（XDR）架構，透過即時監控與威脅分析技術，協助企業更快速地發現並處理資安事件。

另一方面人工智慧技術的快速發展也正在改變資安產業的發展方向。生成式 AI 與大型語言模型（LLM）的普及，使企業能夠透過 AI 技術提升營運效率與自動化能力，但同時駭客亦開始利用 AI 技術進行攻擊與詐騙，例如自動化釣魚攻擊、AI 生成惡意程式碼、深度偽造（Deepfake）詐騙及自動化漏洞探索等，使網路攻擊更加精準且難以偵測。因此，AI 資安（AI Security）逐漸成為產業重要發展趨勢，透過 AI 技術可進行自動化威脅偵測、行為分析、預測性防禦及資安事件自動化回應，以提升企業整體資安防護能力。此外代理式 AI（Agentic AI）亦逐漸成為企業 AI 應用的重要發展方向。代理式 AI 可透過自主決策與自動化流程能力，協助企業在 IT 營運管理、資安營運管理及數據分析等領域提升效率，使企業能夠透過 AI 代理執行日常任務與自動化流程，進一步降低營運成本並提升決策效率。同時，各國政府與大型企業亦開始推動主權式 AI（Sovereign AI）的發展，透過在地化 AI 模型與資料管理架構，確保企業與政府的重要資料能夠在本地環境中安全運作並符合資料治理與隱私保護法規。

根據 IDC、Gartner、Verified Market Research、Precedence Research 及 Market Research Future 等研究機構之市場研究報告，資安與 AI 相關市場未來仍將維持高度成長，主要市場規模預估如下：

- 雲端安全市場（Cloud Security）：預計將由 2024 年約 $45 Billion 美元成長至 2030 年約 $120 Billion 美元，年複合成長率約 16%。
- SASE市場（Secure Access Service Edge）：預估至 2030 年市場規模將達約 $35 Billion 美元。
- 端點安全市場（Endpoint Security）：預計將由 2024 年約 $18 Billion 美元成長至 2030 年約 $40 Billion 美元以上。
- AI資安市場（AI for Cybersecurity）：預估將由 2024 年約 $22 Billion 美元成長至 2030 年約 $60 Billion 美元。
- 代理式AI市場（Agentic AI / AI Agents）：預估至 2030 年市場規模將超過 $100 Billion 美元。

- 主權式AI市場（Sovereign AI Infrastructure）：隨著各國政府與企業發展AI自主化能力，預估 2030 年市場規模將超過 $150 Billion 美元。

綜合上述產業發展趨勢，雲端安全、SASE 架構、端點安全防護以及 AI 資安將持續成為資安產業的重要發展方向，而代理式 AI 與主權式 AI 的興起亦將推動企業在 AI 應用與資安整合方面的需求。未來企業在導入 AI 與雲端架構的同時，將更加重視資料安全、AI 模型安全及資安治理能力，使資安產業持續保持高度成長動能。

在此產業發展趨勢下，本公司將持續深化雲端安全與應用資安服務能力，並結合 AI 技術與資安平台發展智慧化資安解決方案，以協助企業客戶在數位轉型與 AI 應用快速發展的環境中，建立更完善且具韌性的資安防護體系。。

(1) 產業上、中、下游之關聯性

資安產業依服務型態與價值鏈大致可分為上游、中游與下游三個層級，各層級之間具有高度互補與依存關係，形成完整的資安產業生態體系。

A.上游供應商

主要為資安產品與核心技術供應商，包括提供網路安全設備、雲端安全服務、端點安全防護及 AI 資安技術等解決方案之原廠廠商，同時亦包含雲端基礎架構與 AI 技術平台供應商。隨著企業數位轉型與人工智慧技術的快速發展，上游產業除提供傳統資安產品外，亦逐漸導入 AI 技術以提升威脅偵測與自動化防禦能力，形成 AI 資安與雲端安全並行發展的產業趨勢。本公司透過與全球資安品牌及雲端技術供應商合作，並結合自有研發能力，發展資安平台和 AI 應用等服務，作為提供客戶資安防護與 AI 應用的重要技術基礎。

B. 中游產業

主要為資安服務提供商與系統整合服務商，其角色在於將上游資安技術與產品整合為完整的資安解決方案，並提供資安顧問、建置導入、資安監控及資安營運服務，例如資安營運中心（SOC）、威脅偵測與回應（MDR）以及資安託管服務（MSSP）等。本公司主要定位於資安平台整合與服務提供層級，透過整合上游資安技術產品與自有資安平台，並結合 AI 應用能力，提供企業客戶包括 AI 應用平台即服務（Agentic AI Platform as a Service）及各類資安維運服務，協助企業建立完整的資安防護架構並提升資安營運效率。

C. 下游產業

下游產業則為各行各業之終端用戶，包括金融機構、政府單位、高科技與製造業、電商平台及醫療機構等企業組織。隨著企業加速推

動數位轉型與 AI 應用，對雲端安全、資料保護及 AI 系統安全的需求持續增加。透過導入資安平台服務與 AI 應用解決方案，企業可有效提升其數位營運環境之安全性與可靠性。

整體而言，上游產業提供資安與 AI 核心技術，中游產業負責整合與服務應用，下游產業則為資安技術與服務的最終使用者。三者之間形成相互依存與持續創新的產業鏈結構。隨著 AI 技術與雲端架構的快速發展，資安產業價值鏈亦逐漸由傳統產品導向轉型為平台化與服務化模式，本公司透過整合資安平台與 AI 應用能力，在產業價值鏈中扮演關鍵整合角色，持續提升公司於資安與 AI 應用市場之競爭優勢。

(三)技術及研發概況

本公司早期以應用資安服務為核心，長期投入於網路防護、應用層安全(Application Security)、API 安全及大數據關聯分析等技術領域，並透過雲端化與服務化(as a Service)模式，建立穩定且具規模化之資安服務基礎。該等技術能力已能支援企業在高流量、高風險之環境下，進行即時防護、威脅偵測及事件應變處理。

隨著生成式人工智慧(Generative AI)及多模型(Multi-LLM)應用快速導入企業營運流程，企業所面臨之風險已由傳統資安威脅，進一步擴展至資料外洩、模型濫用、權限失控、AI 輸出風險及使用行為不可追溯等新型態治理議題。相較於傳統資安防護，前述風險更強調「可控性」、「可視性」與「可治理性」，使企業對 AI 治理機制之需求快速提升。

基於既有資安技術與大數據分析能力，本公司近年研發重心已逐步由單一資安防護技術，轉向結合人工智慧應用與治理機制之整合型技術發展，並以 AI Governance(AI 治理)為核心，推動企業 AI 使用之安全控管與營運管理能力。

