

110年度年報

威睿科技股份有限公司

中華民國111年4月20日刊印

年報查詢網址：
mops.twse.com.tw

公司網址：
www.genie-networks.com

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.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
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.....	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	19
四、公司治理運作情形.....	24
五、會計師公費資訊.....	49
六、更換會計師資訊.....	49
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.....	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	61
八、資金運用計畫執行情形.....	61
伍、營運概況.....	62
一、業務內容.....	62
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.....	87
七、其他重要事項.....	92
捌、特別記載事項.....	92
一、關係企業相關資料.....	92
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	92
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.....	92
四、其他必要補充說明.....	92
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.....	92

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

110 年新冠肺炎(COVID-19)疫情持續威脅全球，國際局勢亦是詭譎多變，儘管在此疫情影響經濟不穩定的情況下，威睿科技仍能獲得國際客戶的肯定，持續採用公司的產品與服務，讓公司的獲利能持續成長，在此特別感謝客戶與股東們的愛護與支持。

因應疫情威脅，企業啟動居家、遠距辦公等因應措施，利用網路從事線上工作、消費及娛樂等活動已經成為人們生活的新常態，也因此許多國家的電信網路運營商、政府機關、銀行、大型企業均遭受到層出不窮的 DDoS 網路攻擊。

威睿科技為電信網路運營商、行動網路業者及資料中心所設計的網路流量分析及安全防護產品，在全球 DDoS 網路攻擊事件頻繁發生的同時，皆能及時、快速、有效的偵測 DDoS 和蠕蟲攻擊等異常安全威脅，確保客戶全網安全運行，協助客戶防範及避免因為 DDoS 網路攻擊所可能造成的資訊安全或經濟效益上的巨大損失。

財務報告

因為國外客戶採購純軟體產品的比重逐年上升，110 年客戶採購軟體附加硬體系統的比重已降低到營收的五成以下，故公司產品單價會略為降低，毛利率會略為提升。

威睿科技 110 年營收為新台幣 197,660 仟元，與 109 年營收持平。稅後淨利為新台幣 19,921 仟元，較 109 年成長 43.24%，稅後每股獲利為新台幣 0.78 元。毛利率為 90%，較 109 年的毛利率 88% 上升 2%。

市場狀況

威睿科技針對亞太區數個指標性電信運營商網路所做的 2021 年 DDoS 攻擊活動趨勢調查及統計分析，發現 2021 年整體 DDoS 資安事件持續增加，整體攻擊流量也持續攀升並創新紀錄，在攻擊規模與強度均增長趨勢下，攻擊手法也不斷進化，變得更多元複雜。

觀察 2021 年的 DDoS 攻擊活動，Tera bps 等級規模的 DDoS 攻擊大幅增加，混合式攻擊 (Multi-vector attack) 也出現的更頻繁，並結合更多元的攻擊向量，創造出單月最大攻擊規模的新紀錄，以總體攻擊事件流量來看，全年有約有 21% 的 YoY 成長，超大型巨量攻擊的出現頻率也大幅增加。

可以觀察到隨著企業數位轉型的潮流，以及各種新興網路技術如 5G、IoT 及區塊鏈等推波助瀾，大幅降低了 DDoS 攻擊的門檻，也提供了駭客更多從事網路攻擊的新戰場，因此 DDoS 防禦已然成為各大電信網路運營商及企業維持競爭力及永續經營的重要關鍵。

技術發展

巨大的 DDoS 攻擊流量，不僅造成被攻擊目標無法正常運作以提供其原有的服務，也會對受害者的連網運營商網路資源造成具大的耗損，甚至進一步使得同一運營商網路的其他網路服務用戶也受到殃及。

而攻擊源分散的巨大攻擊流量規模，也使得傳統 in-line 部署的邊界式 DDoS 攻擊防護產品的系統效能遭受嚴峻的挑戰。產品效能無法跟上攻擊規模持續成長的傳統 in-line 安全解決方案，在面對不斷提升的攻擊流量規模時反而可能成為網路安全的漏洞和突破點。

因此，威睿科技所提供的全網分散式快速檢測並且能完善支援 Out-Of-Path (OOP) 負載分散攻擊流量清洗功能的解決方案，對現今電信網路運營商的 DDoS 安全防禦更顯重要。

威睿科技的智能化網路流量分析及安全防護產品，具備異常流量偵測引擎，透過智能化網路行為分析技術和機器學習模型，能即時偵測、告警、排除 DDoS 和蠕蟲攻擊等異常行為，並且能針對這類網路攻擊提供完整且可視化的流量資訊，除了能確保客戶全網的安全運行之外，並且提供客戶進一步分析、改善及優化其網路的寶貴數據及資訊。

榮譽與獎項

110 年威睿科技榮獲 2021 Cybersecurity Excellence Awards 頒發『亞洲最佳網路安全公司』獎項類別的銀牌獎殊榮，該獎項為肯定在資訊安全領域中表現傑出、創新與具領導地位之公司、產品和專業。此次獲獎為威睿科技再次獲得國際專業資安評審肯定公司為最佳亞洲網路安全服務商。

未來展望

威睿科技自成立以來，持續站在電信級 IP 網路流量分析與 DDoS 防禦的最前線，以採用智能流量分析技術的 OOP 解決方案協助數百家世界頂尖的電信網路運營商及企業防禦 DDoS 攻擊。面對處處是資安風險的後疫情時代，做好防禦刻不容緩，威睿科技將與運營商及企業組織並肩作戰，以領先市場的資安防護解決方案，確保客戶免於各種 DDoS 威脅，維持服務不中斷。期在各國電信網路運營商 5G 商用化的過程中，扮演其網路資安、流量分析以及網路優化的最佳解決方案合作夥伴。

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

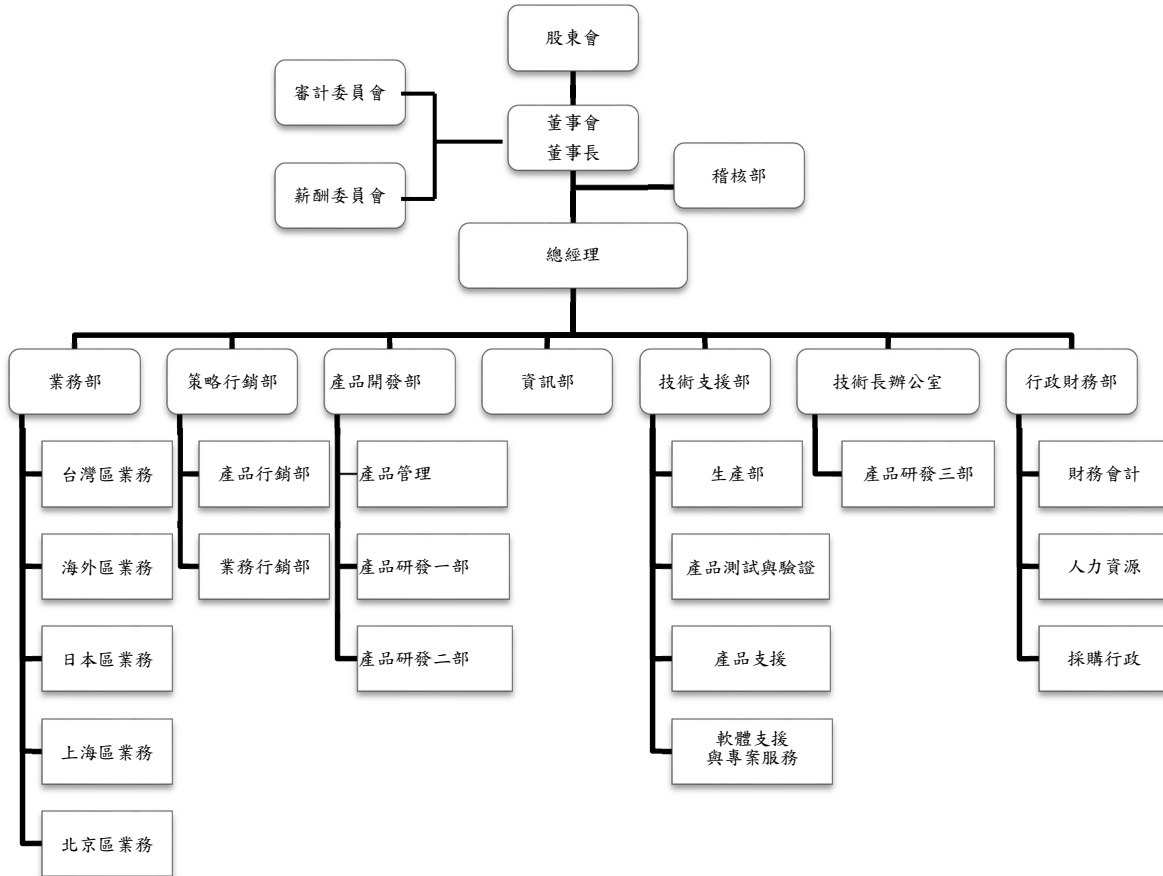
年度 (民國)	重要沿革
	資安處採購 GenieATM 產品
103 年	與 A10 Networks 建立 technical alliance 合作關係 Optus Austria、TATA India、SingNet、Globalcom 採購 GenieATM 產品
104 年	加入 F5 technical alliance program 提供提供 OOP Detection Solutions Beltelecom、NTT DoCoMo、TATA India 採購 GenieATM 產品 GenieATM 以分散式阻斷服務攻擊解決方案 (DDoS) 產品，榮獲 Frost & Sullivan 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

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、協理、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)

111年4月10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：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 崗能(股)公司 董事	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	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	—	—	—	—	

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	關係		
		民國	51~60																		
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	—	—	—	—	亞太線上(股)公司協理 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	仲易自主健康(股)公司監察人 松濤企管顧問有限公司董事長					
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	—					

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	—	—	—	—	國立台灣科技大學電子工程系學士 國立台灣大學電機工程系碩士 國立中山大學資訊工程學系博士 國立高雄科技大學專任副教授	—	—	—	—
董事	王冠欽	中華民國	男 61~70	107.05.29	3	105.06.01	1,595,336	6.34	1,595,336	6.27	—	—	—	—	東吳大學商用數學系學士	永貿投資(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 上譽工業(股)公司董事 前進國際(股)公司董事 崗能(股)公司 董事	—	—	註 2

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。

註2：董事王冠欽於110年8月4日任期屆滿解任。

2.法人股東之主要股東：

111年4月10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	15.6%
	王泰期	12.9%
	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、崗能(股)、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

<p>獨立董事 謝欽旭</p>	<p>公司法第 30 條各款情事之一。 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。</p>	<p>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、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。</p>	<p>無</p>
---------------------	---	---	----------

5.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

董事會多元化政策、目標及達成情形：本公司依據公司法 192-1 條受理百分之一股東以書面向本公司提名獨立董事候選人，或由董事會提名商業、科技、財務、會計、法律、學校教授等各界專業人士、社會賢達，並且未有公司法第 30 條各款情事之一者，作為董事會遴選標準。本公司第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。

本屆董事會成員多元化，具備資訊科技、財務金融、證券銀行之產業經驗，以落實執行多元化方針，健全本公司之董事會結構，董事會成員多元化政策落實情形如下：

核心項目 董事	職稱	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期		專業背景				專業能力				
				51至60	61至70	71以上	3年以下	6至9年	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
繆德澤	董事	男	✓	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
王冠欽	董事	男			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
姜家齊	副總經理	男	✓	✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃明儒	董事	男		✓					✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林松樹	獨立董事	男			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林禮模	獨立董事	男		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
謝欽旭	獨立董事	男		✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(2) 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

(3) 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 110 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，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年度第 12-14 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 8-10 頁-董事資料)。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管

111年4月10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	王仲平	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/ 協理	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	—	—	—	—	—	—	北京邮电大学计算机工程系學士	—	—	—	—	—

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	—	—	—	—	—
產品研發四部/ 協理	吳怡彰	男	中華民國	107.07.05	—	—	—	—	—	—	國立清華大學資訊工程研究所碩士 D2 Technologies Director of Engineering Webia Technologies Director of Engineering	—	—	—	—	註 2

