

股票代碼：6689



伊雲谷數位科技股份有限公司

eCloudvalley Digital Technology Co., Ltd.

一一三年度 年報

中華民國114年4月19日 刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>；
<http://www.ecloudvalley.com/>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：林儀 執行長

電話/電子郵件：spokesperson@ecloudvalley.com

代理發言人：謝明宏 協理

電話/電子郵件：spokesperson@ecloudvalley.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新北市三重區三和路四段 111 之 32 號 7 樓

電話：(02)2280-1777

台中辦公室：台中市西區台灣大道二段 573 號 6 樓 H 室

電話：(04)2321-5960

高雄辦公室：高雄市苓雅區中正二路 175 號 17 樓之 1

電話：(07)2250-882/(07)2250-890

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司

地址：台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：<http://www.kgi.com.tw>

電話：(02) 2389-2999

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

簽證會計師：郭柔蘭會計師、吳趙仁會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02) 8101-6666

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：不適用。

六、公司網址：<http://www.ecloudvalley.com>

伊雲谷數位科技股份有限公司

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	4
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	11
三、公司治理運作情形.....	16
四、簽證會計師公費資訊.....	53
五、更換會計師資訊.....	53
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	53
七、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.....	53
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	54
九、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數，並合併計算綜合持股比例.....	55
參、募資情形.....	57
一、資本及股份.....	57
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	60
三、特別股辦理情形.....	60
四、海外存託憑證辦理情形.....	60
五、員工認股權憑證辦理情形.....	60
六、限制員工權利新股辦理情形.....	60
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	60
八、資金運用計畫執行情形.....	60
肆、營運概況.....	61
一、業務內容.....	61
二、市場及產銷概況.....	70
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	75
四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	75
六、資通安全管理.....	77
七、重要契約.....	79
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	80
一、財務狀況.....	80
二、財務績效.....	80
三、現金流量.....	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	81
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	81
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	81

七、其它重要事項.....	86
陸、特別記載事項.....	87
一、關係企業相關資料.....	87
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	87
三、其他必要補充說明事項.....	87
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生屬證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款規定，對股東權益或證券價格有重大影響之事項及說明如下.....	87

壹、致股東報告書

親愛的股東：

一、前言

2024 年，全球經濟雖面臨多重挑戰，如通膨壓力、地緣政治緊張及供應鏈重組，但企業在數位轉型的投資，為市場注入了新的活力，尤其是雲端運算與人工智慧（AI），更成為推動經濟成長的關鍵引擎，根據 IDC 的預測，2024 年全球公有雲支出達 8,050 億美元，在 AI& GenAI 的支出亦達 2,350 億美元。AI 技術的突破性進展帶動了對高效運算與雲端基礎設施的強勁需求，我們相信雲端服務市場將持續擴大，為產業帶來更多機會。

台灣政府亦積極推動數位轉型政策，加速企業導入雲端，並強化資安法規以保護數據主權。此外，Azure 的區域級雲端資料中心已於 2024 年 11 月在台灣落地，而 AWS 的區域級資料中心預計於 2025 年落地。繼三大公有雲的資料中心陸續落地台灣後，預期台灣的企業跟組織將跟隨全球企業腳步採用多雲及混和雲的架構。企業跟組織可以在符合政府法令的規範下，將更多業務搬遷上雲，亦可以依據業務需求，靈活調配不同平台的資源，達到成本效益與業務彈性的最佳平衡。

伊雲谷為 4 大公有雲夥伴，在多雲及混和雲成為主流架構的趨勢下，可以為企業提供一站式多雲多解決方案。此外，公有雲競相推出 AI/GenAI 服務，我們的專業團隊除引進國際技術與在地客戶需求接軌，亦協助企業客戶建立客製化的 AI/GenAI 應用，在雲上加速創新。

二、2024 年營運成果說明

（一）財務成果（獲利能力說明）

2024 年度合併營收為新台幣 126 億 9 仟萬元，營業毛利為新台幣 13 億 6 仟萬元，營業淨利為新台幣 8 仟萬元，稅後淨利為新台幣 1 億 2 仟萬元，基本每股盈餘為新台幣 2.26 元。整體而言，本公司 2024 年合併營收及營業毛利分別較去年成長 29% 及 7%，顯見本公司在雲端市場的領先地位帶動營收的穩定成長，惟營業淨利及稅後淨利分別較去年衰退 36% 及 33%，主係公司積極拓展業務版圖，投入資金於新市場開發及新產品的研發創新，導致營運成本上升。因部分投資尚未產生即時效益，對整體營利能力造成影響。雖然這些投資可能對短期財務表現帶來壓力，但預期將有助於提升未來競爭力與長期收益。本公司預期 2025 年多雲、AI 及雲端資安需求將持續增加，我們將善用多雲的優勢，持續提升雲端技術能量，提供優質服務，幫助企業加速轉型，強化經營韌性。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		2024 年度	2023 年度	增(減)變動	
				金額	%
財務收支	營業收入	12,687,398	9,818,613	2,868,785	29.22%
	營業毛利	1,358,889	1,268,490	90,399	7.13%
	營業淨利	84,969	132,897	(47,928)	(36.06%)
	稅後淨利	118,312	175,477	(57,165)	(32.58%)

單位：%；元

項目 \ 年度		2024 年度	2023 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	49	45
償債能力	流動比率(%)	175	188
獲利能力	權益報酬率(%)	4	6
	稅前純益占實收資本額比率(%)	25	31
	純益率(%)	1	2
	每股盈餘(元)	2.26	2.70

註：以上係採用國際財務報導準則，並經會計師查核簽證之財務報告計算。

(二) 榮獲 2024 年 AWS「全球年度 MSP 合作夥伴獎 (MSP Partner of the Year - Global)」

殊榮

伊雲谷集團榮獲 2024 年 AWS 區域暨全球合作夥伴獎 (Geo and Global AWS Partner Award) 中的「全球年度 MSP 合作夥伴獎 (MSP Partner of the Year - Global)」。

此獎項彰顯伊雲谷為頂尖的 AWS 託管服務供應商 (Managed Service Providers, MSP)，能為客戶於雲端旅程的任何階段提供端到端 AWS 解決方案——從初步解決方案設計諮詢、建置應用程式，以至持續優化和支援。

(三) 與 Amazon Web Services (AWS) 簽訂在大中華區深化合作的戰略合作協議(Strategic Collaboration Agreement (SCA))

伊雲谷集團與 Amazon Web Services (AWS) 簽訂在大中華區深化合作的戰略合作協議，成為唯一囊括 AWS 在東南亞區 (ASEAN) 暨大中華區域 (Greater China) 戰略合作夥伴之服務商。本次大中華區的戰略合作協議，著眼於各產業對公有雲環境、雲端高速運算、AI 應用等領域的高度需求，聚焦於技術、解決方案的創新研發，大中華區的營運發展，持續提升 AWS 人員培訓、認證人數及取證數量，並專注於專業人才育留，加速推動多項能力認證取得，如生成式 AI、金融科技、雲端遷移等，積極為產業的未來扎下穩固的根基，引領雲端產業前進。

(四) 首度榮獲「全球企業永續獎 (GCSA) - 全球企業永續報告書銅獎」及「台灣企業永續獎 (TCSA) 單項績效 - 資訊安全領袖獎」

伊雲谷首度榮獲台灣永續能源研究基金會 (TAISE)頒發之「全球企業永續獎 (GCSA) - 全球企業永續報告書銅獎」及「台灣企業永續獎 (TCSA) 單項績效 - 資訊安全領袖獎」。

長期以來，我們秉持數據驅動理念，提供高透明度的永續資訊，自興櫃時期即定期發行年度永續報告書，積極回應利害關係人的需求。我們遵循國內外永續相關法規與準則，將永續與氣候變遷策略納入企業運營考量，以數位韌性及雲端服務競爭力，引領企業未來發展。

三、未來營運展望

展望 2025 年，我們預見雲端與 AI 產業將持續蓬勃發展。AI 技術將進一步改變各行各業的運作模式，驅動企業對高效能雲端運算的需求。同時，資安與數據隱私仍將是產業關注的核心議題，零信任架構與加密技術預計將成為未來的發展重點。

我們將持續加大在 AI 與雲端技術研發的投入，深化多雲管理，數據分析解決方案及資訊安全，並積極拓展國際市場，因此我們將專注於以下幾大策略方向：

- (一) 深化 AI 與雲端融合：加速 AI 技術與雲端服務的整合，推出更多智能化解決方案，滿足不同行業的數位轉型需求。
- (二) 強化資安防護：面對日益嚴峻的資安挑戰，持續推動零信任架構與先進威脅防禦技術，確保客戶數據的高度安全性。
- (三) 擴大現有市場佔有率：秉持「客戶至上」及「DAY ONE」的精神，持續提供加值服務及產品，擴大市場佔有率，鞏固領導地位。

伊雲谷公司由衷感謝所有股東女士先生對我們的長期支持與鼓勵，本公司將繼續秉持誠信、專業、以客為尊的服務精神，與學習和開放的心態，專注轉型與技術發展，並落實風險控管，強化伊雲谷的核心競爭力，朝向永續經營與穩健成長之方向邁進，同時掌握與時俱進的營運模式，以不負股東及社會大眾對本公司的期望。

董事長：蔡佳宏



經理人：林儀



會計主管：謝明宏



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1.董事及監察人資料(本公司係設置審計委員會)

114年04月19日；單位：仟股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	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				
董事長	中華民國	蔡佳宏	男 51- 60 歲	113.06.24	3年	102.09.03	3,775	5.55	759	1.12	9,327 (註1)	13.72			• 精英電腦(股)公司財會處副總 • 北京訊宜創新電子有限公司董事長 • 臺灣大學EMBA會計與管理決策組碩士 • 臺灣大學會計系學士	(註2)	無	無
董事	中華民國	林儀	女 41- 50 歲	113.06.24	3年	107.03.30	1,802	2.65	0	0.00		0.00			• 精英電腦(股)公司企劃室主管 • 智晶光電(股)公司生產管理部經理 • 杏輝藥品工業(股)公司研究發展部研究員 • 臺灣大學EMBA資訊管理組碩士 • 黎明工專化學工程學士	(註3)	無	無
董事	中華民國	翁崇雄	男 71- 80 歲	113.06.24	3年	109.06.09	0	0.00	0	0.00		0.00			• 臺灣大學商學研究所博士 • 臺灣大學管理學院資訊管理系所教授 • 臺灣大學管理學院副院長 • 考試院公務人員考試典試委員會典試委員	• 臺灣大學管理學院資訊管理系所兼任教授 • 森威能源(股)公司獨立董事 • 華電聯網(股)公司獨立董事	無	無
董事	中華民國	明谷投資(股)公司 代表人：謝明宏	-	113.06.24	3年	113.06.24	5,712	8.40	0	0.00		0.00			-	-	無	無
獨立董事	中華民國	黃逸宗	男 61- 70 歲	113.06.24	3年	107.11.13	0	0.00	0	0.00		0.00			• 精英電腦(股)公司會計處處長 • 安侯建業聯合會計師事務所副理 • Master, MSc E-Commerce, Birkbeck, University of London • 臺灣大學會計系學士	(註4)	無	無
獨立董事	中華民國	黃逸宗	男 61- 70 歲	113.06.24	3年	107.11.13	0	0.00	0	0.00		0.00			• 勁永國際(股)公司會計處副總經理 • 臺灣證券交易所上市治理部高級專員 • 淡江大學會計系學士	• 聯陽半導體(股)公司獨立董事 • 倚強科技(股)公司獨立董事 • 原相科技(股)公司法人董事代表人	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	林翰飛	男 61-70歲	113.06.24	3年	109.06.09	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	•花旗銀行所羅門美邦兼併收購部門副總裁(紐約) •晨星半導體(股)公司財務長 •富士康投資總監(聖約瑟) •美國賓州大學華頓商學院企業管理碩士 •臺灣大學化學工程系學士	(註5)	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	葉玉琳	女 51-60歲	113.06.24	3年	113.06.24	2	0.00	2	0.00	0	0.00	0	0.00	•荷蘭商海尼根(股)公司台灣分公司財務總監 •惠普科技(股)公司財務經理 •文御聯合會計師事務所合夥會計師 •Master, MBA of University of California, Riverside •臺灣大學會計系學士	-	無	無	無	無

註1：係董事長蔡佳宏分別透過100%持有之明谷投資股份有限公司及呈智國際顧問有限公司之持股數。

註2：係董事長蔡佳宏兼任之職務：伊雲谷數位科技(股)公司品牌長、明谷投資(股)公司董事長、呈智國際顧問有限公司董事長、SPATE PROFIT INVESTMENTS LIMITED 董事長、聯佳(股)公司董事長、泰豐隆貿易(深圳)有限公司董事長暨總經理、PT ECV TECHNOLOGY SERVICE 董事、ECLOUDVALLEY TECHNOLOGY SDN. BHD. 董事、ECloudvalley Technology Limited. 董事、ECV TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 董事、雲動力資訊(股)公司法人董事長代表人、雲界數位創新(股)公司法人董事長代表人。

註3：係董事林儀兼任之職務：伊雲谷數位科技(股)公司執行長、伊雲谷科技(香港)有限公司代表人、ECLOUDVALLEY TECHNOLOGY INC. 代表人、ECloudvalley Technology PTE. LTD 代表人、ECloudvalley Technology Limited. 董事、PT ECV TECHNOLOGY SERVICE 董事長、ECV TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 董事長、雲行者科技(股)公司法人董事長代表人、雲龍數位(股)公司董事、易上雲投資控股(股)公司法人董事代表人、易上雲(股)公司法人董事長代表人、EPN DISTRIBUTION (HONG KONG) LIMITED 董事、創智動能(股)公司法人董事代表人。

註4：係法人董事明谷代表人謝明宏兼任之職務：伊雲谷數位科技(股)公司會計協理暨公司治理主管、泰豐隆貿易(深圳)有限公司監察人、ECLOUDVALLEY TECHNOLOGY PTE. LTD. 董事、ECloudvalley Technology Limited. 董事、PT ECV TECHNOLOGY SERVICE 監察人、ECV TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 董事、雲行者科技(股)公司監察人代表人。

註5：係獨立董事林翰飛兼任之職務：華威國際科技顧問(股)公司董事、易上雲投資控股(股)公司監察人、易上雲(股)公司監察人、易成生醫藥(股)公司董事長暨執行長、禾昌興業(股)公司獨立董事、台霖生物科技(股)公司董事、曉瀚生化(股)公司法人董事代表人、采鈺科技(股)公司獨立董事、凱納(股)公司法人董事代表人、南山人壽保險(股)公司法人董事代表人、宇威資產管理(股)公司、監察人禾薪科技(股)公司董事、唯品風尚(股)公司監察人、測成投資控股(股)公司監察人、華舜管理顧問(股)公司法人董事代表人、易成生醫藥(股)公司法人董事代表人、江蘇華翰醫藥科技(股)公司法人董事代表人、千金方健康生技(股)公司法人董事代表人、Tulex Pharmaceuticals Inc. 法人董事代表人、Magnifica Inc. 法人董事代表人。

註6：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者：無此情事。

2.法人股東之主要股東

114年04月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
明谷投資股份有限公司	蔡佳宏	71%
	呈智國際顧問有限公司	29%

3.主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事專業資格及獨立性資訊揭露(本公司係設置審計委員會)

114年04月19日

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
蔡佳宏	臺灣大學EMBA會計與管理決策組碩士，曾任精英電腦(股)公司財會處副總及北京訊宜創新電子有限公司董事長，合計超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。目前擔任本公司董事長及品牌長，並兼任其他子公司之董事或總經理。未有公司法第30條各款情事。	本公司一般董事(不含獨立董事)間，除本公司蔡佳宏董事、林儀董事及法人董事代表人謝明宏具員工身分外，其餘均非為公司或其關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	0
林儀	臺灣大學EMBA資訊管理組碩士，曾任精英電腦(股)公司企劃室主管、智晶光電(股)公司生產管理部經理及杏輝藥品工業(股)公司研究發展部研究員，合計超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。目前擔任本公司董事及執行長，並兼任其他子公司之董事。未有公司法第30條各款情事。		0
翁崇雄	臺灣大學商學研究所博士，目前為臺灣大學管理學院資訊管理系所兼任教授，合計超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。目前擔任本公司董事。未有公司法第30條各款情事。		2
明谷投資(股)公司代表人：謝明宏	Master, MSc E-Commerce, Birkbeck, University of London，曾任精英電腦(股)公司會計處處長及安侯建業聯合會計師事務所副理，合計超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。目前擔任本公司法人董事代表人、會計協理及公司治理主管，並兼任其他子公司之董監事。未有公司法第30條各款情事。		0
黃逸宗	淡江大學會計學士，曾任於勁永國際(股)公司會計處副總經理及臺灣證券交易所上市治理部高級專員，合計超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。目前擔任本公司獨立董事。未有公司法第30條各款情事。	本公司三位獨立董事均非本公司或關係企業之受僱人、經理人、董事、監察人，或前述之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬，或由本人及其配偶、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，或由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，或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，或與公司之董事長、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、監察人或受僱人，或與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東，或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、監察人、經理人及其配偶，且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	2
林翰飛	美國賓州大學華頓商學院企業管理碩士，目前就任於華威國際科技顧問股份有限公司擔任財務暨資本管理部合夥人及易威生醫科技股份有限公司董事長暨執行長，曾任於花旗銀行所羅門美邦兼併收購部門副總裁(紐約)、晨星半導體(股)公司財務長及富士康投資總監(聖約瑟)，合計超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。目前擔任本公司獨立董事。未有公司法第30條各款情事。		2
葉玉琳	Master, MBA of University of California, Riverside，曾任於荷蘭商海尼根(股)公司台灣分公司財務總監、惠普科技(股)公司財務經理及文卿聯合會計師事務所合夥會計師，合計超過五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。目前擔任本公司獨立董事。未有公司法第30條各款情事。		0

5.董事會多元化及獨立性：

多元化 核心項目 董事姓名	性別	國籍	兼任 本公司 員工	獨 董 任 期 未 超 過 三 屆	年齡				商業 管理	資訊 管理	生 產 管理	財 務 會 計	化 學	營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力
					41 至 50	51 至 60	61 至 70	71 至 80													
蔡佳宏	男	台灣	V			V			V	V		V		V	V	V	V	V	V	V	V
林儀	女	台灣	V		V						V		V	V		V	V	V	V	V	V
翁崇雄	男	台灣						V	V	V		V			V	V	V	V	V		
明谷法人董事 代表人：謝明宏	男	台灣	V			V			V			V		V	V	V	V		V	V	
黃逸宗	男	台灣		V			V		V			V			V	V	V		V		
林翰飛	男	台灣		V			V		V			V	V	V	V	V	V		V	V	
葉玉琳	女	台灣		V		V			V	V		V			V	V	V		V		

(1) 董事會多元化：本公司訂定之「公司治理實務守則」第 20 條已載明：

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 營運判斷能力。
- 會計及財務分析能力。
- 經營管理能力。
- 危機處理能力。
- 產業知識。
- 國際市場觀。
- 領導能力。
- 決策能力。

目前董事會成員實際組成情形，包含 5 位男性及 2 位女性，年齡層涵蓋 41~80 歲，且同時具備來自技術背景、產業先進、管理人才、金融領域等專業人士，素有專業資格與經驗、性別、年齡及文化等組成多元性其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係	達成
董事長與總經理或其他相當職級者（最高經理人）非為同一人或互為配偶或一親等親屬	達成
公司董事會成員是否至少包含一位不同性別董事	達成
公司獨立董事席次是否達董事席次三分之一以上	達成
獨立董事任期未逾三屆	達成
獨立董事中具會計師證照、財務金融或企業管理至少一席	達成

(2) 董事會獨立性：

本公司董事獨立性按實質情況判斷，並持續評估董事會獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括但不限於：董事能否持續為經營團隊及其他董事提出具建設性意見、表達觀點是否具獨立性，以及在董事會內外言行舉止是否符合社會普遍道德價值觀。此外，本公司獨立董事資格條件均符合本公司期望，並展現其專業特質，因此本公司認為所有獨立董事均獨立於本公司之外部人士。

本公司現任董事會成員共 7 席，包含獨立董事 3 席，佔全體董事成員比例 42.86%；女性董事 2 席，佔全體董事成員比例 28.57%；董事兼具員工身分 3 席，佔全體董事成員比例 42.86%，獨立董事依據公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條及第四條規定，皆符合獨立性，且獨立董事皆無與董事具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，本公司董事會具備獨立性(請參閱本年報第 6 頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第 4~5 頁-董事資料)。

6. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年04月19日 單位：仟股：％

職稱	國籍	姓名	性別	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	
品牌長	中華民國	蔡佳宏	男	106.01.02	3,775	5.55	759	1.12	9,327 (註1)	13.72	• 精英電腦(股)公司財會處副總 • 北京訊宜創新電子有限公司董事長 • 臺灣大學 EMBA 會計與管理決策組碩士 • 臺灣大學會計系學士	(註2)	無	無	無	無
執行長	中華民國	林儀	女	106.01.02	1,802	2.65	0	0.00	0	0.00	• 精英電腦(股)公司企劃室主管 • 智晶光電(股)公司生產管理部經理 • 杏輝藥品工業(股)公司研究發展部研究員 • 臺灣大學 EMBA 資訊管理組碩士 • 黎明工專化學工程學士	(註3)	無	無	無	無
策略副總經理	英國	譚子聰	男	113.08.12	21	0.03	0	0.00	0	0.00	• 伊雲谷數位(股)公司策略副總經理 • 玻色子科技(股)公司產品行銷經理 • Hong Kong University of Science and Technology - School of Business and Management 學士	• ECLLOUDVALLEY TECHNOLOGY (PHILIPPINES) INC.董事暨總經理 • 雲行者科技有限公司董事 • 雲動力資訊(股)公司法人董事長代表人 • 易上雲投資控股(股)公司法人董事代表人 • 易上雲(股)公司法人董事代表人 • EPN DISTRIBUTION (HONG KONG) LIMITED 董事	無	無	無	無
業務副總經理	中華民國	徐嘉聲	男	113.08.12	0	0.00	0	0.00	0	0.00	• 伊雲谷數位(股)公司業務副總經理 • 慧典科技(股)公司總經理 • 國際商業機器公司(股)公司產品經理 • 臺灣大學資訊管理研究所碩士	• CLOUDRICHES TECHNOLOGY (SG) PTE. LTD.董事	無	無	無	無
行政中心副總經理	中華民國	康麗芳	女	113.08.12	746	1.10	0	0.00	0	0.00	• 伊雲谷數位科技(股)公司行政中心副總經理 • 雲程數位(股)公司行政中心副總經理 • 精英電腦(股)公司財務部副理 • 私立輔仁大學會計系學士	• 雲程數位股份有限公司董事 • 旭毅(香港)有限公司董事	無	無	無	無
全球業務事業單位副總經理	中華民國	廖羿琦 (註4)	女	113.08.12	-	-	-	-	-	-	• 伊雲谷數位(股)公司全球業務事業單位副總經理 • University of Leicester Media and Public Relations 碩士	-	無	無	無	無
會計協理 (會計主管) (公司治理主管)	中華民國	謝明宏	男	111.07.13	2	0.00	0	0.00	0	0.00	• 精英電腦(股)公司會計處處長 • 安侯建業聯合會計師事務所副理 • Master, MSc E-Commerce, Birkbeck, University of London • 臺灣大學會計系學士	(註5)	無	無	無	無
資訊安全中心協理 (資安長)	中華民國	許耿維	男	111.11.11	0	0.00	0	0.00	0	0.00	• 公部門資安處副處長 • 公部門資安辦代理副主任 • 公部門通信隊隊長 • 國立中山大學資訊管理系電子商務碩士	-	無	無	無	無