在技術發展方向上，本公司已投入以下關鍵研發領域：

1. AI 使用治理與風險控管技術

發展模型存取控管、帳號與權限管理、Token 使用監控、操作行為紀錄與稽核機制，提升企業對 AI 使用過程之控管能力與可追溯性，並降低資料外洩與不當使用風險。

2. Multi-LLM 管理與策略控制技術

因應企業同時使用多種大型語言模型之需求，建立跨雲端與地端模型之管理機制，包含模型選擇策略、權限分級與使用路徑控管，以兼顧效能、成本與資料安全。

3. AI 行為分析與決策支援技術

結合既有大數據分析基礎，發展 AI 使用行為分析、異常偵測及決策建議能力，使管理者能即時掌握 AI 使用狀況並進行調整。

4. AI Agent 任務編排與流程自動化技術

建構以 AI Agent 為核心之任務執行架構，支援企業內部流程自動化、人機協作及營運效率提升，並強化 AI 在實際業務場景之落地應用能力。

在上述發展過程中，既有資安技術(如流量防護、API 安全與行為

分析等)仍作為底層基礎能力，支撐整體平台之安全性與穩定性，並進一步與 AI 治理機制整合，形成兼具防護、管理與營運支援之技術架構。整體而言，本公司技術發展已由傳統資安防護導向，逐步轉型為以

AI 治理為核心之平台化技術體系，並持續強化企業在 AI 時代下之風險控管能力與營運韌性。

2.最近二年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度
研發費用(A)	7,983	9,821
營業收入淨額(B)	100,976	131,574
研發費用占營業收入比率(A/B)	7.91	7.46

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
109	● ADAS（App Delivery And Security）代管代維平台發表上市。
110	● ADAS 導入至大型電信公司平台，並成功串接其訂單系統。
111	● TFX 成功串接 Cloudflare。
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。
114	● ADAS.one 發表上市。
115	● Across 發表上市。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

本公司將聚焦於人工智慧（AI）驅動資安、雲端化與訂閱制服務（Security as a Service）之市場趨勢，於未來十二個月內持續提升營收成長動能與市場滲透率，並強化品牌差異化競爭優勢。主要目標包括：

(1) 提升高毛利訂閱制服務之營收占比，優化整體收益結構。

(2) 擴大企業客戶與策略夥伴生態系，深化產業滲透率。

(3) 強化AI資安與自動化防護能力，提升產品與服務附加價值。

為達成上述目標，我們將採取以下策略計畫：

(1) 數位導向市場拓展：結合AI數據分析與精準行銷，強化線上推廣、內容行銷及產業活動布局，提升品牌能見度與潛在客戶轉換率。

(2) AI驅動產品升級：導入生成式AI與自動化技術，強化威脅偵測、回應與預測能力，加速產品模組化與平台化發展。

(3) 客戶成功與服務優化：建立以客戶成功（Customer Success）為核心的服務模式，結合經銷體系，提升客戶留存率與長期價值（LTV）。

2.長期業務發展計畫

本公司將以成為全球領先之雲端資安服務與 AI 資安平台企業為發展願景，並因應全球數位轉型、零信任架構（Zero Trust）及跨境資安需求，持續推動以下策略：

A. 技術創新：持續深化 AI、機器學習與大數據分析於資安領域之應用，發展自動化資安營運（SecOps）與 AI Agent 技術，打造具高度擴展性之資安服務平台，提升整體競爭門檻。

B. 市場拓展：積極布局亞太及歐美市場，透過在地合作夥伴與經銷體系，加速國際化進程，並推動在地化服務與法規遵循（Compliance），提升全球市場占有率。

C. 人才與組織升級：建立 AI 與資安專業人才培育體系，導入跨域（AI × Security × Cloud）人才策略，並強化組織敏捷度，以支援快速變動之市場需求。

D. ESG 與永續發展：落實 ESG 治理，推動綠色雲端與節能架構設計，優化資源使用效率，並逐步達成營運碳管理與低碳轉型目標，提升企業永續競爭力。

E. 全球服務體系：建構全球化 24/7 資安監控與服務中心（SOC/MSS），結合自動化與 AI 技術，提供即時威脅應變與跨區支援能力，提升客戶整體資安韌性。

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：新臺幣千元；%

銷售地區 \ 年度		113 年度		114 年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
台灣		91,133	90.25	103,981	79.23
國外銷售	香港	9.75	15.02	27,593	20.97
合計		100,976	100.00	131,574	100.00

2.市場占有率

本公司專注於應用資安服務（Security as a Service），採全訂閱制（Subscription-based）商業模式，提供企業雲端化、模組化及可擴展之資安服務。隨著企業IT架構由地端逐步轉向多雲與混合雲環境，資安需求亦由傳統產品導向轉為平台化與持續服務模式，本公司已建立應用資安平台、AI資安分析平台、跨境安全存取及金融資安服務等四大核心服務架構，以因應市場趨勢。

目前本公司主要營運仍以台灣市場為核心，並深耕政府及金融產業等高資安需求領域，具備穩定客戶基礎與專案實績。同時，隨著資安產業逐步朝向跨域整合（如SaaS、SASE、Zero Trust）發展。

整體而言，本公司憑藉在高資安門檻產業之長期深耕、專案導入能力及訂閱制服務優勢，已在特定利基市場建立穩固地位，並逐步擴展至國際市場。未來將透過產品平台化與海外通路布局，持續提升市場滲透率與整體市占表現。

3.市場未來之供需狀況與成長性

全球資安市場在數位轉型、雲端化及人工智慧應用快速發展帶動下，持續維持穩健成長。根據產業研究機構預測，全球資安市場規模將維持雙位數成長，成長動能主要來自雲端安全、資料隱私保護、應用程式安全及關鍵基礎設施防護等領域。

在需求面，企業面臨勒索軟體、供應鏈攻擊及 AI 生成攻擊（如深偽技術）等新型威脅，對即時監控、自動化防禦及資安營運（SecOps）之需求顯著提升，推動資安服務由「被動防護」轉向「主動預防與持續監控」。此外，零信任架構（Zero Trust）與 SASE（Secure Access Service Edge）逐漸成為企業資安部署主流。

在供給面，資安服務逐步朝向「平台化」、「AI 化」與「服務化（XaaS）」發展，透過 AI 與機器學習技術提升威脅偵測效率，並降低人力依賴。同時，各國政府持續強化資安法規與合規要求（如金融監管與個資保護），進一步