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狀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。

註 2：產品研發四部協理吳怡彰於 110 年 5 月 20 日卸任。

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

110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)	本公司	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	繆德澤	-	-	-	-	-	6,835	223	-	-	7,058	7,058	7,058	-
	永富投資(股)公司代表人：王冠欽(註12)	-	-	-	-	-	6,835	223	-	-	7,058	7,058	7,058	-
	姜家齊	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	黃明儒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	王冠欽(註13)	435	-	-	-	435	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	林松樹	435	-	-	-	435	-	-	-	-	-	-	-	-
	林禮模	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	謝欽旭	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*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：

本公司獨立董事係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

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(110 年度)董事之報酬(包括董事薪資、職務津貼、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：本公司董事會於 111 年 4 月 19 日通過不分派 109 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。

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、職務津貼、離職金、獎勵金、各種獎金、獎勵金、特支費、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 6：係指最近年度(110 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 111 年 4 月 19 日通過 110 年度員工酬勞金額 696,148 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 109 年度個別財務報表之稅後純損。

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。

註 12：永富投資股份有限公司代表人王冠欽董事，於 110 年 8 月 4 日董事改選就任。

註 13：王冠欽董事於 110 年 8 月 4 日董事改選後卸任。

*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。

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、曾珀雯	繆德澤、姜家齊、羅幼明、劉奕全、劉又嘉、曾珀雯
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	共 6 人	共 6 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(110 年度)總經理及副總經理薪資、職務津貼、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別

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 3：係填列最近年度(110 年度)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 111 年 4 月 19 日通過 110 年度員工酬勞金額 696,148 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 4：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 5：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 6：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 7：為 110 年度個別財務報表之稅後純損。

註 8：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。

註 9：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

110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				
	產品研發四部協理	吳怡彰(註2)				

註1：員工酬勞係經111年4月19日之董事會決議通過。

註2：產品研發部四部協理吳怡彰於110年5月20日卸任。

(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%			
	109年度		110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	53.81	53.81	37.61	37.61
總經理及副總經理	146.63	146.63	102.36	102.36

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：

A. 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。

B. 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。

C. 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(110 年度)董事會開會 5 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	5	0	100%	110.08.04連任
董事	永富投資(股)公司 代表人：王冠欽	2	0	100%	110.08.04新任，應出席2次
董事	姜家齊	5	0	100%	110.08.04連任
董事	黃明儒	5	0	100%	110.08.04連任
董事	王冠欽	3	0	100%	110.08.04卸任，應出席3次
獨立董事	林松樹	5	0	100%	110.08.04連任
獨立董事	林禮模	5	0	100%	110.08.04連任
獨立董事	謝欽旭	5	0	100%	110.08.04連任

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：110 年度至年報刊印日 111 年 4 月 20 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
第八屆第十五次董事會 110.03.26	1. 修訂本公司「股東會議事規則」案	無反對或保留意見	無，全體出席 董事無異議照 案通過
	2. 109 年度「董事會暨功能性委員會績效評估結果報告」案		
	3. 109 年度經理人績效考核及薪資報酬定期評估案		
	4. 110 年經理人薪酬調整案		
第八屆第十六次董事會 110.04.15	1. 本公司一〇九年度員工酬勞及董監酬勞分配案		
	2. 109 年度經理人績效獎金發放案		
第八屆第十七次董事會 110.07.15	1. 更換財務報表簽證會計師及會計師專業、獨立性評估審查案		
第九屆第一次董事會 110.08.12	1. 董監事及經理人責任險報告案		
	2. 本公司 110 年度簽證會計師委任及報酬案		
	3. 獨立董事報酬案		
第九屆第二次董事會 110.12.21	1. 本公司申請上海商業銀行(以下簡稱上海商銀)授信額度案		
	2. 本公司申請第一商業銀行(以下簡稱第一銀)授信額度案		
	3. 訂定員工執行認股權憑證換發普通股之增資基準日案		
	4. 修訂本公司「企業社會責任實務守則」案		
	5. 修訂本公司「公司治理實務守則」案		
	6. 修訂本公司內部控制制度「銷貨及收款循環」表單格式案		
	7. 本公司 110 年度威睿科技全體員工年終獎金發放案		

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
第九屆第三次董事會 111.03.18	1. 修訂本公司「公司章程」案	無反對或保留意見	無，全體出席 董事無異議 照案通過
	2. 修訂本公司「股東會議事規則」案		
	3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案		
	4. 110 年度「董事會暨功能性委員會績效評估結果報告」案		
	5. 修訂本公司內部控制制度「銷貨及收款循環」案		
	6. 110 年度經理人績效考核及薪資報酬定期評估案		
	7. 111 年經理人薪酬調整案		
	8. 110 年 Q4 業務人員績效獎金發放案		
第九屆第四次董事會 111.04.19	1. 本公司 110 年度員工酬勞及董監酬勞分配案		
	2. 110 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
第八屆第十五次董事會 110.03.26	第十一案： 109 年度經理人績效考核及薪資報酬定期評估案 第十二案： 110 年經理人薪酬調整案	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。	經董事推舉獨立董事林松樹為代理主席，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
第八屆第十六次董事會 110.04.15	第四案： 109 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報酬內容數額及績效獎金之給付金額，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。	經董事推舉獨立董事林松樹為代理主席，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
第九屆第二次董事會 110.12.21	第十三案： 本公司 110 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。
第八屆第三次董事會 111.03.18	第九案： 110 年度經理人績效考核及薪資報酬定期評估案 第十案： 111 年經理人薪酬調整案	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。
第九屆第四次董事會 111.04.19	第四案： 110 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	110年1月1日至110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4,79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4,78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4,88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4,88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110年達成率為90%以上，評估結果為「優於標準」，並提報111年3月18日董事會議。

110 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	110.03.26 第八屆第十五次 (第一次)	110.04.15 第八屆第十六次 (第二次)	110.07.15 第八屆第十七次 (第三次)	110.08.12 第九屆第一次 (第四次)	110.12.21 第九屆第二次 (第五次)	111.03.18 第九屆第三次 (第六次)	111.04.19 第九屆第四次 (第七次)
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(110 年度)審計委員會共開會 5 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	5	0	100%	110.08.04連任
獨立董事	林禮模	5	0	100%	110.08.04連任
獨立董事	謝欽旭	5	0	100%	110.08.04連任

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：110年度至年報刊印日111年4月20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
第一屆第十四次 110.03.26	1.本公司109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
第一屆第十五次 110.04.15	1.本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案			
第一屆第十六次 110.07.15	1.更換財務報表簽證會計師及會計師專業、獨立性評估審查案			
第二屆第一次 110.08.12	1.本公司110年第二季財務報告案 2.本公司110年度簽證會計師委任及報酬案			
第二屆第二次 110.12.21	1.修訂本公司內部控制制度「銷貨及收款循環」表單格式案			
第二屆第三次 111.03.18	1.本公司110年度內部控制制度聲明書案 2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 3.修訂本公司內部控制制度「生產循環」案			
第一屆第四次 111.04.19	1.本公司110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。

110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
110.03.26	◎內部稽核業務執行情形報告 ◎討論109年度內控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
110.04.15	◎內部稽核業務執行情形報告	獨立董事無意見 且無建議
110.07.15	◎內部稽核業務執行情形報告	獨立董事無意見 且無建議
110.08.12	◎內部稽核業務執行情形報告	獨立董事無意見 且無建議
110.12.21	◎內部稽核業務執行情形報告 ◎討論「內部控制制度」修正 ◎討論111年度稽核計畫	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110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。110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
110.04.15	◎就109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
110.08.12	◎就110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？	✓		無重大差異
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？	✓		無重大差異
(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？	✓		無重大差異
(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？	✓		無重大差異
(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？	✓		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>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>(一) 本公司已於「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4年公下，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14頁)。</p>	無重大差異
<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>(二) 本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來公司將視業務發展需要成立其他各類功能性委員會。</p>	尚待研議
<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>(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>111年初已完成110年度董事會、董事會成員、薪酬委</p>	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	
(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111年3月18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，110年本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估，業經110年7月15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理機構辦理股東事務？	✓		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

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經驗，並已定期安排進修公司治理相關課程，請參閱本年报「110年董事進修情形」(第35頁)。</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) 公司董事及監察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110年08月12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110年08月01日至111年08月01日。</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109年度並未列入受評公司，故不適用。</p>			

110年董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
董事長	繆德澤	2021/11/18	2021/11/18	社國法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3	是
		2021/12/07	2021/12/07	社國法人中華公司治理協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3	是
董事	王冠欽	2021/12/03	2021/12/03	社國法人中華公司治理協會	後疫新常態下的資安事故處理實務	3	是
		2021/12/07	2021/12/07	社國法人中華公司治理協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3	是
董事	姜家齊	2021/08/07	2021/08/07	中華民國內部稽核協會	如何防制重大金融弊案(洩空、內線交易、利益輸送、操縱股價、非常規交易、財報不實等)	6	是
獨立董事	林松樹	2021/11/29	2021/11/29	中華民國會計師公會全國聯合會	各類稅務爭議案件解析	3	是
		2021/12/07	2021/12/07	中華民國會計師公會全國聯合會	財報不實的董監責任	3	是
		2021/12/15	2021/12/15	中華民國會計師公會全國聯合會	最新稅務法令與實務	3	是
		2021/12/27	2021/12/27	中華民國會計師公會全國聯合會	會計師洗錢防制監理	3	是
獨立董事	林禮模	2021/08/03	2021/08/03	社國法人中華公司治理協會	網路攻擊事件頻傳，董監事應正視的資安議題	3	是
		2021/09/16	2021/09/16	社國法人中華公司治理協會	敵意併購、經營權爭奪案例分析及公司反制措施	3	是
獨立董事	謝欽旭	2021/05/13	2021/05/13	中華民國內部稽核協會	「資安防護」與「雲端安全」稽核實務	6	是

(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12-14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(110年度)薪資報酬委員會共開會4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	4	0	100%	110.08.04 連任
委員	林禮模	4	0	100%	110.08.04 連任
委員	謝欽旭	4	0	100%	110.08.04 連任

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
第二屆第十次 110.03.26	1.109 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. 110 年經理人薪酬調整案		
	3. 109 年 Q4 業務人員績效獎金發放款		
第二屆第十一次 110.04.15	1.本公司一〇九年度董監酬勞及員工酬勞分配案		
	2. 一〇九年度經理人績效獎金發放款		
第二屆第十二次 110.07.15	1. 公司全體員工 2 天支薪疫苗接種假案		
第三屆第一次 110.12.21	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 111 年度薪酬委員會之工作計劃案		
	3.本公司 110 年度威睿科技全體員工年終獎金發放款		

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？	✓	本公司尚未設置推動永續發展專(兼)職單位。	尚待研議
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？	✓	<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，並長期積極推行節能減碳作戰計畫，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>(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>(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>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</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) 近年能源短缺、生態環境人為破壞及地球碳化現象日益嚴重，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>(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>(四) 本公司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> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>尚待研議</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任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標準，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、曾國際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，並提供市場競爭力之福利以激勵員工，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善處理並予以回饋，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，包含要求供應商應遵循勞工人權、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		與上市上櫃公司企業社會責任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？		否	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109年3月董事會通過修訂該守則，以強化企業社會責任之落實。本公司定期依守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異之情形。	✓	否	將視公司營運狀況及規模建置
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司持續推動節能減碳觀念，以珍惜地球現有資源，並重視社會關懷，落實社會責任的參與，並依據「公司治理實務守則」及「永續發展實務守則」致力行建構公司治理制度，履行企業社會責任。		否	將視公司營運狀況及規模建置

(七)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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</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(110年3月26日、110年4月15日、110年12月21日、111年3月18日及111年4月19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專業程序及相關保密機制？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項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；110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. 110年度內部控制制度聲明書



日期：111年03月18日

本公司民國110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110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111年03月18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 110 年股東會之重要決議