職稱	國籍	姓名	性別	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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
數位轉型中心協理	中華民國	江慧芸	女	113.08.12	30	0.04	0	0.00	0	0.00	- 伊雲數位(股)公司數位轉型中心協理 - 國立高雄應用科技大學資訊管理研究所碩士	-	無	無	無	無
雲端管理平台開發總監	中華民國	林柏州(註6)	男	106.02.13	-	-	-	-	-	-	- 三立電視(股)公司新媒體平台營運主管 - 晨星半導體(股)公司產品與市場處技術行銷主管 - 臺灣大學土木學系碩士	-	無	無	無	無
財務經理(財務主管)	中華民國	黃東江	男	112.03.24	32	0.05	0	0.00	0	0.00	- 精英電腦(股)公司財務部副理 - 醒吾技術學院會計系學士	•雲龍數位(股)公司法人監察人代表人	無	無	無	無
稽核副理(稽核主管)	中華民國	陳建良(註7)	男	109.06.09	-	-	-	-	-	-	- 勤業眾信聯合會計師事務所審計部組長 - 資誠聯合會計師事務所審計服務部副理 - 政治大學 EMBA 高階經營國際金融組 碩士 - 元智大學會計系碩士	-	無	無	無	無

註1：係品牌長蔡佳宏分別透過100%持有之明谷投資股份有限公司及呈智國際顧問有限公司之持股數。

註2：係品牌長蔡佳宏兼任之職務：伊雲數位科技(股)公司董事長、明谷投資(股)公司董事長、呈智國際顧問有限公司董事長、SPATE PROFIT INVESTMENTS LIMITED 董事長、聯佳(股)公司董事長、泰豐隆貿易(深圳)有限公司董事長暨總經理、PT ECV TECHNOLOGY SERVICE 董事、ECLLOUDVALLEY TECHNOLOGY SDN. BHD.董事、ECloudvalley Technology Limited.董事、ECV TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 董事、ECLLOUDVALLEY TECHNOLOGY PTY. LTD.董事、雲動力資訊(股)公司法人董事長代表人、雲龍數位(股)公司法人董事長代表人、雲界數位創新(股)公司法人董事長代表人。

註3：係執行長林儀兼任之職務：伊雲數位科技(股)公司董事、伊雲谷科技(香港)有限公司代表人、ECLLOUDVALLEY TECHNOLOGY INC.代表人、ECLLOUDVALLEY TECHNOLOGY PTE. LTD.代表人、ECloudvalley Technology Limited.董事、PT ECV TECHNOLOGY SERVICE 董事長、ECV TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 董事長、雲行者科技有限公司代表人、雲動力資訊(股)公司法人董事代表人、雲龍數位(股)公司法人董事代表人。

註4：全球業務事業單位副總經理廖翠琦，已於114年02月21日因個人生涯規劃離職。

註5：係會計協理謝明宏兼任之職務：伊雲數位科技(股)公司法人董事代表人、泰豐隆貿易(深圳)有限公司監察人、ECV TECHNOLOGY SERVICE 監察人、ECV TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 董事、雲行者科技有限公司董事、雲動力資訊(股)公司法人監察人代表人、雲龍數位(股)公司董事、易上雲投資控股(股)公司監察人、易上雲(股)公司法人監察人代表人。

註6：雲端管理平台開發總監林柏州於113年08月12日因職務異動，改派至其他職務，故解除內部人。

註7：稽核室稽核副理陳建良，已於114年02月27日因個人生涯規劃離職。

註8：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一等親屬者：無此情事。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金(113年度)

單位：新台幣仟元

職務	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)			本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
董事	林啓雄(註1)																	無	
	蔡佳宏	1,432	2,160	—	—	600	12	12	1.33%	2.34%	6,956	11,769	198	198	—	—	5.98%		12.46%
	林儀																		
	翁崇雄																		
獨立董事	黃逸宗																	無	
	陳昭蓉(註2)	900	900	—	—	450	32	32	0.90%	1.71%	—	—	—	—	—	—	0.90%		1.17%
	林翰飛																		
	葉玉琳(註3)																		

註1：本公司於113年06月24日股東常會全面改選，董事長林啓雄任期屆滿卸任，並經董事會推選為榮譽董事長。

註2：本公司於112年04月28日接獲獨立董事陳昭蓉辭任書，其因個人健康因素，擬自112年05月12日起生效辭去本公司獨立董事。

註3：本公司於113年06月24日新選任獨立董事葉玉琳。

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：

(1)獨立董事報酬：獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得按月給付報酬，並得由薪資報酬委員會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，酌予調整之。

(2)獨立董事酬勞：本公司獨立董事兼任審計及薪資報酬委員會職能，依公司章程由本公司薪資報酬委員會建議並提報董事會議定之，並得酌訂與一般董事不同之合理酬勞。

(3)獨立董事執行業務費用：以車馬費為主，係參考同業水準標準訂定。

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
低於 1,000,000 元	蔡佳宏、林儀、翁崇雄、黃逸宗、陳昭蓉(註 2)、林翰飛、葉玉琳(註 3)	蔡佳宏、林儀、翁崇雄、黃逸宗、陳昭蓉(註 2)、林翰飛、葉玉琳(註 3)	翁崇雄、黃逸宗、陳昭蓉(註 2)、林翰飛、葉玉琳(註 3)	翁崇雄、黃逸宗、陳昭蓉(註 2)、林翰飛、葉玉琳(註 3)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	林啓雄(註 1)	林啓雄(註 1)	林啓雄(註 1)	林啓雄(註 1)
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	蔡佳宏	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	林儀	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	蔡佳宏、林儀
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	8 人	8 人	8 人	8 人

註 1：本公司於 113 年 06 月 24 日股東常會全面改選，董事長林啓雄任期屆滿卸任，並經董事會推選為榮譽董事長。

註 2：本公司於 112 年 04 月 28 日接獲獨立董事陳昭蓉辭任書，其因個人健康因素，擬自 112 年 05 月 12 日起生效辭去本公司獨立董事。

註 3：本公司於 113 年 06 月 24 日新選任獨立董事葉玉琳。

(二)監察人之酬金

本公司自 107 年 11 月 13 日成立審計委員會，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金(113年度)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項 總額及占稅後純益之比 例		有無領取來自 子公司以外 業務或母 公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
品牌長	蔡佳宏(註 1)							現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	林儀(註 2)													
副總經理	廖羿琦 (註 3)(註 4)	7,275	13,643	333	333	4,401	8,222	—	—	—	—	7.80%	18.76%	無
副總經理	譚子聰(註 3)													
副總經理	徐嘉聲(註 3)													
副總經理	康麗芳(註 3)													

註 1：113 年 08 月 12 日蔡佳宏董事長新任為本公司品牌長。

註 2：113 年 08 月 12 日林儀總經理獲擢升為執行長。

註 3：113 年 08 月 12 日廖羿琦/譚子聰/徐嘉聲/康麗芳獲擢升為副總經理

註 4：全球業務事業單位副總經理廖羿琦，已於 114 年 02 月 21 日因個人生涯規劃離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	譚子聰(註3)、康麗芳(註3)	康麗芳(註3)
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	廖羿琦(註3)(註4)	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	蔡佳宏(註1)、徐嘉聲(註3)	廖羿琦(註3)(註4)、譚子聰(註3)
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	林儀(註2)	徐嘉聲(註3)
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	蔡佳宏(註1)、林儀(註2)
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	6人	6人

註1：113年08月12日蔡佳宏董事長新任為本公司品牌長。

註2：113年08月12日林儀總經理獲擢升為執行長。

註3：113年08月12日廖羿琦/譚子聰/徐嘉聲/康麗芳獲擢升為副總經理

註4：全球業務事業單位副總經理廖羿琦，已於114年02月21日因個人生涯規劃離職。

(四) 上市上櫃公司有下列情事者，應揭露個別董事及監察人之酬金或應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：無下列情形，故不適用。

- 1.最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者：無此情形。
- 2.最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者：無此情形。
- 3.最近年度任三個月份董事或監察人平均設質比率大於50%者：無此情形。
- 4.全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者：無此情形。
- 5.上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後二級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者：本公司於111年09月13日上市，不需進行111年度公司治理評鑑；本公司112年度公司治理評鑑於年報刊印日止尚未公布評鑑結果，故不適用。
- 6.上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者：無此情形。
- 7.上市上櫃公司最近一年度稅後淨利增加達百分之十以上，惟非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數卻未較前一年度增加者：無此情形。
- 8.上市上櫃公司最近一年度稅後損益衰退達百分之十且逾新臺幣五百萬元，及平均每位董事酬金(不含兼任員工酬金)增加達百分之十且逾新臺幣十萬元者：無此情形。

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年12月31日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	品牌長	蔡佳宏	0	0	0	0%
	執行長	林儀				
	副總經理	譚子聰				
	副總經理	徐嘉聲				
	副總經理	康麗芳				
	副總經理	廖羿琦(註1)				
	協理	林柏州(註2)				
	協理	謝明宏				
	協理	許耿維				
	協理	江蕙芸				
	經理	黃東江				

註1：全球業務事業單位副總經理廖羿琦，已於114年02月21日因個人生涯規劃離職。

註2：雲端管理平台開發總監林柏州於113年08月12日因職務異動，改派至其他職務，故解除內部人。

註3：員工酬勞分派案業經114年03月11日董事會決議通過，有關經理人之金額係按112年度實際分派金額比例計算113年度擬議分派金額。

(六) 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.最近二年度支付本公司董事、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

項 目	112 年度		113 年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事(含獨立董事)	2.16%	2.91%	2.23%	3.51%
總經理及副總經理	4.69%	7.63%	7.80%	18.76%

2.給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、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. 本公司董事會自 107 年 6 月 13 日設置薪資報酬委員會，協助董事會訂定本公司董事、經理人報酬及本公司薪酬政策。

B. 董事之酬金係依本公司章程之規定，授權由董事會依個別董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議定之，不論營業盈虧均得支給之。依薪酬委員會決議後施行之，目前之酬金政策並參酌同業水準訂定。

C. 本公司經理人之酬金依照本公司人事相關制度支給，薪酬主要包括基本薪資、獎金及員工酬勞等。員工酬勞則視公司整體經營績效分配。依薪酬委員會決議後施行之，目前之酬金政策依本公司章程並參酌同業水準訂定。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(113 年度)董事會合計開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出 (列)席率 (%)	備註
董事長	林啓雄	2	0	100.00	1.係 113 年 06 月 24 日股東常會全面改選之董事當選人；連任。 2.在職期間實際應出席 2 次。
董事長	蔡佳宏	6	0	100.00	1.係 113 年 06 月 24 日股東常會全面改選之董事當選人；連任。 2.應出席次數 6 次。
董事	林 儀	6	0	100.00	1.係 113 年 06 月 24 日股東常會全面改選之董事當選人；連任。 2.應出席次數 6 次。
董事	翁崇雄	6	0	100.00	1.係 113 年 06 月 24 日股東常會全面改選之董事當選人；連任。 2.應出席次數 6 次。
董事	明谷投資 代表人：謝 明宏	4	0	100.00	1.係 113 年 06 月 24 日股東常會全面改選之董事當選人；新任。 2.應出席次數 4 次。
獨立董事	黃逸宗	6	0	100.00	1.係 113 年 06 月 24 日股東常會全面改選之董事當選人；連任。 2.應出席次數 6 次。

獨立董事	林翰飛	5	1	83.33	1.係 113 年 06 月 24 日股東常會全面改選之董事當選人；連任。 2.應出席次數 6 次。	
獨立董事	葉玉琳	4	0	100.00	1.係 113 年 06 月 24 日股東常會全面改選之董事當選人；新任。 2.應出席次數 4 次。	
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) 證交法第 14 條之 3 所列事項：						
本公司係於 113 年 06 月 24 日股東常會全面改選董事(含獨董 3 席)共 7 席，最近年度(113 年度)獨立董事參與董事會之情形如下：						
日期	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
113.03.13	第五屆第二十二次	1.本公司 112 年度內部控制制度聲明書。			未持反對或保留意見。	全體獨立董事無異議照案通過。
		2.本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。				
		3.本公司 112 年度盈餘分派案。				
		4.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。				
		5.本公司 113 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。				
		6.本公司 113 年簽證會計師委任及報酬案。				
		7.擬修訂本公司「公司章程」案。				
		8.擬修訂本公司「股東會議事規則」案。				
		9.修訂本公司「董事會議事規則」案。				
		10.本公司之子公司取得供營業用之使用權資產追認案。				
		11.本公司董事全面改選案。				
		12.提名及審議董事(含獨立董事)候選人名單。				
		13.解除新任董事競業禁止限制案。				
		14.本公司擬召開 113 年股東常會及受理 1%以上股東提案及提名相關事宜案。				
113.05.09	第五屆第二十二次	1.本公司 113 年第一季財務報表案。			未持反對或保留意見。	全體獨立董事無異議照案通過。
		2.擬修訂本公司「內部控制制度」案。				
		3.修訂本公司「核決權限表」案。				
		4.本公司之孫公司北京雲龍信息科技有限公司深圳分公司取得供營業用之使用權資產追認案。				
		5.本公司 2023 年度永續報告書出版。				
		6.本公司及子公司銀行授信額度案。				
		7.本公司擬提供背書保證案。				
113.08.12	第六屆第二次	1.本公司執行長異動案。			未持反對或保留意見。	全體獨立董事無異議照案通過。
		2.本公司新任品牌長任命案。				
		3.本公司解任經理人案。				
		4.本公司新任經理人委任案。				
		5.本公司 113 年度經理人薪資調整案。				
		6.解除本公司經理人競業禁止限制案。				
		7.本公司 113 年第二季財務報表案。				
		8.本公司 2024 上半年度永續發展辦公室工作執行情形說明，與 2024 下半年度目標變更說明。				
		9.擬修訂本公司「永續發展委員會組織規程」案。				
		10.本公司「核決權限辦法」修訂案。				
		11.本公司銀行授信額度案。				
		12.本公司擬向子公司雲龍數位股份有限公司取得供營業用之使用權資產案。				

113.11.11	第六屆第三次	1.本公司 113 年第三季財務報表案。	未持反對或保留意見。	全體獨立董事無異議照案通過。
		2.擬通過本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。		
		3.本公司 112 年度董事酬勞分配案。		
		4.本公司 2025 年度永續發展辦公室目標說明。		
		5.擬修訂本公司「永續發展委員會組織規程」案。		
		6.本公司「印鑑管理辦法」修訂案。		
113.12.26	第六屆第四次	1.擬訂本公司 114 年度稽核計畫案。	未持反對或保留意見。	全體獨立董事無異議照案通過。
		2.本公司 114 年度營運計劃暨預算案。		
		3.本公司 112 年度經理人經營績效獎金分配案。		
		4.本公司 113 年度經理人年終獎金發放案。		
		5.本公司銀行授信額度案。		
		6.本公司擬提供背書保證案。		
		7.擬修訂本公司「審計委員會行使職權辦法」及「審計委員會組織規程」案。		
		8.增訂本公司「風險管理政策與程序」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：

日期	期別	議案內容	利害關係人	參與表決情形
113.06.24	第六屆第一次	1.本公司第三屆薪資報酬委員會委員之委任案。	黃逸宗、林翰飛、葉玉琳	對該議案之討論及表決予以迴避。
		2.本公司第二屆永續發展委員會委員之委任案。	黃逸宗、林翰飛、葉玉琳、謝明宏	對該議案之討論及表決予以迴避。
113.08.12	第六屆第二次	1.本公司執行長異動案。	蔡佳宏、林儀	對該議案之討論及表決予以迴避。
		2.本公司新任品牌長任命案。	蔡佳宏	對該議案之討論及表決予以迴避。
		3.本公司 113 年度經理人薪資調整案。	蔡佳宏、林儀、謝明宏	對該議案之討論及表決予以迴避。
113.11.11	第六屆第三次	1.本公司 112 年度董事酬勞分配案。	蔡佳宏、林儀、翁崇雄、黃逸宗、林翰飛	對該議案之討論及表決予以迴避。
113.12.26	第六屆第四次	1.本公司 112 年度經理人經營績效獎金分配案。	蔡佳宏、林儀、謝明宏	對該議案之討論及表決予以迴避。
		2.本公司 113 年度經理人年終獎金發放案。	蔡佳宏、林儀、謝明宏	對該議案之討論及表決予以迴避。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

董事會評鑑執行情形：

本公司 113 年董事會、董事會成員、審計委員會、薪酬委員會及永續發展暨風險管理委員會之績效評估結果皆為優良等級，顯示董事會及功能性委員會整體運作完善，符合公司治理之要求，且各董事均克盡職責，有效提升董事會職能。

本公司於 114 年 1 月完成董事相關之績效評估，並於 114.03.11 將結果提報於董事會。

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	113 年 01 月 01 日至 113 年 12 月 31 日	董事會、個別董事成員、審計委員會、薪資報酬委員會及永續發展暨風險管理委員會之績效評估。	董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會自評。	<u>董事會：</u> 1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事的選任及持續進修。 5.內部控制。 <u>個別董事成員：</u> 1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。

				3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。 <u>審計委員會:</u> 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 <u>薪資報酬委員會:</u> 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 <u>永續發展暨風險管理委員會:</u> 1.對公司營運之參與程度 2.永續發展委員會職責認知 3.提升永續發展委員會決策品質 4.永續發展委員會組成及成員選任
--	--	--	--	---

綜合評價：

(一)、董事會及各董事之綜合評價：

本公司 113 年度董事會及各董事之績效評估結果大致介於 5 分「非常同意」與 4 分「同意」之間，公司董事長領導風格開放，使董事會成員階能充分表達意見，對於董事會成員所提之意見與建言，均能充分尊重與採納，展現出公司非常重視集思廣益之企業文化。獨立董事亦積極當責，於董事會及委員會之會議期間外，與經營團隊互動與溝通良好，提供充分諮詢與指導，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益。

(二)、審計委員會之綜合評價：

本公司 113 年度審計委員會之績效評估結果大致介於 5 分「非常同意」與 4 分「同意」之間，審計委員會與內部稽核單位及簽證會計師溝通無礙，盡責監督並適時提出有助益之專業建言，公司秉持認真的態度積極應對，使指導與監督之功能得以有效發揮。

(三)、薪資報酬委員會之綜合評價：

本公司 113 年度薪資報酬委員會之績效評估結果為 5 分「非常同意」，薪資報酬委員會與董事會定期檢視董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度與標準，並連結公司與個人績效與未來風險，已善盡其職能。

(四)、永續發展暨風險管理委員會之綜合評價：

本公司 113 年度永續發展暨風險管理委員會之績效評估結果為 5 分「非常同意」，永續發展暨風險管理委員會與主要管理階層討論社會、環境、公司治理三大面向永續議題對公司所產生之衝擊影響程度及發生機率，並首度納入外部利害關係人對各永續議題之關注程度意見回饋，決定年度重大主題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。

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：

(一) 本公司董事會於 107 年 6 月 13 日第四屆第四次董事會委任本公司第一屆薪資報酬委員會之委員，定期評估董事及經理人之績效目標達成情形。

(二) 提升資訊透明度：本公司已於 107 年 7 月 17 日登錄興櫃股票，並於 111 年 9 月 13 日上市，財務業務資訊將依規定公告，並建立發言人及代理發言人制度，以確保

股東能取得公司相關訊息，提升資訊透明度。

- (三) 為落實公司治理、健全監督功能及強化管理職能，本公司已於 107 年 11 月 13 日第二次股東臨時會增選獨立董事 3 席及補選董事 1 席參與本公司董事會之運作，以了解本公司財務、業務及重大營運計畫之執行。
- (四) 依證券交易法第十四條之四規定，本公司於 107 年 11 月 13 日第四屆第八次董事會委任本公司第一屆審計委員會之委員，由全體獨立董事組成審計委員會替代監察人職權，以強化董事會職能。
- (五) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，並自 108 年起每年落實執行整體董事會及個別董事之績效評估。
- (六) 本公司於 111 年 11 月 11 日第五屆第十三次董事會成立並委任本公司第一屆永續發展委員會及委員，落實企業社會責任與提倡永續經營，提升公司治理相關政策，並成立專責單位進行協助，也新任公司治理主管處理相關事宜。
- (七) 本公司於 113 年 11 月 11 日第六屆第三次董事會中將風險管理職能納入永續發展委員會，優化董事會及本公司對於風險治理之管理及監督功能。
- (八) 113 年度全體董事及獨立董事為加強董事會職能目標並落實監督均親自出席董事會，總出席率達 97.5%。
- (九) 本公司定期安排全體董事參與進修課程，持續擴充新知，以保持其專業優勢與能力，並在課程上進行相關法令宣導，以符法令規定。

113 年董事進修清單：

職稱：	姓名：	進修日期：	課程：	時數：
董事長	蔡佳宏	113.08.12	提升企業永續價值，完善風險管理制度	3.0
		113.11.11	內線交易法律責任及上市櫃公司董監事智財管理責任-專利權及營業秘密	3.0
董事	林 儀	113.08.12	提升企業永續價值，完善風險管理制度	3.0
		113.11.11	內線交易法律責任及上市櫃公司董監事智財管理責任-專利權及營業秘密	3.0
董事	翁崇雄	113.08.08	企業經營管理實務：策略與執行力	3.0
		113.08.12	提升企業永續價值，完善風險管理制度	3.0
		113.11.11	內線交易法律責任及上市櫃公司董監事智財管理責任-專利權及營業秘密	3.0
法人董事 代表人	謝明宏	113.04.30	永續知識賦能宣導課程-非電子業 以永續知識力打造全新破時代宣導會	6.0
		113.05.02~113.05.03	永續揭露實作研習	9.0
		113.07.03	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0
		113.08.12	提升企業永續價值，完善風險管理制度	3.0
		113.11.11	內線交易法律責任及上市櫃公司董監事智財管理責任-專利權及營業秘密	3.0
獨立董事	黃逸宗	113.08.07	永續報告書與揭露	3.0
		113.08.07	永續轉型與國際趨勢	3.0
		113.08.12	提升企業永續價值，完善風險管理制度	3.0
		113.11.01	企業風險管理與危機處理-董監視角	3.0
		113.11.11	內線交易法律責任及上市櫃公司董監事智財管理責任-專利權及營業秘密	3.0
		113.12.20	董事會督導企業應瞭解之法律事項:小心誤觸聯合行為的紅線	3.0
獨立董事	林翰飛	113.04.18	永續發展理念的發展歷程	1.0
		113.05.09	金融消費者保護、公平待客及金融友善，以身心障礙的金融歧視議題為例	1.0
		113.05.22	企業社會責任與勞動法令實踐	3.0
		113.05.30	永續金融:GRI,TCFD,TNFD,IFRS S1/S2 與永續保險	1.0

