

112年度年報

威睿科技股份有限公司

中華民國113年5月10日刊印

年報查詢網址：
mops.twse.com.tw

公司網址：
www.genie-networks.com/?lang=ch

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：繆德澤

職稱：總經理

聯絡電話：(02)2657-1088

電子郵件信箱：spokesmen@genie-networks.com

代理發言人：羅幼明

職稱：財務長

聯絡電話：(02)2657-1088

電子郵件信箱：spokesmen@genie-networks.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：台北市內湖區內湖路一段 360 巷 15 號 5 樓

電話：(02)2657-1088

工廠地址：無

電話：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司

地址：台北市忠孝東路二段 95 號 9 樓

網址：<http://www.megasec.com.tw>

電話：(02)2327-8988

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：黃珮娟、顏裕芳

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無。

六、公司網址：<http://www.genie-networks.com>

威睿科技股份有限公司

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	20
四、公司治理運作情形.....	26
五、簽證會計師公費資訊.....	50
六、更換會計師資訊.....	50
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	50
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、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.....	51
九、持股比例占前十名之股東間，其相互間為關係人或配偶、二等親以內之親屬關 係之資訊.....	52
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股情形，並合併計算綜合持股比例.....	52
肆、募資情形.....	53
一、資本與股份.....	53
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	58
三、特別股辦理情形.....	58
四、海外存託憑證辦理情形.....	58
五、員工認股權憑證辦理情形.....	59
六、限制員工權利新股辦理情形.....	59
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	59
八、資金運用計畫執行情形.....	59
伍、營運概況.....	60
一、業務內容.....	60
二、市場及產銷概況.....	70
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務薪資、平均 年齡及學歷分布比率.....	76
四、環保支出資訊.....	76
五、勞資關係.....	76

六、資通安全管理.....	77
七、重要契約.....	79
陸、財務概況.....	80
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	80
二、最近五年度財務分析.....	82
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	84
四、最近年度財務報告.....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	85
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	85
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項.....	86
一、財務狀況.....	86
二、財務績效.....	86
三、現金流量.....	87
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	87
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.....	87
六、風險事項分析評估.....	88
七、其他重要事項.....	91
捌、特別記載事項.....	91
一、關係企業相關資料.....	91
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	91
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	91
四、其他必要補充說明.....	91
玖、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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	91

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

在 112 年網路運營商的網路流量分析和 DDoS 安全檢測市場經歷了一些顯著的變化和發展趨勢。

在網路流量分析市場方面，由於企業對網路流量管理的需求不斷增長，對於監控、分析和優化網路流量的需求不斷增加，網路流量分析市場持續擴大。且網路流量分析技術不斷升級，更高級的數據分析演算法、人工智能(AI)和機器學習(Machine Learning)技術的應用等，這些技術的發展使得網路流量分析工具能夠更準確、更及時地檢測和應對網路問題。而隨著市場規模的擴大，網路流量分析市場競爭也日趨激烈，各大廠商紛紛推出新的產品和解決方案，以滿足市場不斷增長的需求。

在 DDoS 安全檢測市場方面，112 年 DDoS（分佈式拒絕服務）攻擊依然是網路安全領域的主要威脅之一，大規模的 DDoS 攻擊事件頻繁發生，對電信網路運營商和企業的網路和業務造成了嚴重影響。而針對 DDoS 攻擊的技術不斷演進，包括更加智能化和自適應的 DDoS 防護系統、流量清洗中心等，電信網路運營商越來越傾向於採用全面的 DDoS 防護解決方案，而不僅僅是傳統的基礎防護手段。

且隨著網路安全合規性要求的不斷提高，企業對於 DDoS 安全檢測和防護的投入也在增加，各行業的監管機關對企業的網路安全要求越來越嚴格，也推動了 DDoS 安全市場的增長。

總體而言 112 年網路流量分析和 DDoS 安全檢測市場都處於增長和不斷變化的階段，電信網路運營商對於網路安全和流量管理的重視程度不斷提升，推動了相關市場的發展和創新。隨著網路威脅的不斷演變和技術的不斷進步，這個市場在未來仍將持續發展，並且有望成為網路安全的關鍵領域之一。

在此謹就本公司 112 年度營業結果及 113 年度營業計畫概要報告如下：

一、112 年營業結果

(一)營業計劃實施成果

威睿科技 112 年營收為新台幣 187,091 仟元，較 111 年營收成長 9.26%。稅後淨利為新台幣 13,969 仟元，較 111 年成長 7.64%，稅後每股獲利為新台幣 0.54 元。毛利率為 91%，較 111 年的毛利率 87%上升 4%。

(二)預算執行情形

本公司 112 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

分析項目		年度	111 年	112 年
財務收支	營業收入		171,240	187,091
	營業毛利		148,515	170,280
	營業淨利		(1,446)	13,363
	本年度淨利		12,978	13,969
	淨利歸屬於母公司業主		12,978	13,969

獲利能力	資產報酬率(%)	3.46	3.82
	權益報酬率(%)	4.60	4.82
	稅前純益占實收資本比率(%)	6.59	6.64
	純益率(%)	7.57	7.46
	每股盈餘(元)	0.51	0.54

(四)研究發展狀況

在網路流量分析與安全偵測產品的主要關鍵核心技術方面，威睿持續發展並建立流量行為與攻擊事件的人工智能(AI)和機器學習(Machine Learning)模型，自動分類白名單與易受攻擊主機，並回饋至偵測機制，以提供更高的準確度。人工智能(AI)和機器學習(Machine Learning)模型在網路流量分析和 DDoS 安全檢測中扮演著至關重要的角色，它們的應用為這兩個領域帶來了更高效、更準確的解決方案。

網路流量分析：

1. 異常檢測：AI 和機器學習模型能夠分析大量的網路流量數據，識別出不正常的流量模式或行為，進而警示系統管理者可能存在的網路攻擊或故障。
2. 預測性網路分析：AI 模型能夠通過分析歷史數據，預測未來網路流量的趨勢和模式，幫助使用者優化網路資源配置和預防網路擁塞。
3. 自動化網路管理：AI 技術可以自動化網路設備的配置和管理，根據即時的網路流量情況調整網路配置，提高網路的性能和效率。

DDoS 安全檢測：

1. 攻擊識別：AI 和機器學習模型可以通過分析網路流量模式，快速識別出 DDoS 攻擊導致的異常流量，幫助電信網路運營業者及時採取防禦措施。
2. 攻擊預測：基於歷史數據和即時流量的分析，AI 模型可以預測出可能發生的 DDoS 攻擊，提前準備防禦措施以減輕攻擊帶來的影響。
3. 自動化防禦：AI 技術可以自動化 DDoS 攻擊的防禦過程，根據攻擊的特徵和模式快速應對，降低攻擊對系統造成的損害。

總體來說，AI 和機器學習模型的應用為網路流量分析和 DDoS 安全檢測帶來了更高效、更智能的解決方案，幫助電信網路運營業者及時發現和應對網路威脅，保護網路安全和穩定運行。

二、113 年度營業計畫概要

(一)經營方針

威睿一直秉持著業務發展、技術創新、優質服務並重之經營方針，致力於深耕亞洲及南亞地區之電信網路運營商市場，特別是日本、東南亞和印度市場，我們將持續努力，不斷提升產品與服務的品質，並贏得了客戶的信任與支持。

今年公司將設立歐洲據點，開拓歐洲地區業務，持續擴展公司業務版圖。我們相信，在歐洲地區這個新的市場中，我們將能夠憑借著多年來積累的豐富經驗和專業知識，為客戶提供更優質的產品與服務。

我們將秉持著一貫的理念，堅持以客戶需求為導向，不斷進行技術創新與產品優化，以滿足不同市場的需求。同時，我們也將繼續加強與當地合作夥伴的合作，拓展公司在歐洲地區的影響力和市場份額。

(二)預計銷售數量

113年本公司將持續以穩健踏實態度拓展市場，並因應外在環境各種不確定性及挑戰。

(三)重要產銷政策

1. 技術創新及優勢：公司將持續投入研發以人工智能(AI)和機器學習(Machine Learning)應用於產品方面，特別是在網路流量分析與安全偵測領域。透過不斷強化核心技術，確保在技術上的領先優勢，以因應日益複雜的安全威脅。
2. 建立合作共贏：公司積極與客戶及解決方案合作夥伴建立緊密的合作關係。這樣的合作模式能夠提供更貼合客戶需求的產品及服務，同時突顯公司產品解決方案的優勢，降低價格競爭的風險。
3. 擴展產品應用範圍：公司不僅僅局限於網路流量分析和安全偵測，我們致力於擴展產品的應用範圍，包括網路優化、網路效能管理等高智能化解決方案，以滿足客戶日益多樣化的需求。
4. 多元化的營運與服務：公司將持續擴展國際市場業務，並提供多元、彈性的雲端產品及服務模式。這樣的策略有助於降低對單一市場依賴過高的風險，同時擴大公司的營運規模。

三、未來公司發展策略

技術創新將是威睿持續發展的重要引擎，我們將不斷投入研發，開發出更具競爭力和創新性的產品和解決方案，以滿足客戶日益增長的需求。其次，合作是實現公司發展目標的關鍵，我們將積極尋求與業界夥伴和客戶的合作，共同開發市場，實現互利共贏。

威睿將通過業務擴展來開拓新的市場機會，除了現有市場外，我們將尋找更多的海外市場，拓展產品的銷售通道，提升品牌知名度，實現公司業務的多元化發展。而服務多元化也將成為我們未來發展的重要策略之一，我們將不斷優化產品組合，擴大業務範圍，探索新的服務模式，以應對市場的變化和挑戰。

威睿科技將以創新、合作、擴展和多元化為核心策略，迎接未來市場的挑戰，不斷提升產品和服務水準，以保持競爭力並實現永續發展的目標。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

公司一直密切關注外部競爭環境、法規以及總體經營環境對業務的影響。我們保持瞭解產業相關趨勢，並持續發展新產品、開拓新客戶，以擴大市場佔有率，確保公司的市場競爭優勢。

在營運過程中，我們嚴格遵守國內外相關法令規定，保證公司的合法運營。我們時刻留意相關政策及法律的變動情況，並積極調整業務策略以應對可能的影響。

目前，國內外重要政策及法律的變動對公司的財務業務尚無重大影響。然而，我們仍將持續關注外部環境的變化，及時調整策略，確保公司的穩健發展和長期經營目標的實現。

威睿科技股份有限公司



董事長暨總經理：繆德澤



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 89 年 6 月 20 日臺北市政府核准設立

二、公司沿革：

年度 (民國)	重要沿革
89 年	創立於台北市內湖路，資本額 1,000 仟元
90 年	現金增資 50,000 仟元，資本額增至 51,000 仟元 成立北京及上海業務及技術服務辦事處 由威睿網路科技股份有限公司更名為威睿科技股份有限公司
91 年	現金增資 40,000 仟元，資本額增至 91,000 仟元 現金增資 46,000 仟元，資本額增至 137,000 仟元
92 年	發表 GenieNTG 產品 中華電信採用 GenieNTG 產品
93 年	現金增資 38,000 仟元，資本額增至 175,000 仟元
94 年	發表 GenieATM 產品 中國網通集團採購 GenieATM 產品 成功進入日本市場，NTT 採用 GenieATM 產品
95 年	現金增資 38,000 仟元，資本額增至 213,000 仟元 北京電信、上海電信、江蘇電信採購 GenieATM 產品
96 年	NTT-East、NTT-West、NTT-ME、Matsushita、Softbank IDC、中央研究院、中華電信行通分公司、福建電信採購 GenieATM 產品
97 年	與華為合作，提供全網流量分析及安全監測解決方案 中華電信數分、廣東電信、網通集團網管中心、上海移動採購 GenieATM 產品
98 年	GenieATM 榮獲日本 INTEROP Best of Show Award 殊榮。 Softbank Telecom 採用 GenieATM6000 series 對其企業客戶提供 DDoS Attack Detection and Defense 服務 廣東移動、安徽電信、Japan Patent office、NTT-Com、Tokyo University、採購 GenieATM 產品
99 年	阿聯酋 Etisalat 電信、Yahoo Japan、KDDI、江蘇聯通採購 GenieATM 產品
100 年	移動集團、北京移動、江蘇電信 IDC 採購 GenieATM 產品
101 年	於日本東京成立業務及技術服務辦事處 土耳其電信、上海移動、NTT-PC、Kochi University、海南電信採購 GenieATM 產品
102 年	與 Radware 合作，提供 OOP DDoS Detection Solutions SingTel、Russia MTS、Telin India、Sify India、土耳其電信、中華電信數據分公司

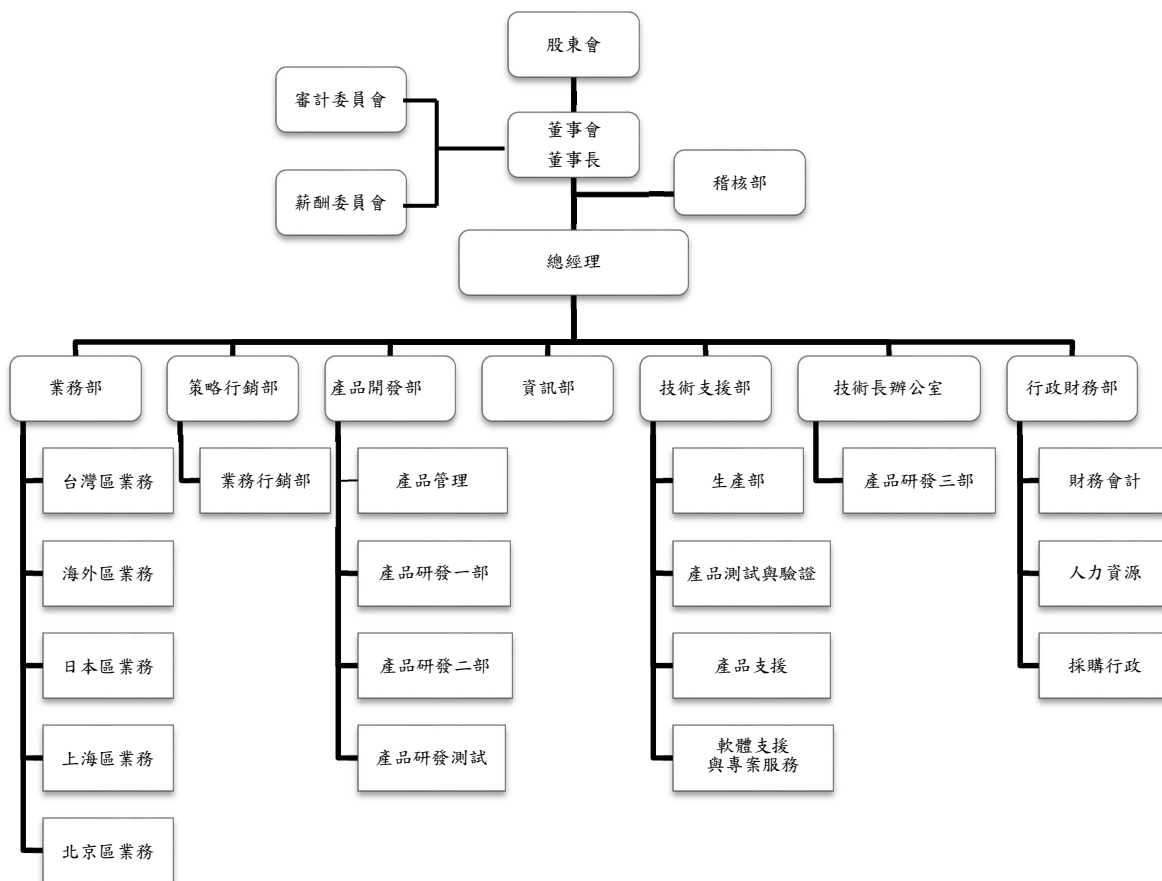
年度 (民國)	重要沿革
	資安處採購 GenieATM 產品
103 年	與 A10 Networks 建立 technical alliance 合作關係 Optus Austria、TATA India、SingNet、Globalcom 採購 GenieATM 產品
104 年	加入 F5 technical alliance program 提供提供 OOP Detection Solutions Beltelecom、NTT DoCoMo、TATA India 採購 GenieATM 產品 GenieATM 以分散式阻斷服務攻擊解決方案(DDoS)產品，榮獲 Frost & Sullivan 2015 亞太最佳 DDoS 偵測產品策略領導獎項
105 年	與日本 BIGLOBE 合作提供 Cloud-Based MSSP 服務 福建電信感謝 Genie 於 G20 期間所提供之網路安全技術支持 中華電信數分雲端處採用 GenieATM 產品 土耳其電信採購 GenieATM6000 系列，加強 DDoS 安全防護 KDDI Myanmar、Uktelecom、Starhub Singapore 採購 GenieATM 產品
106 年	6 月- 威睿科技榮獲第十二屆 IT 年度世界大獎 2017 最佳電信產品獎 7 月- 盈餘轉增資新台幣 20,235 仟元，實收資本額增至新台幣 233,235 仟元 9 月- 榮獲 2017 Golden Bridge Award “Network Visibility Innovations” and “Security Solution for Service Providers Innovations” 雙獎項 10 月- 辦理員工認股現金增資新台幣 18,350 仟元，實收資本增至新台幣 251,585 仟元 11 月- 大股東英屬維京群島商 Genie Network Resource Management Inc. 將其持股轉讓予該公司的股東 12 月- 核准股票公開發行
107 年	3 月-核准興櫃掛牌，公司代號 8298 4 月-於新加坡成立業務與技術服務據點 5 月-威睿科技參加亞太安全論壇並發表演講 5 月-於印度成立業務與技術服務據點 5 月-榮獲美國資安產品指南「亞太地區最佳產品解決方案」銀獎 6 月-在 2018 世足賽期間幫助俄羅斯 VEON 電信成功打造 DDoS 攻擊防護 8 月-榮登 Solutions Review 2018 年全球最佳網路監測供應商名單 11 月- 威睿科技協助 Telin 於 2018 IMF 年會提供資安防護
108 年	3 月- 威睿科技於資安大會展示新產品 Visual Portal 及分享結合機器學習的智能 DDoS 解決方案 5 月- Genie Analytics-大數據智能流量分析及安全防禦平台 8 月- Genie Analytics Deep Trace –即時追蹤 OTT 應用服務及 CDN 流量資訊 9 月- 以一站式雲端管理服務平台，替網路服務商創造加值營收 11 月- 威睿科技榮獲經濟部第 22 屆小巨人獎

年度 (民國)	重要沿革
109 年	6 月- 威睿科技榮獲 2020 Fortress Cyber Security Award 獎項，在<數據分析>類別中獲得評審肯定 9 月- 於莫斯科成立業務與技術服務據點 12 月- 威睿科技榮獲第 13 屆台灣亞洲金牛獎之傑出中小型企業獎項
110 年	3 月- 威睿科技榮獲 2021 Cybersecurity Excellence Awards 頒發『亞洲最佳網路安全公司』獎項類別銀牌獎
111 年	12 月-威睿科技榮獲 2022TMCnet Cybersecurity Global Excellence Awards 頒發『電信安全產品和服務』獎項類別金獎
112 年	印度第一大電信 Reliance 選購 GenieATM 產品 4 月- 威睿科技榮獲第 22 屆 Voice&Data Telecom Leadership Forum 電信安全解決方案類別 (category of Security Solutions)卓越獎 5 月- 威睿科技榮獲第 18 屆 2023 IT 世界大獎 (IT World Awards) 電信業 IT 解決方案類別 (category of IT Solutions for Telecommunications) 銀獎 7 月- 威睿科技榮獲 2023 年金橋獎(Golden Bridge Awards®) 電信服務供應商創新安全解決方案類別 (Security Solution for Service Providers Innovation) 金獎

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一) 組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	主要職掌
稽核部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 調查、評估企業內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性。 2. 確保內部控制制度持續有效實施，並協助管理階層確實履行其責任。
業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 業務銷售計劃、策略及目標擬定與執行。 2. 客戶關係管理、及客訴追蹤與訂單安排。 3. 售前與售後技術支援。
策略行銷部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 市場資訊、客戶產品與產業變化資料之蒐集。 2. 分析市場競爭者，並研擬產品定位及行銷策略。 3. 擬定產品行銷企劃。 4. 業務行銷及產品企劃之支援。
產品開發部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 根據市場，客戶回饋與需求，制訂產品功能與規格。 2. 產品的細部設計與技術開發。 3. 軟體產品的建構、整合與測試。 4. 軟體產品品質與版本之維護管理。 5. 軟體產品手冊與技術文件的制訂及維護。 6. 產品平台之選用與測試。 7. 評估產品技術與產品目標發展之規劃。
技術支援部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 配合業務所接之訂單並按時出貨。 2. 各項生產之規劃與管理、製造符合品質規格之產品。 3. 產品測試及技術支援。 4. 產品售後維修保固服務。
技術長辦公室	負責公司新產品研究、規劃及先期開發設計。
行政財務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 網羅與留住優秀人才，以穩固公司核心競爭力。 2. 規劃設計人力資源政策與制度，以創造組織運作能力。 3. 薪酬考勤管理、績效評估、教育訓練、管理辦法研擬執行。 4. 企業福利改善更新，促使勞工關係和諧。 5. 採購及供應商管理。 6. 各項公司資產之管理。 7. 統籌公司的財務、會計、稅務、資金規劃調度及經營分析。 8. 授信及預算管理，財務分析及成本控制。 9. 財務相關管理辦法訂定及執行。
資訊部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責資訊與網路作業之規劃、推動及管理。 2. 資訊與網路系統安全維護。 3. 軟硬體之管理與專業技術服務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事(本公司未設置監察人，係設置審計委員會)