時間	重要決議事項
110.08.04 (股東常會)	承認事項： 1.承認通過一〇九年度營業報告書及財務報表案 2.承認通過一〇九年度虧損撥補案 討論事項： 1.決議通過修訂本公司「公司章程」案 2.決議通過修訂本公司「股東會議事規則」案 3.決議通過修訂本公司「董事選舉辦法」案 選舉事項： 1.決議通過全面改選本公司董事案 其他議案： 1.決議通過解除新任董事競業禁止之限制案

2. 本公司最近年度及截止至 111 年 4 月 20 日止，董事會之重要決議

時間	重要決議事項
110.03.26	1.決議通過本公司 109 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「股東會議事規則」案 4.決議通過 109 年度「董事會暨功能性委員會績效評估結果報告」案 5.決議通過選舉董事案 6.決議通過擬提請通過董事會提名之獨立董事候選人名單 7.決議通過同意解除新任董事競業禁止限制案 8.決議通過訂定受理股東提案權相關作業事宜 9.決議通過訂定受理股東獨立董事提名權相關作業事宜 10.決議通過本公司召開 110 年度股東常會日期、時間、地點及召集事由案 11.決議通過 109 年度經理人績效考核及薪資報酬定期評估案 12.決議通過 110 年經理人薪酬調整案 13.決議通過 109 年 Q4 業務人員績效獎金發放案
110.04.15	1.決議通過本公司本公司一〇九年度營業報告書及財務報表案 2.決議通過本公司一〇九年度員工酬勞及董監酬勞分配案 3.決議通過本公司一〇九年度虧損撥補案 4.決議通過 109 年度經理人績效獎金發放案
110.07.15	1.決議通過擬重新訂定本公司 110 年股東常會召開日期、地點、方式 2.決議通過更換財務報表簽證會計師及會計師專業、獨立性評估審查案 3.決議通過公司全體員工 2 天支薪疫苗接種假案
110.08.12	1.決議通過選任董事長案 2.決議通過本公司 110 年度簽證會計師委任及報酬案 3.決議通過委任薪資報酬委員會之委員案 4.決議通過獨立董事報酬案 5.決議通過自獨立董事謝欽旭選任之日起三個月內與高雄科技大學簽訂學術回饋機制契約，溯自選任之日起生效案

時間	重要決議事項
110.12.21	<ol style="list-style-type: none"> 1.決議通過本公司 111 年度稽核計畫案 2.決議通過本公司 111 年度營運計畫案 3.決議通過本公司 111 年度財務預測案 4.決議通過本公司申請上海商業銀行(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.決議通過訂定員工執行認股權憑證換發普通股之增資基準日案 7.決議通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」案 8.決議通過修訂本公司「公司治理實務守則」案 9.決議通過修訂本公司內部控制制度「銷貨及收款循環」表單格式案 10.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 11.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 12.決議通過本公司擬提報 111 年度薪酬委員會之工作計劃案 13.決議通過本公司 110 年度威睿科技全體員工年終獎金發放案
111.03.18	<ol style="list-style-type: none"> 1.決議通過本公司 110 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「股東會議事規則」案 4.決議通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 5.決議通過 110 年度「董事會暨功能性委員會績效評估結果報告」案 6.決議通過修訂本公司內部控制制度「銷貨及收款循環」案 7.決議通過本公司召開 111 年度股東常會日期、時間、地點及召集事由案 8.決議通過訂定受理股東提案權相關作業事宜 9.決議通過 110 年度經理人績效考核及薪資報酬定期評估案 10.決議通過 111 年經理人薪酬調整案 11.決議通過 110 年 Q4 業務人員績效獎金發放案
111.04.19	<ol style="list-style-type: none"> 1.決議通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表案 2.決議通過本公司 110 年度員工酬勞及董監酬勞分配案 3.決議通過本公司 110 年度盈虧撥補案 4.決議通過擬提請解除董事競業禁止之限制 5.決議通過補正本公司召開 111 年度股東常會日期、時間、地點及召集事由案 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.決議通過修訂本公司「年度獎金發放辦法」案 9.決議通過 110 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	110/01/01~12/31	600	310	910	

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：

更換日期	110年7月15日經董事會通過		
更換原因及說明	本公司於民國110年因會計師事務所內部組織調整，由潘慧玲、張淑瓊會計師更換為黃珮娟、顏裕芳會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	黃珮娟、顏裕芳會計師
委任之日期	110年7月15日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(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：無。

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	110年度		當年度截至4月20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	永富投資(股)公司 代表人：王冠欽(註1)	1,000	-	-	-
董事	姜家齊	22,000	-	(200,000)	-
董事	王冠欽(註2)	-	-	-	-
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	84,800	-	-	-
協理	王仲平	-	-	-	-
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	吳怡彰(註3)	-	-	-	-

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。

註2：王冠欽董事於110年8月4日董事改選後卸任。

註3：協理吳怡彰於110年5月20日卸任。

(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

111年4月10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	1,075,000	4.19	-	-	-	-	-	-	-
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公告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

111年4月10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 3：府建商字第 091200926 號

註 5：府建商字第 09300786710 號

註 7：府產業商字第 10656120310 號

註 9：府產業商字第 10755050910 號

註 11：府產業商字第 11057060500 號

註 2：北市建商二字第 90277824 號

註 4：經授商字第 09101477950 號

註 6：府建商字第 09582734510 號

註 8：府產業商字第 10659655320 號

註 10：府產業商字第 11047227500 號

2. 已發行之股份總類

111年4月10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：

111年4月10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	4	222	10	238
持有股數	-	106,624	1,982,679	20,995,623	2,547,089	25,632,015
持股比例(%)	-	0.42	7.74	81.91	9.94	100

(三)股數分散情形：

1.普通股：

111年4月10日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	30	3,652	0.01%
1,000 至 5,000	47	96,943	0.37%
5,001 至 10,000	28	230,308	0.88%
10,001 至 15,000	17	226,058	0.81%
15,001 至 20,000	14	189,809	0.94%
20,001 至 30,000	11	323,308	1.06%
30,001 至 40,000	11	496,617	1.50%
40,001 至 50,000	3	187,350	0.56%
50,001 至 100,000	30	2,005,039	7.91%
100,001 至 200,000	21	2,485,705	12.14%
200,001 至 400,000	9	2,598,451	10.14%
400,001 至 600,000	7	2,217,399	12.54%
600,001 至 800,000	2	2,871,778	5.75%
800,001 至 1,000,000	2	2,848,101	7.41%
1,000,001 以上	6	8,659,282	37.98%
合計	232	25,439,800	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)：

111年4月10日；單位：股

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	1,075,000	4.19%
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		109 年	110 年	當年度截至 4 月 20 日(註 5)
	每股市價(註 1)	最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
最低			未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
平均			未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前		9.92	10.71	不適用
	分配後		9.92(註 2)	(註 4)	不適用
每股盈餘(註 3)	加權平均股數		25,305	25,459	不適用
	每股盈餘(調整前)		0.55	0,78	不適用
	每股盈餘(調整後)		0.55	(註 4)	不適用
每股股利	現金股利		-	(註 4)	-
	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 4：110 年度盈虧撥補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111年4月19日經董事會決議通過110年盈虧撥補議案，尚未經股東會同意，其擬議不分派股東紅利。

(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。前工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 110 年員工酬勞及董事酬勞業經 111 年 4 月 19 日董事會通過採現金分派，金額分別為 696,148 元及 0 元，與 110 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 109 年度員工及董事酬勞實際分派與 110 年 4 月 15 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：

員工認股權憑證種類	105 年
	員工認股權憑證
申報生效日期	不適用
發行日期	105.1.1
存續期間	6 年
發行單位數	848
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.31%
得認股期間	107.1.1~110.12.31
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	屆滿 2 年：50%
	屆滿 3 年：75%
	屆滿 4 年：100%
已執行取得股數	376,52
已執行認股金額	3,765
未執行認股數量	435.99
未執行認股者其每股認購價格	10
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	1.70%
對股東權益影響	本公司藉由發行員工認股權憑證以吸引及留任公司所需之專業人才，並提高對公司之向心力及歸屬感，共同創造公司及股東利益，對股東權益有正面影響。

註：未執行認股數量係指發行單位數扣除已執行單位數及失效註銷單位數之餘額。

(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：

日期：111年4月20日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行				
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	
經理人	董事長	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											
	策略行銷部副總	劉又嘉											
	產品部副總	曾珀雯											
	President of Japan Office	Hiroaki Nagare		2,397,585	9.35	1,907,600	10	19,076,000	7.44	489,985	10	4,899,850	1.91
	研發部協理	王伸平											
	Technical Director	陳建安											
	協理	徐承楓											
	國外業務部協理	陳渝晴											
	北京區銷售總監	高翔											
	Technical Director	覃小華											
上海區銷售總監	孫衛軍												
Account Executive	Jiro Takahashi												
財務會計部資深經理	戴碧玲												
Sr. Technical Consultant	林亞仁												
技術經理	林坤諒												
技術經理	吳志豪												
技術顧問	林冠宏												
資深工程師	謝坤章												
行政部資深經理	范淑雯		371,415	1.45	267,915	10	2,679,150	1.05	103,500	10	1,035,000	0.40	
資深經理	張銘宏(已離職)												
資深秘書	李佳燕												
員工													

(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	109 年度		110 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)		83,031	42.01	74,942	37.91
網路流量採集設備		66,327	33.56	68,714	34.76
流量採集分流器		15,417	7.80	9,582	4.85
大數據分析設備		9,004	4.56	19,857	10.05
保固收入		23,848	12.07	24,565	12.43
合計		197,627	100.00	197,660	100.00

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)

4.計畫開發之新商品(服務)

2022 年預計推出之新產品/功能模組：

- 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)

(二)產業概況：

110 年新冠肺炎(COVID-19)疫情持續威脅全球，國際局勢亦是詭譎多變。因應疫情威脅，企業啟動居家、遠距辦公等因應措施，利用網路從事線上工作、消費及娛樂等活動已經成為人們生活的新常態。整體網路資安市場，因為疫情導致區域管制隔離或在家上班，人們對網路應用如串流影音、遊戲、購物、及線上會議等等的依賴大幅提升，對網路可用性、穩定性、安全性乃至於效能等要求更加重視，驅動了對網路安全及網路流量分析的市場機會。除疫情影響之外，以下更進一步對本公司所屬之 DDoS 安全防護與網路流量分析優化產業現況進行說明：

1.產業之現況與發展

網路 DDoS 安全防護

DDoS (Distributed Denial of Service 簡稱) 是一種由分散的攻擊源發起，以應用伺服器或網路頻寬為攻擊目標，以阻斷攻擊目標的正常應用服務和網路使用的網路攻擊。威睿科技針對亞太區數個指標性電信運營商網路所做的 2021 年 DDoS 攻擊活動趨勢調查及統計分析，發現 2021 年整體 DDoS 資安事件持續增加，持續為企業組織帶來各種資安威脅。整體攻擊流量也持續攀升並創新紀錄，在攻擊規模與強度均增長趨勢下，攻擊手法也不斷進化，變得更多元複雜。觀察 2021 年的 DDoS 攻擊活動，Tera bps 等級規模的 DDoS 攻擊大幅增加，混合式攻擊(Multi-vector attack) 也出現的更頻繁，並結合更多元的攻擊向量，創造出單月最大攻擊規模的新紀錄，以總體攻擊事件流量來看，全年有約有 21% 的 YoY 成長，超大型巨量攻擊的出現頻率也大幅增加。

各種新興網路技術如 5G、IoT、及區塊鏈等推波助瀾下，不僅大幅降低了 DDoS 攻擊的門檻，更提供了駭客更多開闢新戰場的機會。在萬物連網的後疫情時代，DDoS 防禦已然成為各大電信網路運營商及企業維持競爭力及永續經營的關鍵考量點。在網路攻擊與數位科技同步發展的趨勢下，可以預見未來的攻擊威脅規模將持續超越既有的紀錄。

