

股票代號：5225

EASTTECH

東科控股股份有限公司

Eastech Holding Limited

2023年度年報

年報查詢網站：公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw>
本公司網站 <https://eastech.com>

西元 2024 年 3 月 31 日 刊 印

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：張柏照
職稱：副總經理
電話：(886) 2 8911 3535
Email：ir@eastech.com

代理發言人

姓名：張東益
職稱：董事
電話：(886) 2 8911 3535
Email：ir@eastech.com

二、中華民國境內訴訟、非訴訟代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：張柏照
職稱：副總經理
電話：(886) 2 8911 3535
Email：jeno.chang@eastech.com

三、總公司、子公司及分公司地址及電話：

總公司：

名稱：東科控股股份有限公司 Eastech Holding Limited
地址：The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands
電話：(886) 2 8911 3535

子公司及分公司：

名稱：東亞科技(香港)有限公司 Eastern Asia Technology (HK) Limited
地址：香港九龍觀塘鴻圖道 57 號南洋廣場 9 樓 906 室
電話：(852) 2797 0268

名稱：東聲(惠州市)電子有限公司 Eastech (Huizhou) Co., Ltd.
地址：中國廣東省惠州市惠陽區新墟鎮東風管理區
電話：(86) 752 333 9166

名稱：東科聲學(深圳)有限公司 Eastech (SZ) Co., Ltd.
地址：中國廣東省深圳市福田區福田街道福南社區深南中路 3007 號國際科技大廈 801-802
電話：(86) 755 2515 3550

名稱：Scan-Speak A/S
地址：N.C. Madsensvej 1, 6920 Videbaek, Denmark
電話：(45) 6040 5200

名稱：東科聲學股份有限公司 Eastech Innovations (TW) Inc.
地址：台灣新北市新店區寶橋路 188 號 8 樓之 1
電話：(886) 2 2910 2626

名稱：東雅電子(香港)股份有限公司 Eastech Electronics (HK) Limited
地址：香港九龍觀塘鴻圖道 57 號南洋廣場 9 樓 906 室
電話：(852) 2797 0268

名稱 : Eastech (SG) Pte. Ltd.
地址 : 1 Pemimpin Drive, #08-06, One Pemimpin, Singapore
電話 : (65) 9853 0520

名稱 : Eastech (VN) Company Limited
地址 : 越南海陽省至靈市共和坊共和工業區 B2-4
電話 : (84) 22 0359 9688

名稱 : 東美音響(香港)有限公司 Eastech Microacoustics (HK) Limited
地址 : 香港九龍觀塘鴻圖道 57 號南洋廣場 9 樓 906 室
電話 : (852) 2797 0268

名稱 : Eastech Trading (VN) Company Limited
地址 : 越南海陽省至靈市共和坊共和工業區 B2-4
電話 : (84) 22 0359 9688

名稱 : 東聲(惠州市)電子有限公司深圳分公司
Eastech (Huizhou) Co., Ltd. (Shenzhen Branch)
地址 : 中國廣東省深圳市福田區福田街道福南社區深南中路 3007 號國際科技大廈 801-802
電話 : (86) 755 2515 3550

名稱 : 英屬開曼群島商東科控股股份有限公司台灣分公司
Eastech Holding Limited Taiwan Branch
地址 : 台灣新北市新店區寶橋路 188 號 8 樓之 1
電話 : (886)2 8911 3535

四、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱 : 永豐金證券股份有限公司股務代理部
地址 : 台北市博愛路 17 號 3 樓
電話 : (886) 2 2381 6288
網址 : <https://securities.sinopac.com>

五、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：

事務所名稱 : 安永聯合會計師事務所
姓名 : 劉榮進、黃子評會計師
地址 : 台北市信義區基隆路一段 333 號 9 樓
電話 : (886) 2 2757 8888
網址 : https://www.ey.com/zh_tw

六、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。

七、公司網址: <https://eastech.com>

董事會名單

職稱	姓名	國籍	主要學經歷
董事長	東科聲學股份有限公司 代表人：劉政林 (註 1)	中華民國	美國南加大電機碩士及MBA 美國IBM資深工程師 美國全錄(Xerox)資深工程幕僚
董事	白錦蒼	中華民國	香港國際商學院工商管理碩士 東科控股股份有限公司總經理
董事	張東益	中華民國	美國加州州立大學財管碩士 國賓陶瓷執行副總
董事	鄧秋香 (註 2)	中華民國	輔仁大學經濟系學士 東科聲學股份有限公司人資副總經理
獨立董事	張三祝	中華民國	美國南加大電機工程碩士 大同大學電機系講師及人事室主任 大同股份有限公司企劃處處長 大同股份有限公司人事經營發展處處長
獨立董事	鄭世榮	中華民國	中興大學法律系學士 立法院內政外交國防委員會主任秘書
獨立董事	蘇怡仁 (註 2)	中華民國	美國舊金山大學企管碩士 中華休斯網絡系統集成(股)公司執行長 長榮大學 EMBA 兼任助理教授
獨立董事	蕭峯雄 (註 3)	中華民國	私立中國文化大學經濟所博士 美國耶魯大學經濟所碩士 國立中興大學農業經濟研究所碩士 淡江大學商學院院長 行政院經建會副主委
獨立董事	陳科宏 (註 3)	中華民國	政治大學經營管理碩士 政治大學會計系學士 晶采光電科技股份有限公司財務長 洲磊科技公司財會協理 普誠科技公司財會協理

註 1：2023 年 6 月 16 日董事全面改選，東雅電子(股)公司連任董事；於 2023 年 9 月 28 日合併基準日，東科聲學(股)公司因合併東雅電子(股)公司而接續擔任本公司董事長職務，並由其指派劉政林先生擔任法人代表。

註 2：2023 年 6 月 16 日董事全面改選，董事鄧秋香小姐、獨立董事蘇怡仁先生就任。

註 3：2023 年 6 月 16 日董事全面改選，獨立董事蕭峯雄先生及陳科宏先生卸任。

東科控股股份有限公司

年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司概況	6
一、設立日期	6
二、公司及集團簡介	6
三、公司及集團沿革	6
參、公司治理	9
一、公司組織系統	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管	10
三、公司治理運作情形	19
四、簽證會計師公費資訊	65
五、更換會計師資訊	66
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者	66
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	67
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	69
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：	69
肆、募資情形	70
一、資本及股份	70
(一)公司股本來源	70
(二)股東結構	71
(三)股權分散情形	72
(四)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例	72
(五)每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	73
(六)公司股利政策及執行狀況	74
(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	74
(八)員工、董事酬勞	74
(九)公司買回本公司股份情形	75
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	75
三、特別股辦理情形	77
四、參與海外存託憑證辦理情形	77
五、員工認股權憑證辦理情形	77
六、限制員工權利新股辦理情形	81
七、併購辦理情形	81
八、受讓他公司股份發行新股辦理情形	81
九、資金運用計劃執行情形	81
伍、營運概況	82
一、業務內容	82
(一)業務範圍	82
(二)產業概況	83
(三)技術及研發概況	87
(四)長、短期業務發展計劃	89
二、市場及產銷概況	90
(一)市場分析	90
(二)主要產品之重要用途及產製過程	96
(三)主要原料之供應狀況	97
(四)最近二年度任一年度中進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及交易金額與比例	97
(五)最近二年度生產量值表	98
(六)最近二年度銷售量值表	98
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	99
四、環保支出資訊	99
五、勞資關係	99
六、資通安全管理	101

七、重要契約	102
陸、財務概況	103
一、最近五年度簡明財務資料	103
二、最近五年度財務分析	105
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書	107
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	108
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	108
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響	108
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	175
一、財務狀況	175
二、財務績效	176
三、現金流量	177
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	177
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	177
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項應分析評估	179
七、其他重要事項	184
捌、特別記載事項	185
一、最近年度關係企業相關資料	185
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	190
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	190
四、其他必要補充說明事項	190
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	190
六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明	191

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2023年，受到客戶庫存調整影響，營收較去年減少，但仍能堅守毛利率緩步成長，實屬不易。受益於原物料價格穩定、公司在中國+1的越南廠多元選項，開發歐洲精品音響品牌新產品線等題材發酵，迎來營業毛利躍升的正面效果，更在組織精簡、合併綜效顯現下，得以財報三率全面提升，經營體質越加強健。

對於全球景氣低迷及通膨的螺旋，公司除了深耕既有音響品牌客戶的產品線的廣度，提供更多產品的選擇、並增加非音響品牌的新客戶及新產品的開發，在新客戶新產品的藍海策略下，公司營運展望持續正向而穩健。

一、2023年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目 / 年度	2023年度	2022年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	10,640,520	12,810,382	(2,169,862)	-16.9%
營業毛利	1,653,250	1,482,836	170,414	11.5%
營業利益	571,801	332,437	239,364	72.0%
稅前利益	547,758	382,573	165,185	43.2%
稅後淨利	533,310	369,795	163,515	44.2%

(二)預算執行狀況：本公司2023年度並無編列財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

項目		2023年度	2022年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	52.6%	60.9%
	長期資金佔固定資產比率	370.0%	277.2%
償債能力(%)	流動比率	158.9%	146.4%
	速動比率	120.5%	103.4%
獲利能力(%)	資產報酬率	8.6%	6.5%
	股東權益報酬率	20.9%	18.9%
	純益率	5.0%	2.9%
	合併每股盈餘(元)	8.02	6.03

(四)研究發展狀況

2023年度研究發展費用為新台幣293,731仟元比2022年度研發費用新台幣257,564仟元增加新台幣36,167仟元，佔營業收入淨額約2.76%。

本公司擁有聲學、電子、結構、軟體及系統等專業領域工程團隊，在中國惠陽及丹麥維德拜克具備最先進的聲學研發設備，並與中國深圳及惠陽的軟體和電子研發設備整合與互補。

本公司核心業務著重於影音電子市場的聲學、音訊IoT、音訊系統及喇叭單體，以及專業及汽車喇叭應用，並利用現代化設備以及自有專利，提供世界一流的研發、製造和測試技術。

二、2024年營業計畫概要

(一)經營方針

2024年，客戶在去庫存壓力有所緩解，客戶的開發資源在整合加快，但全球消費萎縮下，消費信心低落，高通膨和高利息，公司更要繼續強化電子、軟體和聲學的整合綜效，加速開發其他市場，以藍牙、Sound Bars系統基礎上拓展其他專業音響類別產品，加強和國際消費電子品牌夥伴關係，加大擴展北美歐洲業務以增加利潤，以TWS為軸心等Portable、Accessories，家庭個人娛樂，電競耳機，商務會議或個人系統，進軍OTC輔聽TWS和未來元宇宙相關音頻產品，為未來開發新產品的新藍海，與ICT業廠商在物聯網聲學應用合作，建構生產彈性化、研發精緻化，採購多元化。持續努力優化生產資源配置，營運展望審慎樂觀看待，業績有望持續增長。

(二)預期銷售數量及其依據

公司歷年來都基於品牌客戶每年開發的新機種及已開發機種的客戶端的市場預測作為次一年度銷售預測的基礎。公司估計2024年的銷售總額較2023年有雙位數增長，而預估毛利率會持續改善。

(三)重要之產銷政策

1.行銷政策

經濟放緩，客戶的開發資源整合，產品朝差異化發展，因應未來環保碳中和要求，危機亦是轉機，公司的產品線也配合調整，對應改變，公司將會採取以下之策略：

(1)更強化在美、歐、日韓等全球重要市場的銷售團隊，增加與某特定市場的特定客戶共同早期開發以建立客戶信心和長期關係，與品牌客戶攜手開拓新市場、新產品、新應用，相互支持和信任。扁平化銷售團隊及全球佈局，與現有大客戶維持策略性夥伴關係，加強彼此合作的深度與廣度，加大擴展各重要市場的國際品牌。

- (2)與中國IT龍頭及有潛力的中國本地的國際性品牌建立策略夥伴關係和擴大產品線，更幫助產品在國際的銷售。
- (3)公司除現有產品線外，將投入更多的業務資源在Portable、Accessories，包括TWS耳機、穿戴裝置、會議型/個人系統和揚聲器、電競耳機及OTC輔聽TWS，以擴大接單能見度及市場佔有率。系統會拓展其他專業音響類別產品。
- (4)公司積極環保碳中和策略，爭取未來VR/AR裝置相關音頻產品的生產製造，為公司長遠業務增長帶來驅動力。
- (5)更好的定位，貼近市場，依循開發新技術、新產品、新應用的趨勢，為客戶提供從OEM、ODM到JDM等彈性、靈活商業模式的一站式購足、全方位聲學解決方案服務。

2. 生產政策

- (1)滿足客戶的需求：強化跨國多廠區運作管理，提高綜效。部分訂單量移轉越南工廠生產，因此惠陽廠區的營運將依效能整合，部分部品由內加工改為外購並持續優化作業管理，提高管理的機動性和管理效率，進而降低工廠生產成本，提升惠陽廠的競爭力。
- (2)對主要客戶並訂單量較大的機種加大投資，進行投入可行性的自動化生產和自動檢測設備，如：導入AI單體喇叭及聲霸自動聽音，並持續推進平行展開到藍芽喇叭產品，保證品質穩定性和持續性，提高客戶的信心和公司的形象。
- (3)補強研發部門的電子、軟體及結構等專業人才隊伍，提高電子產品的生產技術。
- (4)持續完善各生產管理制度，強化制度管理：如：生產效率提升、績效評比、KPI獎懲、品質意識提升等考核規定的完善和實施。
- (5)強化 GHG各項法規，全廠推行學習活動，提升各員工的“碳中和”意識。
- (6)持續推動更新節能專案，落實太陽能供電，減少市電依賴。

3. 研究發展政策

公司2024年研發重點有如下：

- (1)與合作夥伴共同開發無線揚聲器系統，主打在LE Audio方案和產品開發，在系統（Sound Bars, BT wireless Speakers, Party speakers, Headphones）橫向展開。
- (2)開發及進一步擴展TV用聲霸(Sound Bars)內嵌標準的SoCs，以提供多樣選擇套餐的 turn-key solutions；也開擴新產品類研發，例如“UWB”，“FlexConnect”，開闢更多audio Home-Cinema產品運用。
- (3)深入研發對Pro Audio聲學運用和方案，提升音質用於 Pro speaker的產品類別。
- (4)加強和開發自有品牌PUNKTKILDE™系列感測器的新產品。主攻小口徑大聲壓，開拓新技術能力，探討朝向耳機單體設計，為新種類產品提供新想法。

- (5)持續與供應商等建立環保、節能減碳、原材料及包材可回收或自然分解等長期目標，導入運用階層，提升運用環保材料導入在生產機種，有助於實踐企業社會責任CSR及綠色承諾。
- (6)在對應供應鏈對主晶片的供量問題，開發會朝向多源化，多共用和重用在設計上的策略來減低成產品所面對這方面的風險。也朝向和主供應商前期合作開發新產品運用層面，提高預先競爭價值。
- (7)開始對未來(2024年後)公司新產品類的策略在人力、資源、計劃、新技術的佈局和規劃。

(四)未來公司發展策略

- 1.產品更聚焦：相較於耳機的紅海市場，家用及Portable產品是公司比較具競爭力的利基產品，進軍OTC輔聽TWS，取捨聚焦是考慮方向。
- 2.技術更專精：聲音是王道、以聲學專業扛起產品差異化的重責大任。
- 3.客戶更分散：日系和歐美系客戶訂單大增與韓系分庭抗禮、三足鼎立又不致於太倚重單一客戶，減少單一客戶業績起伏的衝擊。

(五)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響

1.公司受到外部競爭環境之影響：

- (1)隨著訂閱制線上串流影音興起、高速網路頻寬成本降低，音響產品以聲霸(Sound Bars)及無線可攜式揚聲器仍為成長大宗。
- (2)而近年數家IT大廠異業跨界競爭，因為電聲產品的微型化及電子化，致IT業者紛來爭搶，增加公司接單的難度或犧牲部分毛利留住客戶。
- (3)中國紅色供應鏈的崛起，挾來自政府的補貼，形成不公平競爭，加上本土消費不足，以量制價削價競爭增加無謂經營風險。
- (4)影音產品的消費主流，高規低價是王道，且呈價跌趨勢，致使產銷量值的值較量衰退程度來的嚴重。

2.公司受到法規環境之影響：

- (1)近年中國及越南積極鼓勵產業升級及提倡環保節能減廢，推出了各項優惠政策及獎勵措施，公司積極爭取適用。
- (2)大陸與越南外匯平衡核銷及海關關稅務的監管力道加大，相關稅費成本的調升。
- (3)配合大陸與越南的環保法規，加上二地工廠已導入ISO14064-1之碳盤查，以備未來節能減碳跨出一大步，為科學減碳訂定具體改善計劃。
- (4)配合大陸「能耗雙控」政策、北越水力發電離峰用電降載時段，產線由自備柴油發電機及安裝太陽能屋頂，雙軌運行以供持續運轉自行供電。

3.公司受到總體經營環境之影響：

(1)美中脫鈎及地緣政治影響部分:

(a)除了提供一站式購足服務及產品外，配合客戶供應鏈碎片化趨勢，在中國及越南建構雙基地，因地制宜、各取所需，因所營產品並非敏感物資，嚴格來說並不受影響，但因應供應鏈短鏈、韌性，由just in time改為just in case，擬定應變的完整策略。

(b)鑑於大陸廠完善之供應鏈及較強開發能力的優勢，公司會將較複雜及高階產品留在大陸廠生產。而單一及簡單產品會在越南生產，兩地互補。

(2)亞幣對美元貶值影響部分:

(a)因應亞幣對美元貶值影響，增加本地採購除了可以降低成本及本地生產加值方便取得產地證明，對接單利潤、運輸階段減碳等都有立即及明顯成效。

(b)持續內部改造，並加速數位轉型，透過數位化，將企業的各部門之間以及自己內部的流程通通數據化、統一化，讓不同單位之間可以更有效率地協同合作。

(3)建立企業韌性：企業於維持日常營運與維護信任基礎的同時，推動企業轉型並重塑未來。靈活因應破壞性事件，以降低風險、維持市場競爭力並創造長期價值。

今年營收雖較去年減少，但在二廠的效率發揮及有效的成本控制之下，迎來營業毛利躍升的正面效果，更在組織精簡、合併綜效顯現下，得以財報三率全面提升，經營體質越加強健，迎來蛻變豐收的一年。寄望來年，不變的是機會總是與挑戰並存，努力開拓新藍海、新應用及新客戶，以差異化取代價格競爭，再創佳績。

東科聲學股份有限公司



代表人 劉政林



董事長

貳、公司概況

一、設立日期：西元 2011 年 2 月 1 日

二、公司及集團簡介：

(一)公司及集團簡介

Eastech Holding Limited 東科控股股份有限公司(以下簡稱本公司)。

本公司所經營業務主要為揚聲器系統及耳機產品之製造及銷售；高階/智慧型揚聲器及影音電子家庭娛樂系統之設計、製造及銷售；系統架構/新產品概念/創新產品及聲學技術之研發。因本公司旗下營運主體公司分別在香港及中國大陸，雖已設立並營運卅多年，受限於上述地區註冊之企業無法直接來台上市，故藉由組織重組在東亞科技(香港)有限公司(Eastern Asia Technology (HK) Limited) 之上層投資架構，於 2011 年 2 月在開曼群島另設本控股公司，以符合臺灣證券交易所關於海外公司來台申請股票第一上市之規定。

2014 年 4 月收購丹麥知名頂級單體喇叭廠 Scan-Speak A/S，為掌握高級揚聲器發展契機及跨入頂級揚聲器領域之全方位佈局準備。

2015 年 1 月收購影音電子 ODM 製造商-東雅電子，跨入音響領域，為因應揚聲器系統與 3C 電子產品緊密結合之產業發展趨勢並擴大集團業務規模。並成為全球少數同時擁有水平整合的設計利基及垂直整合的生產利基的聲學業者。

2019 年 1 月設立越南子公司，建立第二海外生產基地，及早因應美中貿易戰的衝擊，並積極作為優化產品組合及跨國生產配置的備援基地。

2020 年 7 月在台灣設立東科聲學股份有限公司，從事以 TWS(真無線)耳機及聲學產品研發為主的開發設計中心。

2021 年 12 月處分惠陽東亞及惠陽東威。中國大陸四家公司整併為二家東聲惠州及東弘電子在原址以精實產線、最適規模在中國大陸繼續營運並無任何改變。

2022 年 9 月在台灣設立英屬開曼群島商東科控股股份有限公司台灣分公司。

為進一步簡化集團組織架構，東聲惠州與東弘電子及東科聲學與東雅電子及於 2023 年 3 月及 9 月分別進行合併，合併後東聲惠州及東科聲學分別為存續公司。

(二)集團架構：請詳本年報第 185 頁

(三)風險事項分析：請詳本年報第 179~184 頁

三、公司及集團沿革

日期	重要記事
1971 年	東科控股前身-台灣東亞企業股份有限公司發起成立。
1972 年	與日本人共同合資，並取得日本技術支援，生產喇叭箱外銷日本。
1977 年	成為揚聲器產品專業代工廠，專為國際知名品牌代工生產，且產品內容從音箱擴展為揚聲器系統。
1983 年	發展為國內揚聲器產品之領導廠商，並成立設計研發中心，致力於提升產品品質及研發設計能力。
1986 年	開始直接外銷接國際品牌大廠訂單。
1988 年	東亞香港於香港成立，從事揚聲器系統製品的貿易、製造及投資。

日期	重要記事
1989年	將生產工廠移往馬來西亞、中國大陸之惠州及深圳。
1990年	進行垂直整合，跨足生產喇叭單體。
1991年	整合資源以東亞科技(香港)有限公司為營運中心，並成立集團工程技術中心(GEC)，提供生產及行銷單位各項技術支援。
1995年	惠陽東亞設立，主要從事揚聲器及其零件的生產。 惠陽東弘設立，專門從事喇叭單體的製造。
1996年	惠陽廠第一期工程興建完成，設立喇叭單體組裝部門，並將馬來西亞部分產能移轉至惠陽廠生產。
1997年	成立塑膠部門，並成功研發家庭劇院音響系統、杜比虛擬環繞音效系統。
1998年	將深圳揚聲器系統生產作業移至惠陽廠，惠陽廠成為世界少數能將揚聲器系統於工廠內一貫化生產完成之工廠。
2002年	集團導入ERP(SAP)系統，提升管理效能。 惠陽東美音響製品有限公司)設立，主要生產各項揚聲器產品。
2003年	中國廣東省惠陽市財政部門，頒發外國投資公司最佳財務報告給惠陽東亞和惠陽東弘。 1月參加拉斯維加斯消費性電子展並獲得創新設計及工程獎：平面家庭劇院揚聲器系統、Notebook用平面型揚聲器系統、平面喇叭系統。
2008年	耳機事業部成立，惠陽東美開始生產耳機產品。
2011年	本公司於開曼群島設立。 完成集團組織架構重組。 完成設置審計委員會及薪資報酬委員會。
2012年	本公司於2012年11月5日在台灣證券交易所正式掛牌。 本公司辦理現金增資發行普通股股票計6,750仟股，每股面額新台幣10元，共計新台幣67,500仟元，增資後實收股本為新台幣607,500仟元。
2013年	惠陽東亞電子製品有限公司及惠陽東美音響製品有限公司通過認定為『高新技術企業』。 設立深圳型色方格貿易有限公司，從事耳機零售業務。
2014年	設立高級揚聲器事業部及收購丹麥知名頂級單體喇叭廠 Scan-Speak A/S，預備跨入頂級揚聲器暨汽車喇叭的領域。
2015年	1月收購影音電子及音響 ODM 製造商東雅電子，跨入影音電子及音響設備製造代工領域。 6月本公司限制員工權利新股之增資新股上市股數 252 仟股，增資後實收股本為新台幣 610,020 仟元。 9月車用揚聲器的生產線建置完成，並開始導入 ISO/TS16949 認證。 10月本公司首度實施庫藏股。 11月車用揚聲器正式出貨，本公司跨入車用揚聲器產品的新領域。
2016年	8月車用揚聲器，取得符合零瑕疵的供應鏈品質管理標準 ISO/TS16949 認證。

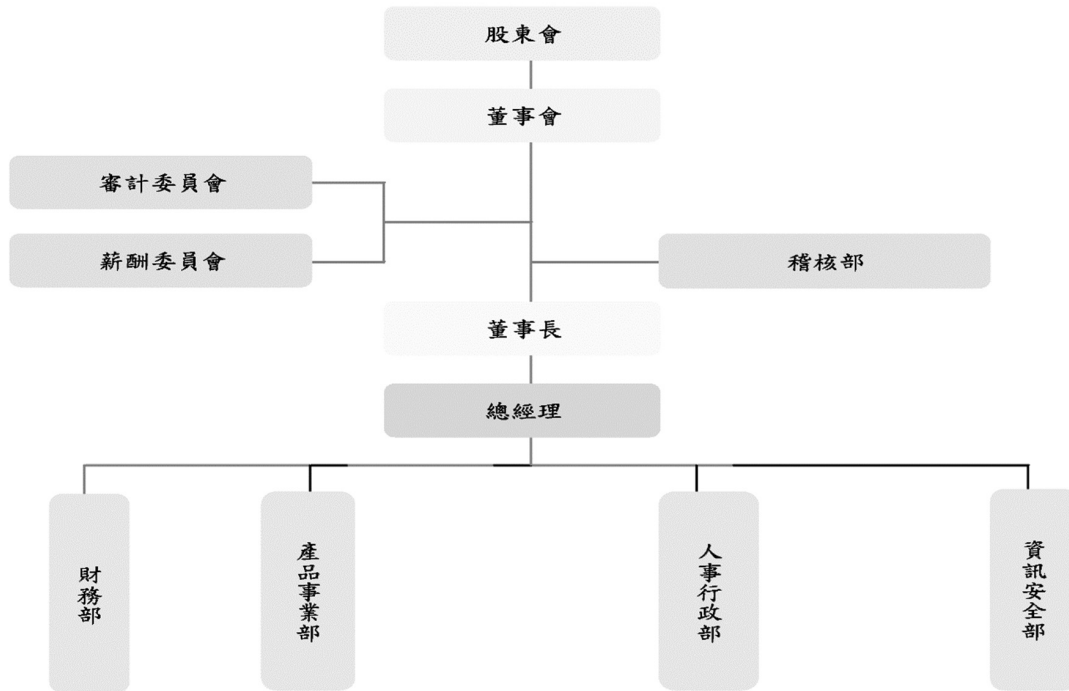
日期	重要記事
2017年	<p>1月本公司限制員工權利新股之增資新股上市股數500仟股，增資後實收股本為新台幣615,020仟元。</p> <p>6月訴求商標商譽和公司名稱一致化，本公司英文名稱更改為「Eastech Holding Limited」。</p> <p>10月設立Eastech Electronics (SG) Pte. Ltd.，從事系統架構／新產品概念／創新產品及聲學技術之研發。</p> <p>12月本公司限制員工權利新股之增資新股上市股數500仟股，增資後實收股本為新台幣619,860仟元。</p>
2018年	<p>10月，成為中國一線本土汽車品牌廠商之車用喇叭供應商。</p> <p>為中國品牌智能音箱組裝代工，達成集團單一產品供單一品牌出貨數量之最的公司里程碑。</p>
2019年	<p>1月，於北越海陽省設立越南孫公司Eastech (VN) Company Limited，從事單體喇叭、藍牙揚聲器及耳機之生產、組裝及銷售。</p> <p>8月，東美音響(香港)有限公司設立，從事耳機及影音產品之銷售。</p>
2020年	<p>3月，Eastech Electronics (SG) Pte. Ltd.更名為Eastech (SG) Pte. Ltd.</p> <p>7月，東科聲學股份有限公司設立，從事以TWS(真無線)耳機及聲學產品研發為主的開發設計中心。</p> <p>10月，深圳型色方格貿易有限公司更名為東科聲學(深圳)有限公司，從事音響及耳機成品、配件、機器設備進出口貿易。</p>
2021年	<p>2月，惠陽東美音響製品有限公司更名為東聲(惠州市)電子有限公司，從事生產、組裝和銷售揚聲器系統及配件、耳機、智慧型揚聲器及影音電子家庭娛樂系統。</p> <p>7月，於北越海陽省設立越南孫公司Eastech Trading (VN) Company Limited.，從事貿易為主的業務。</p> <p>12月，處分惠陽東亞及惠陽東威二家公司予集團外第三人，業務及生產資源於原址全數移轉由東聲惠州承接。</p>
2022年	<p>4月，東科聲學(深圳)有限公司英文名稱EASTECH (SZ) Co., Ltd.更名為Eastech (SZ) Co., Ltd.。</p> <p>東科聲學股份有限公司英文名稱EASTECH Innovations (TW) Inc. 更名為Eastech Innovations (TW) Inc.。</p> <p>9月，英屬開曼群島商東科控股股份有限公司台灣分公司成立。</p>
2023年	<p>3月，東聲(惠州市)電子有限公司及東弘電子(惠陽)有限公司進行合併，合併後東弘電子(惠陽)有限公司為消滅公司；東聲(惠州市)電子有限公司為存續公司。</p> <p>9月，東科聲學股份有限公司及東雅電子股份有限公司進行合併，合併後東雅電子股份有限公司為消滅公司；東科聲學股份有限公司為存續公司。</p>