推升企業資安投資需求。

整體而言，資安市場具備長期成長趨勢，且與企業數位轉型密切相關。本公司之服務定位與市場發展方向高度一致，可望持續受惠於產業成長紅利，成為未來營運擴張之重要動能。

4.競爭利基

本公司在 AI 資安與雲端服務快速發展之產業環境中，具備以下核心競爭優勢：

A.AI 與平台化技術優勢：持續投入 AI、大數據與自動化資安技術，發展具備即時偵測與回應能力之資安平台，提升產品差異化與技術門檻。

B. 訂閱制與服務化商業模式：採用 SaaS 與 Security as a Service 模式，提供持續性服務與穩定經常性收入（Recurring Revenue），提升客戶黏著度與營收可預測性。

C. 高端客戶與產業實績：深耕政府、金融及高科技產業，具備高門檻專案導入經驗與成功案例，建立市場信任基礎與品牌價值。

D.跨域整合能力：具備系統整合、雲端架構與資安服務整合能力，可提供一站式解決方案，滿足企業多雲與跨境營運需求。

E. 營運效率與規模化能力：透過平台化與標準化服務模式，降低邊際服務成本，提升整體營運效率與獲利能力。

5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1)有利因素

(A) 資安市場持續成長與需求升級：隨著企業數位轉型、多雲與遠距辦公普及，資安需求由傳統防護轉向持續監控與整體防禦體系，帶動 Security as a Service 及零信任架構之快速發展，為公司提供長期成長動能。

(B) AI 與自動化技術導入契機：人工智慧與機器學習逐步應用於威脅偵測與資安營運（SecOps），有效提升防護效率並降低人力依賴，本公司已具備相關技術基礎，有利於擴大產品差異化與市場競爭力。

(C) 訂閱制與雲端服務模式成熟：企業採用 SaaS 與訂閱制服務之比例持續提升，有助於建立穩定的經常性收入（Recurring Revenue）及長期客戶關係，提升營運穩定度與可預測性。

(D) 高端產業客戶基礎穩固：本公司長期深耕政府、金融及高科技產業，具備高門檻導入實績與信任基礎，有利於持續擴展既有客戶及跨產業應用。

(2)不利因素及因應對策

a. 市場競爭加劇與價格壓力：國際資安大廠及雲服務供應商積極布局，市場競爭日益激烈，可能對公司市占率及毛利造成壓力。

b. 技術快速演進風險：AI 攻擊手法、雲端架構及資安技術持續快速演進，公司需持續投入資源進行技術升級與產品迭代，以維持競爭優勢。

c. 法規與合規要求提高：各國對於資安、資料隱私及跨境數據傳輸之監管日益嚴格，可能增加營運複雜度與合規成本。

d. 資安人才短缺：全球資安專業人才供給不足，可能影響服務擴展速度與技術發展進程。

因應對策：

- 深化通路與國際布局：持續拓展國內外經銷與策略夥伴，強化亞太及重點市場布局，並透過在地化策略提升市場滲透率。
- 強化 AI 與平台化研發：持續投入 AI 資安、自動化防禦與平台化架構開發，提升產品差異化與規模化能力，以降低邊際成本並提升競爭門檻。
- 建立法規與資安合規能力：強化對各國資安法規與產業標準（如金融監管、個資保護）之因應能力，協助客戶達成合規要求並創造附加價值。
- 推動人才發展與組織升級：建立資安與AI跨域人才培育機制，並透過內部培訓與外部引才，提升整體技術能力與組織彈性。
- 提升服務價值與客戶黏著度：以客戶成功（Customer Success）為導向，提供持續性服務與整合解決方案，提升客戶留存率與長期營收貢獻。

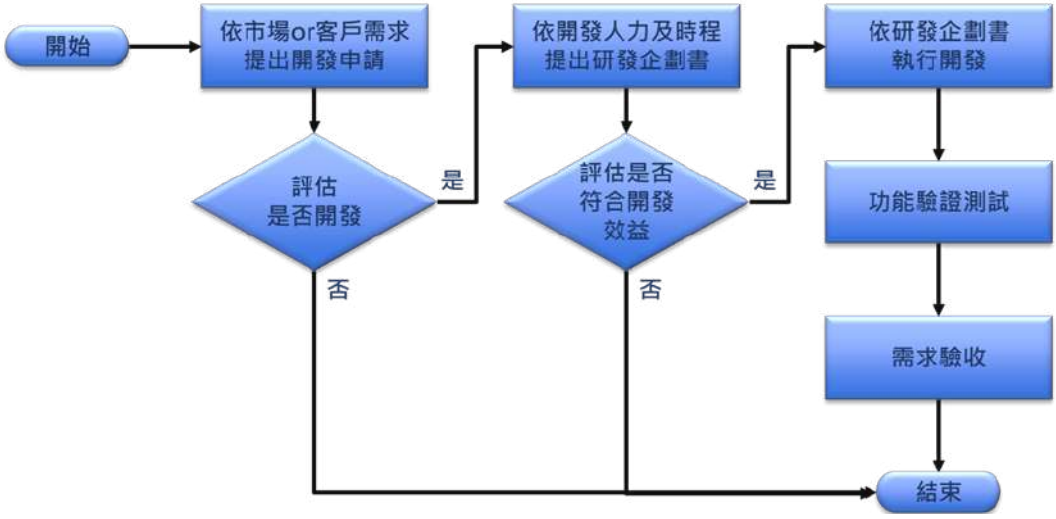
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之用途

主要產品	重要用途
AI 資安防護服務 (AI Security, AIS)	提供涵蓋雲端與地端之應用服務與 AI 系統安全管理，包括 Web 應用防護、API 安全監測、資料安全防護及模型安全機制。透過大數據分析與人工智慧技術，強化威脅偵測、異常行為分析與自動化防禦能力，並支援 AI 模型濫用防護與資料洩漏偵測，協助企業建立從「應用安全」延伸至「AI 安全」的全方位防護體系，以達成事前預防、事中防護及事後追蹤之整體資安效益。
AI 治理與風險控管服務 (AI Governance, AIG)	提供企業 AI 使用之治理與控管機制，包括帳號權限管理、模型存取控制、多模型(Multi-LLM)管理及使用行為稽核。建立 AI 使用紀錄與 Token 消耗監控機制，提升資源使用透明度與成本可控性，並支援雲端與地端 AI 模型之分級管理策略。協助企業符合內控制度與相關法規要求，