依據國際市場研究機構對全球網路 DDoS 安全防護市場(DDoS Protection and Mitigation Solutions Market)的分析報告指出，全球 DDoS 安全防護市場市場規模預期將自 2021 年的 33 億美元，成長至 2026 年的 67 億美元的市場規模，年複合成長率約 15.1%。以地理區域畫分，北美是最大的市場；而開發中國家的快速經濟成長以及相關法規的改革，將會大幅推動亞太區域(APAC)的市場高速成長。

網路智能分析

網路流量智能分析系統會截取、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。網路智能分析市場成長的動力主要來自幾個因素，包含了全球雲流量的爆炸性成長、5G 行動網路等網路架構的演進、DDoS 攻擊的增加、物聯網(Internet of Things, IoT)和個人自備裝置(Bring Your Own Device, BYOD)帶來連網設備的成長、以及網路流量分析軟體即服務(Software as a Service, SaaS)的發展等。對通訊服務業者(Communications Service Provider, CSP)而言，為了要確保網路的可靠性及服務品質、並降低網路服務中斷的可能性，通訊服務業者對網路智能分析解決方案的需求將相應強烈。

依據國際市場研究機構對全球網路流量智能分析市場(Network Traffic Analysis Market)的分析報告指出，全球網路流量智能分析市場規模預期將自 2020 年的 19 億美元，成長至 2025 年的 32 億美元的市場規模，年複合成長率約 10.6%。

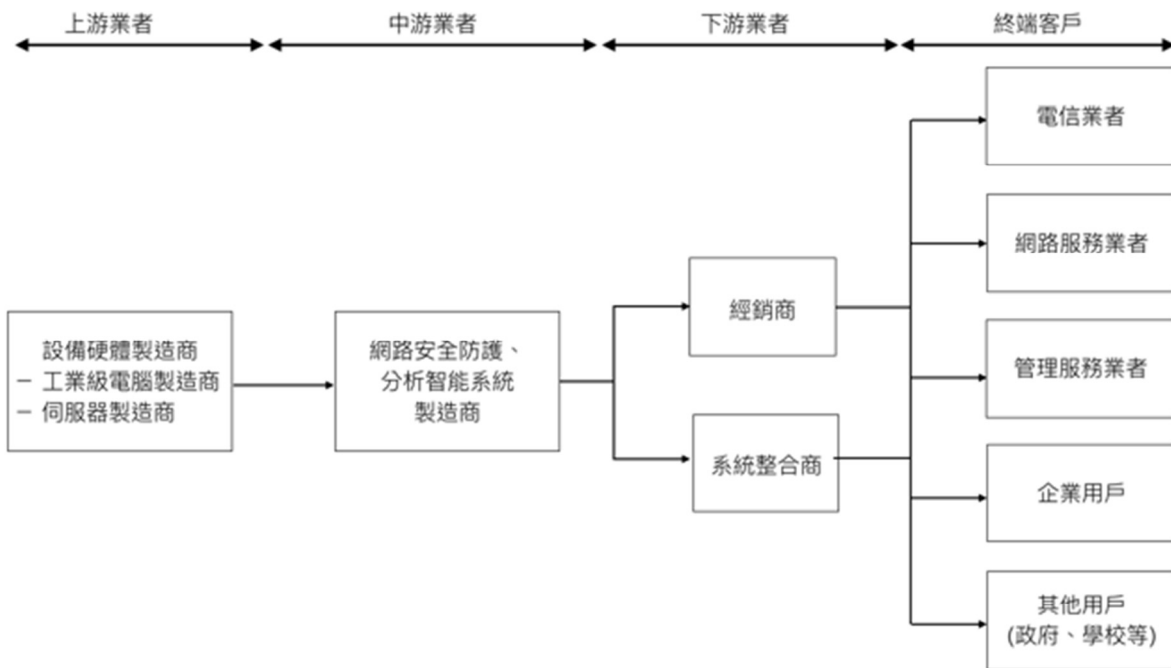
網路智能分析市場成長的動力主要來自於幾個因素，包含了全球雲流量的爆炸性成長、5G 行動網路等網路架構的演進、DDoS 等網路安全威脅的增加、物聯網(Internet of Things, IoT)和個人自備裝置(Bring Your Own Device, BYOD)帶來連網設備的成長、以及網路流量分析軟體即服務(Software as a Service, SaaS)的發展等。此外，新冠肺炎(COVID-19)疫情造成的在家上班等政策的普及，所帶來對網路基礎架構建設發展的壓力，也趨動了網路智能分析市場的成長。對通訊服務業者(Communications Service Provider, CSP)而言，為了要確保網路的可靠性及服務品質、並降低網路服務中斷的可能性，通訊服務業者對網路智能分析解決方案的需求將相應強烈。

以地理區域畫分，北美市場是網路智能分析市場中的最大區域市場(約佔全球市場的三分之一)，而依次為歐洲市場的 25%及亞太區域市場為。相較之下，亞太地區(APAC)目前份額仍小，但是接下來數年的市場高速成長區域，其中尤以日本、中國及印度被預期是亞太區中成長較快的國家。

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

綜觀不同國際市場分析機構的分析報告，對不同解決方案的部署模式，如實地 (on-premise) 的設備建置、雲端服務 (cloud-based service) 的提供、及「混合型 (Hybrid)」的部署模式 (意指同時包含實地安全設備的建置和雲端服務的採用) 市場佔有率及未來市場成長率有不同的看法，但目前能看到的短期趨勢仍是三種模式都並行，在不同的應用場景環境中有不同的優勢及支持者。比方在電信網路運營商市場，目前仍偏好實地建置；而在企業用戶市場則看到較多的雲端服務採用。

威睿科技所提供的 DDoS 安全防護和網路智能分析產品，跨足 Hybrid 解決方案模型中的實地 (on-premise) 安全設備的建置、以及雲端服務 (cloud-based service) 的兩種模式，可以為電信網路業者建置於其實地 (on-premise) 網路環境中，用以防護網路業者基礎網路架構的安全及進行大型網路的流量行為分析；也可以建置在電信網路業者的網路中，用以提供對其終端安全管理服務 (Managed Security Services) 用戶的雲端安全服務 (cloud-based security services) 和雲端大數據網路流量分析。

在流量智能分析的發展上，資訊科技 (IT) 及電信通訊 (Telecommunication) 產業被預測是在大數據智能分析市場中成長最快速的市場區隔。大數據智能分析在電信通訊產業的應用，能協助通訊業者為他們的客戶提供更佳的客戶使用經驗 (customer experience) 及網路資源使用率。而威睿科技所開發的網路流量分析智能技術，透過結合即時高速流量採集的能力和具有網路產業知識 (domain know-how) 的智能分析模型，提供電信網路業者在營運建置和程序的規畫與控制上，能提供靈活有效的決策支援乃至於決策自動化。以產業定位來說，它是專門運用於大型網路流量上的大數據分析智能 (Big Data Analytics)，促成以數據驅動的網路運營 (data-driven network operation) 優化。

威睿科技近年來持續投入大數據引擎、機器學習、人工智能等技術的研發，不僅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，更將之延伸至網路效能自動優化的範疇。透過新技術應用及產品開發，將使得威睿的電信網路解決方案由持續的監測分析、以人工智慧增強的檢測和策略形成、到完全自動化的攻擊排除和效能優化手段，達成一個電信網路營運維護的完整優化閉迴圈(close loop)。

4. 產品競爭情形

威睿科技所提供的軟體產品所聚焦的目標市場：電信網路市場、大型網路運營單位，對其使用的技術的創新性和產業知識(domain know-how)深度有極高的要求，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。全球的 DDoS 安全防護及網路分析智能市場，正處於成長的市場階段，因此市場競爭日益激烈可期，有越來越多的廠商進入這個市場。

目前國內在 DDoS 安全防護或網路分析智能市場中，威睿科技可說是唯一電信等級的產品廠商，並無其他的競爭廠商。而放眼全球電信等級的 DDoS 安全防護及網路分析智能市場，競爭產品主要來自於美國，如 NetScout/Arbor Networks、Kentik 和 Nokia/Deepfield 等。和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在品質上毫不遜色，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、以及在安全威脅檢測技術中的速度及自動智能化。

其他國家及地區也有少數的競爭產品，如 InveaTech FlowMon 及中盈優創等。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，目前在電信網路市場中競爭力還略嫌不足。

(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	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 Paralle

<p>構 (Accelerated Parallel Matching)、單回資料排序 (One-pass Data Ranking)</p>	<p>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>
<p>網路智能模型</p>	<p>內建電信網路的網路拓撲模型，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拓撲模型以提供智能分析報告的廠商。</p>
<p>流量行量分析</p>	<p>依據各別網路拓撲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>威睿擁有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>
<p>DDoS 異常偵測</p>	<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 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。</p>
<p>電信網路 BGP 路由分析</p>	<p>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。</p>
<p>Multi-tenancy 用戶支援</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>

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。

2.研究發展人員與其學經歷

單位：人

統計日期		108 年度	109 年度	110 年度
員工人數		41	35	34
平均服務年資		6.11	7.56	8.27
平均年齡		33.66	35.77	35.74
學歷分佈	博士	0	0	0
	碩士	23	19	19
	學士	17	15	14
	高中職	1	1	1

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	109 年度	110 年度	當年度截至 4 月 20 日
研究發展費用(A)	58,121	18,948	13,523
營業收入(B)	197,627	38,077	33,454
佔營業收入比例(A/B)	29.41	49.76	40.42

4.開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術
102 年度	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	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

年度	開發成功之技術
	效能； 3. 海量流量記錄的零拷貝高速分發轉送。
104 年度	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	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	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	1. 大數據分析引擎(Big Data Analytics Engine)； 2. 多租戶系統 (Multi-tenancy Platform)。
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	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	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。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

近幾年來電信業者對 5G 通訊基礎建設的投資與佈建已頗具規模，加上各種新興網路技術如物聯網 (IoT) 連網裝置、區塊鏈及多元創新的網路應用持續發展之下，電信網路運營業者的網路流量已經出現明顯的增長趨勢。

再者為因應疫情之威脅，許多企業啟動居家、遠距辦公等因應措施，利用網路連線從事線上工作、消費及娛樂等已經成為人們日常生活的普遍新常態，也因此許多國家的電信網路運營業者、政府機關、銀行、大型企業遭受 DDoS 網路攻擊的新聞更是層出不窮。

近年來電信網路運營業者積極思維如何提供其廣大用戶更多元豐富的加值服務並提升企業獲利。威睿科技持續深耕亞太區域(APAC)電信網路運營商市場，為因應客戶需求，除了提供業者網路流量智能分析及 DDoS 安全防禦解決方案外，更持續發展大數據智能流量探索與分析系統，以領先業界的端對端流量數據智能技術，即時呈現 OTT, CDN, 及用戶身分等關鍵服務資訊，協助業者以宏觀的視角分析全網流量趨勢，並以微觀的視角深入挖掘分析流量屬性，建立多維度用戶畫像，協助業者訂定精準的營銷策略，將巨量的資料轉換為巨大的商機。

2.長期業務發展計畫

網路自動化(NetworkAutomation)將是 5G 成功部署及維運的重要關鍵之一，透過網路自動化，5G 網路的營運效率才能不斷改善。因應此市場趨勢與需求，威睿科技將發展全網流量視覺化智能分析解決方案，協助電信網路業者據以訂定並執行各種網路流量優化(Optimization)決策，應用於提升網路資源利用率和改善客戶經驗，以智能分析形成優化決策及行動，提升電信網路營運維護的效益。

DDoS 攻擊來自於雲端各地,有效的解決方案應從雲端各處去解決。因應大規模的 DDoS 分散式攻擊，因其攻擊特性無法以傳統的 in-line 資安產品防護，只有從電信網路運營業者的雲端骨幹網路著手才能有效地偵測及解決。威睿科技所提供的新一代全網分散式快速 DDoS 檢測引擎，能完善支援 Out-Of-Path(OOP)負載分散攻擊流量清洗功能，對現今電信網路運營業者的 DDoS 安全防禦更顯重要。