參、公司治理

一、公司組織系統

(一)組織結構

2023年12月31日



(二)各主要部門所營業務

部門別	主要職掌
董事會	對股東會負責，執行股東會決議，在股東會授權範圍內，決定公司經營計劃及投資方案。
董事長	對公司經營業務做成政策性指示及目標方針之訂定，並任命主要經理人對業務之執行推展。
審計委員會	代表董事會監督財務報告之過程及內部控制，以保證財務報告的可信度，和公司各項活動的合規性。
薪酬委員會	代表董事會監督公司經營團隊支薪以及員工配股等合理性，將有助於協助公司把所有權與經營權獨立
稽核部	依據公司內部控制制度，定期或不定期執行查核工作，並提出稽核報告及改善方針。
總經理	執行董事會之決議，綜理公司一切事務。
產品事業部	智慧音箱、藍牙音箱等電子揚聲器系統、耳機及喇叭單體等產品行銷、生產、採購、開發計劃之擬定與執行。
財務部	掌理公司資金調度、財務管理及會計帳務之工作、股務、投資公關。
人事行政部	掌理有關人事行政、法務、電腦資訊。
資訊安全部	掌理資通安全制度之規劃、監控及執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管

(一) 董事及監察人資料

1. 董事(本公司並未設置監察人)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期 (註1)	任期	初次選任日期	選時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份	利用他人姓名持有股份		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要股東或監察人		備註
							股數	持股份比率		股數	持股份比率			職稱	姓名	
董事長	中華民國	東科聲學股份有限公司	—	2023.6.16 (註1)	3年	2014.4.30	453,000	0.60	0	0	0	—	—	無	無	無
董事	中華民國	法人代表人 劉政林	男 71~80歲	2023.6.16 (註1)	3年	2011.3.24	0	0	0	0	0	美國南加大電機碩士及MBA 美國IBM資深工程師 美國全錄(Xerox)資深工程師 香港國際商學院工商管理碩士	東雅電子(香港)股份有限公司董事 東聲(惠州市)電子有限公司董事 Scan-Speak A/S 董事	無	無	無
董事	中華民國	白錦蒼	男 61~70歲	2023.6.16	3年	2011.3.24	140,000	0.19	177,000	0.24	0	0	本公司總經理	無	無	無
董事	中華民國	張東益	男 61~70歲	2023.6.16	3年	2011.12.15	37,000	0.05	271,000	0.36	0	0	東科聲學股份有限公司董事 Scan-Speak A/S 董事	無	無	無
董事	中華民國	鄧秋香	女 61~70歲	2023.6.16 (註2)	3年	2023.6.16	20,000	0.03	49,000	0.07	0	0	東科聲學股份有限公司董事 Scan-Speak A/S 董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	張三祝	男 71~80歲	2023.6.16	3年	2011.3.24	0	0	0	0	0	0	美國南加大電機工程師 大同股份有限公司企劃處處長、 大同股份有限公司人事經營發展處處長 大同大學電機系講師及人事室主任	無	無	無
獨立董事	中華民國	鄭世榮	男 71~80歲	2023.6.16	3年	2020.6.12	55,000	0.07	0	0.07	0	0	中興大學法律系學士 立法院內政外交國防委員會主任秘書	無	無	無
獨立董事	中華民國	蘇怡仁	男 51~60歲	2023.6.16 (註2)	3年	2023.6.16	0	0	0	0	0	0	美國舊金山大學企管碩士 元勝國際實業(股)公司董事長兼 總經理	中華休斯網絡系統集成(股)公司執行長 長榮大學 EMBA 兼任助理教授	無	無
獨立董事	中華民國	蕭峯雄	男 71~80歲	2020.6.12 (註3)	3年	2011.8.12	0	0	0	0	0	0	私立中國文化大學經濟所博士 美國耶魯大學經濟研究所碩士 國立中興大學農業經濟研究所碩士 淡江商學院院長 行政院經建會副主委	淡江大學教授 華義國際數位娛樂(股)公司獨立董事 中環股份有限公司獨立董事 中華城(股)公司監察人	無	無
獨立董事	中華民國	陳科宏	男 61~70歲	2020.6.12 (註3)	3年	2011.3.24	0	0	0	0	0	0	政治大學經營管理碩士 政治大學會計系學士 洲錫科技公司財會協理 普誠科技公司財會協理	晶采光電科技(股)公司財務長	無	無

註1：2023年6月16日董事全面改選，東雅電子(股)公司連任董事；於2023年9月28日合併東雅電子(股)公司而接續擔任本公司董事長職務，並由其指派劉政林先生擔任法人代表。

註2：2023年6月16日董事全面改選，董事鄧秋香小姐、獨立董事蘇怡仁先生新任。

註3：2023年6月16日董事全面改選，獨立董事蕭峯雄先生及陳科宏先生卸任。

2. 法人董事之主要股東

(1) 法人股東之主要股東

2023年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
東科聲學股份有限公司	東亞科技(香港)有限公司(100%)

(2) 主要股東為法人者其主要股東

2023年12月31日

法人名稱	法人之主要股東
東亞科技(香港)有限公司	東科控股股份有限公司(100%)

3. 董事、監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

2023年12月31日

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他發行公司董事數
東科聲學股份有限公司 代表人： 劉政林		美國南加大電機、管理雙碩士學位，曾任美國 IBM 資深工程師、美國全錄(Xerox)資深工程幕僚，從事跨國企業經營、電機電子代工、品牌行銷領域經驗近 40 年，長於擘畫企業發展規劃及策略化未來發展方向，目前擔任本公司法人董事長代表人。未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
白錦蒼		香港國際商學院工商管理碩士，從事揚聲器製造、代工領域經驗近 40 年，生產及品質管理見長、技術本位，目前擔任本公司董事兼總經理。未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
張東益		美國加州州立大學財管碩士，財務長領域出身長於財務規劃，目前擔任本公司董事兼在台子公司董事長。未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
鄧秋香 (註3)		輔仁大學經濟系學士，20 年專業人力資源經驗，目前擔任本公司董事兼在台子公司董事。未有公司法第 30 條各款情事。	-	0

姓名	條件 專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任 其他 發行 公司 董事 家 數
張三祝	美國南加大電機工程碩士，大同大學人事室主任，曾任大同大學電機系講師及人事室主任、大同股份有限公司企劃處處長、人事經營發展處處長。目前擔任本公司獨立董事、審計委員會委員、薪資報酬委員會主任委員，擅於人力資源專長。未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
鄭世榮	中興大學法律系學士，曾擔任立法院內政外交國防委員會主任秘書，目前擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會委員，具備法學專業。未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；持有本公司股份及其持股比例，請參閱本年報第 10 頁之說明。未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
蘇怡仁 (註 3)	美國舊金山大學企管碩士，中華休斯網絡系統集成(股)公司執行長及長榮大學 EMBA 兼任助理教授，曾擔任上櫃公司元勝董事長及總經理，目前擔任本公司獨立董事、審計委員會主任委員、薪資報酬委員會委員，具備財務會計專長。未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
蕭峯雄 (註 4)	私立中國文化大學經濟所博士、美國耶魯大學經濟所碩士、國立中興大學農業經濟研究所碩士，淡江大學財務金融學系榮譽教授，曾任淡江大學商學院院長、行政院經建會副主委，具備會計或財務之專長。另兼任中環股份有限公司及華義國際數位娛樂股份有限公司獨立董事。未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公司董事數
陳科宏 (註 4)	政治大學經營管理碩士，晶采光電科技股份有限公司財務長，曾任洲磊科技公司財會協理、普誠科技公司財會協理，具備會計或財務之專長。未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0	

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定）之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：董事鄧秋香小姐、獨立董事蘇怡仁先生於 2023 年 6 月 16 日新任。

註 4：獨立董事蕭峯雄先生及陳科宏先生於 2023 年 6 月 16 日卸任。

4. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

本公司訂有『公司治理實務守則』，訂有多元化方針，本公司章程已訂定董事選舉採用候選人提名制，以確保董事成員多元性及獨立性。

多元政策具體管理目標，設定至少需有 1 位女性董事及半數以上獨立董事連續任期不得逾三屆的目標。

本公司於 2023 年 6 月 16 日股東常會完成改選第六屆董事會成員共 7 名(含 3 名獨立董事、1 名女性董事)，涵蓋營運管理、法務、財務、人力資源及策略規劃特長等多面向之高階經營人才，其中非獨立董事以具員工身分兼管理職務之本公司或子公司高階人員，除了 2 位獨立董事蕭峯雄及陳科宏先生因已逾三屆而改由財管商務專家蘇怡仁先生新任獨立董事及子公司人資副總鄧秋香小姐新任董事職務，除了兩性平權及年輕化考量，依法需具商務、法務、財務、或公司業務所需之工作經驗，並與管理職之董事專長互補，以最大涵蓋決策面與執行面之產學互補，追求共識決以公司永續發展為唯一與最佳利益考量。7 位董事來自跨國企業經營、聲學產業技術背景、管理人才、財務領域、法學專業背景等專業人士，多元互補對公司未來發展助益良多。

(2) 董事會獨立性

本公司注重董事會成員多元性及獨立性，董事會係由 7 位董事組成，4 位董事及 3 位獨立董事，獨立董事占比為 43%，具有員工身分之董事占比為 43%，女性董事占比為 14%，3 位董事年齡 71~80 歲，3 位在 61~70 歲，1 位在 51~60 歲。7 位董事國籍皆為中華民國。

本公司 7 位董事間均無配偶及二親等以內親屬關係之情形，3 位獨立董事資格條件均符合本公司期望，並展現其專業實務經驗，因此本公司認為 3 位獨立董事均為與本公司無利益關係之之外部專業人士。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2024年3月26日

職稱	國籍	姓名	性別	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	持股份比率	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	
總經理	中華民國	白錦蒼	男	2011.3.24	140,000	0.19	177,000	0.24	0	0	香港國際商學院高級管理人員工商管理碩士 東科控股(股)公司總經理	東亞科技(香港)有限公司董事兼總經理	無	無	無
資安主管 (資深副總經理)	中華民國	徐志獻	男	2023.01.01 (註1)	不適用	0	0	0	0	0	東南科技大學機械工程系學士 台灣微軟公司電子商務部副總 微軟大中國區移動運營商業務集團總監	無	無	無	無
副總經理	中華民國	張柏照	男	2011.12.1	9,000	0.01	0	0	0	0	國立政治大學國貿系學士 東科控股(股)公司副總經理、公司治理主管兼發言人	東科聲學股份有限公司董事	無	無	無
財務長 (副總經理)	香港	林佩敏	女	2011.3.24	8,000	0.01	0	0	0	0	香港中文大學財務碩士 香港科技大學工商管理學士 英國特許公認會計師公會及香港會計師公會會員 東科控股(股)公司財務長 東亞科技集團財務部資深經理 Arthur Andersen CPA 審計會計師	東雅電子(香港)股份有限公司董事 東科聲學(深圳)有限公司董事 東科聲學股份有限公司監察人 東美音響(香港)有限公司董事	無	無	無
資安主管 (資深經理)	中華民國	陳志銘	男	2023.8.25 (註2)	0	0	0	0	0	0	東吳大學資訊科學系 東科控股(股)公司資安資深經理	無	無	無	無
稽核經理	中華民國	柯俊銘	男	2020.8.6	0	0	0	0	0	0	國立台北大學國際財務金融碩士 東科控股(股)公司稽核經理	無	無	無	無
EAVN 副總經理	馬來西亞	羅永實	男	2023.04.27 (註3)	不適用	0	0	0	0	0	中國福建華僑大學電氣工程與自動化系學士	無	無	無	無

註1：2023年1月1日擔任本公司資安主管。已於2023年6月30日辭職。

註2：2023年8月25日擔任本公司資安主管。

註3：2023年4月27日董事會任命為EAVN總經理，因應集團長期策略發展規劃及組織整合，於2023年10月23日董事會已改派白錦蒼先生擔任。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度(2023)支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(1)一般董事及獨立董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				領取來自子公司或轉投資事業或母公司酬金								
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (註4) (C)		業務執行費用 (D)			A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等 (E)	退職退休金 (F)	員工酬勞 (註5) (G)			A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例
		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			本公司	現金金額	股票金額	
董事長	東科聲學股份有限公司代表人：劉政林(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	白錦蒼	-	-	5,318	176	5,494	1.03%	5,494	1.03%	-	380	-	15,085	-	5,494	1.03%	45,339	8.05%
董事	張東益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	鄧秋香(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	張三祝	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	斯世榮	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	蘇怡仁(註2)	-	-	5,182	152	5,334	1.00%	5,334	1.00%	-	-	-	-	-	5,334	1.00%	5,334	1.00%
獨立董事	蕭峯雄(註3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	陳科宏(註3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事之酬金，係由薪資報酬委員會依本公司章程第117條規定，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益以不高於2%額度內，參酌獨立董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，研議董事酬勞建議提列之金額及發放之原則，提報董事會決議後發放。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司董事提供服務(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。

註1：2023年6月16日董事全面改選，東雅電子(股)公司連任董事；於2023年9月28日合併基準日，東科聲學(股)公司因合併東雅電子(股)公司而接續擔任本公司董事長職務，並由其指派劉政林先生擔任法人代表。

註2：2023年6月16日董事全面改選，獨立董事蕭峯雄先生及陳科宏先生卸任。

註3：2023年6月16日董事全面改選，獨立董事蕭峯雄先生及陳科宏先生卸任。

註4：依本公司章程，2023年度董事酬勞已於2024年2月26日經薪酬委員會及董事會通過。

註5：依本公司章程，2023年度員工酬勞已於2024年2月26日經薪酬委員會及董事會通過。

酬金級距

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	董事： 鄧秋香 獨立董事： 陳科宏 蕭峯雄 蘇怡仁	董事： 鄧秋香 獨立董事： 陳科宏 蕭峯雄 蘇怡仁	董事： 鄧秋香 獨立董事： 陳科宏 蕭峯雄 蘇怡仁	獨立董事： 陳科宏 蕭峯雄 蘇怡仁
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	董事： 東科聲學(股)公司 代表人劉政林 白錦蒼 張東益 獨立董事： 張三祝 鄭世榮	董事： 東科聲學(股)公司 代表人劉政林 白錦蒼 張東益 獨立董事： 張三祝 鄭世榮	董事： 東科聲學(股)公司 代表人劉政林 白錦蒼 張東益 獨立董事： 張三祝 鄭世榮	獨立董事： 張三祝 鄭世榮
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	董事： 鄧秋香
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	董事： 東科聲學(股)公司 代表人劉政林 白錦蒼 張東益
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總 計	9 人	9 人	9 人	9 人

(2)監察人之酬金：本公司並未設置監察人，故不適用。

(3)總經理及副總經理之酬金

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) (註3)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)	領取來自子公司以外轉投資或母子公司酬金		
		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
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理	白錦蒼	-	16,998	-	460	-	4,181	-	-	9,477	-	-	31,116 5.83%	-	
財務長 (副總經理)	林佩敏														
副總經理	張柏照														
資深 副總經理	徐至獻(註1)														
EAVN 副總經理	羅永實(註2)														

註1：2023年1月1日擔任本公司資安主管。已於2023年6月30日辭職。

註2：2023年4月27日董事會任命為EAVN總經理，於2023年10月23日解任。

註3：依本公司章程，2023年度員工酬勞，已於2024年2月26日經薪酬委員會及董事會通過。

酬金級距

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	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	張柏照 徐志獻
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	林佩敏 羅永實
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	白錦蒼
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總 計	0 人	5 人

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	白錦蒼	-	9,107	9,107	1.71%
	財務長 (副總經理)	林佩敏				
	副總經理	張柏照				
	資安主管 (資深經理)	陳志銘				
	稽核經理	柯俊銘				

註 1：依本公司章程，2023 年度員工酬勞已於 2024 年 2 月 26 日經薪酬委員會及董事會通過。

2.本公司及財務報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比率之分析並說明給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

(1)本公司及財務報告所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額佔合併總淨利比率之分析

單位：新台幣仟元

年度	2022年度				2023年度			
	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
	金額	占稅後純益%	金額	占稅後純益%	金額	占稅後純益%	金額	占稅後純益%
董事	6,635	1.79%	35,666	9.64%	10,828	2.03%	50,673	9.50%
總經理及副總經理	-	-	18,028	4.88%	-	-	31,116	5.83%

(2) 給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

① 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序：

本公司董事之酬勞，係由薪資報酬委員會依本公司章程第 117 條規定，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益以不高於 2% 額度內，參酌董事績效評估結果，因建構董事會成員時，已考慮專長領域分工、產官學組建全覆蓋，包括但不限於對本公司政策、決策及營運參與之程度及貢獻，研議全體董事酬勞總額，不論是本業或營業外獲利與否，當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益以不高於 2% 原則，以前年度如無獲利時也不在往後年度補行發放。最重要宗旨是董事成員只有在公司年度有獲利時與股東獲利同享，才會有酬勞，不會有自肥情事。年度獲利賺的再多，董事酬勞也有 2% 天花板上限，以照顧股東權益，提報董事會決議後發放。

本公司員工酬勞，依章程第 117 條規定，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益以不低於 1% 及不高於 15% 提撥。總經理及副總經理之酬金，依據該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金；訂定酬金之程序，係參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度(包括公司合併營收達成率、預算目標達成率、及其他經營管理績效等綜合指標考量)，來發放獎金及給予合理的報酬，以具體落實獎酬與績效高度連結。

本公司給付酬金政策係依據公司經營策略、用人政策及給付能力決定；總經理、副總經理及經理人的酬金經由薪資報酬委員會審議後，提交董事會決議。

② 與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司支付董事酬金已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

總經理及副總經理之酬金，公司近年給予同職位者之薪資報酬，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聯合理性。亦沒有引導經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.最近年度(2023 年度)及截止年報刊印日止董事會開會 8 次，董事出(列)席情形如下(2023 年度改選前召開 3 次董事會，改選後召開 5 次董事會)：

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	東科聲學股份有限公司 代表人：劉政林	8	0	100%	連任(註)
董事	白錦蒼	8	0	100%	連任(註)
董事	張東益	8	0	100%	連任(註)
董事	鄧秋香	5	0	100%	新任(註)
獨立董事	張三祝	8	0	100%	連任(註)
獨立董事	鄭世榮	8	0	100%	連任(註)
獨立董事	蘇怡仁	5	0	100%	新任(註)
獨立董事	蕭峯雄	3	0	100%	舊任(註)
獨立董事	陳科宏	3	0	100%	舊任(註)

註：2023 年 6 月 16 日股東常會完成第六屆董事改選，任期自 2023 年 6 月 16 日至 2026 年 6 月 15 日止。2023 年 6 月 16 日董事全面改選後東雅電子(股)公司連任董事；於 2023 年 9 月 28 日合併基準日，東科聲學(股)公司因合併東雅電子(股)公司而接續擔任本公司董事長職務，並由其指派劉政林先生擔任法人代表。鄧秋香董事及蘇怡仁獨立董事新任，蕭峯雄及陳科宏獨立董事卸任。

2.其他應記載事項：

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

①證券交易法第 14 條之 3 所列事項

②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：

董事會	議案內容及後續處理	證交法 §14-3 所列事項	獨董持反對或保留意見
第五屆 第二十四次 2023 年 2 月 24 日	1.本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	是	否
	2.二家同屬 100%持股孫公司東聲、東弘合併案	是	否
	3.本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事及獨立董事同意通過。		

董事會	議案內容及後續處理	證交法 §14-3 所列事項	獨董持反 對或保留 意見
<p style="text-align: center;">第五屆 第二十五次 2023年4月27日</p>	1.提名董事及獨立董事候選人案	是	否
	2.解除本公司第六屆新任董事及其代表人競業禁止之限制案	是	否
	3.本公司簽證會計師之委任及報酬案	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	<p>第 1 項決議結果：本案因東雅電子股份有限公司(劉董事長政林先生為東雅電法人代表、張董事東益先生兼任東雅電董事長)、白董事錦蒼先生及張董事東益先生，係由本次董事會依法提出之董事候選人，故予以迴避不參與表決。本案扣除利益迴避之董事外實際參與表決人數只有 4 位，委由陳獨立董事科宏先生代理主席徵詢後，決議提名東雅電子股份有限公司、白錦蒼先生、張東益先生及鄧秋香小姐擔任本公司董事候選人。</p> <p>本案因張獨立董事三祝先生及鄭獨立董事世榮先生，係由本次董事會依法提出之獨立董事候選人，故予以迴避不參與表決。本案扣除利益迴避之董事外實際參與表決人數只有 5 位，經主席徵詢後，決議提名張三祝先生、鄭世榮先生及蘇怡仁先生擔任本公司獨立董事候選人。</p> <p>第 2 項決議結果：全體出席董事及獨立董事同意通過。</p> <p>第 3 項決議結果：同意審計委員會補充，授權財務長於 111 年度審計公費上下 10%內與勤業眾信聯合會計師事務所議價。經主席徵詢全體出席董事及獨立董事同意通過。</p>		
<p style="text-align: center;">第五屆 第二十六次 2023年5月12日</p>	1.本公司簽證會計師之委任及報酬案	是	否
	2.孫公司東科聲學股份有限公司辦理現金增資案	是	否
	3.擬將東亞科技(香港)持有之翰廷精密科技股份有限公司股票出售予東科聲學	是	否
	4.本公司為東亞科技(香港)有限公司背書保證案	是	否
	5.本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案	是	否
	6.擬資金貸與百分之百持有之子公司一東亞科技(香港)有限公司，金額計美金 3,000 仟元	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事及獨立董事同意通過。		

董事會	議案內容及後續處理	證 交 法 §14-3 所 列事項	獨董持反 對或保留 意見
第六屆 第一次 2023年6月27日	1.本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案	是	否
	2.本公司為東聲(惠州市)電子有限公司背書保證案	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事及獨立董事同意通過。		
第六屆 第二次 2023年8月25日	1.本公司擬自 112 年第 3 季起變更會計師事務所及簽證會計師	是	否
	2.二家同屬 100%持股孫公司東科聲學、東雅電子合併案	是	否
	3.擬資金貸與百分之百持有之子公司一東亞科技(香港)有限公司，金額計美金 4,000 仟元	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
決議結果：全體出席董事及獨立董事同意通過。			
第六屆 第三次 2023年11月10日	1.本公司為東亞科技(香港)有限公司背書保證案	是	否
	2.本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案	是	否
	3.本公司為 Eastech (VN) Company Limited 背書保證案	是	否
	4.擬續保董監事及經理人責任保險	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事及獨立董事同意通過。		

董事會	議案內容及後續處理	證 交 法 §14-3 所 列事項	獨董持反 對或保留 意見
第六屆 第四次 2023年12月15日	1.呈請核准預售預購遠期外匯操作，授權總金額不超過美金 70,000 仟元	是	否
	2.本公司孫公司東聲(惠州市)電子有限公司擬向惠州市榕峰科技有限公司取得使用權資產	是	否
	3.本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案	是	否
	4.擬修訂本公司內部控制制度	是	否
	5.本公司擬發行員工認股權憑證案	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
決議結果：全體出席董事及獨立董事同意通過。			
第六屆 第五次 2024年2月26日	1.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事及獨立董事同意通過。		

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

2023年4月27日董事會

案由一：提名董事及獨立董事候選人案，本案因東雅電子股份有限公司(劉董事長政林先生為東雅電法人代表、張董事東益先生兼任東雅電董事長)、白董事錦蒼先生、張董事東益先生，係由本次董事會依法提出之董事候選人，故予以迴避不參與表決。本案扣除利益迴避之董事外實際參與表決人數只有4位，委由陳獨立董事科宏先生代理主席徵詢後，決議提名東雅電子股份有限公司、白錦蒼先生、張東益先生及鄧秋香小姐擔任本公司董事候選人。

本案因張獨立董事三祝先生及鄭獨立董事世榮先生，係由本次董事會依法提出之獨立董事候選人，故予以迴避不參與表決。本案扣除利益迴避之董事外實際參與表決人數只有5位，經主席徵詢後，決議提名張三祝先生、鄭世榮先生及蘇怡仁先生擔任本公司獨立董事候選人。