		113.07.23	新版公司治理藍圖與 ESG	3.0
		113.08.12	提升企業永續價值，完善風險管理制度	3.0
		113.10.16	全球碳交易機制運行下企業碳權與碳資產管理因應	3.0
		113.10.29	淨零路徑與碳管理策略布局	3.0
		113.11.11	內線交易法律責任及上市櫃公司董監事智財管理責任-專利權及營業秘密	3.0
獨立董事	葉玉琳	113.08.12	提升企業永續價值，完善風險管理制度	3.0
		113.09.04	淨零碳排宣導會-台北場	3.0
		113.09.20	113 年度防範內線交易宣導會	3.0
		113.10.08	AI 熱潮下的數位金融及永續金融協奏曲	3.0
		113.11.11	內線交易法律責任及上市櫃公司董監事智財管理責任-專利權及營業秘密	3.0

(十) 本公司定期安排公司治理主管參與進修課程，持續擴充新知，以保持其專業優勢與能力，並在課程上進行相關法令宣導，以符合法令規定。

113 年公司治理主管進修清單：

進修期間		課程名稱	進修時數
起	迄		
113.04.30	113.04.30	永續知識賦能宣導課程-非電子業 以永續知識力打造全新碳時代宣導會	6.0
113.05.02	113.05.03	永續揭露實作研習	9.0
113.07.03	113.07.03	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0
113.08.12	113.08.12	提升企業永續價值，完善風險管理制度	3.0
113.11.11	113.11.11	內線交易法律責任及上市櫃公司董監事智財管理責任-專利權及營業秘密	3.0

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

- 審計委員會運作情形資訊：本公司於 107 年 11 月 13 日第二次股東臨時會選任獨立董事 3 席，並於同日董事會成立審計委員會，並委任本公司第一屆審計委員會之委員以替代監察人職權。
- 審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：
 - 公司財務報表之允當表達。
 - 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
 - 公司內部控制之有效實施。
 - 公司遵循相關法令及規則。
 - 公司存在或潛在風險之管控。
- 審計委員會之職權事項如下：
 - 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
 - 內部控制制度有效性之考核。
 - 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
 - 涉及董事自身利害關係之事項。
 - 重大之資產或衍生性商品交易。
 - 重大之資金貸與、背書或提供保證。
 - 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
 - 簽證會計師之委任、解任或報酬。
 - 財務、會計或內部稽核主管之任免。

十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。

十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近年度(113 年度)審計委員會共開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

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	黃逸宗	5	0	100.00	1.係 113.06.24 股東常會全面改選之董事當選人；連任。 2.應出席次數 5 次。
委員	林翰飛	5	0	100.00	1.係 113.06.24 股東常會全面改選之董事當選人；連任。 2.應出席次數 5 次。
委員	葉玉琳	3	0	100.00	1.113.06.24 股東常會全面改選之董事當選人；新任。 2.應出席次數 3 次。

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：

日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113.03.13	第二屆第二十次	1.本公司 112 年度內部控制制度聲明書。 2.本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 3.本公司 112 年度盈餘分派案。 4.本公司 113 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 5.本公司 113 年度簽證會計師委任及報酬案。 6.擬修訂本公司「公司章程」案。 7.本公司之子公司取得供營業用之使用權資產追認案。	無異議照案通過。	無，提交本公司董事會討論決議後，無異議照案通過。
113.05.09	第二屆第二十一次	1.本公司 113 年第一季財務報表案。 2.擬修訂本公司「內部控制制度」案。 3.修訂本公司「核決權限表」案。 4.本公司之孫公司北京雲護信息科技有限公司深圳分公司取得供營業用之使用權資產追認案。 5.本公司及子公司銀行授信額度案。 6.本公司擬提供背書保證案。	無異議照案通過。	無，提交本公司董事會討論決議後，無異議照案通過。
113.08.12	第三屆第一次	1.本公司執行長異動案。 2.本公司新任品牌長任命案。 3.本公司 113 年第二季財務報表案。 4.本公司「核決權限辦法」修訂案。 5.本公司銀行授信額度案。 6.本公司擬向子公司雲護數位股份有限公司取得供營業用之使用權資產案。	無異議照案通過。	無，提交本公司董事會討論決議後，無異議照案通過。
113.11.11	第三屆第二次	1.本公司 113 年第三季財務報表案。 2.擬通過本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。 3.本公司「印鑑管理辦法」修訂案。	無異議照案通過。	無，提交本公司董事會討論決議後，無異議照案通過。
113.12.26	第三屆第三次	1.本公司 114 年度稽核計畫案。 2.本公司 114 年度營運計劃暨預算案。 3.本公司銀行授信額度案。 4.本公司擬提供背書保證案。	無異議照案通過。	無，提交本公司董事會討論決議後，無異議照案通過。

	5.擬修訂本公司「審計委員會行使職權辦法」及「審計委員會組織規程」案。		
	6.增訂本公司「風險管理政策與程序」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：無此情事。

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

日期	期別	議案內容	利害關係人	參與表決情形
113.06.24	第六屆第一次	1.本公司第三屆薪資報酬委員會委員之委任案。	黃逸宗、林翰飛、葉玉琳	對該議案之討論及表決予以迴避。
		2.本公司第二屆永續發展委員會委員之委任案。	黃逸宗、林翰飛、葉玉琳	對該議案之討論及表決予以迴避。
113.11.11	第六屆第三次	1.本公司 112 年度董事酬勞分配案。	黃逸宗、林翰飛	對該議案之討論及表決予以迴避。

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

1.本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議一次，並得視需要隨時召開。

2.內部稽核主管與審計委員會之溝通：

(1)每月依稽核計畫完成之稽核報告，於次月底前透過電子郵件方式，交付各獨立董事查閱。

(2)定期列席公司董事會並進行內部稽核業務報告。

日期	溝通重點及摘要	溝通情形及結果	公司對委員會意見之處理
第二屆第二十次 113.03.13	•本公司 112 年度稽核室稽核計畫執行報告。 •本公司 112 年度內部控制制度聲明書。	獨立董事無意見。	提交董事會討論後，無異議照案通過。
第二屆第二十一次 113.05.09	•本公司 113 年度稽核室稽核計畫執行報告。	獨立董事無意見。	提交董事會討論後，無異議照案通過。
第三屆第一次 113.08.12	•本公司 113 年度稽核室稽核計畫執行報告。	獨立董事無意見。	提交董事會討論後，無異議照案通過。
第三屆第二次 113.11.11	•本公司 113 年度稽核室稽核計畫執行報告。	獨立董事無意見。	提交董事會討論後，無異議照案通過。
第三屆第三次 113.12.26	•本公司 114 年度稽核計畫案。	獨立董事無意見。	提交董事會討論後，無異議照案通過。

(3)若有重大特殊情事者，亦得即時向各審計委員會委員報告。

(4)獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

(5)審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：審計委員會委員無異議通過所有議案，提交董事會討論後，董事會無異議通過所有議案。

(6)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。

3.會計師與審計委員會之溝通：

本公司提供獨立董事與簽證會計師聯繫管道，獨立董事如認為有需進行溝通或討論時，本公司可即時安排會議。

日期	溝通重點及摘要	溝通情形及結果	公司對委員會意見之處理
第二屆第二十次 113.03.13	•會計師就 112 年度相關查核範圍並針對關鍵查核事項與審計委員會溝通情形報告。 •會計師就 112 年度合併與個體財務報告查核結果進行說明。 •獨立董事針對會計師之獨立性及適任性進行評估及討論。	獨立董事無意見。	提交董事會討論後，無異議照案通過。
第二屆第二十一次 113.05.09	•會計師就 113 年第一季合併財務報告核閱結果進行說明。	獨立董事無意見。	提交董事會討論後，無異議照案通過。

第三屆第一次 113.08.12	•會計師就 113 年第二季合併財務報告核閱結果進行說明。	獨立董事無意見。	提交董事會討論後，無異議照案通過。
第三屆第二次 113.11.11	•會計師就 113 年度相關查核範圍並針對關鍵查核事項與審計委員會溝通情形報告。 •會計師就 113 年第三季合併財務報告核閱結果進行說明。	獨立董事無意見。	提交董事會討論後，無異議照案通過。

上述事項皆經審計委員會討論通過，獨立董事並無反對意見，並提交董事會討論後，無異議照案通過。

4. 監察人參與董事會運作情形：本公司於 107 年 11 月 13 日第二次股東臨時會新選任獨立董事 3 席，並於同日董事會同意設置審計委員會替代監察人職權。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司為建立良好之公司治理制度，業依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有「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				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司為保障股東權益，已制定「公司治理實務守則」遵循之。本公司並設有發言人、代理發言人及投資人關係聯絡人，並輔以股務及法務單位處理本公司股東相關問題，股東亦可透過電話、公司網頁信箱等管道聯繫本公司，本公司將依相關作業程序處理。	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？	✓		本公司每月均依規定申報持股超過百分之十之股東及董事之股權變動情形，有關質押、增加或減少公司股份或發生其他可能引起股份變動之重要事項，以掌握主要股東及主要股東之最終控制者。	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？	✓		本公司經 113 年 12 月 26 日董事會通過賦予永續發展暨風險管理委員會風險管理之職權，定期評估本公司風險管理執行成效，且每年向董事會報告年度執行成果。 本公司已制定各項風險控管機制，與特定公司及關係企業間經營、業務及財務往來活動，於本公司內部控制制度訂定相關作業辦法，並協助督促子公司建立書面內部控制制度，且依其實際運作情形制定「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」、「關係人相互間財務業務相關作業規範」及「子公司監理作業	無重大差異。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			辦法」相關作業皆依循辦理，以落實對子公司風險控管機制，關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事，關係企業間之風險控管機制及防火牆均已適當建立。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已制定「內部重大資訊處理暨內線交易管理作業程序」遵循之，避免本公司之董事、經理人、受僱人及其他因身分、職業或控制關係實際知悉本公司內部重大資訊之人觸犯內線交易，以保障投資人及本公司權益。公司定期宣導誠信經營守則、道德行為守則及內線交易禁止。 每月針對公司所有人發禁止內線交易宣導。 要求董事及經理人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司於「公司治理實務守則」及「董事選任程序」明訂董事會成員組成應考量多元化，規定董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求，擬訂適當之多元化方針。本公司在任命董事時，不僅考量董事本身的專業背景，董事多元化也是重要因素之一。董事資訊請參閱本年報 P7-P8。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，於111年11月11日設置永續發展委員會，並於113年12月26日董事會通過增加委員會風險管理之職能，更名為永續發展暨風險管理委員會。其他各類功能性委員將依公司實際需求予以評估設置。	無重大差異。
(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	✓		本公司已訂定「董事會績效評估辦法」及其評估方式，每年應執行內部董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會及永續發展	無重大差異。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？			委員會之績效評估。本公司針對績效評估指標之評分標準，記錄評估結果報告提報董事會。本公司 113 年度董事相關績效評估作業已於 114 年 01 月完成，並於 114 年 03 月 11 日將結果提報於董事會，詳細內容請參閱本年報 P18-P19。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司之簽證會計師為國際四大會計師事務所，且由審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性與適任性及取得會計師獨立聲明書，並向董事會報告評估結果。最近一次評估經 114 年 03 月 11 日審計委員會決議通過後，並提報 114 年 03 月 11 日董事會決議通過。 簽證會計師與本公司為非關係人，其與本公司間無利害關係，並取得會計師出具之獨立性聲明書。 簽證會計師獨立性及 AQI 評估，請參閱下表 1-1。	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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已於民國 111 年 11 月 11 日董事會決議通過任命公司治理主管，負責公司治理相關事務。與公司治理相關之運作係由發言人、代理發言人、投資人關係聯絡人、財會中心、管理部、法務部、永續發展辦公室、董事會秘書室及稽核室…等單位，依其職務性質各別負責相關事務並與公司治理主管合作。 113 年度董事及公司治理主管進修情形請參閱年報 P20-P21。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設置發言人、代理發言人及投資人關係聯絡人，並輔以股務及法務單位與利害關係人溝通，本公司網站設置投資人專區，提供股東服務、法人說明會、重大訊息及公司治理等資訊供利害關係人查詢，其所關切的重要企業社會責任議題則以永續報告書作為年度揭露內容，利害關係人得透過 csr@ecloudvalley.com 進行反饋。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任凱基證券(股)公司股務代理機構辦理本公司股東會事務及提供投資人詢問溝通解決各項股務事務。	無重大差異。

項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司已架設公司網站 (http://www.ecloudvalley.com/) 揭露公司財務業務及公司治理資訊，並有專人負責維護資料之更新，亦同時可藉由公開資訊觀測站查詢相關資訊。	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		本公司已指派專人負責公司資訊之蒐集及重大事項之揭露，並由發言人統籌對外發言；本公司參加法人說明會所提供之相關資料皆放置於公司網站中。	無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	本公司已於 111 年 09 月 13 日上市，相關年度財務報告、各季財務報告與各月份營運情形，均依規定於期限前提早完成公告並申報完成。	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）？	✓		(一) 員工權益、僱員關懷：本公司遵循政府制定之勞基法、勞工安全衛生法等相關規定保障本公司員工法定權利，善盡勞方之責，依各部門職掌所須提供各項教育訓練，並成立職工福利委員會提供員工各項福利與照顧。 (二) 投資者關係：本公司設置發言人及代理發言人制度，建立公司與投資者之雙向溝通管道，為提升資訊揭露的透明度與對稱性，除依相關規定於公開資訊觀測站及本公司網站揭露本公司財務業務及公司治理等資訊外，亦藉由參加法人說明會及投資人關係服務信箱以回應股東問題及建議。 (三) 供應商關係：本公司秉持誠信原則與供應商維持良好關係，依本公司「採購管理辦法」每年進行年度評鑑。 (四) 利害關係人之權利：本公司致力於建置多元的溝通管道及提供充分資訊予客戶、股東及相關利害關係人，並蒐集利害關	無重大差異。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			係人關注的議題，及檢視公司所執行的各項活動是否有效回應利害關係人。 (五) 董事及監察人進修情形：本公司於 113 年 08 月 12 日及 113 年 11 月 11 日安排董事及相關人員參與「提升企業永續價值，完善風險管理制度」及「內線交易法律責任及上市櫃公司董監事智財管理責任-專利權及營業秘密」課程，並取得上課證明，本公司亦鼓勵董事參與外部課程的進修。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準執行情形：本公司已於 113 年 12 月 26 日董事會通過賦予永續發展暨風險管理委員會風險管理之職權，監督本公司風險管理執行成效；本公司依法制定內部控制制度及「風險管理政策與程序」管理辦法執行風險管理，並由內部稽核定時及不定期的執行查核作業後，向管理階層提出查核報告；由永續發展暨風險管理委員會每年向董事會報告年度執行成果。 (七) 客戶政策執行情形：本公司與客戶往來均秉持創新、求實、誠信與服務的精神，了解客戶需求，並提供客戶優質的產品與服務，故客戶關係良好。 (八) 本公司已為董事購買責任保險，並且於 113 年 08 月 12 日董事會上報告之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)				
評鑑指標	改善情形			
1.1	本公司目前無規劃揭露董事個別酬金。			
1.6	本公司針對股東常會召開日期已納入內部評估項目，待規劃確認後依規劃實施。			
2.9	本公司針對董事會成員及重要管理階層之接班規劃已納入內部評估項目，待規劃確認後依規劃實施。			
2.21	本公司已設立兼任公司治理主管，目前尚無規劃設置專任人員。			
2.22	本公司已於 113 年 12 月 26 日經董事會通過，賦予永續發展委員會風險管理之職			

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			權，並更名為永續發展暨風險管理委員會（Corporate Sustainability and Risk Management Committee, CSRC），負責擬定永續及風險管理制度、監督永續發展及風險管理政策與計畫、定期評估永續及風險管理計畫執行成效或其他經董事會決議指示之應辦理事項的最高治理單位，並每年應至少召開兩次會議。	
2.23			本公司針對董事會績效評估之外部評估已納入內部評估項目，待規劃確認後依規劃實施。	
2.27			本公司已於113年起由專利權責單位每年向董事會報告智慧財產管理計畫與執行情形。	
2.30			為提升內部稽核作業之專業水準，本公司鼓勵內部稽核人員積極取得稽核人員資格認證。	
3.4			本公司針對年度財務報告公布日已納入內部評估項目，待規劃確認後依規劃實施。	
3.13			本公司目前無規劃揭露董事個別酬金。	
3.14			本公司針對董事及經理人績效評估與酬金之連結已納入內部評估項目，待規劃確認後依規劃實施。	
3.21			本公司目前無規劃揭露總經理及副總經理個別酬金。	
4.2			本公司針對設置推動企業誠信經營專(兼)職單位已納入內部評估項目，待規劃確認後依規劃實施。	
4.6			本公司已參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，落實人權管理，並依人權盡職調查之結果進行控制與預防。	
4.9			本公司針對各項員工福利措施、退休制度與其實施情形已納入內部評估項目，待規劃確認後依規劃實施。	
4.13			本公司已於113年通過ISO 14001環境管理系統稽核，並取得有效期自114年至116年之證書。	
4.15			本公司已落實每月誠信宣導並每年進行誠信相關測驗，確保員工皆知悉並遵守本公司之誠信原則。	
4.16			本公司已公告與實施公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度，聯絡窗口專線之設置已納入規劃。	
4.17			本公司針對供應商管理政策已納入內部評估項目，待規劃確認後依規劃實施。	
4.21			本公司目前尚未系統性評估社區層面的風險與機會，相關作為與揭露將視未來業務發展及資源配置再行考量。	
4.22			本公司目前無規劃投入資源支持國內文化發展。	

表1-1：114年度會計師獨立性及適任性評估表

一、評估日期：114年02月18日

二、評估委任會計師事務所及會計師：安侯建業聯合會計師事務所/郭柔蘭會計師及吳趙仁會計師

三、評估內容：參酌中華公司治理協會之「獨立董事及審計委員會行使職權參考指引」訂定。

(一)、獨立性評估

評估項目	是	否	備註
1. 會計師或查核團隊成員本人及其家屬（含配偶、同居人及未成年子女）與本公司並無直接或重大間接財務利益關係。	V		
2. 會計師所屬事務所及事務所關係企業與本公司並無直接或重大間接財務利益關係。	V		
3. 會計師及其所屬事務所、事務所關係企業未提供本公司可能影響超然獨立之非審計服務。	V		
4. 會計師或查核團隊成員目前或最近二年內未擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V		
5. 會計師或查核團隊成員未宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。	V		

6. 會計師或查核團隊成員除依法令許可之業務外，未代表本公司在法律案件或其他爭議事項中進行辯護。	V		
7. 會計師或查核團隊成員未與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	V		
8. 卸任一年以內之共同執業會計師未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V		
9. 會計師或查核團隊成員未收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	V		
10. 上市上櫃公司：會計師非連續七年提供本公司審計服務。	V		
11. 會計師提供財務報告之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，是否維持實質上之獨立性？	V		
12. 查核團隊成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	V		
13. 會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	V		
14. 會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	V		

(二)、適任性評估

評估項目	是	否	備註
15. 會計師事務所是否有明確之品質控管程序？是否包括查核程序之要點、處理審計問題和判斷之方式、獨立性之品質管控及風險管理？	V		
16. 會計師事務所是否有足夠之規模、資源提供本公司審計服務？	V		
17. 會計師事務所就本公司風險管理、公司治理、財務會計相關制度上的重大缺失，是否能及時通知董事會（審計委員會）？	V		
18. 會計師最近二年是否有經會計師懲戒委員會懲戒之紀錄？		V	
19. 會計師事務所最近二年是否有涉及任何民事或刑事訴訟案件？		V	
20. 會計師是否瞭解本公司所處之產業與相關風險？	V		
21. 會計師或查核團隊成員是否曾對類似產業、規模和風險狀況之公司進行查核？	V		
22. 會計師是否能清楚說明對本公司之子公司和關聯企業之審計範圍和方法？	V		
23. 會計師是否能說明其監控審計品質之機制？	V		

(三)、查核工作表現評估

評估項目	是	否	備註
24. 會計師是否及時完成本公司季報與半年報之核閱、年報之查核，並完成查核意見初稿？	V		
25. 會計師是否與本公司管理人員（內部稽核人員等）互動良好並留下紀錄？	V		
26. 會計師是否在報告查核工作規劃時，與審計委員會有適當互動並留下紀錄？	V		
27. 會計師是否在出具查核意見前與審計委員會有適當互動並留下紀錄？	V		
28. 會計師是否對於本公司財會制度或內部控制制度提出積極建議並留下紀錄？	V		
29. 會計師是否定期主動向公司更新財務報告編製應遵循之相關法令與準則？	V		
30. 查核團隊成員是否頻繁的異動？		V	
31. 會計師是否能及時且適當協助公司回覆主管機關所詢問之問題，並協助公司與主管機關間溝通、協調？	V		

32. 簽證會計師之報酬是否合理，以使簽證會計師能夠充分履行其職責？	V		
------------------------------------	---	--	--

(四)、審計品質指標 (AQI) 評估

構面	項次	審計品質指標	個案層級/事務所層級	指標意涵	是否符合
專業性	1	查核經驗	個案層級/事務所層級	會計師及查核人員是否有足夠之審計經驗執行查核工作。	V
	2	訓練時數	事務所層級	會計師及查核人員是否接受足夠之教育訓練，以獲取專業知識及技能。	V
	3	流動率	事務所層級	事務所是否維持足夠資深之人力資源。	V
	4	專業支援	事務所層級	事務所是否擁有足夠之查核以外專業人員，包括電腦審計、評價人員等以支援查核團隊。	V
品質控管	5	會計師負荷	個案層級/事務所層級	會計師承接審計個案家數及投入查核的工作時數是否過重。	V
	6	查核投入	個案層級/事務所層級	查核團隊於各查核階段之投入比重是否適當。	V
	7	案件品質管制複核 (EQCR)	個案層級/事務所層級	EQCR會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	V
	8	品管支援能力	事務所層級	事務所是否具備足夠之品質控管資源，包括風險管理、審計專業諮詢人員等以支援查核團隊。	V
獨立性	9	非審計服務	個案層級	事務所提供個別客戶之非審計服務比重是否影響獨立性。	V
	10	客戶熟悉度	個案層級	事務所累計提供個別客戶審計服務年數是否可能影響獨立性。	V
監督	11	外部檢查缺失及處分	個案層級/事務所層級	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	V
	12	主管機關發函改善	個案層級/事務所層級		V
創新能力	13	創新規畫或倡議	事務所層級	事務所對提升審計品質之承諾，包括採行或規劃提升審計品質相關之計畫或投入。	V

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
獨立董事	黃逸宗	請參閱年報 P6-P8。	請參閱年報 P6-P8。	2 家	—
獨立董事	林翰飛			2 家	—
獨立董事	葉玉琳			0 家	—

2. 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 3 人。

(2) 本屆委員任期：自 113 年 06 月 24 日至 116 年 06 月 23 日止。

(3) 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：

一、定期檢討本規程並提出修正建議。

二、訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。

三、定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

年報中應揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 一、確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- 二、董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 三、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 四、針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 五、訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。
- 六、本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇應與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應由全體董事三分之二以上出席，及出席董事過半數之同意行之，並於決議中依前項綜合考量及具體說明通過之薪資報酬有無優於薪資報酬委員會之建議。本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