除了持續擴展產品之應用面向，滿足市場需求之外，威睿科技也朝向提供更多元彈性之業務及服務模式，持續發展雲端解決方案，以提供各國電信網路運營業者及企業進一步分析、改善、優化其網路運維，強化網路安全防禦，並能洞察巨量資料並挖掘其所潛藏之業務商機。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

地區別	109 年度		110 年度	
	銷售額	比例(%)	銷售額	比例(%)
台灣	1,694	0.86	16,368	8.28
中國	70,853	35.85	96,488	48.82
日本	21,058	10.65	64,730	32.75
澳洲	23,531	11.91	610	0.31
其他	80,491	40.73	19,464	9.85
合計	197,627	100	197,660	100

2.市場占有率

綜合市場研究機構市場規模分析報告，2021 年全球網路流量分析市場規模約為 22 億美元，而全球 DDoS 防護市場規模約為 33 億美元。若以威睿科技 2021 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)。

而根據市場研究機構 IHS (Infonetics Research)曾發表的一份市場分析報告，威睿科技為市場佔有率第三名的廠商。該報告的市場定義包含了 DDoS 檢測及 DDoS 清洗產品，且除了電信網路市場，比起該報告中的第一、第二名廠商均是同時跨足 DDoS 檢、清洗、電信網路及企業市場，本公司市佔率比起第一名廠商的市佔率規模較小，但在其鎖定的市場區隔上已穩佔一線位置。並因為所屬產業及產品的特性具有相當高的鎖定效應(Look in effect)，客戶不輕易轉向，故本公司未來將保持穩健成長。

威睿所提供之 DDoS 安全防護與網路流量分析智能產品，在中國及日本的電信運營商市場是領導品牌，領先競爭對手。以中國市場占有率而言，市場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。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，亦都已是威睿科技的客戶，更重要的是，這些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)，足證威睿產品在市場中的成功品牌形象。

此外，威睿持續投資東南亞及印度市場，目前也已獲得如新加坡電信、印度 TATA 電信集團、及 Sea 集團(旗下有跨國的線上遊戲 Garena 平台及蝦皮購物平台)等首屈一指的電信及電商客戶所採用，以在地化的業務及技術服務團隊成功逐步擴展東南亞國協及印度地區之市場。

3.市場未來之供需狀況與成長性

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，因此可預期 DDoS 網路安全防護市場在未來數年都還將維持高度的成長狀態。

而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，而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也都在二位數百分比以上，因此可預期網路流量智能分析市場在未來數年也都屬於高度成長的市場。

威睿科技所研發的產品和技術，聚焦於大型電信網路產業客戶，市場定位於網路流量智能分析、DDoS 資安防護以及網路效能自動優化等應用功能，除市場成長快速外，威睿產品在其彈性的分散式部署架構、和其他三方資安解決方案的開放式整合介面等設計，能隨需擴展規模、支援彈性使用，並且具備可靠度等，都是 Gartner 在 2022 年 10 大策略性技術趨勢的預測當中網路安全網狀運作系統架構

(Cybersecurity MeshArchitecture)所需具備的特性，因此我們認為威睿的產品技術在未來幾年仍在市場的熱門趨勢之上。

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，但性能價格比仍能為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) 市場的成長動能：全球 DDoS 網路攻擊事件日益增加，加上 5G、物聯網(IoT) 及多元創新的網路商用市場之來臨，電信網路運營商除了需要高效率的網路運維、快速的 DDoS 攻擊防禦之外，對於巨量資料的深度挖掘用以精準分析出用戶的端對端(end to end)使用行為，建立多維度用戶畫像，作為精準營銷策略訂定之重要依據之類的需求也在快速增。本公司所處的產業是處於快速成長、蓬勃發展的市場，對威睿未來成長與發展是很好的機會。
- (2) 優質的團隊人力：由於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。
- (3) 高市場進入門檻：由於威睿科技的主要目標市場為電信營運商市場，產品效能(Performance)、高可用性(High Availability)、及至於電信網路環境及運商需求等，均需須充份的瞭解及掌握，使得一般新廠商進入此一市場不易。而威睿科技長期累積此市場經驗及產業知識，有利於產品持續獲客戶採用及維持長期關係。

(4)創新的產品技術：威睿的研發團隊除了持續投入與培養在新技術上之知識與能力，我們更看到將大數據(Big Data)、機器學習(Machine Learning)及人工智能(Artificial Intelligence)之分析技術融入流量智能分析、DDoS 網路安全防護以及網路效能自動優化的產品之中的機會，讓多種高端技術產生彼此加分的綜效。除了維持威睿產品的技術領先性，提升威睿產品的技術門檻，並讓威睿的產品能和市場上的其他競爭產生差異性。

5.2.不利因素與因應對策

(1)市場競爭激烈：由於市場成長空間大，預期將持續會有新的競爭者進入市場，讓市場競爭日益激烈。

因應對策：

- ① 保持技術優勢：威睿將持續以優質的研發團隊投入產品技術開發，在既有的技術、產品、市場的成功基礎上，本著專業的實力及豐富的經驗，維持威睿產品的技術門檻和市場領先性。
- ② 靈活的行銷策略：在既有的業務代理模式、解決方案夥伴合作關係之外，保持靈活的策略，領先新的市場競爭者。

(2)政治因素影響：兩岸關係的不穩定性，可能會造成在中國市場業績成長的風險。
因應對策：威睿將持續拓展東南亞、印度、歐洲、中東、乃至於美洲市場，以期降低中國市場的業務比重。

(3)疫情因素影響：COVID-19 新型冠狀病毒疫情爆發迄今已超過一年，已對全球經濟活動造成影響，隨著疫苗的施打、各國管制措施放寬、民眾對疫情警覺性疲乏、乃至病毒株變異等種種因素，疫情將持續影響全球經濟多久、多深，仍有相當的變數。

因應對策：威睿持續對疫情完備因應方案，配合政府政策施行必要防疫措施，雖需適時應變樽節成本減少不必要支出，但仍持續投入重點技術研發資源，秉持踏實而靈活的企業文化，以期對公司業務之影響減至最低，期望在景氣反轉時能奪得市場競爭先機。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

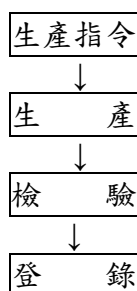
1.主要產品之重要用途

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	109 年度				110 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	6,806	100.00	無	凱穩	10,507	100.00	無
2	其他	-	-	-	其他	-	-	-
	進貨淨額	6,806	100.00		進貨淨額	10,507	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	109 年度				110 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	25,920	13.12	-	寶利	50,746	25.67	-
2	OneSecure	13,021	6.59	-	華為投資	3,878	1.96	-
3	QualityNet	2,881	1.46	-	Itochu	55,600	28.13	-
4	中國南航	-	-	-	其他	87,436	44.24	-
5	華為投資	34,003	17.21	-				-
6	其他	121,802	61.62	-	其他			-
	銷貨淨額	197,627	100		銷貨淨額	197,660	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	109 年度		110 年度		109 年度		110 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	-	-	45	83,031	5	7,950	36	66,992
網路流量採集設備	-	-	46	66,328	1	2,321	23	66,393
流量採集分流器	-	-	8	15,417	1	1,501	-	8,080
大數據分析設備	-	-	2	9,004	-	-	5	19,858
保固收入	-	1,694	-	22,153	-	4,595	-	19,970
合計	-	1,694	101	195,933	7	16,367	64	181,293

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		109 年度	110 年度	當年度截至 4 月 20 日日止
員工人數	經理人	30	28	29
	一般職員	51	48	47
	合計	81	76	76
平均年齡		39.94	40.24	41.32
平均服務年資(年)		8.55	9.51	9.36
學歷分布 比率	碩士	37.04%	38.16%	39.47%
	學士	54.32%	53.95%	52.63%
	專科	4.94%	5.26%	5.26%
	高中職	3.70%	2.63%	2.63%

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 110 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	110 年 6 月 6 日至 111 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	110 年 6 月 1 日至 111 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	陳漢琳,史峰,陳莉	109 年 7 月 1 日至 111 年 6 月 30 日止	辦公室租賃	無
房屋租賃合約-日本	株式會社高松商會	109 年 11 月 1 日至 111 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	110 年 6 月 6 日至 111 年 6 月 5 日止	車位租賃	無
台中辦公室-車位租賃	均和資產管理公司	110 年 12 月 1 日至 111 年 2 月 28 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	110 年 6 月 5 日至 111 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	110 年 6 月 5 日至 111 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	110 年 5 月 20 日至 111 年 5 月 19 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	110 年 8 月 1 日至 111 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)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
流動資產		365,972	404,275	283,665	304,341	373,568
不動產、廠房及設備		9,552	10,090	9,379	6,339	4,089
無形資產		1,065	38	37	2	23
其他資產		7,567	8,476	15,204	15,736	17,806
資產總額		384,156	422,879	308,285	326,418	395,486
流動負債	分配前	91,806	102,927	54,417	53,726	97,888
	分配後	110,675	140,872	54,417	53,726	(註 2)
非流動負債		9,419	11,543	15,943	20,243	23,011
負債總額	分配前	101,225	114,470	70,360	73,969	120,899
	分配後	120,094	152,415	70,360		(註 2)
歸屬於母公司 業主之權益		282,931	308,409	237,925	252,449	274,587
股本		251,585	252,971	252,971	254,398	256,320
資本公積		5,925	6,355	6,512	6,512	6,512
保留 盈餘	分配前	25,421	49,083	(21,558)	(8,461)	11,755
	分配後	6,522	11,138	(21,558)	(8,461)	(註 2)
其他權益		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益 總額	分配前	282,931	308,409	237,925	252,449	274,587
	分配後	264,062	270,464	237,925	252,449	(註 2)

註 1：上開之財務資訊均經會計師查核。

註 2：截至 111 年 4 月 19 日止，110 年度之盈虧撥補案，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)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
營業收入		236,541	247,278	156,865	197,627	197,660
營業毛利		206,788	219,820	133,641	173,869	178,209
營業利益		43,951	36,381	(34,215)	14,378	13,036
營業外收入及(支出)		(14,034)	15,123	3,710	98	8,982
稅前淨利(損)		29,917	51,504	(30,505)	14,476	22,018
繼續營業單位 本期淨利(損)		25,298	43,271	(32,146)	13,907	19,921
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		25,298	43,271	(32,146)	13,907	19,921
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(2,783)	(740)	(550)	(810)	295
本期綜合損益總額		22,515	42,531	(32,696)	13,097	20,216
淨利歸屬於 母公司業主		25,298	43,271	(32,146)	13,907	19,921
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		22,515	42,531	(32,696)	13,097	20,216
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘(元)		1.06	1.72	(1.27)	0.55	0.78

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
106 年度	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、張淑瓊	修正式無保留意見
107 年度	資誠聯合會計師事務所	潘慧玲、張淑瓊	無保留意見
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