(3)董事會評鑑執行情形

評估週期	內部評估： 本公司每年一次執行董事會績效評估，並將評估結果揭露於公司網站或年報
評估期間	2023年1月1日至2023年12月31日
評估範圍	(一)董事會績效評估 (二)董事成員自我績效評估 (三)薪資報酬委員會績效評估 (四)審計委員會績效評估
評估方式	內部評估： 董事會內部自評、董事成員自評、薪資報酬委員會及審計委員會內部自評
評估內容	(一)本公司內部董事會績效評估之衡量項目包括下列五大面向： 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (二)董事成員自我績效評估之衡量項目包括下列六大面向： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (三)薪資報酬委員會績效評估之衡量項目包括下列四大面向： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任等。 (四)審計委員會績效評估之衡量項目包括下列五大面向： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

本公司於2019年11月08日董事會通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員、薪資報酬委員會及審計委員會之績效評估。內部評估應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。

評估由議事單位負責執行，採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度、功能性委員會等三部份，採董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估、功能性委員對薪酬及審計委員會運作評估。上開績效評估結果將作為提名董事時之參考依據。

每年1月問卷悉數回收後，本公司議事單位將依前開辦法分析，將結果提報董事會，並對董事之建議提出可加強改善之作法。

本公司於2024年1月完成董事會、董事成員、薪資報酬委員會及審計委員會績效評估，評估結果並提報2024年2月26日董事會。

董事會績效內部評估結果：

- 1.「董事會績效考核自評問卷」：董事均認為本公司董事會於問卷中各面向下各問題所述情形皆表現良好，整體董事會均能積極有效運作(評估結果優)
- 2.「董事成員自我考核自評問卷」：各董事均認為其於為問卷中各面向下之問題所述情形皆表現良好(評估結果優)

3.「薪資報酬委員會績效考核自評問卷」：各委員均認為本公司薪資報酬委員會，代表董事會監督公司經營團隊支薪以及員工酬勞等合理性，於問卷中各面向下之問題所述情形皆表現良好（評估結果優）

4.「審計委員會績效考核自評問卷」：各委員均認為本公司審計委員會，代表董事會執行其監督職責，與會計師及內部稽核互動良好，於問卷中各面向下之問題所述情形皆表現良好（評估結果優）

本公司之「董事會績效評估辦法」已於公開資訊觀測站及公司網站揭露。

(4)當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估

本公司於2011年3月30日成立審計委員會；且為提昇資訊透明度，本公司稽核人員將定期提交稽核報告與獨立董事；本公司亦落實主管機關的要求，於2011年9月28日依規範成立薪資報酬委員會。審計委員會及薪資報酬委員會全數由獨立董事所組成。

本公司章程已修訂董事之選舉採候選人提名制度。

本公司注重投資人及利害關係人之權益，於每次董事會召開後，即時將董事會之重要決議辦理公告，並公告董事、獨立董事進修，出席董事會及酬勞等資訊。

為使董事於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為全體董事投保「董事責任保險」，並將其責任保險之投保金額、承保範圍及保險費等重要內容，提報董事會。業於2023年11月10日董事會已提報續保全體董事責任險。

本公司提升董事會職能及強化監督具體措施：(i)2023年董事改選已增加1席女性董事及二分之一以上獨立董事任期不超過三屆；(ii)設有審計委員會，審計委員在財務會計、法律等領域學有專精，能有效發揮監督功能；(iii)每年安排董事會成員參加專業董事課程，增進董事會運作能力。

(二)審計委員會運作情形

1.本公司自2011年3月30日成立審計委員會，依據本公司審計委員會組織規程，委員會由全體獨立董事組成，協助董事會履行其監督公司執行會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會審議的事項主要包括：

- 財務報表稽核及會計政策與程序
- 內部控制制度暨相關政策與程序
- 重大之資產或衍生性商品交易；
- 重大資金貸與、背書或提供保證；
- 募集或發行有價證券
- 法規遵循
- 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
- 簽證會計師資歷、獨立性評量
- 內部稽核主管之任免
- 審計委員會職責履行情形
- 審閱財務報告

董事會造具本公司西元 2023 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中合併財務報表業經委託安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

● 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查公司稽核部門與簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO) 發佈之內部控制制度-內控控制的整合性架構(Internal Control – Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

審計委員會專業資格與經驗，併同於董事成員專業資格與經驗的揭露。

最近年度(2023 年度)及截止年報刊印日止，本公司審計委員會開會 8 次，各委員出席情形如下(2023 年度改選前召開 3 次、改選後召開 5 次)：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事	蘇怡仁	5	0	100%	新任(註)
獨立董事	張三祝	8	0	100%	連任(註)
獨立董事	鄭世榮	8	0	100%	連任(註)
獨立董事	蕭峯雄	3	0	100%	舊任(註)
獨立董事	陳科宏	3	0	100%	舊任(註)

註：於 2023 年 6 月 16 日股東常會重新改選張三祝、鄭世榮、蘇怡仁當選本公司獨立董事，任期自 2023 年 6 月 16 日至 2026 年 6 月 15 日止。蕭峯雄、陳科宏獨立董事卸任。

2.其他應記載事項

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

①證券交易法第14條之5所列事項：

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

審計委員會	議案內容及後續處理	證 交 法 §14-5 所 列事項	未經審計委 員會通過，而 經全體董事 2/3以上同意 之議決事項	
<p style="text-align: center;">第四屆 第二十四次 2023年2月24日</p>	1.本公司111年度營業報告書及合併財務報表	是	否	
	2.本公司111年度員工酬勞及董事酬勞分配案	是	否	
	3.二家同屬100%持股孫公司東聲、東弘合併案	是	否	
	4.本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案	是	否	
	5.本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第24條規定，擬同意出具「內部控制制度聲明書」	是	否	
	審計委員會決議結果(2023年2月24日)：審計委員會全體成員同意通過。			
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事及獨立董事同意通過。			
<p style="text-align: center;">第四屆 第二十五次 2023年4月27日</p>	1.本公司簽證會計師之委任及報酬案	是	否	
	審計委員會決議結果(2023年4月27日)： 授權財務長於111年度審計公費上下10%內與勤業眾信聯合會計師事務所議價。審計委員會全體成員同意通過。			
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事及獨立董事同意通過。			
<p style="text-align: center;">第四屆 第二十六次 2023年5月12日</p>	1.本公司簽證會計師之委任及報酬案	是	否	
	2.孫公司東科聲學股份有限公司辦理現金增資案	是	否	
	3.擬將東亞科技(香港)持有之翰廷精密科技股份有限公司股票出售予東科聲學	是	否	
	4.本公司為東亞科技(香港)有限公司背書保證案	是	否	
	5.本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案	是	否	
	6.擬資金貸與百分之百持有之子公司一東亞科技(香港)有限公司，金額計美金3,000仟元	是	否	
	審計委員會決議結果(2023年5月12日)：審計委員會全體成員同意通過。			
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事及獨立董事同意通過。			

審計委員會	議案內容及後續處理	證 交 法 §14-5 所 列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之議決事項
第五屆 第一次 2023年6月27日	1.本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案	是	否
	2.本公司為東聲(惠州市)電子有限公司背書保證案	是	否
	審計委員會決議結果(2023年6月27日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事及獨立董事同意通過。		
第五屆 第二次 2023年8月25日	1.本公司112年上半年度合併財務報表	是	否
	2.本公司擬自112年第3季起變更會計師事務所及簽證會計師	是	否
	3.二家同屬100%持股孫公司東科聲學、東雅電子合併案	是	否
	4.擬資金貸與百分之百持有之子公司一東亞科技(香港)有限公司，金額計美金4,000仟元	是	否
	審計委員會決議結果(2023年8月25日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事及獨立董事同意通過。		
第五屆 第三次 2023年11月10日	1.本公司為東亞科技(香港)有限公司背書保證案	是	否
	2.本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案	是	否
	3.本公司為 Eastech (VN) Company Limited背書保證案	是	否
	4.擬續保董監事及經理人責任保險	是	否
	審計委員會決議結果(2023年11月10日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事及獨立董事同意通過。		

審計委員會	議案內容及後續處理	證 交 法 §14-5 所 列事項	未經審計委 員會通過，而 經全體董事 2/3以上同意 之議決事項	
第五屆 第四次 2023年12月15日	1.呈請核准預售預購遠期外匯操作，授權總金額不超過美金70,000仟元	是	否	
	2.本公司孫公司東聲(惠州市)電子有限公司擬向惠州市榕峰科技有限公司取得使用權資產	是	否	
	3.本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案	是	否	
	4. 擬修訂本公司內部控制制度	是	否	
	5.本公司擬發行員工認股權憑證案	是	否	
	審計委員會決議結果(2023年12月15日)：審計委員會全體成員同意通過。			
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事及獨立董事同意通過。			
第五屆 第五次 2024年2月26日	1.本公司112年度營業報告書及合併財務報表	是	否	
	2.本公司112年度員工酬勞及董事酬勞分配案	是	否	
	3.本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第24條規定，擬同意出具「內部控制制度聲明書」	是	否	
	審計委員會決議結果(2024年2月26日)：審計委員會全體成員同意通過。			
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事及獨立董事同意通過。			

(2)獨立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：無。

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

①獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通方式

本公司內部稽核主管於每次召開的審計委員會議，均列席參加向獨立董事進行稽核業務報告，並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形

本公司簽證會計師每年至少一次向審計委員會溝通說明，針對本公司及海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。

②歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

2023 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
2023 年 2 月 24 日 審計委員會	1. 2022 年度內部稽核業務執行情形彙總報告 2. 2022 年度『內部控制制度聲明書』 3. 2022/11/21 ~2023/1/31 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2023 年 4 月 27 日 審計委員會	2023/2/1 ~2023/3/31 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2023 年 5 月 12 日 審計委員會	2023/4/1 ~2023/4/30 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2023 年 6 月 27 日 審計委員會	2023/5/1 ~2023/5/31 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2023 年 8 月 25 日 審計委員會	2023/6/1 ~2023/7/25 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2023 年 11 月 10 日 審計委員會	2023/7/26 ~2023/10/25 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2023 年 12 月 15 日 審計委員會	2023/10/26 ~2023/11/20 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2024 年 2 月 26 日 審計委員會	2023/11/21 ~2024/01/31 內部稽核業務執行情形報告	無異議

③歷次獨立董事與會計師溝通情形摘要

2023 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
2023 年 2 月 24 日 審計委員會	提報 2022 年度合併財報 簽證會計師列席審計 委員會，與獨立董事溝 通說明本公司 2022 年 度合併財報查核事項、 『關鍵查核事項 (KAM)』，並就獨立董 事提問進行溝通說明。	業經 2023 年 2 月 24 日審 計委員會通過年度合併財 報及提報董事會通過；並已 於 2023 年 2 月 24 日公告 完成。
2023 年 8 月 25 日 審計委員會前	提報 2023 年上半年度 合併財報 簽證會計師於審計委 員會前，與獨立董事溝 通說明本公司 2023 年 上半年度合併財報查 核事項、『關鍵查核事 項(KAM)』，並就獨立 董事提問進行溝通說 明。	公司依主管機關函令規定， 2023 年上半年財報經會計 師查核簽證，業經 2023 年 8 月 25 日審計委員會通過 及提報董事會通過；並已於 2023 年 8 月 25 日公告完成。
2023 年 11 月 10 日 審計委員會	提報 2023 年第三季合併 財報 簽證會計師列席審計委員 會，與獨立董事溝通說明 本公司 2023 年第三季合 併財報核閱事項，並就獨 立董事提問進行溝通說明。	業經 2023 年 11 月 10 日審 計委員會通過 2023 年第三 季合併財報及提報董事會 通過；並已於 2023 年 11 月 10 日公告完成。
2023 年 12 月 15 日 審計委員會	簽證會計師列席審計 委員會與董事會，會計 師與公司治理單位之 溝通事項(查核規劃)。	簽證會計師與審計委員充 分溝通查核規劃事項。
2024 年 2 月 26 日 審計委員會	提報 2023 年度合併財報 簽證會計師列席審計委員 會，與獨立董事溝通說明 本公司 2023 年度合併財 報查核事項，並就獨立董 事提問進行溝通說明。	業經 2024 年 2 月 26 日審 計委員會通過年度合併財 報及提報董事會通過；並已 於 2024 年 2 月 26 日公告 完成。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	是	否	尚無重大差異
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？	是		尚無重大差異
(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？	是		尚無重大差異
(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？	是		尚無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	是		尚無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	是		尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>多元政策具體管理目標，董事會成員組成之性別平等，設定增加1席女性董事。本公司2023年6月16日股東常會完成第六屆董事改選7位董事，已增加1席女性董事及二分之一以上獨立董事任期不超過三屆，已達成管理目標。</p> <p>目前獨立董事占比為43%，具有員工身分之董事占比為43%，女性董事占比為14%，3位董事年齡在71-80歲，3位在61-70歲，1位在51-60歲。7位董事國籍皆為中華民國。本公司注重董事會成員多元性及獨立性。本公司設置7席董事，一生浸淫於聲學產業數十載的董事劉政林先生，創立並經營至今的聲學企業版圖，長於擘畫企業發展規劃及策略化未來發展方向，董事白錦蒼先生，生產及品質管理見長、技術本位，每一項產品都如數家珍，各階段建廠、轉型無役不與；財務長領域出身於財務規劃及具多家上市櫃公司企業經營能力的董事張東益先生；20年專業人力資源經驗的董事鄧秋香小姐；以上四位具管理職員工身分的董事構成公司經營鐵三角。</p> <p>三位獨立董事中：張三祝獨立董事兼任薪酬委員會主任委員，擅於人力資源專長，有大型上市集團及大學人力資源主管經歷，並促成與相關大學之產學合作，教學相長；鄭世</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>榮獨立董事，法學專業背景，曾擔任立法院內政外交國防委員會主任秘書數十年，公職歷練豐富、法理清晰，盼借重其任職公部門實務經驗，對公司治理及法遵提供導師般地監督及建議；蘇怡仁獨立董事擔任過上櫃公司董事長兼總經理，有實際經營公司營運、加上美國 MBA 學歷，具有財務會計專業背景，實務與理論兼具。</p> <p>7位董事多元互補對公司未來發展助益良多。</p>	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	是	(二) 本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，其他功能性委員會將視公司實際需求評估設置。	尚無重大差異
(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會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	是	(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，於每年度結束後定期進行董事會績效評估。本公司於2024年1月完成董事會、董事成員、薪資報酬委員會及審計委員會績效評估，2023年度評估結果均為優，整體董事會均屬積極建議、良性互動、有效運作。已提報2024年2月26日董事會。 董事(含獨立董事)酬金依公司章程規定給予，績效評估結果將作為提名董事時之參考依據。	尚無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	(四) 本公司審計委員會每年定期檢視簽證會計師之獨立性，於2023年8月25日重新選任會計師，審計委員會檢視簽證會計師之獨立性，要求會計師出具之「會計師超然獨立聲	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>明書』及『審計品質指標AQIs』，並依本公司之『會計師獨立性評估標準』(請參考年報39頁)及13項AQIs指標進行評估，評估結果業經2023年8月25日審計委員會同意通過後，並經2023年8月25日董事會同意通過安永聯合會計師事務所劉榮進會計師及黃子評會計師均符合本公司獨立性及適任性標準。</p>	
四、上市上櫃公司是否設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)?	是	<p>本公司為落實公司治理，已於2019年4月26日董事會決議通過，委任副總經理張柏照先生專職擔任公司治理主管，擔任負責公司治理相關事務之最高主管，以保障股東權益並強化董事會職能。張柏照副總已具備公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達20年以上，公司治理主管職權範圍主要為依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供獨立董事及一般董事執行業務所需之資料與法規，以協助董事循法令。</p> <p>公司治理主管2023年進修情形參閱60頁。</p>	
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?	是	<p>本公司於公司網站(https://eastech.com)設置利害關係人專區，包括員工專區、客戶專區、投資人專區、合作夥伴(供應商)等，並針對各類別利害關係人設置溝通窗口及聯絡信箱，妥善回應各類別利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	尚無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	是	<p>本公司委任永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	是	(一) 本公司已架設中英文網站(網址： https://eastech.com)，並陸續更新揭露財務業務及公司 治理相關資訊。	
(二) 公司是否採用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)？	是	(二) 本公司中文、英文網站揭露財務業務、公司 治理相關資訊。 本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作；並由發言人統籌處理對外發言等事宜。 本公司法人說明會之簡報及影音資料，已於公開資訊觀測站及公司網站揭露，提供股東及投資人查詢。	尚無重大差異
(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？	是	(三) 本公司已於2024年2月26日公告2023年度合併財務報，及於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	尚無重大差異
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)？	是	1. 員工權益： 除遵循相關法規外，本公司並制定「員工手冊」規範員工與公司間之權益及義務，若有逾越情事將由各部門主管召開會議討論之。員工亦可透過意見箱及正當管道直接反應個人意見。 2. 僱員關懷： 人力資源為本公司的最大資產，為讓員工能有舒適愉快的工作環境，使其心無旁騖的為公司奮發向上，促進本公司人力資源之良性發展。 (1) 員工福利措施：本公司員工定期辦理各項福利措施，並依當地法令為員工投保、人性	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>化管理之升遷制度與轉職制度、舉辦娛樂活動、工廠員工子女就讀秀德中英文幼稚園學費補助、工廠員工餐廳提供員工營養衛生的飲食照顧。</p> <p>(2)公司各項員工進修、訓練： 新進人員於報到當天需由人事單位對其簡介說明，內容包括各項人事規則及福利制度。職前訓練的內容著重幫助新人早日熟悉工作環境並及早進入狀況。 為透過有計劃的教育訓練，使全體員工能在工作上發揮所長。公司不定期統一辦理或由單位個別辦理，參加國內外訓練機構所舉辦之教育訓練課程。</p> <p>(3)退休制度：依當地勞基法實施。</p> <p>3. 投資者關係： 公司每年召開股東會，給予股東充分發問機會及提案時間；舉行法人說明會，給予投資人及分析師與公司經營團隊雙向溝通機會；公司發言人專責建立公司與投資者之雙向溝通管道。公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，即時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>4. 供應商關係： 本公司以誠信經營為原則，並著重供應商供貨來源的穩定性與品質，於採購前審慎評估並依相關作業規定辦理，雙方依契約履行責</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>任與義務；對於協力廠商有技術上之障礙，亦於必要時提供廠商相關之技術協助，與供應商均能維持良好穩定的合作關係。</p> <p>5. 利害關係人之權益： 本公司網站(https://eastechn.com)設有「利害關係人專區」，包括員工專區、客戶專區、投資人專區、合作夥伴(供應商)等，並針對各類別利害關係人設置聯絡窗口，並妥善溝通回應各類別利害關係人所關注之議題。</p> <p>6. 董事進修情形： 本公司董事均具備相關專業知識並依法令規範進修證券法規研習等課程，以增進董事專業技能，並強化公司治理之執行。本公司董事進修之情形詳見第59頁。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司依法訂定各種內部規章，建構風險管理機制，透過定期與不定期之風險辨識作業，以及时辨識、回應、報告及監督影響現行及未來營運之重大風險，並增加員工風險意識，以確保公司永續經營。</p> <p>8. 客戶政策執行情形： 本公司秉持誠信經營理念，重視客戶權益，提供優質的服務，與客戶建立長期合作關係。</p> <p>9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形 2023年度本公司已為公司董事及經理人投保責任險，保險期間為2023/11/20~2024/11/20，</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 並將投保金額、承保範圍及保險費率，提報2023年11月10日審計委員會、董事會決議通過。也已在公開資訊觀測站公告。	
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就尚未改善者提出優先事項與措施。	是	本公司積極提升公司治理績效，2023年已完成改善重要項目為： 2023年6月16日股東常會完成第六屆董事改選7位董事，已增加1席女性董事及二分之一以上獨立董事任期不超過三屆。	尚無重大差異

註一：第六屆董事會成員組成多元化及執行情形

多元化核心項目 董事姓名	國籍	性別	年齡	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	法律
劉政林	中華民國	男	71~80	V		V	V	V	V	V	V	V
白錦蒼	中華民國	男	61~70	V		V	V	V		V	V	V
張東益	中華民國	男	61~70	V	V	V	V	V	V	V	V	V
鄧秋香	中華民國	女	61~70	V			V	V	V	V	V	V
張三祝	中華民國	男	71~80	V			V		V	V	V	
鄭世榮	中華民國	男	71~80	V			V			V	V	V
蘇怡仁	中華民國	男	51~60	V	V		V			V	V	

會計師獨立性之評估

(一)評估內容(參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報訂定):

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 從 2023 年第三季起，簽證會計師更換為劉榮進會計師及黃子評會計師。劉榮進、黃子評會計師截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	是	是
2. 與委託人無重大財務利害關係。	是	是
3. 避免與委託人有任何不適當關係。	是	是
4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	是	是
5. 執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	是	是
6. 會計師名義不得為他人使用。	是	是
7. 未握有本公司及關係企業之股份。	是	是
8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事，但與金融業之正常往來不在此限。	是	是
9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	是	是
10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	是	是
11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	是	是
12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是	是
13. 與本公司管理階層人員有配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係者不得簽證。	是	是
14. 未收取任何與業務有關之佣金。	是	是
15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	是	是

(二)工作表現及計畫

劉榮進會計師主要負責注於國內外上市櫃公司及跨國公司之審計專業服務，熟稔台灣上市櫃公司相關法令及跨國集團審計作業。

黃子評會計師擁有豐富的審計服務經歷，主要負責包括高科技業、電子業、傳統產業、零售業及電子商務等產業的審計專業服務，並提供財務簽證及稅務諮詢服務。

(三)評估結果

劉榮進會計師與本公司具獨立性，具備為客戶提供多元、跨業務線整合的專業服務能力，尚稱允當。
黃子評會計師與本公司具獨立性，具備審計專業能力，尚稱允當。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

2024年3月31日

身分別		條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事 (召集人)	張三祝	美國南加大電機工程碩士，大同大學人事室主任，曾任大同大學電機系講師及人事室主任、大同股份有限公司企劃處處長、人事經營發展處處長。目前擔任本公司獨立董事、薪資報酬委員會主任委員、審計委員會委員，擅於人力資源專情事。未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0	
獨立董事	鄭世榮	中興大學法律系學士，曾擔任立法院內政外交國防委員會主任秘書，目前擔任本公司獨立董事、審計委員會及薪資報酬委員會委員，具備法學專業。未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；持有本公司股份及其持股比例，請參閱本年報第10頁之說明。未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0	
獨立董事	蘇怡仁 (註3)	美國舊金山大學企管碩士，中華休斯網絡系統集成(股)公司執行長及長榮大學EMBA兼任助理教授，曾擔任上櫃公司元勝董事長及總經理，目前擔任本公司獨立董事、審計委員會主任委員、薪資報酬委員會委員，具備財務會計專長。未有公司法第30條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0	

獨立董事	蕭峯雄 (註 4)	私立中國文化大學經濟所博士、美國耶魯大學經濟所碩士、國立中興大學農業經濟研究所碩士，淡江大學財務金融學系榮譽教授，曾任淡江大學商學院院長、行政院經建會副主委，具備會計或財務之專長。另兼任中環股份有限公司及華義國際數位娛樂股份有限公司薪資報酬委員會成員。未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
獨立董事	陳科宏 (註 4)	政治大學經營管理碩士，晶采光電科技股份有限公司財務長，曾任洲磊科技公司財會協理、普誠科技公司財會協理，具備會計或財務之專長。未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

註 1：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 2：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：獨立董事蘇怡仁先生於 2023 年 6 月 16 日新任。

註 4：獨立董事蕭峯雄先生及陳科宏先生於 2023 年 6 月 16 日卸任。

2. 薪資報酬委員會職責

- 建立董事績效評估及董事與經理人薪酬之政策、制度、標準及結構，並定期檢視之；
- 定期評估及建議董事與經理人薪酬；及
- 上市法令所要求之其他事項

3. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會由三位獨立董事組成。

(2) 本屆委員任期：2023年6月27日至2026年6月15日，最近年度(2023年度)及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會5次，委員資格及出席情形如下(2023年改選前召開2次，改選後召開3次)：

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	張三祝	5	0	100	連任(註)
委員	鄭世榮	5	0	100	連任(註)
委員	蘇怡仁	3	0	100	新任(註)
委員	蕭峯雄	2	0	100	舊任(註)
委員	陳科宏	2	0	100	舊任(註)

註：本公司於2023年6月27日董事會決議任命張三祝、鄭世榮、蘇怡仁為薪資報酬委員會委員，任期自2023年6月27日至2026年6月15日止。蕭峯雄、陳科宏委員卸任。

(3) 其他應記載事項：

- ① 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(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。
- ② 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆 第十三次 2023年2月24日	1. 本公司111年度員工酬勞及董事酬勞分配案	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出席董事及獨立董事 同意通過
第四屆 第十四次 2023年4月27日	1. 討論本公司及所屬子公司112年度調薪計劃	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出席董事及獨立董事 同意通過
	2. 子公司重要主管人事任命案	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出席董事及獨立董事 同意通過

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆 第一次 2023年8月25日	1.資訊安全主管人事任命案	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出席董事及獨立董事 同意通過
第五屆 第二次 2023年12月15日	1.112年度獎金發放原則及經理人年終獎金發放金額	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出席董事及獨立董事 同意通過
	2.本公司擬發行員工認股權憑證案	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出席董事及獨立董事 同意通過
	3.本公司薪酬委員會113年之工作計劃案	委員會全體成員 同意通過	委員會全體成員 同意通過
第五屆 第三次 2024年2月26日	1.本公司112年度員工酬勞及董事酬勞分配案	委員會全體成員 同意通過	提董事會由全體出席董事及獨立董事 同意通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否										
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	是	否	<p>摘要說明</p> <p>一、本公司積極評估建立推動永續發展的治理架構、設置推動永續發展任務編組。先於2023年三月於廣東及北越二地製造工廠優先成立溫室氣體盤查推動小組，並安排溫室氣體盤查之輔導教育訓練，以2022年為盤查基準年度，開始進行相關數據盤查，優先推動企業願景、客戶關切的環境議題，以達節能、減碳之優先目標。由各工廠最高主管主導、並定期向董事會報告。</p>									
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？	是	否	<p>二、本公司就相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估如下：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 20%;">重大議題</th> <th style="width: 30%;">風險評估項目</th> <th style="width: 50%;">說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護及管理</td> <td>積極導入各項管理節能措施、溫室氣體排放減量等，工廠經由綠化環境、更新改造廢水及廢氣排放系統的環保工程、進行照明改善及空壓機系統節能，汰舊換新，選擇綠色環保標章機器設備，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>產品安全</td> <td>持續與供應商等建立環保、節能減碳、原材料及包材可回收或自然分解等長期目標，導入運用階層，提升運用環保材料導入在生產機種，有助於實</td> </tr> </tbody> </table> <p>尚無重大差異</p>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	環境保護及管理	積極導入各項管理節能措施、溫室氣體排放減量等，工廠經由綠化環境、更新改造廢水及廢氣排放系統的環保工程、進行照明改善及空壓機系統節能，汰舊換新，選擇綠色環保標章機器設備，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。	社會	產品安全	持續與供應商等建立環保、節能減碳、原材料及包材可回收或自然分解等長期目標，導入運用階層，提升運用環保材料導入在生產機種，有助於實
重大議題	風險評估項目	說明										
環境	環境保護及管理	積極導入各項管理節能措施、溫室氣體排放減量等，工廠經由綠化環境、更新改造廢水及廢氣排放系統的環保工程、進行照明改善及空壓機系統節能，汰舊換新，選擇綠色環保標章機器設備，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。										
社會	產品安全	持續與供應商等建立環保、節能減碳、原材料及包材可回收或自然分解等長期目標，導入運用階層，提升運用環保材料導入在生產機種，有助於實										