最近年度(113 年度)薪資報酬委員會合計開會 4 次，委員出席情形如下：

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	黃逸宗	4	0	100.00%	1.係 113 年 06 月 24 日股東常會全面改選之董事當選人；連任。 2.應出席次數 4 次。
委員	林翰飛	4	0	100.00%	1.係 113 年 06 月 24 日股東常會全面改選之董事當選人；連任。 2.應出席次數 4 次。
委員	葉玉琳	3	0	100.00%	1.係 113 年 06 月 24 日股東常會全面改選之董事當選人；新任。 2.應出席次數 3 次。
委員	林世銘	1	0	100.00%	1.任期屆滿後自動解任。 2.在職期間實際應出席 1 次。
其他應記載事項：					

一、薪資報酬委員會開會日期、議案內容及決議結果：

日期	期別	議案內容	薪酬委員會 決議結果	公司對薪酬委員會 意見之處理
113.03.13	第二屆 第十二次	1.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	無異議照案通過。	無，提交本公司董事會討論決議後，無異議照案通過。
113.08.12	第三屆 第一次	1.本公司執行長異動案。	無異議照案通過。	無，提交本公司董事會討論決議後，無異議照案通過。
		2.本公司新任品牌長任命案。		
		3.本公司解任經理人案。		
		4.本公司新任經理人委任案。		
		5.本公司 113 年度經理人薪資調整案。		
113.11.11	第三屆 第二次	1.本公司 112 年度董事酬勞分配案。	無異議照案通過。	無，提交本公司董事會討論決議後，無異議照案通過。
113.12.26	第三屆 第三次	1.本公司 112 年度經理人經營績效獎金分配案。	無異議照案通過。	無，提交本公司董事會討論決議後，無異議照案通過。
		2.本公司 113 年度經理人年終獎金發放案。		

二、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。

三、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。

(五)永續發展暨風險管理委員會，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 永續發展暨風險管理委員會運作情形資訊：本公司於 111 年 11 月 11 日董事會通過成立永續發展委員會，並指派專責單位-永續發展辦公室協助相關執行事宜；113 年 12 月 26 日董事會通過賦予風險管理之職權，並更名為永續發展暨風險管理委員會；永續發展暨風險管理委員會任期自股東常會全面改選後開始生效至 116 年 6 月 23 日止，與本屆董事會任期相同。

2. 永續發展委員會之職權包含下列事項：

- (1) 擬定本公司企業社會責任、永續經營及風險管理相關制度並配合有關規範修訂之。
- (2) 監督本公司企業社會責任、永續經營及風險管理政策方向與推動計畫，且定期追蹤執行進度。
- (3) 定期評估本公司企業社會責任、永續經營及風險管理執行成效，且每年向董事會報告年度執行成果。
- (4) 其他經董事會決議指示本委員會應辦理事項。

本委員會下依據相關業務推動設立永續發展辦公室，本委員會決議或討論通過之事項由本公司相關單位或永續發展辦公室成員辦理，並由永續發展辦公室負責綜理本委員會業務，整合各工作推行小組彙整年度計畫與執行。

3. 最近年度(113 年度) 永續發展暨風險管理委員會召開次數：本年度合計開會 5 次，各委員出席情形如下：

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	黃逸宗	5	0	100.00%	1. 113年6月24日股東常會全面改選之董事當選人；連任。 2. 應出席次數5次。 3. 獨立董事。 4. 財務會計、公司治理、商業管理。
委員	林翰飛	5	0	100.00%	1. 113年6月24日股東常會全面改選之董事當選人；連任。 2. 應出席次數5次。 3. 獨立董事。 4. 化學、金融、商業管理。
委員	葉玉琳	3	0	100.00%	1. 113年6月24日股東常會全面改選之董事當選人；新任。 2. 應出席次數3次。 3. 獨立董事。 4. 財務會計、公司治理、商業管理。
委員	謝明宏	5	0	100.00%	1. 113年6月24日股東常會全面改選之董事當選人；連任。 2. 應出席次數5次。 3. 公司治理主管。 4. 財務會計。
其他應記載事項：無。					

(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

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		遵循本公司「永續發展實務守則」之願景與使命，於111年11月11日經董事會委任組成永續發展委員會於113年12月26日董事會通過賦予風險管理之職權，並更名為永續發展暨風險管理委員會（Corporate Sustainability and Risk Management Committee, CSRC），負責擬定永續及風險管理制度、監督永續發展及風險管理政策與計畫、定期評估永續及風險管理計畫執行成效或其他經董事會決議指示之應辦事項的最高治理單位。永續發展暨風險管理委員會由三位獨立董事與一位公司治理主管擔任委員。永續發展暨風險管理委員會依據相關業務推動設立永續發展辦公	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
			室，本委員會決議或討論通過之事項應移由本公司相關單位或永續發展辦公室成員辦理。永續發展暨風險管理委員每年至少召開二次，並定期提報董事會。本年度已召開會議合計 5 次，議案內容包含（1）溫室氣體盤查及驗證時程、（2）永續報告書編製及驗證之作業程序、（3）2023 年度永續報告書出版案、（4）發布「淨零承諾」案、（5）永續發展委員會主委推舉案、（6）永續發展執行情況與規畫變更說明、（7）永續發展委員會組織規程修訂案、（8）擬制定本公司風險管理政策與程序、（9）2024 年工作執行項目與 2025 年度目標說明。										
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		1.本揭露資料涵蓋公司於 113 年 1 月至 113 年 12 月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，包含臺灣及各亞太區域既有據點。 2.永續發展辦公室依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。 3.依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境衝擊及管理</td><td>1.本公司係參照「上市上櫃永續發展途徑」，預計自 116 年起揭露溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。</td></tr><tr><td>社會</td><td>職業安全</td><td>1.已制定「災害緊急應變計畫書」確保有效應對災情，並定期舉行每季巡檢</td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	環境衝擊及管理	1.本公司係參照「上市上櫃永續發展途徑」，預計自 116 年起揭露溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。	社會	職業安全	1.已制定「災害緊急應變計畫書」確保有效應對災情，並定期舉行每季巡檢	無重大差異。
重大議題	風險評估項目	說明											
環境	環境衝擊及管理	1.本公司係參照「上市上櫃永續發展途徑」，預計自 116 年起揭露溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。											
社會	職業安全	1.已制定「災害緊急應變計畫書」確保有效應對災情，並定期舉行每季巡檢											

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明			
					辦公環境及每半年舉行消防演練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 2.本公司與健康管理顧問合作執行勞工健康服務計畫，113 年度共執行了 12 項健康服務計畫。	
				服務安全	1.本公司各項雲端服務皆符合當地法規，為確保客戶資訊安全，本公司已取得 ISO 27001:2022 資訊安全管理系統、ISO 27017:2015 雲服務資訊安全管理及 ISO 9001:2015 品質管理系統驗證。 2.為維持服務品質，本公司設立客戶服務專線及溝通網站，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係。	
			公司治理	社會經濟與法令遵循	1.透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 2.本公司研發之服務申請專利法保障公司權益。	
				強化董事職能	1.為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。	

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明			
				利害關係人溝通	1.為避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，本公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。 2.建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。 3.出版雙語永續報告書並上傳至本公司網站及公開資訊觀測站，提供利害關係人多元的閱讀體驗及取得管道。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(一) 本公司邊界包含臺灣及各亞太區域既有據點。目前台灣總部已取得 ISO 14064-1 溫室氣體盤查認證，未來亦將持續擴大盤查據點。 本公司雖係雲端服務，產業特性屬低度硬體設施，仍保持對環境議題的重視，故已於 113 年完成三重總部 ISO 14001 導入與第三方認證。 本公司依據環境管理系統制定「環境政策」等管理措施，確保有效管理本公司環境議題，並已發布「淨零宣言」，展現伊雲谷在減碳目標的決心，減碳目標與成效將持續追蹤並公開揭露於永續報告書及本公司網站。 (https://www.ecloudvalley.com/esg-zh/p/download) (二) 本公司係雲端服務，產業特性屬低度硬體設施，故尚未建立再生物料政策，惟本公司執行非營業性採購，優先考慮採用具綠色標章認證之產品。且本公司為善盡各項資源之利用，執行資源垃圾分類、廢棄物減量、再生紙使用，並提升各項資源之利			無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			用效率，已於 110 年簽署「RE10x10 企業綠電倡議計畫」且已於 113 年購買綠電 19,008 度，佔總共用電量 5.22%。 (三) 本公司執行氣候變遷之風險與機會評估，並依照金融穩定委員會公布之氣候相關財務揭露 (TCFD) 建議書框架。本公司定期每兩年進行一次氣候風險鑑別，伊雲谷已於 112 年完成第三次氣候風險評估，從 9 個氣候風險項目中評估對本公司之衝擊，風險最高的前兩項為對既有的產品與服務增加強制性法規及利害關係人的關注度上升或負面的回饋。為降低風險項目造成之影響，本公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。面對既有的產品與服務增加強制性法規，本公司於 113 年持續追蹤及規劃減碳方案，降低未來碳排放所帶來的成本，緊跟法規趨勢，針對高度相關法規制定因應方案。 在企業數位轉型、雲端技術發展等項目發展。 本公司 113 年氣候變遷風險與機會持續追蹤情形詳細說明，將揭露於本公司最近年度之永續報告書。 (https://www.ecloudvalley.com/esg-zh/p/download) (四) 本公司依「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」第四條之一進程完成盤查。目前已規劃進行各據點之溫室氣體盤查，台灣總公司已取得 112 年 ISO 14064-1：2018 年溫室氣體盤查認證，預計將持續進行 2024 年溫室氣體盤查續證之認證，並擴大盤查範圍。溫室氣體排放	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																	
	是	否	摘要說明																																		
			量請參考下表格： <table><tr><th>項目</th><th>單位</th><th>112 年</th><th>113 年</th></tr><tr><td>直接 (範疇一)</td><td rowspan="4">公噸 CO₂e</td><td>47.0637</td><td>41.6339</td></tr><tr><td>能源間接 (範疇二)</td><td>212.3963</td><td>206.8644</td></tr><tr><td>其它間接 (範疇三)</td><td>392.2599</td><td>292.1142</td></tr><tr><td>小計</td><td>651.720</td><td>540.6125</td></tr></table> 註 1：112 年更新為第三方查證數字。 溫室氣體排放減量：本公司非屬重大排放用戶，惟伊雲谷重視環境議題，已發布「淨零宣言」，承諾於 2050 年達到淨零碳排目標，詳細減碳計畫請參本年報之上市上櫃氣候關資訊「1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫」。 用水量：請參下方表格。本公司僅產用一般生活用水，為善盡環保之責任，本公司已取得 ISO 14001 環境管理系統證透，並制定「環境政策」敘明透過優化資源及監控等方式，減少水資源能耗。 用水量 <table><tr><th>項目</th><th>單位</th><th>112 年</th><th>113 年</th></tr><tr><td>用水量</td><td>百萬公升</td><td>2.337</td><td>2.604</td></tr></table> 廢棄物：本公司僅一般辦公室生活廢棄物，惟本公司重視環境管理議題，已取得 ISO 14001 環境管理系統認證，並已制定「廢棄物處理管制程序書」，確保廢棄物管理措施有效執行。所有廢棄物均由合格清運公司逕行處理，由於本公司非環境法規之規範產業，故廢棄物總重量數據為總部大樓估算之一般生活廢棄物。 <table><tr><th>項目</th><th>單位</th><th>112 年</th><th>113 年</th></tr><tr><td>廢棄物</td><td>公噸</td><td>12.8139</td><td>7.4585</td></tr></table>	項目	單位	112 年	113 年	直接 (範疇一)	公噸 CO ₂ e	47.0637	41.6339	能源間接 (範疇二)	212.3963	206.8644	其它間接 (範疇三)	392.2599	292.1142	小計	651.720	540.6125	項目	單位	112 年	113 年	用水量	百萬公升	2.337	2.604	項目	單位	112 年	113 年	廢棄物	公噸	12.8139	7.4585	
項目	單位	112 年	113 年																																		
直接 (範疇一)	公噸 CO ₂ e	47.0637	41.6339																																		
能源間接 (範疇二)		212.3963	206.8644																																		
其它間接 (範疇三)		392.2599	292.1142																																		
小計		651.720	540.6125																																		
項目	單位	112 年	113 年																																		
用水量	百萬公升	2.337	2.604																																		
項目	單位	112 年	113 年																																		
廢棄物	公噸	12.8139	7.4585																																		
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管	V		(一) 本公司參考與支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《國際勞工公約》	無重大差異。																																	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
理政策與程序？ (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？			等國際人權公約，制定「人權政策」。為加強人權承諾，本公司亦頒布公開「人權宣言」，表明對於人權的重視。本公司已依據「人權政策」建立潛在人權議題清單，並依照聯合國開發計畫署發佈之「人權盡職調查：解釋指南」進行人權風險評估，流程包含：議題風險鑑別、風險排序、管理與環境措施、資訊公開揭露。 本公司人權盡職調查及 113 年追蹤情形之詳細說明，將揭露於本公司最近年度之永續報告書。 (https://www.ecloudvalley.com/esg-zh/p/download) 人權相關教育訓練方面，本公司透過 Landing 課程-性平小教室與日常健康職場宣導，並制定事件通報專線與人權事件處理流程。 (二) 職場多元化與平等 本公司提倡職場多元化與平等，聘僱不以種族、膚色、性別、宗教、政治、國籍、社會出身或其他身分者作為考量。113 年度女性員工占比為 47%，女性主管占比為 38%。 員工薪酬與福利措施 為確保同仁權益，伊雲谷致力提供全職員工友善且充實的工作環境與福利制度，遵循相關法令保障同仁的法定權益。我們提供專業證照輔導、免費團膳、員工旅遊等福利，設置「職工福利委員會」負責企劃各項福利活動，如社團活動、電影欣賞活動等，加強同仁間的凝聚力與互動。依據各部門職掌提供適宜的教育訓練，提升同仁的專業能力與工作表現。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？			本公司遵守「勞動基準法」提供休假，並制定「工作規則」確保員工知悉其權益。本公司提供獎金福利（三節、年節等）、社團活動、員工保險、舒適辦公環境、各類津貼（證照、生育）與專業訓練等。本公司訂有績效考核管理辦法等，有明確之績效考核與獎懲制度。 經營績效反映於員工薪酬 伊雲谷依「公司章程」第 22 條，年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於 5%及董事酬勞不高於 5%。本年度分派金額為 9,363,190 元，全數以現金發放。 (三) 本公司致力維護工作環境之安全與衛生，以提升員工之工作安全與健康，並實施員工定期健康檢查。 本公司設有職業安全衛生人員二名，並依本公司「安全衛生工作守則」定期維護職場安全。職安衛生人員每季落實「職安環境檢查表」，透過 16 條檢查項目確保職場安全，本年度場所檢查完成率為 100%。 本公司已獲得衛生福利部所頒發健康職場標章--健康促進認證；藉由舉辦許多健康類型活動，如電影欣賞、家庭日運動競賽…等讓同仁們在工作之餘得以身心放鬆；在健康飲食部分，除持續推出低油低鈉的團膳午餐外，更推出特餐、水果餐等多樣化健康豐富的餐點服務供同仁選擇。 伊雲谷之營運據點僅設於一般辦公場所。為了確保員工安全並降低災害可能造成的損失，本公司已制定完整的「災害緊急應變計畫書」，並依照計畫設立緊急應變小	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否	摘要說明										
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？			組。計畫中針對各類可能發生的災害事件，設計應變方案及災後復原措施，以有效應對災情並確保快速恢復營運。為進一步強化防災準備，本公司定期進行各項防災工作，包括每季巡檢辦公環境及每半年舉行消防演練，以提升員工對災害應變的認識及應對能力。2024 年我們已完成消防演練，並已完成相關申報程序。 本年度無發生職災案件。 本年度並未發生火災案件，故不適用相關改善措施。 (四) 伊雲谷備有新進員工入職培訓系列訓練課程。其他員工依層級，提供符合職能的軟實力（核心培育課程）與硬實力（共同培育課程）之培訓課程。 <table><tr><th>員工類別</th><th>平均受訓時數</th></tr><tr><td>女性主管</td><td>18.39</td></tr><tr><td>男性主管</td><td>16.47</td></tr><tr><td>女性非主管</td><td>4.39</td></tr><tr><td>男性非主管</td><td>3.99</td></tr></table> (五) 本公司對所提供的產品與服務，皆遵循相關法規及國際準則規定。 為實踐隱私權、個人資料保護與資訊安全，本公司制定「資訊安全政策」、「隱私權聲明」與「資通安全管理辦法」，明訂個人資料管理、資訊安全保護及公司內部政策。 若資料經本公司之關係企業與國外往來之客戶則遵守當地適用之法規。 客戶是推動伊雲谷成長的關鍵，為確保服務品質且改善營運管理，本公司制訂「MSP 客戶滿意度管理辦法」，並每年揭露滿意度數據於永續報告書，113 年度滿意度調查結果為 96 分，	員工類別	平均受訓時數	女性主管	18.39	男性主管	16.47	女性非主管	4.39	男性非主管	3.99
員工類別	平均受訓時數												
女性主管	18.39												
男性主管	16.47												
女性非主管	4.39												
男性非主管	3.99												

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否	摘要說明																									
(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？			詳盡敘述請參最新出版之永續報告書。 (https://www.ecloudvalley.com/esg-zh/p/download) (六) 本公司皆依循內部控制制度規定作業進行供應商管理，制訂「採購管理辦法」並透過四大面向，即營運管理、品質與技術、成本及時效進行評分，依照各供應商獲得之級別提供建議處理方式。																									
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司自 108 年起，每年發行企業社會責任報告書，報告書內容架構採用全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative) GRI Standards 綱領為依據，並於 109 年度報告書新增由永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Boards) 制定的 SASB 準則之軟體與資訊科技服務，並依所列之指導方針及架構撰寫，揭露公司永續性議題、策略、目標與措施，且經第三方公證單位查證符合 GRI Standards 應用等級。 113 年永續報告書經由資誠聯合會計師事務所依確信準則 3000 號確信，並已取得有限確信保證，查驗項目如下： <table><tr><th>面向</th><th>準則</th><th>指標</th><th>指標項目</th></tr><tr><td>環境面</td><td>GRI</td><td>303-3</td><td>取水量</td></tr><tr><td>環境面</td><td>GRI</td><td>302-1</td><td>組織內部的能源消耗量</td></tr><tr><td>社會面</td><td>SASB</td><td>TC-SI-230a.1</td><td>資料外洩次數、個人資料洩露的百分比、受影響之用戶數量</td></tr><tr><td>社會面</td><td>-</td><td>自訂指標</td><td>客戶滿意度 (MSP)</td></tr><tr><td>社會面</td><td>GRI</td><td>405-2</td><td>女性對男性基本薪資加薪酬的比率</td></tr></table> 相關報告請參最新年度永續報告書。 (https://www.ecloudvalley.com/es)	面向	準則	指標	指標項目	環境面	GRI	303-3	取水量	環境面	GRI	302-1	組織內部的能源消耗量	社會面	SASB	TC-SI-230a.1	資料外洩次數、個人資料洩露的百分比、受影響之用戶數量	社會面	-	自訂指標	客戶滿意度 (MSP)	社會面	GRI	405-2	女性對男性基本薪資加薪酬的比率	無重大差異。
面向	準則	指標	指標項目																									
環境面	GRI	303-3	取水量																									
環境面	GRI	302-1	組織內部的能源消耗量																									
社會面	SASB	TC-SI-230a.1	資料外洩次數、個人資料洩露的百分比、受影響之用戶數量																									
社會面	-	自訂指標	客戶滿意度 (MSP)																									
社會面	GRI	405-2	女性對男性基本薪資加薪酬的比率																									

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			g-zh/p/download)	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「永續發展實務守則」，日常營運則依落實公司治理、發展永續環境、維護社會公義和加強企業社會責任資訊揭露等原則實施，並無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 國內外永續評比與獎項： 1. 自願性參與標普企業永續評鑑 (S&P Corporate Sustainability Assessment) 2. 自願性參與環境評級之碳揭露計畫 (Carbon Disclosure Project ,CDP) 3. 榮獲 TCSA 台灣企業永續獎「永續報告-服務業第一類白金獎」 4. 榮獲 TCSA 台灣企業永續獎「單項績效-資訊安全領袖獎」 5. 榮獲 GCSA 全球企業永續獎「永續報告-銅獎」 (二) 發展永續環境： 1. 推動辦公室環保，各類表單、印刷品及擦手用紙盡可能使用再生紙；雙面列印取代單面列印，並徹底落實資源回收。 2. 本公司位於辦公大樓內，配合政府與大樓管理委員會，持續進行垃圾分類、回收與減量。 3. 本公司提倡隨手關燈、空調管控與無紙化作業。 (三) 維護社會公益： 1. 本公司遵循各項勞動法令之規定，以保障員工合法權益。 2. 本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞保及健保給付等均符合勞基法之規定。 3. 本公司提供員工安全、健康之工作環境。 4. 本公司舉辦世界地球日系列活動，透過二手拍賣活動，提倡「讓舊物新生」的理念；並結合二手捐衣活動與員工自發性透過志工社團舉辦物資捐贈活動。活動之舉行展現伊雲谷與所有員工對社會公益事業的積極參與與支持，也皆符合聯合國永續發展目標 (UN Sustainability Development Goals, UN SDG)。 (四) 推動公司治理： 1. 本公司成立「薪資報酬委員會」、「審計委員會」與「永續發展暨風險管理委員會」。 2. 本公司不定期為董事及監察人安排公司治理等外部課程，期望將企業社會責任落實於日常管理。 (五) 其他相關重要資訊，請參考本公司網站永續發展專區。 (https://www.ecloudvalley.com/zh-hant/corporate-social-responsibility/) 企業社會責任：放眼未來，在追求國際級企業目標的同時，伊雲谷將以更積極的態度，善盡企業公民的責任，「秉持取之於社會，用之於社會」的理念，從本公司專業領域出發培育更多資訊服務人才。在愛護地球、節能環保的議題上，將持續推動更多方案，以協助國內企業實踐綠色 IT 的目標。				

上市上櫃公司氣候相關資訊：

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會為伊雲谷氣候風險相關政策及管理的最高監督單位，並已設立永續發展暨風險管理委員會，轄