二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		106年	107年	108年	109年	110年
財務結構	負債占資產比率(%)	26.35	27.07	22.82	22.66	30.56
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	3,060.62	3,170.98	2,706.77	4,301.81	7,278.01
償債能力	流動比率(%)	398.64	392.78	521.28	566.46	381.62
	速動比率(%)	393.28	384.96	505.10	562.61	376.00
	利息保障倍數(%)	106,946.43	125,719.51	(20,101.98)	11,774.19	18,296.69
經營能力	應收款項週轉率(次)	14.3	19.16	11.00	9.91	4.89
	平均收現日數	26	19	33	37	74.64
	存貨週轉率(次)	8.16	6.25	3.96	5.45	6.35
	應付款項週轉率(次)	6.29	4.29	2.29	2.72	5.39
	平均銷貨日數	45	58	92	67	57.48
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	28.54	25.18	16.11	25.14	37.90
	總資產週轉率(次)	0.65	0.61	0.42	0.62	0.54
獲利能力	資產報酬率(%)	6.97	10.73	(8.76)	4.41	5.54
	權益報酬率(%)	9.57	14.63	(11.76)	5.67	7.55
	稅前純益占實收資本比率(%)	11.89	20.36	(12.05)	5.69	8.59
	純益率(%)	10.69	17.50	(20.49)	7.03	10.07
	每股盈餘(元)	1.06	1.72	(1.27)	0.55	0.78
現金流量	現金流量比率(%)	40.31	54.80	(78.59)	44.52	2.42
	現金流量允當比率(%)	931.59	651.80	250.92	234.24	91.87
	現金再投資比率(%)	10.54	11.45	(30.67)	8.43	0.78
槓桿度	營運槓桿度	4.7	6.04	(3.90)	12.09	13.67
	財務槓桿度	1.00	1.00	0.99	1.00	1.00
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：主係不動產、廠房及設備成本降低，致長期資金占不動產、廠房及設備比率上升。						
2.償債能力：主係營運獲利，致利息保障倍數比率上升。						
3.經營能力：主係銷貨集中年末及庫存降低，致應收帳款週轉率下滑，平均收現日數及應付帳款週轉率上升。						
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一一〇年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補議案等，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、財務報表及盈虧撥補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 一 年 四 月 一 十 九 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 93 頁到第 142 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	109 年	110 年	差異	
				金額	%
流動資產		304,341	373,568	69,227	22.75
不動產、廠房及設備		6,339	4,089	(2,250)	(35.49)
無形資產		2	23	21	1,050.00
其他資產		15,736	17,806	2,070	13.15
資產總額		326,418	395,486	69,068	21.16
流動負債		53,726	97,888	44,162	82.20
非流動負債		20,243	23,011	2,768	13.67
負債總額		73,969	120,899	46,930	63.45
股本		254,398	256,320	1,922	0.76
資本公積		6,512	6,512	0	0.00
保留盈餘		(8,461)	11,755	20,216	238.93
權益總額		252,449	274,587	22,138	8.77
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.流動資產：主係營運銷貨，應收帳款增加所致。					
2.不動產、廠房及設備：主係機器設備成本減少所致。					
3.資產總額：主係流動資產增加所致。					
4.流動負債：主係借款增加所致。					
5.負債總額：主係流動負債增加所致。					
6.保留盈餘：主係營運獲利所致。					

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	109 年	110 年	差異	
				金額	%
營業收入		197,627	197,660	33	0.02
營業成本		23,758	19,451	(4,307)	(18.13)
營業毛利		173,869	178,209	4,340	2.50
營業費用		159,491	165,173	5,682	3.56
營業利益		14,378	13,036	(1,342)	(9.33)
營業外收入及支出		98	8,982	8,884	9,065.31
稅前淨利		14,476	22,018	7,542	52.10
所得稅費用		569	2,097	1,528	268.54
本期淨利		13,907	19,921	6,014	43.24
本年度綜合損益總額		13,097	20,216	7,119	54.36

項目	年度	109 年	110 年	差異	
				金額	%
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：無需分析。					

(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	109 年	110 年	增減變動	
				金額	變動比率
營業活動		23,923	2,376	(21,547)	(90.07)
投資活動		348	(70,092)	(70,440)	(20,241.38)
籌資活動		(4,519)	37,484	42,003	929.48
變動情形分析					
1.營業活動現金流量：主係營運獲利所致。					
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：主係短期借款增加所致。					

(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(111)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
102,149	32,928	(49,116)	85,961	-	-
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：主係短期借款減少所致。					

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
<p>短期</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 人工智慧輔助時序型異常流量檢測； - 機器學習輔助自動流量模型與特徵運算； - 網路路徑拓撲資料的採集、關聯、存儲與視覺化呈現路徑的實時流量、路徑與流量的變化歷程； - 流量分析模組虛擬化； - 建置基於 Genie 大數據分析引擎之上的持續即時資料匯整及分析引擎； - 提供 Genie 大數據分析引擎的應用程式介面(API)，與 Pandas 資料分析框架結合，以軟定義(Software Define)運算將原始流量聚合成資料集(Dataset)。 	<ul style="list-style-type: none"> - Genie 大數據流量分析平台 (Genie Analytics) - Genie ATM 全系列產品
<p>中期</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 擴展 Genie 大數據分析引擎的資料抽取、(Extract)、轉置(Ttransform)、載入(Load)各種資料格式的能力，並對各種資料進一步查詢分析； - 新型態網路流量行為研究：針對 SDN，IoT 與 5G 網路的網路行為分析，包含流量地理分布、埠號亂度、及流量封包大小分布等； - 網路路徑分析與異常偵測、壅塞預測；路徑優化模擬；自動化的網路路徑優化； - 全網(跨網路運營商)的流量攻擊資訊關聯追蹤側寫，並支援流量威脅情報的雲端服務。 	<ul style="list-style-type: none"> - Genie 大數據流量分析平台 (GenieAnalytics) - Genie 流量分析與安全檢測網路管理服務系統(GenieMSP)
<p>長期</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 新型態網路流量攻擊研究，目標 SDN，IoT 與 5G 網路的流量行為分群與人工智慧自動化運作； - 機器學習輔助自動流量分析、預測、診斷及優化； - 支援開放式 DDoS 威脅通知(DDoS Open Threat Signaling, DOTS)標準及更多樣化的攻擊緩擊手段； - 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； - 虛擬化部署與雲端服務的管理。 	<ul style="list-style-type: none"> - GenieATM 全系列產品 - Genie 大數據流量分析平台 (GenieAnalytics)

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。

(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 111 年 4 月底僅持有本公司 0.36%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埋情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

新型冠狀病毒(COVID-19)疫情之影響與因應措施

本著員工為公司重要資產之理念，以照顧同仁健康、維持公司完整競爭力為出發點，於日常即將傳染預防列為初段預防的基礎整備工作，依可能疫情情境進行風險評估並隨時依疫情調整應變計畫，另主動蒐集關注流行疾病發展趨勢，提供內部人員健康管理與對策擬定之依據，以求務實可行。

- 1.加強廠區公共區域環境清潔消毒與增設消毒用品供人員使用，針對所有入廠廠商/訪客一律進行體溫量測與防疫相關資訊確認。
- 2.規劃推動分組辦公、居家辦公、視訊會議等等替代措施，減少人員接觸感染風險。
- 3.同仁自主健康管理宣導，配合政府宣達防疫措施，若有需求則進行自主監控、佩戴口罩並由專責單位追蹤了解，具感染高風險同仁列為健康追蹤對象並提供相關協助。
- 4.公司備有快篩試劑，以備公司員工出現新冠肺炎呼吸道症狀或有相關接觸可能性使用。

經相關單位努力與同仁共同配合，目前 COVID-19 雖仍在全球大流行階段，但均可有效掌握人員狀況並及早採取先期警戒與超前佈署動作，本公司將持續此一警戒

精神，讓所有在本公司工作之夥伴，都能獲得完善健康照護，達到「工作與健康雙贏」的目標，進而強化企業整體的競爭力。

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。

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 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 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金融監督管理委員會認可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 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 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查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認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 110 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 110 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(十四)。

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金融監督管理委員會認可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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 110 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 1 年 4 月 1 9 日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日			109年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	102,149	26	\$	132,381	40
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)						
	動			208,562	53		139,136	43
1170	應收帳款淨額	六(三)		55,475	14		24,962	8
1200	其他應收款			1,875	-		692	-
1220	本期所得稅資產			-	-		5,099	2
130X	存貨	六(四)		4,528	1		1,321	-
1410	預付款項			979	-		750	-
11XX	流動資產合計			373,568	94		304,341	93
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		4,089	1		6,339	2
1755	使用權資產	六(六)		8,632	3		6,098	2
1780	無形資產			23	-		2	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		4,613	1		5,037	2
1920	存出保證金			4,561	1		4,601	1
15XX	非流動資產合計			21,918	6		22,077	7
1XXX	資產總計		\$	395,486	100	\$	326,418	100

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日	%	109年12月31日	%	
			金	額	金	額	
負債							
流動負債							
2100	短期借款	六(七)及七	\$	40,000	10	\$ -	-
2130	合約負債—流動	六(十四)		12,218	3	10,667	3
2170	應付帳款			1,643	1	5,569	2
2200	其他應付款	六(八)		40,704	10	33,610	11
2230	本期所得稅負債			231	-	288	-
2280	租賃負債—流動			3,092	1	3,566	1
2300	其他流動負債			-	-	26	-
21XX	流動負債合計			<u>97,888</u>	<u>25</u>	<u>53,726</u>	<u>17</u>
非流動負債							
2527	合約負債—非流動	六(十四)		7,028	2	6,940	2
2580	租賃負債—非流動			4,843	1	1,610	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(九)		11,140	3	11,693	4
25XX	非流動負債合計			<u>23,011</u>	<u>6</u>	<u>20,243</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計			<u>120,899</u>	<u>31</u>	<u>73,969</u>	<u>23</u>
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十)		256,320	65	254,398	78
資本公積							
3200	資本公積	六(十一)(十二)		6,512	2	6,512	2
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十三)		9,682	2	9,682	3
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)			2,073	-	(18,143)	(6)
3XXX	權益總計			<u>274,587</u>	<u>69</u>	<u>252,449</u>	<u>77</u>
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>395,486</u>	<u>100</u>	\$ <u>326,418</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110年及109年1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	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)	\$ 197,660	100	\$ 197,627	100
5000 營業成本	六(四)(十九)	(19,451)	(10)	(23,758)	(12)
5900 營業毛利		178,209	90	173,869	88
營業費用	六(十九)				
6100 推銷費用		(87,136)	(44)	(76,619)	(39)
6200 管理費用		(22,781)	(11)	(24,734)	(13)
6300 研究發展費用		(55,037)	(28)	(58,121)	(29)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(219)	-	(17)	-
6000 營業費用合計		(165,173)	(83)	(159,491)	(81)
6900 營業利益		13,036	7	14,378	7
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二)(十五)	3,403	1	2,768	1
7010 其他收入	六(十六)	5,477	3	7,385	4
7020 其他利益及損失	六(十七)	223	-	(9,931)	(5)
7050 財務成本	六(十八)	(121)	-	(124)	-
7000 營業外收入及支出合計		8,982	4	98	-
7900 稅前淨利		22,018	11	14,476	7
7950 所得稅費用	六(二十)	(2,097)	(1)	(569)	-
8200 本期淨利		\$ 19,921	10	\$ 13,907	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(十)	\$ 369	-	(\$ 1,012)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	(74)	-	202	-
8310 不重分類至損益之項目總額		295	-	(810)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 20,216	10	\$ 13,097	7
基本每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.78		\$ 0.55	
稀釋每股盈餘	六(二十一)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.77		\$ 0.54	

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 捷投 證券 股份有限公司

民國 110 年 10 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	普通	股	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	盈		計	
													留	未分配盈餘(待彌補損)		餘
<u>109 年度</u>																
109 年 1 月 1 日餘額		\$	252,971	\$	6,512		\$	9,682	(\$	31,240)	\$	237,925				
本期淨利			-		-			-		13,907		13,907				
本期其他綜合損益			-		-			-		(810)		(810)				
本期綜合損益總額			-		-			-		13,097		13,097				
員工行使認股權發行新股	六(十)		1,427		-			-		-		-				1,427
109 年 12 月 31 日餘額		\$	254,398	\$	6,512		\$	9,682	(\$	18,143)	\$	252,449				
<u>110 年度</u>																
110 年 1 月 1 日餘額		\$	254,398	\$	6,512		\$	9,682	(\$	18,143)	\$	252,449				
本期淨利			-		-			-		19,921		19,921				
本期其他綜合損益			-		-			-		295		295				
本期綜合損益總額			-		-			-		20,216		20,216				
員工行使認股權發行新股	六(十)		1,922		-			-		-		-				1,922
110 年 12 月 31 日餘額		\$	256,320	\$	6,512		\$	9,682	\$	2,073	\$	274,587				