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr> <td>公司治理</td> <td>社會經濟與法令遵循</td> <td>踐企業社會責任及綠色承諾。</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>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。</td> </tr> </table>	公司治理	社會經濟與法令遵循	踐企業社會責任及綠色承諾。			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。	
公司治理	社會經濟與法令遵循	踐企業社會責任及綠色承諾。							
		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。							
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	是	<p>(一) 本公司大陸及越南子公司皆依循ISO 14001建立環境管理系統及持續通過第三方驗證，並依據ISO14001規範每年進行系統驗證。</p> <p>本公司於2023年3月推行本公司及子公司(不含丹麥ScS)2022年度ISO 14064-1溫室氣體盤查(查證範圍東聲惠州及其深圳分公司及越南EAVN)，蒐集碳排放量，進一步執行控制溫室氣體減量行動。</p> <p>驗證範疇： ISO 14064-1溫室氣體盤查(查證範圍：東聲惠州及其深圳分公司、越南EAVN) ISO 14001環境管理系統(查證範圍：東聲惠州、越南EAVN)</p>	尚無重大差異						
<p>(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？</p>	是	<p>(二) 本公司致力環境保護遵守國際法規要求，如 RoHS、WEEE等；導入綠色供應鏈管理，使用對環境負荷衝擊低的材料；致力提升各項資源的利用率，遵守3R(減少使用、重覆使用、循環使用)原則，成功利用可回收的木屑，用特殊的鑄造工藝製造音箱殼體。</p>	尚無重大差異						
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p>	是	<p>(三) 中國廠區隨著溫室效應影響、全球暖化溫度上升且極端氣候加劇，因廠房建物、生產設備相較老舊，節能效率稍差。以提升能資源及水資源使用效率，包材循環再利用，節能節水及循環再利用推動。多使用電動載具。越</p>	尚無重大差異						

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																					
	是	否																																						
(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？		<p>南廠區因北越工業區供電不穩定，急需加強儲備綠色能源等多元化供電來源，且需結合供電應鏈等加強供應韌性，以防斷鏈。至於機會面，產品的開發上，本公司亦積極配合歐盟、美國等各國之環保政策開發出符合綠色環保之產品，讓本公司成為國際大廠之綠色合作夥伴。</p> <p>(四) 1. 本公司所有廠區及子公司(除了丹麥ScS) 2023年完成2022年度ISO14064-1 範疇一、二、三之盤查，其中東聲惠州及其深圳分公司及越南EAVN取得第三方查證。 2022年溫室氣體排放量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">單位：噸CO2e</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>範疇三</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2022</td> <td>1,355.0229</td> <td>16,278.3269</td> <td>1,4007</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>5,071.1583</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 2022年用水量： (東科全集團不含ScS)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">單位：公噸</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>總用水量</th> <th>營業額用水量 (公噸/佰萬元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2022</td> <td>336,574.18</td> <td>26.7356</td> </tr> </tbody> </table> <p>2022年廢棄物產出量： (東科全集團不含ScS)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">單位：公噸</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>有害廢棄物</th> <th>非有害廢棄物 營業額產出量 (公噸/佰萬元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2022</td> <td>7.091</td> <td>771.4792</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>0.0618</td> </tr> </tbody> </table>	單位：噸CO2e				年度	範疇一	範疇二	範疇三	2022	1,355.0229	16,278.3269	1,4007				5,071.1583	單位：公噸			年度	總用水量	營業額用水量 (公噸/佰萬元)	2022	336,574.18	26.7356	單位：公噸			年度	有害廢棄物	非有害廢棄物 營業額產出量 (公噸/佰萬元)	2022	7.091	771.4792			0.0618	
	單位：噸CO2e																																							
年度	範疇一	範疇二	範疇三																																					
2022	1,355.0229	16,278.3269	1,4007																																					
			5,071.1583																																					
單位：公噸																																								
年度	總用水量	營業額用水量 (公噸/佰萬元)																																						
2022	336,574.18	26.7356																																						
單位：公噸																																								
年度	有害廢棄物	非有害廢棄物 營業額產出量 (公噸/佰萬元)																																						
2022	7.091	771.4792																																						
		0.0618																																						
			尚無重大差異																																					

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>政策及目標： 目標以2022年為基準年，單位營業額溫室氣體排放量在2022年水準基礎上降低2%。通過分解目標的實現來達成、每年單位營業額電力消耗量在前一年基礎上降低0.4%、燃料油消耗量在前一年基礎上降低0.5%、水消耗量在前一年基礎上降低0.5%為目標進行，逐年推動減量方案，以達成改善效益。</p>	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	是	<p>(一)人權政策適用於全球各營運據點，遵守營運所在地之勞動、性別工作平等相關法規並制定有關人權保障、勞動政策及執行相關措施與政策，並公布於本公司網站。</p>	尚無重大差異
(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？	是	<p>(二)本公司之員工福利措施訂定及實施摘要說明如下： 1.員工薪酬 本公司之薪酬依循內部規範訂定合理之薪資。年節獎金制度，於考量公司之年度營運，並參酌員工之年資與年度績效情形後，分配予全體同仁，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。 2.員工福利措施 本公司員工定期辦理各項福利措施，並依當地法令為員工投保、人性化管理之升遷制度與轉職制度、有效獎金激勵制度、舉辦各項娛樂活動、工廠員工子女就讀秀德中英文幼稚園學費補助、工廠員工餐廳提供員工營養衛生的飲食照顧。 3.職場多元化與平等 公司職員男女比例相當，2023年男性職員占比41.7%，女性職員占比58.3%，女性高階主管(協理級以上)比例亦達23.5%；且實踐不同性別擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會。</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否										
		<p>摘要說明</p> <p>4.經營績效反映於員工薪酬 本公司章程117條規定，本公司年度如有獲利，應提撥1%~15%之獲利為員工酬勞，與同仁共享盈餘成果。</p>										
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	是	<p>(三)本公司以災害預防及災害防止為核心理念，使用適當之管理工具與成熟之技術及可運用之資源，整合廠區內作業職安衛問題，提出有效對策，持續精進推動職業安全文化，另加強作業人員之防護管理，並投入資源強化職業病預防，以創造零災害環境。</p> <p>2023年失能傷害頻率為0；人員職災計有0件，人數0人(占2023年底員工總人數之0%)。</p> <p>2023年火災事件數為0；死傷人數0人及死傷人數占員工總人數比率之0%，每年舉辦消防訓練及宣導，強化員工火災應變認知。</p> <p>公司近二年舉辦消防及安全衛生培訓教育訓練與宣導</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>教育訓練人次</th> <th>教育訓練人時</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2022</td> <td>3,906</td> <td>1,953</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>3,443</td> <td>1,722</td> </tr> </tbody> </table>	年度	教育訓練人次	教育訓練人時	2022	3,906	1,953	2023	3,443	1,722	尚無重大差異
年度	教育訓練人次	教育訓練人時										
2022	3,906	1,953										
2023	3,443	1,722										
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	是	<p>(四)本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練1,419小時(共同訓練：環境介紹、資訊安全與工安教育訓練)、部門內部專業進階訓練、主管訓練課程(詳見60頁經理人進修情形)等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長。</p>	尚無重大差異									
(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標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	是	<p>(五)本公司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，遵循相關法規及國際標準。本公司已建立新客戶之處理程序、客戶資料處理流程等，保持與客戶之間的聯繫管道暢通並接受客戶的稽查。針對客戶抱怨事件，妥善判斷問題所在及責任歸屬，</p>	尚無重大差異									

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>並定期評估客戶之滿意度，確保對客戶提供最佳的服務。在保護客戶智慧財產權上，除品牌客戶規範之保密協議外，本公司亦定期對相關研發人員嚴格告誡並宣導資料保密之重要性。</p>	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	是	<p>(六)本公司訂有供應商管理程序。</p> <p>本公司採購部門專責處理供應商管理，為確保供應商的品質系統管理及原物料的源頭管理符合法規，也要求供應商在經營公司的業務時，必須符合當地相關的法律與規章；</p> <p>我們也要求供應商遵循RBA(Responsible Business Alliance)人權、環境與道德的行為規範。</p> <p>建立與供應商的良好溝通機制，處理與供應商溝通的相關事宜，並主動向供應商宣導社會責任觀點及環安衛管理政策，包括綠色供應鏈、產品有害物質限用規定、環保相關法令規範及客戶產品品質要求等，與供應商保持良好的合作關係。</p> <p>本公司對供應商的要求並不限於品質與服務，與我們合作之前，供應商必須簽署遵守本公司之誠信經營政策，若供應商涉及違反本公司誠信經營政策相關要求，本公司亦將終止業務往來。同時落實其執行狀況，本公司稽核人員每年針對供應商的社會環境責任執行進行盤查，以評估新供應商是否法律法規、客戶及其他相關規定要求，如有不符合規定的供應商，則協助供應商於指定時間內改善並達到標準。</p>	尚無重大差異
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	否	<p>五、本公司目標朝向規劃推動永續發展，於網站建置『企業永續發展專區』揭露環境保護、教育資助及社會公益等相關資訊，並將推動永續發展相關資訊揭露於年報或公開說</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
之確信或保證意見？			摘要說明 明書。本公司將於2024年起編製永續報告書，計劃取得第三方外部查證AA1000中度保證等級，並於2025年發布中英文版永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
(一)環境保護：			
● 本公司遵守 3R (減少使用、重覆使用、循環使用) 原則，善盡各項資源之利用效率，成功利用可回收的木屑，用特殊的鑄造工藝製造音箱殼體。			
● 產品的開發上，本公司亦積極配合歐盟、美國等各國之環保政策開發出符合綠色環保之產品，讓本公司成為國際大廠之綠色合作夥伴。			
(二)教育資助：			
子公司董事個人於2004年10月在惠陽新墟創建了秀德中英文幼稚園，本公司員工子女就讀可享有學費補助以及人力物力支援，此為本公司員工福利政策的一部分。			
(三)社會公益			
子公司董事個人於2004年10月在惠陽新墟創建了秀德中英文幼稚園，以良好的環境和優質的教育服務周邊社區兒童，汲取港、台、美等國家先進的教育教學理念，2011年3月被評為惠州市一級幼稚園，2018年被評為惠陽四間優秀幼稚園之一，2019至2023年屢次榮獲區、鎮"教育先進單位"、"安全文明校園"等稱號，每學期招收350位幼兒左右，為周邊社區兒童提供優質的教育平台。			
越南子公司榮獲越南至靈市政府頒發對城市發展貢獻獎。			
東科集團在追求企業茁壯的同時，對社會回饋不遺餘力而作不定期捐款與特定社團團體，贊助社會公益。			
為善盡環境保護及照顧同仁安全健康之企業責任，且對於污染防治管理之需求及環保社會責任之職責，ISO14001:2015環境管理體系認證，本公司大陸子公司2022年8月、越南子公司2023年3月換證改版認證。			
ISO9001:2015 質量管理體系認證，本公司大陸子公司2021年4月、越南子公司2022年12月換證改版認證。			
ISO14064-1溫室氣體查證報告，本公司大陸子公司2023年12月、越南子公司2023年9月取得核發。			
ISO50001能源管理體系，本公司大陸子公司、越南子公司於2024年2月開始導入。			
越南子公司計畫自2024年開始投資架設太陽能設備。			

上市上櫃公司氣候相關資訊

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。	<p>本集團(包含各子公司)規劃時程已於2022年6月17日提報董事會審核通過。因應集團營運運作優先順序,2023年成立碳盤查及查證推動小組,每季向董事會報告相關執行情形,已完成全集團(除了SeS外)2022年度溫室氣體盤查作業,越南EAVN及東聲惠州以個別營運主體,分別於2023年9月25日及2023年12月1日取得AFNOR核發的2022年度ISO14064-1查證聲明書。</p> <p>預計2024年完成氣候相關風險管理機制。</p>
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。	<p>本集團可能受氣候相關風險影響但不被視為重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源的項目如下：</p> <p>(1) 不動產、廠房和設備 氣候變遷及減碳計畫將導致本集團需投入比預期更多資本支出。其中包括購買新的「綠色」資產或對現有資產進行改造。此外,本集團亦需考量是否因立法、先進技術甚至實現淨零碳排放的承諾而改變原本不動產、廠房及設備的耐用年限。截至2023年底本集團管理階層評估無須調整前述資產之耐用年限。</p> <p>(2) 存貨評價 歐盟碳邊境調整機制 Carbon Border Adjustment Mechanism (CBAM) 從2023年10月1日起(過渡期間)特定產業(水泥、鋼鐵、鋁、化學肥料、電力和氫氣的進口)開始申報CBAM。這些商品的歐盟進口商必須報告其進口量以及生產過程中的溫室氣體排放量,但現階段無需支付任何財務調整。CBAM從2026年1月1日起開始全面實施。</p> <p>本集團非屬上述特定產業,故截至2023年底本集團管理階層評估尚不受CBAM影響。然而,本集團須開始考量出口至歐盟的產品要如何確認碳排放量並如何計算分攤至產品單位成本及確實在2026年申報時計算內含碳排放量與支付碳稅。</p> <p>(3) 中國廠區隨著溫室效應影響、全球暖化溫度上升且極端氣候加劇,因廠房建物、生產設備較老舊,節能效率稍差。以提升能源及水資源使用效率,包材循環再利用,節能節水及循環再利用推動。多使用電動載具。</p> <p>(4) 越南廠區因北越工業區供電不穩定,急需加強儲備綠色能源等多元化供電來源,且需結合供應鏈等加強供應韌性,以防斷鏈。</p>

	<p>機會：</p> <p>(1) 產品的開發上，本公司亦積極配合歐盟、美國等各國之環保政策開發出符合綠色環保之產品，讓本公司成為國際大廠之綠色合作夥伴。</p> <p>(2) 不能指望競爭對手沒有跟上環保節能陣營，而以不節能就沒有明天，為公司存續關鍵。</p> <p>極端氣候事件及轉型行動對財務之影響，同項目 2 說明</p>
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>預計 2024 年完成氣候相關風險管理機制。</p>
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。	<p>無使用情境分析評估。</p>
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。	<p>本集團溫室氣體排放量減量目標：</p> <p>到 2030 年之前，單位營業額溫室氣體排放量在 2022 年水準基礎上降低 2%。通過分解目標的實現來達成。</p> <p>另外越南 EAVN 計畫自 2024 年開始投資架設太陽能設備。利用工廠屋頂建設太陽能電池，就地發電就地利用，減少市電能源的消耗，也充分利用閒置的資源，實現節能減排效益。</p> <p>尚未建立內部碳定價機制。</p>
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。	<p>溫室氣體排放量減量之預算與計畫</p> <p>(1) 從 2023 年開始，每年單位營業額電力消耗量在前一年基礎上降低 0.4%。在生產和後勤環節，加強節電宣傳，並落實具體管控制措施。產品工藝流程設計時，考慮低能耗制程的選用，新購設備時，優先對節能型設備設施的選用。</p> <p>(2) 逐步有計劃地拆除並無害化處理閒置的空調和其他製冷設備，2027 年底前清理完畢。</p> <p>(3) 每年單位營業額燃料油消耗量在前一年基礎上降低 0.5%。</p> <p>(4) 在生產和後勤環節，加強節約能源宣傳，並落實具體管控制措施，每年單位營業額水消耗量在前一年基礎上降低 0.5%。</p> <p>(5) 沒有編定專項預算及金額，但以採購節能、監測及綠色標章設備優先，電動載具取代油車等。</p>
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	<p>另填於「溫室氣體盤查及確信情形」</p>
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範圍、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。	
9. 溫室氣體盤查及確信情形	

溫室氣體盤查及確信情形

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 CO₂e、密集度公噸 CO₂e/百萬元及資料涵蓋範圍。

直接溫室氣體排放量: 1,355.0229 噸 CO₂e (2022 年度)。

間接溫室氣體排放量: 16,278.3269 噸 CO₂e (2022 年度)。

其他間接溫室氣體排放量: 5,071.1583 噸 CO₂e (2022 年度)。

盤查範圍: 本公司及所屬全體子公司(但不含丹麥 ScS 公司)。

註1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

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

確信範圍：越南 EAVN 及東聲惠州等個別營運主體，分別於 2023 年 9 月 25 日及 2023 年 12 月 1 日取得查證聲明書。

確信機構：艾法諾國際股份有限公司

確信準則：ISO14064-1：2018

確信意見：不含保留意見

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

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。

- (1) 從 2023 年開始，每年單位營業額電力消耗量在前一年基礎上降低 0.4%。在生產和後勤環節，加強節電宣傳，並落實具體管控措施。產品工藝流程設計時，考慮低能耗制程的選用，新購設備時，優先對節能型設備設施的選用。
- (2) 逐步有計劃地拆除並無害化處理閒置的空調和其他製冷設備，2027 年底前清理完畢。
- (3) 每年單位營業額燃料油消耗量在前一年基礎上降低 0.5%。
- (4) 在生產和後勤環節，加強節約能源宣傳，並落實具體管控措施，每年單位營業額水消耗量在前一年基礎上降低 0.5%。
- (5) 沒有編定專項預算及金額，但以採購節能、監測及綠色標章設備優先，電動載具取代油車等。

註1：應依本準則第10條第2項規定之令所定時程辦理。

註2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第10條第2項規定之令，資本額100億元以上之公司應於114年完成113年度合併財務報告之盤查，故基準年為113年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

註3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

【修正說明】

- 一、考量實務作業修正溫室氣體盤查及確信資訊揭露格式。
- 二、增訂上市上櫃公司應揭露溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p>	是		<p>(一) 本公司已訂定「誠信經營程序及行為指南」及「道德行為準則」並經董事會決議通過，明示誠信經營之政策、作法，並已發函給各供應商，使其供應商或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。而董事會與高階管理階層亦積極落實誠信守則，並適時就有關自身利益之事項予以迴避。</p>	尚無重大差異
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	是		<p>(二) 本公司「誠信經營程序及行為指南」明確規範禁止提供或收受不正當利益、禁止疏通費等防範方案及其處理程序，亦規範政治獻金、慈善捐贈或贊助之處裡程序，均已採行防範措施及進行教育宣導，規劃檢舉制度，確保制度執行之有效性，以落實誠信經營政策。</p>	尚無重大差異
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	是		<p>(三) 本公司「誠信經營程序及行為指南」，明訂禁止不誠信行為，「道德行為準則」中亦規定避免圖私利、公平交易、法令遵循、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為等，若有違反則依相關規定予以懲處。每年於董事會提出推動企業誠信經營之執行報告時，重新檢視本公司「誠信經營程序及行為指南」是否需要修正。</p>	尚無重大差異

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	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	是	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司商業往來前，會充分了解往來對象的誠信經營狀況，避免與涉有不誠信行為記錄的對象往來；與他人簽訂契約時，內容包含將遵守誠信經營政策。</p>	尚無重大差異
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	是	<p>(二) 本公司人事行政部專負責誠信經營政策與防範措施之制定及監督執行，確保誠信經營政策之落實。定期每年向董事會報告誠信經營執行結果，協助董事會評估所建立之誠信經營防範措施有效運作。2023年11月10日董事會已完成誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。</p>	尚無重大差異
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	是	<p>(三) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」已明訂防止利益衝突政策，並已建置申訴管道，受理可能違反法律或從業道德之案件。</p>	尚無重大差異
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部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？</p>	是	<p>(四) 本公司落實誠信經營，已建立有效的會計制度、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遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。</p>	尚無重大差異
<p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	是	<p>(五) 本公司2023年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、內部稽核舞弊偵查應用技巧實務、董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點、企業併購與法令風險、營業秘密訴訟實務、</p>	尚無重大差異

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	
		<p>摘要說明</p> <p>競業禁止條款與案例、非財會背景董事如風何審查財務報告、董監事應如何督導企業簡險管理及危機處理、公司內部人短線交易簡介與案例解析、資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析、如何應用「機器人流程自動化」(RPA)提升內部控制效能、新企併法下「價格合理性意見書」及「當時公平價格」之評價等相關課程) 合計953人、989人時。</p>	
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？	是	(一) 本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」訂明檢舉及獎勵制度，建立申訴管道及聯絡信箱，為公司內部及外部人員進行申訴及檢舉管道，並由專責人員負責處理。	尚無重大差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	是	(二) 本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制，並將檢舉受理、調查過程及調查結果製作紀錄予以保存。如確認有違規之情事，立即作成報告向管理階層報告，並視情節輕重進行議處。	尚無重大差異
(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？	是	(三) 公司對於匿名式的黑函不予受理、但對具名及提有事證之檢舉函，則保障檢舉人的個人資料，將予以保密，並依法採取適當保護措施以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	尚無重大差異

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	
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？	是	本公司『誠信經營作業程序及行為指南』及公司治理相關資訊，已揭露於公司網站投資人專區(網址 https://eastech.com)。	尚無重大差異
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：本公司訂有『誠信經營作業程序及行為指南』並遵循之，無重大差異。			
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)： (一)本公司已訂定『誠信經營作業程序及行為指南』，並已發函給各供應商，並已發函給各供應商，已表示公司誠信經營決心。 (二)本公司「董事會議事規則」已規範董事對董事會所列議案，與其自身或其他代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，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。 (三)本公司訂有「防範內線交易暨內外部重大資訊處理作業程序」，要求本公司內外部人遵守防止內線交易相關法令，不得於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之封閉期間交易其股票，並於相關期間善意提醒內部人注意，以防無心之過。			

(七)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」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及相關規章等，請至本公司網站 <https://eastech.com> 或公開資訊觀測站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1. 本公司訂有「公開資訊申報作業控制辦法」明確規範本公司各部門應審慎負責辦理對外資訊揭露作業，確保資訊正確性；各項資訊正式對外揭露前應負保密義務，不得洩露訊息。

2. 2023年度董事進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
法人董事 代表人	劉政林	2023/07/24	2023/07/24	財團法人台北金融研究發展基金會	人工智慧大爆發：聊天機器人ChatGPT的技術發展與應用商機	3
		2023/10/26	2023/10/26	財團法人台灣金融研訓院	企業併購與法令風險	3
董事	白錦蒼	2023/10/04	2023/10/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3
		2023/10/04	2023/10/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2024年經濟展望及產業趨勢	3
董事	張東益	2023/10/05	2023/10/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司內部人短線交易簡介與案例解析	3
		2023/10/12	2023/10/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業應如何進行國際稅務佈局及投資	3
董事	鄧秋香	2023/07/25	2023/07/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12
獨立 董事	張三祝	2023/06/20	2023/06/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3
		2023/06/20	2023/06/20	中華民國公司經營暨永續發展協會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3
獨立 董事	鄭世榮	2023/04/13	2023/04/13	台灣董事學會	2023安侯建業領袖學院論壇-淨零熱潮下的商機與挑戰	3
		2023/06/26	2023/06/26	社團法人中華財經發展協會	2023下半年全球經濟情勢展望	3
		2023/07/14	2023/07/14	中華民國工商協進會	營業秘密訴訟實務、競業禁止條款與案例	3
獨立 董事	蘇怡仁	2023/07/25	2023/07/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12

3.2023年度經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
財務長 (副總經理)	林佩敏	2023/04/10	2023/04/10	香港會計師公會 (HKICPA)	ESG Series – Latest Trends and Updates: Driving Shared Values Through Effective ESG Reporting	1
		2023/04/23	2023/04/23	香港會計師公會 (HKICPA)	ESG Series – Latest Trends and Updates: EHS vs ESG – The Evolution towards Safe, Responsible and Accountable Business	1
		2023/06/04	2023/06/04	香港會計師公會 (HKICPA)	Practical implementation issues on core aspects of HKFRS 17	2
		2023/06/11	2023/06/11	香港會計師公會 (HKICPA)	HKFRS 13 Fair Value Measurement	2
		2023/06/17	2023/06/17	香港會計師公會 (HKICPA)	Annual Accounting Update 2022: "A New Chapter for Corporate Reporting"	3
		2023/06/18	2023/06/18	香港會計師公會 (HKICPA)	Common application issues of Accounting Guideline 5 Merger Accounting for Common Control Combinations	2
		2023/06/22	2023/06/22	香港會計師公會 (HKICPA)	IFRS Interpretations Committee Agenda Decisions that are relevant to Hong Kong	1
公司治理 主管 (副總經理)	張柏照	2023/02/07	2023/02/07	社團法人中華公司治理協會	資訊安全治理實務篇：關鍵管理議題研析	3
		2023/06/02	2023/06/02	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何應用「機器人流程自動化」(RPA)提升內部控制效能	6
		2023/09/26	2023/09/26	中華無形資產暨企業評價協會	新企併法下「價格合理性意見書」及「當時公平價格」之評價	4
稽核 經理	柯俊銘	2023/09/15	2023/09/15	財團法人臺灣經濟科技發展研究院	內部稽核舞弊偵查應用技巧實務班	6
		2023/10/17	2023/10/17	社團法人中華民國內部稽核協會	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6

4.本公司與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

部門名稱	證照名稱	人數
財務部	香港註冊會計師	3
	澳洲註冊會計師	1
	香港公司治理公會會士	1
稽核部	國際內部稽核師	1

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

東科控股股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113 年 2 月 26 日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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.資訊及溝通，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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 112 年 12 月 31 日之內部控制制度(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 113 年 2 月 26 日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

東科控股股份有限公司



董事長：東科聲學股份有限公司
代表人：劉政林



總經理：白錦蒼



2.委託會計師專案審查內控控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：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.本公司 2023 年股東會重要決議：

會議日期	重要決議	執行情形
2023 年 6 月 16 日	承認事項 1. 本公司 111 年度營業報告書及合併財務報表	已遵行決議結果。
	2. 本公司 111 年度盈餘分派案	訂定 2023 年 4 月 1 日為除息基準日現金股利發放日為 2023 年 4 月 20 日每股現金股利配發 3.04520420 元。
	討論事項 1. 擬修訂本公司之『公司章程』	已公告於本公司網站，並依新公司章程執行相關作業。
	選舉事項 1. 本公司第六屆董事選舉案	當選董事名單如下： 董事 4 位：東雅電子股份有限公司、白錦蒼、張東益、鄧秋香 獨立董事 3 位：張三祝、鄭世榮、蘇怡仁
	其他議案 1. 解除本公司第六屆新任董事及其代表人競業禁止之限制案	已依決議通過及執行解除本公司新任獨立董事自其董事任期內，得為自己或他人從事與公司業務範圍相同或類似之行為。