主要產品	重要用途
	降低 AI 應用所帶來之資料風險、模型風險與合規風險。
AI 生態整合服務 (AI Ecosystem, AIE)	整合各類 AI 模型、資料來源與企業既有系統，提供標準化 API 與平台架構，協助企業快速建構 AI 應用生態。支援跨系統資料串接與 AI 能力整合，加速企業導入生成式 AI、智能分析與自動化應用。透過平台化設計，促進 AI 技術於各產業場景之擴展與創新，提升企業整體數位轉型效能。
AI 智能工作力服務 (AI Workforce, AIW)	建構企業級 AI Workforce 應用環境，支援營運管理、資安維運、客服服務、數據分析等多元工作場景。透過 Workforce 自動化執行任務與流程編排，提升企業營運效率與決策品質。採用「協作式 AI」設計理念，使 AI 成為員工之輔助與能力延伸，協助企業打造人機協同之智慧工作模式，提升整體生產力與組織韌性。

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：新臺幣千元；%

產品別	113 年度			114 年度			毛利率變動率(%)
	營業收入	營業毛利	毛利率(%)	營業收入	營業毛利	毛利率(%)	
授權及服務收入	92,544	44,614	48.21	111,546	41,723	37.40	(10.81)
其他收入	8,432	976	11.57	20,028	1,834	9.16	(2.41)
合計	100,976	45,590	45.15	131,574	43,557	33.10	(26.69)

2.毛利率變動達 20%以上之說明：授權及服務收入毛利由 113 年度之 48.21%下降至 114 年度之 37.40%，主係因 114 年為服務客戶及拓展業務，降低售價致使毛利率下降。

1. 主要進銷貨客戶名單

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

單位：新臺幣千元；%

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年進貨金額比率(%)	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	43,192	79.77	無	Cloudflare	56,989	65.66	無
2	創泓科技	2,015	3.72	無	創泓科技	12,874	14.83	無
—	其他	8,937	16.51		其他	16,933	19.51	
	進貨淨額	54,144	100.00		進貨淨額	86,797	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：新臺幣千元；%

項目	113 年度				114 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	果核香港	11,848	11.73	無	果核香港	21,552	16.38	無
2	中華資安	8,430	8.35	無	中華資安	13,234	10.06	無
3	玖錡科技	18,766	18.58	(註)	是方電訊	8,933	6.79	無
—	其他	61,932	61.34		其他	87,855	66.77	
	銷貨淨額	100,976	100.00		銷貨淨額	131,574	100.00	

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

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；本公司113年起透過經銷應用資安即平台服務愈趨成熟，故中華資安及是方電訊的銷售金額及佔比增加。

(一) 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		113 年度	114 年度	115 年截至 05 月 25 日
員工人數(人)	直接員工	32	36	44
	間接員工	—	—	—
	合計	32	36	44
平均年歲(年)		40	40	41
平均服務年資(年)		0.6	1.2	1.5
學歷分布比率(%)	博士	—	—	—
	碩士	12.50	11.11	13.64
	大專	81.25	88.89	86.36
	高中	6.25	—	—
	高中(不含)以下	—	—	—

(二) 環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司係資訊及數據服務業，故不適用。

2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

本公司係資訊及數據服務業，故不適用。

3. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(三) 勞資關係

1. 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宜。

(4) 勞資間之協議

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) 各項員工權益維護措施

本公司依法成立並召開勞資會議，勞方代表由全體員工遴選擔任，守護員工各項勞動權利，並訂有完善之文件管理系統，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有員工權益。

2. 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。

(四) 資通安全管理

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

為了維護公司競爭優勢，所有員工均應依照公司所頒布的相關資訊保護辦法做好自我管理，並具備資安意識。本公司由資安主管直接督導資訊安全，包含全公司之電腦設備安全管理、網路安全管理、防火牆管理及電腦病毒與惡意軟體之防範。

公司成立資訊安全處理小組，除了負責統籌、管理、督導集團所有資安業務，並由資訊室專責處理資安工作，並定期進行弱點掃描、系統漏洞修補、社交工程演練、防護系統有效性查核等相關資安檢測，提供相關資安宣導及教育訓練課程，雖暫無購買資安險，但透過專責部門的運作及資安政策的執行，仍可提供安全無虞的資安環境，保障公司各項服務的資訊安全。後續目標則是完備資安專家系統及存取資料後台報表系統，以強化公司資安防護網，建立資安聯防機制。未來除了資安人才的擴充外，計畫進行培訓及認證工作，讓公司的資訊安全在人力、能力上能更加完善，值得信賴。

2. 列明最近二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。

三、不動產、廠房及設備、其他不動產或其使用權資產

(一) 自有資產

1. 取得成本達實收資本額 20%或新臺幣三億元以上之不動產、廠房及設備：無。

2. 閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值、公允價值及預計未來處分或開發計畫：無。

(二) 使用權資產

列明金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之使用權資產租賃標的名稱、數量、租賃期間、出租人名稱、原始帳面金額、未折減餘額，並揭露其保險情形及租約之重要約定事項：無。

(三) 各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率：本公司為 Cloudflare 授權經銷夥伴，并專注在自主研發的 BDE 大數據監控分析服務平台，協助客戶達到「事前預防」、「事中管控」、「事後稽核」完整資安防護效益，故並無設置工廠，故不適用。

四、轉投資事業

(一) 轉投資事業概況：本公司無轉投資之情事，故不適用。

(二) 綜合持股比例：本公司無轉投資之情事，故不適用。

(三) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無。

(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

五、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	114/01/01~114/12/31 期滿自動延長一年 直到不續約	HiNet WAF 網頁應用防火牆合作契約	無
合作契約	是方電訊	113/11/15~114/11/14 期滿自動展延一年 直到不續約	雲端應用程式防火牆防護(WAF)服務合約	無
經銷合約	Versa	自 111/08/18 起生效	Versa 產品經銷協議	無
經銷合約	玖錡科技	113/01/01~114/12/31 期滿自動展延一年 展延次數不限	Cloudflare 服務合約	無
經銷合約	雲力橘子 (果核數位)	110/11/01~112/10/31 期滿自動展延一年 直到不續約	經銷本公司資安應用服務及其他延伸性資訊產品	經銷項目限制/全球地區
經銷合約	果核香港	113/05/01~114/04/30 期滿自動展延一年 直到不續約	經銷本公司資安應用服務及其他延伸性資訊產品	經銷項目限制/全球地區
合作契約	騰雲運算	114/01/01~114/12/31 期滿自動延長一年 直到不續約	銷售騰雲運算 CDN 及 DDos 防護之訂閱服務	無
經銷合約	雲精技資訊	114/01/01~116/12/31 期滿自動延長一年 直到不續約	經銷雲精技資訊之資安應用服務及其他延伸性資訊產品	經銷項目限制
合作契約	台灣碩網	114/10/01~119/09/30 期滿自動續約一年 (續約 2 次為限)	寬頻網路設備及服務	無
採購契約	御督科技	115/03/23(驗收日)~ 118/03/22(保固迄日)	AI 設備採購	無
租賃契約	懷納國際	115/01/01~115/12/31	房屋(辦公室)租賃	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：新臺幣千元