2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務 短期、中期、長期。	下組織永續發展辦公室負責制定和遵循氣候治理相關的內部和外部準則，由永續發展暨風險管理委員會及永續發展辦公室，落實氣候變遷風險及機會的管理。																						
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司參考 ISO 循環精神落實氣候變遷的管理，以鑑別風險與機會、確認識題、持續改善及報告，四大執行項目：風險與機會評估、確認與審核、持續改善與防止再發、年度報告與揭露為一個循環執行；並為建立階段性運作與審核機制，我們透過三層結構從策略、落實到稽核，明確分工並讓各單位各司其職，以確保氣候風險與機會可以被控管及創造價值，管理架構與流程如下：																						
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<table><tr><th>階層</th><th>權責單位</th><th>執行項目</th></tr><tr><td>第一層</td><td>內、外部稽核單位</td><td>執行年度稽核、第三方稽核認證</td></tr><tr><td>第二層</td><td>永續發展辦公室與風險權責部門</td><td>分析與建立機制</td></tr><tr><td>第三層</td><td>營運部門</td><td>鑑別與回報、管理與執行</td></tr></table>	階層	權責單位	執行項目	第一層	內、外部稽核單位	執行年度稽核、第三方稽核認證	第二層	永續發展辦公室與風險權責部門	分析與建立機制	第三層	營運部門	鑑別與回報、管理與執行										
階層	權責單位	執行項目																					
第一層	內、外部稽核單位	執行年度稽核、第三方稽核認證																					
第二層	永續發展辦公室與風險權責部門	分析與建立機制																					
第三層	營運部門	鑑別與回報、管理與執行																					
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	伊雲谷積極管理氣候風險與機會，每兩年定期鑑別一次氣候機會與風險鑑別，確保了解本公司潛在可能發生之氣候風險，其流程如下：																						
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<table><tr><th>流程</th><th>氣候機會與風險鑑別</th></tr><tr><td>議題辨識</td><td>依循 TCFD 建議，分別從風險與機會類別執行</td></tr><tr><td>工作坊與訪談</td><td>風險與機會共分為 2 個階段進行，高階主管透過參與工作坊完成評估，而各部門執行層配合訪談完成</td></tr><tr><td>分析與核可</td><td>依回收內容進行風險指數計算（嚴重性×可能性），並提報永續發展暨風險管理委員會</td></tr><tr><td>揭露與追蹤</td><td>核可後的內容揭露與本報告書，並持續追蹤各風險與機會之進展</td></tr></table>	流程	氣候機會與風險鑑別	議題辨識	依循 TCFD 建議，分別從風險與機會類別執行	工作坊與訪談	風險與機會共分為 2 個階段進行，高階主管透過參與工作坊完成評估，而各部門執行層配合訪談完成	分析與核可	依回收內容進行風險指數計算（嚴重性×可能性），並提報永續發展暨風險管理委員會	揭露與追蹤	核可後的內容揭露與本報告書，並持續追蹤各風險與機會之進展												
流程	氣候機會與風險鑑別																						
議題辨識	依循 TCFD 建議，分別從風險與機會類別執行																						
工作坊與訪談	風險與機會共分為 2 個階段進行，高階主管透過參與工作坊完成評估，而各部門執行層配合訪談完成																						
分析與核可	依回收內容進行風險指數計算（嚴重性×可能性），並提報永續發展暨風險管理委員會																						
揭露與追蹤	核可後的內容揭露與本報告書，並持續追蹤各風險與機會之進展																						
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司已於112年完成最新氣候風險與機會鑑別，今年則持續追蹤風險機會控管追蹤，執行情形如下：																						
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量，或再生能源憑證(RECs)數量。	<table><tr><th>風險類別</th><th>風險項目</th><th>時間區間</th><th>財務衝擊</th><th>因應措施</th></tr><tr><td rowspan="2">實體風險</td><td>立即性風險</td><td>極端降雨事件</td><td>長期</td><td>0.5~1%</td><td>1.完成持續營運演練 2.確保設施與辦公環境避免遭極端降雨破壞</td></tr><tr><td>長期性風險</td><td>平均氣溫上升</td><td>中期</td><td>1~1.5%</td><td>1.定期維護空調設備 2.定期健康與環境宣導，提醒同仁留意氣溫衝擊</td></tr><tr><td>轉型風險</td><td>政策和</td><td>對既有的產品與服務</td><td>中期</td><td>1~1.5%</td><td>1.確保產品與服務符合法規要求，並提早布局以應對潛在的法</td></tr></table>	風險類別	風險項目	時間區間	財務衝擊	因應措施	實體風險	立即性風險	極端降雨事件	長期	0.5~1%	1.完成持續營運演練 2.確保設施與辦公環境避免遭極端降雨破壞	長期性風險	平均氣溫上升	中期	1~1.5%	1.定期維護空調設備 2.定期健康與環境宣導，提醒同仁留意氣溫衝擊	轉型風險	政策和	對既有的產品與服務	中期	1~1.5%	1.確保產品與服務符合法規要求，並提早布局以應對潛在的法
風險類別	風險項目	時間區間	財務衝擊	因應措施																			
實體風險	立即性風險	極端降雨事件	長期	0.5~1%	1.完成持續營運演練 2.確保設施與辦公環境避免遭極端降雨破壞																		
	長期性風險	平均氣溫上升	中期	1~1.5%	1.定期維護空調設備 2.定期健康與環境宣導，提醒同仁留意氣溫衝擊																		
轉型風險	政策和	對既有的產品與服務	中期	1~1.5%	1.確保產品與服務符合法規要求，並提早布局以應對潛在的法																		
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1 及1-2)。																							

	險	法 規 風 險	增加 强 制性法 規			規變更 2.與客戶及利益關係 者持續溝通，協助應 對相關規定。
		名 譽 風 險	利害關 係人的 負面評 價	長期	1~1.5%	1.強化透明度並主動 揭露氣候策略與成果 2.建立清晰的溝通機 制回應利害關係人的 關注，並定期收集回 饋以持續改進相關政 策和措施。
	機會類 別		機會 項目	時間 區間	財務 衝擊	因應措施
	產品/服 務		低碳產 品與服 務-研發 與創新	中期	1.5~2%	雲界數位創新使用 NeoEdge融合OT/IT 技術，使用者能夠高 效部署和管理容器化 及邊緣應用，與客戶 共同面對零碳排放即 時監測與管理的挑戰
	市場		公共部 門的獎 勵措施	中期	1.5~2%	積極參與政府相關補 助或獎勵計劃，申請 綠能補助資金，並與 公共部門合作開展碳 減排項目，加速低碳 轉型進程。
伊雲谷參考Intergovernmental Panel on Climate Change (IPCC)第六次氣候變遷評估報告，以Shared Socioeconomic Pathways(SSP)1-1.9(樂觀，升溫控制1.5°C 內)與 SSP5-8.5(高排放，升溫超過4°C)評估實體風險，並採用 International Energy Agency (IEA) Net Zero Emissions by 2050 Scenario (NZE) 分析轉型風險，以模擬全球能源部門2050年達成二氧化碳淨零排放的路徑，本公司之氣候情境分析，請參考永續報告書7.4.2 情境結果及應對策略。 碳定價：因本公司係雲端服務，且產業特性以低度依賴硬體設施為主，屬於低碳產業，因此目前尚未規劃內部定價制度。						

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/ 百萬元)及資料涵蓋範圍。			
項目	單位	112	113
直接(範疇一)	公噸 CO ₂ e	47.0637	41.6339
能源間接(範疇二)		212.3963	206.8644
其他間接(範疇三)		392.2599	292.1142
小計		651.720	540.6125
溫室氣體排放強度	公噸 CO ₂ e/ 百萬元新台幣	0.21057	0.14432

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

伊雲谷遵循「上市櫃公司永續發展路徑圖」規範，自112年委由台灣檢驗科技(SGS)查驗ISO 14064-1溫室氣體查驗認證，查核範圍/確信準則/確信意見如下：

年度	查驗範圍	確信準則	確信意見
112	三重區辦公室	ISO 14064-1：2018	類別一至類別二：合理保證 類別三至類別六：有限保證 皆無保留意見
113	涵蓋所有台灣營運據點，包含三重、士林、台中、高雄辦公室	ISO 14064-1：2018	類別一至類別二：合理保證 類別三至類別六：有限保證 皆無保留意見

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

伊雲谷發布「淨零承諾行動計畫」，承諾致力於在2050年實現淨零碳排，並將112年設為碳排放的基準年。遵循這項願景，伊雲谷設定長期絕對減碳目標，以減少範疇一（類別一）和範疇二（類別二）的排放源。此外在短期承諾上，我們承諾於114年達成至少使用10%再生能源，並以此為基礎持續推行具體行動逐步降低伊雲谷營運的溫室氣體排放。

目前的目標依國家發展委員會之「臺灣2050淨零排放」制定，具體目標如下：

目標年份	2050年
目標內容	透過持續減少範疇一和範疇二的排放，並搭配適當的碳權抵換機制，達到範疇1+2溫室氣體排放為零。 基準年排放為範疇一 47.0637 噸二氧化碳當量及範疇二 212.3963 噸二氧化碳當量，排放量已取得第三方 ISO 14064-1:2018 溫室氣體查驗意見。

為達成目標，伊雲谷依照排放源建立各項行動計畫，以有效的行動逐步減少溫室氣體排放，行動計畫包括：

- 設備與冷媒管理：加強監控與考量老舊設備汰換，減少冷媒逸散並逐步使用低GWP冷媒。
- 能源轉型：提升公司營運的再生能源使用比例，致力於降低電力消耗的溫室氣體排放。

(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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執	V		(一) 本公司已訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範董事會與管理階層乃至員工誠信經營政策。 (二) 本公司所制訂之「誠信經營守則」，已明確規範禁止公司行賄及收賄、提供或收受不當利益與侵害營業秘密等不誠信行為。 (三) 本公司所制訂之「誠信經營作業程序及行為指南」，已包含防範不誠信行為方案、作	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
行，並定期檢討修正前揭方案？			業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (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？ (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？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(一) 本公司所制訂之標準版合約(包括客戶及供應商)，均已明確規範禁止公司行賄及收賄、提供或收受不當利益與侵害營業秘密等不誠信行為。 (二) 本公司於董事會下設永續發展暨風險管理委員會，依組織章程設立永續發展辦公室，推動企業誠信經營之相關業務及於必要時配合內部稽核作業。誠信經營為本公司奉行之最高原則及核心價值，係由人資、法務、稽核、財會等相關單位共同負責誠信經營與防範方案之制定，並要求所有員工落實執行，並定期將誠信經營執行情形報告於董事會。 (三) 本公司「董事議事規則」第15條規定董事之利益迴避制度，對於利益衝突之情事發生，公司員工亦可直接向總經理、執行長或董事長報告。 (四) 本公司已建立有效的會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期稽核制度遵循情形，並於董事會進行稽核業務報告，以確保誠信經營之落實。另於必要時亦得委託會計師執行查核。 (五) 本公司之勞動契約中載明誠信條款。且於新進人員之教育訓練時，亦會強調誠信經營之價值。公司每月透過公告方式，宣導誠信經營與職場倫理規範並定期請員工回填問卷。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應	V		(一) 本公司員工與高階管理階層溝通管道暢通，員工亦可直接向總經理、執行長或董事長報告。 (二) 本公司對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密，並積極查證	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
採取之後續措施及相關保密機制？ (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？			與處理。 (三) 本公司已針對檢舉人有設立保護措施。惟本公司目前無發生檢舉事件，故無相關保密機制而遭受不當處置之情事。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已在網站上揭露重大、攸關公司營運之企業社會責任相關資訊也會依相關規定，於公開資訊觀測站中揭露。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司經董事會通過訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，本公司將逐步落實誠信經營作業程序規定事項，提升公司誠信經營之成效。				
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) 本公司已訂定「誠信經營守則」，並遵守公司法、證券交易法、商業會計法或其他商業行為有關的法令，以作為落實誠信經營之基本。 為建立誠信之企業文化，強化公司治理與風險控管，亦於「誠信經營作業程序及行為指南」中明定本公司之董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為，以健全經營環境。 請至本公司網站或至「公開資訊觀測站」查詢。				

(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：

本公司已訂定「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」及相關規章等，請至本公司網站或至「公開資訊觀測站」查詢。

(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：

本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本原則，另外於本公司「董事會議事規範」及「董事會議事運作之管理作業」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

本公司內控制度訂有「內部重大資訊處理暨內線交易管理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大訊息之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大訊息，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大訊息亦不得向他人洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，目前執行情況良好。

(十)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書

伊雲谷數位科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114年3月11日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年3月11日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

伊雲谷數位科技股份有限公司

董事長：蔡佳宏

執行長：林 儀



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告無。

(十一)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. 股東常(臨時)會之重要決議及執行情形：

會議日期	重要決議	執行情形
113.06.24 股東常會	1.本公司 112 年度營業報告書暨財務報表案。	1.承認本公司 112 年度營業報告書暨財務報表案，相關表冊已依法規向主管機關辦理及公告。
	2.本公司 112 年度盈餘分派案。	2.承認 112 年度盈餘分派案，配發現金股利：新台幣 136,000,000 元，每股配發 2.0 元。除息基準日民國 113 年 8 月 5 日，現金股利發放日民國 113 年 8 月 21 日。
	3.修訂本公司「公司章程」案。	3.本公司已將修訂之「公司章程」公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。
	4.修訂本公司「股東會議事規則」案。	4.本公司已將修訂之「股東會議事規則」公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後程序辦理。
	5.修訂本公司「董事選任程序」案。	5.本公司已將修訂之「董事選任程序」公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後程序辦理。
	6.本公司董事全面改選案。	6.當選名單如下： 董事/蔡佳宏 董事/林 儀 董事/翁崇雄 董事/謝明宏(明谷投資股份有限公司代表人) 獨立董事/黃逸宗 獨立董事/林翰飛 獨立董事/葉玉琳
	7.解除新任董事競業禁止限制案。	7.通過解除新任董事競業禁止限制案，依股東會決議內容辦理。

2. 董事會之重要決議：【更新至第六屆第 5 次】

日期	期別	重要決議
113.03.13	第五屆第二十一 次	1.本公司 112 年度內部控制制度聲明書。
		2.本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。
		3.本公司 112 年度盈餘分派案。
		4.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
		5.本公司 113 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。
		6.本公司 113 年度簽證會計師委任及報酬案。
		7.擬修訂本公司「公司章程」案。
		8.擬修訂本公司「股東會議事規則」案。
		9.修訂本公司「董事會議事規則」案。
		10.本公司之子公司取得供營業用之使用權資產追認案。
		11.本公司董事全面改選案。
		12.提名及審議董事(含獨立董事)候選人名單。
		13.解除新任董事競業禁止限制案。
		14.本公司擬召開 113 年股東常會及受理 1%以上股東提案及提名相關事宜案。
113.05.09	第五屆第二十二 次	1.本公司 113 年第一季財務報表案。
		2.擬修訂本公司「內部控制制度」案。
		3.修訂本公司「核決權限表」案。
		4.本公司之孫公司北京雲護信息科技有限公司深圳分公司取得供營業用之使用權資產追認案。
		5.本公司 2023 年度永續報告書出版。

		6.本公司及子公司銀行授信額度案。
		7.本公司擬提供背書保證案。
113.06.24	第六屆第一次	1.推選董事長案。
		2.本公司第三屆「薪資報酬委員會」委員之委任案。
		3.本公司第二屆「永續發展委員會」委員之委任案。
		4.推舉榮譽董事長案。
113.08.12	第六屆第二次	1.本公司執行長異動案。
		2.本公司新任品牌長任命案。
		3.本公司解任經理人案。
		4.本公司新任經理人委任案。
		5.本公司 113 年度經理人薪資調整案。
		6.解除本公司經理人競業禁止限制案。
		7.本公司 113 年第二季財務報表案。
		8.本公司 2024 上半年度永續發展辦公室工作執行情形說明，與 2024 下半年度目標變更說明。
		9.擬修訂本公司「永續發展委員會組織規程」案。
		10.本公司「核決權限辦法」修訂案。
		11.本公司銀行授信額度案。
		12.本公司擬向子公司雲稷數位股份有限公司取得供營業用之使用權資產案。
113.11.11	第六屆第三次	1.本公司 113 年第三季財務報表案。
		2.擬通過本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則案。
		3.本公司 112 年度董事酬勞分配案。
		4.本公司 2025 年度永續發展辦公室目標說明。
		5.擬修訂本公司「永續發展委員會組織規程」案。
		6.本公司「印鑑管理辦法」修訂案。
113.12.26	第六屆第四次	1.擬訂本公司 114 年度稽核計畫案。
		2.本公司 114 年度營運計劃暨預算案。
		3.本公司 112 年度經理人經營績效獎金分配案。
		4.本公司 113 年度經理人年終獎金發放案。
		5.本公司銀行授信額度案。
		6.本公司擬提供背書保證案。
		7.擬修訂本公司「審計委員會行使職權辦法」及「審計委員會組織規程」案。
		8.增訂本公司「風險管理政策與程序」案。
114.03.11	第六屆第五次	1.本公司 113 年度內部控制制度聲明書。
		2.本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。
		3.本公司 113 年度盈餘分派案。
		4.本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
		5.本公司 114 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估案。
		6.本公司 114 年簽證會計師委任及報酬案。
		7.擬修訂本公司「公司章程」案。
		8.本公司基層員工的定義及範圍案。
		9.本公司經理人 113 年業績獎金發放案。
		10.本公司 114 年經理人薪資調整案。
		11.本公司擬召開 114 年股東常會及受理 1%以上股東提案相關事宜案。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或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。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

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(註)	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	郭柔蘭	113.01.01 至 113.12.31	4,770	844	5,614	-
	吳趙仁					

註：主係稅務簽證及移轉訂價等相關公費。

(一)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金額及原因：無此情事。

(二)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：無此情事。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：無此情事。

(二)關於繼任會計師：無此情事。

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

七、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移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		114 年截至 04 月 19 日	
		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	林啓雄(註 1)	不適用	不適用	不適用	不適用
董事長/品牌長	蔡佳宏	0	0	0	0
董事/執行長	林儀	0	0	0	0
董事	翁崇雄	0	0	0	0
獨立董事	黃逸宗	0	0	0	0
獨立董事	林翰飛	0	0	0	0
獨立董事	葉玉琳(註 2)	2,000	0	0	0
法人董事代表人/會計協理 /會計主管/公司治理主管	謝明宏	0	0	0	0
副總經理	譚子聰(註 3)	21,370	0	0	0
副總經理	廖羿琦 (註 3、註 4)	不適用	不適用	不適用	不適用
副總經理	徐嘉聲(註 3)	36,400	0	(36,000)	0
副總經理	康麗芳(註 3)	746,384	0	0	0
雲端管理平台開發協理	林柏州(註 5)	不適用	不適用	不適用	不適用
資訊安全中心協理/資安長	許耿維	0	0	0	0
財務主管	黃東江	0	0	0	0
協理	江蕙芸(註 3)	30,033	0	0	0

註 1：董事長林啓雄於 113 年 06 月 24 日股東常會全面改選後任期屆滿卸任。

註 2：113 年 06 月 24 日股東常會全面改選後，新任獨立董事葉玉琳。

註 3：113 年 08 月 12 日廖羿琦/譚子聰/徐嘉聲/康麗芳獲擢升為副總經理；江蕙芸獲擢升為協理。

註 4：副總經理廖羿於 114 年 02 月 21 日因個人生涯規劃離職。

註 5：雲端管理平台開發總監林柏州於 113 年 08 月 12 日因職務異動，改派至其他職務，故解除內部人。

股權移轉資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
無	無	無	無	無	無	無

(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者之資訊：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者之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊
114年04月19日；單位：千股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
明谷投資(股)公司	5,712	8.40	0	0.00	0	0.00	呈智國際顧問有限公司	同一負責人	—
							蔡佳宏	負責人	
							林玲至	監察人	
代表人：蔡佳宏	3,775	5.55	759	1.12	9,327(註1)	13.72	—	—	
蔡佳宏	3,775	5.55	759	1.12	9,327(註1)	13.72	明谷投資(股)公司	投資公司	—
							呈智國際顧問有限公司	投資公司	
呈智國際顧問有限公司	3,614	5.32	0	0.00	0	0.00	明谷投資(股)公司	同一負責人	—
							蔡佳宏	負責人	
代表人：蔡佳宏	3,775	5.55	759	1.12	9,327(註1)	13.72	—	—	
林啓雄	2,580	3.79	846	1.24	1,318(註2)	1.94	台新國際商業銀行受託保管莫理思勝利有限公司投資專戶	投資公司	—
宏軒創新資訊有限公司	2,101	3.09	0	0.00	0	0.00	—	—	—
代表人：沈明棕	626	0.92	759	1.12	0	0.00	蔡佳宏	二親等以內之親屬	
林儀	1,802	2.65	0	0.00	0	0.00	—	—	—
邱秀霞	1,484	2.18	0	0	0	0	蔡佳宏	二親等以內之親屬	—
台新國際商業銀行受託保管莫理思勝利有限公司投資專戶	1,318	1.94	0	0	0	0	林啓雄	負責人	—
代表人：林啓雄	2,580	3.79	846	1.24	1,318(註2)	1.94	—	—	
林玲至	1,004	1.48	0	0	0	0	明谷投資(股)公司	監察人	—
全球人壽保險(股)公司	910	1.34	0	0	0	0	—	—	—

註1：係董事蔡佳宏分別透過100%持有之明谷投資股份有限公司及呈智國際顧問有限公司之持股數。

註2：係董事長林啓雄透過100%持有之 Fantastic Fortune Co., Ltd. 100%轉投資之 Marvelous Victory Inc 子公司之持股數。

九、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數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
伊雲谷(香港)有限公司	10,400,000	100.00%	—	—	10,400,000	100.00%
伊雲谷科技(澳門)有限公司	(註 1)	—	—	—	—	—
聯佳股份有限公司	12,500,000	100.00%	—	—	12,500,000	100.00%
eCloudvalley Technology Inc.	300,000	100.00%	—	—	300,000	100.00%
泰豐隆貿易(深圳)有限公司	(註 2)	100.00%	—	—	—	100.00%
ECLLOUDVALLEY TECHNOLOGY (PHILIPPINES) INC.	36,494,000	99.71%	53,002	0.15%	36,547,002	99.86%
ECLLOUDVALLEY TECHNOLOGY PTE. LTD.	6,700,000	100.00%	—	—	6,700,000	100.00%
ECloudvalley Technology Limited	6,799,997	100.00%	3	0.00%	6,800,000	100.00%
PT ECV TECHNOLOGY SERVICE	32,224	100.00%	—	—	32,224	100.00%
ECLLOUDVALLEY TECHNOLOGY SDN. BHD.	12,621,402	100.00%	—	—	12,621,402	100.00%
ECV TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	(註 2)	100.00%	—	—	—	100.00%
雲行者科技有限公司	50,000	100.00%	—	—	50,000	100.00%
ECLLOUDVALLEY TECHNOLOGY PTY. LTD.	2,000,000	100.00%	—	—	2,000,000	100.00%
雲動力資訊股份有限公司	6,250,000	100.00%	—	—	6,250,000	100.00%
香港雲動力資訊股份有限公司	10,000	100.00%	—	—	10,000	100.00%
雲馥數位股份有限公司	9,000,000	40.91%	200,000	0.91%	9,200,000	41.82%
旭馥(香港)有限公司	1,550,000	100.00%	—	—	1,550,000	100.00%
北京云馥信息科技有限公司	(註 2)	100.00%	—	—	—	100.00%
CLOUDRICHES TECHNOLOGY (SG) PTE. LTD.	—	(註 3)	—	—	—	(註 3)
易上雲投資控股股份有限公司	3,315,000	51.00% (註 4)	2,680,543	41.24%	5,995,543	92.24% (註 4)
易上雲股份有限公司	3,200,000	100.00% (註 5)	—	—	3,200,000	100.00% (註 5)
EPN DISTRIBUTION (HONG KONG) LIMITED	—	(註 6)	—	—	—	(註 6)
雲璽科技股份有限公司	300,000	30.00%	—	—	300,000	30.00%
創智動能股份有限公司	3,600,000	32.43%	—	—	3,600,000	32.43%