2.本公司 2023 年度至年報刊印日止董事會重要決議：

會議日期	重要決議
2023 年 2 月 24 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 111 年度營業報告書及合併財務報表 2. 本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 3. 本公司 111 年度盈餘分派現金股利案 4. 擬訂 112 年度現金股利除息基準日 5. 本公司第六屆董事選舉案 6. 二家同屬 100% 持股孫公司東聲、東弘合併案 7. 本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案 8. 本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 24 條規定，擬同意出具「內部控制制度聲明書」 9. 本公司董事會決議 112 年召開股東常會事宜

會議日期	重要決議
2023年4月27日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提名董事及獨立董事候選人案 2. 解除本公司第六屆新任董事及其代表人競業禁止之限制案 3. 擬修訂本公司之『公司章程』 4. 本公司簽證會計師之委任及報酬案 5. 擬訂定本公司「簽證會計師選任審查辦法」案 6. 擬預先核准簽證會計師事務所及其關係企業向本公司及子公司提供非確信服務事宜 7. 討論本公司及所屬子公司112年度調薪計劃 8. 子公司重要主管人事任命案 9. 擬增列本公司112年股東常會召集事由
2023年5月12日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司簽證會計師之委任及報酬案 2. 本公司112年第一季合併財務報表 3. 孫公司東科聲學股份有限公司辦理現金增資案 4. 擬將東亞科技(香港)持有之翰廷精密科技股份有限公司股票出售予東科聲學 5. 本公司為東亞科技(香港)有限公司背書保證案 6. 本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案 7. 擬資金貸與百分之百持有之子公司—東亞科技(香港)有限公司，金額計美金3,000仟元
2023年6月27日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 為符合集團未來營運發展所需，落實公司治理並提升董事會之功能，重新遴選簽證會計師 2. 本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案 3. 本公司為東聲(惠州市)電子有限公司背書保證案 4. 委任本公司第五屆薪資報酬委員
2023年8月25日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司112年上半年度合併財務報表 2. 本公司擬自112年第3季起變更會計師事務所及簽證會計師 3. 擬預先核准簽證會計師事務所向本公司子公司提供非確信服務事宜 4. 二家同屬100%持股孫公司東科聲學、東雅電子合併案 5. 擬資金貸與百分之百持有之子公司—東亞科技(香港)有限公司，金額計美金4,000仟元 6. 擬修訂核決權限表 7. 資訊安全主管人事任命案
2023年11月10日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司112年第三季合併財務報表 2. 擬核准簽證會計師事務所向本公司子公司提供非確信服務事宜 3. 本公司為東亞科技(香港)有限公司背書保證案 4. 本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案 5. 本公司為Eastech (VN) Company Limited 背書保證案 6. 擬續保董監事及經理人責任保險

會議日期	重要決議
2023年12月15日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 呈請核准預售預購遠期外匯操作，授權總金額不超過美金70,000 仟元 2. 本公司 113 年度預算編製情形 3. 擬通過本公司 113 年度營運計劃 4. 本公司孫公司東聲(惠州市)電子有限公司(以下簡稱「東聲惠州」)擬向惠州市榕峰科技有限公司取得使用權資產 5. 本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案 6. 擬通過本公司 113 年度稽核計劃 7. 擬修訂本公司內部控制制度 8. 112 年度獎金發放原則及經理人年終獎金發放金額 9. 提交開曼周年申報及經濟實質通報表
2024年2月26日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 112 年度營業報告書及合併財務報表 2. 本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 3. 本公司 112 年度盈餘分派現金股利案 4. 擬訂 113 年度現金股利除息基準日 5. 本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 24 條規定，擬同意出具「內部控制制度聲明書」 6. 擬修訂本公司之『董事會議事規則』 7. 擬修訂本公司之『審計委員會組織規程』 8. 本公司董事會決議 113 年召開股東常會事宜

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或審計委員會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。

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

2024年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
無	無	無	無	無

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

四、簽證會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊

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	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	施錦川 邱鏞銘	2023.01.01~ 2023.08.31	1,980	-	1,980	
安永聯合會計師事務所	劉榮進 黃子評	2023.09.01~ 2023.12.31	3,194	535	3,729	
合計			5,174	535	5,709	

註1:非審計公費主為出具個別子公司稅報及轉移定價稅報之費用。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：

因應本公司長期策略發展及內部管理之需求，2023年第3季起，簽證會計師事務所及簽證會計師擬由原勤業眾信聯合會計師事務所之施錦川會計師與邱鏞銘會計師，更換為安永聯合會計師事務所之劉榮進會計師與黃子評會計師。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

無。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	2023 年 8 月 25 日		
更 換 原 因 及 說 明	本公司長期策略發展及內部管理之需求		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情事		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其 他	
	無	V	
無不同意見			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	安永聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	劉榮進會計師及黃子評會計師
委 任 之 日 期	2023 年 8 月 25 日董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：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，股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、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及所取得或質押股數

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	2023 年度		截至 2024 年 3 月 26 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	東科聲學股份有限公司 (註1)	453,000	0	0	0
東科聲學股份有限公司 代表人	劉政林	0	0	0	0
董事兼總經理	白錦蒼	(262,000)	0	0	0
董事	張東益	(250,000)	0	(34,000)	0
董事	鄧秋香(註2)	60,000	0	0	0
獨立董事	張三祝	0	0	0	0
獨立董事	鄭世榮	0	0	0	0
獨立董事	蘇怡仁(註2)	0	0	0	0
獨立董事	蕭峯雄(註3)	0	0	不適用	不適用
獨立董事	陳科宏(註3)	0	0	不適用	不適用
資安主管(資深副總經理)	徐志獻(註4)	160,000	0	不適用	不適用
財務長(副總經理)	林佩敏	0	0	0	0
副總經理	張柏照	0	0	0	0
資安主管(資深經理)	陳志銘(註5)	0	0	0	0
稽核經理	柯俊銘	0	0	0	0
EAVN副總經理	羅永實(註6)	200,000	0	不適用	不適用
大股東	台新國際商業銀行受 託保管高優有限公司 投資專戶	0	0	0	0

註1：2023年6月16日董事全面改選，東雅電子(股)公司連任董事；於2023年9月28日合併基準日東科聲學(股)公司因合併東雅電子(股)公司而接續擔任本公司董事長職務，並由其指派劉政林先生擔任法人代表。東科聲學承接原東雅電子持有本公司之股票453,000股。

註2：2023年6月16日董事全面改選，董事鄧秋香小姐、獨立董事蘇怡仁先生新任。

註3：2023年6月16日董事全面改選，獨立董事蕭峯雄先生及陳科宏先生卸任。

註4：2023年1月1日擔任本公司資安主管。已於2023年6月30日辭職。截至辭任時股數。

註5：於2023年8月25日擔任本公司資安主管。

註6：2023年4月27日董事會任命為EAVN總經理，於2023年10月23日董事會已改派白錦蒼先生擔任。截至解任時股數。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

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
張東益	贈與	2023/01/17	許麗娟	配偶	255,000	-
		2023/01/17	張軒瑋	子女	75,000	-
		2023/04/10	許麗娟	配偶	120,000	-
		2024/01/11	張軒瑋	子女	34,000	-
白錦蒼	贈與	2023/04/10	梁素幸	配偶	427,000	-
		2023/04/10	白凱任	子女	55,000	-
東雅電子股份有限公司	洽特定人	2023/09/28	東科聲學股份有限公司	母子公司簡易合併	453,000	-

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：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

2024年3月26日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
台新國際商業銀行受託保管高優有限公司投資專戶	27,956,600	37.17%	0	0	0	0	無	無	無
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1,799,153	2.39%	0	0	0	0	無	無	無
吳淑貞	1,664,000	2.21%	0	0	0	0	無	無	無
匯豐銀行託管京華山一(香港)有限公司戶	1,500,000	1.99%	0	0	0	0	無	無	無
郭境林	1,231,000	1.64%	0	0	0	0	無	無	無
花旗託管柏克萊資本SBL/PB投資專戶	1,092,000	1.45%	0	0	0	0	無	無	無
蔣季儒	920,000	1.22%	0	0	0	0	無	無	無
陳政煜	872,000	1.16%	0	0	0	0	無	無	無
匯豐銀行託管法國興業歐洲選擇權投資專戶	660,000	0.88%	0	0	0	0	無	無	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保	647,000	0.86%	0	0	0	0	無	無	無

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：

綜合持股比例

2023年12月31日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	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
東亞科技(香港)有限公司	80,000,000	100%	-	-	80,000,000	100%
東聲(惠州市)電子有限公司	-	-	不適用	100%	不適用	100%
東科聲學(深圳)有限公司	-	-	不適用	100%	不適用	100%
Scan-Speak A/S	-	-	1,320,045	100%	1,320,045	100%
東雅電子(香港)股份有限公司	-	-	115,000,000	100%	115,000,000	100%
Eastech (SG) Pte. Ltd.	-	-	50,000	100%	50,000	100%
Eastech (VN) Company Limited	-	-	不適用	100%	不適用	100%
東美音響(香港)有限公司	-	-	100,000	100%	100,000	100%
東科聲學股份有限公司	-	-	215,000,000	100%	215,000,000	100%
Eastech Trading (VN) Company Limited	-	-	不適用	100%	不適用	100%

註：本公司對轉投資事業皆為100%持有

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)公司股本來源

1.公司股本來源

2024年3月26日；單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2011.02	10元	80,000	800,000	100	1,000	設立股本	-	-
2011.03	10元	80,000	800,000	54,000	540,000	發行新股53,900仟股	註1	-
2012.11	60元	80,000	800,000	60,750	607,500	現金增資發行新股6,750仟股	-	註2
2015.06	0	80,000	800,000	61,002	610,020	發行限制員工權利新股252仟股	-	註3
2016.12	0	80,000	800,000	61,502	615,020	發行限制員工權利新股500仟股	-	註4
2017.05	0	80,000	800,000	61,498	614,980	註銷收回限制員工權利新股股本4仟股	-	-
2017.08	0	80,000	800,000	61,494	614,940	註銷收回限制員工權利新股股本4仟股	-	-
2017.11	0	80,000	800,000	61,486	614,860	註銷收回限制員工權利新股股本8仟股	-	-
2017.12	0	80,000	800,000	62,502	620,020	發行限制員工權利新股500仟股	-	註5
2018.03	0	80,000	800,000	61,967	619,670	註銷收回限制員工權利新股股本19仟股	-	-
2018.05	0	80,000	800,000	61,961	619,610	註銷收回限制員工權利新股股本6仟股	-	-
2018.08	0	80,000	800,000	61,932	619,320	註銷收回限制員工權利新股股本29仟股	-	-
2018.11	0	80,000	800,000	61,606	616,060	註銷庫藏股股本300仟股 註銷收回限制員工權利新股股本26仟股	-	-
2019.03	0	80,000	800,000	61,579	615,790	註銷收回限制員工權利新股股本27仟股	-	-
2019.05	0	80,000	800,000	61,519	615,190	註銷收回限制員工權利新股股本60仟股	-	-
2019.06	0	120,000	1,200,000	-	-	-	-	註6
2019.08	0	120,000	1,200,000	61,504	615,040	註銷收回限制員工權利新股股本15仟股	-	-
2020.03	0	120,000	1,200,000	61,458	614,580	註銷收回限制員工權利新股股本46仟股	-	-
2020.05	0	120,000	1,200,000	61,455	614,550	註銷收回限制員工權利新股股本3仟股	-	-
2021.03	0	120,000	1,200,000	61,418	614,180	註銷收回限制員工權利新股股本37仟股	-	-
2021.12	0	120,000	1,200,000	61,406	614,060	註銷收回限制員工權利新股股本12仟股	-	-

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	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2022.10	0	120,000	1,200,000	62,336	623,360	員工認股權執行 930 仟股	-	-
2023.01	0	120,000	1,200,000	63,139	631,390	員工認股權執行 803 仟股	-	-
2023.04	0	120,000	1,200,000	64,494	644,940	員工認股權執行 1,355 仟股	-	-
2023.07	0	120,000	1,200,000	66,557	665,568	國內公司債轉換 969,773 股； 員工認股權執行 1,093 仟股	-	-
2023.10	0	120,000	1,200,000	70,303	703,033	國內公司債轉換 3,156,564 股； 員工認股權執行 590 仟股	-	-
2024.01	0	120,000	1,200,000	71,693	716,934	國內公司債轉換 1,390,083 股	-	-
2024.03	0	120,000	1,200,000	75,207	752,071	國內公司債轉換 3,263,713 股； 員工認股權執行 250 仟股	-	-

註 1：本公司係為符合回台申請上市之規定，於 2011 年 2 月設立登記於開曼群島，本公司於 2011 年 3 月 30 日股東會決議通過增資發行 53,900,000 新股予本公司大股東 DJR 公司，並通過以港幣 293,887,883 元之對價向 EATL 購買東亞香港百分之百股權，同時完成集團股權架構重組，重組後本公司直接持有東亞科技(香港)有限公司 100%股權，間接持有惠陽東亞電子製品有限公司、惠陽東美音響製品有限公司及東弘電子(惠陽)有限公司 100%股權。

註 2：101 年 7 月 31 日金管證發字第 1010032948 號函及 101 年 9 月 4 日金管證發字第 1010038983 號函核准。

註 3：103 年 7 月 1 日金管證發字第 1030024812 號函核准。

註 4：105 年 6 月 29 日金管證發字第 1050024865 號函核准。

註 5：106 年 7 月 25 日金管證發字第 1060027567 號函核准。

註 6：2019 年 6 月 10 日股東常會決議通過修訂章程之提高授權資本額為新台幣 1,200,000 仟元，劃分為 120,000 仟股，每股面額新台幣 10 元。

2024 年 3 月 26 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	上市股票 75,207,133	44,792,867	120,000,000	上市公司股票

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

2024 年 3 月 26 日

股東結構 數量	股東結構							合計
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	大陸機 構及大 陸個人		
人數	0	7	28	4,998	52	1	5,086	
持股股數	0	89,450	801,213	35,409,254	38,889,216	18,000	75,207,133	
持股比例	0	0.12	1.06	47.08	51.71	0.02	100	

(三)股權分散情形

1.普通股

2024年3月26日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	832	112,346	0.15
1,000 至 5,000	3,227	6,152,199	8.18
5,001 至 10,000	438	3,445,856	4.58
10,001 至 15,000	166	2,156,397	2.87
15,001 至 20,000	112	2,064,450	2.75
20,001 至 30,000	96	2,461,754	3.27
30,001 至 40,000	41	1,484,910	1.97
40,001 至 50,000	42	1,947,454	2.59
50,001 至 100,000	66	4,885,571	6.50
100,001 至 200,000	34	5,067,000	6.74
200,001 至 400,000	18	5,032,443	6.69
400,001 至 600,000	4	2,055,000	2.73
600,001 至 800,000	2	1,307,000	1.74
800,001 至 1,000,000	2	1,792,000	2.38
1,000,001 以上	6	35,242,753	46.86
合計	5,086	75,207,133	100

2.特別股：無。

(四)主要股東名單

列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

2024年3月26日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
台新國際商業銀行受託保管高優有限公司投資專戶		27,956,600	37.17%
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶		1,799,153	2.39%
吳淑貞		1,664,000	2.21%
匯豐銀行託管京華山一（香港）有限公司戶		1,500,000	1.99%
郭境林		1,231,000	1.64%
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶		1,092,000	1.45%
蔣季儒		920,000	1.22%
陳政煜		872,000	1.16%
匯豐銀行託管法國興業歐洲選擇權投資專戶		660,000	0.88%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保		647,000	0.86%

(五)每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	2022 年	2023 年
		每股市價	最高	43.50
	最低	19.80	32.30	
	平均	26.74	48.11	
每股淨值(註1、2)	分配前	35.59	39.70	
	分配後	32.48	32.96	
每股盈餘 (虧損) (註1、2)	加權平均股數	61,291 仟股	66,483 仟股	
	每股盈餘(虧損)	6.03	8.02	
每股 股利	現金股利(註4)		3.05	6.57
	無償 配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	-
	累積未付股利		-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		4.43	6.00
	本利比(註6)		8.78	7.32
	現金股利殖利率(註7)		11.39%	13.66%

註1：2022 及 2023 年度之每股淨值、盈餘計算係依會計師查核竣事之合併財務報告。

註2：2022 年度之每股淨值計算係以本公司 2022 年底發行股數 63,139 仟股計算之。

2023 年度之每股淨值計算係以 2023 年底發行股數 71,693 仟股計算之。

註3：2022 年度之每股盈餘計算係以本公司加權平均股 61,291 仟股計算之。

2023 年度之每股盈餘計算係以本公司加權平均股 66,483 仟股計算之。

註4：2022 年度之每股股利計算係以本公司 2023 年 3 月 9 日之已發行股數 64,494 仟股計算之。

2023 年度之每股股利計算係以 2024 年 3 月 4 日之已發行股數 75,207 仟股計算之。

上述資料係依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

依本公司 2020 年 6 月 12 日股東常會通過之公司章程修訂如下：

本公司年度如有獲利，應提撥 1%~15%之獲利為員工酬勞，及不高於 2%之獲利為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以現金或股票方式發放，且得發給符合條件之國內外控制或從屬公司員工。員工酬勞及董事酬勞之分派應經董事會三分之二以上董事出席，出席董事過半數決議。

本公司得依董事會擬訂，且除本章程另有訂定外，經股東會以普通決議分派盈餘。董事會應依下列順序分派或提撥：(1)完納稅捐；(2)彌補虧損；(3)本公司得依上市法令或主管機關要求，提撥特別盈餘公積。

完成以上分派或提撥後，如有所餘當期盈餘(「所餘當期盈餘」)，加計之前年度累積未分配盈餘為累計可分配盈餘。本公司營運之業務係屬成熟產業，本公司董事會得經股東會決議後，考量財務、業務及經營等因素，依本項分派予股東之股息及紅利不得低於所餘當期盈餘之 10%。

經本公司董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之特別決議，得將擬分派之股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並應於事後向股東會報告。現金股利不得低於擬分配股息及紅利之 50%，其餘部分得以股票股利分派。

2.本公司已議股利分配之情形：

本公司 2023 年度之盈餘分配案於 2024 年 2 月 26 日董事會決議每股派發新台幣 6.61466011 元現金股利，並授權董事長處理股利發放等相關事宜。

因本公司可轉換公司債轉換普通股及員工認股權憑證執行認購普通股而調整現金股利每股配發新台幣 6.57218246 元，於 2024 年 4 月 22 日發放。

3.股東會報告分派現金股利情形及結果：

本公司預計於 2024 年 5 月 24 日召開股東會報告分派現金股利情形及結果。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情形，故不適用。

(八)員工、董事酬勞

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

依本公司章程 117 條規定

本公司年度如有獲利，應提撥 1%~15%之獲利為員工酬勞，及不高於 2%之獲利為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以現金或股票方式發放，且得發給符合條件之國內外控制或從屬公司員工。員工酬勞及董事酬勞之分派應經董事會三分之二以上董事出席，出席董事過半數決議。

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

本期估列員工酬勞及董事酬勞係依據公司章程規定，業經 2024 年 2 月 26 日董事會通過，並無差異。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

本公司 2024 年 2 月 26 日經董事會通過擬分派員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 36,430,853 元及新台幣 10,500,000 元，上述金額全數以現金發放。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司預計於 2024 年 5 月 24 日召開股東會報告員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 36,430,853 元及新台幣 10,500,000 元。

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

本公司 2023 年 2 月 24 日董事會決議分派員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 22,369,917 元及新台幣 6,300,000 元，董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞與實際發放數及 2022 年度財務報表認列之員工酬勞及董事酬勞金額未有差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)尚未償還及辦理中之公司債

公 司 債 種 類	中華民國境內第一次有擔保轉換公司債
發行（辦理）日期	2022 年 11 月 28 日
面 額	每張面額新台幣 100,000 元
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格	新台幣 106,420 元
總 額	發行總額為新台幣 350,000,000 整 募集金額為新台幣 372,471,810 元
利 率	票面利率為 0%
期 限	3 年期，2025 年 11 月 28 日到期
保 證 機 構	中國信託商業銀行股份有限公司
受 託 人	元大商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師	德凱法律事務所 邱士芳律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 施錦川、邱鏞銘會計師
償 還 方 法	本轉換公司債之持有人除依本辦法第十一條轉換為本公司普通股，或依本辦法第二十二條行使賣回權，或本公司依本辦法第二十一條提前收回，或由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還。

未償還本金	新台幣 30,400,000 元(截至 2024 年 3 月 26 日)
贖回或提前清償之條款	依公司債發行及轉換辦法第二十一條規定，自發行滿三個月翌日起至到期前四十日止，若(1)本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達百分之三十者，本公司得於其後三十個營業日內，或(2)本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得於其後任何時間以現金贖回者。
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額
	截至 2024 年 3 月 26 日止，共申請轉換 3,196 張公司債，已轉換普通股 8,780,133 股。
	發行及轉換(交換或認股)辦法
	請參閱本公司中華民國境內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依目前已發行股本約 75,207 仟股，現在轉換價格每股新台幣 34.2 元計算，截至 2024 年 3 月 26 日未轉換張數 304 張，若本次轉換公司債在外流通餘額全數轉換為普通股，則增加約 889 仟股，稀釋比率約為 1.18%，對於現有股東權益之影響應尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱	無

(二)轉換公司債資料

單位：新台幣元

公司債種類		中華民國境內第一次有擔保轉換公司債		
項 目	年 度	2022 年	2023 年	當年度截至 2024 年 3 月 31 日
	轉換公司債 市價	最高	114	182
最低		104.1	109	166
平均		108.79	129.96	235.15
轉 換 價 格		2022.11.28~12.31:39.20	2023.01.01~03.31:39.20 2023.04.01~12.31:36.40(註)	2024.01.01~03.29:36.40 2024.03.30起:34.20(註)
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		2022 年 11 月 28 日發行，發行時轉換價格新台幣 39.20 元		
履行轉換義務方式		發行新股		

註：轉換價格因辦理除息而調整。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)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：

2024年3月31日

員工認股權憑證種類	第二次員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	2019年5月23日 4,550單位
發行日期	2020年5月19日
存續期間	自給與日起算4年
已發行單位數	203單位
尚可發行單位數	-
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.27%
得認股期間	2020.05.19~2024.05.18
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	發行屆滿3年可執行認股權100%
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行已失效股數(註)	203,000股
未執行認股數量	0股
未執行認股者其每股認購價格	-
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿3年後,方能依本辦法全數行使認股權,對原股東權益稀釋程度尚屬有限。

註：主係員工離職所產生失效股數。

2024年3月31日

員工認股權憑證種類	第三次員工認股權憑證	
申報生效日期及總單位數	2019年9月25日 2,639單位	
發行日期	2020年5月19日	2020年8月6日
存續期間	自給與日起算4年	自給與日起算4年
已發行單位數	2,557單位	82單位
尚可發行單位數	-	-
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.40%	0.11%
得認股期間	2020.05.19~2024.05.18	2020.08.06~2024.08.05
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	發行屆滿3年可執行認股權100%	發行屆滿3年可執行認股權100%
已執行取得股數	1,380,000股	0
已執行認股金額	31,464,000元	0
未執行已失效股數(註)	1,177,000股	82,000股
未執行認股數量	0股	0股
未執行認股者其每股認購價格	-	-
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿3年後,方能依本辦法全數行使認股權,對原股東權益稀釋程度尚屬有限。	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿3年後,方能依本辦法全數行使認股權,對原股東權益稀釋程度尚屬有限。

註：主係員工離職所產生失效股數。

2024年3月31日

員工認股權憑證種類	第四次員工認股權憑證	第五次員工認股權憑證	第六次員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	2020年5月7日 219單位	2021年7月9日 2,461單位	2021年12月24日 1,158單位
發行日期	2021年4月27日	2021年8月20日	2022年1月21日
存續期間	自給與日起算4年	自給與日起算4年	自給與日起算4年
已發行單位數	219單位	2,460單位	1,030單位
尚可發行單位數	-	-	-
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.29%	3.27%	1.37%
得認股期間	2021.04.27~2025.04.26	2021.08.20~2025.08.19	2022.01.21~2026.01.20
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	發行屆滿3年可執行認股權100%	發行屆滿3年可執行認股權100%	發行屆滿3年可執行認股權100%
已執行取得股數	0	0	0
已執行認股金額	0	0	0
未執行已失效股數(註)	0股	610,000股	60,000股
未執行認股數量	219,000股	1,850,000股	970,000股
未執行認股者其每股認購價格	18.30元	16.40元	17.60元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.29%	2.46%	1.29%
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿3年後,方能依本辦法全數行使認股權,對原股東權益稀釋程度尚屬有限。	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿3年後,方能依本辦法全數行使認股權,對原股東權益稀釋程度尚屬有限。	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿3年後,方能依本辦法全數行使認股權,對原股東權益稀釋程度尚屬有限。

註：主係員工離職所產生失效股數。

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

2024年3月31日；單位：仟股

	職稱	姓名	累積取得認股數量	累積取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事(註1)	白錦蒼	1,945	2.59%	1,705	22.30 ~ 30.80	46,969	2.27%	240	16.40 ~ 17.60	4,104	0.32%
	董事(註2)	張東益										
	董事(註3)	鄧秋香										
	財務長	林佩敏										
	副總經理	張柏照										
	稽核經理	柯俊銘										
	資安資深經理(註5)	陳志銘										
資深副總經理(註6)	徐志獻											
員工(註4)	資深協理	王譽融	3,456	4.60%	3,316	22.30 ~ 30.80	87,516	4.41%	140	17.60	2,464	0.19%
	協理	王豐獅										
	副總	李更偉										
	資深經理	吳岳禧										
	資深協理	林朱榮華										
	資深協理	林繼雄										
	資深協理	金幸善										
	副總	金善大										
	副總	陳海龍										
	副總	羅永實										

註1：具有本公司總經理身分。

註2：具有子公司執行副總身分。

註3：具有子公司副總經理身分。

註4：為子公司員工。

註5：2023年8月25日擔任本公司資安主管。

註6：2023年1月1日擔任本公司資安主管。已於2023年6月30日辭職。

六、限制員工權利新股辦理情形

(一)尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響:不適用

(二)取得員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形:不適用

七、併購辦理情形：

(一)進行中之合併或收購案：無此情形。

(二)進行中之分割案：無此情形。

八、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

九、資金運用計劃執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

本公司主要從事高階/智慧型揚聲器/揚聲器系統/影音電子家庭娛樂系統及耳機之設計、製造及銷售；系統架構/新產品概念/創新產品及聲學技術之研發。

2.主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元

項目	年度	2022 年度		2023 年度	
		金額	%	金額	%
家用音訊系統		8,673,517	67.70	7,089,333	66.62
個人音訊系統		2,814,340	21.97	2,477,029	23.28
喇叭單體		416,113	3.25	334,730	3.15
其他		906,412	7.08	739,428	6.95
合計		12,810,382	100	10,640,520	100