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110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109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	\$ 22,018	\$ 14,476
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 219	17
折舊費用	六(五)(六) (十九) 7,808	9,296
攤銷費用	六(十九) 25	39
利息收入	六(十五) (3,403)	(2,768)
利息費用	六(十八) 8	25
不動產、廠房及設備轉列費用	45	-
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		
應收帳款	(30,732)	(10,098)
其他應收款	295	158
存貨	(3,312)	5,265
預付款項	(229)	914
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	1,639	6,383
應付帳款	(3,926)	(6,290)
其他應付款	6,919	4,685
其他流動負債	(26)	26
淨確定福利負債-非流動	(183)	(208)
營運產生之現金(流出)流入	(2,835)	21,920
收取利息	1,925	3,507
支付利息	(8)	(25)
退還(支付)之所得稅	3,294	(1,479)
營業活動之淨現金流入	<u>2,376</u>	<u>23,923</u>
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(208,563)	(139,137)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	139,137	141,000
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十二) (660)	(1,186)
取得無形資產	(46)	(4)
存出保證金減少(增加)	40	(325)
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(70,092)</u>	<u>348</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十三) 40,000	-
租賃負債支付本金數	六(六)(二十三) (4,438)	(5,946)
員工行使認股權發行新股	1,922	1,427
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>37,484</u>	<u>(4,519)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(30,232)	19,752
期初現金及約當現金餘額	132,381	112,629
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 102,149</u>	<u>\$ 132,381</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
財務報表附註
民國110年度及109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111年4月19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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、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>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4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。

(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之影響

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、產房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
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

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，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。
2. 屬未付息之短期應收帳款，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、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。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. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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，陳舊過時及滅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) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十六) 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及假設。所作出之重大會計估計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

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 525	\$ 661
支票存款及活期存款	101,624	70,540
定期存款	-	61,180
	<u>\$ 102,149</u>	<u>\$ 132,381</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

項目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	<u>\$ 208,562</u>	<u>\$ 139,136</u>
	110年度	109年度
利息收入	<u>\$ 2,987</u>	<u>\$ 2,446</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110年及109年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$208,562及\$139,136。
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)。

(三) 應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	\$ 55,728	\$ 24,996
減：備抵損失	(253)	(34)
	<u>\$ 55,475</u>	<u>\$ 24,962</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
未逾期	\$ 55,154	\$ 24,006
30天內	183	979
31-90天	-	11
91-180天	-	-
181天以上	391	-
	<u>\$ 55,728</u>	<u>\$ 24,996</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年 12 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收帳款餘額分別為 \$55,728、\$24,996 及 \$14,898。
3. 本公司未有將應收帳款提供質押之情形且並未持有任何的擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$55,475 及 \$24,962。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 4,050	(\$ 40)	\$ 4,010
製成品	518	-	518
	<u>\$ 4,568</u>	<u>(\$ 40)</u>	<u>\$ 4,528</u>
	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,553	(\$ 232)	\$ 1,321
製成品	-	-	-
	<u>\$ 1,553</u>	<u>(\$ 232)</u>	<u>\$ 1,321</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
已出售存貨成本	\$ 13,358	\$ 15,800
存貨跌價(回升利益)損失	(192)	211
勞務成本	<u>6,285</u>	<u>7,747</u>
	<u>\$ 19,451</u>	<u>\$ 23,758</u>

本公司因民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因將部分已呆滯之存貨活化而產生回升利益，相關存貨之移轉請詳附註六（五）。

(五) 不動產、廠房及設備

	<u>110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	\$ 11,768	\$ 2,951	\$ 2,295	\$ 325	\$ 17,339
累計折舊	(7,813)	(1,889)	(1,149)	(149)	(11,000)
	<u>\$ 3,955</u>	<u>\$ 1,062</u>	<u>\$ 1,146</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 6,339</u>
1月1日	\$ 3,955	\$ 1,062	\$ 1,146	\$ 176	\$ 6,339
增添	457	378	-	-	835
移轉(註)	105	(45)	-	-	60
折舊費用	(2,049)	(636)	(382)	(78)	(3,145)
12月31日	<u>\$ 2,468</u>	<u>\$ 759</u>	<u>\$ 764</u>	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 4,089</u>
12月31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>

註：移轉係自存貨轉入及轉出至營業費用。

	109年				
	機器設備	電腦設備	租賃改良	其他	合計
1月1日					
成本	\$ 12,799	\$ 3,301	\$ 2,295	\$ 269	\$ 18,664
累計折舊	(6,723)	(1,700)	(766)	(96)	(9,285)
	<u>\$ 6,076</u>	<u>\$ 1,601</u>	<u>\$ 1,529</u>	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 9,379</u>
1月1日	\$ 6,076	\$ 1,601	\$ 1,529	\$ 173	\$ 9,379
增添	385	266	-	78	729
移轉(註)	553	-	-	-	553
折舊費用	(3,059)	(805)	(383)	(75)	(4,322)
12月31日	<u>\$ 3,955</u>	<u>\$ 1,062</u>	<u>\$ 1,146</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 6,339</u>
12月31日					
成本	\$ 11,768	\$ 2,951	\$ 2,295	\$ 325	\$ 17,339
累計折舊	(7,813)	(1,889)	(1,149)	(149)	(11,000)
	<u>\$ 3,955</u>	<u>\$ 1,062</u>	<u>\$ 1,146</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 6,339</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. 本公司承租之台北辦公室及停車場之租賃期間不超過 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：

	110年12月31日	109年12月31日
	帳面金額	帳面金額
辦公室及停車位	<u>\$ 8,632</u>	<u>\$ 6,098</u>
	110年度	109年度
	折舊費用	折舊費用
辦公室及停車位	<u>\$ 4,663</u>	<u>\$ 4,974</u>

4. 本公司於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為\$7,197 及 \$4,438。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	110年度	109年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 113	\$ 99
屬短期租賃合約之費用	5,665	4,902

6. 本公司於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為\$10,216 及 \$10,947 (其中\$4,438 及\$5,946 為租賃負債之本金)。

(七) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ <u>40,000</u>	1.2%	中小企業信用保證基金及董事長連帶保證

1. 本公司民國 109 年 12 月 31 日無短期借款。
2. 有關短期借款擔保之資訊，請詳附註七 (三) 之說明。

(八) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 34,722	\$ 26,810
應付員工紅利	696	-
應付勞務費	798	2,297
代收款	932	1,411
應付保險費	1,287	1,268
應付設備款	175	-
其他	2,094	1,824
	<u>\$ 40,704</u>	<u>\$ 33,610</u>

(九) 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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 23,410)	(\$ 23,260)
計畫資產公允價值	<u>12,270</u>	<u>11,567</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 11,140)</u>	<u>(\$ 11,693)</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
110年			
1月1日餘額	(\$ 23,260)	\$ 11,567	(\$ 11,693)
當期服務成本	(278)	-	(278)
利息(費用)收入	(70)	35	(35)
	(23,608)	11,602	(12,006)
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)	-	171	171
財務假設變動影響數	412	-	412
經驗調整	(214)	-	(214)
	198	171	369
提撥退休基金	-	497	497
12月31日餘額	(\$ 23,410)	\$ 12,270	(\$ 11,140)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109年			
1月1日餘額	(\$ 21,485)	\$ 10,596	(\$ 10,889)
當期服務成本	(256)	-	(256)
利息(費用)收入	(150)	73	(77)
	(21,891)	10,669	(11,222)
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)	-	357	357
財務假設變動影響數	(866)	-	(866)
經驗調整	(503)	-	(503)
	(1,369)	357	(1,012)
提撥退休基金	-	541	541
12月31日餘額	(\$ 23,260)	\$ 11,567	(\$ 11,693)

(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 110

年及 109 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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
折現率	<u>0.5%</u>	<u>0.3%</u>
未來薪資增加率	<u>3%</u>	<u>3%</u>

民國 110 年及 109 年度對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

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：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>501</u>)	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 445</u>	(\$ <u>435</u>)
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>555</u>)	<u>\$ 574</u>	<u>\$ 499</u>	(\$ <u>487</u>)

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 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$542。

(7)截至民國 110 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 1,941
1-2年	1,547
2-5年	2,610
5年以上	<u>18,362</u>
	<u>\$ 24,460</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 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,367 及\$3,592。

(十)股本

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：

	110年	109年
1月1日	25,440	25,297
員工執行認股權	192	143
12月31日	<u>25,632</u>	<u>25,440</u>

(十一) 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。

	110年			
	發行溢價	員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 2,318	\$ 2,131	\$ 2,063	\$ 6,512
員工執行認股權	621	(621)	-	-
員工認股權失效	-	(102)	102	-
12月31日	<u>\$ 2,939</u>	<u>\$ 1,408</u>	<u>\$ 2,165</u>	<u>\$ 6,512</u>

	109年			
	發行溢價	員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 1,842	\$ 3,030	\$ 1,640	\$ 6,512
員工執行認股權	476	(899)	423	-
12月31日	<u>\$ 2,318</u>	<u>\$ 2,131</u>	<u>\$ 2,063</u>	<u>\$ 6,512</u>

- 有關資本公積－員工認股權，請詳附註六（十二）股份基礎給付。

(十二) 股份基礎給付

- 截至民國 110 年 12 月 31 日，本公司尚未屆期之股份基礎給付協議如下：

(仟單位)				
協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	105.01.01	854	6年	(註)

註：員工服務屆滿 2 年可既得 50%；服務屆滿 3 年可既得 75%；服務屆滿 4 年可既得 100%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	110年		109年	
	認股權 數量(仟單位)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(仟單位)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外	656	\$ 10	953	\$ 10
本期放棄認股權	(5)	10	-	
本期執行認股權	(192)	10	(143)	10
本期逾期失效認股權	(23)	10	(154)	10
12月31日期末流通在外	<u>436</u>		<u>656</u>	
12月31日期末可執行	<u>436</u>		<u>656</u>	

3. 民國 110 年度及 109 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 \$29.00 元及 \$33.56 元。

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 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利 (元)	無風險 利率	每單位 公允價值 (元)
員工認股權計畫	103.01.01	7.88	10	45.27%	4.375年	-	1.13%	2.41
員工認股權計畫	104.01.01	8.89	10	43.33%	4.375年	-	1.13%	2.91
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 110 年及 109 年度無股份基礎給付之相關費用。

(十三) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 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。
2. 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。
3. 本公司民國 108 年度為累積虧損，業經民國 109 年 6 月 9 日股東會決議不分派盈餘。

4. 本公司於民國 110 年 8 月 4 日經股東會決議民國 109 年度虧損撥補案如下：

	<u>109年度</u>
期初待彌補虧損	(\$ 31,240)
其他綜合損益直接轉入保留盈餘影響數	(810)
109年度淨利	<u>13,907</u>
期末待彌補虧損	<u>(\$ 18,143)</u>

5. 本公司於民國 111 年 4 月 19 日經董事會提議民國 110 年度盈虧撥補案如下：

	<u>110年度</u>
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	<u>\$ 1,866</u>

上述民國 110 年度盈虧撥補案，截至民國 111 年 4 月 19 日止，尚未經股東會決議。

(十四)營業收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
客戶合約之收入	<u>\$ 197,660</u>	<u>\$ 197,627</u>

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 分析系統	網路流量 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
<u>110年度</u>	<u>網路流量 採集設備</u>	<u>網路流量 控制設備 及其他</u>	<u>流量採集 分流器</u>	<u>大數據分 析設備</u>	<u>保固收入</u>	<u>合計</u>
外部客戶 合約收入	<u>\$68,714</u>	<u>\$74,942</u>	<u>\$ 9,582</u>	<u>\$19,857</u>	<u>\$24,565</u>	<u>\$197,660</u>
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	\$68,714	\$74,942	\$ 9,582	\$19,857	\$ -	\$173,095
隨時間逐步 認列之收入	-	-	-	-	<u>24,565</u>	<u>24,565</u>
	<u>\$68,714</u>	<u>\$74,942</u>	<u>\$ 9,582</u>	<u>\$19,857</u>	<u>\$24,565</u>	<u>\$197,660</u>