113年4月27日；單位：股，%

職稱	姓名	國籍或註冊地	性別 年齡 (註3)	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		職稱	姓名		關係
董事長兼總經理	繆德澤	中華民國	男 51~60	110.08.04	3	89.6.20	2,336,580	9.12	2,336,580	9.12	114,728	0.45	-	-	-	-	-	-	註1
董事 (110.08.04新任)	永富投資(股)公司 法人代表人： 王冠欽	中華民國	-	110.08.04	3	110.08.04	1,000	0.004	1,000	0.004	-	-	-	-	不適用	-	-	-	-
董事	永富投資(股)公司董事長 永富投資(股)公司董事長 恩九投資(股)公司董事長 上營工業(股)公司董事長 前進國際(股)公司董事長	中華民國	男 61~70	110.08.04	3	110.08.04	-	-	1,595,336	6.22	-	-	-	-	東吳大學商用數學系學士	-	-	-	-
董事	姜家齊	中華民國	男 51~60	110.08.04	3	89.6.20	758,035	2.96	580,035	2.26	200,000	0.78	-	-	台灣大學資訊學士 亞太線上(股)公司協理	-	-	-	-

職稱	姓名	國籍或註冊地	性別 年齡 (註3)	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				職稱	姓名	關係	
董事	黃明儒	中華民國	男 51~60	110.08.04	3	107.05.29	302,711	1.18	302,711	1.18	-	-	-	中央大學土木工程學士 密西根大學航空碩士 史丹佛大學機械碩士 燁聯鋼鐵(股)公司課長 統一證券分析師 怡富證券分析師 德意志證券副總	-	-	-	-	-
獨立董事	林松樹	中華民國	男 61~70	110.08.04	3	107.05.29	0	0.00	0	0.00	-	-	-	台灣大學 EMBA 會計研究所 碩士 鼎信聯合會計師事務所合夥會計師、所長 國富浩華聯合會計師事務所董事及合夥會計師	-	-	-	-	-
獨立董事	林禮模	中華民國	男 51~60	110.08.04	3	107.05.29	0	0.00	0	0.00	-	-	-	國立台灣大學法律系學士 國立政治大學行政管理碩士 中國政法大學民商法博士 萬國法律事務所律師	-	-	-	-	-

職稱	姓名	國籍或註冊地	性別 年齡 (註3)	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
獨立董事	謝欽旭	中華民國	男 51~60	110.08.04	3	107.05.29	0	0.00	0	0.00	-	-	-	-	稟信法律事務所(林禮模律師事務所)律師 國立台灣科技大學電子工程學士 國立台灣大學電機工程學系碩士 國立中山大學資訊工程學系博士 國立高雄科技大學專任教授	-	-	-	-

註1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，並保持與董事溝通管道暢通，且董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務會計與資訊產業領域學有專精，能有發揮其監督職能。
2. 每年安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 本公司成立審計委員會，由三位獨立董事組成，且過半數董事並未兼任員工或經理人。

2.法人股東之主要股東：

113年4月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
永富投資股份有限公司	王冠欽	32.6%
	林京蓉	25.4%
	王琇惠	14.1%
	王泰期	13.9%
	陳亦珍	3.6%

3.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：不適用。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 繆德澤	畢業於台灣大學國企所碩士，現任本公司董事長兼總經理，具有五年以上公司業務所須之工作經驗，致力於高端網路技術業務相關領域近30年，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營，及未有公司法第30條各款情事之一。	(1)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (2)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (3)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 王冠欽	畢業於東吳大學商用數學系學士，現任永富投資、永貿投資、恩九投資、上譽工業(股)及前進國際董事，具有五年以上公司業務所須之工作經驗，擁有企業營運、投資風險管理能力，及未有公司法第30條各款情事之一。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (3)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (4)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (5)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (6)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 姜家齊	畢業於台灣大學資訊學士，現任本公司研發技術長，具有五年以上公司業務所須之工作經驗，擁有研發技術能力，豐富產業經驗，及未有公司法第30條各款情事之一。	(1)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (2)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (3)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。	無

		(4)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (5)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	
董事 黃明儒	畢業於史丹佛大學機械碩士、密西根大學航空碩士，具有五年以上公司業務所須之工作經驗，擁有國際觀、豐富產業經驗，及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (3)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (4)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (5)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (6)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (7)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (8)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
獨立董事 林松樹	畢業於台灣大學 EMBA 會計研究所碩士，為本公司薪資報酬委員會及審計委員會召集人，擁有會計師合格專業證照，現任國富浩華聯合會計師事務所董事及合夥會計師，具有五年以上公司業務所須之工作經驗，專精於審計稅務服務，及未有公司法第 30 條各款情事之一。	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (1)非為公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系親親屬。	無
獨立董事 林禮模	畢業於中國政法大學民商法博士，為本公司薪資報酬委員會及審計委員會委員，現任稟信法律事務所律師，具有五年以上公司業務所須之工作經驗及專業資格，專精於民法與商法，協助公司法務專業諮詢，及未有	(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過	無

	公司法第 30 條各款情事之一。	半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。	
獨立董事 謝欽旭	畢業於中山大學資訊工程學系博士，為本公司薪資報酬委員會及審計委員會委員、國立高雄科技大學專任副教授，具有五年以上之商務及公司業務所須相關科技之公私立大專院校教授專業資格，與具有五年以上公司業務所須之工作經驗，專精於電子工程研究，對公司產品研發及技術提供專業之建言，及未有公司法第 30 條各款情事之一。	(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人偶及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

5.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

本公司現任董事會由 7 席董事組成(其中包含 3 席獨立董事)，整體而言已具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理能力、產業知識國際市場觀、領導及決策能力，且擁有豐富之產業經驗和專業知識，並跨足多項產業領域，足以落實公司治理之理想目標。

本公司第九屆董事會七名成員，分別來自商業、科技業、法律、財務會計、公立大學專任教授等專業領域，5 位董事年齡在 51-60 歲，2 位在 61-70 歲，持續努力於性別、文化及其他專業能力之組成多元化，各董事來自個領域，可協助公司在發展中提供寶貴意見與經驗，使董事會功能更趨完善，提升公司永續競爭力。

本公司董事具有多元化面向、互補及落實情形，並已符合本公司之董事會選任「董事選舉辦法」第 3 條載明之標準，未來仍視董事會運作、營運型態及發展需求調整多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須知識、技能及素養。

(2)董事會獨立性

本公司現任董事會成員 7 位，包含 3 位獨立董事及 2 位具員工身份(佔全體董事成員比例 42.86%及 28.57%)，獨立董事席次超過半數。截至 112 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之之超過半數之席次具有配偶及二親等以

內之親屬關係情形，本公司董事會具獨立性(請參閱本年度第 13-15 頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事學經歷、性別、工作經驗(請參閱本年度第 9-11 頁-董事資料)。

多元 核心 董事 姓名	基本條件及價值						專業背景				專業能力							
	國籍	性別	具 員 工 身 份	年齡			獨立董 事年資		會 計	產 業	財 務	科 技	營 運 判 斷 能 力	經 營 管 理 能 力	領 導 決 策 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀
				51 至 60	61 至 70	71 以 上	3 年 以 下	6 至 9 年										
繆德澤	中 華 民 國	男	✓	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
王冠欽	中 華 民 國	男			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
姜家齊	中 華 民 國	男	✓	✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃明儒	中 華 民 國	男		✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林松樹	中 華 民 國	男			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林禮模	中 華 民 國	男		✓			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
謝欽旭	中 華 民 國	男		✓			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(3)董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
獨立董事連續任期不超過三屆	達成
適足多元之專業知識及技能	達成

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

113年4月27日；單位：股，%

職稱	姓名	性別	國籍	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	繆德澤	男	中華民國	89.06.20	2,336,580	9.12	114,728	0.45	-	-	台灣大學國企所碩士 仲琦科技(股)公司協理 亞太線上(股)公司執行副總	-	-	-	-	註1
技術長辦公室/ 技術長	姜家齊	男	中華民國	89.06.20	580,035	2.26	200,000	0.78	-	-	台灣大學資訊學士 亞太線上(股)公司協理	-	-	-	-	-
行政財務部/財 務長	羅幼明	男	中華民國	89.06.20	1,217,688	4.75	-	-	-	-	淡江企管學士 安候建業會計師事務所經理 怡和國際運(股)公司資深副總裁	-	-	-	-	-
技術支援部/副 總經理	劉奕全	男	中華民國	89.06.20	691,036	2.70	338,351	1.32	-	-	密西根州立大學資訊碩士 是方電訊(股)公司產品經理 亞太線上(股)公司經理	-	-	-	-	-
策略行銷部/副 總經理	劉又嘉	女	中華民國	92.01.27	994,422	3.88	-	-	-	-	清華大學資工學士/碩士 Manchester University - Tech.Management 碩士 台灣吉梯電信(股)公司工程師 寶來證券(股)公司分析師	-	-	-	-	-
產品部/副總經 理	曾珀雯	女	中華民國	94.08.22	517,428	2.02	-	-	-	-	清華大學資訊科學研究所碩士 惠普科技(股)公司技術顧問 意藍科技(股)公司協理 艾群科技(股)公司協理	-	-	-	-	-

職稱	姓名	性別	國籍	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
日本區業務部/ President	Hiroaki Nagare	男	日本	101.10.01	266,720	1.04	-	-	-	-	Seijo University, Law, BA Degree Ascend Communications President Lucent Technology Vice President Cacheflow President	-	-	-	-	-
產品研發二部/協理	王伸平	男	中華民國	89.06.20	246,564	0.96	-	-	-	-	交通大學資訊科學研究所碩士 中國技術服務社專案經理 久大資訊商情資訊顧問有限公司資訊部協理	-	-	-	-	-
上海區業務部/ Technical Director	陳建安	男	中華民國	105.01.01	1,699,520	6.63	-	-	-	-	聯合工商專校電子工程科 易網資訊網管工程師 英普達資訊(股)公司專案工程師	-	-	-	-	-
產品支援部/協理	徐承楓	男	中華民國	103.01.01	38,948	0.15	-	-	-	-	聯合工專計算工程系 台灣科技大學資訊管理學碩士 國興資訊(股)公司系統分析師	-	-	-	-	-
海外區業務部/ 副總	陳渝晴	女	中華民國	91.02.01	154,000	0.60	-	-	-	-	台灣大學財務金融學系 政治大學科技管理研究所碩士 訊連科技(股)公司業務經理 台灣微軟(股)公司行銷經理	-	-	-	-	-
北京區業務部/ 銷售總監	高翔	男	中國	100.01.01	-	-	-	-	-	-	北京聯合大學建材輕工學院 科聯系統(NCR(中國)公司)銷售經理	-	-	-	-	-
北京區業務部/	覃小華	男	中國	100.01.01	-	-	-	-	-	-	北京郵電大學計算機工程系學士	-	-	-	-	-

職稱	姓名	性別	國籍	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
Technical Director											新疆石油管理局工程師 中國網路通信集團高級工程師					
上海區業務部/ 銷售總監	孫衛軍	男	中國	90.10.08	-	-	-	-	-	-	上海工程技術大學機械系 Cisco 業務經理 / CA 客戶經理 Oracle 客戶經理	-	-	-	-	-
稽核部/經理	黃馨誼	女	中華民國	106.06.28	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計研究所碩士 宣捷幹細胞生技(股)公司財會經理 霍普金生醫(股)公司稽核經理	-	-	-	-	-
人事部/協理	梁子屏	女	中華民國	106.12.20	-	-	-	-	-	-	東吳大學英語系學士 美國北卡羅萊納州立大學企管碩士 威航航空運輸(股)公司人事主管	-	-	-	-	-
技術長辦公室/ 協理	楊峻展	男	中華民國	112.04.01	10,000	0.04	-	-	-	-	國立政治大學資訊科學所碩士	-	-	-	-	-

註 1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務會計與資訊專業領域學有專精，能有發揮其監督職能。
2. 每年安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 本公司成立審計委員會，由三位獨立董事組成，且過半數董事並未兼任員工或經理人。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事及獨立董事之酬金

112年12月31日；單位：新台幣仟元，%

職稱	姓名	董事酬金				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(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註6)		
								本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	
一般董事	饒德澤	-	-	-	-	6,939	225	-	-	7,164	7,164	-
	永富投資(股)公司代表人:王冠欽	-	-	-	-	6,939	225	-	-	7,164	7,164	-
	姜家齊	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	黃明儒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	林松樹	420	-	-	-	-	-	-	-	420	420	-
	林禮模	420	-	-	-	-	-	-	-	420	420	-
	謝欽旭	420	-	-	-	-	-	-	-	420	420	-

*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；

本公司獨立董事除領取車馬費及固定報酬，其領取之報酬係考量公司整體營運績效，依其對公司營運參與程度及貢獻價值並參酌同業水準，由薪資報酬委員會審議，並經董事會決議通過。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

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(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	繆德澤 姜家齊 永富投資(股)公司 代表人：王冠欽 黃明儒 獨立董事：林松樹 獨立董事：林禮模 獨立董事：謝欽旭	繆德澤 姜家齊 永富投資(股)公司 代表人：王冠欽 黃明儒 獨立董事：林松樹 獨立董事：林禮模 獨立董事：謝欽旭	永富投資(股)公司 代表人：王冠欽 黃明儒 獨立董事：林松樹 獨立董事：林禮模 獨立董事：謝欽旭	永富投資(股)公司 代表人：王冠欽 黃明儒 獨立董事：林松樹 獨立董事：林禮模 獨立董事：謝欽旭
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	姜家齊	姜家齊
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	繆德澤	繆德澤
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理之酬金表。
- 註 2：係指最近年度(112 年度)董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：本公司董事會於 113 年 4 月 23 日通過不派 112 年董事薪酬。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 6：係指最近年度(112 年度)董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者；係董事會於 113 年 4 月 23 日通過 112 年度員工酬勞金額 924,657 元，若本年度股東常會後有修訂事項，將更新年報資訊並揭露於公開資訊觀測站。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額
- 註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：為 112 年度個別財務報表之稅後淨利。
- 註 11：本公司董事皆無領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)監察人之酬金：不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

112年12月31日；單位：新台幣仟元，%

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (註3) (C)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額 及占稅後純益之比例(註8) (%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註9)	
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	財務報告內 所有公司 (註5)		
董事長兼總經理	繆德澤														
技術長	姜家齊														
財務長	羅幼明														
技術支援部副總	劉奕全	18,817	18,817	909	909	3,993	3,993	-	-	-	-	23,719	23,719	169.80%	-
策略行銷部副總	劉又嘉														
產品部副總	曾珀雯														
業務部副總	陳渝晴														

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(註6)	財務報告內所有公司(註7)
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)	姜家齊、羅幼明、劉奕全、劉又嘉、曾珀雯、陳渝晴	姜家齊、羅幼明、劉奕全、劉又嘉、曾珀雯、陳渝晴
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	繆德澤	繆德澤
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	7 人	7 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及一般董事及獨立董事之酬金表。

註 2：係填列最近年度(112 年度)總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度(112 年度)總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本，實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)：係董事會於 113 年 4 月 23 日通過 112 年度員工酬勞金額 924,657 元，若本年度股東常會後有修訂事項，將更新年報資訊並揭露於公開資訊觀測站。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：為 112 年度個別財務報表之稅後淨利。

註 9：本公司董事會皆無領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日；單位：新台幣仟元，%

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票 金額	現金 金額	總計	總額占稅後 純益之比例
經 理 人	董事長兼總經理	繆德澤	-	-	-	-
	技術長	姜家齊				
	財務長	羅幼明				
	技術支援部副總經理	劉奕全				
	產品部副總經理	曾珀雯				
	策略行銷部副總經理	劉又嘉				
	日本區業務部協理	Hiroaki Nagare				
	產品研發二部協理	王伸平				
	上海區業務部 Technical Director	陳建安				
	產品支援部協理	徐承楓				
	海外區業務部協理	陳渝晴				
	北京區業務部銷售總監	高翔				
	北京區業務部 Technical Director	覃小華				
	上海區業務部銷售總監	孫衛軍				
	稽核部經理	黃馨誼				
	人事部協理	梁子屏				
	技術長辦公室研發協理	楊竣展				

註1：員工酬勞係經113年4月23日之董事會決議通過。

(四)分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例如下：

單位：%

項目 職稱	酬金額總占稅後純益比例%			
	111年度		112年度	
	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	58.33	58.33	51.28	51.28
總經理及副總經理	159.41	159.41	169.80	169.80

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：

- 本公司章程第26條明定，當年度如有獲利，扣除累積虧損後，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，該提撥金額應經薪資報酬委員會審議，再提請董事會討論後始得發放，並提請股東常會報告之。
- 本公司已設置薪資報酬委員會，並由全體獨立董事擔任委員，薪資報酬委員會負責訂定並檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並參考同業水準後訂定董事及經理人之薪資報酬。
- 本公司酬金政策係考量公司當年之財務狀況、經營成果暨未來之資金運用需求做整體性規劃，對於未來風險評估亦納入考量之範圍內，以將風險發生之可能性降至最低；截至年報刊印日止，無現有事項使公司未來需負擔責任、義務或負債之可能性。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(112 年度)董事會開會 4 次，董事及獨立董事出(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(%)	備註
董事長	繆德澤	4	0	100%	
董事	永富投資(股)公司 代表人：王冠欽	4	0	100%	
董事	姜家齊	4	0	100%	
董事	黃明儒	4	0	100%	
董事	王冠欽	4	0	100%	
獨立董事	林松樹	4	0	100%	
獨立董事	林禮模	4	0	100%	
獨立董事	謝欽旭	3	1	75%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：112 年度至年報刊印日 113 年 5 月 10 日止，共召開 6 次董事會議，符合證券交易法第十四條之三所列事項。

事會期別	議案內容	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
第九屆第七次董事會 112.03.24	1. 111 年度經理人績效考核及薪資報酬定期評估案	無反對或保留意見	無，全體出席 董事無異議照 案通過
	2. 112 年經理人晉升暨薪酬調整案		
第九屆第八次董事會 112.04.20	1. 本公司 111 年度員工酬勞及董監酬勞分配案		
	2. 111 年度經理人績效獎金發放案		
第九屆第九次董事會 112.08.11	1. 本公司 112 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案		
	2. 本公司 112 年度簽證會計師委任及報酬案		
	3. 訂定本公司「資通安全政策」案		
第九屆第十次董事會 112.12.13	1. 修訂本公司內部控制制度「薪工循環」部份條文案		
	2. 本公司 112 年度威睿科技全體員工年終獎金發放		
第九屆第十一次董事會 113.03.26	1. 修訂本公司「公司章程」案		
	2. 112 年度「董事會暨功能性委員會績效評估結果報告」案		
	3. 112 年度經理人績效考核及薪資報酬定期評估案		
	4. 113 年經理人晉升暨薪酬調整案		
	5. 本公司擬裁撤北京及上海辦事處案		
第九屆第十二次董事會 113.04.23	1. 本公司 112 年度員工酬勞及董監酬勞分配案		
	2. 112 年度經理人績效獎金發放案		

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

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

屆次	議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形
第九屆第七次董事會 112.03.24	第六案： 111年度經理人績效考核及薪資報酬定期評估案 第七案： 112年經理人晉升暨薪酬調整案	繆德澤 姜家齊	因本案涉及個別經理人之薪資調整內容及數額，具經理人身分之董事，謹依本公司「董事會議事規則」第11條有關董事利益迴避之規定辦理。	經董事推舉林松樹獨立董事為代理主席，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
第九屆第八次董事會 112.04.20	第六案： 111年度經理人績效獎金發放案	繆德澤 姜家齊	因本案涉及個別經理人之薪資調整內容及數額，具經理人身分之董事，謹依本公司「董事會議事規則」第11條有關董事利益迴避之規定辦理。	經董事推舉林松樹獨立董事為代理主席，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
第九屆第十次董事會 112.12.13	第八案： 本公司112年度威睿科技全體員工年終獎金發放案	繆德澤 姜家齊	因本案涉及個別經理人之年終之給付金額，具經理人身分之董事，謹依本公司「董事會議事規則」第11條有關董事利益迴避之規定辦理。	經董事推舉林松樹獨立董事為代理主席，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
第九屆第十一次董事會 113.03.26	第十一案： 112年度經理人績效考核及薪資報酬定期評估案 第七案： 113年經理人晉升暨薪酬調整案	繆德澤 姜家齊	因本案涉及個別經理人之薪資調整內容及數額，具經理人身分之董事，謹依本公司「董事會議事規則」第11條有關董事利益迴避之規定辦理。	經董事推舉林松樹獨立董事為代理主席，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
第九屆第十二次董事會 113.04.22	第八案： 112年度經理人績效獎金發放案	繆德澤 姜家齊	因本案涉及個別經理人之薪資調整內容及數額，具經理人身分之董事，謹依本公司「董事會議事規則」第11條有關董事利益迴避之規定辦理。	經董事推舉林松樹獨立董事為代理主席，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之執行情形
董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112年1月1日至112年12月31日	整體董事會	董會會內部自評	本公司針對以下5大面向設計38題評估項目對整體董事會進行績效評估： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事決策品質 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 平均分數為4.80分(滿分5分)，評估結果為「優於標準」

		個別董事	董事成員內部自評	本公司針對以下6大面向設計23題評估項目對整體董事會進行績效評估： 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.內部關係經營溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制 平均分數為4.77分(滿分5分)，評估結果為「優於標準」
		薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評	本公司針對以下5大面向設計26題評估項目對薪資報酬委員會進行績效評估： 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 平均分數為4.72分(滿分5分)，評估結果為「優於標準」
		審計委員會	審計委員會內部自評	本公司針對以下5大面向設計26題評估項目對薪資報酬委員會進行績效評估： 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 平均分數為4.72分(滿分5分)，評估結果為「優於標準」