註：其他項目包含散件(音箱配件、塑膠件、半成品)及模具等。

3.公司目前之商品(服務)項目

家用音訊系統	家庭劇院音響系統、Sound Bars
個人音訊系統	行動無線喇叭、智慧音響、耳機
喇叭單體	高級喇叭單體、車用喇叭單體、聲學模組
其他	模具、散件(音箱配件、塑膠件、半成品)

4.計畫開發之新商品(服務)項目

(1)導入新技術：低功耗藍牙(Bluetooth Low Energy, BLE)

2023和2024年新機種，在audio科技方面會全面展開對藍牙低功耗音訊(BLE audio)功能的研發導入新產品，包括全系列家用、個人音訊產品和耳機等。LE Audio就是採用低功耗藍牙頻譜進行通訊，具有節省運作時電力消耗的特色。而LE Audio不但能相容於採用一般藍牙(Bluetooth Classic)頻譜的Classic Audio裝置，同時也支援更多新功能。除了透過無線通訊節省電力之外，LE Audio也導入更省電的低複雜度通訊編解碼器(Low Complexity Communications Codec, LC3)，能在維持音質的同時，降低訊源裝置與藍牙耳機、喇叭處理音訊時的運算需求。

(2)環保應用：研發產品採用環保材質運用在包裝和產品上，包括利用太陽能板來充電增加電源取得多樣性及增加使用時間。

(3)新材料研發：開發振膜新材質、真空濺鍍方式等差異化技術含量，提升聲學音質的表現。

(二)產業概況

1.產業現況與發展

本公司係 2011 年 2 月成立於開曼群島之控股公司，旗下實體營運子公司專注於揚聲器系統、影音電子家庭娛樂系統、耳機、聲學模組、喇叭單體以至智慧音箱、智慧穿戴等之研發、製造及銷售，於下游終端市場應用範圍非常廣泛，包含家庭劇院、音響組合、電腦/平板電腦、遊戲機、數位音樂播放器、智慧型手機、行動無線喇叭、智慧音響等各式消費性電子產品。

本公司及子公司主要產品係屬電聲產品，就電聲產品而言，可區分為麥克風及俗稱喇叭的揚聲器。本公司及子公司所屬揚聲器產業(亦稱為電聲產業)發展多年，揚聲器係將電信號轉換為聲音信號的轉換器，為視聽電子產品聲音輸出端的重要元件，其結構上主要分為振動系統、磁氣迴路及本體三大部分。舉凡人類所聽到的美妙聲音大多需藉由揚聲器轉換傳遞，其應用範圍非常廣泛。茲就本公司及子公司之主要產品揚聲器系統及耳機說明如下：

(1)揚聲器系統及影音電子系統

揚聲器屬消費性電子產品之零組件，故其供需變化與國民生活水準以及科技產品應用普及化程度息息相關。近幾年來受疫情衝擊，經濟成長緩慢，高失業率及通貨膨脹對全球的揚聲器市場造成壓力。然因無線科技技術的開發，目前已大量應用於揚聲器上，尤其是小型便於攜帶之揚聲器，均使用藍牙技術，使揚聲器不需接線便可將手機或其它載有藍牙裝置上的音樂播放出來。

在個人音訊方面，係以無線化及電子化為趨勢，未來語音辨識會成為 IoT(物聯網)裝置、智慧家庭系統、AI 服務應用的主要互動介面，由於有更多資訊是用虛擬個人助理(virtual personal assistant,VPA)累積而成，AI、深度學習和機器學習都需要龐大的生態系統提供、累積大量資料和資訊，而無線喇叭扮演重要角色，語音控制則成為近年來最大的亮點與買點，將帶來跳躍性的成長；另就家用音訊觀之，隨著大尺寸 TV 等相關硬體設備的普及化，加上消費者取得 OTT(串流媒體服務)類型及影視內容收視數位化的多元化影音資訊，透過家庭劇院系統及 Sound Bars (單件式音響)能體現杜比數位式環繞音效完美再現，音頻數位技術大幅提升家庭影音欣賞質量，帶動高畫質的影音娛樂需求興起，使得消費者對家庭劇院及 Sound Bars 的需求提升。根據研究機構調查，全球家庭劇院市場 2020 年產值達 150 億美元，超過 40%的美國家庭擁有家庭劇院系統，歐洲地區為全球第二大家庭劇院銷售市場，亞洲為成長動力最強的發展地區，預估到 2027 年，全球家庭劇院市場產值將達 481 億美元，年複合成長率達 18.1%。觀察 Sound Bars 近年在市場發展，Sound Bars 同樣在疫情期間銷售大爆發，「賣到沒晶片可以做」，因此廠商積極追加貨料生產，但現在經濟疲軟，疫情紅利告終，這意味著市場競爭更趨於嚴峻，不排除出現盤整，或是往中高價產品發展才能獲利，但長期來看，這塊市場滲透率大概只有 10%，仍具備成長性。

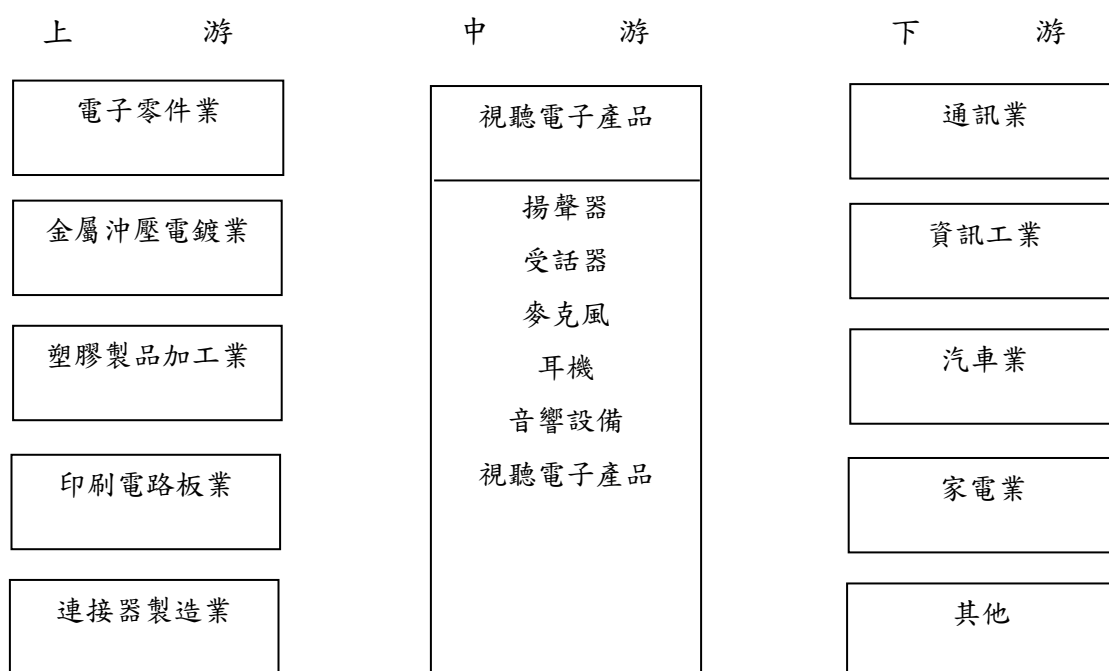
(2) 耳機

本公司及子公司之主要產品耳機，是一種可以將電子訊號轉換為聲波訊號的設備，於各種裝置當中作為音源輸出不可或缺的元件。耳機一般是獨立於訊號源的，並利用有線或無線的方式連接。近幾年來，隨著平板電腦及智慧手機產業的快速發展，耳機作為該等音源播放的外輸出設備之一，不僅被越來越多的消費者所重視，其對耳機的外型與音質的要求也越來越高。

隨著耳機無線化的發展，並搭配藍牙等技術，已提昇無線傳輸品質與效率，且在技術與應用上不斷演進和變化。根據 Grand View Research 預估，全球耳機出貨量將從 2021 年的 5.9 億個成長到 2027 年的 13 億個，年複合成長率 14.6%；終端產值也同步從 420 億美金成長到 1,270 億美金，年複合成長率 20.3%。特別是真無線(TWS)耳機，根據市調機構 Strategy Analytics 預估，2022 年全球 TWS 耳機出貨量將達到 5 億副，較 2021 年成長 38%。

2. 產業上、中、下游之關聯性

在視聽電子產品製造業的產業供應鏈中，上游包含塑膠射出、金屬沖壓、線材加工及電子零件等業者提供相關零組件，再經由電聲廠商進行組裝測試後，經本身或代理商之行銷通路將產品售予下游產業使用，而下游及最終產品應用產業，包含通訊業、資訊工業、汽車業及家電業等產業，而本公司所生產之影音電子及耳機主要應用於下游之終端產品包含家庭劇院、音響組合、電腦/平板電腦、遊戲機、數位音樂播放器及智慧型手機等。



資料來源：台經院產經資料庫

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)產品之各種發展趨勢

①揚聲器系統及影音電子系統

近年來，隨著數位化與網路化的變遷，加上 LCD TV、筆記型電腦、平板電腦、智慧型手機等可攜式消費性電子的普及，致使消費者對視聽娛樂方面之需求有重大變化，為了迎合消費者對影音娛樂的感官要求，整個揚聲器產業型態有著劃時代的變化，產品需配合下游消費性電子的變化趨勢推出不同的揚聲器系統。因此，產品的生命週期縮短，音箱產品與電子數位系統的技術整合發展，朝向多功能化、無線化、微型化發展。

音響產品訊源由過去的 Driver(驅動單元)及 Loader(播放裝置)提供，漸漸變成了由無線傳輸或串流模式，大大減少了主機的體積。這個趨勢使過往音響由主機及揚聲器分開設置的格局，轉為主機揚聲器一體化的產品格局，音響產品的體積因而減少，而產品普及性卻大幅提昇。此外，以語音控制為介面的智慧音響與雲端連接，使之成為家庭之語音助理或數位中樞。因智慧音響的採用增加，智慧家庭的普及擴大，音訊內容的無線串流受歡迎，市調機構 GII Global Information 統計，全球智慧音響市場規模在 2022 至 2028 年間，預測將成長到 267.7 億美元，且預估以 10.34% 的年複合成長率增長，預期此類型產品將持續成長。

目前揚聲器已逐漸成為大部分地區人們生活中之必須消費品，鑑於全球生活水準的提昇，揚聲器實用範圍及其應用產品的普及化，業者致力於開發更進化的聲學技術與創造居家優質影音體驗；電視搭配使用的單件環繞式音響與高階藍牙揚聲器，並支援高解析音質(High Resolution)播放、LDAC 音頻編碼技術、智慧無線多空間串流(Multi-room)功能、線上音樂串流服務等特有優勢，透過聲學技術，還原音樂創作與錄製時的音質與真實感動。隨新一代消費性電子產品的蓬勃發展，全球揚聲器之產值及市場規模在未來數年內將可呈現穩定成長之趨勢。

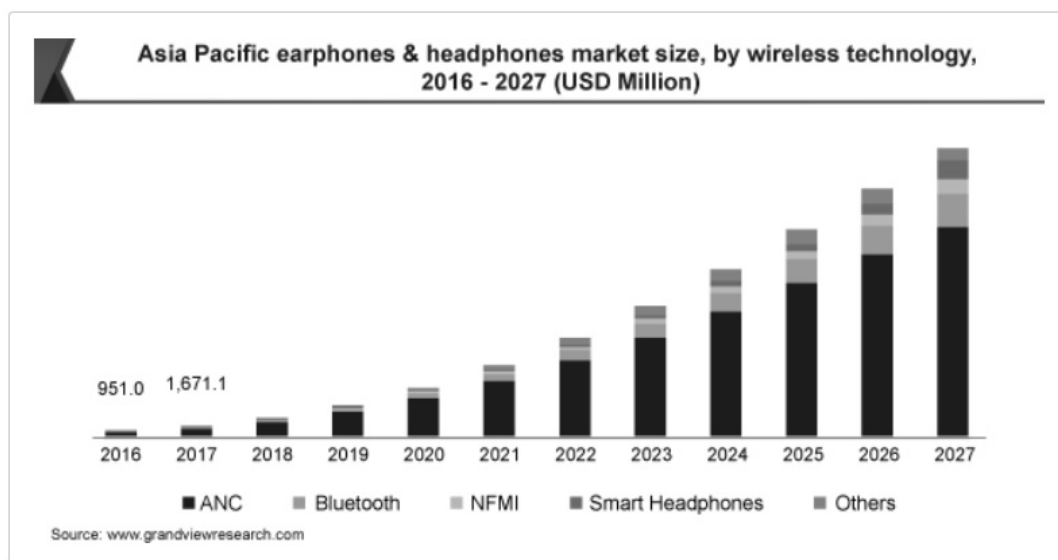
②耳機

在耳機市場方面，2020 年新冠肺炎疫情是重要的發展關鍵，在疫情影响下，耳機從單純的音樂聆聽，變成線上授課、電玩遊戲，以及視訊會議上重要的週邊配件，直接擴大對耳機產品的需求。由於消費者偏好於提升隨身音訊體驗，加上行動科技與寬頻無線網路造就出的串流音樂消費習性，是耳機產業成長的主因。受惠的產品就是真無線(TWS)耳機，它們體積小，隨身攜帶於充電盒，左右耳機間不受線材拘束，使得它們廣為年輕族群、運動愛好者的喜愛。

藍牙技術聯盟 (Bluetooth SIG) 提出的 LE Audio，不僅音質更佳、更省電、充電間隔時間及有效距離拉長，還具備同時連接多台的廣播功能，被多

家消費電子大廠看上，逐一推出相關週邊，希望開創娛樂、醫療、公共服務等新市場。根據藍牙技術聯盟與市調機構 ABI Research 研究，雖然 LE Audio 2022 年才正式推出，但 2023 年相關音訊設備全球市場出貨量可達 5 億台，2027 年估達 30 億台，4 年增為 6 倍。對一般消費者而言，LE Audio 耳機的優點在於使用時間大幅延長，現有藍牙耳機通常 3~4 小時便需充電，LE Audio 耳機理論上每 100 小時才需充電 1 次，以一般使用者的體感，等於每週充電不到 2 次，對重視續航的電競玩家為重要突破。

雖然長時間配戴耳機可能損害聽力，但聽障患者使用的輔聽器耳機卻是改善聽障者的生活品質。公眾應用方面，公共空間廣播透過耳機直達人耳，不但能減低大樓廣播器吵雜、有死角、或環境雜音干擾問題，還能簡單進行多語文廣播，不用擔心國際機場內總有人聽不懂廣播內容的問題；同樣的，看電視或電影時，LE Audio 規格耳機能對應多語言，用戶可選擇自己想聽的語言。



(2) 競爭情形

揚聲器屬勞力及資本密集型產業，歷經長期發展已進入成熟階段，產業鏈群聚效應明顯，以OEM/ODM接單生產為主，同業價格競爭十分激烈，廠商需藉由廉價勞動力、設備擴充及技術標準化達生產經濟規模，透過成本控制或產品差異化等策略獲取利潤。

本公司及子公司從事聲學產品製造多年，擁有聲學、電子、硬體、軟體及系統等專業領域工程團隊，在揚聲器製造領域累積了豐富的經驗，並且掌握了揚聲器製造的核心技術，以優越的產品設計開發能力及垂直整合生產供應鏈，為多家國際知名品牌大廠提供影音電子及耳機系統之代工業務(OEM)，與品牌客戶建立了長期良好的合作關係。此外，本公司努力開拓有潛力的新應用、新技術及新客戶，以差異化取代價格競爭，爭取更好的經營績效，為客戶提供從

OEM、ODM到JDM(Joint Design Manufacturer，共同設計製造)等彈性、靈活商業模式的一站式購足、全方位聲學解決方案服務，有助於本公司及子公司維持市場地位及競爭力。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展

在影音電子產品製造業中，研發能力及產品創新能力是公司與世界其他同業競爭的重要成功元素，本公司研發單位經多年培養，擁有完整分工與整合之研發團隊，其結合聲學研發、電子研發、結構開發、軟體/硬體等工程能力，同時，本公司擁有20多年的喇叭單體開發技術，在2019美國消費性電子展(CES)，我們成功推出了“PUNKTKILDE™”，這是一個優質傳感器的品牌。這些產品系列是由Scan-Speak設計並在本公司生產的一系列傳感器，通過提供卓越的音質和規模經濟，為全球更多客戶提供優質的丹麥設計。加上深厚的音箱木工開發與塑膠射出技術，以及多年的音響系統的電子技術，配合國際標準的試音室與尖端的喇叭開發技術使用Klippel®並安裝世界領先的設計工具，如COMSOL，為我們的客戶帶來高標準的研發設計技能。能夠迎合國際大廠的新產品開發需求，本公司於2006年取得國際品質保證系統ISO9001及ISO14001，並於2016年取得TS16949認證。此外，揚聲器系統各主要關鍵零組件皆以廠內自製為主。以確保對客戶之產品品質穩定與交期之保證。

耳機結合電聲軟件與升級電聲設備提升了開發技術，達到High Resolution高解析的技術，研發數位降噪(Digital Signal Processing, DSP)與軟體通話降噪(Clear Voice Capture, CVC)之降噪技術的觸摸式藍牙耳機、Voice enabled耳機的研發，使處於研發技術的前茅。

2.研究發展人員與其學(經)歷

單位：人

人數/年度		2022 年度	2023 年度	截至 2024 年 3 月 31 日
學歷分布	博士	0	0	0
	研究所	4	6	6
	大專	188	187	192
	高中	28	30	29
	高中以下	6	4	4

3.最近二年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	2022 年度	2023 年度
研發費用(A)	257,564	293,731
銷貨收入淨額(B)	12,810,382	10,640,520
研發費用所佔比例=(A)/(B)	2.01	2.76

4.研發成果

最近二年度及截至最近期主要研發成果：

年度	研發成果
2022 年度	玻璃振膜
	前置散熱磁路系統
	專利超薄全音單體(23mm 厚度)
2023 年度	適用於 BT 和無線揚聲器的 Auro 3D 音訊後處理系統設計
	Gaming SB 系統架構
	專業音訊系統架構；壓縮高音揚聲器
	印刷電路板應用音圈揚聲器
	“高解析度”超高音揚聲器
	使用回收材料的“綠色”揚聲器單元
	Mems 揚聲器推進 TWS 開發
	用於 TWS 的動態 VC + Planar (高音揚聲器) 2 分頻系統
	輔聽器系統集成及其應用
	遊戲耳機、TWS 系統架構

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃

(1)研究發展策略及計劃

- A.加強語音控制及各類無線傳輸(如 Wi-Fi、藍牙、5G、Chromecast、Airplay2等)與音響產品連接功能的研發。
- B.利用自研專利高效率揚聲器，為國際品牌提供音腔模組、套件模組。
- C.加強生產工藝研發，客製化高級(Hi-Fi)音箱及專業音箱(Pro Audio)。
- D.增加真無線藍牙耳機(True Wireless Stereo,TWS)、高解析音質 High Resolution(Hi-Res)驅動單元、智慧運動型藍牙耳機等高階型耳機的研發。
- E.與大客戶在軟件技術深度合作，為品牌的客戶提供最新的技術解決方案，增強競爭能力。

(2)生產策略及計劃

- A.掌握市場趨勢，據此訂立產品生產方向，明確工廠定位。
- B.積極改革，提昇生產效益及工藝技術。
- C.投資組裝自動化及節能設備，減省勞動力及節約能源。加快加大喇叭單體之自動化設備。
- D.精益生產，提升工廠生產力。按不同類別客戶，設立獨立生產線，滿足客戶需求。設定全年成本指標，減少材料及費用成本。
- E.逐步向上整合，增加產品之附加價值。設立無塵恆溫恆濕生產線，供高階產品生產使用。
- F.建立更專業的廠房，進行廠區廠房分級改造。

(3)營運及財務策略及計劃

- A.建立完整的人力資源體系，利用產學合作與越南廠所在地大學、台灣大同大學培育優秀聲學人才。
- B.提供大同大學越南留台學生補助學雜費，俾供越南廠研發幹部培訓及當地人才養成。
- C.按照國際大客戶之要求建立全面的品質系統及確立企業內部知識管理體系。
- D.加強國際業務團隊，聚焦高階音響的高階客戶、Sound Bars 市場及智慧音響市場。
- E.因應中國大陸的勞動力成本不斷增加，中國地區的資本支出的重點集中於精實產線佈置及自動化設備之投入。

2.長期業務發展計劃

(1)研究發展策略及計劃

開發輕便、攜帶式的揚聲器系統是市場的主流產品，更配合語音控制智慧揚聲器市場趨勢，喇叭單體在新材料選用或結構修改來提升高音質表現，

活用集團轄下丹麥子公司世界級單體品牌 Scan-Speak 技術，推出高品質和有成本優勢之 PUNKTKILDE™ 品牌的高規中價揚聲器，以應用於各類音響產品。更有利業務向國際和中國 IT 世界級品牌廠商推廣揚聲器，嵌入他們的硬體設備內；與各客戶提供 total solution 解決方案合作，為品牌客戶提供最新、最適合的方案，增強差異化競爭。

音響作為家庭娛樂的一部份，其外觀要配合用戶裝潢的整體擺設與品味。所以亦會投放資源在音響箱體材料上的突破，使用戶得到既新鮮又和諧的滿足感。

(2)生產策略及計劃

- A.與客戶建立長期伙伴合作關係，為客戶提供優質可靠的產品。讓客戶可專注於市場的開發。
- B.由高勞力密集生產過渡至半自動化生產，人工由體力型勞動過渡至 AI 協同勞動。通過設備自動化及產品模組化以實現以上之過渡。
- C.加強台灣、深圳、惠陽及新加坡之研發中心，支援工廠之工程開發能力。
- D.越南廠除了規避中國產品銷往美國的懲罰性關稅外，對爭取客戶低階高量的產品有很大優勢，也能適當區隔於中國大陸製造的報價。

(3)營運及財務策略及計劃

- A.推展國際化理念與厚植國際企業之經營管理能力，同時廣納各方人才，全球佈局，在研發、生產、市場、行銷及營運管理各方面達到一流水準。
- B.加強風險控管，落實穩健、高效率及彈性佳的經營理念。
- C.以為全球消費者提供好聲音的理念，繼續從技術改良及成本效益方面努力，提供最有市場價值的產品及服務予品牌客戶。在擴充傳統 OEM 揚聲器及耳機市場的同時，並積極開發高級揚聲器系統、車用揚聲器系統及電子揚聲器系統之市場。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

區域	2022 年度		2023 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
韓國	4,170,193	32.57	3,664,628	34.45
日本	3,568,197	27.85	3,069,896	28.85
瑞典	1,680,075	13.11	1,714,195	16.11
中國(註)	1,725,490	13.47	1,167,174	10.97
丹麥	706,399	5.51	500,631	4.70
其他	960,028	7.49	523,996	4.92
合計	12,810,382	100.00	10,640,520	100.00

註：含間接外銷

2.市場佔有率

本公司及子公司主要從事揚聲器系統、耳機及影音電子系統等產品之研發、製造及銷售，其中帶電子揚聲器及音響和傳統音箱之揚聲器，為本公司及子公司主要的營收項目。音響製造業設立門檻不高，因為聲學產業特性，易學難精，但能在生產技術、研發測試、配合客戶交期、售後服務、設備投入都表現優越成為有競爭優勢的廠商卻鳳毛麟角。本公司及子公司從事聲學產品製造多年，在揚聲器製造領域的各方面都累積了豐富的經驗，並且掌握了揚聲器製造的核心技術，與品牌客戶建立了長期良好的合作關係，多年來連續獲得多家知名品牌客戶的策略性夥伴地位，有助於本公司維持市場地位及占有率。

3.市場未來之供需情形與成長性

(1).揚聲器系統及影音電子系統

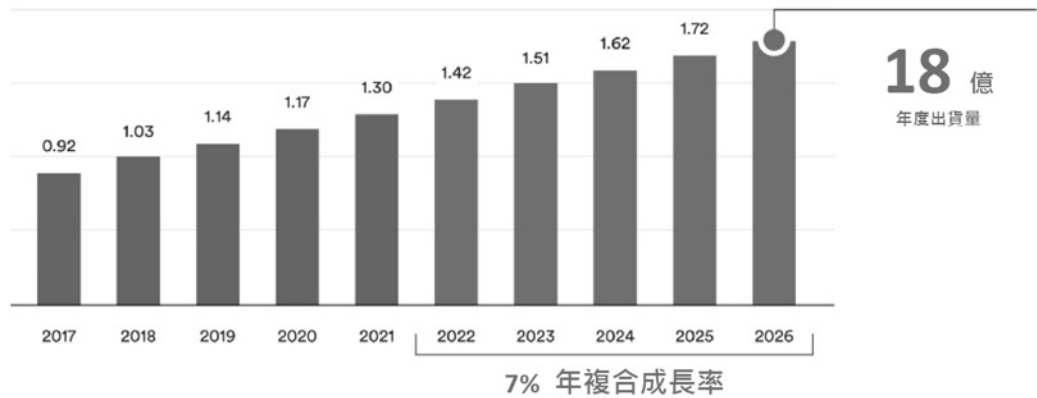
近年來隨消費者生活型態改變，對居家娛樂需求增加及物聯網時代的來臨，配備藍牙技術的無線系統為消費者帶來便利，此為市場對揚聲器系統的需求不斷增長的關鍵推動因素。全球市場在智能家居使用數量激增，也加速了對家庭劇院產品的需求。爆發成長後盤整從賣到沒晶片到疫後打庫存 Sound Bars 靠著輕盈的體積以及相對擴大機較親民的價格，近年來在家庭影音市場中快速竄起，且設置簡單，只要往電視櫃一放就完成，被稱為單件式家庭劇院系統，適合小資族、租屋族。根據《IMARC Group》預估，2021 年全球 Sound Bars 規模為 34 億美元，到了 2027 年規模將可達到 56 億美元，2022 年至 2027 年的年複合成長率（CAGR）為 9.19%。

Sound Bars 誕生來自於面板產業價格太競爭，「電視價格現在比手機還便宜」，電視廠商於是把音響切割出來，另外開發產品販售，在歐美市場大為風行，近幾年這樣的熱潮吹向亞洲市場。