年度 項目	113 年度 金額	114 年度 金額	增減變動 金額	 %
流動資產	132,883	192,768	59,885	45.07
不動產、廠房及設備	6,999	10,949	3,950	56.44
無形資產	289	265	(24)	(8.03)
其他非流動資產	63	31	(32)	(50.79)
資產總額	140,234	240,013	63,779	45.48
流動負債	31,788	34,187	2,399	7.55
非流動負債	8	—	(8)	(100.00)
負債總額	31,796	34,187	2,391	7.52
股本	100,000	120,000	20,000	20.00
資本公積	10,000	50,000	40,000	400.00
保留盈餘	(1,562)	1,467	3,029	(160.05)
其他權益	—	(1,641)	(1,641)	—
權益總額	108,438	108,438	71,007	189.70
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臺幣一千萬元以上者）之主要原因及其影響： (1) 流動資產增加，主要係 114 年度辦理現金增資所致。 (2) 資產總額增加，主要係 114 年度辦理現金增資所致。 (3) 股本增加，主要係 114 年度辦理現金增資所致。 (4) 資本公積增加，主要係 114 年度辦理現金增資溢價發行所致。 (5) 保留盈餘增加，主要係 114 年度營收增加致稅後淨利增加所致。				

二、財務績效

(一)最近二年度財務績效分析

單位：新臺幣千元

年度 項目	113年度	114年度	增減變動	
	金額	金額	金額	%
營業收入	100,976	131,574	30,598	30.30
營業成本	55,386	88,017	32,631	58.92
營業毛利	45,590	43,557	(2,033)	(4.46)
營業費用	32,109	40,800	8,691	27.07
營業淨利	13,481	2,757	(10,724)	(79.55)
營業外收入及支出	286	1,064	778	272.03
稅前淨利	13,767	3,821	(9,946)	(72.25)
所得稅費用	(2,760)	(792)	1,968	(71.30)
本期淨利	11,007	3,029	(7,978)	(72.48)
其他綜合損益	—	—	—	—
本年度綜合損益總額	11,007	3,029	(7,978)	(72.48)
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臺幣一仟萬元以上者）之主要原因： (1) 營業收入增加，主要係114年度業績增加所致。 (2) 營業成本增加，主要係114年度業績增加導致成本增加及專案成本增加所致。 (3) 營業淨利減少，主要係114年度專案成本增加所致。				

(一) 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：新臺幣千元；%

年度 項目	113年度	114年度	增(減)變動	增(減)比例
營業活動現金流入(出)	13,385	(1,719)	(15,104)	(112.84)
投資活動現金流入(出)	8,730	(4,617)	(13,347)	(152.89)
籌資活動現金流入(出)	60,000	58,359	(1,641)	(2.74)
增減變動說明： (1) 營業活動：淨現金流出增加，主要係應收帳款、預付貨款、應付帳款增加及合約負債減少所致。 (2) 投資活動：淨現金流出增加，主要係購置固定資產所致。 (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
158,591	154,738	240,000	73,329	—	—
分析說明： (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：主要係策略性購置設備款項。 (3) 籌資活動：主要係辦理現金增資。					

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：新臺幣仟元；%

項目	113 年度	114 年度
營收淨額	100,976	131,574
利息收入	255	1,297
占營收淨額比例(%)	0.25	0.99
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利息費用。113 及 114 年度之利息收入分別為 255 千元及 1,297 千元，占營業收入淨額分別為 0.25%及 0.99%，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：新臺幣仟元；%

項目	113 年度	114 年度
稅後淨(損)利	11,007	3,029
外幣兌換(損)益	273	(520)
占稅後淨利比例(%)	2.48	(17.17)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司 113 及 114 年度之兌換損益淨額分別為利益 273 千元及損失 520 千元，佔營業收入淨額分別為 2.48%及(17.17%)，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臺幣，持續觀察總體經濟情勢對匯率之影響，以降低匯率動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動動變化，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

因應人工智慧技術快速發展與企業數位轉型需求提升，本公司將持續深化 Software for Agent as a Service(智能 Agent 即服務）之核心技術發展，並以 ACROSS AI 賦能平台為基礎，投入關鍵研發資源，打造結合 AI、資安與治理之整合型平台，協助企業在確保安全與合規之前提下，全面提升營運效率與決策能力。本公司未來研發重點將聚焦於以下方向：

1. AI 驅動之資安防護與威脅偵測技術

結合大數據分析與機器學習技術，發展具自我學習能力之威脅偵測模型，提升對異常行為與未知攻擊之識別能力。同時導入 AI 輔助決策機制，強化資安事件關聯分析與風險評估能力，並建立自動化防禦與回應機制，提升企業資安營運效率。

2. AI 治理與模型管理技術

建立企業級 AI 治理框架，涵蓋模型存取控制、使用權限管理、操作行為稽核及 Token 使用量監控機制。發展 Multi-LLM 管理與調度技術，支援雲端與地端模型之混合部署策略，並導入資料治理與風險控管機制，以確保 AI 應用之安全性、透明性與合規性。

3. AI Workforce 任務編排與自動化技術

開發企業級 AI Workforce 任務編排與流程自動化技術，使 AI 能夠依據業務需求自主執行多步驟任務。透過結合知識庫、決策邏輯與工具串接能力，提升 AI Workforce 在資安維運、客服服務與營運分析等場景之應用效能，並實現人機協同之智慧工作模式。

4. AI 生態整合與平台化架構技術

建構標準化 API 與模組化平台架構，整合各類 AI 模型、企業系統與外部服務，提升系統擴展性與互通性，促進不同產業應用場景之快速導入與創新。

5. AI + 資安融合技術

針對 AI 應用所衍生之新型資安風險，開發模型攻擊防護、資料洩漏偵測與 AI 濫用行為識別技術。建立 AI 系統專屬之安全監控與防護機制，確保企業在導入 AI 過程中具備完整之風險防禦能力。

6. 國際標準與合規技術發展

持續導入並優化符合 ISO 27001、PCI-DSS 等國際資安標準之技術機制，並強化 AI 治理相關之合規能力，以因應各國法規與產業規範要求，提升

企業導入 AI 與資安服務之信任基礎。

本公司將持續增加研發資源投入，包含人工智慧技術研發人力、資安專業人才培育、大數據分析平台建置及雲端運算資源擴充，並透過產學合作與策略夥伴聯盟，加速關鍵技術發展與產品化進程。未來研發投入將以「平台化」、「產品化」及「國際化」為核心策略，逐步提升研發成果轉化為商業服務之能力，並強化訂閱制商業模式之規模化與可持續性