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

1. 董事會成員多元化及加強董事會職能之目標

- (1)本公司董事7席中，獨立董事3席，已超過全體董事席次之三分之一，並由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行監督職責，並定期向董事會報告運作情形。
- (2)主動提供各類進修課程資訊亦鼓勵董事踴躍參加各項公司治理課程或不定期安排講師至本公司授課，以加強董事會員職能。
- (3)本公司董事會下設置薪資報酬委員會及審計委員會，藉以協助董事會履行其監督職責；委員會之章程皆經董事會核准，並定期向董事會報告其活動與決議。
- (4)本公司依訂定之「董事會績效評估辦法」進行董事會及功能性委員之績效評估，每年定期評估一次。
- (5)本公司董事會除隨時提供董事相關法規外，於董事會召開時，報告公司業務規現況讓董事知悉，並備妥議案相關資料及指派人員供董事備詢。

2. 提升資訊透明度：

- (1)董事會運作均依照「董事會議事規則」，並遵循此規範召開本公司董事會，執行情形良好。
- (2)本公司秉持營運透明原則，依規定於董事會後當日即依「財團法人中華民國證券櫃買中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」發佈重大訊息及揭露相關資訊於公開資訊觀測站，以維護股東權益。本公司亦訂定「內部重大資訊處理程序」，以建立本公司之內部重大處理及揭露機制，建立發言人制度，提升並強化公司資訊透明度。
- (3)本公司之財務報表，係委託資誠聯合會計師事務所查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作。

3. 董事會及各功能性委員會績效評估：

(1)本公司內部董事會及各功能性委員會績效評估之執行單位為稽核部。為落實公司治理提升董事會功能以建立績效目標強化董事會運作效率，已於107年2月2日完成董事會績效評估辦法之訂定，並於每年年初執行評估，經評估後112年達成率為90%以上，評估結果為「優於標準」，並提報113年3月26日董事會議。

112年度截至年報刊印日止董事會獨立董事出席狀況

獨立董事姓名	112.03.24 第九屆第七次 (第一次)	112.04.20 第九屆八次 (第二次)	112.08.11 第九屆第九次 (第三次)	112.12.13 第九屆第十次 (第四次)	113.03.26 第九屆第十一次 (第五次)	113.04.23 第九屆第十二次 (第六次)
林松樹	◎	◎	◎	◎	◎	◎
林禮模	◎	◎	◎	◎	◎	◎
謝欽旭	◎	☆	◎	◎	◎	◎

◎：親自出席；☆：委託出席

(二)審計委員會運作情形

最近年度(112 年度)審計委員會共開會 4 次，獨立董事出席情形：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	林松樹	4	0	100%	
獨立董事	林禮模	4	0	100%	
獨立董事	謝欽旭	3	1	75%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：112年度至年報刊印日113年5月10日止，共召開6次董事會議，符合證券交易法第十四條之五所列事項。

審計委員會期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目	審計委員會決議結果	公司對審計委員會之處理
第二屆第七次 112.03.24	1.本公司111年度內部控制制度聲明書案	無	全體出席委員無異議照案通過	全體出席委員無異議照案通過
第二屆第八次 112.04.20	1.本公司111年度營業報告書及財務報表案			
第二屆第九次 112.08.11	1.本公司112年第二季財務報告案 2.本公司112年度簽證會計師委任及報酬案			
第二屆第十次 112.12.13	1.修訂本公司內部控制制度「薪工循環」部份條文案			
第二屆第十一次 113.03.26	1.本公司112年度內部控制制度聲明書案			
第二屆第十二次 113.04.23	1.本公司112年度營業報告書及財務報表案			

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之情形，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：無此情形。

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

說明：

(一)內部稽核主管每月定期完成稽核報告於次月交付獨立董事審閱，並於董事會議例行報告；由全體獨立董事組成的審計委員會審查本公司內控、內稽運作情形及公司自行檢查之結果，定期審核財務表冊並出具審查報告。內部稽核主管與獨立董事每季至少一次會議溝通，並得隨時召集會議討論重大或異常事項。

112年度稽核結果尚無重大異常情事，且獨立董事並無反對意見，歷次溝通情形摘述如下表：

會議日期	性質與溝通主題內容	獨董建議
112.03.24	◎內部稽核業務執行情形報告 ◎討論111年度內控制度有效性考核暨「內部控制制度聲明書」	獨立董事無意見且無建議
112.04.20	◎內部稽核業務執行情形報告	獨立董事無意見且無建議
112.08.11	◎內部稽核業務執行情形報告	獨立董事無意見且無建議
112.12.13	◎內部稽核業務執行情形報告 ◎討論111年度稽核計畫 ◎討論「內部控制制度」修正	獨立董事無意見且無建議

(二)本公司簽證會計師於審計委員會會議中報告財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，惟民國112年度並無上述特殊狀況；此外，簽證會計師亦不定期向審計委員會報告新制訂之財務會計準則公報及相關證券暨稅務法規，本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。112年度歷次溝通情形摘述如下表：

會議日期	性質與溝通主題內容	獨董建議
112.04.20	◎就111年度財務報告之查核發現及結果作說明並溝通關鍵查核事項 ◎針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議
112.08.11	◎就112年第2季財務報告之核閱發現及結果作說明 ◎針對與會人員所提問題進行回應與討論	獨立董事無意見且無建議

(三)監察人參與董事會運作情形：不適用。

(四)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	
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？	✓		本公司堅信健全的董事會結構與運作、資訊透明化、維護股東權益、平等對待股東是公司治理的基礎。本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊網站/公司治理/訂定公司治理之相關規則。
二、公司股權結構及股東權益	✓		無重大差異
(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？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人制度，確保影響股東決策之資訊能及時允當揭露，本公司網站亦提供專用電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題，若涉及法律問題則委請律師處理。
(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？	✓		(二) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股超過股份總額10%之股東之持股情形。
(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？	✓		(三) 本公司內部控制制度涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，並設置「對子公司監督及管理辦法」，作為關係企業經營、業務及財務往來之作業規範，建立有效風險控管及防火牆機制。
(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？	✓		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」與「防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開重大資訊者，對於非因公開之內部重大資訊亦不得向他人洩露。

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		
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並運用於各別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p> <p>✓</p>	<p>「公司」已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，並經由嚴謹的遴選提名程序，就公司經營發展規模及主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，設有7席董事，3獨立董事任期均在7年以下，其連任任期均不超過3屆。</p> <p>董事會成員皆為本國籍，組成結構占比分為3名獨立董事42.86%；2名員工身份占比約28.57%。董事會成員年齡分布區間計有5名董事年齡位於51-60歲、2名董事位於61-70歲。</p> <p>董事會多元化面向、互補及落實情形已包括且優於本公司「公司治理守則」第20條載明之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，請參閱「董事會成員多元化及獨立性」(第15頁)。</p> <p>(二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視公司治理情形適時設置相關各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司已於董事會通過「董事會績效評估辦法」，每年應至少執行一次針對董事會、個別董事成員及各功能性委員會(薪酬及審計委員會)等組織之績效評估。於每年年底向全體董事成員發出「董事會績效評估自評問卷」、「董事會成員績效評估自評問卷」、「功能性委員會績效評估自評問卷」，確保董事會之運作悉依相關法令執行。</p> <p>113年初已完成112年度董事會、董事會成員、薪酬委</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>未來將視實際運作情形設置</p> <p>無重大差異</p>

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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>員會及審計委員會績效評估，評估結果達成率90%以上為「優於標準」並已將評估結果提報於113年3月26日董事會議。</p> <p>本公司宜將評估結果作為未來遴選或提名續任及個別董事薪資報酬之參考依據之一。</p> <p>(四)本公司依據中華民國會計師職業道德規範第十號公報「正直、公正客觀及獨立性」中對獨立性之相關規定，建立會計師獨立性的評估標準，並每年定期檢視會計師之獨立性及適任性，112年本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估，業經112年08月11日審計委員會及董事會決議通過會計師委任暨獨立性評估案，本公司審計委員會及董事會討論聘任會計師之適任性時，亦檢具會計師個人簡歷並詳述會計師主要查核或輔導客戶，以供董事會評估其適任性。評估結果資誠聯合會計師事務所黃珮娟會計師及顏裕芳會計師，均符合本公司獨立性之評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。</p>	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	<p>本公司已有專職單位負責公司相關事務，主要職責如下：</p> <p>(一)董事會、審計委員會及功能性委員會事前規劃並擬訂議程，會前七日通知所有成員出席並提供足夠會議資料，以利董事瞭解議題內容。</p> <p>(二)每年依法登記股東會日期，於期限內申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於改選或修訂章程後辦理變更登記。</p> <p>(三)落實並執行公司治理評鑑指標項目，每年自評董事會自我(或同儕)評鑑。</p> <p>(四)未來將依法令設置公司治理主管。</p>	將視公司實際營運需求配置適任公司治理人員

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	
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？	✓		將視公司實際營運需求設置利害關係人專區
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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)？ (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，及於規定期限提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓		無重大差異 無重大差異 無重大差異
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)？	✓		無重大差異 無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(三) 供應商關係：本公司與供應商均保持長期密切之合作關係，以確保原料來源不虞匱乏。</p> <p>(四) 利害關係人關係：本公司設置發言人及代理發言人作為與利害關係人溝通之管道。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形：本公司之董事及獨立董事均具有專業背景及經營管理實務經驗，七位董事112年度依法令規範完成每人每年至少6小時進修課程。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司一向以穩健的原則進行相關之風險管理，有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核部亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計畫，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係並秉持客戶至上之政策，以創造公司利潤。</p> <p>(八) 公司董事及經理人購買責任保險之情形：依公司章程規定，公司得於董事執行業務範圍依法應負賠償責任內為其購買責任保險，本公司已於112年08月11日董事報告全體董事責任保險之續約情形及其投保金額、承保範圍、責任限額及保險費率等重要內容，保險期間自112年08月01日至113年08月01日，有助於降低公司風險並保障股東權益，已將資訊公告於公開資訊觀測站。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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(未列入受評公司者無需填列)：本公司112年度並未列入受評公司，故不適用。</p>			

(五)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人暨獨立董事	林松樹	請參閱本年度第13-15頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露	(1)非為公司或其其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人偶及其配偶。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
獨立董事	林禮模			無
獨立董事	謝欽旭			無

2.薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
- (2)本屆委員任期：：本屆委員任期自110年08月12日至113年08月03日。
- (3)最近年度(112年度)薪資報酬委員會共開會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	林松樹	3	0	100%	
委員	林禮模	3	0	100%	
委員	謝欽旭	2	1	66.67%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。
- 三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形：

薪資委員會期別	議案內容	薪資報酬委員會決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆第六次 112.03.18	1.111 年度經理人績效考核及薪資報酬定期評估案	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
	2. 112 年經理人晉升暨薪酬調整案		
第三屆第七次 112.04.20	1.本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案		
	2.111 年度經理人績效獎金發放案		
第三屆第八次 112.12.13	1.本公司董事之薪酬制度檢討及薪資報酬結構與標準詳如說明		
	2.本公司經理人之薪酬制度檢討及薪資報酬結構與標準詳如說明		
	3.本公司擬提報 113 年度薪酬委員會之工作計劃案		
	4.本公司 112 年度威睿科技全體員工年終獎金發放案		
	5. 112 年 Q4 業務人員績效獎金發放案		

4.提名委員會成員資料及運作情形：本公司未設置提名委員會。

(六)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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋)		<p>✓</p> <p>本公司尚未設置推動永續發展專(兼)職單位，如有關社會責任問題，必要時於董事會上報告，並遵照主管機關規定，實行各種宣導事項。</p>	如摘要說明
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？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋)	<p>✓</p>	<p>(一)環境保護 本公司為資訊軟體服務業，主要業務為軟體機台之買賣與研發，不涉及製造生產。由於行業性質，並無環境汙染情事。身為地球公民，本公司深刻體認環境永續的重要性，藉由環境管理系統的導入將環保違規風險降至最低，並長期積極推重節能減碳作戰計畫，強化員工的環保意識並提升各項資源之利用效率。</p> <p>(二)產品責任 本公司要求供應商應識別及管理釋放到環境中會造成危害之化學物質之其他物質。從而確保這些物質得以安全處理、運送、儲存、使用、回收、再用及棄置。</p> <p>(三)勞雇關係 人員任用依各部門年度計畫，進行人力需求編制，透過多元招募管道，尋找符合核心價值的優秀人才；攜手校園，提供實習生實習計畫，透過職場體驗機會，協助職能發展，增強未來就業能力。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(四)反貪腐 本公司訂定之「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營程度與行為指南」、內部控制制度、職能分工等防弊措施，並配合內部稽核作業、內部控制制度自行評估作業及提供違反從業道德舉報管道，落實反貪腐執行措施。</p> <p>(五)客戶隱私 本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或蒐集非職務相關之供應商及客戶營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產，且不得洩露予他人，與客戶簽署保密協定(Non-Disclosure Agreement，簡稱NDA)，以保密商業機密。</p> <p>(六)社會經濟法規遵循 本公司遵循公平交易法、台灣地區與大陸地區貿易許可辦法等法令及國際準則，所有產品均符合國際安規標準，以確保商業營運環境並遵守道德操守。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司辦公場所照明設備皆使用省電燈管，以期盡環境保護之力。</p> <p>(二) 本公司從事軟體研發及生產，較無使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。近年能源短缺、生態環境人為破壞及地球酸化現象日益嚴重，本公司持續推動節能減碳各項配套措施，以因應環境變化之衝擊。</p> <p>1. 導入辦公室節能設備 優先採用節電標章高效率LED照明燈具，避免非必要的能源浪費。</p> <p>2. 資源利用與再生 辦公室可回收及拆解再利用資源，包含資訊電腦設備與零件，慈善團體回收，利用循環再生，降低生態負荷。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>(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，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	<p>✓</p>	<p>(三) 本公司非製造業，面臨的潛在風險主要為環境及經營層面：如資源短缺、原物料成本增加、運輸需求的不穩定性、極端氣候造成員工安全受到威脅等，皆可能造成公司營運產生直接衝擊而增加損失。本公司可藉由採取資源使用效率之提升，減少用水量和耗水量來降低營運成本作為因應措施。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p>	<p>(四) 本公司非高耗能產業亦未設置或使用產生大量溫室氣體設施，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。本公司雖未制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，但本公司主要從事軟體服務，並無實體商品對環境氣體排放、用水量產生影響。</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司係依據勞動基準法、性別工作平等法、曾國樑人權公約及相關法令訂定工作規章及管理辦法並確實遵循，以保障員工之合法權益。</p> <p>(二) 本公司遵循「勞動基準法」及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，並提供市場競爭力的福利以激勵員工，此外定期考核，發放績效獎金，與同仁共享盈餘成果。</p> <p>(三) 本公司遵循勞動基準法及勞工安全衛生法等法令之規定，提供員工溫馨、舒適辦公環境，並定期實施員工健康檢查。</p> <p>(四) 本公司為鼓勵員工於工作中持續學習與進修，補助員工赴外教育訓練課程費用，鼓勵員工進修，提升個人能力。</p> <p>(五) 本公司重視客戶意見，平時聯絡拜訪，並提供客戶提問、申訴或建議之管道，公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋，以保障客戶權益。</p> <p>(六) 本公司訂有標準供應商評鑑，以使供應商瞭解並符合本公司對產品安全及道德上之要求，增進對社會與環境之責任，包含要求供應商應循勞工人權、健康與安全、環境保護及道德規範等議題，與供應商共同致力於綠色環保，齊力解決地球能源逐漸匱乏之環境問題，共同提升企業社會責任；如有違反，本公司得立即終止與供應商之合作關係，並得請求損害賠償。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		<input checked="" type="checkbox"/> 本公司目前尚未編製，未來將考慮國際趨勢與市場變化而做適時編製。	將視公司營運狀況及規模建置
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司於107年2月董事會通過訂定「永續發展實務守則」，並於110年12月董事會通過修訂該守則，以強化企業社會責任之落實。公司目前非屬上市上櫃公司，未來將依循上市上櫃公司永續發展實務守則規定建立相關機制並揭露之。		<input checked="" type="checkbox"/> 請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司於107年2月董事會通過訂定「永續發展實務守則」，並於110年12月董事會通過修訂該守則，以強化企業社會責任之落實。公司目前非屬上市上櫃公司，未來將依循上市上櫃公司永續發展實務守則規定建立相關機制並揭露之。	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司持續推動節能減碳觀念，增加資源循環再利用，降低對環境之衝擊，以達成企業及環境永續發展之目標。		<input checked="" type="checkbox"/> 本公司持續推動節能減碳觀念，增加資源循環再利用，降低對環境之衝擊，以達成企業及環境永續發展之目標。	

(八)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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(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？</p> <p>(三)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，以建立誠信經營之企業文化及健全發展，並建立良好商業運作架構。</p> <p>(二) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂禁止行賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈或贊助、洩露商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實不誠信經營政策。</p> <p>(三) 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，依「上市上櫃誠信經營守則」，業於109年3月19日董事會決議通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，包括明訂各方案之作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度，適用範圍於本公司及本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十財團法人及其他具有實質控制能力機構或法人等集團企業與組織，除對新進員工進行加強宣導，並確實執行於營運作業。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

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	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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訂誠信行為條款？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司以公平透明之方式進行商業活動，且明訂員工應有保護公司智慧財產之責任，避免揭露不應揭露之資訊，並應避免與任何不誠信之廠商或客戶進行往來。</p> <p>(二) 本公司正在規畫設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，並已將誠信的經營理念落實於企業文化中，由董事會依公司政策督導法令遵循情形。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」已明訂防止利益衝突之政策，並要求各單位落實執行；公司內部提供暢通管道供員工陳述其意見。此外，本公司出列席董事會之人員對於董事會所列議案，與其自身有利關係者，已於各場董事會(112年3月24日、112年4月20日、112年12月13日、113年3月26日及113年4月23日)依本公司「董事會議事規則」第11條有關董事利益迴避之規定辦理。</p> <p>(四) 本公司已建立會計制度、內部控制制度等相關規章，並有效運作；內部稽核定期查核相關交易，並將稽核計畫實際執行情形提報每場董事會；此外透過年度公司內部控制自行評估作業，本公司各部門，均須自我檢視內部控制制度，俾確保該制度設計及執行之有效性。</p> <p>(五) 本公司於各項會議中宣導公司誠信經營之文化，以求公司同仁皆能落實。</p>	<p>無重大差異</p> <p>將視公司營運狀況及規模設置</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

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	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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事業專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理事業專責人員之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司設有員工申訴制度，並訂有員工獎懲辦法作為違反誠信經營規定之懲戒。</p> <p>(二) 依據本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存，對於檢舉人身分及內容應確實保密。如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事；112年度無此情事發生。</p> <p>(三) 依據本公司「誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條之規定，對於檢舉人身分及內容確實保密，不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>	<p>公司已訂定「誠信經營守則」，並於已年報及公開資訊觀測站揭露，未來將持續強化公司網站之相關資訊揭露。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；公司已有訂定「誠信經營守則」，以建立誠信經營之企業文化及健全發展，其實際運作情形與所訂守則內容並無重大差異之情形。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。</p> <p>(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司為落實公司治理之推行所制定之相關規章，已揭露在公司網站中之投資人服務專區，網址：http://www.genie-networks.com/?page_id=6396&lang=zh-hant。</p> <p>(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參考公司資訊觀測站，網址：https://mops.twse.com.tw。</p>			

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 112年度內部控制制度聲明書

威睿科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：113年03月26日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月26日董事會通過，出席董事7人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

威睿科技股份有限公司

董事長：繆德澤



總經理：繆德澤



2.會計師專案審查內部控制制度審查報告：無此情形。

(十一)最近年度及截止年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十二)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. 本公司 112 年股東會之重要決議

時間	重要決議事項
112.06.13 (股東常會)	承認事項： 1.承認通過 111 年度營業報告書及財務報表案 2.承認通過 111 年度盈餘分配案

2. 本公司最近年度及截止至 113 年 5 月 10 日止，董事會之重要決議

時間	重要決議事項
112.03.24	1.決議通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書案 2.決議通過修訂本公司「公司治理實務守則」案 3.決議通過 111 年度「董事會暨功能性委員會績效評估結果報告」案 4.決議通過本公司召開 112 年度股東常會日期、時間、地點及召集事由案 5.決議通過訂定受理股東提案權相關作業事宜 6.決議通過 111 年度經理人績效考核及薪資報酬定期評估案 7.決議通過 112 年經理人晉升暨薪酬調整案 8.決議通過擬於印度設立辦事處案
112.04.20	1.決議通過本公司 111 年度營業報告書及財務報表案 2.決議通過本公司 111 年度員工酬勞及董監酬勞分配案 3.決議通過本公司 111 年度盈餘分配案 4.決議通過本公司申請上海商業儲蓄銀行(以下簡稱上海商銀)授信額度案 5.決議通過本公司申請第一商業銀行(以下簡稱第一銀)授信額度案 6.決議通過 111 年度經理人績效獎金發放案
112.08.11	1.決議通過 112 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案 2.決議通過本公司 112 年度簽證會計師委任及報酬案 3.決議通過訂定本公司「資通安全政策」案
112.12.13	1.決議通過本公司 113 年度稽核計畫案 2.決議通過本公司 113 年度營運計畫案 3.決議通過本公司 113 年度財務預測案 4.決議通過修訂本公司內部控制制度「薪工循環」部份條文案 5.決議通過本公司董事之薪酬制度檢討及薪資報酬結構與標準詳如說明 6.決議通過本公司經理人之薪酬制度檢討及薪資報酬結構與標準詳如說明 7.決議通過本公司擬提報 113 年度薪酬委員會之工作計畫案 8.決議通過本公司 112 年度威睿科技全體員工年終獎金發放案
113.03.26	1.決議通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書案 2.決議通過修訂本公司「公司章程」案 3.決議通過修訂本公司「董事會議事規則」案 4.決議通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案 5.決議通過 112 年度「董事會暨功能性委員會績效評估結果報告」案 6.決議通過本公司擬裁撤北京及上海辦事處案 7.決議通過本公司改選董事案 8.決議通過本公司召開 113 年度股東常會日期、時間、地點及召集事由案