此外，藍牙技術消除了耳機、喇叭裝置等實體音源線帶來的困擾，也徹底改變了音訊傳輸模式。藍牙音訊傳輸主要應用於無線耳機、無線音響及車載系統等。藍牙無線揚聲器由於其便利性，與行動裝置的無線傳輸技術成熟，近年逐漸成為音響主流，帶動揚聲器音響成長。根據 ABI Research 發布之 2022 年藍牙市場趨勢報告的預測內容，2022 年藍牙無線音響出貨量預期將達 3.74 億，至 2026 年裝置年出貨量將會成長到 4.25 億，並且預測 2022 年藍牙音訊傳輸裝置年出貨量預期將達 14.2 億，預估 2022 至 2026 年藍牙音訊傳輸裝置年出貨量將成長 1.4 倍，年複合成長率將達到 7%。隨著整體市場發展，以及對於高靈活性、移動性的產品性能需求增加，藍牙技術將持續拓展在無線音訊的應用規模，並帶動智慧音訊產品之增長。

藍牙音訊傳輸裝置年出貨量

單位：十億

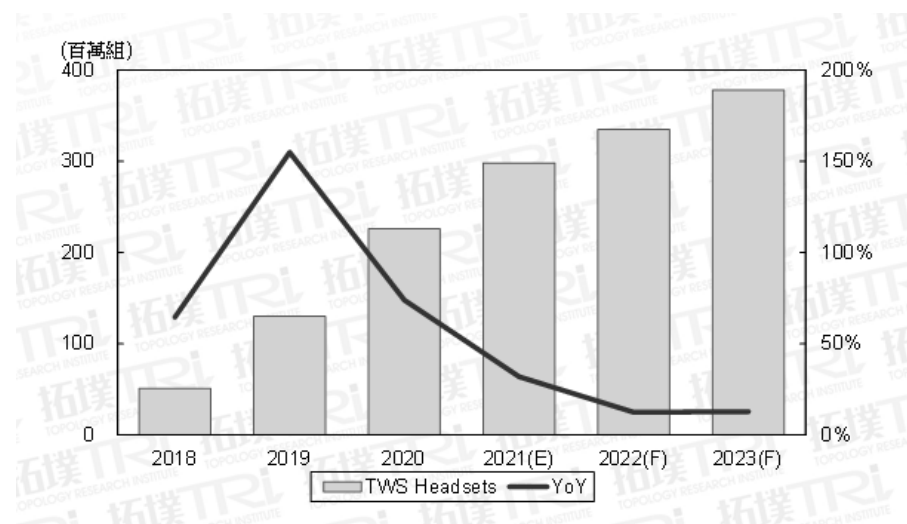


資料來源：ABI Research，2022年

(2) 耳機

由於知名品牌大廠蘋果的 AirPods 讓真無線藍牙耳機(TWS)在市場上掀起了新一波的採購熱潮，自 2019 年開始 TWS 議題熱度加溫，2020 年許多廠商進入 TWS 藍牙耳機市場並推出新產品，推動此市場規模迅速擴大，聲學性能與音質表現成為廠商用來行銷產品的特色，因此也推動主動降噪功能的滲透率增加。除了聆聽音樂外，通話應用及聽覺輔助也開始成為 TWS 藍牙耳機加強發展方向，以此滿足更多使用者的需求。展望未來，依據拓璞產業研究院之 TWS 市場與產品發展趨勢報告，預估 2018~2023 全球 TWS 藍牙耳機出貨量仍將逐年增長。

2018~2023 全球 TWS 藍牙耳機出貨量預估



資料來源：拓璞產業研究院，2021/07

4. 競爭利基

(1) 與世界品牌大廠保持深厚的合作關係

本公司及子公司以優秀專業之設計參與客戶早期開發，從設計、開發到製造，已獲得世界消費性電子前五大品牌大廠的肯定，除了長久以來的深厚關係，再加上完善的客戶服務以及卓越的產品品質，使得本公司及子公司與客戶的關係已從買賣關係進階為新產品研究開發夥伴關係。由於與大廠數十年往來的關係已奠定深厚的基礎，因此對於開發新客戶具有相當優勢，競爭者很難取代本公司及子公司之市場地位。

(2) 實力堅強之研發

近年來本公司及子公司積極投入研發技術於數位化、網路音樂、新型態廣播到無線運用等區塊，充分結合市場潮流與技術。公司研發單位經多年培養，擁有完整分工與整合之研發團隊，其結合聲學研發、電子研發、結構開發、軟體/硬體等工程能力，另針對無線傳播技術具備開發基礎，因此對於客戶交付之 OEM/ODM 專案能迅速進行設計開發。本公司在台灣、深圳、惠陽及新加坡設立開發中心，招攬更多專業人才。

(3) 規模經濟

本公司及子公司為專業之影音電子系統生產大廠，擁有自行研發設計生產製造能力，故能長期以來與品牌大廠維持穩定的合作關係，並可滿足品牌大廠在數量上的需求，另對於原物料的採購與產品的製造具有規模經濟的優勢，能有效率的控制採購及生產成本，維持穩定的獲利能力。

(4) 產品線發展符合時代潮流

音響產品走向數位化、多功能化、網路化、智慧化和小型化等發展趨勢。針對此趨勢，本公司及子公司具有音箱整合電子系統的開發能力，不斷投入資源、開發新的產品線，以發展符合音樂數位化及網路化潮流之產品。另外，綠色環保潮流的風行，在產品的開發上本公司及子公司亦積極配合歐盟、美國等各國之環保政策開發出符合綠色環保之產品，讓本公司及子公司成為國際大廠之綠色合作夥伴。

(5) 垂直整合、產品自製率高與專業的核心生產技術

揚聲器系統各主要關鍵零組件皆以廠內自製為主。以確保對客戶之產品品質穩定與交期之保證。本公司及子公司擁有多年的喇叭單體開發技術，加上深厚的音箱木工開發與塑膠射出技術，以及電子音響系統的開發及製造技術，配合國際標準的試音室與尖端的喇叭開發技術 Klippel®，能夠迎合國際大廠的新產品開發需求。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.休閒風氣的盛行，刺激消費者對於影音設備的需求

隨著串流影音、訂閱制及數位電視的普及，消費者取得影音資訊的來源成本降低與便利，加上休閒風氣的盛行，消費者為了能獲取更好的聽覺享受，進而對於影音效果如 4K 高解析度的影像呈現、3D 環繞立體聲及聲音立體具臨場感的講究，希望能於家中營造出電影院中才有的影音效果，Sound Bars 系統組蔚為風潮，市場需求逐步擴大，故有助於本公司及子公司開拓多產品的出海口。

B.消費性電子產品功能的創新，提升消費者換購的意願

隨著科技的進步造就科技產品功能的多元創新，新型的電子產品朝向多功能整合的發展方向，單一產品即能同時滿足消費者的多種需求用途，徹底的改變了消費者的使用習慣，在便利性的誘因驅使下，刺激消費者的換購需求。

C.主要銷售客戶為消費性電子產品開發的先驅者

在影音視聽產品的創新上，國際品牌大廠扮演著先驅者角色，不斷致力於影音產品的創新與研發領導著整個產業的變動方向。本公司及子公司長期以來即與世界各品牌大廠客戶長期維持緊密的合作關係，在生產技術上的增長不僅能配合國際大廠的要求，產品的開發上亦能符合市場上的潮流，使本公司及子公司能掌握市場脈動，有助於公司未來發展。

(2)不利因素及因應對策

A.勞工短缺與自動化的兩難

本公司及子公司在產品的製造過程中仍須依賴較多的人力，自中國大陸推行勞動合同法後，每年基本工資不斷成長，加上經濟轉型、人口紅利完結與勞動意識抬頭，勞工短缺致使生產成本增加。自動化雖可以取代部分勞動力的需求，但是像電聲元件、線材連接器等零組件，在生產上很難達成全面自動化的生產。再加上部分利基型產品，又有高度客製化的需求，也都會增加對全面自動化的挑戰。

因應對策：

致力於生產流程的改良，朝向自動化生產發展，以提高生產效率、降低對勞工需求的依賴。藉由製程的設計與人員的教育訓練，提升人力資源的有效利用，大陸廠整併降低固定營運成本。採生產比較利益，部分機種轉進越南廠生產。

B.異業跨界競爭者的進入壓縮毛利率

近年，很多傳統產業由於產品界別的變革，致使該類型公司產業的發展亦隨產品發展而延伸，如顯示器/TV 組裝業延伸至智慧音響及 TWS 耳機代

工。對於原傳統音響製品之產業，增加了一定數量的競爭者。異業跨界削價流血競爭抑制了毛利率的提升。

因應對策：

繼續加強好聲音製造能力的優勢，新的競爭者需要較長時間才能複製。加強研發、提升生產技術及有效控制成本都是公司較強的利基。

C.消費性電子產品變化速度快

隨著產業的快速發展，使得產品的技術和價格均出現了激烈的競爭。中國業者絡繹推出 MCSync 技術即帶動了各式白牌 TWS 耳機湧向市場；而 2020 年度推出的藍牙 BLE Audio 標準，加速淘汰技術落後的企業，手機供應鏈跨界佈局 TWS 耳機的新局。

因應對策：

本公司及子公司之業務人員與研發人員隨時留意相關市場需求並緊密的與各品牌大廠合作，提供最新的市場需求及流行趨勢，以掌握市場先機，研發更創新、進階的產品技術及外觀設計工藝上之技術，以降低消費性電子產品需求變動所造成的風險。

D.美中貿易戰及地緣政治的影響

美中貿易協議及地緣政治影響，在產業碎片化及去全球化的趨勢下，需具備中國以外的第二生產基地，已是接單的門檻，不論是規避高關稅或短鏈供應鏈的靈活因應，已是供應鏈一員的重要課題。

因應對策：

越南北部海陽省廠已於 2019 年 12 月完工投產，然因當地供應鏈尚不完整，採購成本較中國供應鏈高，雖人力成本較中國便宜，但生產效率也不及，以提高自製率及一貫作業方式等提高越南製造的加值比率，作為中國異地備援生產基地。

E.新冠肺炎疫情的影響

疫情除改變消費者的生活型態外，過往產業價值鏈的協作方式、傳統核心優勢的評估方法等也已因此產生質變。

因應對策：

除數位轉型、物聯網、AI 相關技術導入的迫切性持續提升外，不同廠區/協力廠間的相互備援、替代供應鏈方案、關鍵技術與員工的替代機制，以及動態庫存管理與急單因應方式，為公司當務之急，需盤查建立制度，完善因應。

(二)主要產品之重要用途與產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
家用音訊系統	家庭劇院音響系統、Sound Bars
個人音訊系統	行動無線喇叭、智慧音響、耳機
喇叭單體	高級喇叭單體、車用喇叭單體、聲學模組
其他	模具、散件(音箱配件、塑膠件、半成品)

2.主要產品之製造過程

(1)揚聲器系統的生產流程：高低音喇叭邊塗黑膠→安放高低音喇叭→鎖高音喇叭→鎖低音喇叭→勾高低音喇叭接線→勾導線→焊線→測相位→貼後標及釘迷你線→四面板佈膠→初步組合→壓裝合縫→倒角→修邊→前板柱腳孔點膠→檢選膠條→安放膠條→檢放布框→壓裝布框及膠條→調平→試音→撕保護膜→Q.C.檢查→包裝。

(2)影音電子系統的生產流程：產線領料→SMT 錫膏印刷→SMT 貼片→回焊爐→AOI 檢查→爐後目檢→臥式打件→立式打件→PCB 板外掛程式→波峰焊接→PCB 板錫面修補→PCB ICT 測試→PCB 功能測試→喇叭組裝於面殼→PCB 板組裝→線材插接/整理→內檢→合蓋/鎖後殼-螺絲→半成品功能測試→安裝鐵網/腳墊→安裝左右端蓋→安裝 PCB 板→鎖鐵網螺絲→高壓測試→主機裝飾條→成品功能測試→復位/安裝左側裝飾蓋→清潔主機/外觀檢查→端蓋貼保護膜→貼貼紙/掃描條碼→主機裝膠袋→裝主機/貼條碼→卡通箱折箱/封箱→主機稱重→疊機/擺機→出貨。

(3)喇叭單體

喇叭單體的生產流程：極片塗膠→支架與極片鉚合→軛鐵與磁石接著→中心治具插入→支架與極片投入→乾燥→中心治具拔除→排板→吸塵→擋板與音圈插入→三點膠塗布→振動板貼合→洗線→矢紙接著劑塗佈→矢紙貼合→外觀檢查→排板→音圈治具拔取→導線穿入及纏線→企眼焊錫→企眼殘線剪除→導線調整→端子板焊錫→端子板殘線剪除→第二次調整導線→外觀檢查→防塵蓋接著劑塗佈→企眼膠塗佈→防塵蓋貼合→乾燥→充磁→測極性→Q.C. 檢查→外觀檢查→包裝。

(4)耳機

耳機的生產流程：後殼穿線材→焊喇叭→焊點外觀檢查→相位檢查→前殼打膠(打螺絲)→前後殼組裝→阻抗檢查→成品外觀檢查→聽音檢查→電聲測試檢查→套矽膠→包裝。

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為 IC、線路板、電子零件、模組、電池、塑膠粒、木板、鼓紙、T 鐵、支架、磁石及銅線等，基於品質、良率、交期之穩定性及成本控制等考量，本公司選擇優良廠商維持長期合作關係，且主要原料之供應商均至少維持兩家以上，以分散進貨，原料供應狀況良好。

另 Sound Bars 及耳機所需之部分零組件，ANC/藍牙晶片、MCU、電源 IC、DSP、codec 等都屬缺乏。電子零件短缺已緩解，原物料和運費偶因地緣政治緊張而上漲，公司將強化電子、軟體和聲學的整合綜效，加速關鍵電子零件供應韌性，加強和主要國際品牌夥伴關係，與品牌客戶攜手開拓新市場、新技術、新應用，共商減少未來電子零件短缺危機。因越南當供地應鏈不及中國完整，中越二廠需聯合採購、分散取得，求取最佳配置與庫存。

(四)最近二年度任一年度中進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及交易金額與比例

1. 最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：本公司進貨廠商分散，最近二年度及截至 2023 年第一季止並無向同一廠商進貨占進貨總額百分之十以上之情形。
2. 最近二年度任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與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	2022 年				2023 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A公司	4,166,388	32.52	無	A公司	3,662,876	34.42	無
2	B公司	3,296,898	25.74	無	B公司	2,883,308	27.10	無
3	C公司	1,677,494	13.09	無	C公司	1,711,377	16.08	無
4	其他	3,669,602	28.65	—	其他	2,382,959	22.40	—
5	銷貨淨額	12,810,382	100.00	—	銷售淨額	10,640,520	100.00	—

增減變動原因說明：

- (1) A 公司受客戶調整庫存致銷售訂單需求減少。
- (2) B 公司受客戶調整庫存致銷售訂單需求減少。
- (3) C 公司受客戶個別產品銷情理想，客戶市場需求增加以致銷售訂單增加。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟個；新台幣仟元

生產量值 主要產品	年度	2022 年度			2023 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
家用音訊系統		5,907	4,205	7,878,939	5,135	4,225	6,012,519
個人音訊系統		5,198	4,481	2,281,127	3,627	3,150	2,052,236
喇叭單體		2,603	2,322	386,102	1,647	1,634	291,352
其他		5,830	5,222	681,891	5,565	4,730	436,992
合計		19,538	16,230	11,228,059	15,974	13,739	8,793,099

變動原因說明：2023 年業務因客戶調整全球性庫存致銷售訂單需求減少，營收較 2022 年度減少，2023 年平均產值也較 2022 年度同步下調。但在大陸和越南二地生產基地精實生產、組織架構合併綜效顯現下，2023 年產能利用率較 2022 年有所上升。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

銷售量值 主要產品	年度	2022 年度				2023 年度			
		內銷(註)		外銷		內銷(註)		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
家用音訊系統		57	147,781	4,091	8,525,736	1,564	293,298	3,199	6,796,035
個人音訊系統		3,400	776,069	1,361	2,038,271	1,840	497,889	1,337	1,979,139
喇叭單體		1,167	83,774	1,431	332,339	1,398	110,767	325	223,964
其他		20,589	255,686	17,029	650,726	19,609	576,350	47,214	163,078
合計		25,213	1,263,310	23,912	11,547,072	24,411	1,478,304	52,075	9,162,216

註：內銷係指中國大陸地區。

變動原因說明：2023 年度較 2022 年度銷售值減少，主要係 2023 年業務因客戶全球性調整庫存致銷售訂單需求減少，營收較 2022 年度減少所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人；%

人數/年度		2022 年度	2023 年度	截至 2024 年 3 月 31 日
員工人數	經理人(註)	33	34	34
	生產線員工	1,251	1,217	1,309
	一般職員	1,341	1,142	1,142
	合計	2,625	2,393	2,485
平均年歲		37.59	38.30	38.20
平均服務年資		6.46	6.37	6.13
學歷分布 比率(%)	博士	0	0	0
	碩士	1.14	1.25	1.17
	大專	23.89	25.32	24.75
	高中	33.71	34.48	35.33
	高中以下	41.26	38.95	38.75

註：經理人為協理級以上之主管。

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1.員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)員工福利措施

人力資源為本公司的最大資產，為讓員工能有舒適愉快的工作環境，使其心無旁騖的為公司奮發向上，本公司依當地勞動法規辦理法定福利措施，另依法設立工會，負責規劃及推行員工福利，促進本公司人力資源之良性發展。目前本公司福利措施要點如下：

- ①本公司員工定期辦理各項福利措施，並依當地法令為員工投保。
- ②人性化管理之升遷制度與轉職制度。有效獎金激勵制度。
- ③舉辦各項娛樂活動。
- ④工廠員工子女就讀秀德中英文幼稚園學費補助。
- ⑤工廠員工餐廳提供員工營養衛生的飲食照顧。

(2)進修、訓練與實施情形

人才是本公司最重要的核心競爭力，而持續的教育訓練能激發員工個人潛能，提昇員工知識、使人力獲得有效運用，進而提高本公司整體經營績效，達成本公司的營運目標。執行員工培訓政策之措施概分為下列二種方式：

①職前訓練：本公司對新進員工進行就任前廠級教育，其包含公司簡介、行政組織介紹、員工紀律、公司規章制度等基礎知識。

新進人員於報到當天需由人事單位對其簡介說明，內容包括各項人事規則及福利制度。職前訓練的內容著重幫助新人早日熟悉工作環境並及早進入狀況。

②在職訓練：本公司於每年底制定下一年度之公開課程計劃，該計劃包含內部訓練作業及公司外部訓練作業，內部訓練課程可由內部講師擔任或聘請外部專家授課，另外部訓練部份則委由專業機構協助培訓，例如與管理顧問公司簽定相關訓練課程計劃等。

(3)退休制度與實施情形

本公司之台灣子公司，自 2005 年 7 月 1 日起配合中華民國勞工退休金條例(以下簡稱『新制』)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由該公司按月依每月工資法定比率提繳做為退休金，提存於勞工退休金個人帳戶；且員工可另自行再選擇依每月薪資 0~6%提撥至個人退休金帳戶；當員工符合政府規定之法定退休年齡，員工可自行向政府申請領取月退休金或是一次性退休金。

本公司之香港子公司依據香港強積金制度規定，此制度係以僱傭為基礎的退休保障制度，公司及員工雙方共同依法定繳交比率提繳至員工個人的退休金帳戶；另員工在強制提撥外可選擇再做自願性提撥。

本公司之中國大陸子公司根據中華人民共和國政府規定之退休養老制度，依聘僱員工工資之法定繳交比率提列養老保險。所有在職與退休雇員之退休養老金均由當地政府統籌安排。

本公司之越南子公司根據越南政府規定之退休制度，依聘僱員工工資之法定繳交比率提列退休金。所有在職與退休雇員之退休金均由當地政府統籌安排。

(4)勞資間協議與各項員工權益維護措施

除遵循相關法規外，本公司並制定「員工手冊」規範員工與公司間之權益及義務，若有逾越情事將由各部門主管召開會議討論之。員工亦可透過意見箱及正當管道直接反應個人意見。

(二)說明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，迄今勞資關係尚屬和諧，並無重大勞資糾紛情事發生。

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：

本公司已制定「資訊安全管理政策」，並積極推動資訊安全管理作業。

我們以客戶至上的理念融入公司的各個環節，包括接單、生產、物料管控、財務金流和資訊基礎架構，透過建立多元化的系統架構，形成分層次的資訊系統結構。

這套分層資訊架構不僅建立了資料備份機制，並將備份媒體存放在不同地點，同時設置了機房日常巡檢制度，並進行各項模擬測試與緊急應變，以保障關鍵系統的穩定運行和資料的安全性，有效降低不可預見的天災或人為疏失所帶來的系統中斷風險。

為實現災難應變與控管的逐級通報，我們特別設立了「資訊風險管理框架」，包括 IT 政策與標準，以確保持續合規並遵循最新的安全措施。

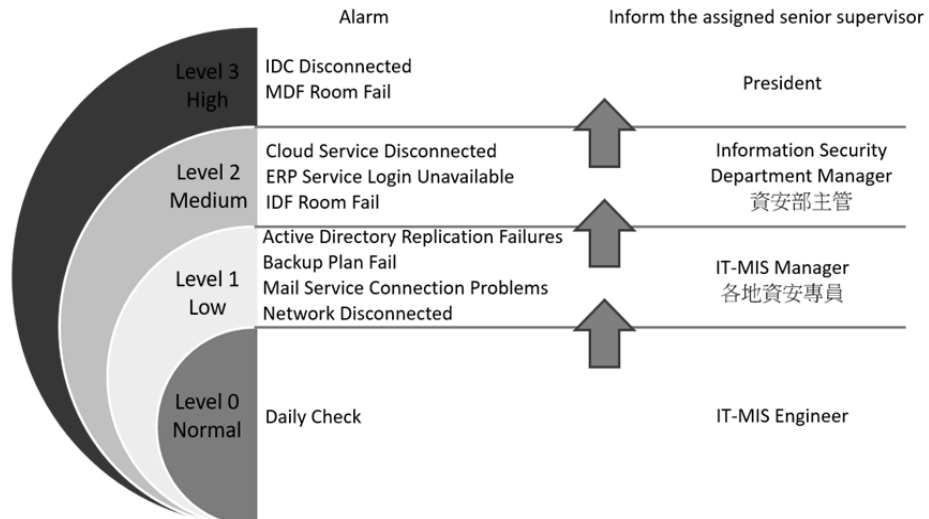
在 2023 年度，我們完成了公司資通系統的全面盤點，並根據系統清冊完成了資安風險評估，修訂了備份備援計劃。在 2023 年第一季度，我們對公司高階主管及高風險涉外人員引進了 Windows Defender for Office 365，以減少 SPAM 郵件，有效防止網路釣魚攻擊。同時，我們完成了台灣辦公室及越南廠區網路防火牆的全面更新。

為提高員工對資訊安全的防護意識，我們開展了針對全公司員工的資訊安全宣導課程。此外，我們對全體員工進行了電子郵件社交工程演練，所得結果顯示良好，未發現任何同仁外洩帳號或密碼的情況發生。

資安部 2024 年將持續推動以下資安工作，並依執行結果定期向董事會報告整體資訊安全作業推動執行成效。

- 資訊安全弱點掃描(Server 端)
- 電子郵件社交工程演練
- 盤點資通系統
- 辦理資安風險評估
- 辦理資訊安全宣導課程

● 資訊風險管理框架：



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

本公司前一年度及截止至年報刊印日止，並未發生任何重大性網路攻擊或資安事件。

七、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
流動資產		4,031,248	4,793,305	5,157,376	4,573,425	4,856,909
不動產、廠房及設備		751,071	1,052,738	948,845	943,147	797,354
無形資產		245,175	275,206	38,565	22,887	15,272
其他資產		277,989	281,525	193,891	199,046	337,922
資產總額		5,305,483	6,402,774	6,338,677	5,738,505	6,007,457
流動負債	分配前	3,080,018	4,742,352	4,380,290	3,087,459	2,860,475
	分配後	3,160,018	4,773,695	4,380,290	3,124,303	3,056,872
非流動負債		273,050	447,298	296,040	367,361	104,522
負債總額	分配前	3,353,068	5,189,650	4,676,330	3,454,820	2,964,997
	分配後	3,433,068	5,220,993	4,676,330	3,491,664	3,161,394
歸屬於母公司業主之權益		1,872,415	1,181,781	1,662,347	2,246,841	2,846,063
股本		615,040	614,550	614,060	631,390	716,934
資本公積		759,962	779,951	749,535	829,969	1,027,588
保留盈餘	分配前	761,200	(3,169)	426,590	654,987	1,259,818
	分配後	681,200	(34,512)	426,590	618,143	1,063,421
其他權益		(159,768)	(154,189)	(103,819)	191,358	62,139
庫藏股票		(24,019)	(24,019)	(24,019)	(24,019)	(24,019)
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,952,415	1,213,124	1,662,347	2,283,685	3,042,460
	分配後	1,872,415	1,181,781	1,662,347	2,246,841	2,846,063

資料來源：2019~2023年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

2.簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
營業收入		10,530,374	8,941,255	9,412,311	12,810,382	10,640,520
營業毛利		1,490,451	516,223	766,260	1,482,836	1,653,250
營業(損)益(註1)		357,885	(605,086)	(302,484)	332,437	571,801
營業外收入及支出		22,096	(75,972)	624,351	50,136	(24,043)
稅前淨利(損)		379,981	(681,058)	321,867	382,573	547,758
繼續營業單位 本期淨利(損)		308,155	(676,356)	367,486	369,795	533,310
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		308,155	(676,356)	367,486	369,795	533,310
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(64,482)	(8,745)	(15,598)	153,779	(20,854)
本期綜合損益總額		243,673	(685,101)	351,888	523,574	512,456
淨利(損)歸屬於 母公司業主		308,155	(676,356)	367,486	369,795	533,310
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		243,673	(685,101)	351,888	523,574	512,456
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘(虧損)(註2)		5.04	(11.09)	6.03	6.03	8.02

資料來源：2019~2023年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註1：營業(損)益係以營業毛利－推銷費用－管理及總務費用－預期信用減損損失。

註2：2019年度每股盈餘計算係以本公司加權平均股數61,087仟股計算之。2020年度每股虧損計算係以本公司加權平均股數61,011仟股計算之。2021年度每股盈餘計算係以本公司加權平均股數60,970仟股計算之。2022年度每股盈餘計算係以本公司加權平均股數61,291仟股計算之。2023年度每股盈餘計算係以本公司加權平均股數66,483仟股計算之。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
2019年度	施錦川、劉書琳	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2020年度	施錦川、劉書琳	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2021年度	施錦川、邱鏞銘	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2022年度	施錦川、邱鏞銘	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
2023年度	劉榮進、黃子評	安永聯合會計師事務所	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