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。未來仍將持與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，持與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，隨時注意所處產業之科技變化及技術發展演變，隨科技進步亦積極不斷研究新應用的產品及服務，以符合未來產業潮流之市場需求，另亦不斷提升員工之業務與研發能力，提升服務之附加價值，並同時採行穩健的財務管理策略，以確保市場競爭力。本公司面對新科技的改變，順勢而為，不斷以創新的營運模式持續競爭力，以促使企業得以永續經營。

本公司販售的核心價值為「信任與防禦能力」，因此資通安全風險對本公司的財務業務具有決定性的連帶影響。在業務與財務影響方面，主要風險包含：核心技術與威脅情資外洩，導致產品失去市占率；自身系統遭駭客作為跳板攻擊客戶，引發供應鏈連帶受駭危機；以及服務量能中斷，無法及時響應客戶的緊急事故。上述風險一旦發生，不僅將面臨鉅額的違約賠償與民事法律訴訟，更可能導致既有合約終止、失去政府與金融採購標案資格，使品牌商譽遭受不可逆的重大減損。

為此，本公司建構以下核心因應措施以落實資安治理：

1.頂級合規認證：115年度計劃執行導入ISO 27001（資訊安全管理）國際標準，並通過相關認證。

2.零信任技術防禦：推動身份設備雙重驗證、微隔離機制，並將DevSecOps安全審查嵌入產品研發週期。

本公司持續強化自身資訊安全，提升同仁資安意識，控管資安風險。同

時亦積極協助客戶導入各項資安服務，以主動性資安威脅偵測及預防，改善被動式方案防禦的不足，降低客戶資安事件的發生率，減少客戶因資安危害造成的損失。

(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加值服務。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)本公司114年度（自114年01月01日至114年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(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。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

【附件一】

114 年度經會計師查核簽證之公司個體財務表

股票代碼：7826

極風雲創股份有限公司

財務報告暨會計師查核報告

民國114及113年度

地址：臺北市信義區松德路159號12樓

電話：(02)8979-8887

§目　　錄§

項　　目	頁　　次	財務報表附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師查核報告	3～6	-
四、資產負債表	7	-
五、綜合損益表	8	-
六、權益變動表	9	-
七、現金流量表	10～11	-
八、財務報表附註		
(一) 公司沿革	12	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12～14	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14～20	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20	五
(六) 重要會計項目之說明	20～34	六～十九
(七) 關係人交易	34～36	二十
(八) 質抵押之資產	-	-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-	-
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	36～37	二一
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	37	二二
2. 轉投資事業相關資訊	37	二二
3. 大陸投資資訊	37	二二
(十二) 部門資訊	38	二三
九、重要會計項目明細表	39～45	-

Deloitte.

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
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
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

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

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 1110348898 號

中　華　民　國　115　年　4　月　29　日

極風雲創股份有限公司

資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	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	192,768	94	132,883	95
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四及八）	10,949	6	6,999	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	11,245	6	7,351	5
1XXX	資產總計	$ 204,013	100	$ 140,234	100
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	34,187	17	31,788	23
	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	34,187	17	31,796	23
	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（累積盈虧－待彌補虧損）	1,467	1	(1,562)	(1)
3500	庫藏股票	(1,641)	(1)	-	-
3XXX	權益總計	169,826	83	108,438	77
	負債與權益總計	$ 204,013	100	$ 140,234	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 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 金　額	%	113年度 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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本（附註十三）股數	股本（附註十三）金額	資本公積－發行溢價（附註十三）	（累積虧損－待彌補虧損）未分配盈餘	庫藏股票（附註十三）	權益總額
A1	113 年 1 月 1 日餘額	5,000	$ 50,000	$ -	($ 12,569)	$ -	$ 37,431
E1	現金增資	5,000	50,000	10,000	-	-	60,000
D1	113 年度淨利	-	-	-	11,007	-	11,007
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	11,007	-	11,007
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	10,000	100,000	10,000	(1,562)	-	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	-	3,029
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	3,029	-	3,029
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	12,000	$ 120,000	$ 50,000	$ 1,467	($ 1,641)	$ 169,826

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	$ 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	58,359	60,000
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	106,568	24,453
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 158,591	$ 106,568

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 114 年及 113 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」。

本公司於 114 年 4 月 15 日登錄興櫃。

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 115 年 4 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」）

1. IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」

適用 IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」將不致造成本公司會計政策之重大變動。

2. IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融資產分類之應用指引修正內容。

(二) 115 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
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「涉及依賴自然電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」(含 2020 年及 2021 年之修正)	2023 年 1 月 1 日

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則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 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 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	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。

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 本公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單

行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。

- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 本公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 本公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若本公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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

<u>單獨取得</u>

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（包括現金及約當現金、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

本公司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。

(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、現金及約當現金

	114年12月31日	113年12月31日
庫存現金	$ 20	$ 20
銀行存款	58,571	106,548
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
定期存款	100,000	-
	$158,591	$106,568

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下。

	114年12月31日	113年12月31日
銀行存款	0.40%~1.63%	0.51%~1.28%

七、應收帳款

	114年12月31日	113年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 22,119	$ 19,338
減：備抵損失	(376)	(462)
	$ 21,743	$ 18,876

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：

114 年 12 月 31 日

	未逾期	已逾期 1～90天	91～365天	365天以上	合計
預期信用損失率	2%	13%	-	-	
總帳面金額	$ 21,886	$ 233	$ -	$ -	$ 22,119
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(345)	(31)	-	-	(376)
攤銷後成本	$ 21,541	$ 202	$ -	$ -	$ 21,743

113 年 12 月 31 日

	未逾期	已逾期 1～90天	91～365天	365天以上	合計
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	$ 14,164	$ 4,712	$ -	$ -	$ 18,876

應收帳款之備抵損失之變動資訊如下：

	114年度	113年度
年初餘額	$ 462	$ 497
本年度迴轉減損損失	(86)	(35)
年底餘額	$ 376	$ 462

八、不動產、廠房及設備

	機器設備	租賃改良	其他設備	合計
成本				
114 年 1 月 1 日餘額	$ 7,557	$ 755	$ 180	$ 8,492
增添	4,364	-	-	4,364
114 年 12 月 31 日餘額	$ 11,921	$ 755	$ 180	$ 12,856
累計折舊				
114 年 1 月 1 日餘額	$ 720	$ 755	$ 18	$ 1,493
折舊費用	384	-	30	414
114 年 12 月 31 日餘額	$ 1,104	$ 755	$ 48	$ 1,907
114 年 12 月 31 日淨額	$ 10,817	$ -	$ 132	$ 10,949
成本				
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	$ 7,557	$ 755	$ 180	$ 8,492
累計折舊				
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	$ 720	$ 755	$ 18	$ 1,493
113 年 12 月 31 日淨額	$ 6,837	$ -	$ 162	$ 6,999