時間	重要決議事項
	9.決議通過訂定受理股東提案權相關作業事宜 10.決議通過訂定受理股東獨立董事提名權相關作業事宜 11.決議通過 112 年度經理人績效考核及薪資報酬定期評估案 12.決議通過 113 年經理人晉升暨薪酬調整案
113.04.23	1.決議通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案 2.決議通過本公司 112 年度員工酬勞及董監酬勞分配案 3.決議通過本公司 112 年度盈餘分配案 4.決議通過董事會擬提名之獨立董事候選人名單 5.決議通過同意解除新任董事競業禁止限制案 6.決議通過本公司申請上海商業儲蓄銀行(以下簡稱上海商銀)授信額度案 7.決議通過本公司申請第一商業銀行(以下簡稱第一銀)授信額度案 8.決議通過 112 年度經理人績效獎金發放案

(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事及監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、簽證會計師公費資訊

(一)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(稅務簽證公費及工商登記)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	黃珮娟 顏裕芳	112/01/01~12/31	600	220	820	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計及非審計公費等資訊。非審計公費並附註說明其服務內容。

- 1.更換會計師事務所且更換年度所支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及原因：無此情形。
- 2.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。

(二)前目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：不適用。

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職稱 (註 1)	姓名	112 年度		當年度截至 5 月 10 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	繆德澤	-	-	-	-
董事	姜家齊	-	-	-	-
董事	永富投資(股)公司 代表人：王冠欽(註 1)	-	-	-	-
董事	黃明儒	-	-	-	-
獨立董事	林松樹	-	-	-	-
獨立董事	林禮模	-	-	-	-
獨立董事	謝欽旭	-	-	-	-
副總經理	劉奕全	-	-	-	-
副總經理	曾珀雯	-	-	-	-
副總經理	羅幼明	-	-	-	-
副總經理	劉又嘉	-	-	-	-
協理	Hiroaki Nagare	-	-	-	-
協理	王伸平	-	-	-	-
協理	陳建安	-	-	-	-
協理	徐承楓	-	-	-	-
協理	陳渝晴	-	-	-	-
協理	高翔	-	-	-	-
協理	覃小華	-	-	-	-
協理	孫衛軍	-	-	-	-
經理	黃馨誼	-	-	-	-
協理	梁子屏	-	-	-	-
協理	楊峻展	-	-	-	-

註 1：永富投資(股)公司代表人王冠欽於 110 年 8 月 4 日董事改選後就任。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

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

113年4月27日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
繆德澤	2,336,580	9.12	114,728	0.45	-	-	繆懿華	兄妹	-
Enspire Capital Ltd. 代表人：謝廣成	1,810,158	7.06	-	-	-	-	-	-	-
陳建安	1,699,520	6.63	-	-	-	-	-	-	-
王冠欽	1,595,336	6.22	-	-	-	-	-	-	-
羅幼明	1,217,688	4.75	-	-	-	-	-	-	-
譽碩投資有限公司 代表人：賈洪	1,156,000	4.51	-	-	-	-	-	-	-
劉又嘉	994,422	3.88	-	-	-	-	-	-	-
華電聯網股份有限公司 代表人：陳國章	905,679	3.53	-	-	-	-	-	-	-
繆懿華	781,707	3.05	-	-	-	-	繆德澤	兄妹	-
劉奕全	691,036	2.70	338,351	1.32	-	-	-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報表編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股情形，並合併計算綜合持股比例：無。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成過程

113年4月27日；單位：新台幣元/股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
89.6.20	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	設立股本	—	註 1
90.6.28	10	5,100,000	51,000,000	5,100,000	51,000,000	現金增資 50,000 仟元	—	註 2
91.10.2	10	20,000,000	200,000,000	9,100,000	91,000,000	現金增資 40,000 仟元	—	註 3
91.12.2	10	20,000,000	200,000,000	13,700,000	137,000,000	現金增資 46,000 仟元	—	註 4
93.2.16	10	20,000,000	200,000,000	17,500,000	175,000,000	現金增資 38,000 仟元	—	註 5
95.9.8	10	21,500,000	215,000,000	21,300,000	213,000,000	現金增資 38,000 仟元	—	註 6
106.7.14	10	27,500,000	275,000,000	23,323,500	233,235,000	盈餘轉增資 20,235,000 元	—	註 7
106.11.22	10	27,500,000	275,000,000	25,158,500	251,585,000	員工認股權認購 18,350,000 元	—	註 8
107.11.01	10	27,500,000	275,000,000	25,297,100	252,971,000	員工認股權認購 1,386,000 元	—	註 9
110.03.15	10	27,500,000	275,000,000	25,439,800	254,398,000	員工認股權認購 1,427,000 元	—	註 10
111.01.05	10	27,500,000	275,000,000	25,632,015	256,320,150	員工認股權認購 1,922,150 元	—	註 11

註 1：北市建商二字第 89300702 號

註 2：北市建商二字第 90277824 號

註 3：府建商字第 091200926 號

註 4：經授商字第 09101477950 號

註 5：府建商字第 09300786710 號

註 6：府建商字第 09582734510 號

註 7：府產業商字第 10656120310 號

註 8：府產業商字第 10659655320 號

註 9：府產業商字第 10755050910 號

註 10：府產業商字第 11047227500 號

註 11：府產業商字第 11057060500 號

2. 已發行之股份總類

113年4月27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	25,632,015	1,867,985	27,500,000	員工認股權額度3,000,000股

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構：

113年4月27日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	-	2	5	278	10	295
持有股數	-	165,933	2,069,679	20,898,589	2,497,814	25,632,015
持股比例(%)	-	0.65	8.07	81.53	9.75	100

(三)股數分散情形：

1.普通股：

113年4月27日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	63	4,477	0.02%
1,000 至 5,000	70	145,848	0.57%
5,001 至 10,000	30	233,802	0.91%
10,001 至 15,000	16	196,290	0.77%
15,001 至 20,000	12	209,763	0.82%
20,001 至 30,000	18	446,168	1.74%
30,001 至 40,000	8	279,503	1.09%
40,001 至 50,000	6	278,439	1.09%
50,001 至 100,000	25	1,698,661	6.63%
100,001 至 200,000	21	3,146,053	12.27%
200,001 至 400,000	9	2,598,451	10.14%
400,001 至 600,000	7	3,206,434	12.51%
600,001 至 800,000	2	1,472,743	5.75%
800,001 至 1,000,000	2	1,900,101	7.41%
1,000,001 以上	6	9,815,282	38.28%
合計	295	25,632,015	100.00%

2.特別股：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單(股權比例佔前十名)：

113年4月27日；單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
繆德澤	2,336,580	9.12%
Enspire Capital Ltd.	1,810,158	7.06%
陳建安	1,699,520	6.63%
王冠欽	1,595,336	6.22%
羅幼明	1,217,688	4.75%
譽碩投資有限公司	1,156,000	4.51%
劉又嘉	994,422	3.88%
華電聯網股份有限公司	905,679	3.53%
繆懿華	781,707	3.05%
劉奕全	691,036	2.70%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項目	年度		111 年	112 年	當年度截至 5 月 10 日(註 5)
		最高		未上市(櫃)	
每股市價(註 1)		最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)
		平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)
		分配前	11.27	11.31	不適用
每股淨值		分配後	10.77	(註 4)	不適用
		加權平均股數	25,632	25,632	不適用
每股盈餘(註 3)		每股盈餘(調整前)	0.51	0.54	不適用
		每股盈餘(調整後)	0.51	(註 4)	不適用
		現金股利	-	(註 4)	-
每股股利	無償 配股	-	-	-	-
		-	-	-	-
		累積未付股利	無	無	-
投資報酬分析 (註 1)		本益比	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
		本利比	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
		現金股利殖利率	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註 1：本公司截至年報出具日止為未上市(櫃)股票，故無市價可循。

註 2：各年度分配後每股淨值及調整後每股盈餘係依次年度股東會決議盈餘分配情形計算而得。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：112 年度盈餘分配案尚未經股東會通過，故未列示分配後之金額。

註 5：本公司截至年報刊印日止尚無經會計師查核(核閱)之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

依本公司章程所規定，公司年度決算所得稅後盈餘，依下列順序分派之：

- (1)彌補虧損。
- (2)提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。
- (3)視需要提列或迴轉特別盈餘公積。
- (4)如尚有餘額，得併同累計未分配盈餘為可分配盈餘，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。

本公司之股利政策係以股票股利與現金股利相互搭配為原則，其中現金股利以不低於當年度分派股東股利總額之百分之十。

本公司將考量公司目前及未來所處環境及整體經營策略，因應未來資金需及長期財務規劃等因素，並兼顧股東權益、平衡股利等，盈餘分派得視當年度實際營運情形及資金規劃，由董事會擬訂盈餘分配案，提請股東會決議分派之。惟董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議之。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司未來股利發放流程依公司法規定每營業年度終了，由董事長考量公司獲利狀況及未來營運需求，擬定盈餘分配議案，經董事會決議通過後，提請股東會承認辦理之。

本公司董事會於113年04月23日決議以盈餘分派現金股利，將可供分配盈餘14,500,262元，擬分配股東現金紅利12,816,008元，每股配發0.5元。上述盈餘分配案俟股東會決議通過後，授權董事長另訂除息基準日辦理發放事宜。

3.預期股利政策將有重大變動說明：無。

(七)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，本次股東會未擬議無償配股。

(八)員工、董事酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

公司年度如有獲利，應提撥下列酬勞，並授權董事會執行分配。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

- (1)員工酬勞不低於百分之五
- (2)董事監察人酬勞不高於百分之三

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前二項董事酬勞僅得以現金方式發放之。前二項應由董事會決議行之，並提報股東會。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無

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、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 112 年員工酬勞及董事酬勞業經 113 年 04 月 23 日董事會通過採現金分派，金額分別為 924,657 元及 0 元，與 112 年度財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

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

本公司 111 年度員工及董事酬勞實際分派與 112 年 4 月 20 日之董事會決議及帳列費用之金額無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形應記載下列事項：無。

三、特別股辦理情形應記載下列事項：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：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：不適用。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：不適用。

(三)最近三年度及截至年報刊印日止私募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、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用執行情形：

(一)計畫內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：不適用。

(二)執行情形

就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.主要業務內容

F118010 資訊軟體批發業

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

F113050 電腦及事務性機器設備批發業

F213030 電腦及事務性機器設備零售業

F218010 資訊軟體零售業

F401010 國際貿易業

I501010 產品設計業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	年度	111 年度		112 年度	
		銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
網路流量分析系統控制設備(含軟體)		43,024	25.12	28,753	15
網路流量採集設備		79,896	46.66	88,834	48
流量採集分流器		6,276	3.66	7,221	4
大數據分析設備		19,959	11.66	32,525	17
保固收入		22,085	12.90	29,757	16
合計		171,240	100.00	187,091	100

3.目前主要商品(服務)項目

網路 DDoS 安全防護與流量分析智能產品 GenieATM 系列：

- GenieATM 網路運營商流量分析與安全檢測系統 (GenieATM ISP)
- GenieATM 行動網路流量分析與安全檢測系統 (GenieATM Mobile)
- GenieATM MPLS 網路流量分析與安全檢測系統 (GenieATM MPLS)
- GenieATM 企業流量分析與安全檢測系統 (GenieATM Enterprise)
- GenieATM 流量資訊負載平衡系統 (GenieATM Flow Load Balancer)
- Genie 流量分析與安全檢測網路管理服務系統 (GenieMSP)
- Genie 大數據流量分析平台 (GenieAnalytics)
- Genie 流量深度追蹤分析系統 (GenieAnalyticsDeep Trace)

- Genie 端到端數據關聯雲端服務 (GenieAnalytics Apex Service)
- Genie 大數據流量分析應用程式介面服務器 (GenieAnalytics API Server)
- Genie 流量分析與安全檢測數據資料伺服器 (GenieATM Data Repository)

4.計畫開發之新商品(服務)

- 多態數據採集模組：能介接第三方數據源以提取(Extract)、轉置(Transform)、載入(Load)第三方資料；
- 智慧型殭屍網路追蹤檢測資訊服務：利用流量與異常事件大數據分析，追蹤檢測殭屍網路(Botnet/C&C)，並建立 Botnet C&C 黑名單自動更新的雲端服務。

(二)產業概況：

根據思科系統公司的網際網路報告 (Cisco Annual Internet Report (2018–2023) White Paper)，全球網際網路用戶總數從 2018 年的 39 億增長到 2023 年的 53 億，年複合增長率(CAGR)為 6%。就人口佔比而言，這在 2018 年約佔全球人口的 51%，到了 2023 年佔全球人口的 66%。隨著越來越多人接入網際網路，加上智慧設備的日益普及，網路流量的增長速度愈發加快。除了網際網路用戶總數增長趨勢外，寬頻速度也是 IP 流量的關鍵推動因素。全球平均寬頻速度持續增長，從 2018 年到 2023 年超過兩倍，從 45.9 Mbps 增長到 110.4 Mbps。寬頻速度的提升促成了對高頻寬內容和應用的消費和使用增加，使得人們日常生活中對網際網路的廣泛應用，推動了影音串流、線上遊戲、社交媒體等各種新興的應用服務。

然而，隨著網路流量的持續增長，電信網路運營商的營運成本也在不斷上升。擴充網路頻寬、提升網路性能、維護網路安全等方面的投入不斷增加，成為了運營商面臨的重要挑戰之一。同時，網路技術的不斷進步和演變，例如 5G、物聯網和邊緣運算等新興技術的出現，使得網路架構變得更加複雜和多樣化。運營商需要不斷升級和優化他們的網路基礎設施，以適應這些新技術的發展和應用，新興網路技術和架構複雜化進一步增加了他們的營運成本和管理難度，為電信網路運營商帶來了更大的壓力。因此電信網路運營商需要更有效率地對維護網路安全、優化網路性能、分析瞭解網路用戶的流量使用行為以進行精準行銷等種種面向，以降低其營運成本及提升收入來源，以因應日益增長的網路流量和日新月異的技術發展。

以下進一步對本公司所屬之 DDoS 安全防護與網路流量智能分析產業現況進行說明：

1.產業之現況與發展

網路 DDoS 安全防護

分散式阻斷服務 (DDoS) 攻擊發生在多個機器協同攻擊單一目標，以通過壓倒性的網路流量使目標服務器、服務或網路頻寬飽和，造成網路服務的癱瘓。DDoS 通過使受害者接收到指數級更多的請求來增加攻擊威力。隨著數字化程度的提高，物聯網 (IoT) 和連接設備的增長。這種增長導致了全球 DDoS 攻擊的激增，從而推動了 DDoS 資安市場的增長。此外，隨著數位化轉型的推動促使越來越多

的企業組織將其工作資源和業務遷移到雲端，讓它們更容易成為 DDoS 攻擊的目標，也進一步推動了 DDoS 安全防護市場的增長。

攻擊駭客使用越來越複雜的技術和手段來實施 DDoS 攻擊，如透過租用大規模的攻擊服務來達成更高的攻擊頻寬和更大的攻擊規模，以大量物聯網設備做為攻擊跳板，如僵屍網絡(Botnets)的運用，使歸因攻擊的真實來源變得更加困難。此外越來越多的地毯式轟炸攻擊(Carpet Bombing)方式，除進一步提升了攻擊的威力，更使得傳統的安全防護技術難以防範，推動在防護解決技術分析檢測攻擊流量行為技術的持續投資。

根據 MarketsandMarkets 發布的研究報告，全球 DDoS 安全防護市場規模於 2022 年約 39 億美元。預計在 2027 年將達到 73 億美元，預測期間的年複合成長率(CAGR)為 13.2%。

網路智能分析

網路流量智能分析系統擷取、監測並分析網路中的流量，提供即時的分析智能，讓網路管理人員能據以檢驗及優化其網路架構、進行網路資源規畫、並偵測網路安全事件。除了這些面向的應用外，網路流量的持續增長、新興網路技術和架構複雜多樣化，各種形式的數據指數級成長。這些龐大的網路流量數據可用於瞭解網路服務的營運效能、網路應用服務的使用趨勢和績效、以及使用者的網路流量行為等等。面對市場的改變和競爭的日益激烈，越來越多的電信網路運營商以跨產業或異業結盟的方式進行經營數位化轉型，例如同時經營影音內容供應、線上遊戲平台、或電子商務平台等，以開拓網路接取服務外的其他收入來源。電信網路運營商掌握的龐大網路流量數據庫，針對這些網路數據的智能分析，正可以幫助這些企業更深入地了解客戶需求、市場趨勢甚或競爭對手行為等，從中獲得各種的營運分析和商業價值，從而制定更好的行銷策略和商業經營決策。

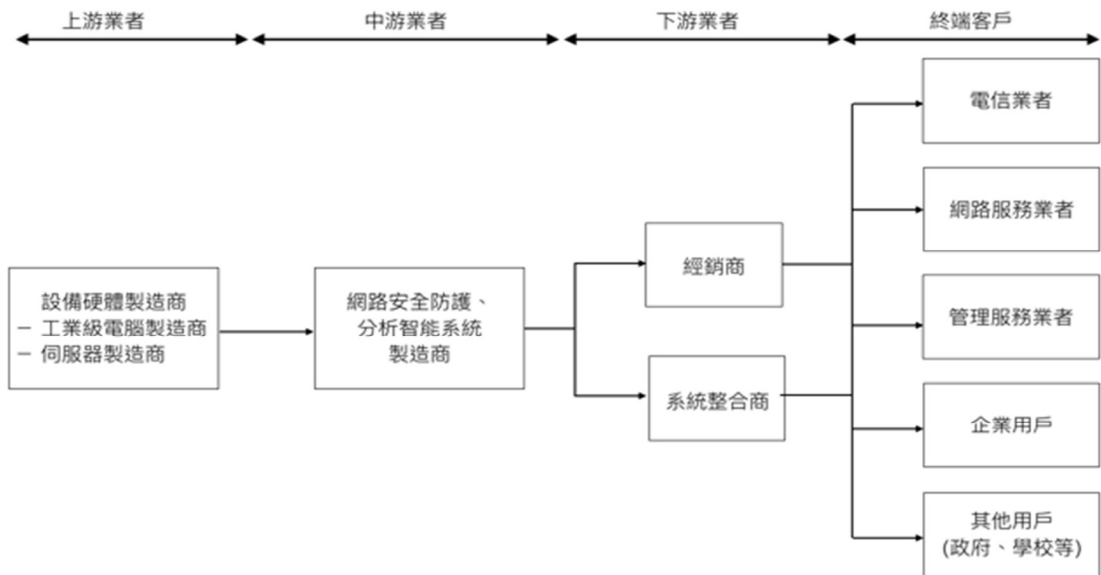
根據 Spherical Insights & Consulting 發布的研究報告，2023 年全球數據分析市場規模為 614.4 億美元，預計到 2033 年，全球數據分析市場規模將達到 5813.4 億美元，預測期間(2023 至 2033 年)年複合成長率(CAGR) 23.4%。

網路 DDoS 安全防護市場和網路流量智能分析市場的持續成長，將帶來更多相關解決方案技術廠商的市場機會和競爭。

2. 產業上、中、下游之關聯性

威睿科技所屬之 DDoS 安全防護與網路分析智能產業而言，上游產業為軟、硬體設備製造廠商，下游產業則有經銷商和系統整合業者，以及涵括多種產業的終端用戶，包括電信業者、網路服務業者、管理服務業者(Managed Service Providers)、企業用戶、及其他如政府、教育、軍事機關等等。

本公司屬於所處產業中的上中游廠商，使用上游業者提供的硬體設備，提供下游業者(經銷商、系統整合商等)具有市場競爭力的商品，並提供終端用戶(電信、網路服務業者、企業用戶等)，高效能的網路安全防護和流量智能分析產品，以提升其網路投資的報酬率，並減少因安全攻擊造成損失的風險。



3. 產品之各種發展趨勢

威睿科技所提供的 DDoS 安全防護和網路流量智能分析產品，透過結合分散式流量數據採集架構和集中式網路模型分析智能，其技術的可規模性(Scalability)和超高性能(Performance)，能提供智慧化分析幫助電信網路業者在網路建置規畫、營運維護及優化上靈活有效的決策支援；同時也以大數據分析網路流量行為，即時檢測網路異常流量和 DDoS 攻擊，發出告警並自動觸發異常流量緩解措施；此外，透過異質化(heterogenous)網路多源資料的關聯性分析(correlation)，能以最符合投資效益的方式達成大規模 IP 網路端到端(end-to-end)的流量識別可視可視性(visibility)，幫助電信網路業者更瞭解其客戶網路使用習慣，找出潛在的高營收貢獻客戶，以更精準地提供高價值產品方案和行銷促銷計畫。

近年來發展快速的人工智慧(Artificial Intelligence, AI)和機器學習(Machine Learning, ML) 技術應用於網路安全領域，能用以持續監控網路流量行為，進行智能化分析後快速地辨識網路異常行為並自動偵測網路攻擊，從而幫助提高網路安全並減少人為介入的人力成本。因此 AI 和 ML 的技術在網路安全防護上的應用持續受到越來越多的關注，其中也包括了在 DDoS 攻擊安全防禦上的應用。

人工智慧在 DDoS 攻擊防護上的應用常被討論的方向包含了像是以網路流量行為的持續監控做為學習資料源，訓練各種類型的機器學習模型，利用不同的演算法去自動智能地識別和分類 DDoS 攻擊流量。這樣可以更快地識別攻擊，並採取相應的防禦措施。除了在網路攻擊偵測和防禦上的應用外，智能模型可也被做為網路優化及自動化的運用。像是如何採集、關聯、分析及至於預測網路上不論是基礎架構或應用服務的效能問題，對偵測到或預測的效能和可能故障，給出規畫與控制上預防的決策支援，甚或自動採取行動，協助通訊業者為他們的客戶提供更佳的客戶使用經驗及網路資源使用績效。