註 1：伊雲谷科技(澳門)有限公司已於民國一一三年十一月二十日註銷。

註 2：係有限公司型態，並無股份。

註 3：雲馥數位股份有限公司於民國一一三年九月十二日設立 CLOUDRICHES TECHNOLOGY (SG) PTE. LTD.，惟尚未注資。

註 4：本公司於民國一一三年五月三十一日設立易上雲投資控股股份有限公司，並分別於民國一一三年五月二

- 十七日注資 32,690 千元及民國一一三年十二月二日增資 460 千元，持股比例分別為 100%及 51%。
- 註 5：易上雲投資控股股份有限公司於民國一一三年六月十四日 100%轉投資易上雲股份有限公司，故自民國一一三年六月十四日起列入合併財務報表編製。
- 註 6：易上雲投資控股股份有限公司於民國一一三年十一月五日設立 EPN DISTRIBUTION (HONG KONG) LIMITED，惟尚未注資。

叁、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本來源

單位：股；新台幣元

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源 (元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
102.09	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	設立股本 5,000,000 元	無	註 1
103.06	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現金增資 5,000,000 元	無	註 2
104.04	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 10,000,000 元	無	註 3
105.06	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 30,000,000 元	無	註 4
106.03	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資 100,000,000 元	無	註 5
106.05	10	20,000,000	200,000,000	20,000,000	200,000,000	現金增資 50,000,000 元	無	註 6
106.10	50	50,000,000	500,000,000	23,000,000	230,000,000	現金增資 30,000,000 元	無	註 7
107.02	25	50,000,000	500,000,000	25,000,000	250,000,000	員工認股權憑證 轉換普通股 20,000,000 元	無	註 8
107.04	95	50,000,000	500,000,000	27,500,000	275,000,000	現金增資 25,000,000 元	無	註 9
107.09	10	50,000,000	500,000,000	30,250,000	302,500,000	盈餘轉增資 27,500,000 元	無	註 10
108.06	—	80,000,000	800,000,000	30,250,000	302,500,000	增加額定資本額	無	註 11
108.08	150	80,000,000	800,000,000	34,787,500	347,875,000	現金增資 45,375,000 元	無	註 12
109.09	10	80,000,000	800,000,000	49,224,313	492,243,130	盈餘暨資本 公積轉增資 144,368,130 元	無	註 13
110.09	10	80,000,000	800,000,000	60,000,000	600,000,000	盈餘暨資本 公積轉增資 107,756,870 元	無	註 14
111.09	10	80,000,000	800,000,000	68,000,000	680,000,000	初次上市現金增 資 80,000,000 元	無	註 15

註1：102.09.13府產業商字第10287947300號。
 註2：103.06.03府產業商字第10384450610號。
 註3：104.04.20府產業商字第10483154700號。
 註4：105.06.02新北府經司字第1055184573號。
 註5：106.03.07新北府經司字第1068012908號。
 註6：106.05.22新北府經司字第1068031060號。
 註7：106.10.05新北府經司字第1068064932號。
 註8：107.02.01新北府經司字第1078007458號。
 註9：107.04.25新北府經司字第1078024918號。
 註10：107.10.01新北府經司字第1078063462號。

註11：108.06.11新北府經司字第1088038228號。
 註12：108.08.12新北府經司字第1088054675號。
 註13：109.09.15新北府經司字第1098067008號。
 註14：110.09.09經授商字第11001157490號。
 註15：111.10.03經授商字第11101186070號。

2. 股份種類

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	68,000,000	32,000,000	100,000,000	屬上市公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單

114 年 04 月 19 日；單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持股比例
明谷投資股份有限公司	5,712,468	8.40
蔡佳宏	3,775,494	5.55
呈智國際顧問有限公司	3,614,228	5.32
林啓雄	2,580,237	3.79
宏軒創新資訊有限公司	2,100,718	3.09
林儀	1,802,380	2.65
邱秀霞	1,484,256	2.18
台新國際商業銀行受託保管莫理思勝利有限公司投資專戶	1,317,786	1.94
林玲至	1,003,791	1.48
全球人壽保險股份有限公司	910,000	1.34

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司章程所訂之股利政策

本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於 5% 及董事酬勞不高於 5%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數。

員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東。本公司年度決算如有盈餘，應先依法提繳稅款、彌補累積虧損，再提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，得不提撥，次依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會承認之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10%，分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 113 年度盈餘分派案，業經 114 年 3 月 11 日董事會通過，將於 114 年 6 月 17 日提請股東常會承認：

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初餘額	84,718,402	
加：113 年度稅後淨利	153,891,322	
減：確定福利計劃再衡量數	(876)	
減：提列法定盈餘公積(10%)	(15,389,045)	
可分配盈餘	223,219,803	
分配項目：		
股東紅利-現金	(136,000,000)	現金股利每股 2 元
期末未分配盈餘	87,219,803	

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司本年度擬議之 113 年度盈餘分配並無無償配股之情事，故不適用。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

(1) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞，記載於本公司章程第22條，內容為：

『本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於5%及董監酬勞不高於5%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧損數額。

(2) 員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。』

(3) 前項員工酬勞，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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

(1) 本公司113年度估列分派之員工現金酬勞新臺幣9,363,190元。

(2) 本公司113年度估列分派之董事現金酬勞新臺幣1,200,000元。

上述酬勞分派金額係依估列當時公司章程訂定之分派比例計算，並經本公司114年3月11日董事會決議通過，將於114年6月17日報告於股東常會。

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者，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司113年度員工現金酬勞新臺幣9,363,190元及董事現金酬勞新臺幣1,200,000元。上述分派金額，與認列費用年度估列金額並無差異。

(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

本公司113年度員工酬勞新臺幣9,363,190元，全數以現金發放，無以股票分派之員工酬勞之情事。

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

單位：新台幣元

	員工酬勞	董事酬勞	差異處理情形
認列費用年度估列金額(A)	10,081,915	1,050,000	無差異
董事會擬議配發金額(B)	10,081,915	1,050,000	
差異(B)-(A)	—	—	

(六)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：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

本公司截至年報刊印日止並無資金運用計畫尚未完成或計畫已完成但效益尚未顯現之情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營業之主要內容

F118010	資訊軟體批發業
F119010	電子材料批發業
F208040	化粧品零售業
F209060	文教、樂器、育樂用品零售業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業
F213060	電信器材零售業
F218010	資訊軟體零售業
F219010	電子材料零售業
F401010	國際貿易業
F601010	智慧財產權業
I102010	投資顧問業
I103060	管理顧問業
I199990	其他顧問服務業
I301010	資訊軟體服務業
I301020	資訊處理服務業
I301030	電子資訊供應服務業
IZ13010	網路認證服務業
IZ99990	其他工商服務業
JB01010	會議及展覽服務業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

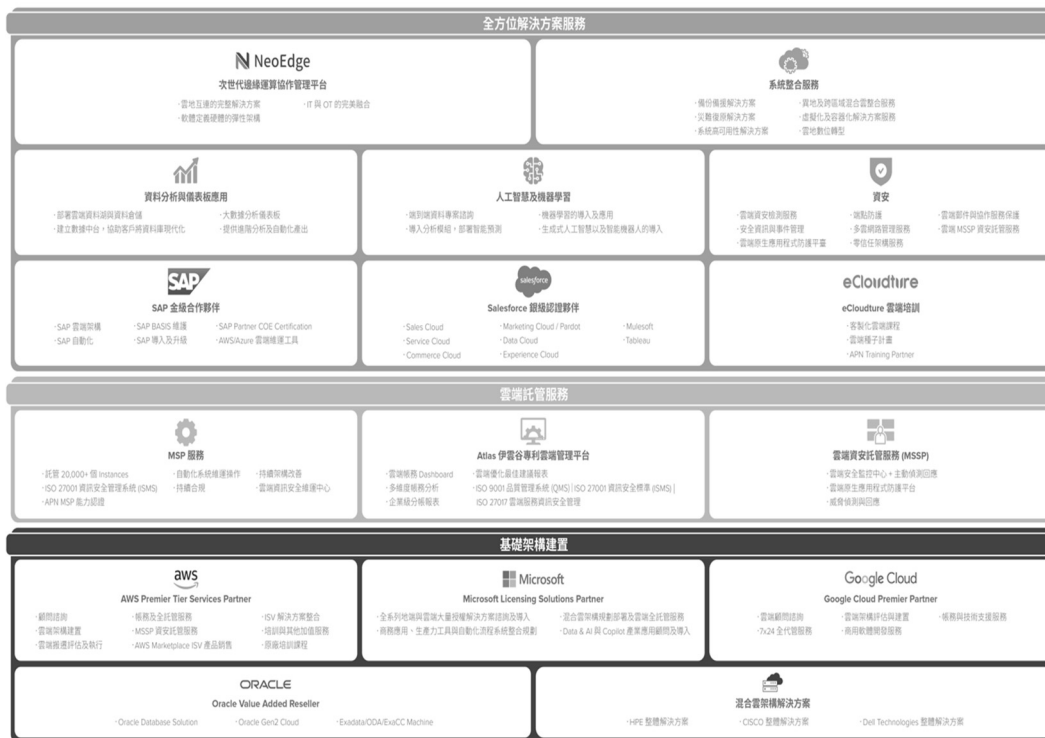
2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要商品	112 年度		113 年度	
	金額	比率	金額	比率
雲端服務收入	9,705,564	98.85	12,643,097	99.65
其他收入	113,049	1.15	44,301	0.35
合計	9,818,613	100.00	12,687,398	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目及計畫開發之新商品(服務)

伊雲谷數位科技的願景與使命為協助企業客戶進行數位轉型，成就客戶創造新商業模式，達成企業永續。伊雲谷為雲原生的技術服務商，奠基在強大雲端技術團隊，為企業提供雲端基礎設施的評估、雲端顧問諮詢、規劃、遷移、託管、技術支援、最佳化等服務。秉持客戶至上精神，2023 年完成整合四大公有雲（AWS、Azure、Google Cloud、Oracle Cloud）服務，以多雲服務為基礎，加乘雲端託管、資安、永續、大數據及人工智慧等雲端應用服務，並結盟全球 ERP 系統領導品牌 SAP 及全球客戶關係管理領導品牌 Salesforce，依據客戶產業屬性及需求，提供一站式多雲多解決方案的整合服務，加速企業客戶轉型進程。



伊雲谷為一站式多雲多解決方案服務商，基礎架構建置依客戶需求提供 AWS、Azure、Google Cloud、Oracle Cloud 及混合雲架構解決方案，平台服務鎖定多雲管理、雲端成本優化與資安等三大雲端需求，以伊雲谷自行開發的跨雲管理平台（Atlas），搭配雲端資安託管服務（MSSP），提供企業客戶完整的雲端資安維運服務。而針對企業客戶的營運需求，伊雲谷集結各技術領域專家，建立專業團隊，包含 SAP、Salesforce、數據分析解決方案（Data & BI）、人工智慧與機器學習（AI/ML）、AIoT 解決方案、雲端資安、雲端人才培訓、系統整合，一站式提供多元解決方案，滿足不同產業及規模的企業客戶需求。上述各服務項目與內容簡述如下：

A. 基礎架構建置

本公司為 AWS 大中華區首間 Premier Tier Consulting Partner，提供符合 AWS Well-Architected 之服務，協助客戶建置安全雲端環境，另亦透過雲原生開發（Cloud-Native Development）解決方案，提供客戶具可擴展性與靈活性之軟體設計服務。而隨著市場對於雲服務需求樣態改變，伊雲谷為確保持續扮演客戶轉型之最佳夥伴，整合各大公有雲深化多雲市場布局。本公司於 2020 年成為 Oracle 台灣正式加值型經銷商，具備全產品的完整銷售資格與原廠 OCP（Oracle Certified Professional）技術認證，提供客戶 Oracle 資料庫、硬體及雲端 OCI（Oracle Cloud Infrastructure）解決方案；於 2021 年取得微軟授權解決方案合作夥伴 LSP（Licensing Solution Partner）資格，提供 Azure 搬遷及開發之技術服務，並於 2023 年將台灣首家獲得 Microsoft Azure Expert Managed Services Provider（AEMSP）的雲端維運服務商「雲馥數位」納入旗下投資之子公司，進一步強化 Azure 技術團隊；而在 2023 年併購雲動力資訊，進一步鞏固雲端技術能量。雲動力資訊為 Google Cloud 菁英合作夥伴，具備 Infrastructure Specialization 專業技術領域認證，具深厚 Google Cloud 技術經驗

與雲端開發能力，助客戶提升生產力、降低成本，加速雲端進程。而隨著企業上雲比例增加，伊雲谷從雲端服務出發，基於現行的 IT 架構，不管是地端到雲端、雲端到地端、跨雲整合資料防護，提供顧問諮詢加上專業維運團隊，讓客戶安心上雲，完整備援，創造雲地系統架構運行最大效益。

B. 雲端成本優化及資安託管平台服務

在公有雲基礎上，伊雲谷扮演系統整合商角色，伊雲谷自行研發之跨雲管理平台 Atlas，取得 ISO 27001 資訊安全管理系統和 ISO9001 品質管理系統認證，並通過 ISO 27017 資安認證，該平台提供單一控制平台管理多雲資源，並提供實時監控與警報功能，透過自動化設置與多樣分析工具，讓客戶全面掌握雲端資源使用情況節省管理的時間成本，並具有提供多重身份驗證、加密、防火牆、合規性監控和報告功能，確保數據安全及法規遵循。此外，伊雲谷具有專業雲端託管團隊，從雲端環境與架構規劃、搬遷、備份備援機制建立與自動化、安全性資訊與事件管理（SIEM）與系統監測、7x24 不間斷的技術支援服務及雲端 DevOps 流程與環境建置，一站解決客戶雲端技術需求。而為確保客戶安心用雲，針對客戶資安需求，伊雲谷 MSSP 團隊扮演客戶資安顧問，確保企業選定合適的資安配置，達到資安合規並優化資安投資效益。

C. 全方位企業解決方案

- a. SAP 企業資源規劃解決方案：伊雲谷提供 SAP 公有雲遷移、BASIS 管理與資安整合服務，協助企業提升效能、降低風險，實現安全穩定的雲端營運。
- b. Salesforce 客戶關係管理解決方案：提供專業 CRM 顧問協助企業導入 Salesforce，將客戶關係管理放上雲端，深入了解客戶業務需求，透過改善及自動化企業之行銷、銷售、客服等相關的商業流程，提升客戶體驗與價值。此外，隨著企業對 AI 應用的需求日益增加，伊雲谷積極投入 AI Agent 的開發與導入，以 Salesforce Agentforce 作為核心發展重點，提供高度自動化、智慧化的業務代理解決方案，進一步擴大市場占有率，滿足企業客戶不斷升級的數位轉型需求。
- c. 數據分析解決方案（Data & BI）：伊雲谷提供專案制（Professional Service）和託管服務（Managed Service）兩種服務形式。Professional Service 協助客戶建立大數據的處理與分析流程，並提供客戶由伊雲谷自行開發的中央化資料湖管理框架套件，為企業提供一站式資料分析平台，協助企業打破數據孤島。Managed Service 為客戶提供後續的維護服務，以達到全面的支援及提升客戶的信心。支援功能包括多來源數據整合擷取與數據源管理、數據集編目與標記、數據狀態與儲存空間監控、數據儲存生命週期管理、數據處理與資料轉換、使用者與數據安全管理等。另外，從 2022 年起，伊雲谷取得美國知名新創 Databricks 顧問及系統整合夥伴資格，為其於台灣地區之首家合作夥伴，協助客戶進行數據分析商業顧問諮詢、技術架構規劃、演算法建置與售後顧問服務，協助客戶內部數據團隊專注發展創新專案。此外，伊雲谷與全球知名雲端軟體及資料倉儲服務商 Snowflake 建立了重要的合作夥伴關係，提供高效、可擴

展且安全的雲端數據倉儲解決方案，協助客戶在數據管理和分析方面取得更大的成功。

- d. 機器學習與人工智慧解決方案 (ML/AI)：伊雲谷的人工智慧團隊集結資料科學家、AI 工程師以及專業顧問，提供完整的 AI 解決方案，協助企業從流程優化、客戶體驗提升、商務模式創新等面向進行數位轉型。從平台建置、方案設計、雲端與地端架構、訓練模型、參數調校，到商業情境訪談及佈署上線營運，提供端到端的全方位企業服務，並視客戶需求提供解決方案模組如推薦系統、文字分析/分類、聊天機器人、詐欺偵測、虛擬戰情室、客戶商業智慧、智慧製造預防性維護與異常警告、影像辨識與檢核等，或是依客戶需求量身打造客戶自有數據訓練之專屬模型，免於企業商業機密流失風險。此外，伊雲谷積極投入 GenerativeAI (GenAI) 領域，運用大型語言模型等技術，開發創新的 GenAI 應用方案，透過人機協作的方式，將 GenAI 的強大能力與人類的創意及領域知識相結合，協助客戶提升營運效率及優化決策過程。
- e. 資安防護 (CyberSecurity)：隨著企業系統上雲比例增加，雲端資安能力及監控管理之重要性日益劇增，鑒於企業資訊安全成本逐年提高，伊雲谷結合國際級專業資安工具以及資深安全顧問服務之模式，提供雲端安全架構合規檢測、弱點檢測與滲透測試、零信任架構服務導入、安全存取服務邊際建置等服務，全力協助客戶降低成本並提升安全性。另亦整合本公司雲端託管服務，提供雲端資安託管服務，幫助客戶有效監控和管理雲端資安事件，並及時做出應對措施。本公司通過國際雲端安全權威組織 Cloud Security Alliance (CSA) 的「Trusted Cloud Provider」認證，以及新加坡政府轄下 Cyber Security Agency (CSA) 的「Cyber Essentials Mark」認證，國際認可彰顯了伊雲谷在雲端安全領域的專業能力。
- f. eCloudture 雲端培訓：伊雲谷銷售原廠培訓課程，讓參與之人才及客戶快速上手 AWS 雲端能力。
- g. AIoT 解決方案：由轉投資公司雲界數位創新的產品研發團隊打造 NeoEdge 次世代邊緣運算協作管理平台，與既有伊雲谷的雲端服務結合，打造雲地互連的完整解決方案。NeoEdge 平台串接 IT 與 OT 系統，解決過往企業組織內部 IT 與 OT 各式系統之間的數據孤島 (Data silo)。鎖定智慧製造、綠色能源、智慧交通、智慧醫療等產業。
- h. 系統整合：伊雲谷提供專業的系統整合服務，串聯客戶雲地整合需求，並遵循資料防護備份 3211 黃金原則，提供跨區域資料備份和快速重建，並依客戶需求提供最適切的解決及維運方案。助客戶提高數位韌性，建構資料保全合規與治理。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

A. 雲端與數位轉型相關產業之現況與發展：

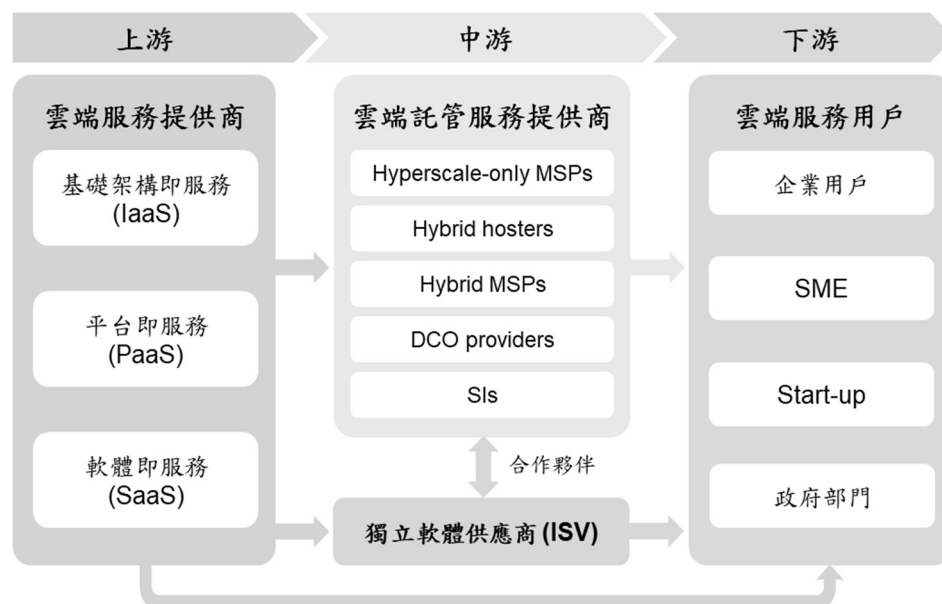
生成式 AI 帶動企業新一波的雲端投資，代理式人工智慧 (Agentic AI) 促使企業更加積極投資雲端以利加速創新，打破市場規則並強化企業競爭力。Gartner預測2025年全球生成式AI (GenAI)支出在更強大的基礎模型及日益增長的AI 產品需求推動下將達6439億美元，比2024年增長76.4%。Gartner 的報告亦指出，GenAI 將對所有 IT 支出市場產生變革性的影響，預示著未來 AI 技術將越來越深入地融入企業運營和消費產品中。

而根據 IDC 的預測，人工智慧將重塑 IT 產業並改變企業營運方式，AI 的導入已是企業維持競爭力的關鍵，AI 將影響企業營運的各個層面，包含合約協商、IT 維運到風險控管，預計到 2027 年，全球花費在 AI 解決方案的金額將增長至超過 5,000 億美元，所有 IT 提供商都會將 AI 整合進商業核心，持續投資錢、人才、時間，此舉象徵著 AI 已經跨出技術面的創新，走入企業技術長及相關決策高層心中。IDC 預測，截至 2025 年，全球 2000 大企業將分配超過 40% 的核心 IT 預算在 AI 相關計畫。然而 AI 需求大增，潛在相關人才不足可能成為隱憂，IDC 估計 AI、雲端運算、數據、安全和新興領域培訓不足，將直接減少企業透過這些技術達到成功的機率；到 2026 年，資金不足的技能培訓計畫將使 65% 企業無法實現全部技術投資價值。而未來幾年內，IT 控制平台將從解決基本系統，發展成為協調基礎設施、數據、AI 服務和業務應用程式流程等需求的標準平台，駕馭日益成熟的控制平台也將是 IT 團隊最具挑戰性的任務。

AI 的爆發式成長將帶動基礎設施的需求轉向，雲端需求也可望隨之增長，而 AI 革新 IT 帶來的管理複雜度，也將使企業面臨管理與創新的兩面刃。伊雲谷建立在雲端技術的專業上，整合數據管理、資訊安全、物聯網、人工智慧、永續管理服務等，專業技術設立專職團隊，以專業經驗及平台工具協助客戶解決加速變革帶來的管理複雜度及技術人才荒。

2. 產業上、中、下游之關聯性

A. 雲端產業上、中、下游之關連性：



雲端產業上游之雲端服務提供商為 Microsoft Azure、AWS、Google Cloud、Oracle 等國際知名指標企業，而下游之雲端服務用戶產業廣泛，免受少數產業景氣劇烈影響，此外，伊雲谷秉持堅強的技術實力及高客戶續約率，讓伊雲谷得以於眾多雲端託管服務提供商中脫穎而出，維持穩健獲利。