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、無形資產

	電腦軟體
成本	
114年1月1日餘額	$ 361
新增	83
114年12月31日餘額	$ 444
累計攤銷	
114年1月1日餘額	$ 72
攤銷費用	107
114年12月31日餘額	$ 179
114年12月31日淨額	$ 265
成本	
113年1月1日及12月31日餘額	$ 361
累計攤銷	
113年1月1日餘額	$ -
攤銷費用	72
113年12月31日餘額	$ 72
113年12月31日淨額	$ 289

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、其他流動資產

	114年12月31日	113年12月31日
預付雲端服務費	$ 8,433	$ 1,122
預付軟體服務費	1,812	3,786
預付費用	110	19
留抵稅額	38	-
	$ 10,393	$ 4,927

十一、其他應付款

	114年12月31日	113年12月31日
應付薪資、獎金及紅利	$ 6,058	$ 2,498
應付勞務費	2,050	1,524
應付稅捐	1,003	1,063
應付保險費	715	617
其　　他	327	312
	$ 10,153	$ 6,014

十二、退職後福利計劃

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。

十三、權　　益

(一) 普 通 股

	114年12月31日	113年12月31日
額定股數（仟股）	20,000	20,000
額定股本	$200,000	$200,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	12,000	10,000
已發行股本	$120,000	$100,000

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，增資金額為新台幣 60,000 仟元，增資後實收股本為新台幣 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 日核准並完成變更登記。

113 年 12 月 24 日董事會決議現金發行新股 2,000 仟股，每股面額 10 元，以每股新台幣 30 元溢價發行，增資金額為新台幣 60,000 仟元，增資後實收股本為新台幣 120,000 仟元，並經董事會決議以 114 年 2 月 7 日為增資基準日。上述現金增資案業經臺北市政府於 114 年 3 月 5 日核准並完成變更登記。

(二) 資本公積

	114年12月31日	113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	$ 50,000	$ 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 10%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。

本公司已於 113 年 11 月 20 日及 114 年 2 月 27 日股東臨時會決議通過修正章程，訂明本公司之會計年度自每年元月一日至十二月三十一日止。董事會應於每一會計年度終了決算後編造營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案，並提請股東常會承認。另訂明本公司為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。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十五之(四)員工酬勞及董監事酬勞。

另依本公司修正前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。

本公司已於114年6月30日舉行股東會，決議通過113年度虧損撥補案如下：

	虧損撥補案
	113年度
年初待彌補虧損	($ 12,569)
加：本年度淨利	11,007
年底待彌補虧損	($ 1,562)

本公司115年4月27日由董事會擬議114年度盈餘分配案。

有關114年度之盈餘分配案尚待於115年6月12日召開之股東會決議。

(四) 庫藏股票

收回原因	轉讓股份予員工（仟股）
114年1月1日股數	-
本期增加	33
114年12月31日股數	33

本公司於114年10月1日經董事會決議通過買回庫藏股，已於114年12月1日執行完畢，合計買回本公司33仟股，買回股份金額新台幣1,641仟元，將用以轉讓股份予員工。

十四、收　　入

	114年度	113年度
客戶合約收入		
授權及服務收入	$111,546	$ 92,545
其　　他	20,028	8,431
	$131,574	$100,976

(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

	114年12月31日	113年12月31日	113年1月1日
應收帳款	$ 21,743	$ 18,876	$ 6,223
合約負債－流動			
客戶合約收入	$ 12,228	$ 15,558	$ 3,060

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	114年度	113年度
來自年初合約負債		
客戶合約收入	$ 12,962	$ 3,060

十五、淨　　利

(一) 其他利益及損失

	114年度	113年度
淨外幣兌換（損失）利益	($ 520)	$ 273
解約金支出	-	(233)
其　　他	(51)	(33)
	($ 571)	$ 7

(二) 折舊及攤銷

	114年度	113年度
不動產、廠房及設備	$ 414	$ 378
無形資產	107	72
	$ 521	$ 450
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 384	$ 360
營業費用	30	18
	$ 414	$ 378
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 107	$ 72

(三) 員工福利費用

	114年度	113年度
短期員工福利	$ 33,495	$ 25,766
退職後福利		
確定提撥計畫	1,725	1,646
其他員工福利	1,540	1,190
員工福利費用合計	$ 36,760	$ 28,602
依功能別彙總		
營業成本	$ 4,668	$ 3,969
營業費用	32,092	24,633
	$ 36,760	$ 28,602

(四) 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 年度為累積虧損，故無提列員工酬勞及董監事酬勞。本公司 114 年度估列之員工酬勞及董監酬勞如下：

金　　額

	114年度
員工酬勞	$ 338
董監酬勞	$ -

114 年度員工酬勞及董監酬勞於 115 年 3 月 20 日經董事會決議通過。

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。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	114年度	113年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 749	$ 1,046
以前年度之調整	19	-
	768	1,046
遞延所得稅		
本年度產生者	24	1,714
認列於損益之所得稅費用	$ 792	$ 2,760

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	114年度	113年度
稅前淨利	$ 3,821	$ 13,767
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅費用	$ 764	$ 2,753
稅上不可減除之費損	9	7
以前年度之調整	19	-
所得稅費用	$ 792	$ 2,760

(二) 本期所得稅資產與負債

	114年12月31日	113年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ 29	$ 29
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 120	$ 1,127

(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：

114 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異			
不動產、廠房及設備	$ 11	($ 11)	$ -
備抵損失	52	(21)	31
	$ 63	($ 32)	$ 31
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
未實現兌換利益	$ 8	($ 8)	$ -

113 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
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	1,590	(1,590)	-
	$ 1,769	($ 1,706)	$ 63
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
未實現兌換利益	$ -	$ 8	$ 8

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 112 年度外，截至 113 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十七、每股盈餘

單位：每股元

	114年度	113年度
基本每股盈餘	$ 0.26	$ 2.03
稀釋每股盈餘	$ 0.26	$ 2.03

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

年度淨利

	114年度	113年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	$ 3,029	$ 11,007
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	$ 3,029	$ 11,007