威睿科技近年持續投入大數據引擎、機器學習、人工智能等技術的研發，將這些技術應用到電信網路流量智能分析、DDoS 資安防護等應用上。例如在智能分析上開發多態大數據採集模組，能採集多樣的網路數據源並介接第三方數據源，進行數據關聯分析及學習，產生高價值的分析資料，自動生成網路模型等。例如在資安防護上以人工智慧進行殭屍網路(Botnet)的追蹤與檢測，建立持續自動更新的 Botnet C&C 黑名單雲端服務，幫助電信網路業者更有效地反制日益嚴峻的殭屍網路攻擊。透過新技術應用及產品開發，讓威睿的電信網路解決方案成為電信網路營運商在經營運維與安全防護上，值得持續投資的最佳選擇。

4. 產品競爭情形

威睿科技是全球電信市場中以 IP 網路流量紀錄(Flow record)進行大數據分析，提供電信網路營運及安全防護的利基市場領導品牌之一。電信網路運營商對其使用的技術的創新性和產業知識(domain know-how)深度一向有極高的要求，尤其在產品技術的品質(quality)、規模性(scalability)、和可靠度(reliability)方面，常是所謂「電信等級」(carrier-grade)產品必需跨越的技術門檻。

在 DDoS 安全防護或網路分析智能市場中，威睿科技可說是國內唯一電信等級的產品廠商，並無其他的競爭對手。而在國際市場上，電信等級的 DDoS 安全防護及網路分析智能市場，主要的競爭產品則來自於美國，如 NetScout/Arbor Networks、Nokia/Deepfield 和 Kentik 等。與這些美國競爭廠商的產品技術相較，威睿科技的產品在技術上及品質上毫不遜色，除了常在採購的技術評比時有極佳的表現外，威睿科技的產品也被國際市場研調機構評比為 DDoS 及網路流量分析解決方案的重要廠商。而以產品的技術及功能規格而言，威睿科技產品的優勢，常在其對大規模網路流量分析的高性能及可規模性上、在電信等級解決方案中完整的高可用性(High Availability)上、在安全威脅檢測技術中的速度及自動智能化、以及進行大數據挖掘時的資料分析效能以及多面向深度挖掘的彈性。

至於其他國家及地區也有少數的競爭產品，如 InveaTech FlowMon、FastNetMon 及中盈優創等等。這一類產品有可能因為產品價格相對低廉或市場地緣關係，在其地緣市場還能稍具競爭力，但這類的產品大部份在技術完整度和性能規模上，相較於本公司或美國廠商的電信等級產品而言，在電信網路市場中競爭力還略嫌不足。此外，部份的海外競爭對手在與其他企業整併後，常常有持續產品技術或市場開發資源減與力道減弱的狀況發生，甚至產品逐漸退出市場。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

威睿科技為一軟體開發公司，研究、開發、設計大型 IP 網路 DDoS 安全防護與流量分析智能產品，故研究發展的題目為與高速 IP 網路智能與安全監測相關之方向，如高速資料探勘、路由分析、流量行為分析、DDoS 異常偵測、大數據引擎等等。

研發項目	技術層次
高效能的流量相關資料採集—加速比對結構 (Accelerated Parallel Matching)、單回資料排序 (One-pass Data Ranking)	<p>大規模採集 IP Flow records、BGP 路由訊息、SNMP 資訊....等不同的流量資料源，並將這些異源資訊即時地進行關聯分類。威睿開發特有的資料比對樹狀結構，以平行處理的結構加速資料屬性的比對(Accelerated Parallel Matching)，達成系統巨量資料屬性的比對、分類及加總，做為高速流量分析效能的基礎。</p> <p>威睿開發特有的單一回合確定性資料排序架構(One-Pass Deterministic Data Ranking)，改善了傳統二回合(Two-Passes)大小記憶體配置的問題，使得系統能已固定的記憶體空間，處理巨量的資料排序分析，做為高速流量分析效能的基礎。</p> <p>威睿擁有領先業界技術的資料集規模與分析速度(24 million EPS, 7.2 billion BGP 路由、1.2 million SNMP 監控網路介面等。)</p>
網路智能模型	<p>內建電信網路的網路踴躍模型，基於此網路模型進行流量資料的分過濾、分類、加總計算，進而呈現符合用戶所需的運維與安全性分析報告，且系統性的自動避免全網跨鏈路流量統計上常見的流量路徑多源重覆計算問題。</p> <p>威睿擁是市場中少數內建電信網路踴躍模型以提供智能分析報告的廠商。</p>
流量行量分析	<p>依據各別網路踴躍模型進行自動化流量學習，以建立正常網路的流量基線，供系統自動地與即時流量進行比對。當即時流量與正常基線值有相當程度的偏差時，會發出即時告警並提供相關流量資訊。</p> <p>威睿是市場中少數能支援對大型電信網路，支援對大量的網路物件進行系統自動化監測及流量分析技術的廠商。</p>
流量行為分析與異常偵測	<p>依據各別網路踴躍模型進行自動化流量學習，以建立正常網路的流量基線，供系統自動地與即時流量進行比對。內建時序型流量行為異常監測模組，能夠擷取更多流量行為特徵，並加速流量屬性數據的正規化與聚合處理，透過適當的機器學習模型，自動建立流量偵測閾值。當即時流量與正常基線值有相當程度的偏差時，會發出即時告警並提供相關流量資訊。</p> <p>威睿是市場中少數能支援對大型電信網路，支援對大量的網路物件進行系統自動化監測及流量分析技術的廠商。</p>
DDoS 異常偵測	<p>內建 DDoS 攻擊的流量行為規則，將網路中符合攻擊行為規則的即時流量與其正常流量基線進行比對。當即時流量與正常基線值有相當程度的偏差時，會發出即時告警並提供相關流量資訊。</p> <p>威睿擁有是市場中少數能對大型電信網路 DDoS 攻擊的流量行為模式規則，進行系統自動化基線學習和快速比對檢測技術的廠商。而面對網路上阻斷式攻擊(DDoS)流量大幅分散(Distributed)的攻擊流量特性，威睿基於</p>

	Flow 技術分散式資料源的技術基礎，研發以網路界為基礎的偵測，加強各種 DDoS 攻擊偵測的準確度。
DDoS 攻擊緩解策略	內建 DDoS 攻擊事件的緩解策略控制中心，能夠針對不同類型的攻擊及屬性製作緩解策略；在 DDoS 事件發生後，立即自動發出 BGP 黑洞路由、FlowSpec 策略路由給相對的路由器以保護骨幹網路頻寬，或是發出流量清洗命令給第三方的流量清洗設備、啟動雲端清洗等。具備智慧化的學習機制，可根據攻擊事件流量屬性，自動生成更細緻的策略路由。 威睿是市場中少數能支援各類型 DDoS 緩解方式的 DDoS 偵測系統廠商，彈性化的策略編寫方式，滿足了國內外眾多 ISP 運營商的需求。
電信網路 BGP 路由分析	與路由器相接取得的路由資訊，是網路路徑與其參數，原始訊息不帶有可以統計分析的格式，也與流量沒有相關性。威睿針對於 BGP 路由的特性與可進行的品質觀測，將路由訊息轉化成為新的詮釋資料(Metadata)，並且利用 IP 網路訊息與流量做出關聯，藉此發展了路由關聯流量分析，可以幫助 ISP 管理者理解網路中實際流量路徑與路由器設定的最佳化。
Multi-tenancy 用戶支援	依差異化用戶授權，提供客製化入口網路介面、支援不同用戶專屬的流量原始資料及分析報表存取、及訂製化的定期離線報表派送等。 多租戶(Multi-tenancy)的支援，讓威睿科技能因應電信網路市場的雲端服務(cloud-based service) 趨勢。
海量流量記錄的零拷貝高速分發轉送	流量記錄轉送是在大型網路流量分析系統中常需要的基本功能之一。傳統的流量記錄轉送的方法必須把流量封包拷貝(可能不止一次)進入轉送程式記憶體，再傳送至網路上。但當海量的流量都要求可以被轉送時，封包內容的拷貝會大幅降低運作效能；因此為了加速，威睿研發了不一樣的網路記錄轉送方式，讓流量封包可以在網路卡階層就被初步解析然後以零拷貝的方式再傳送出去，大幅增加了轉送的數量。
大數據引擎	內建流量數據的後置模型 (meta-model)，能將流量資訊快速分類及排序，達到對大型電信網路等級的流量進行即時排序分析的效果。 研發大數據分散、叢集式數據存儲(datastore)和搜尋分析引擎，促成大規模、雲端、multi-tenancy 部署高效能的可行性。
聚合查詢管線 (Aggregate Query Pipeline)	以流水線處理數據，將資料平面與控制平面信息進行關聯以產生新信息欄位，對任意信息欄位進行過濾、分類、聚合，並支援分散式運算，可通過堆疊節點水平擴展處理容量以處理 PetaByte 等級源數據。

2.研究發展人員與其學經歷

單位：人

統計日期		110 年度	111 年度	112 年度
員工人數		34	35	34
平均服務年資		8.27	8.70	9.09
平均年齡		35.74	36.54	37.09
學歷分佈	博士	0	0	0
	碩士	19	21	20
	學士	14	13	13
	高中職	1	1	0

3.最近年度及截至年報刊印日止之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	111 年度	112 年度	當年度截至 5 月 10 日
	研究發展費用(A)		52,738	53,814
營業收入(B)		171,240	187,091	22,451
佔營業收入比例(A/B)		30.80	28.76	83.22

4.開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術
102 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 透過 MPLS 網路標籤與 MP-BGP 路由訊息的關聯分析，識別骨幹網路流量中不同的 MPLS-VPN 分區流量； 2. IP 流量鑑識的索引加速技術。
103 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. BGP 網路路由的詮釋資料(Metadata)轉換技術與 IP 流量關聯技術； 2. 流量實時排序表的分散切割最佳化用以分擔採集器的容量與計算效能； 3. 海量流量記錄的零拷貝高速分發轉送。
104 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 用戶入口與流量報表服務的分散設計研究； 2. 邊界式(Boundary-based)全網 DDoS 攻擊檢測。
105 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 4G 行動網路漫遊用戶與 IP 骨幹網路流量的即時關聯分析技術； 2. 智慧型軟定義網路頻寬控制管理 (Intelligence Software Defined Network Bandwidth Control)。
106 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. DDoS 攻擊快速檢測(Fast detection)技術； 2. MPLS 骨幹網路 IP 流量的 VPN 識別自動學習技術。
107 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 大數據分析引擎(Big Data Analytics Engine)； 2. 多租戶系統 (Multi-tenancy Platform)。

年度	開發成功之技術
108 年度	1. 以流量記錄(Flow)及域名服務(Domain Name Service, DNS)關聯為基礎的網路 OTT(Over The Top)服務及內容傳輸網路(Content Delivery Network, CDN)資訊解析及分析。
109 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 以流量記錄(Flow)及撥入使用者遠端驗證服務(Remote Authentication Dial-In User Service, RADIUS)和網路位址轉換(Network Address Translation, NAT)訊息關聯為基礎的網路使用者身份、相關屬性及其公/私有位址解析及分析； 2. 第二代大數據分析引擎(2nd Generation Big Data Analytics Engine)，架構優化以大幅提升長時間大數據寫入及查詢效能； 3. 混合式多向 DDoS 攻擊(Multi-vector Attack)的快速檢測追蹤技術； 4. IP 亂度(IP Entropy)實時計算技術，強化 DDoS 偵測準確性； 5. 時序型異常流量偵測(Time-series Anomaly Detection)智慧模型。
110 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 流量分析與安全檢測數據資料庫之資料存取架構； 2. 雲端關聯服務：由雲端提供網路域名與 IP 的映射服務，客戶即便沒有部署資訊截取硬體設備，仍能獲得流量分析時 IP 位址與應用服務、CDN 名、網域名稱等對應資訊。
111 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 增強 MPLS-VPN 流量關聯技術，支援為各個 VPN 綁定不同的 BGP 路由表，識別不同連線服務等級的網際互連流量；Topology Map 網路拓撲流量視覺化監測工具，自動關聯路由器鏈路與下一站的路由器，生成路徑與拓撲圖(路網)的流量分析；建立更細緻的產品授權模式(Tailored License)，為雲化服務建立基礎； 2. 建立更細緻的產品授權模式(Tailored License)，為雲化服務建立基礎；建立更細緻的產品授權模式(Tailored License)，為雲化服務建立基礎； 3. 將 ISP 骨幹網路的監測與 MSP 服務的提供做無縫接合，並延展 MSP N+1 備援機制，確保 MSP 系統的可用性與不中斷； 4. 擴展 Data Repository 產品，將分析完的流量分析報告數據與攻擊事件報告數據，另外開放數據提取服務，可透過 API 或是 Kafka 進行資料提取； 5. 結合機器學習框架，實現從資料採集、關聯、分析到告警的機器學習閉環部署，通過機器學習將網路流量自動分類至各種網路應用，以時序分析技術偵測應用故障產生的流量異常並自動發出告警。
112 年度	<ol style="list-style-type: none"> 1. 實現 Accurate DNS 技術，可依據用戶 DNS 解析紀錄以準確區分 CDN 快取主機上不同域名的訪問量； 2. 完成多態數據採集模組原型開發，可與各種第三方數據源介接，提取(Extract)、轉置(Transform)、載入(Load)第三方資料； 3. 完成多態數據採集模組原型開發，可與各種第三方數據源介接，提取(Extract)、轉置(Transform)、載入(Load)第三方資料； 4. 增強部署管理，實現系統自我監控與告警功能；增強安全管理，實現分權分域管理架構；偵測地毯式 DDoS 惡意攻擊

年度	開發成功之技術
	<p>(carpet-bombing attacks)，快速關聯子網或機構的多個同時網路攻擊事件；</p> <p>5. 殭屍網路(Botnet/C&C)偵測：基於攻擊事件資料數據，追蹤攻擊源 Bot IP；自動更新殭屍網路 IP 黑名單；追蹤殭屍網路的網路活動，運用機器學習技術自動尋找未知的 C&C 惡意伺服器；</p> <p>6. 路由分析與路由異常偵測：支援透過路由監測協定(BMP)對路由器及其 BGP 對端(Peer)的連接狀態與路由進行監測；支援在的 BGP 路由分析與流量關聯中，加入 RPKI ROA 路由來源認證，以即時偵測路由劫持，及統計非法/未知路由的流量分佈；</p> <p>7. 結合流量分析與電信運營商的費率模型，生成每月連線成本分析報告。</p>

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

因應印度市場的興起，公司短期業務發展計畫仍持續著重於亞洲和南亞地區電信網路運營商市場的耕耘，特別是對日本和印度市場的持續深耕。而大陸市場方面，因應大陸市場逐漸要求產品本地化，公司將調整在大陸市場的經營模式，並逐步減低對大陸市場的投資。公司將做好市場競爭分析、設定業務目標及提供優質的產品和服務，以持續贏得客戶的信賴。

A：印度市場

公司已經取得了印度市場最大電信客戶的訂單，這是公司在印度市場業務發展的一大里程碑，我們將充分利用印度市場的巨大潛力，通過產品優化、市場推廣、提供優質的技術支援和服務，進一步拓展我們在印度的業務，擴大市場版圖，實現更快速的增長和更大的市場份額。

B：日本市場

因應日本電信網路運營商市場對高質量網路通訊和服務的強烈需求，公司將透過提供高效、專業的客戶服務和技術支援，持續技術創新與產品升級，加大在日本的市場推廣力度，提升公司品牌知名度和影響力，並加強與當地代理合作伙伴的緊密合作，共同為日本前三大電信運營商提供優質的解決方案。

C：中國大陸市場

美中競爭導至東西方貿易壁壘分明，大陸市場也逐步要求高許多科技產品必須本地化，因此公司將調整在大陸市場的經營模式，逐步以 OEM 的方式取代原有自有品牌的經營模式。

2.長期業務發展計畫

擴大業務版圖一直是公司努力的目標，歐洲是一個人口眾多、經濟發達的地區，擁有大量的消費者和電信網路運營商，對高品質的網路通訊服務有強烈的需求。因應歐洲電信運營商市場的潛力，公司將擬定計畫逐步設立歐洲據點，做好市場

分析與定位，進行品牌推廣和宣傳活動以提升在歐洲市場的知名度和形象，並將與當地企業建立合作夥伴關係共同拓展客戶，擴大公司在歐洲市場的業務版圖。

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

根據印度電信管理局(TRAI)資料顯示，印度寬頻訂閱數於 2023 第二季為 8.6 億，滲透率超過六成，而其中固網寬頻訂閱數仍僅有 3,500 萬，仍有很大的成長空間，因此印度多家電信網路運營商都積極投資網路基礎建設，未來的頻寬成長可以預期。

隨著網路使用者數量迅速增加，印度已經是南亞地區最具潛力的電信市場之一，印度的網路運營商對於網路流量分析和安全偵測產品的需求也有強勁的需求。而此廣大的商機，也吸引了許多國際性的網路安全公司和技術服務商進入印度市場，公司在印度市場面臨的競爭主要是來自美國公司的產品。

而日本是亞洲地區其中一個發達的電信市場，其擁有成熟的網路基礎建設以及高度發達的網路使用者群。在這個市場中，電信網路運營商對於網路流量分析和安全偵測產品的功能和品質有著相當高的要求，這種高標準不僅驅使供應商需不斷提升產品的品質，也為競爭環境注入了更多的活力。

在這樣的市場環境下，對優質的供應商提供了一個相對較為良好的市場競爭環境，能夠有更多的機會在市場上取得更大的業務份額。對於能夠不斷提升產品品質和技術水準的供應商來說，日本市場是一個充滿機會的地方。

隨著美中貿易競爭持續發展，東西方貿易壁壘逐漸分明，西方世界限制了許多大陸科技公司品牌的產品進入市場，而大陸也限制一些西方科技公司品牌的產品進入大陸市場，並逐步要求科技產品本地化，因此公司在大陸市場也將面臨一些當地品牌的競爭，因此公司將調整在大陸市場的經營模式，以因應市場的變化。

2.市場占有率

國際上各家市場研究機構對於全球 DDoS 防護市場和網路智能市場的規模估算上有相當大的差異，若以威睿科技 2023 年營收粗略計算，全球市場份額不及百分之一。這是因為網路流量分析及 DDoS 防護的全球市場涵蓋面較廣，不僅包含電信網通用戶也包含了大中小型企業用戶市場，再加上 DDoS 防護市場定義一般可能包含了 DDoS 檢測及 DDoS 清洗產品市場。而威睿科技目前仍主要專注於電信網通用戶及 DDoS 防護的市場中 DDoS 檢測的市場區隔，所以目前僅只是整個廣義市場中的一個利基廠商(niche player)。

威睿所提供之 DDoS 安全防護與網路流量分析智能產品，在幾個目前威睿經營的電信網路運營商市場是領導品牌，領先競爭對手。以日本市場占有率而言，日本主要三大電信運營商：NTT、Softbank、KDDI，以及許多知名的二類運營商，如 Yahoo BB、J:COM、BIGLOBE、@NetHome 等，亦已是威睿科技的客戶。更重要

的是，這些日本的指標型客戶也都具有極高的回購率(因擴容或新的產品功能應用)，能做為威睿產品技術及品質備受肯成功品牌形象都強力佐證，威睿進軍其他國際市場時成為有利的助攻因素。若以中國市場為例，市場中主要三大電信運營商：中國電信、中國聯通及中國移動，其集團總部或其各省、直轄市及自治區分公司，絕大多數均為威睿科技的產品用戶，擁有大量的運營商客戶。而威睿近年也在其他地區的電信網路運營商市場中不斷獲得領導品牌的採用，如新加坡電信、新加坡 Sea 集團(旗下有跨國的線上遊戲 Garena 平台及蝦皮購物平台)、印度 TATA 電信集團、印度 Reliance Jio、印尼電信、俄羅斯 MTS 電信等首屈一指的電信及電商客戶所採用。

因為威睿科技所屬產業及產品的特性具有相當高的市場鎖定效應(Look in effect)，客戶不輕易轉向，故本公司預期未來仍將保持穩健的成長。

3.市場未來之供需狀況與成長性

網路流量智能分析市場的供需狀況和成長受到多種因素的影響，包含數位轉型的趨勢、人工智慧與大數據技術的發展、企業數據驅動需求、乃至於網路安全威脅的增加等。隨著科技的不斷進步和創新，企業通過採用數位技術和創新，從而實現業務模式、流程和價值鏈的全面變革，包括將傳統的業務流程和服務數字化，以及利用先進的數據分析、人工智慧、雲計算等技術來提升業務效率、創新能力和客戶體驗等等的數位轉型以成重要趨勢。在供給面向上，人工智慧和大數據技術的不斷發展使得網路流量智能分析的能力不斷提升，可以更準確地分析和預測網路流量，為企業提供更精準的洞察和決策支持；而在需求面向上，企業越來越重視數據驅動的決策和營銷策略。網路流量智能分析可以提供豐富的數據洞察，幫助企業更好地理解用戶需求，優化產品和服務。另外，隨著網路攻擊的複雜性和頻率不斷上升，對於網路安全的關注也在增加。網路流量智能分析可以幫助企業及時發現和應對安全威脅，保護數據和系統的安全。因此在網路流量智能分析市場的成長性上，電信網路產業的大數據分析智能應用或數據分析智能都被認為將是快速成長的產業類別之一。依據不同市研機構的預估分析，對未來數年的年複合成長率都在二位數百分比以上，可預期網路流量智能分析市場在未來數年屬於高度成長的市場。