109年度	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
外部客戶 合約收入	\$66,327	\$83,031	\$15,417	\$9,004	\$23,848	\$197,627
收入認列時點						
於某一時點 認列之收入	\$66,327	\$83,031	\$15,417	\$9,004	\$-	\$173,779
隨時間逐步 認列之收入	-	-	-	-	23,848	23,848
	\$66,327	\$83,031	\$15,417	\$9,004	\$23,848	\$197,627

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：

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
合約負債	\$19,246	\$17,607	\$11,224
		110年度	109年度
合約負債期初餘額本期認列收入		\$8,443	\$8,494

3. 尚未履行之長期保固合約

截至民國110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\$19,246，預計於後續年度隨時間逐步滿足履約義務時認列收入。

(十五) 利息收入

	110年度	109年度
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	\$2,987	\$2,446
銀行存款利息	416	322
	\$3,403	\$2,768

(十六) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
政府補助收入		
受嚴重特殊傳染性肺炎影響之 艱困事業薪資補貼	\$ 3,783	\$ 4,576
營運資金補貼	-	680
小型創新研發計畫補貼	975	975
新加坡政府申請營運資金補助	275	849
其他	72	-
小計	<u>5,105</u>	<u>7,080</u>
其他收入－其他	<u>372</u>	<u>305</u>
	<u>\$ 5,477</u>	<u>\$ 7,385</u>

本公司截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止政府補助收入尚未收取金額計 \$0 及 \$36，表列其他應收款。

(十七) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 223	(\$ 9,931)

(十八) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行借款	\$ 8	\$ 25
租賃負債之利息費用	113	99
	<u>\$ 121</u>	<u>\$ 124</u>

(十九) 費用性質之額外資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
薪資費用	\$ 126,100	\$ 119,126
勞健保費用	5,909	5,786
退休金費用	3,680	3,925
其他用人費用	9,208	8,608
員工福利費用	<u>\$ 144,897</u>	<u>\$ 137,445</u>
折舊費用	<u>\$ 7,808</u>	<u>\$ 9,296</u>
攤銷費用	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 39</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%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司截至民國 109 年 12 月 31 日止為累積虧損，故員工酬勞及董監酬勞估列金額為 \$0。民國 110 年度估列員工酬勞及董監酬勞金額分別為 \$696 及 \$0。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。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	110年度	109年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,412	\$ 1,110
以前年度所得稅低估	335	-
當期所得稅總額	<u>1,747</u>	<u>1,110</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	350	(541)
所得稅費用	<u>\$ 2,097</u>	<u>\$ 569</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	110年度	109年度
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 74</u>	<u>(\$ 202)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 4,404	\$ 2,895
按稅法規定應加計之收入	20	-
按稅法規定應剔除之費用	(9)	-
永久性差異之所得稅影響數	1,228	1,110
按稅法規定免課稅之所得	(760)	(1,051)
課稅損失未認列遞延所得稅資產變動數	(3,042)	(1,670)
以前年度所得稅低估數	335	-
投資抵減之所得稅影響數	(79)	(715)
所得稅費用	<u>\$ 2,097</u>	<u>\$ 569</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：

	110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	\$ 47	(\$ 39)	\$ -	\$ 8
應付退休金	2,338	(36)	(74)	2,228
未休假獎金	1,388	87	-	1,475
未實現兌換損失	<u>1,264</u>	<u>(362)</u>	<u>-</u>	<u>902</u>
	<u>\$ 5,037</u>	<u>(\$ 350)</u>	<u>(\$ 74)</u>	<u>\$ 4,613</u>

	109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	\$ 4	\$ 43	\$ -	\$ 47
應付退休金	2,178	(42)	202	2,338
未休假獎金	1,153	235	-	1,388
未實現兌換損失	959	305	-	1,264
	<u>\$ 4,294</u>	<u>\$ 541</u>	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 5,037</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：

抵減項目	110年度		
	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	\$ 4,641	\$ 4,641	註

抵減項目	109年度		
	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	\$ 1,319	\$ 1,319	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，惟最後年度抵減金額不在此限。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。
6. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

110年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	未認列遞延			最後扣抵年度
		尚未抵減金額	所得稅資產金額		
108	\$ 26,771	\$ 13,775	\$ 13,775		118

109年12月31日					
發生年度	申報數/核定數	未認列遞延			最後扣抵年度
		尚未抵減金額	所得稅資產金額		
108	\$ 26,806	\$ 18,456	\$ 18,456		118

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
110年1月1日	\$ -	\$ 5,176	\$ 5,176
籌資現金流量之變動	40,000	(4,438)	35,562
本期新增數	-	7,197	7,197
110年12月31日	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 7,935</u>	<u>\$ 47,935</u>

	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
109年1月1日	\$ 6,684	\$ 6,684
籌資現金流量之變動	(5,946)	(5,946)
本期新增數	4,438	4,438
109年12月31日	<u>\$ 5,176</u>	<u>\$ 5,176</u>

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 110 年及 109 年度本公司向上海商業銀行及第一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 110 年及 109 年 12 月 31 日之借款餘額請詳附註六(七)。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	\$ 20,045	\$ 20,045
退職後福利	822	822
	<u>\$ 20,867</u>	<u>\$ 20,867</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 110 年度盈虧撥補案詳附註六(十三)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、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、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：

110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	\$ 3,238	27.677	\$ 89,618
人民幣：新台幣	26,630	4.344	115,681
日幣：新台幣	18,527	0.240	4,446
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 442	4.344	\$ 1,920
日幣：新台幣	3,527	0.240	846
109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	\$ 2,631	28.103	\$ 73,939
人民幣：新台幣	23,785	4.320	102,751
日幣：新台幣	53,951	0.273	14,729
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 544	4.320	\$ 2,350
日幣：新台幣	3,528	0.273	963

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國110年及109年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$223及(\$9,931)。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

110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%	\$ 896	\$	-
人民幣：新台幣	1%	1,157		-
日幣：新台幣	1%	44		-
<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%	8		-

109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%	\$ 739	\$ -
人民幣：新台幣	1%	1,028	-
日幣：新台幣	1%	147	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	1%	\$ 24	\$ -
日幣：新台幣	1%	10	-

(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帳款分組，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，以估計應收帳款的備抵損失，民國 110 年及 109 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>110年12月31日</u>							
預期損失率	0.1%	1%	5%	20%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ 55,154	\$ 183	\$ -	\$ -	\$ 391	\$ -	\$ 55,728
備抵損失	\$ 55	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ 196	\$ -	\$ 253

	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>109年12月31日</u>							
預期損失率	0.1%	1%	5%	20%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ 24,006	\$ 990	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,996
備抵損失	\$ 24	\$ 10	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 34

G. 本公司應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年 應收帳款	109年 應收帳款
1月1日	\$ 34	\$ 17
提列減損損失	219	17
12月31日	\$ 253	\$ 34

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：

	110年12月31日			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已 顯著增加者	已信用 減損者	
按攤銷後成本衡 量之金融資產 國內銀行	\$ 208,562	\$ -	\$ -	\$ 208,562
	109年12月31日			
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已 顯著增加者	已信用 減損者	
按攤銷後成本衡 量之金融資產 國內銀行	\$ 139,136	\$ -	\$ -	\$ 139,136

(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：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 40,007	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	1,643	-	-	-
其他應付款	40,704	-	-	-
租賃負債	3,893	4,937	-	-

非衍生金融負債：

109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	\$ 5,569	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	33,610	-	-	-
租賃負債	4,598	1,619	-	-

(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 110 年及 109 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。

(四) 新冠肺炎之影響

因新冠肺炎疫情影響，本公司除加強防疫外，亦申請政府紓困補助，因此對本公司營運等活動無重大之影響。

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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
網路流量採集設備	\$ 68,714	\$ 66,327
網路流量分析等控制設備	74,942	83,031
流量採集分流器	9,582	15,417
大數據分析設備	19,857	9,004
勞務收入	24,565	23,848
	<u>\$ 197,660</u>	<u>\$ 197,627</u>

(六) 地區別資訊

本公司民國 110 年及 109 年度地區別資訊如下：

	110年度		109年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 16,368	\$ 2,316	\$ 1,694	\$ 4,747
中國	96,488	10,425	70,853	4,575
澳洲	610	-	23,531	-
日本	64,730	-	21,058	2,746
其他	19,464	3	80,491	371
	<u>\$ 197,660</u>	<u>\$ 12,744</u>	<u>\$ 197,627</u>	<u>\$ 12,439</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 110 年及 109 年度收入佔損益表上金額 10%以上之客戶明細如下：

	110年度			109年度		
	佔營收淨額			佔營收淨額		
	收入	比例(%)	部門	收入	比例(%)	部門
戊	\$ 55,600	28%	註	\$ 9,195	5%	註
甲	50,746	26%	"	25,920	13%	"
己	11,522	6%	"	48,522	25%	"

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 110 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		\$ 525
活期存款-新台幣存款		54,657
-美金存款	USD 733 仟元，匯率 27.677	20,287
-日幣存款	JPY 14,375 仟元，匯率 0.2403	3,454
-人民幣存款	CNY 5,278 仟元，匯率 4.344	22,927
-歐元存款	EUR 10 仟元，匯率 31.317	298
支票存款		1
		\$ 102,149

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 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
定期存款—台幣存款	陸續於111年4月6日至111年12月28日到期 年利率為0.76%-0.78%	\$ 90,000
美金存款	USD 950 仟元，匯率 27.68 陸續於111年2月18日至111年3月30日到期 年利率為0.18%-0.24%	26,296
人民幣存款	CNY 21,240 仟元，匯率 4.344 陸續於111年1月13日至111年5月17日到期 年利率為1.90%-2.80%	92,266
		<u>\$ 208,562</u>

威睿科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
戊	\$ 42,643	
庚	5,686	
辛	5,292	
其他	2,107	餘項目均未超過本科目金額5%
小計	55,728	
減：備抵呆帳	(253)	
	\$ 55,475	

威睿科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保
擔保借款	上海商業銀行	\$ 40,000	110/12/27~111/1/7	1.20%	\$ 40,000	中小企業信用保證基金及董事長之連帶保證

威睿科技股份有限公司
其他應付款明細表
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六(八)之揭露。

威睿科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 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	65	\$	68,714
網路流量分析系統控制設備與其他	145		74,942
流量採集分流器	12		9,582
大數據分析設備	167		<u>19,857</u>
			173,095
勞務收入			<u>24,565</u>
		<u>\$</u>	<u>197,660</u>

威睿科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	金 額	備 註
期初原料	\$ 1,553	
加：本期進料	10,506	
減：期末原料	(4,050)	
直接原料	8,009	
直接人工	8,001	
製造費用	4,361	耗材、折舊及攤提費用
本期投入製造成本	20,371	
減：期末製成品	(518)	
轉列勞務成本	(6,285)	
轉列費用	(105)	
轉列不動產、廠房及設備	(105)	
銷貨成本	13,358	
勞務成本	6,285	
存貨跌價回升利益	(192)	
營業成本總計	\$ 19,451	

威睿科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 61,433	
保險費	7,768	
折舊	5,890	
其他費用	12,045	餘項目均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 87,136</u>	

威睿科技股份有限公司
管理費用明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 18,089	
保險費	1,222	
其他費用	3,470	餘項目均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 22,781</u>	

威睿科技股份有限公司
研發費用明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 43,055	
保險費	3,710	
租金支出	3,408	
其他費用	4,864	餘項目均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 55,037</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110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	110年度		109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	\$ 6,843	\$ 118,772	\$ 7,713	\$ 110,938	\$ 118,651
薪資費用	-	485	-	475	475
董事酬金	574	5,335	615	5,171	5,786
勞健保費用	360	3,320	409	3,516	3,925
退休金費用	224	8,984	292	8,316	8,608
其他員工福利費用					
合計	\$ 8,001	\$ 136,896	\$ 9,029	\$ 128,416	\$ 137,445
折舊費用	\$ 308	\$ 7,500	\$ 365	\$ 8,931	\$ 9,296
攤銷費用	\$ -	\$ 25	\$ 18	\$ 21	\$ 39

說明：

1. 本年度及前一年度之員工平均人數分別為80人及86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