3. 發展趨勢與產品競爭力

A. 雲端產業發展趨勢與競爭情形：

全球的政經局勢變動、生成式 AI 浪潮及各國政府對資安的重視，將持續推升上雲及雲端管理需求。隨著全球供應鏈因地緣政治考量加速分散，雲端成本彈性及快速達到異地備援的兩大優勢，將促使產業上雲，分散營運風險，維持競爭力。隨著生成式 AI 浪潮席捲全球，大型語言模型建立依賴雲端高速算力，企業不論是採用雲端算力自建大型語言模型，或是善用雲端上已訓練好的大型語言模型進行創新，都可加速轉型成為 AI 賦能企業。

隨著 AI 加速將企業帶往雲端，雲端管理將成為企業營運的重要關鍵，面對日益複雜的雲端環境，有效優化成本管理混合雲及多雲，並守護企業 IT 安全，將是企業持續創新並維持競爭力的基石。然而面對市場雲端人才及資安人才稀缺，企業客戶更需要可以信賴的雲端服務提供商，由雲端服務提供商扮演企業技術延伸團隊，提供雲端託管服務及雲原生應用開發服務，成為企業拓展業務的最佳後盾。伊雲谷是全台第一個具備四大公有雲夥伴資格的雲端服務提供商，具有專業的四大公有雲託管維運團隊，且自行開發的智慧線上雲端管理平台 Atlas，取得 ISO 27001 資訊安全管理系統和 ISO9001 品質管理系統認證，並通過 ISO 27017 的資安認證，證明 Atlas 為可信賴的雲端平台，可提供企業客戶更安全的雲端使用環境。此外，Atlas 遵循法規標準，協助企業保護其隱私和敏感數據。同時，並可以透過自動化設置和一鍵產出安全報告，幫助企業快速掌握雲端資安狀況，搭配伊雲谷專業的雲端資安託管服務（MSSP）團隊，提供企業客戶專業 7×24 技術支援與自動化雲端維運，協助客戶同時降低營運費用與營運風險。

伊雲谷身為雲端市場的先行者，雲端技術經驗及實力屢獲國際認可，甫於 2024 年 4 月公布，伊雲谷三度榮登 Gartner 亞太區公有雲服務市場指南，蟬聯唯一入選台灣雲端服務商，更自 2018 年以來，年年入榜科技調查機構 ChannelE2E 於公布的「全球雲端託管服務商 250 強名單（MSP 250: Public Cloud Managed Services Providers）」，伊雲谷連續五年蟬連台灣第一，並四年來維持在全球排名前二十名的亮眼成績。此外，伊雲谷的雲端託管專業深受原廠夥伴及客戶肯定，自 2016 年起，每年皆以優異的成績通過國際公有雲大廠的雲端託管認證，而根據 2024 年伊雲谷「MSP 客戶滿意度」調查，高達 96.5% 的客戶對於伊雲谷的技術服務感到滿意。

除技術上的持續領先，伊雲谷積極將台灣的成功經驗複製到海外市場，身為 AWS 在大中華及東南亞區域的指標性 MSP，目前在全球已經累積服務超過 5000 家企業，伊雲谷服務的企業客戶橫跨公部門、金融產業、製造業、傳播媒體業、網路遊戲、高科技、電商與零售等多元產業，可以提供產業客戶雲端顧

問服務，協助客戶擬定雲端策略，並提供合適的技術建議項目，並最終以堅強的技術實力協助客戶雲端策略落地。且因 MSP 被視為企業客戶 IT 團隊的延伸，不僅技術上需有國際大廠背書，產業經驗更是企業客戶在選擇 MSP 時最重視的要素之一，技術優勢與產業服務經驗是伊雲谷脫穎而出的關鍵。

(三)技術及研發概況

A.所營業務技術層次

I.雲端業務技術層次：

伊雲谷基於雲端技術與服務專業，為企業提供雲端顧問諮詢、規劃、遷移、託管、技術支援、雲上開發、最佳化等服務，並依據客戶所屬之產業評估其所需之雲端服務，提供不同技術層次的雲端系統整合及開發服務。

伊雲谷為雲端產業的市場先進者，通過 ISO27001、ISO27017 與 ISO 9001 專業驗證，成為第三方稽核認可的雲端專家，提供專業、安全的雲端服務。2014 年起即成為 Amazon Web Services (AWS) 的合作夥伴，提供專業的雲端顧問諮詢與雲端教育培訓服務。2017 年成為大中華區第一間 AWS Premier Consulting Partner、2019 年成為 SAP 金級銷售合作夥伴，並於 2021 年成為微軟授權解決方案合作夥伴 (Licensing Solution Partner)，亦為 Oracle 加值經銷商 (VAR, Value Added Reseller)，2023 年透過併購強化 Azure 及 Google Cloud 的技術能力，正式將 Google Cloud 菁英合作夥伴「雲動力資訊」納入旗下，並將台灣首家獲得 Microsoft Azure Expert Managed Services Provider (AEMSP) 的雲端維運服務商「雲馥數位」納入旗下投資之子公司，進一步鞏固多雲技術能力。除了專家等級的雲端架構與開發維運管理師認證，伊雲谷在機器學習、大數據、IoT、進階網路管理、資訊安全等領域均有員工獲得 Azure、AWS、Google Cloud、Oracle Cloud 等的專業認證。

本公司不僅擁有超過 1000 張各大公有雲技術認證，也獲得 AWS 雲端專業能力認證如：SAP Consulting Competency、Migration Consulting Competency、DevOps Consulting Competency、Data & Analytics Consulting Competency、Security Consulting Competency、Financial Services Consulting Competency、Machine Learning Consulting Competency、Level 1 MSSP Consulting Competency、Small and Medium Business Services Competency、Advertising and Marketing Technology Services Competency。更擁有 Azure 多項技術認證，包含 Infra and Database migration to Microsoft Azure、Kubernetes on Microsoft Azure、AI and Machine Learning in Microsoft Azure、SAP on Microsoft Azure 等。

B.研究發展

I.雲端數位轉型服務與解決方案：

本公司設有數個技術服務及創新研發相關部門，專責規畫與實現公司前瞻新技術之研究發展。伊雲谷相關服務與產品研發圍繞協助產業轉型升級、追求永續發展的經濟新模式，本公司近年重點研發策略與項目簡述如下：

1. Atlas 智慧雲端管理平台

自主開發之 Atlas 智慧雲端管理平台提供跨雲 (AWS、Azure、Google

Cloud) 管理服務，以利客戶節省成本與資源，並提升服務效率。伊雲谷團隊持續針對帳單管理、雲端資源調度、自動化監控、AI節費、雲端資安建議等面向進行優化，讓使用者更能輕鬆駕馭多雲環境。

2. 雲端資安運營中心服務(Security Operation Center, SOC)

基於對公有雲環境與服務的技術專業與經驗累積，伊雲谷 MSSP 團隊提供託管式的 SOC 服務。利用公有雲與第三方的資安元件，為客戶建立資安環境 7x24 管控平台與流程。當客戶託管的雲端服務出現警示或偵測到威脅時，專業的資安諮詢專家可協助客戶進行問題釐清與調查、威脅應變、系統修補等，降低損害風險。此外，伊雲谷 MSSP 團隊亦協助客戶建置跨雲的備援與災難復原機制和環境，當發生客戶佈署於雲端的服務異常或中斷時，可在設定的目標時間內自動恢復營運，減少業務中斷的損失。

3. 伊雲谷 SAP Solution

伊雲谷專注於協助企業將 SAP 系統遷移至公有雲，以促進創新並加速消除技術負債 (Technical Debt)。隨著企業對數位轉型與彈性運算需求的提升，傳統 SAP 系統往往面臨升級困難、維護成本高與架構僵化等挑戰。E透過多雲專業技術與豐富的專案經驗，我們協助企業將 SAP 系統平穩、安全地遷移至 AWS、Azure、Google Cloud 等主流雲端平台，不僅強化系統效能與可用性，更為企業帶來創新應用的基礎，例如與 AI、資料分析平台整合，加速業務洞察與決策效率。

在企業將SAP系統搬遷上雲後，伊雲谷也提供專業的 SAP BASIS 維運管理服務 (Managed Services)，協助客戶穩定運營核心系統，包含版本升級、效能監控、異常排除與資源優化，讓企業 IT 團隊能更專注於業務策略，而非日常維運。針對 SAP 作為企業最關鍵的核心系統，亦往往成為駭客攻擊的首要目標，我們也同步提供 SAP 雲端資安加值服務，將 SAP 系統與 SIEM (Security Information and Event Management) 平台整合，實現即時資安監控、異常行為偵測與風險預警。此外，我們還強化 SAP 系統的身份與存取控制、日誌分析與合規管理，協助企業滿足金管會與產業資安標準的需求。

4. 伊雲谷 AI Solution

在生成式 AI (Gen AI) 迅速興起的趨勢下，企業正積極尋求以 AI 驅動業務轉型，伊雲谷順勢發展出全方位的 AI 解決方案，協助客戶實現智能自動化與創新應用。我們提供涵蓋顧問服務、模型整合、AI Agent 構建、

資料整理與知識庫強化等服務，並充分整合 AWS、Azure、Google Cloud 與 Oracle Cloud 等多雲平台的原生 AI 能力，依據客戶需求彈性部署並加速落地。在解決方案核心上，我們聚焦於 AI Agent 的設計與導入，透過強化知識管理與對話式體驗，幫助企業打造具備專業理解與行動力的虛擬員工，實現 24/7 智能營運。此外，我們集團旗下雲馥數位所推出的 EP4AI 產品，更進一步強化我們在 Gen AI 領域的知識庫建設能力，讓企業能快速匯聚、轉化與應用內部資料，作為 AI Agent 的訓練基礎與決策支持。透過 EP4AI 的整合與部署，我們協助客戶在保有資料安全與治理原則下，構建出屬於自身的專屬語意模型與智能助理，加速 AI 應用場景的商業化落地。展望未來，伊雲谷將持續以 AI First 為戰略方向，深化多雲技術整合與 AI 應用佈局，成為亞太區企業在 AI 世代的首選雲端夥伴。

C. 研究發展人員與其學經歷

主要研發人員學經歷分析如下：

單位：人；年

年度 學歷		112 年度		113 年度		114 年 4 月 19 日	
		人數	%	人數	%	人數	%
學 布 歷 比 分 率	碩士以上	15	39%	12	21%	13	23%
	大專以上	23	61%	46	79%	44	77%
	高中以上	0	0%	0	0%	0	0%
平均服務年資		2.51		3.19		3.43	

D. 最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

I. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研發費用	40,907	41,748	42,011	56,092	120,703
期末實收資本額	492,243	600,000	680,000	680,000	680,000
研發費用占實收資本額比例(%)	8.31	6.96	6.18	8.25	17.75

II. 最近五年度開發成功之技術或產品

如前節 研究發展內容所述。

(四) 長、短期業務發展計畫

- I. 短期業務發展：隨著台灣逐步鬆綁上雲政策，面對政府、醫療及金融產業的上雲需求漸增，本公司持續鎖定產業企業客戶於多雲、AI、資安、雲端託管的需求，除強化自身技術團隊，也透過深化與國際大廠的合作，以期在最短時間內達成客戶需求。奠基在一站多雲服務上，伊雲谷提供Atlas 平

台助攻企業雲端成本優化，並輔以 MSSP 雲端安全託管服務，助企業進行完整的雲端安全監控，讓客戶安心數位轉型。而面對產業缺工挑戰，伊雲谷透過提供雲端、AI、自動化工具等生產力工具，助攻零售、餐飲、製造業客戶有效提升企業效率，解決營運挑戰。

- II. 長期業務發展：伊雲谷以技術為始，團隊已獲得超過 1000 張雲端證照，未來除持續投入人才培育，維持雲端競爭力，並根據不同市場及產業需求，研發深化技術能力，致力成為全球 Digital Transformation as a Service (DXaaS) 領先供應商。而身為台灣雲端產業的先行者，伊雲谷將持續開發符合企業需求的雲端服務方案亦與獨立軟體供應商 (ISV) 合作，加深產業應用深度，並將台灣跨足多雲的成功經驗，隨著伊雲谷全球拓展的腳步，持續複製至全球市場，致力提供客戶最安全、最快速、最完整的雲方案，以持續以全球雲端解決方案服務領導廠商為目標，拓展全球布局。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 銷售區域	112 年度		113 年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
內 銷	3,421,488	34.85	4,500,593	35.47
外 銷	6,397,125	65.15	8,186,805	64.53
合 計	9,818,613	100.00	12,687,398	100.00

2. 市場占有率

隨著雲端服務產業的蓬勃發展，推出各式創新服務內容以保持市場的領先地位。此外針對海外市場開疆闢土，陸續在更多海外地區提供雲端服務據點，並透過與 ISV 建立夥伴生態系，強化垂直應用產品線，即為本公司在雲端服務事業之最大競爭利基。

3. 市場未來供需狀況、成長性

根據 IDC 於亞太市場的預測，2025 前，50% 的亞太地區的受訪企業將加深與公有雲的合作，藉此滿足 GenAI 平台、開發者工具和基礎設施等相關需求。AI 將推升以下相關需求，包含雲原生 AI-Powered 的資安服務，以達到企業強化持續合規性需求，且 GenAI 將使企業審視過時的應用程式，預計在 2027 年前，企業將善用生成式 AI 工具及雲服務平台來加速應用程式現代化進程，發起並執行 60% 的代碼轉換和開發任務。

4. 競爭利基

- A. 具備各大公有雲技術認證：本公司為大中華區第一間 AWS Premier Consulting Partner，也是 AWS 的託管合作服務夥伴 (Managed Service Partner, MSP)，並同時取得微軟授權解決方案合作夥伴 LSP (Licensing Solution Partner)、Oracle 加值經銷商 (VAR, Value Added Reseller) 及 Google Cloud Infrastructure Specialization 認證，本公司不僅擁有超過 1000 張各種公有雲技術認證，也獲得 AWS 雲端專業能力認證如：SAP Consulting Competency、Migration Consulting Competency、DevOps Consulting Competency、Data & Analytics Consulting

Competency、Security Consulting Competency、Financial Services Consulting Competency、Machine Learning Consulting Competency、Level 1 MSSP Consulting Competency、Small and Medium Business Services Competency、Advertising and Marketing Technology Services Competency。且擁有 Azure 多項技術認證，包含 Infra and Database migration to Microsoft Azure、Kubernetes on Microsoft Azure、AI and Machine Learning in Microsoft Azure、SAP on Microsoft Azure 等。更通過 ISO27001、ISO27017 與 ISO 9001 專業驗證，成為第三方稽核認可的雲端專家，能提供專業、安全的雲端服務另本公司不僅擁有超過 1000 張公有雲技術專業人員認證，技術具競爭優勢，且即時掌握市場關鍵趨勢並可提供予本公司客戶最專業的雲端服務。

- B. AI Solution：伊雲谷的全方位 AI 解決方案，旨在協助客戶實現智能自動化與創新應用。我們充分整合 AWS、Azure、Google Cloud 與 Oracle Cloud 等多雲平台的原生 AI 能力，依據客戶需求彈性部署並加速落地。在解決方案核心上，我們聚焦於 AI Agent 的設計與導入，透過強化知識管理與對話式體驗，幫助企業打造具備專業理解與行動力的虛擬員工，實現 24/7 智能營運，以提升企業的長遠競爭優勢。
- C. 客戶橫跨多產業國際級企業：本公司擁有創新的科技應用策略與高品質的服務，如今客戶橫跨高度規範管理的金融產業、電信業與政府機構，以及製造業、傳播媒體業、網路遊戲、高科技等多元產業，其中許多客戶更為國際級企業。鑒於雲端的高度專業性，使本公司能成為企業選擇進入雲端系統時，首選的長期策略夥伴。且企業選擇雲端供應商具高度黏著性，足以說明本公司扎實的領域知識與組織協作能力深獲客戶肯定。
- D. 具備海外擴張之成功經驗：本公司於 2014 年初開始在臺灣提供 AWS 專業服務，至今已成功將臺灣經驗複製到包含中國、香港/澳門、菲律賓、新加坡、美國、馬來西亞、泰國、印尼、越南、澳洲。於各營運據點提供全球技術支援及在地市場洞察，以求服務貼近市場需求。為本公司海外擴張計劃奠定良好基礎。未來本公司將逐步拓展更多海外據點，進一步擴大與競爭者的差距，將大中華區的成功經驗複製到世界各地，提供全球客戶最佳雲端服務。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

本公司致力於提供最佳服務品質，深信客戶服務係鞏固客戶忠誠度之關鍵成功因素，希望在彼此夥伴關係中能建立雙方互信互助精神，共創雙贏局面。目前除持續深化客戶服務、提升品質外，亦期盼透過對專案執行的成效及顧客滿意回報，確保客戶的滿意度，並同時針對客戶提出改善計畫，以持續為客戶創造更高價值的服務。未來將積極透過策略投資、收購、合併等外部成長策略，積極朝向集團化運作目標邁進。

A. 有利因素

- I. 伊雲谷一站式提供多雲多解決方案，加速客戶數位轉型進程：伊雲谷為 AWS 大中華區首間 Premier Consulting Partner，並於 2021 年成為微軟授權解決方案合作夥伴（Licensing Solution Partner），亦為 Oracle 加值經銷商（VAR, Value Added Reseller），2023 年正式將 Google Cloud 納入旗下公有雲服務。子公司雲動力資訊及雲馥數位各自專注於 Google Cloud 及 Azure

雲端服務，強化集團多雲競爭力。

- II. 專業認證的團隊：擁有超過 1000 張公有雲端認證的技術支援團隊，服務超過 5000 家企業。伊雲谷從 2016 年起，年年通過國際原廠 MSP 認證，具備技術與經驗豐富的優秀人才。
- III. 國際認證的雲端管理平台：自行研發的雲端管理平台 Atlas 獲 ISO 27001 資訊安全管理系統、ISO27017 雲端服務安全管理系統和 ISO9001 品質管理系統多項認證，可協助企業客戶減輕維運負擔，同時優化雲端成本。
- IV. 專業團隊提供企業客製解決方案：2019 年成為 SAP 金級銷售合作夥伴，亦結盟全球客戶關係管理領導品牌 Salesforce，致力滿足不同產業客戶需求。ERP 企業核心系統雲端化、CRM 雲端服務系統，數據與 AI 人工智慧與資料科學專業解決方案，以及 AIoT 解決方案等一站式串連與綜效價值給客戶。可針對企業內部提供完整解決方案與應用服務，具高技術能力，同性質競爭對手相對少。

B. 不利因素及對應策略

- I. 隨著雲端產業蓬勃發展，相關雲端服務運用日新月異，企業加速上雲的同時，也開始強化關注雲端成本，雲端服務提供商若未能協助企業客戶優化雲端成本，提升雲端效益，將弱化服務競爭力。
- II. IT 技術快速演進、企業 IT 架構隨之變化，伴隨著生成式 AI 降低駭客攻擊成本，及雲端架構及 AIoT 日益普及，駭客擁有更多可以滲透的節點，透過資料竊取、破壞企業正常運作以遂其獲利，面對雲端運算帶來的效益時，不可避免須檢視隨之而來的資訊安全問題；傳統的資訊安全防禦機制，不能有效保護雲端環境的安全，實體的資訊安全設備亦不能監控雲端環境所發生的事件，更不能於發生問題時，提供有效的防禦機制，因此需要導入雲端資訊安全技術，提供即時偵測及阻擋，以立即保護所有雲端虛擬主機。

C. 因應措施

- I. 面對市場快速變化，企業客戶對於雲端成本優化的需求上升，伊雲谷除透過 MSP 服務結合雲端管理平台 Atlas 助客戶提升雲端效益，以雲端專業技術能力提供雲端顧問服務助客戶優化雲端架構，除可獲得客戶信賴，建立品牌忠誠度。並透過長期與客戶的合作關係累積之產業知識，鎖定客戶需求，深化與合約客戶的合作深度，提升客單價。並積極經由同業結盟合作方式，透過專業領域結合，快速進入新利基市場提升產業競爭力。
- II. 鎖定企業大幅增加的資安剛需，伊雲谷除取得國際大廠的雲端安全認證，透過多年淬煉出的雲端營運經驗，以及龐大客戶的反饋所產生的 AWS Well-Architected Framework，並結合伊雲谷的專業技術支持，用戶可以更輕鬆、更全面的審視雲端架構上的狀態與漏洞，找出營運面可能會遇到的影響與風險，並持續讓客戶的雲端維持於最佳狀態。此外，伊雲谷與國際資安社群接軌，時時掌握全球資安資訊，伊雲谷於 2022 年加入「雲端安全聯盟（Cloud Security Alliance）」為該組織第一個台灣會員。該聯盟為非營利組織，會員來自產官學各雲端領域專家，企業會員包含近 400 家國際雲端服務大廠，如 AWS、微軟、Google 及 Oracle 等，該聯盟更長期扮演各

國政府雲端資安政策的重要諮詢單位。伊雲谷透過加入國際雲端安全聯盟，將第一線獲取最新的國際資安訊息，扮演台灣企業的資安守護者，提供顧問式的服務，依據企業的產業需求，提供適切的資安建議。

III. 國內外已服務超過 5000 家企業，伊雲谷以技術為長，結合各地市場洞察及國內外客戶的實際服務經驗，加快提供整合性服務，加速客戶進行數位轉型進程。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

本公司為資訊服務業，故不適用。

(三)主要原料之供應狀況

本公司為資訊服務業，故不適用。

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度任一一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	112年度			113年度			114年度截至第一季		
	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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)
1	甲廠商	5,802,003	65.35	無	甲廠商	8,684,378	77.62	無	【註1】
2	—	—	—	—	—	—	—	—	
3	其他	3,075,730	34.65	—	其他	2,503,656	22.38	—	
	進貨淨額	8,877,733	100.00	—	進貨淨額	11,188,034	100.00	—	

註1：截至年報刊印日前，114年第一季財報尚未經會計師核閱。

增減變動原因：甲廠商進貨金額增加，係因客戶需求增加所致。

2. 最近二年度任一一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	112年度			113年度			114年度截至第一季		
	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)
1	其他	9,818,613	100.00	—	其他	12,687,399	100.00	—	【註1】
	銷貨淨額	9,818,613	100.00	—	銷貨淨額	12,687,399	100.00	—	

註1：截至年報刊印日前，114年第一季尚未經會計師核閱。

增減變動原因：銷貨淨額增加，係因雲端產業需求強勁所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年度		112 年度	113 年度	114 年截至 4 月 19 日止
員 工 人 數	主管	6	8	7
	研發人員	38	58	57
	一般職員	664	591	560
	合計	708	657	624
平均年歲		33.30	33.48	33.65
平均服務年資		2.04	2.17	2.25
學 歷 分 布 比 率	博 士	5	1	1
	碩 士	127	111	94
	大 專	569	543	527
	高 中	7	2	2
	高中以下	—	—	—

註 1：上表從業員工人數不含實習生(112 年：22 人；113 年：35 人；114 年 4 月 19 日：21 人)。

註 2：研發人員包括 3 位主管。

四、環保支出資訊

最近二年度截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）、處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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

- (1)勞工保險：依勞工保險法令辦理。
- (2)全民健保：依全民健康保險法之規定辦理。
- (3)員工紅利：年度結算如有盈餘時，應先提繳稅款及彌補往年虧損後，擬訂當年度之員工酬勞發放比例，經董事會通過後，提報股東會承認。
- (4)職工福利委員會：依職工福利金條例辦理；定期舉辦國內外員工旅遊、三節禮金、生日禮金、慶生會及婚喪喜慶等多樣福利。