DDoS 網路安全防護市場的供需狀況和成長有許多的影響因素，包含數位轉型趨勢、雲端計算的採用、及網路安全攻擊事件的增加等等。隨著全球數位轉型的加速，越來越多的業務和服務依賴於網際網路，因此保護網路免受 DDoS 攻擊的需求將繼續增加。隨著物聯網設備的普及和增長，網路攻擊面變得更加廣泛。大規模的 DDoS 攻擊常利用被感染的 IoT 設備來發動攻擊，因此對於 DDoS 防護解決方案的需求將隨著物聯網的發展而增長。而隨著 DDoS 網路攻擊的數量和技術複雜性不斷增加，電信網路運營商對於網路安全防護的投資也在增加，故 DDoS 網路安全防護市場具有良好的成長前景，預計未來幾年內，市場將保持穩健增長。依據不同研究單位的市場研調分析，對威睿科技所瞄準的 DDoS 網路安全防護市場，在未來幾年的市場規模與年複合成長率雖有不同的預測數字，而對年成長率

的預測都在二位數百分比以上，可預期未來幾年，市場將繼續保持穩健增長，為相關技術提供廠商帶來豐富的商機。

4. 競爭利基

- (1) 優質研發團隊：本公司研發團隊實力卓越，且於網路通訊領域之研發經驗豐富，面對市場瞬息萬變的需求，能快速反應(Time-to-market)，開發出客戶品質優良之市場需求產品。
- (2) 深厚產業經驗：除了網路通訊領域的技術能力，對大型電信網路運營的產業知識(industry know-how)，也是能否提供真正能解決客戶問題、具備市場競爭力產品的重要因素。
- (3) 持續技術創新：在既有產品技術基礎之上，本公司仍積極密切地觀察相關技術和市場的最近趨勢，並審慎評估投入研發資源，以期能研發領先市場的前瞻性產品技術。
- (4) 國際合作經驗：本公司和數家國際廠商有技術和產品的成功合作經驗，並藉由產品技術的合作，對擴展產品的應用機會以及拓展海外的區域市場，提升國際品牌知名度有相當助益。
- (5) 市場成功案例：本公司產品已被眾多國際知名電信網路公司所採用，代表威睿的產品技術與專業服務能力，已得到電信等級品質與可靠性的認可。除了鞏固公司未來相關產品技術更有為這些大客戶持續採用的潛力，更能以成功案例的形式提升市場能見度，做為打入其他電信客戶的品牌優勢。
- (6) 價格競爭力：雖然威睿的目標市場，技術與品質是客戶考量的重點，但性能價格比仍能夠提供一定程度的競爭力。目前威睿科技的主要競爭對手多是來自於美國，因此威睿能相當程度地將台灣極具競爭力的人力成本，換化為產品在全球市場上的競爭力。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

5.1. 有利因素

- (1) 網路發展與數據爆增：隨著網路的普及和數據量的急速增長，對於網路流量分析和安全偵測的需求也日益增加。
- (2) 網路安全風險的升高：隨著網路攻擊手段的不斷演進和多樣化，電信網路運營商於網路安全的關注度越來越高，需要更加先進的安全偵測技術來應對各種威脅。
- (3) 數據安全法規的要求：許多國家和地區制定了嚴格的網路安全法規，企業需要符合這些法規的要求，這將促進市場對於安全偵測產品的需求。
- (4) 市場進入門檻高：公司主要客戶為電信網路運營商，對於電信網路環境及運營商的維運需求均需須充份的瞭解及掌握，產品需具備高產品效能(High Performance)、高可用性(High Availability)、及高可靠性(Hi Reliability)，使得一般新廠商不太容易進入此一市場。

(5)創新的產品技術：公司將機器學習(Machine Learning)及人工智能(Artificial Intelligence)之技術融入流量智能分析、DDoS 網路安全防護的產品之中，強化產品的主要關鍵核心技術，並讓威睿的產品能和市場上的其他競爭對手保持競爭優勢。

5.2.不利因素

- (1)市場競爭激烈：由於市場競爭激烈，許多本地和國際的網路安全公司進入市場，導致市場的競爭壓力增加，產品價格可能會受到壓縮。
- (2)技術挑戰：網路攻擊技術日新月異，對於網路流量分析和安全偵測技術提出了更高的要求，這需要廠商不斷創新和提升技術水準。
- (3)地緣政治的影響：大陸市場要求產品國產化，加上地緣政治的不穩定性，會造成在當地市場業績成長的風險。

5.3.因應對策

針對市場的挑戰，威睿科技積極制定了應對策略：

- (1)技術創新優勢：公司將持續投入研發於人工智能(AI)和機器學習(Machine Learning)應用於產品核心技術，特別是在網路流量分析與安全偵測領域。透過不斷強化核心技術，確保在技術上的領先優勢，以因應日益複雜的安全威脅。
- (2)建立合作共贏：公司積極與客戶及解決方案合作夥伴建立緊密的合作關係，這樣的合作模式能夠提供更貼合客戶需求的產品及服務，同時突顯公司產品解決方案的優勢，降低價格競爭的風險。
- (3)擴展產品應用範圍：公司不僅僅局限於網路流量分析和安全偵測等主要產品應用，我們致力於擴展產品的應用範圍，包括網路優化、網路效能管理等高智能化解決方案，以滿足客戶日益多樣化的需求。
- (4)多元化的營運與服務：公司將持續擴展國際市場業務，並提供多元、彈性的雲端產品及服務模式。這樣的策略有助於降低對單一市場依賴過高的風險，同時擴大公司的營運規模。
- (5)威睿科技將以創新、合作、擴展和多元化為核心策略，積極應對市場挑戰，不斷提升產品和服務水準，以保持競爭力並實現永續發展的目標。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

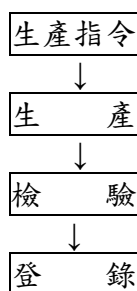
1.主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
網路流量分析系統 控制設備	用於電信大網中，匯聚各個採集器的流量分析數據，以獲取全網的流量觀測視角，提供給網路管理者有關流量屬性與互連分析，網路偵錯，DDoS 攻擊偵測，異常網路行為分析，流量清洗等報表／告警／與服務。

網路流量採集設備	用於電信大網中，接受路由器送出的流量摘要資料與路由訊息，並進行關聯／分類／實時排序與異常偵測。
流量採集分流器	用於電信大網中，接受大量路由器送出的流量摘要記錄封包，然後分送或複製到多個採集設備；可達成採集器的負載均衡。
流量清洗整合套件	結合 DDoS 攻擊偵測功能，與第三方流量清洗設備整合為完整方案的軟體套件，可安裝於控制設備上。可協助緩解 DDoS 攻擊的傷害。
路由分析套件	分析路由訊息與偵測路由異常的軟體套件，可安裝於流量採集設備上。可以發現不穩定的 BGP 路由變化，提早發現路由器的問題。
溯源分析套件	儲存路由器送出的原始流量摘要資訊，提供查詢與分析原始記錄的工具；軟體套件可安裝於採集設備與控制設備上。用於回溯流量的歷史記錄，追蹤攻擊的來源與特性。
大數據流量分析系統	用於電信大網中，具規模性地、高速地對於網路流量大數據進行採集、注釋、儲存、存取及進行各種即時的特定分析，以提供各種網路營運及安全相關的洞察性資訊。

2.主要產品之產製過程

威睿科技之生產部門在收到生產指令時，將軟體安裝於伺服器硬體上後，經過產品之測試與檢驗後，完成登錄並交貨。



(三)主要原料之供應狀況

主要之生產原料為伺服器及公司所開發之軟體。伺服器主要供應來源，根據每一代伺服器之需求及品質選定，主要為市面上主流之商用伺服器，每一代廠商皆非固定廠商。

(四)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：新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	凱穩	6,610	100.00	無	凱穩	2,160	100.00	無
2	其他	-	-	-	其他	-	-	-

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
	進貨淨額	6,610	100.00		進貨淨額	2,160	100.00	

增減變動原因：本公司主要進貨項目為工業級伺服器，用於安裝公司軟體後銷售至台灣及海外市場，供應商的選擇主要經議比價程序，選擇合適的硬體設備及廠商。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	寶利	49,006	28.62	-	寶利	9,970	5.33	-
2	深圳科捷	34,676	20.25	-	深圳科捷	44,716	23.90	-
3	Itochu	10,018	5.85	-	Itochu	22,509	12.03	-
4				-	A	20,887	11.17	-
5				-	B	19,260	10.29	-
6	其他	77,540	45.28	-	其他	69,749	37.28	-
	銷貨淨額	171,240	100	-	銷貨淨額	187,091	100	-

增減變動原因：本公司銷售方式為透過系統整合廠商(SI)銷售產品，伴隨終端用戶選擇之進出口商而略有增減，皆屬於公司預期內之增減變動，同時，公司也積極開發新市場，拓展新客戶，各年度時有新增市場之客戶有所表。

(五)最近二年度生產量值：

由於本公司為資訊軟體服務業，非一般傳統製造業，雖然搭配工業級伺服器銷售，惟伺服器係向供應商採購，公司於軟體安裝完成即可銷售，無從計算產量產值。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：台；新台幣仟元

銷售量值	111 年度		112 年度		111 年度		112 年度	
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要產品								
網路流量分析系統控制設備	8	9,177	16	33,847	3	2,445	6	26,308
網路流量採集設備	3	2,905	32	76,991	2	6,053	3	82,781
流量採集分流器	-	-	1	6,276	-	-	2	7,221
大數據分析設備	10	12,697	4	7,261	-	875	-	31,650
保固收入	-	2,390	-	19,696	-	2,952	-	26,806

銷售量值 主要產品	年度		111 年度				112 年度			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值		
合計	21	27,169	53	144,071	5	12,325	11	174,766		

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務薪資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；%

年度		111 年度	112 年度	當年度截至 5 月 10 日日止
員工人數	經理人	28	32	28
	一般職員	46	46	42
	合計	4	78	70
平均年齡		40.68	40.82	41.59
平均服務年資(年)		10.32	10.56	9.86
學歷分布 比率	碩士	39.19%	38.46%	41.43%
	學士	52.70%	52.56%	51.43%
	專科	5.41%	5.13%	2.86%
	高中職	2.70%	2.56%	2.86%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

(一)列示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.員工福利措施及實施狀況

- a. 上班時間：週休二日，彈性上下班。
- b. 獎金制度：端午、中秋禮金，年終獎金與績效獎金。
- c. 休假制度：依法享有年度特休之外，通過試用期考核的同仁可享有預休10天的權益。
- d. 保險福利：除勞工保險與全民健康保險外，另外幫同仁投保團體保險(壽險、意外險、意外醫療、住院醫療、癌症醫療以及癌症身故保險)，員工眷屬與子女可申請加保(意外險、意外醫療、癌症醫療以及癌症身故保險)。

- e. 旅行平安險：同仁國外出差時，公司會幫該同仁投保旅行平安險，保障員工的權益。
- f. 健康檢查：每年舉辦年度員工健康檢查。
- g. 停車位福利：提供免費的汽車與機車停車位。
- h. 公用設施：提供冰箱、微波爐、熱便當烤箱與桌球運動器材供同仁使用。
- i. 飲品供應：提供蒸餾飲用水、研磨咖啡、茶包、餅乾與糖果。
- j. 聚餐福利：每月部門員工聚餐。
- k. 福委會：本公司依法成立職工福利委員會，由全體員工推舉委員會成員，福委會每年籌畫舉辦年終尾牙聚餐摸彩與國內外員工旅遊，每季舉辦慶生活動並發放生日禮金，不定期舉辦電影欣賞、烤肉、聚餐、登山與路跑活動，並提供生育補助、婚喪喜慶慰問金以及員工社團活動補助。

2.員工進修及訓練情形

為幫助新進同仁熟悉工作環境，確保各部門人力資源之充分利用，激發員工潛能，發揮最佳工作績效，公司依照員工個別需求，提供相關內部與外部之教育訓練，也鼓勵同仁在職進修以及取得相關專業技能認證，同仁可依照「員工教育訓練補助辦法」，向公司申請專業認證訓練或是個人進修深造等費用補助，並於取得認證或學位後重新敘等晉升。

3.退休制度與實施狀況

- a. 本公司依據勞動基準法之規定訂定職工退休辦法，每月依「勞工退休準備金提撥及管理辦法」之規定，按月提列退休準備金存入台灣銀行保管。
- b. 自 94 年 7 月 1 日起配合中華民國勞工退休金條例之實施，本公司按月提撥 6% 退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，保障員工之權益。

4.勞資協議與各項員工權益維護措施情形

本公司溝通管道暢通，並以相關法令為基礎，每個部門主管與部屬之間，透過定期之部門會議、勞資會議、電子郵件、教育訓練管道等方式進行意見交流，維持勞資雙方良好互動關係。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，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：

本公司一向重視員工福利及權益，並積極促成勞資雙方關係和諧。威睿依據勞動基準法及相關法令訂有工作規則及各項管理規章，亦訂有「企業社會責任實務守則」，將勞資雙方之權利義務及管理事項具體規範，讓員工充分瞭解，以遵守及保障員工合法權益並維護社會公益。截至目前為止員工權益維護情形良好，無大重勞資糾紛或勞資協議情事，並預期雙方在良好之互動下，未來亦將持續維持和諧之勞資關係。

六、資通安全管理：

(一)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：

1. 資通安全風險管理架構

本公司強化資訊安全管理，確保所屬資訊資產之機密性、完整性及可用性，以提供本公司業務持續運作之資訊環境，不定期進行資安檢查。

2. 資通安全政策

網路攻擊手法日新月異，資訊系統無法完全避免來自任何第三方的癱瘓式網路攻擊，網路攻擊透過電子郵件、網路釣魚、暴力破解等方式，將惡意程式植入公司內部網路進行破壞或資料竊取。破壞式的攻擊可能導致本公司生產營運中斷，資料竊取式攻擊可能造成重要的營運資料或員工、客戶等個人資料洩漏。

公司積極的規劃部署資訊安全措施，不斷改善資訊安全環境，降低資訊安全風險。管理上從政策制度、組織職責、人力安全、文件管控、資產管理、通訊與作業管理、法規遵循等方面制定相關管理規範；技術上部署網路防火牆、郵件安全系統、作業系統自動偵測及更新、病毒防護系統、安全監控系統等。除了落實個人電腦與伺服器防毒軟體端點防護外，並強化防火牆設備以防阻外部攻擊行為的防禦能力。

本公司對資訊安全秉持不可鬆懈的態度，由資訊部專門人員建立嚴密的資安流程機制，包含監控資安環境、分析研判與通報事件、危機處理與追蹤及持續改善資訊品質。在內網防護上導入身份識別模組，區隔員工及訪客身分，並限制各項存取服務。另外提供多個 VPN 入口，以應用網路仍有可能因不可抗力因素導致大規模中斷，致影響公司正常營運。

針對重要主機採行互相備援，且即時同步資料庫至異地備援中心儲存設備，每日備份結果供備查，惟資訊安全瞬息萬變，駭客隨時可能利用未知或新發現的漏洞發動零時差攻擊，這些攻擊可能導致公司系統資料受損，中斷公司營運，故公司除了不斷加強資訊安全設備的投資外，也持續強化備援措施，每年定期演練災害復原模擬測試，以期在意外發生時能夠在最短時間內恢復公司營運。

3. 資訊安全具體管理方案



4.投入資通安全管理之資源

- (1)網路及電腦系統安全管理
- (2)系統存取控制、發展、維護安全管理
- (3)資訊資產安全管理
- (4)設置防火牆，加裝防毒軟體，設定資料夾存取權限。
- (5)建置自有產品 ATM 網路監測系統
- (6)教育訓練加強員工對郵件社交工程的警覺性

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司 112 年度及截止年報刊印日止，並未遭受重大資通安全事件，且未有相關損失及影響。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	內容	限制條款
房屋租賃合約-台北	黃楚琪	112 年 6 月 6 日至 113 年 6 月 5 日止	辦公室租賃	無
房屋租賃合約-台中	保泰實業股份有限公司	112 年 6 月 1 日至 113 年 5 月 31 日止	辦公室租賃	無
房屋租賃合約-北京	北京幼獅科技有限公司 (資產管理方)	110 年 11 月 24 日至 114 年 05 月 23 日止	辦公室租賃	無
房屋租賃合約-上海	上海東方投資大廈	112 年 6 月 1 日至 115 年 5 月 31 日止	辦公室租賃	無
房屋租賃合約-日本	株式會社高松商會	111 年 11 月 10 日至 113 年 11 月 9 日止	辦公室租賃	無
台北辦公室 B2(32.33) 車位租賃契約	鄒如軒	112 年 6 月 6 日至 113 年 6 月 5 日止	車位租賃	無
和泰產物保險-商業火 災保險	和泰產物保險	112 年 6 月 5 日至 113 年 6 月 5 日止	保險	無
和泰產物保險-商業動 產流動綜合保險	和泰產物保險	112 年 6 月 5 日至 113 年 6 月 5 日止	保險	無
上海/北京辦公室財產 一切險保險單	和泰產物保險	112 年 8 月 26 日至 113 年 8 月 25 日止	保險	無
董監事及經理人責任 保險要保書	新加坡商美國國際產物 保險	112 年 8 月 1 日至 113 年 8 月 1 日止	保險	無
採購合約書	凱穩電腦股份有限公司	104 年 7 月 20 日起	採購合約書	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		283,665	304,341	373,568	341,193	357,410
不動產、廠房及設備		9,379	6,339	4,089	3,602	4,768
無形資產		37	2	23	15	99
其他資產		15,204	15,736	17,806	14,959	15,987
資產總額		308,285	326,418	395,486	359,769	378,264
流動負債	分配前	54,417	53,726	97,888	52,900	62,052
	分配後	54,417	53,726	97,888	65,717	(註 2)
非流動負債		15,943	20,243	23,011	17,771	26,121
負債總額	分配前	70,360	73,969	120,899	70,671	88,173
	分配後	70,360	73,969	120,899	83,488	(註 2)
歸屬於母公司 業主之權益		237,925	252,449	274,587	289,098	290,091
股本		252,971	254,398	256,320	256,320	256,320
資本公積		6,512	6,512	6,512	6,555	6,555
保留 盈餘	分配前	(21,558)	(8,461)	11,755	26,223	27,216
	分配後	(21,558)	(8,461)	11,755	13,406	(註 2)
其他權益		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	237,925	252,449	274,587	289,098	290,091
	分配後	237,925	252,449	274,587	276,281	(註 2)

註 1：上開之財務資訊均經會計師查核。

註 2：截至 113 年 4 月 23 日止，112 年度之盈餘分配案，尚未提報股東會決議，故未列示分配後之金額。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入		156,865	197,627	197,660	171,240	187,091
營業毛利		133,641	173,869	178,209	148,515	170,280
營業利益		(34,215)	14,378	13,036	(1,446)	13,363
營業外收入及(支出)		3,710	98	8,982	18,344	3,657
稅前淨利(損)		(30,505)	14,476	22,018	16,898	17,020
繼續營業單位 本期淨利(損)		(32,146)	13,907	19,921	12,978	13,969
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		(32,146)	13,907	19,921	12,978	13,969
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(550)	(810)	295	1,490	(159)
本期綜合損益總額		(32,696)	13,097	20,216	14,468	13,810
淨利歸屬於 母公司業主		(32,146)	13,907	19,921	12,978	13,969
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(32,696)	13,097	20,216	14,468	13,810
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(元)		(1.27)	0.55	0.78	0.51	0.54

註 1：上開之財務資訊均經會計師查核。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108 年度	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、張淑瓊	無保留意見
109 年度	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、張淑瓊	無保留意見
110 年度	資誠聯合會計師事務所	黃珮娟、顏裕芳	無保留意見
111 年度	資誠聯合會計師事務所	黃珮娟、顏裕芳	無保留意見
112 年度	資誠聯合會計師事務所	黃珮娟、顏裕芳	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構	負債占資產比率(%)	22.82	22.66	30.56	19.64	23.30
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	2,706.77	4,301.81	7,278.01	8,519.40	6,631.96
償債能力	流動比率(%)	521.28	566.46	381.62	644.97	575.98
	速動比率(%)	505.10	562.61	376.00	638.41	572.14
	利息保障倍數(%)	(20,101.98)	11,774.19	18,296.69	12,525.00	10,230.95
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.00	9.91	4.89	4.10	5.70
	平均收現日數	33	37	74.64	89.02	64.03
	存貨週轉率(次)	3.96	5.45	6.35	6.51	7.65
	應付款項週轉率(次)	2.29	2.72	5.39	13.92	10.35
	平均銷貨日數	92	67	57.48	56.06	47.71
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.11	25.14	37.90	44.52	44.70
	總資產週轉率(次)	0.42	0.62	0.54	0.45	0.50
獲利能力	資產報酬率(%)	(8.76)	4.41	5.54	3.46	3.82
	權益報酬率(%)	(11.76)	5.67	7.55	4.60	4.82
	稅前純益占實收資本比率(%)	(12.05)	5.69	8.59	6.59	6.64
	純益率(%)	(20.49)	7.03	10.07	7.57	7.46
	每股盈餘(元)	(1.27)	0.55	0.78	0.51	0.54
現金流量	現金流量比率(%)	(78.59)	44.52	2.42	83.13	42.01
	現金流量允當比率(%)	250.92	234.24	91.87	111.72	80.89
	現金再投資比率(%)	(30.67)	8.43	0.78	14.07	4.15
槓桿度	營運槓桿度	(3.90)	12.09	13.67	(102.70)	12.74
	財務槓桿度	0.99	1.00	1.00	0.91	1.01
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)						
1.財務結構：主係流動負債增加，致負債佔資產比率上升；不動產、廠房及設備成本增加，致長期資金占不動產、廠房及設備比率降低。						
2.償債能力：主係流動資產增加幅度小於流動負債，致流動比率、速動比率降低；稅前淨利較去年增加，但利息費用亦增加，致利息保障倍數比率降低。						
3.經營能力：主係銷貨集中年末，成本及庫存降低，致應收帳款週轉率上升，平均收現日數及應付帳款週轉率降低。						
4.獲利能力：主係營運獲利所致。						
5.現金流量：主係營業活動現金流入變化所致。						
6.槓桿度：主係營運獲利所致。						