股數

單位：仟股

	114年度	113年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	11,794	5,423
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	8	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	11,802	5,423

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、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。

十九、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

	114年12月31日	113年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$182,346	$127,927
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	21,817	14,977

註1：餘額係包含現金及約當現金、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、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，參閱附註二一。

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，將分別使114年度及113年度稅前淨利減少／增加及增加／減少；當新台幣相對於美元貶值1%時，其對114年度及113年度稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美元之影響	
	114年度	113年度
損益	$ 31	$ 21

(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：

	114年12月31日	113年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$100,000	$ -
具現金流量利率風險		
－金融資產	$ 58,571	$106,548

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114及113年度稅前淨利將分別增加／減少293仟元及533仟元。

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 114 年及 113 年 12 月 31 日止分別為 21,817 仟元及 14,977 仟元。

二十、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
琉森投資有限公司	董事長同一人
庫爾互動科技股份有限公司	主要管理階層相同
佧德科技股份有限公司	主要管理階層相同（註1）
玖錡科技股份有限公司	主要管理階層相同（註2）
納芮投資股份有限公司	實質關係人（註3）
懷納國際有限公司	實質關係人

註 1：自 112 年 12 月 7 日起至 114 年 6 月 30 日止，佧德科技股份有限公司之代表人為本公司之董事，故於此期間，佧德科技股份有限公司為本公司之關係人。

註 2：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3：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	114年度	113年度
主要管理階層相同	$ 80	$ 2,763

(三) 應收關係人款項

關係人類別／名稱	114年12月31日	113年12月31日
應收帳款		
主要管理階層相同	$ -	$ 623

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(四) 應付關係人款項（不含對關係人借款）

關係人名稱	114年12月31日	113年12月31日
其他應付款		
懷納國際有限公司	$ -	$ 300

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 承租協議

關係人名稱	114年度	113年度
租賃費用		
懷納國際有限公司	$ 1,714	$ 1,714

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。

(六) 向關係人借款

113年度

關係人類別／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	3,182	-
	$ 6,928	$ -

利息費用

關係人名稱	113年度
納芮投資股份有限公司	$ 18
琉森投資有限公司	11
	$ 29

本公司113年度向關係人借款之借款利率與市場利率相當。

(七) 主要管理階層薪酬

	114年度	113年度
短期員工福利	$ 7,247	$ 5,426
退職後福利	320	303
	$ 7,567	$ 5,729

二一、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：

114年12月31日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 157	31.430（美元：新台幣）	$ 4,926
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	58	31.430（美元：新台幣）	$ 1,812

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

具重大影響之外幣兌換損益如下：

外幣	114年度		113年度	
	平均匯率	淨兌換（損）益	平均匯率	淨兌換（損）益
美元	31.180(美元:新台幣)	($ 520)	32.112(美元:新台幣)	$ 273

二二、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. 期末持有之重大有價證券：無。
4. 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。
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 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。

二三、部門資訊

本公司依提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，視為個別營運部門。本公司僅有單一營運部門從事資訊安全軟體授權及相關服務，本公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，故 114 及 113 年應報導之部門收入及營運結果可參照 114 及 113 年度之綜合損益表；114 年及 113 年 12 月 31 日應報導之部門資產及負債可參照 114 年及 113 年 12 月 31 日之資產負債表。

(一) 主要產品及勞務收入：請參閱附註十四。

(二) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在地與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	114年度	113年度	114年12月31日	113年12月31日
台　灣	$ 103,981	$ 70,096	$ 11,214	$ 7,288
中國大陸（含香港）	27,593	30,880	-	-
	$ 131,574	$ 100,976	$ 11,214	$ 7,288

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

114 及 113 年度來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10%以上者如下：

	114年度	113年度
甲客戶	$ 21,398	$ 12,105

§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
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	附註十一
損益項目明細表	
營業收入明細表	附註十四
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	附註十五
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 114 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		$ 20
銀行存款		
銀行活期存款		58,288
銀行外幣活期存款	美金 9 仟元（兌換率 31.430）	283
小　　計		58,571
約當現金－銀行定期存款		100,000
合　　計		$ 158,591

極風雲創股份有限公司

應收帳款明細表

民國 114 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	$ 5,594
B 公司	貨款	4,263
C 公司	貨款	2,730
D 公司	貨款	2,228
E 公司	貨款	1,999
其他（註）	貨款	5,305
		22,119
減：備抵損失		(376)
合計		$ 21,743

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 114 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	$ 4,172
B公司	4,067
C公司	1,849
其他（註）	1,456
合　　計	$ 11,544

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 114 年度

明細表四　　單位：新台幣仟元

名稱	金額
雲端服務費	$ 58,552
軟體服務費	23,068
薪　　資	3,869
其他（註）	2,528
合　　計	$ 88,017

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 114 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	$ 6,400	$ 12,798	$ 7,388	$ 26,586
勞健保費用	743	1,209	686	2,638
退休金費用	431	683	371	1,485
勞務費	-	3,854	-	3,854
租金	-	1,721	329	2,050
其他（註）	1,279	1,947	1,047	4,273
小計	$ 8,853	$ 22,212	$ 9,821	40,886
預期信用減損迴轉利益				(86)
合計				$ 40,800

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 114 及 113 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

	114 年度			113 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	$ 3,869	$ 26,586	$ 30,455	$ 3,306	$ 19,891	$ 23,197
勞健保費用	402	2,638	3,040	329	2,240	2,569
退休金費用	240	1,485	1,725	214	1,432	1,646
其他員工福利費用	157	1,383	1,540	120	1,070	1,190
	$ 4,668	$ 32,092	$ 36,760	$ 3,969	$ 24,633	$ 28,602
折舊費用	$ 384	$ 30	$ 414	$ 360	$ 18	$ 378
攤銷費用	$ -	$ 107	$ 107	$ -	$ 72	$ 72

註：114 年及 113 年平均員工人數分別為 35 人及 32 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。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第　1151299　號

會員姓名：　(1) 龔則立

副簽證會計師名稱：　(2) 周仕杰

事務所名稱：　勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：　台北市信義區松仁路100號20樓　　事務所統一編號：94998251

事務所電話：　(02)27259988　　委託人統一編號：50784718

會員證書字號：(1) 北市會證字第 3359 號
(2) 北市會證字第 4429 號

印鑑證明書用途：　辦理　極風雲創股份有限公司

114 年度（自民國 114 年 01 月 01 日 至 114 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	龔則立	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	周仕杰	存會印鑑（二）	

理事長：

核對人：

中　華　民　國　115 年 02 月 03 日

極風雲創股份有限公司

董事長：張紘綱

總經理：莊淑菁