2、進修及訓練措施

- (1)新進人員：針對初加入公司的新進人員，於報到首日說明人事規章、公司簡介、工作規則、環境介紹、主管及同仁介紹。
- (2)在職員工繼續教育辦法：為落實終身學習，促進專業知識、技能與提升人文素養，進而提高服務品質及績效，凡在職專任員工經報准後，將鼓勵其參與各項在職教育及研修課程。
- (3)專業領域教育訓練：本公司每週固定舉辦讀書分享會，員工會自行研究雲端新技術，輪流進行專題報告，同仁之間可互相學習。另各高階主管也以身作則，不時與員工分享產業脈動與最新的科技資訊。由於公司不斷往海外布局，也提供了年輕人在國際舞台上發光發熱的機會。

3、退休制度與其實施狀況

本公司自成立以來退休金一律採新制計算，即確定提撥制，其退休金之給付依月提繳工資分級表，由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司透過溝通、激勵、服務、教育等機制，適時地滿足員工的需求，使員工與公司建立志同道合、同舟共濟的良好關係，預提升員工對公司的向心力與工作滿意度，使其願意為公司付出更大心力，為公司創造更大貢獻與價值，勞資雙方關係和諧。

(二)最近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

本公司視員工為最寶貴之資產，因此對於員工關係，致力於「公司因員工貢獻而成長」與「員工因努力工作而獲合理報酬與自我成長」之雙贏境界。本公司提供員工具挑戰性、成長性與合理獎酬之工作環境。因此，勞資雙方始終保持和諧，並無因勞資糾紛而導致之損失發生。

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

本公司民國111年設立「資訊安全中心」，下轄資訊安全部，統籌資訊安全相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，並於民國112年設置「資通安全委員會」，由執行長指定資安長為當然委員兼本會召集人，餘委員由各相關部門主管職務代理人擔任，本委員會每半年召開1次，並得視業務推動需要，不定期召開會議，主要研討與議定公司資通安全重大事項，及針對資通安全議題進行議決或仲裁，並由資訊安全部負責綜理業務，管控公司潛藏資安風險。此外，由資安長得向董事會或執行長報告資通安全執行情形，確保資通安全組織運作之適切性及有效性。

(2) 資通安全政策

資安政策涵蓋本公司及國內與海外子公司等，是以「一、建立符合法規與客戶需求之資安管理規範；二、透過全員認知意識，達成資安人人有責的共識；三、保護公司與客戶資訊的機密性、完整性與可用性；四、提供安全的雲端網路環境，確保公司業務永續營運」為指導準則。建立防火牆、防毒系統、進階持續性威脅攻擊防禦、資通安全威脅偵測管理及諸多內控防護系統，以提升公司在防禦外部網路攻擊與確保內部機密資訊防護的能力。

本公司已導入並建置完整的資訊安全管理系統（ISMS, Information Security Management System），從政策面、管理面、技術面來降低資安威脅，建立符合客戶需求的資訊安全保護環境，並不斷地進行「計劃－實施－查核－行動」（PDCA, Plan-Do-Check-Act）循環以持續改善。

「計劃階段」著重資安風險管理，為了強化資訊安全，本公司導入ISO27001 資訊安全管理與ISO27017 雲端服務資訊安全認證，使資訊系統能在標準的管理規範下運作，降低人為疏失所造成的安全漏洞及異常，也透過公正第三方公司的年度驗證稽核作業，不斷持續改善。

「執行階段」建構多層式雲端資安縱深防禦機制，持續導入新資安風險控管技術，以AI自動化機制提升各類資安事件之偵測及回應處理程序效率，並強化資訊安全及網路安全保護流程，以維護公司重要資產的防護。

「查核階段」定期監控資安管理指標成效，及上述管理系統每年由公正第三方公司進行驗證稽核，並針對本公司核心業務系統每年進行滲透測試、弱點掃描等技術安全稽核，以確保持續提升資安管理及防禦能力。

「行動階段」檢討與持續改善，當員工及供應商違反資安相關規範及程序時，將視情節輕重依相關規定或合約進行議處，另外本公司定期與不定期進行全體員工社交工程釣魚電子郵件演練，及個資暨資訊安全認知教育訓練，以提升公司整體資安意識。

(3) 具體管理方案

為達資安政策與目標，建立全面性的資安防護，推行管理事項及具體管理方案如後：

A. 提升資安防禦能力：定期進行核心業務系統滲透測試及脆弱度分析，並

加以補強與修護，以降低資安風險。此外，建立業務永續運作計畫與資訊安全事件處理程序，減緩關鍵業務流程受重大事件或災害影響，並依事件嚴重度等級進行影響和損失評估，採取對應的通報及復原行動。

- B. 精進資安管理程序：不斷強化資安防禦能力外，兼顧並重視管理程序及全體員工資安意識認知。以風險為基礎，參酌 NIST (National Institute of Standards and Technology) 網路安全框架的識別、保護、偵測、回應與復原等五種不同功能，建立多雲資安防禦矩陣 CDM (Cyber Defense Matrix)，對應到國際共通的標準與指引，據以全免瞭解公司網路安全的現況，有助於評估總體資安戰略實施成效，並不斷地進行 PDCA 循環以持續運作改善。
- C. 增進網路、端點及應用安全：因應國際級 APT(Advanced Persistent Threats)攻擊，建置雲端環境異常偵測及防護能力，包含端點偵測與回應 (EDR, Endpoint Detection and Response) 機制，全時監控與獵捕惡意程式，快速掌握威脅，並運用使用多重身份驗證技術，強化特殊存取權限管理，進而優化公司整體雲端網路安全環境。
- D. 法令遵循及導入國際資安認證標準：本公司已具備符合資訊安全相關的 ISO27001、ISO27017 等認證標準與法規，及第三方 Security Scorecard 達到 A 等級資安水準，每年稽核人員對公司資通安全管理進行查核，以瞭解資安制度維運狀況，並評估對各項風險控制及矯正措施是否如期改正，以降低及避免相關資安風險，確保公司業務能持續營運。
- E. 風險控制：本公司與國內知名資安業者及國際級資安大廠策略合作，掌握威脅情資及強韌資安防禦對策，能早期預警與部署，並透過其專業服務增強公司零信任網路安全存取等整體資安體質，作為進階資安強化的基石。
- F. 教育訓練：定期與不定期進行全體員工社交工程釣魚郵件演練，結合 AI Agent 模擬真實駭客族群攻擊手法，並對於上當的員工進行資安教育訓練與測驗，藉以提升員工資安意識與警覺性，以降低個資或機敏性資料外洩。
- G. 情資分享：為獲得資通安全早期預警，公司已加入臺灣電腦網路危機處理暨協調中心 (TWCERT/CC) 資安情資分享組織，以獲取資安威脅與弱點資訊。
- H. 事件通報：本公司如發生符合「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」規範之重大資安事件，遵照相關規定辦理。

(4) 投入資通安全管理之資源

資安已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如後：

- A. 專責人力：設有專職推動資安政策之組織「資訊安全部」，遴選或招聘適當人員擔任資安專責主管及資安專責人員，負責公司資安政策規劃、資安技術弱點研究、評估資安控制措施有效性與相關稽核事項，以維護及持續強化資訊安全。
- B. 認證：通過 ISO27001 資訊安全認證及 ISO27017 雲端服務資訊安全管理認證，相關資安稽核無重大缺失。
- C. 教育訓練：新進員工到職期間，需完成資訊安全教育訓練課程。年度定

期計執行4次全體員工社交工程釣魚郵件演練，上當者完成線上資訊安全教育訓練及評核；此外，年度定期安排執行業務永續運作演練，提升安全應變能力，以降低關鍵業務流程發生中斷時所造成之損害。

- D. 資安宣達：年度製作12份(含以上)資安宣達公告，傳達公司資安防護重要規定與注意事項。
- E. 規範遵行：於公司 ISO 條文及內部控制中，訂有資通安全控制作業，作為同仁遵行依據，同時不定期審視及檢討控制規範之有效性及落實度，進一步更正及強化資訊安全管控。
- F. 防範資料外洩：為確保資料完整度且不外洩，將資料進行分類分級與文件安全管控，登入公司系統及存取權限管理，使用多重身份驗證，相關電磁式紀錄留存，以防止敏感等級(含)以上資料洩漏或被竄改風險。

(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：無此情事。

七、重要契約

除一般商業交易行為外，本公司目前並無簽訂重要契約。

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	4,579,206	5,237,728	658,522	14.38%
不動產、廠房及設備	22,031	14,105	(7,926)	-35.98%
無形資產	570,967	518,683	(52,284)	-9.16%
其他非流動資產	513,999	549,263	35,264	6.86%
資產總計	5,686,203	6,319,779	633,576	11.14%
流動負債	2,434,518	2,988,144	553,626	22.74%
非流動負債	135,893	117,672	(18,221)	-13.41%
普通股股本	680,000	680,000	-	-
資本公積	1,864,306	1,867,435	3,129	0.17%
保留盈餘	320,419	338,309	17,890	5.58%
其他權益	18,775	118,405	99,630	530.65%
庫藏股票	(9,941)	(9,941)	-	-
非控制權益	242,233	219,755	(22,478)	-9.28%
權益總額	3,115,792	3,213,963	98,171	3.15%
前後期變動達百分之二十以上，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說明如下：				
1. 流動負債增加，主係與業務相關之應付款項增加所致。				
2. 其他權益增加，主係因匯率影響致國外營運機構財務報表換算之兌換利益增加所致。				

二、財務績效

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
營業收入	9,818,613	12,687,398	2,868,785	29.22%
營業毛利	1,268,490	1,358,889	90,399	7.13%
營業淨利	132,897	84,969	(47,928)	-36.06%
營業外收入及支出	76,281	82,009	5,728	7.51%
稅前淨利	209,178	166,978	(42,200)	-20.71%
所得稅費用	(33,701)	(48,666)	(14,965)	44.41%
本期淨利	175,477	118,312	(57,165)	32.58%
前後期變動達百分之二十以上，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說明如下：				
1. 營業收入增加，主係雲端事業部與 AWS 緊密合作，並持續提供多雲及多解決方案的整合服務。				
2. 營業淨利、稅前淨利及本期淨利減少，主係因雲馥數位自 112 年 10 月起納入合併，113 年 1-9 月營業費用影響數為 90,105 千元所致。				
3. 所得稅費用增加，主係因營運規模持續擴大，所得稅費用隨獲利成長而增加所致。				

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

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)	全年其他活動淨現金流量(3)	現金剩餘(不足)數 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
2,149,258	242,029	(760,202)	1,631,085	—	—
最近年度現金流量變動之分析說明：					
(1)營業活動：主係營收增加影響應收帳款及應付帳款增減，致營業活動之現金流入。					
(2)投資活動：主係承作超過三個月以上定期存款及投資貨幣市場基金，致現金流出 623,071 仟元。					
(3)籌資活動：主係發放現金股利，致現金流出 135,600 仟元。					

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年其他活動淨現金流量 (3)	現金剩餘(不足)數 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,631,085	173,492	(266,460)	1,538,117	—	—
分析說明：					
(1) 未來一年現金流量變動情形分析：主係預計未來一年營業產生之現金流入並扣除相關之營業支出，預計全年度來自營業活動之現金流入 173,492 仟元。					
(2) 投資活動現金流出-主係預付不動產款項 130,460 仟元。					
(3) 籌資活動現金流出-主係發放現金股利 136,000 仟元。					
(4) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

(一)本公司轉投資政策係為因應業務發展需要以及考量公司之未來成長等因素而進行轉投資，就轉投資事業之組織型態、投資目的、市場狀況以及業務發展、持股比例及其他等項目進行詳細評估，以供決策當局作為投資決策之參考。

(二)本公司113年度採用權益法認列之投資收益為新台幣93,536仟元，較前一年度減少，係主係因事業轉型，以雲端產業發展為主軸，存儲事業營業收入減少所致。

(三)為擴大與大中華區競爭者的差距並拓展海外雲端服務據點，本公司將聚焦海外市場，除了擴大原先投資規模外，也尋求與其他國家合作的機會，希望憑藉臺灣的成功經驗複製到世界各地，並提供客戶雲端最佳服務。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)最近年度及截至年報刊印日止，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

單位：新台幣仟元

項目/年度	112年度	113年度
營業收入	9,818,613	12,687,398
利息費用	5,068	4,172
利息費用占營業收入比率(%)	0.05%	0.03%
兌換(損)益	(6,483)	(417)
兌換(損)益占營業收入比率(%)	(0.07%)	(0.00%)

資料來源：本公司各年度經會計師查核簽證或核閱之合併財務報告。

1. 利率變動

本公司及所屬子公司(以下簡稱「本公司」)之利息費用主要來自銀行借款，係因應營運成長所需增加短期借款而產生，112及113年度之利息費用占營業收入比率分別為0.05%及0.03%，比重不高，對本公司影響甚微。

因應措施：

本公司隨時注意利率走勢，並與銀行間維持良好之互動關係，以期取得較優惠之利率，未來將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2. 匯率變動

本公司進貨之交易幣別主要為美元，因此美元匯率之波動是本公司營運活動所必須面臨之風險，考量匯率近年來波動較大，為有效降低匯率變動對營收及獲利之影響，除適度保留銷貨收入之美元部位以支應美元採購支出，進而達到自然避險功能外，針對未能自然避險之外幣部位，採用預售遠期外匯等方式，並採取穩健保守之原則進行操作，以降低匯率變動之影響。本公司112及113年度之兌換利益占營業收入之比率分別為-0.07%及0%，比重不高，本公司亦將持續觀察國際總體經濟情勢及匯率走勢，管理當局密切注意匯率走勢並加強匯率波動風險之管理，本公司財務部相關人員除蒐集國際市場金融資訊，理解市場資金流動趨勢外，亦與往來銀行保持密切聯繫，以研判匯率變動走勢，作為結匯之參考依據，以減緩匯率波動對公司獲利之衝擊，以採取必要避險之措施，降低匯率變動風險。

因應措施：

A. 隨時注意國際匯市各主要貨幣之走勢及變化，適時調整外幣部位，以保障應有之利潤。

B. 與銀行保持良好互動，俾得更廣泛的外匯訊息與較優惠報價。

3. 通貨膨脹

本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響，且本公司隨時注意市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動，以降低通貨膨脹對本公司損益之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司專注經營本業，財務政策以穩健保守為原則。自102年9月13日本公司設立至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資之交易，衍生性商品交易則以外匯避險為主，故風險尚屬有限。

本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等相關作業辦法，並經股東會決議通過。本公司從事有關作業時，皆依相關作業程序及法令規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 本公司未來研發計畫

將持續開發及維護雲端服務系統，研發高附加價值之雲端服務、雲端服務新技術之商業應用，並配合客戶專案進行客製化開發，提供客戶最佳解決方案，並提高公司市場價值與利潤，達到雙贏之目標。茲就本公司未來之研發計畫內容說明如下：

(1)跨雲管理平台

本公司將著重於加強研發智慧化維運功能，其中包含智慧化系統監測、雲端異常費用告警、網路資安威脅感知、自動化系統修復跨雲及混合雲管理功能等。未來的研發方向將包含對不同雲平臺的資源進行統一管理，包括公有雲，私有雲和混合雲，甚至是傳統的物理伺服器（非雲平臺資源），通過整合以及中間層的架構，以及如自動化腳本執行、監控告警、人工智慧等技術，實現更好的標準化、自動化的運維管理功能等。

(2)持續深耕以雲端服務為基礎之專門領域解決方案

在數位轉型上，本公司擁有豐富的 AI 開發與導入經驗將持續為零售與電子商務、物流及運輸、金融服務、媒體與遊戲、製造業等客戶提供包含 AI 解決方案、數據湖管理與處理解決方案、IoT 物聯網解決方案、永續減碳管理平台、SAP/ERP 雲端解決方案、數位精準行銷解決方案等，本公司將持續深入研發以期為客戶帶來更多價值。

2. 預計投入之研發費用

本公司將持續投入雲端相關技術的研發及運用，持續網羅擁有豐富經驗及創造力之研發人才，以提升研發能力，確保本公司之競爭優勢。預計 114 年度投入研發之費用約佔營收 1.58%，並隨著業務的成長及擴展逐步提高未來投入之研發費用，且依新產品及技術開發進度編列。

(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

日常營運皆依國內外相關法令辦理，且隨時注意國內外政策發展趨勢與法規變動，以充分掌握並因應市場環境變化做出相應措施。截至年報刊印日止，國內外政策及法律變動並未對本公司業務與財務產生重大影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司已取得 AWS、Microsoft Azure、Oracle、Google Cloud 等公有雲之核心諮詢合作夥伴資格，隨著公有雲因應科技改變及產業變化腳步而不斷調整新型態模式，甚至保持技術端走在客戶前頭，所以在技術開發、產品廣度及市場布局三角策略同步發展，致力提供客戶最安全、最快速、最完整的雲方案，科技變化及產業變化更能凸顯本公司產品與服務的價值，因此更有利於本公司財務業務的發展。

以 5G、AI、物聯網等科技趨勢為例，伊雲谷基於雲端技術與服務，為企業提供評估、顧問諮詢、規劃、遷移、託管、技術支援、最佳化等服務，並依據客戶所屬之產業或評估其所需之雲端服務需求，提供不同技術領域的雲端系統整合及開發服務。

伊雲谷目前提供給客戶的專業服務解決方案，包含了企業資源與資料 ERP 上雲、數據湖建置、AI 數位轉型等，應用在智慧製造領域上，可協助客戶建置端到端的 IoT 與 Digital Twins 數位雙生整體解決方案，從裝置硬體的串接、資料傳輸、設備管理溝通、管理後台，再加上收取資料後的分析、機器學習建模、預測、數據洞察，均基於雲端服務的基礎進行架構。

臺灣整體產業的數位轉型日趨蓬勃，政府提出「資安即國安」政策方針，連帶彰顯雲端與資安已是產業發展的重要基石。為因應臺灣企業公司對資安防護所面臨嚴峻的挑戰，金管會提醒企業應強化資安風險管理，精實資安作業韌性，完備資安風險管控，以確保企業穩健經營。而伊雲谷作為臺灣雲端轉型的先趨者，在服務海內外上千家客戶的經驗中，我們深知以資安為基礎的數位轉型是企業首重的議題。客戶從上雲前的健檢與漏洞識別，到部署雲端資源的架構設計，以及後續的安全維運，伊雲谷多年來恪守 ISO/IEC 27001、ISO/IEC 27017 資安管理標準，從內部的安全控制到外部的資通安全管理，深化資安在客戶的每個轉型階段，進一步幫助客戶安心地發展企業核心應用與 AI、大數據。

因應近期上市櫃公司屢遭網路攻擊，企業所面對的資安態勢日益嚴峻，而現有的網路安全防禦可能失效，及面對網路攻擊防護能力不足的潛存問題，使公司曝險於資料洩漏及勒索攻擊威脅外，更可能面臨關鍵業務系統中斷，而造成嚴重營運損失，影響公司的優良商譽。許多知名企業因發生勒索病毒事件而造成重大損失，面對外部日新月異且多樣化的網路威脅，強化資安已刻不容緩，如何運用有限資源，正確應對多變的環境是一項重要的任務。

本公司特別重視資安與網路威脅風險防範，逐步建置完整的多層式雲端資安縱深防禦機制，由外而內包含防火牆、防毒系統、智慧偵測威脅、鑑識分析與回應、多雲存管控制及部署加密演算機制等，全時監控異常行為，聚焦防堵進階持續性威脅與勒索攻擊，並定期對核心業務系統進行滲透測試，發掘系統漏洞與網路防護盲點，持續改善與強化數位韌性，以確保公司賡續提升雲端資安防禦能力。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自創立以來，一向秉持誠信與客戶至上的信念服務客戶，提供雲端基礎架構與應用程式搬遷，持續在全球佈署，冀望協助不同產業的客戶輕鬆部署雲端環境，並針對個別需求，做出最佳的 IT 系統建置規劃，提供自動化管理及智能預測。

伊雲谷致力成為企業客戶的顧問式數位轉型領導專家。提供一站式四大公有雲（AWS、Azure、Google Cloud、Oracle Cloud）及雲端解決方案，以最有效率的服務協助客戶打造數位競爭力，以緊密的雙向關係，提升客戶的滿意度與黏著度，持續陪伴客戶成長。隨著企業多雲布局成為主流，伊雲谷一站式提供四大公有雲，可加速客戶多雲布局，減少多方溝通供應商的時間及勞力成本，協助企業客戶數位轉型。此外，將持續強化公司內部管理，並提升品質管理能力，積極邁向國際市場，讓伊雲谷的品牌價值以更與時俱進的方式多元呈現。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因企業形象改變而衍生相關企業危機之情事。未來本公司將持續以高規格落實公司治理要求，適時諮詢專家意見，以降低該風險對公司營運之影響。

(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，並無併購之情事，若未來本公司發現潛在併購標的之公司或集團，將依「取得或處分資產處理程序」，秉持審慎評估之態度，考量合併之綜效，必要時向相關專業人士諮詢，及時以合理條件作成並辦理併購決定，以確保整體股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應集團業務之迅速發展及廣納人才，遂於民國 112 年 6 月購入興建中之企業總部，預計於民國 116 年 1 月完工，自有營運資金尚可支應該資本支出，故對本公司無重大影響。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨集中風險：

本公司及子公司 111~113 年度之前十大供應商中來自 AWS 關係企業之交易金額分別占各年度進貨金額之 69.97%、65.35 及 77.62%，前述進貨集中情形主要係因本公司及子公司之雲端事業主係簽署代理合約而經營代理業務，相關原廠皆為該產業之全球性指標廠商，因此本公司及子公司進貨集中主要係因代理運營模式、行業特性、經營考量，及與指標大廠維持長期良好合作關係所致，無供貨短缺或中斷之情形發生，進貨集中之風險尚無對本公司及子公司造成重大之影響。

然本公司及子公司已逐漸拓展其他有潛力之代理服務及產品，雲端事業方面，陸續攜手全球 ERP 系統領導品牌 SAP、全球客戶關係管理領導品牌 Salesforce、全球企業軟體供應商領導品牌 Oracle 及全球科技巨頭 Microsoft、Google 展開合作，提供更多元的服務及產品組合。

(2) 銷貨集中風險：

本公司所服務之客戶群橫跨金融產業、製造業、傳播媒體業、網路遊戲、高科技等多元產業，對單一客戶銷售比重皆未超過 30%，尚無銷貨集中之風險，本公司秉持堅強研發與製造實力，一方面與既有客戶維繫長久合作關係，另一方面致力於開發多樣化服務與新客戶，以擴大並分散業務來源，以降低銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司董事及持股超過百分之十之大股東並無大量移轉股權之情事，故對本公司經營權及營運尚無影響。

(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，並無經營權改變之情事。本公司已加強各項公司治理措施，並引進獨立董事，成立審計委員會，以期提升整體股東權益之保障。

(十二) 訴訟或非訟事件，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、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形
無。

(十三) 其他重要風險及因應措施

無。

七、其它重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

請至公開資訊觀測站 (<https://mops.twse.com.tw>)點選「單一公司」項下「電子文件下載」之「關係企業三書表專區」點選查詢。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止發生屬證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款規定，對股東權益或證券價格有重大影響之事項及說明如下：無。

伊雲谷數位科技股份有限公司

負責人：蔡佳宏