註 1：本表之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

威睿科技股份有限公司

審計委員會召集人：林松樹



中華民國一一三年四月二十三日

四、最近年度財務報告

最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表，請參閱第 92 頁到第 138 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

本公司因無轉投資事業，無須編制合併財務報告，故個體財務報告與上述四之財務報告相同。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，說明如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	111 年	112 年	差異	
				金額	%
流動資產		341,193	357,410	16,217	4.75
不動產、廠房及設備		3,602	4,768	1,166	32.37
無形資產		15	99	84	560.00
其他資產		14,959	15,987	1,028	6.87
資產總額		359,769	378,264	18,495	5.14
流動負債		52,900	62,052	9,152	17.30
非流動負債		17,771	26,121	8,350	46.99
負債總額		70,671	88,173	17,502	24.77
股本		256,320	256,320	0	0.00
資本公積		6,555	6,555	0	0.00
保留盈餘		26,223	27,216	993	3.79
權益總額		289,098	290,091	993	0.34
重要變動項目(前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：					
1.不動產、廠房及設備及無形資產皆因本年度採購增加所致。					
2.非流動負債：主係合約負債增加所致。					
3.負債總額：主係合約負債增加所致。					

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因，說明如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	111 年	112 年	差異	
				金額	%
營業收入		171,240	187,091	15,851	9.26
營業成本		22,725	16,811	(5,914)	(26.02)
營業毛利		148,515	170,280	21,765	14.66
營業費用		149,961	156,917	6,956	4.64
營業利益		(1,446)	13,363	14,809	1,024.14
營業外收入及支出		18,344	3,657	(14,687)	(80.06)
稅前淨利		16,898	17,020	122	0.72
所得稅費用		3,920	3,051	(869)	(22.17)
本期淨利		12,978	13,969	991	7.64
本年度綜合損益總額		14,468	13,810	(658)	(4.55)
重要變動項目(前後期變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)之主要原因及其影響分析如下：					
1.營業成本：主係設備銷售下滑所致。					

項目	年度	111 年	112 年	差異	
				金額	%
2.營業利益：主係營業毛利增加所致。					
3.營業外收入及支出：主係匯兌利益減少所致。					

(二)預期銷售數量與其依據：

本公司主要依照客戶產品專案週期需求預測，同時考量產業環境及市場需求之變動情勢，逐步拓展新市場及市場佔有率，不適用銷售數量預測。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

配合本公司營運，財務所需之資本支出及營運資金，將確實掌握資金用途，必要時安排向銀行融資或辦理現金增資來因應。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年	112 年	增減變動	
				金額	變動比率
營業活動		43,976	26,073	(17,903)	(40.71)
投資活動		(2,229)	18,396	20,625	925.30
籌資活動		(43,574)	(16,815)	26,759	61.41
變動情形分析					
1.營業活動現金流量：主係應收款項增加所致。					
2.投資活動現金流量：主係按攤銷後成本衡量之金融資產變動所致。					
3.籌資活動現金流量：主係短期借款減少所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：本公司帳上仍有充足之現金及約當現金，尚無流動性不足之情形。

(三)未來一年(113)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活 動淨現金流量(2)	全年因投資及籌資 活動淨現金流量(3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)+(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
127,976	30,024	3,392	154,608	-	-
1.未來一年現金流量變動之分析說明					
(1)營業活動之淨現金流入：主係本公司預期營運呈現回升所致。					
(2)投資及籌資活動之淨現金流入：主係取得按攤銷後成本衡量之金融資產增加及發放現金股利所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

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：無。

六、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.利率風險

本公司隨時注意市場利率變化情形，並與往來銀行保有良好之授信往來關係，適時爭取最適利率以供需求使用。且本公司基於保守原則及安全兼顧合理收益為考量，如有閒置資金，係存放於信用良好之金融機構，並與銀行間保持良好關係，因此預期利率波動不致於發生重大市場風險。

2.匯率風險

本公司外銷比重高，惟現金流入與流出，有部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，不以獲利為目的，具體措施如下：

(1)定期檢視外幣資產部位，並考量資金調度，適當安排運用。

(2)由專人負責定時諮詢銀行的匯率變化資訊，以充分掌握匯率走勢。

(3)所收取之外幣貨款，則視實際資金需求及匯率可能變動趨勢，以決定適當時機安排外幣轉換或保留外匯，以因應匯率變動所產生之風險。

(4)與銀行保持密切聯繫以取得較優惠之轉換匯率。

3.通貨膨脹

本公司截至目前，尚未因通貨膨脹而產生重大不利影響。且本公司仍將持續注意原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好的互動關係，以提高因應成本變動，進而商議調整進貨及銷貨價格之可能，避免因通貨膨脹而產生對公司不利之影響。

(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：

1.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、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

2.本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資業務。

3.本公司已訂定「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人之管理」、「背書保證之管理」及「取得或處分資產處理準則」等辦法，未來若欲從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等事項將有所遵循依據。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫：

威睿科技為一軟體開發公司，以研究、開發、設計及製造大型IP網路DDoS安全防護與流量智能分析產品為主。有鑑於未來產業之發展趨勢，從而擬定下列研發計畫：

研發期程	研發內容說明	應用產品
短期	- 部署多態數據採集模組，介接第三方數據源以提取(Extract)、轉置(Transform)、	- Genie 大數據流量分析平台 (Genie Analytics)

研發期程	研發內容說明	應用產品
	載入(Load)第三方資料； - 利用流量與異常事件大數據分析，追蹤檢測殭屍網路(Botnet/C&C)，並建立 Botnet C&C 黑名單自動更新的雲端服務。	- Genie ATM 全系列產品
中期	- 研發網路性能數據採集模組，監控網路各種不同應用的服務品質，協助業者提高用戶滿意度； - 透過系統對多樣網路資料源(如流量、SNMP、Netconf、ASN、Routing)等資訊的收集及自動學習，自動生成網路模型設定與動態更新； - 融合流量實時偵測與大數據分析模組，偵測以 DNS、CDN 為目標的 DDoS 攻擊與異常流量。	- Genie 大數據流量分析平台 (GenieAnalytics) - Genie ATM 全系列產品
長期	- 機器學習輔助自動流量分析、預測、診斷及優化； - 將大數據平台應用在物聯網(IoT)、車聯網(IoV)等產生時序資料(Time Series Data)的領域； - 雲端服務的提供：將流量採集、實時分析、DDoS 偵測、流量異常偵測、DDoS 緩解、流量存儲/資料庫、網路模型設定、網路大數據分析、機器學習模組介接等功能模組元件化與容器化，作為彈性化組合雲端流量智能分析服務的提供。	- Genie 大數據流量分析平台 (GenieAnalytics) - Genie ATM 全系列產品

2. 預計投入研發費用：

未來本公司預計投入研發費用金額將依新產品開發進度逐步編列，並市場變化及新產品研發進度，逐步提高研發費用，以提升本公司之競爭力。

(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：

本公司營運均遵循國內外相關法令，採取適當經營方針，同時開發符合產業之新技術及產品，以擴展市場版圖，且本公司之管理階層亦隨時注意國內外重要政策發展及法規變動等相關趨勢與資訊，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策，適時調整本公司營運策略。故截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外之重要政策及法律變動，而對本公司財務及業務有重大影響情事。

(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：

因應於科技改變及產業變化，公司重視研發人才的選聘用留，加強公司研發實力，建立產品及技術口碑。建立在公司固有的核心技術能力上，同時亦持續投入策略性相關新技術的研究，順應科技及市場需求的變化，具有即時研發新技術及產品的能力，轉化關鍵性技術運用在各項優勢產品上，維持產業競爭力。科技改變及產業變化，對公司業務而言，具有開創更多產品技術新應用機會之正面影響。同時本公司將即時掌握產業動態及同業市場訊息，並評估整體對公司營運之影響，作相對應之調整，採行穩健之財務管理策略，以確保市場競爭力。截至目前為止，並無重大科技改變或產業變化，導致對本公司的財務業務產生重大影響之情事。

本公司在資通安全管理下，以控管及維持公司研發、營運及財會等重要功能，雖無法保證電腦系統能完全避免網路安威脅及惡意駭客攻擊，但公司透過定期檢視、備份和評估資訊管理控制，以確保其適當性及有效性。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」建立內部控制制度，其中包括控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通、監督作業等內部控制制度五大組成要素，以促進公司的健全經營與有效營運。同時不斷強化公司治理，以因應各種可能之企業危機；且配合法令要求，即時揭露各項重大資訊。持續投入社會責任，建構良好之企業形象。針對各種危機迅速反應並建立即時影響評估及溝通管道，在最短時間內提出完善因應措施，以維護公司之企業形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.在進貨集中風險：

本公司為軟體公司，係將軟體安裝於工業級伺服器後，成為主要銷售產品。生產所需之工業級伺服器，除供應商家數、種類選擇性高外，且品質都有一定之水平，足敷公司需求，惟為取得議價優勢，策略性選擇集中進貨廠商，對本公司而言，雖進貨高度集中，實際上並無進貨集中風險。

2.在銷貨集中風險：

本公司銷貨模式主要透過各地區的系統整合經銷商或解決方案合作夥伴。目前產品銷售給電信運營商、網路服務供應商、大型企業、政府或學校機構等終端客戶，分佈世界各地的終端使用客戶已多達二十餘國，故相對較無銷貨集中之風險。

(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：

本公司原由英屬維京群島商 Genie Network Resource management Inc. 100%持有，因考量申請上市櫃主體規劃下，於 106 年度將其持有之本公司股份移轉予其股東，截至 113 年 4 月底僅持有本公司 0.16%股權尚未移轉完畢，對本公司尚無重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)資通安全風險評估分析及其因應措施：

本公司已建立資訊安全政策和相關標準作業程序，並實施資安風險處理、資訊安全教育訓練、資安內部稽核等作業，除確認整體資訊安全之落實度與風險之可控度之外，也針對各種新興資安風險進行及時的檢討與因應。此外，本公司也建置各種資安技術控管方案，設置網路防火牆、網頁應用程式防火牆、防毒系統等，可確保本公司將資安風險控制於可接受的範圍內，客戶權益受到保障。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

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、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二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。

會計師查核報告

(113)財審報字第 23005379 號

威睿科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

威睿科技股份有限公司(以下簡稱「威睿科技」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 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暨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，足以允當表達威睿科技民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與威睿科技保持超然獨立，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，對威睿科技民國 112 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。

威睿科技民國 112 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

收入認列之真實性

事項說明

收入認列會計政策請詳財務報表附註四(二十四)，銷貨收入會計科目說明，請詳財務報告附註六(十三)。

威睿科技主要營業項目為網路流量分析軟體及相關控制設備之銷售，目前主要的銷售模式係透過代理商完成，惟部分代理商需經由進出口商向威睿科技訂購，考量收入為公司主要營運活動且攸關績效，先天存在顯著風險，此種透過進出口商銷售模式之真實性對銷貨收入影響係屬重大；另，因威睿科技產品訂單亦受客戶專案週期影響，需致力開拓新市場及承接新專案訂單，故前十大銷售客戶銷售金額增減變動情形較大。本會計師認為透過進出口商並由代理商完成之銷售模式及本期公司新進前十大之銷貨客戶，對財務報表影響重大，因此將透過進出口商並由代理商銷售及新進前十大之銷貨客戶收入真實性列為本年度查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估銷貨交易內部控制流程是否按公司所訂定之制度運行。
2. 檢視重要進出口商、代理商及新增為前十大銷貨對象之相關產業背景等資訊。
3. 取得並抽樣核對重要進出口商及本期新進前十大銷貨對象之營業收入與交易相關憑證。
4. 針對上開重要進出口商之代理商銷貨資訊執行發函詢證，確認銷貨交易係真實存在。

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暨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威睿科技繼續經營之能力、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威睿科技或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

威睿科技之治理單位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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對威睿科技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，以及使威睿科技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威睿科技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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對威睿科技民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃珮娟 黃珮娟



會計師

顏裕芳 顏裕芳



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 2 3 日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	127,976	34	\$	100,322	28
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)		188,000	50		208,954	58
1150	應收票據淨額	六(三)		368	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		37,350	10		27,668	8
1200	其他應收款			1,154	-		743	-
1220	本期所得稅資產			178	-		37	-
130X	存貨	六(四)		1,390	-		2,395	1
1410	預付款項			994	-		1,074	-
11XX	流動資產合計			<u>357,410</u>	<u>94</u>		<u>341,193</u>	<u>95</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		4,768	2		3,602	1
1755	使用權資產	六(六)		7,727	2		6,593	2
1780	無形資產			99	-		15	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		3,576	1		3,327	1
1920	存出保證金			4,684	1		5,039	1
15XX	非流動資產合計			<u>20,854</u>	<u>6</u>		<u>18,576</u>	<u>5</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>378,264</u>	<u>100</u>	\$	<u>359,769</u>	<u>100</u>

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十三)	\$	15,415	4	\$	14,417	4
2170	應付帳款			1,625	-		1,622	1
2200	其他應付款	六(七)		38,147	10		33,364	9
2230	本期所得稅負債			2,724	1		881	-
2280	租賃負債—流動			4,141	1		2,616	1
21XX	流動負債合計			<u>62,052</u>	<u>16</u>		<u>52,900</u>	<u>15</u>
非流動負債								
2527	合約負債—非流動	六(十三)		14,089	4		4,440	1
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		-	-		676	-
2580	租賃負債—非流動			3,228	1		3,597	1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(八)		8,804	2		9,058	3
25XX	非流動負債合計			<u>26,121</u>	<u>7</u>		<u>17,771</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計			<u>88,173</u>	<u>23</u>		<u>70,671</u>	<u>20</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(九)		256,320	68		256,320	71
資本公積								
3200	資本公積	六(十)(十一)		6,555	2		6,555	2
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十二)		11,336	3		9,889	3
3350	未分配盈餘			15,880	4		16,334	4
3XXX	權益總計			<u>290,091</u>	<u>77</u>		<u>289,098</u>	<u>80</u>
重大之期後事項								
3XX	負債及權益總計	十一	\$	<u>378,264</u>	<u>100</u>	\$	<u>359,769</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：繆德澤



經理人：繆德澤



會計主管：羅幼明



威睿科技股份有限公司

民國 112 年 12 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十三)	\$ 187,091 100	\$ 171,240 100
5000 營業成本	六(四)(十八)	(16,811) (9)	(22,725) (13)
5900 營業毛利		170,280 91	148,515 87
營業費用	六(十八)		
6100 推銷費用		(76,856) (41)	(72,721) (43)
6200 管理費用		(26,229) (14)	(24,636) (14)
6300 研究發展費用		(53,814) (29)	(52,738) (31)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(18) -	134 -
6000 營業費用合計		(156,917) (84)	(149,961) (88)
6900 營業利益(損失)		13,363 7	(1,446) (1)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二)(十四)	4,390 2	3,956 2
7010 其他收入	六(十五)	233 -	158 -
7020 其他利益及損失	六(十六)	(798) -	14,366 9
7050 財務成本	六(十七)	(168) -	(136) -
7000 營業外收入及支出合計		3,657 2	18,344 11
7900 稅前淨利		17,020 9	16,898 10
7950 所得稅費用	六(十九)	(3,051) (2)	(3,920) (3)
8200 本期淨利		\$ 13,969 7	\$ 12,978 7
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(八)	(\$ 199) -	\$ 1,862 1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	40 -	(372) -
8310 不重分類至損益之項目總額		(159) -	1,490 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 159) -	\$ 1,490 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 13,810 7	\$ 14,468 8
基本每股盈餘	六(二十)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.54	\$ 0.51
稀釋每股盈餘	六(二十)		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.54	\$ 0.51

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：繆德澤



經理人：繆德澤



會計主管：羅幼明





威睿科技股份有限公司
董事長 羅幼明

民國112年12月31日

單位：新台幣千元

	保	留	盈	餘
附註	普通	盈餘	分配	未分配
股本	公積	公積	盈餘	盈餘
股	積	積	補	損
總	定	盈	虧	合
額	額	餘	損	計
111 年度				
111 年 1 月 1 日 餘額	\$ 256,320	\$ 6,512	\$ 9,682	\$ 2,073
本期淨利	-	-	-	12,978
本期其他綜合損益	-	-	-	1,490
本期綜合損益總額	-	-	-	14,468
110 年度盈餘指撥及分配				
提列法定盈餘公積	-	-	207	(207)
股東逾時效未領取股利	-	43	-	-
111 年 12 月 31 日 餘額	\$ 256,320	\$ 6,555	\$ 9,889	\$ 16,334
112 年度				
112 年 1 月 1 日 餘額	\$ 256,320	\$ 6,555	\$ 9,889	\$ 16,334
本期淨利	-	-	-	13,969
本期其他綜合損益	-	-	-	(159)
本期綜合損益總額	-	-	-	13,810
111 年度盈餘指撥及分配				
提列法定盈餘公積	-	-	1,447	(1,447)
分配現金股利	-	-	-	(12,817)
112 年 12 月 31 日 餘額	\$ 256,320	\$ 6,555	\$ 11,336	\$ 15,880
				\$ 290,091

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：繆德澤



經理人：繆德澤



會計主管：羅幼明

威睿科技股份有限公司
現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 17,020	\$ 16,898
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 18	(134)
折舊費用	六(五)(六) (十八) 6,166	6,337
攤銷費用	六(十八) 154	34
利息收入	六(十四) (4,390)	(3,956)
利息費用	六(十七) 17	24
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	(368)	-
應收帳款	(9,700)	27,941
其他應收款	(16)	14
存貨	324	1,376
預付款項	80	(95)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	10,647	(389)
應付帳款	3	(21)
其他應付款	4,827	(7,166)
淨確定福利負債-非流動	(453)	(220)
營運產生之現金流入	24,329	40,643
收取利息	3,995	5,074
支付利息	(17)	(24)
支付之所得稅	(2,234)	(1,717)
營業活動之淨現金流入	26,073	43,976
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(181,746)	(368,419)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	202,700	368,027
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十一) (2,675)	(1,333)
取得無形資產	(238)	(26)
存出保證金減少(增加)	355	(478)
投資活動之淨現金流入(流出)	18,396	(2,229)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	六(二十二) -	(40,000)
租賃負債支付本金數	六(六)(二十二) (3,998)	(3,574)
發放現金股利	六(十二) (12,817)	-
籌資活動之淨現金流出	(16,815)	(43,574)
本期現金及約當現金增加(減少)數	27,654	(1,827)
期初現金及約當現金餘額	100,322	102,149
期末現金及約當現金餘額	\$ 127,976	\$ 100,322

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：繆德澤



經理人：繆德澤



會計主管：羅幼明



威睿科技股份有限公司
財務報表附註
民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)威睿科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名威睿網路科技股份有限公司，係依照中華民國公司法之規定於民國 89 年 6 月 20 日奉准設立。本公司主要營業項目為軟、硬體之批發及電子資訊軟體服務之提供等。
- (二)本公司股票經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准自民國 107 年 3 月 28 日起登錄為「興櫃股票」。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 113 年 4 月 23 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債外，本財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

1. 本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

2. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(七) 應收帳款、應收票據及其他應收款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，並按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	3 年
電腦設備	3 年
租賃改良	5 年
其他	3 年

(十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本租賃負債之原始衡量金額。
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3) 發生之任何原始直接成本。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十三) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1 年攤銷。

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十六) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，

並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十二) 股本

普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列為普通股股本。

(二十四) 收入認列

1. 銷貨收入

本公司經營網路流量分析設備相關產品。收入係正常營業活動中對顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅之淨額表達。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 勞務收入

本公司提供網路流量分析設備相關保固服務。固定價格合約之收入嗣後依合約期間以直線法攤銷認列為收入，客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款。若本公司已自客戶收取(或可自客戶收取)付價而尚未移轉商品或勞務則認列為合約負債。

(二十五) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。本公司並無會計政策採用有重大判斷、估計與假設不確定性情形。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 402	\$ 354
支票存款及活期存款	67,262	71,492
定期存款	60,312	28,476
	<u>\$ 127,976</u>	<u>\$ 100,322</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	<u>\$ 188,000</u>	<u>\$ 208,954</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入	<u>\$ 3,253</u>	<u>\$ 2,403</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國112年及111年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$188,000及\$208,954。
2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 368	\$ -
應收帳款	\$ 37,487	\$ 27,787
減：備抵損失	(137)	(119)
	\$ 37,350	\$ 27,668

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 26,523	\$ 368	\$ 17,733	\$ -
30天內	10,964	-	10,054	-
31-90天	-	-	-	-
91-180天	-	-	-	-
181天以上	-	-	-	-
	\$ 37,487	\$ 368	\$ 27,787	\$ -

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別\$37,855、\$27,787及\$55,728。
- 本公司未有將應收票據及帳款提供質押之情形且並未持有任何的擔保品。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$368及\$0；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$37,350及\$27,668。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,984	(\$ 594)	\$ 1,390
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,293	(\$ 11)	\$ 2,282
製成品	113	-	113
	\$ 2,406	(\$ 11)	\$ 2,395

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已出售存貨成本	\$ 7,516	\$ 15,414
存貨跌價損失(回升利益)	583 (29)
勞務成本	<u>8,712</u>	<u>7,340</u>
	<u>\$ 16,811</u>	<u>\$ 22,725</u>

(五) 不動產、廠房及設備

	<u>112年</u>				
	<u>機器設備</u>	<u>電腦設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
1月1日					
成本	\$ 5,683	\$ 1,383	\$ 1,942	\$ 176	\$ 9,184
累計折舊	(3,271)	(629)	(1,551)	(131)	(5,582)
	<u>\$ 2,412</u>	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 3,602</u>
1月1日	\$ 2,412	\$ 754	\$ 391	\$ 45	\$ 3,602
增添	-	1,523	1,108	-	2,631
移轉(註)	681	-	-	-	681
折舊費用	(1,222)	(520)	(369)	(35)	(2,146)
12月31日	<u>\$ 1,871</u>	<u>\$ 1,757</u>	<u>\$ 1,130</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 4,768</u>
12月31日					
成本	\$ 3,700	\$ 2,545	\$ 1,503	\$ 77	\$ 7,825
累計折舊	(1,829)	(788)	(373)	(67)	(3,057)
	<u>\$ 1,871</u>	<u>\$ 1,757</u>	<u>\$ 1,130</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 4,768</u>

註：移轉係自存貨轉入。

	111年				
	機器設備	電腦設備	租賃改良	其他	合計
1月1日					
成本	\$ 6,508	\$ 2,004	\$ 2,295	\$ 256	\$ 11,063
累計折舊	(4,040)	(1,245)	(1,531)	(158)	(6,974)
	<u>\$ 2,468</u>	<u>\$ 759</u>	<u>\$ 764</u>	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 4,089</u>
1月1日	\$ 2,468	\$ 759	\$ 764	\$ 98	\$ 4,089
增添	776	426	-	-	1,202
移轉(註)	757	-	-	-	757
折舊費用	(1,589)	(431)	(373)	(53)	(2,446)
12月31日	<u>\$ 2,412</u>	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 3,602</u>
12月31日					
成本	\$ 5,683	\$ 1,383	\$ 1,942	\$ 176	\$ 9,184
累計折舊	(3,271)	(629)	(1,551)	(131)	(5,582)
	<u>\$ 2,412</u>	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 391</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 3,602</u>

註：移轉係自存貨轉入。

(六)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括辦公室及停車位，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部分辦公室及停車位之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
辦公室及停車位	<u>\$ 7,727</u>	<u>\$ 6,593</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
辦公室及停車位	<u>\$ 4,020</u>	<u>\$ 3,891</u>

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$5,154 及 \$1,852。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 151	\$ 112
屬短期租賃合約之費用	5,709	5,672

6. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$9,858 及 \$9,358(其中\$3,998 及\$3,574 為租賃負債之本金)。

(七) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 31,259	\$ 26,359
代收款	1,694	1,775
應付保險費	1,033	1,263
應付勞務費	878	945
應付員工酬勞	925	917
應付設備款	-	44
其他	2,358	2,061
	<u>\$ 38,147</u>	<u>\$ 33,364</u>

(八) 退休金

1. 確定福利計畫

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 23,407)	(\$ 22,869)
計畫資產公允價值	<u>14,603</u>	<u>13,811</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 8,804)</u>	<u>(\$ 9,058)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
112年			
1月1日餘額	\$ 22,869	(\$ 13,811)	\$ 9,058
利息(費用)收入	274	(166)	108
	<u>23,143</u>	<u>(13,977)</u>	<u>9,166</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(65)	(65)
經驗調整	264	-	264
	<u>264</u>	<u>(65)</u>	<u>199</u>
提撥退休基金	-	(561)	(561)
12月31日餘額	<u>\$ 23,407</u>	<u>(\$ 14,603)</u>	<u>\$ 8,804</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 23,410	(\$ 12,270)	\$ 11,140
當期服務成本	274	-	274
利息(費用)收入	117	(61)	56
	<u>23,801</u>	<u>(12,331)</u>	<u>11,470</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(930)	(930)
人口統計假設變動影響數	17	-	17
財務假設變動影響數	(1,312)	-	(1,312)
經驗調整	363	-	363
	<u>(932)</u>	<u>(930)</u>	<u>(1,862)</u>
提撥退休基金	-	(550)	(550)
12月31日餘額	<u>\$ 22,869</u>	<u>(\$ 13,811)</u>	<u>\$ 9,058</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國112年及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告

之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	1.2%	1.2%
未來薪資增加率	3%	3%

本公司民國 112 年及 111 年度對於未來死亡率之假設均係依據臺灣壽險業第六回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 401)	\$ 412	\$ 352	(\$ 345)
111年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 438)	\$ 451	\$ 385	(\$ 377)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$563。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 3,005
1-2年	574
2-5年	5,937
5年以上	15,976
	<u>\$ 25,492</u>

2. 確定福利提撥計畫

(1)本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,532及\$3,390。

(九)股本

截至民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$275,000，分為 27,500 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 3,000 仟股)實收資本額為\$256,320，每股面額\$10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	112年	111年
期初數(即期末數)	<u>25,632</u>	<u>25,632</u>

(單位：仟股)

(十) 資本公積

- 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	112年			
	<u>發行溢價</u>	<u>員工認股權</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
1月1日(即期末數)	\$ 2,939	\$ -	\$ 3,616	\$ 6,555

	111年			
	<u>發行溢價</u>	<u>員工認股權</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 2,939	\$ 1,408	\$ 2,165	\$ 6,512
股東逾時效未領取股利	-	-	43	43
員工認股權失效	-	(1,408)	1,408	-
12月31日	<u>\$ 2,939</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,616</u>	<u>\$ 6,555</u>

- 有關資本公積－員工認股權，請詳附註六（十一）股份基礎給付。

(十一) 股份基礎給付

- 截至民國 112 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付協議均已屆期。
- 股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年		111年	
	<u>認股權 數量(仟單位)</u>	<u>加權平均 履約價格(元)</u>	<u>認股權 數量(仟單位)</u>	<u>加權平均 履約價格(元)</u>
1月1日期初流通在外	-	\$ -	436	\$ 10
本期逾期失效認股權	-	-	(436)	10
12月31日期末流通在外	<u>-</u>		<u>-</u>	
12月31日期末可執行	<u>-</u>		<u>-</u>	

- 民國 112 年及 111 年度因無執行認股權，不擬揭露認股權於執行日之加權平均股價。

4. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約		預期 預期存 續期間	預期 股利 (元)	無風險 利率	每單位 公允價值 (元)
			價格 (元)	波動率				
員工認股權計畫	105.01.01	8.71	10	50.62%	4.375年	-	0.67%	3.23

5. 本公司民國 112 年度及 111 年度無股份基礎給付之相關費用。

(十二) 保留盈餘(待彌補虧損)

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積及特別盈餘公積後，如尚有餘額，得加計以前年度未分配盈餘為可分配盈餘，並依公司之股利政策決定盈餘保留或分配之數額及分派方式，提請股東會決議分派股東股息紅利。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 本公司於民國 111 年 6 月 8 日經股東會決議民國 110 年度盈虧撥補案如下：

	110年度
期初待彌補虧損	(\$ 18,143)
其他綜合損益直接轉入保留盈餘影響數	295
110年度淨利	19,921
提列法定盈餘公積	(207)
期末未分配盈餘	\$ 1,866

4. 本公司於民國 113 年 4 月 23 日及民國 112 年 6 月 13 日分別經董事會提議及經股東會決議通過之民國 112 年及 111 年度盈餘分派案如下：

	112年度		111年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,381	-	\$ 1,447	-
現金股利	12,816	0.5	12,817	0.5
合計	\$ 14,197		\$ 14,264	

上述民國 112 年度盈餘分派案，截至民國 113 年 4 月 23 日止，尚未經股東會決議。

(十三) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 187,091	\$ 171,240

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

	網路流量 採集設備	網路流量 分析系統 控制設備 及其他	流量採集 分流器	大數據分 析設備	保固收入	合計
112年度						
外部客戶 合約收入	\$88,834	\$28,729	\$ 7,221	\$32,525	\$29,782	\$187,091
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	\$88,834	\$28,729	\$ 7,221	\$32,525	\$ -	\$157,309
隨時間逐步 認列之收入	-	-	-	-	29,782	29,782
	<u>\$88,834</u>	<u>\$28,729</u>	<u>\$ 7,221</u>	<u>\$32,525</u>	<u>\$29,782</u>	<u>\$187,091</u>
111年度						
外部客戶 合約收入	\$79,896	\$43,024	\$ 6,276	\$19,959	\$22,085	\$171,240
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	\$79,896	\$43,024	\$ 6,276	\$19,959	\$ -	\$149,155
隨時間逐步 認列之收入	-	-	-	-	22,085	22,085
	<u>\$79,896</u>	<u>\$43,024</u>	<u>\$ 6,276</u>	<u>\$19,959</u>	<u>\$22,085</u>	<u>\$171,240</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債	\$ 29,504	\$ 18,857	\$ 19,246
	112年度	111年度	
合約負債期初餘額本期認列 收入	\$ 14,416	\$ 12,655	

3. 尚未履行之長期保固合約

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司與客戶所簽訂之長期保固合約尚未履行(或尚未完全履行)部分之合約交易價格為\$29,504，預計於後續年度隨時間逐步滿足履約義務時認列收入。

(十四) 利息收入

	112年度	111年度
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	\$ 3,253	\$ 2,403
銀行存款利息	1,137	1,553
	<u>\$ 4,390</u>	<u>\$ 3,956</u>

(十五) 其他收入

	112年度	111年度
其他收入	\$ 233	\$ 158

(十六) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 798)	\$ 14,366

(十七) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款	\$ 17	\$ 24
租賃負債之利息費用	151	112
	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 136</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 116,189	\$ 111,844
勞健保費用	6,153	5,936
退休金費用	3,640	3,720
其他用人費用	8,764	9,400
員工福利費用	<u>\$ 134,746</u>	<u>\$ 130,900</u>
折舊費用	<u>\$ 6,166</u>	<u>\$ 6,337</u>
攤銷費用	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 34</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低 5%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度估列員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$925、\$917、\$0 及 \$0。經董事會決議之民國 112 年及 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 112 年及 111 年度財務報告認列之金額一致。有關本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 4,058	\$ 2,226
未分配盈餘加徵	10	104
以前年度所得稅高估	(132)	-
當期所得稅總額	<u>3,936</u>	<u>2,330</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(885)	1,590
所得稅費用	<u>\$ 3,051</u>	<u>\$ 3,920</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
確定福利義務之再衡量數	(\$ 40)	\$ 372

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 3,404	\$ 3,380
按稅法規定應加計之收入	-	282
永久性差異之所得稅影響數	1,058	1,091
課稅損失未認列遞延所得稅資產變動數	-	(301)
以前年度所得稅高估數	(132)	-
投資抵減之所得稅影響數	(1,279)	(532)
所得稅費用	<u>\$ 3,051</u>	<u>\$ 3,920</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異				
遞延所得稅資產：				
存貨跌價	\$ 2	\$ 117	\$ -	\$ 119
應付退休金	1,811	(91)	40	1,760
未休假獎金	1,514	75	-	1,589
未實現兌換損失	-	108	-	108
小計	<u>3,327</u>	<u>209</u>	<u>40</u>	<u>3,576</u>
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(676)	676	-	-
	<u>\$ 2,651</u>	<u>\$ 885</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 3,576</u>

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異				
遞延所得稅資產：				
存貨跌價	\$ 8	(\$ 6)	\$ -	\$ 2
應付退休金	2,228	(45)	(372)	1,811
未休假獎金	1,475	39	-	1,514
未實現兌換損失	902	(902)	-	-
小計	4,613	(914)	(372)	3,327
遞延所得稅負債				
未實現兌換利益	-	(676)	-	(676)
	<u>\$ 4,613</u>	<u>(\$ 1,590)</u>	<u>(\$ 372)</u>	<u>\$ 2,651</u>

4. 本公司依據產業創新條例規定，可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：

112年度			
抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延	
		所得稅資產稅額	最後抵減年度
研究發展支出	\$ 4,296	\$ 4,296	註

111年度			
抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延	
		所得稅資產稅額	最後抵減年度
研究發展支出	\$ 4,118	\$ 4,118	註

註：上述尚未抵減之餘額，自有應納營利事業所得稅之年度起，於三年內抵減各年度之應納稅額，每一年度得抵減總額，以不超過當年度應納稅額 30%為限。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本及稀釋每股盈餘			
本期淨利	\$ 13,969	25,632	\$ 0.54
稀釋每股盈餘			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	46	
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 13,969	25,678	\$ 0.54

	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 12,978	25,632	\$ 0.51
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	40	
歸屬於本公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 12,978	25,672	\$ 0.51

(二十一) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,631	\$ 1,202
加：期初應付設備款	44	175
減：期末應付設備款	-	(44)
本期支付現金	\$ 2,675	\$ 1,333

2. 不影響現金流量之投資活動：

	112年度	111年度
存貨轉列不動產、廠房及設備	\$ 681	\$ 757

(二十二) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債		
112年1月1日			\$ 6,213
籌資現金流量之變動			(3,998)
本期新增數			5,154
112年12月31日			\$ 7,369
	來自籌資活動之負債總額		
	短期借款	租賃負債	
111年1月1日	\$ 40,000	\$ 7,935	\$ 47,935
籌資現金流量之變動	(40,000)	(3,574)	(43,574)
本期新增數	-	1,852	1,852
111年12月31日	\$ -	\$ 6,213	\$ 6,213

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
繆德澤	本公司之董事長及總經理

(三)與關係人間之重大交易事項

民國 112 年度並無與關係人間之重大交易。民國 111 年度本公司向上海商業銀行申請之短期借款係以本公司之董事長為連帶保證人。截至民國 111 年 12 月 31 日已結清借款。

(四)主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 23,193	\$ 20,323
退職後福利	909	826
	<u>\$ 24,102</u>	<u>\$ 21,149</u>

八、受限制/抵(質)押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

民國 112 年度盈餘分派案詳附註六(十二)說明。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司金融工具僅為按攤銷後成本衡量之金融資產及負債，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其

他應收款、存出保證金、應付帳款、其他應付款及租賃負債。

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司從事之業務涉及外幣交易，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,517	30.710	\$ 46,587
人民幣：新台幣	3,852	4.328	16,671
日幣：新台幣	21,258	0.217	4,613
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 432	4.328	\$ 1,870
日幣：新台幣	3,183	0.217	691

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,505	30.715	\$ 76,941
人民幣：新台幣	8,833	4.409	38,945
日幣：新台幣	9,656	0.232	2,240
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 373	4.409	\$ 1,645
日幣：新台幣	1,455	0.232	338

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$(798)及\$14,366。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	466	\$ -
人民幣：新台幣	1%		167	-
日幣：新台幣	1%		46	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	1%	\$	19	\$ -
日幣：新台幣	1%		7	-
		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	769	\$ -
人民幣：新台幣	1%		389	-
日幣：新台幣	1%		22	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	1%	\$	16	\$ -
日幣：新台幣	1%		3	-

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 本公司依內部明定之授信政策，於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金及其他應收款，亦有來自顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。

C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

E. 本公司按客戶評等及歷史違約狀態將對客戶之應收款(包含應收票據)分組，以損失率法為基礎估計預期信用損失。

F. 本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收款(包含應收票據)的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之備抵損失計算如下：

	未逾期	逾期 90天內	逾期 91-181天	逾期 181-270天	逾期 270-360天	逾期 360天以上	合計
<u>112年12月31日</u>							
預期損失率	0.1%	1.0%	5.0%	20.0%	50.0%	100.0%	
帳面價值總額	\$ 26,891	\$ 10,964	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,855
備抵損失	\$ 27	\$ 110	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 137
	未逾期	逾期 90天內	逾期 91-181天	逾期 181-270天	逾期 270-360天	逾期 360天以上	合計
<u>111年12月31日</u>							
預期損失率	0.1%	1.0%	5.0%	20.0%	50.0%	100.0%	
帳面價值總額	\$ 17,733	\$ 10,054	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 27,787
備抵損失	\$ 18	\$ 101	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 119

G. 本公司應收款(包含應收票據)備抵損失變動表如下：

	112年	111年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 119	\$ 253
提列(迴轉)減損損失	18	(134)
12月31日	\$ 137	\$ 119

H. 本公司帳列按攤銷後成本之帳務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	112年12月31日		
	按存續期間		合計
	按12個月	信用風險已顯著增加者	
按攤銷後成本衡量之金融資產			
國內銀行	\$ 188,000	\$ -	\$ -
			\$ 188,000

111年12月31日

	按存續期間			
	按12個月	信用風險已	已信用	合計
		顯著增加者	減損者	
按攤銷後成本衡量之金融資產				
國內銀行	\$ 208,954	\$ -	\$ -	\$ 208,954

本公司所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產均為定期存款，信用風險無重大異常之情形。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司會計單位執行。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 1,625	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	38,147	-	-	-
租賃負債	4,713	3,267	-	-

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 1,622	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	33,365	-	-	-
租賃負債	3,112	3,636	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1. 說明。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本公司並無持有按公允價值衡量之金融資產之情事。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。

2. 為他人背書保證：無此情形。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無此情形。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司主要營業項目為軟、硬體之批發及電子資訊軟體服務之提供等。本公司係以財務報告之營運結果供營運決策者覆核，並據以評估該營運部門之績效。

(二) 部門資訊之衡量

本公司營運部門之會計政策與財務報告附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同。本公司營運部門損益係以營業淨利衡量，並作為評估營運部門績效之基礎。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

本公司為單一應報導部門，故應報導資訊與財務報告相同。本公司並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策。

(四) 部門損益之調節資訊

本公司營運決策者係依據營業淨利評估公司績效，提供主要營運決策者之資產、負債及損益表金額，均與本公司財務報告一致，在單一報導部門下不再揭露部門損益、資產及負債之相關資料。

(五) 產品別及勞務別之資訊

收入組成明細組成如下：

	112年度	111年度
網路流量採集設備	\$ 88,834	\$ 79,896
大數據分析設備	32,525	19,959
保固收入	29,782	22,085
網路流量分析系統控制設備及其他	28,729	43,024
流量採集分流器	7,221	6,276
	<u>\$ 187,091</u>	<u>\$ 171,240</u>

(六) 地區別資訊

本公司民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 12,325	\$ 2,576	\$ 27,169	\$ 2,195
中國	64,350	7,944	94,285	5,441
日本	29,930	971	15,354	1,958
印度	22,764	211	1,591	163
其他	57,722	892	32,841	453
	<u>\$ 187,091</u>	<u>\$ 12,594</u>	<u>\$ 171,240</u>	<u>\$ 10,210</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 112 年及 111 年度收入佔損益表上金額 10% 以上之客戶明細如下：

	112年度			111年度		
	佔營收淨額			佔營收淨額		
	收入	比例(%)	部門	收入	比例(%)	部門
丁	\$ 44,716	24%	註	\$ 34,676	20%	註
戊	22,509	12%	"	10,018	6%	"
丙	20,887	11%	"	1,730	1%	"
庚	19,260	10%	"	1,591	1%	"

註：本公司為單一應報導部門。

威睿科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零用金及庫存現金		\$ 402
活期存款-新台幣存款		45,632
-美金存款	USD 281 仟元，匯率 30.710	8,636
-日幣存款	JPY 12,529 仟元，匯率 0.217	2,720
-人民幣存款	CNY 2,275 仟元，匯率 4.328	9,847
支票存款		427
定期存款-新台幣存款	陸續於113年1月11日至113年3月21日到期	40,000
-美金存款	USD 450 仟元，匯率 30.710	
	陸續於113年1月25日至113年3月20日到期	13,820
-人民幣存款	CNY 1,500 仟元，匯率 4.328	
	陸續於113年1月15日至113年2月6日到期	6,492
		<u>\$ 127,976</u>

威睿科技股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
定期存款－台幣存款	陸續於113年2月1日至113年5月22日到期 年利率為1.30%-1.52%	\$ <u> 188,000</u>

威睿科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
庚	\$ 15,048	
癸	7,683	
戊	7,585	
乙	4,302	
其他	<u>2,869</u>	餘項目均未超過本科目金額5%
小計	37,487	
減：備抵呆帳	(<u>137</u>)	
	<u>\$ 37,350</u>	

威睿科技股份有限公司
其他應付款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六(七)之揭露。

威睿科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>數量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
網路流量採集設備	75	\$	88,834
網路流量分析系統控制設備與其他	119		28,729
流量採集分流器	7		7,221
大數據分析設備	425		32,525
			157,309
保固收入			29,782
		\$	<u>187,091</u>

威睿科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	金 額	備 註
期初原料	\$ 2,293	
加：本期進料	2,160	
減：期末原料	(1,984)	
直接原料	2,469	
直接人工	10,419	
製造費用	3,908	耗材、折舊及攤提費用
本期投入製造成本	16,796	
加：期初製成品	113	
減：期末製成品	-	
轉列勞務成本	(8,712)	
轉列不動產、廠房及設備	(681)	
銷貨成本	7,516	
勞務成本	8,712	
存貨跌價損失	583	
營業成本總計	\$ 16,811	

威睿科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 49,203	
保險費	6,833	
折舊	4,941	
旅費	4,125	
其他費用	11,754	餘項目均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 76,856</u>	

威睿科技股份有限公司
管理費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 19,553	
勞務費	1,646	
保險費	1,336	
其他費用	3,694	餘項目均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 26,229</u>	

威睿科技股份有限公司
研發費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 41,781	
保險費	3,631	
租金支出	3,307	
其他費用	5,095	餘項目均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 53,814</u>	

威睿科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度		合計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
員工福利費用	\$ 8,846	\$ 106,883	\$ 7,998	\$ 103,385	\$ 111,383
薪資費用	-	460	-	461	461
董事酬金	760	5,393	679	5,257	5,936
勞健保費用	446	3,194	420	3,300	3,720
退休金費用	367	8,397	290	9,110	9,400
其他員工福利費用					
合計	\$ 10,419	\$ 124,327	\$ 9,387	\$ 121,513	\$ 130,900
折舊費用	\$ 322	\$ 5,844	\$ 279	\$ 6,058	\$ 6,337
攤銷費用	\$ 20	\$ 134	-	\$ 34	\$ 34

說明：

1. 本年度及前一年度之員工平均人數分別為76人及75人，其中未兼任員工之董事皆為5人。
2. 所稱「董事酬金」係指全數董事領取之報酬、退職退休金、董事酬勞及業務執行費用等，惟不包含因兼任員工而領取之薪資、勞健保、退休金及其他福利費用等。

威睿科技股份有限公司



董事長 繆德澤