- (1)2021年度係因簽證會計師事務所內部輪調事務所內部輪調更換會計師。
- (2)2023年度係因本公司長期策略發展及內部管理之需求。

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度之財務資料綜合分析－國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	64.71	81.54	73.77	60.85	52.62
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	285.65	154.75	206.40	277.18	370.05
償債能力 (%)	流動比率	127.57	100.41	117.74	146.38	158.88
	速動比率	101.73	66.85	80.21	103.44	120.49
	利息保障倍數	11.58	(22.78)	9.92	11.18	37.84
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.55	4.85	4.72	6.69	6.51
	平均收現日數	65.76	75.25	77.33	54.55	56.06
	存貨週轉率(次)	14.02	8.60	6.80	9.44	8.46
	應付款項週轉率(次)	4.77	3.32	3.20	4.79	4.04
	平均銷貨日數	26.03	42.44	53.67	38.66	43.14
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	14.02	8.49	9.92	13.58	13.34
	總資產週轉率(次)	2.04	1.53	1.48	2.12	1.81
獲利能力	資產報酬率(%)	6.57	(11.15)	6.31	6.63	9.30
	權益報酬率(%)	17.29	(44.29)	25.84	18.92	20.94
	稅前利益占實收資本額比率(%)	61.78	(110.82)	52.42	60.59	76.40
	純益率(%)	2.93	(7.56)	3.90	2.89	5.01
	每股盈餘(虧損)(元)(註2)	5.04	(11.09)	6.03	6.03	8.02
現金流量	現金流量比率(%)	45.73	(9.54)	(20.51)	28.00	38.43
	現金流量允當比率(%)	188.92	88.58	12.42	67.09	108.88
	現金再投資比率(%)	43.01	(16.65)	(39.09)	27.05	27.68
槓桿度	營運槓桿度	1.72	0.57	0.19	1.56	1.33
	財務槓桿度	1.11	0.95	0.89	1.13	1.03

註1：2019年度每股盈餘計算係以本公司加權平均股數61,087仟股計算之。2020年度每股虧損計算係以本公司加權平均股數61,011仟股計算之。2021年度每股盈餘計算係以本公司加權平均股數60,970仟股計算之。2022年度每股盈餘計算係以本公司加權平均股數61,291仟股計算之。2023年度每股盈餘計算係以本公司加權平均股數66,483仟股計算之。

註2：本表財務分析公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

- (4)應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)稅前利益占實收資本額比率＝稅前利益／實收資本額。
- (4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (5)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度

- (1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註3：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)最近五年度之財務資料綜合分析－我國財務會計準則：不適用。

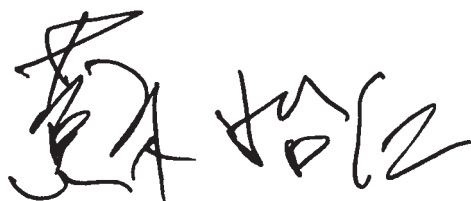
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司西元 2023 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中合併財務報表業經委託安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

東科控股股份有限公司

審計委員會召集人：蘇 怡 仁



西 元 2 0 2 4 年 2 月 2 6 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱 109~174 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

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

會計師查核報告

東科控股股份有限公司(Eastech Holding Limited) 公鑒：

查核意見

東科控股股份有限公司(Eastech Holding Limited，以下簡稱「東科控股公司」)及子公司(合稱「東科集團」)西元 2023 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東科集團西元 2023 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與東科集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東科集團西元 2023 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對東科集團西元 2023 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

東科集團是一家專注於揚聲器系統及影音電子原廠委託製造及設計代工(OEM/ODM)之企業。主要客戶大多為國際知名視聽影音品牌企業且互不關聯。

基於重要性及審計準則對銷貨收入認列預設為顯著審計風險，因此本會計師將銷貨收入是否真實發生列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：瞭解並評估管理階層會計政策並針對銷貨所建立內部控制之適當性並測試其有效性，抽核銷售訂單是否皆有適當主管核准、「出貨單」是否經單位主管核准，針對交易明細抽核出貨單據以確認已實際出貨；分析主要前後期收入之趨勢變動；執行應收帳款期後收款測試，檢查收款對象與交易對象是否一致，以瞭解其交易有無異常；並查明當期及期後有無重大銷貨退回及折讓，如有重大銷貨退回及折讓之產生者，並調查其原因，俾確認銷貨收入是否無重大不實表達。

有關收入相關會計政策，請參閱合併財務報告附註四。收入之會計項目說明請詳合併財務報告附註六、13(1)。

其他事項

東科控股股份有限公司西元 2022 年度之合併財務報表(包括重大會計政策彙總)係由其他會計師查核，並於西元 2023 年 2 月 24 日出具無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估東科集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東科集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東科集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東科控股公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東科集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東科集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東科集團西元 2023 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(109)金管證(審)字第 1090336359 號

(103)金管證(審)字第 1030025503 號

劉榮進



會計師：

黃子評



西元 2024 年 2 月 26 日

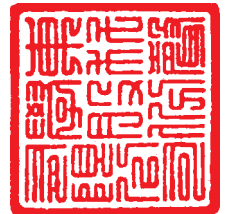


東科控股股份有限公司 (Eastech Holding Limited) 及子公司
台灣證券交易所
西元2022年12月31日及2022年12月31日

單位:新台幣千元

會計項目	2023年12月31日		2022年12月31日		附註	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產									
現金及約當現金	\$2,186,227	36.39	\$1,290,720	22.49	六.8	-	\$5,019	0.09	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	463	0.01	104	-	六.10	35.13	2,340,361	40.79	
應收帳款淨額	1,400,071	23.31	1,786,229	31.13	六.10	11.92	729,474	12.71	
存貨	904,727	15.06	1,101,281	19.19	六.14	0.31	5,877	0.10	
其他應收款及預付款項	358,592	5.98	392,519	6.84	六.7	1.14	43,572	0.76	
本期所得稅資產	6,829	0.11	2,572	0.05	六.9	2.38	-	-	
流動資產合計	4,856,909	80.86	4,573,425	79.70		50.88	3,124,303	54.45	
非流動資產									
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	131,205	2.18	120,787	2.10	六.2	-	595	0.01	
不動產、廠房及設備	797,354	13.27	943,147	16.43	六.9	-	328,865	5.73	
使用權資產	186,613	3.11	71,499	1.25	六.14	0.13	6,413	0.11	
無形資產	15,272	0.25	22,887	0.40	六.7	1.61	31,488	0.55	
遞延所得稅資產	20,104	0.33	6,760	0.12		1.74	367,361	6.40	
非流動資產合計	1,150,548	19.14	1,165,080	20.30		52.62	3,491,664	60.85	
資產總計	\$6,007,457	100.00	\$5,738,505	100.00			\$6,007,457	100.00	
負債									
流動負債									
銀行借款					六.8	-	-	-	
應付票據及帳款					六.10	35.13	2,110,446	35.13	
其他應付款					六.10	11.92	716,399	11.92	
本期所得稅負債					六.14	0.31	18,344	0.31	
租賃負債—流動					六.7	1.14	68,457	1.14	
一年內到期長期負債					六.9	2.38	143,226	2.38	
流動負債合計						50.88	3,056,872	50.88	
非流動負債									
透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動					六.2	-	-	-	
應付公司債					六.9	-	-	-	
遞延所得稅負債					六.14	0.13	8,050	0.13	
租賃負債—非流動					六.7	1.61	96,472	1.61	
非流動負債合計						1.74	104,522	1.74	
負債總計						52.62	3,161,394	52.62	
歸屬於母公司業主之權益									
股本					六.12	11.93	716,934	11.93	
資本公積					六.12	17.11	1,027,588	17.11	
保留盈餘					六.12	0.15	8,981	0.15	
法定盈餘公積						-	-	-	
特別盈餘公積						17.70	1,063,421	17.70	
未分配盈餘						0.89	53,158	0.89	
其他權益						(0.40)	(24,019)	(0.40)	
庫藏股票						47.58	2,846,063	47.58	
權益總計						100.00	\$6,007,457	100.00	
負債及權益總計							\$6,007,457	100.00	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：東科聲學股份有限公司
代表人：劉政林



經理人：白錦蒼



會計主管：林佩敏

東科控股股份有限公司(Eastech Holding Limited)及子公司

合併綜合損益表

西元2023年及2022年1月1日至12月31日

單位:新台幣千元

會計項目	附註	2023年度		2022年度	
		金額	%	金額	%
營業收入	六.13	\$10,640,520	100.00	\$12,810,382	100.00
營業成本	六.5及六.13	8,987,270	84.46	11,327,546	88.42
營業毛利		1,653,250	15.54	1,482,836	11.58
營業費用	六.13				
推銷費用		191,124	1.80	270,979	2.12
管理費用		890,556	8.37	865,266	6.75
預期信用減損(迴轉利益)損失	六.3	(231)	-	14,154	0.11
營業費用合計		1,081,449	10.17	1,150,399	8.98
營業利益		571,801	5.37	332,437	2.60
營業外收入及支出					
其他收入	六.13	93,445	0.88	65,454	0.51
兌換(損失)利益		(2,378)	(0.02)	59,361	0.46
其他損失	六.13	(100,241)	(0.94)	(37,107)	(0.29)
財務成本	六.13	(14,869)	(0.14)	(37,572)	(0.29)
營業外收入及支出合計		(24,043)	(0.22)	50,136	0.39
稅前淨利		547,758	5.15	382,573	2.99
所得稅費用	六.14	(14,448)	(0.14)	(12,778)	(0.10)
本期淨利		533,310	5.01	369,795	2.89
其他綜合損益					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(20,854)	(0.20)	153,779	1.20
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(20,854)	(0.20)	153,779	1.20
本期綜合損益總額		\$512,456	4.81	\$523,574	4.09
每股盈餘(元)	六.15				
基本每股盈餘		\$8.02		\$6.03	
稀釋每股盈餘		\$7.01		\$5.98	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：東科聲學股份有限公司
代表人：劉政林



經理人：白錦蒼



會計主管：林佩敏



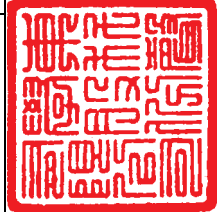
東科控股股份有限公司 (Eastech Holding Limited) 及子公司

合併財務報表
西元2023年及2022年1月1日至12月31日

單位:新台幣千元

項 目	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目		庫藏股票	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益			
2022年1月1日餘額	\$614,060	\$749,535	\$5,898	\$-	\$426,590	\$(79,767)	\$(29,950)	\$-	\$1,662,347	
2021年度盈餘指撥及分配	-	-	-	109,717	(109,717)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(36,844)	-	-	-	(36,844)	
普通股現金股利	-	-	1,731	-	(1,731)	-	-	-	-	
子公司提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2022年度淨利	-	-	-	-	369,795	-	-	-	369,795	
2022年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	153,779	-	-	153,779	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	369,795	153,779	-	-	523,574	
發放予子公司股利調整資本公積	-	272	-	-	-	-	-	-	272	
提列員工認股權酬勞成本	-	14,398	-	-	-	-	-	-	14,398	
員工認股權轉換發行之普通股	17,330	28,142	-	-	-	-	-	-	45,472	
發行可轉換公司債	-	37,622	-	-	-	-	-	-	37,622	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	(29,950)	-	29,950	-	-	
2022年12月31日餘額	\$631,390	\$829,969	\$7,629	\$109,717	\$618,143	\$(74,012)	\$-	\$(24,019)	\$2,246,841	
2023年1月1日餘額	\$631,390	\$829,969	\$7,629	\$109,717	\$618,143	\$74,012	\$-	\$(24,019)	\$2,246,841	
2022年度盈餘指撥及分配	-	-	-	(109,717)	109,717	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(196,397)	-	-	-	(196,397)	
普通股現金股利	-	-	1,352	-	(1,352)	-	-	-	-	
子公司提列法定盈餘公積	-	-	-	-	533,310	-	-	-	533,310	
2023年度淨利	-	-	-	-	-	(20,854)	-	-	(20,854)	
2023年度其他綜合損益	-	-	-	-	533,310	(20,854)	-	-	512,456	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	533,310	(20,854)	-	-	512,456	
發放予子公司股利調整資本公積	-	1,379	-	-	-	-	-	-	1,379	
提列員工認股權酬勞成本	-	7,082	-	-	-	-	-	-	7,082	
員工認股權轉換發行之普通股	30,380	52,934	-	-	-	-	-	-	83,314	
可轉換公司債轉換	55,164	136,224	-	-	-	-	-	-	191,388	
2023年12月31日餘額	\$716,934	\$1,027,588	\$8,981	\$-	\$1,063,421	\$53,158	\$(24,019)	\$(24,019)	\$2,846,063	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：東科學學股份有限公司
代表人：劉政林



經理人：白錦蒼



會計主管：林佩敏

東科控股股份有限公司(Eastech Holding Limited)及子公司

合併現金流量表

西元2023年1月1日至2022年12月31日

單位:新台幣千元

項 目	2023年度		2022年度	
	金額	金額	金額	金額
營業活動之現金流量：				
繼續營業單位稅前淨利	\$547,758	\$382,573		
不動產、廠房及設備之折舊費用	145,651	140,202		
使用權資產之折舊費用	30,705	25,821		
無形資產之攤銷費用	13,245	18,955		
存貨跌價及報廢損失	98,288	29,512		
預期信用減損(迴轉利益)損失	(231)	14,154		
處分透過損益按公允價值衡量金融工具之評價及處分淨損失	60,227	-		
轉換公司債選擇權之公允價值評價(利益)損失	(1,058)	1,216		
利息費用	14,869	37,572		
利息收入	(31,224)	(5,000)		
股利收入	(10,656)	(4,921)		
員工認股權酬勞成本	7,082	14,398		
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	14,560	21,073		
租賃修改利益	(4,639)	(140)		
與營業活動相關之資產/負債變動數：				
應收帳款	386,389	177,975		
其他應收款及預付款項	33,928	49,158		
存貨	98,266	141,938		
應付票據及帳款	(229,915)	(52,787)		
其他應付款	(13,074)	(72,550)		
營運產生之現金流入	1,160,171	919,149		
收取之利息	31,224	5,000		
收取之股利	10,656	4,921		
支付之利息	(9,121)	(36,917)		
支付之所得稅	(18,261)	(17,375)		
營業活動之淨現金流入	1,174,669	874,778		
投資活動之現金流量：				
出售透過損益按公允價值衡量之金融資產			97	
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產			(20)	
處分子公司			-	892,885
取得不動產、廠房及設備			(61,737)	(113,392)
處分不動產、廠房及設備			28,005	1,603
取得無形資產			(4,507)	(2,085)
受限制資產減少			-	41,511
投資活動之淨現金(出)入			(38,162)	820,522
籌資活動之現金流量：				
發行可轉換公司債			-	366,287
舉借借款			138,379	3,428,004
償還借款			(143,585)	(4,892,540)
租賃負債本金償還			(52,251)	(50,730)
發放現金股利			(196,397)	(36,844)
員工執行認股權			83,314	45,472
庫藏股票收取股利			1,379	272
籌資活動之淨現金流出			(169,161)	(1,140,079)
匯率變動對現金及約當現金之影響			(71,839)	206,882
本期現金及約當現金增加數			895,507	762,103
期初現金及約當現金餘額			1,290,720	528,617
期末現金及約當現金餘額			\$2,186,227	\$1,290,720

(請參閱合併財務報表附註)

經理人：白錦蒼

會計主管：林佩敏

佩敏

錦蒼

東科

東科

董事長：東科聲學股份有限公司
代表人：劉政林

東科控股股份有限公司
(Eastech Holding Limited)及子公司
合併財務報告附註
西元2023年及2022年1月1日至12月31日
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

東科控股股份有限公司(Eastech Holding Limited，以下簡稱「本公司」)係於2011年2月1日在英屬開曼群島註冊設立之投資控股公司。本公司設立之目的，主要係為因應東亞科技(香港)有限公司(Eastern Asia Technology (HK) Limited，以下簡稱「EAH」)及子公司(以下統稱「EAH集團」)在台灣證券交易所申請上市之需要。EAH集團原為東亞科技股份有限公司(Eastern Asia Technology Limited，以下簡稱「EATL」，原為新加坡交易所上市之公司，已於2011年2月下市)之子公司，其主要經營業務為揚聲器系統及耳機產品之製造與銷售。本公司以組織重組之方式並以2011年3月31日為基準日，按EAH集團之帳面金額，向EATL收購其100%股權，收購後並以本公司為EAH集團申請在台灣證券交易所第一上市之主體公司。本公司股票已於2012年11月5日起，在台灣證券交易所上市買賣。

基於揚聲器系統與3C電子產品緊密結合之產業發展趨勢並擴大集團業務規模，EAH於2015年1月向Luster Green Limited收購東雅電子股份有限公司(Eastech Electronics (Taiwan) Inc.，以下簡稱「ETT」)及子公司99.98%股權，ETT及子公司主要經營智慧型揚聲器及影音電子家庭娛樂系統之設計、製造及銷售。

為了集團生產資源最佳配置、分散集中產地所帶來的成本及關稅上漲風險，EAH於2019年1月25日設立100%獨資之越南子公司—Eastech (VN) Company Limited，設立資本額為美金800萬元。

為了拓展耳機銷售業務，EAH於2019年8月30日設立100%獨資之香港子公司—東美音響(香港)有限公司，設立資本額為港幣10萬元。

為了新技術之研發及產品之設計開發，EAH於2020年7月2日設立100%獨資之台灣子公司—東科聲學股份有限公司，2023年度有增資185,000千元，故累積資本額為新台幣215,000千元。

為了拓展銷售業務，EAH於2021年7月6日設立100%獨資之越南子公司—Eastech Trading (VN) Company Limited，設立資本額為美金20萬元。

本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要營業地點位於香港、中國大陸廣東省惠州及越南海陽省。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於2024年2月26日經董事會通過。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 本年度已生效之準則及解釋

本集團2023年度已採用所有自2023年1月1日(含)起適用生效之新發布與修訂之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)。已生效新修訂之該等準則及解釋對本集團2023年度合併財務報表均無重大影響。

2. 新發布但尚未生效之準則及解釋

截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會發布之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	2024年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	2024年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	2024年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	2024年1月1日
5	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	2025年1月1日
6	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定

截至本合併財務報告發布日止，本集團評估上述準則、解釋之修正對本集團之財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本合併財務報告係依照國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(合稱「國際財務報導準則」)及金管證審字第10200546801號函文規定編製。另本合併財務報告適用之國際財務報導準則與經金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告無差異。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 編製基礎

本合併財務報表除按公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (6) 認列所產生之差額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			2023年 12月31日	2022年 12月31日	
本 公 司	東亞科技(香港)有限公司 (Eastern Asia Technology (HK) Limited)(以下簡稱 「EAH」)	揚聲器系統及耳機 之銷售	100.00	100.00	本公司於2011年3月31日 收購 EAH 100% 之股 權，進而取得EAH及子 公司100%之控制權
EAH	東弘電子(惠陽)有限公司 (Eastech Systems (Huiyang) Co., Ltd. , (以下簡稱「ESHY」)	揚聲器系統之生產 及銷售	-	100.00	註2
EAH	東聲(惠州市)電子有限公 司(Eastech (Huizhou) Co., Ltd.)(以下簡稱 「EAHZ」)	生產、組裝和銷售揚 聲器系統及配件、 耳機、智慧型揚聲 器及影音電子家 庭娛樂系統	100.00	100.00	本公司於2011年3月31日 收購 EAH 100% 之股 權，進而取得EAH及子 公司100%之控制權
EAH	東科聲學(深圳)有限 公司(Eastech (SZ) Co., Ltd.)(以下稱「ESZ」)	音響配件、機器設備 等進出口貿易	100.00	100.00	ESZ係於2013年11月13日 由EAH投資設立
EAH	Scan - Speak A/S(以下簡稱 「ScS」)	高階喇叭單體之研 發、生產及銷售	100.00	100.00	ScS係於2014年4月1日由 EAH收購其100%之股 權
EAH	Eastech (VN) Company Limited(以下簡稱 「EAVN」)	喇叭單體、藍牙揚聲 器及耳機之生產、 組裝及銷售	100.00	100.00	EAVN係於2019年1月25 日由EAH投資設立

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			2023年 12月31日	2022年 12月31日	
EAH	Eastech Trading (VN) Company Limited(以下簡稱「ETV」)	揚聲器系統及耳機銷售	100.00	100.00	ETV係於2021年7月10日由EAH投資設立
EAH	Eastech (SG) Pte. Ltd.(以下簡稱「ESG」)	系統架構／新產品概念／創新產品及聲學技術之研發	100.00	100.00	ESG係2017年10月由ETH投資設立，並於2019年7月起轉至EAH直接持有
EAH	東美音響(香港)有限公司(Eastech Microacoustics (HK) Limited)(以下簡稱「EMH」)	耳機及影音產品之銷售	100.00	100.00	EMH係於2019年8月30日由EAH投資設立
EAH	東雅電子(香港)股份有限公司(Eastech Electronics (HK) Limited)(以下簡稱「ETH」)	智慧型揚聲器、影音電子家庭娛樂系統及耳機之銷售	100.00	100.00	ETH係於2015年1月收購取得，並於2021年9月起移轉至EAH直接持有
EAH	東科聲學股份有限公司(Eastech Innovations (TW) Inc.)(以下簡稱「ETW」)	新技術研發及產品設計開發	100.00	100.00	ETW係於2020年7月2日由EAH投資設立
ETW	東雅電子股份有限公司(Eastech Electronics (Taiwan) Inc.)(以下簡稱「ETT」)	智慧型揚聲器及影音電子家庭娛樂系統之設計及銷售	-	99.98	註1

註1： ETT於2023年8月25日經董事會決議通過與ETW合併，合併基準日為2023年9月28日，合併後ETT為消滅公司；ETW為存續公司。

註2： ESHY於2023年2月24日經董事會決議通過與EAHZ合併，合併基準日為2023年3月31日，合併後ESHY為消滅公司；EAHZ為存續公司。

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 收入認列

本集團於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

(1) 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自音訊系統相關產品(含喇叭單體)之銷售。由於音訊系統相關產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本集團係於該時點認列收入及應收帳款。

(2) 勞務收入

勞務收入於勞務提供時予以認列。

8. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團主要之營運活動係替國外品牌大廠進行代工，與台灣常見之ODM及OEM代工模式相同(由採購方委託製造方，由製造方從設計到生產一手包辦，而最終產品貼上採購方的商標且由採購方負責銷售)。因此，本集團會依照品牌大廠的預計下單量進行材料和組件的備貨和控制，故本集團存貨減損之風險主要來自於客戶訂單數量減少或取消，已備專屬規格之存貨在無法移轉他用時，將產生存貨呆滯之損失。

9. 不動產、廠房及設備

用於生產或提供商品或勞務，或是基於管理為目的而持有之土地及建築物，以成本減累計折舊及減損金額於合併資產負債表中列示。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

基於生產、供貨、營運所需而尚在建造中之不動產，係以成本減除已認列減損損失衡量。

不動產、廠房及設備係以成本減除累計折舊及累計減損損失衡量。

折舊係採直線法，於資產(不包括自有土地及建造中之不動產)耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。估計耐用年限、殘值及折舊方法於每年底進行檢視，並推延適用會計估計變動處理。

不動產、廠房及設備出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分不動產、廠房及設備之利益或損失，列為當年度之利益或損失。

10. 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產(商譽除外)及合約成本相關資產之減損

本集團於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產(商譽除外)可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本集團估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除攤銷或折舊)。減損損失之迴轉係認列於損益。

11. 租 賃

本集團於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

(1) 本集團為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃收益係按直線法基礎於租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(2) 本集團為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本)衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本集團再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

售後租回交易中資產之移轉符合IFRS 15之銷售，本集團僅就移轉給買方之部分認列相關出售損益，並就非市場行情之條款進行調整以按公允價值衡量銷售價格。

12. 退職福利成本

本集團之員工皆採確定提撥退休計畫。屬確定提撥退休計畫者，係於員工提供服務期間，就應提撥之數額認列為當年度費用。

13. 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。

本集團於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

14. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

(1) 當期所得稅

本集團依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

(2) 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之應課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於課稅所得很有可能足供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用的範圍內認列。

與投資子公司有關之應課稅暫時性差異皆予以認列為遞延所得稅負債，惟本集團若可控制暫時性差異迴轉之時間，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能足供課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且在可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足供課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本集團在資產負債表日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

若當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法律上的執行效力、其相關所得稅係由相同稅捐機關課徵，且本集團意圖以淨額清償其當期所得稅資產及負債時，則將遞延所得稅資產及負債互抵。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

15. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

(1) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

A. 衡量種類

本集團所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本集團未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失(包含該金融資產所產生之任何股利或利息)係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註六.2。

b. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- i. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- ii. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金)於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- i. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- ii. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

B. 金融資產及合約資產之減損

本集團於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本集團為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- a. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- b. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

C. 金融資產之除列

本集團僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

若本集團既未移轉亦未保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，且保留對該資產之控制，則在持續參與該資產之範圍內持續認列該資產並針對可能必須支付之金額認列相關負債。若本集團保留該金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，則持續認列該資產並將收取之價款認列為擔保借款。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

(2) 權益工具

本集團發行之權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本集團本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並收回原因個別計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

(3) 金融負債

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(4) 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具(可轉換公司債)係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債(列入負債帳面金額)及權益組成部分(列入權益)。

16. 氣候變遷

本集團可能受氣候相關風險影響但不被視為重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源的項目如下：

(1) 不動產、廠房和設備

氣候變遷及減碳計畫將導致本集團需投入比預期更多資本支出。其中包括購買新的「綠色」資產或對現有資產進行改造。此外，本集團亦需考量是否因立法、先進技術甚至實現淨零碳排放的承諾而改變原本不動產、廠房及設備的耐用年限。截至 2023 年底本集團管理階層評估無須調整前述資產之耐用年限。

(2) 存貨評價

歐盟碳邊境調整機制 Carbon Border Adjustment Mechanism (CBAM) 從 2023 年 10 月 1 日起(過渡期間)特定產業(水泥、鋼鐵、鋁、化學肥料、電力和氫氣的進口)開始申報 CBAM。這些商品的歐盟進口商必須報告其進口量以及生產過程中的溫室氣體排放量，但現階段無需支付任何財務調整。CBAM 從 2026 年 1 月 1 日起開始全面實施。

本集團非屬上述特定產業，故截至 2023 年底本集團管理階層評估尚不受 CBAM 影響。然而，本集團須開始考量出口至歐盟的產品要如何確認含碳排放量並如何計算分擔至產品單位成本及確保在 2026 年申報時計算內含碳排放量與支付碳稅。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

1. 會計政策採用之重要判斷

無。

2. 重大會計估計及假設

應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六、3。

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動，請詳附註六、5。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	2023年12月31日	2022年12月31日
庫存現金	\$568	\$2,261
活期存款	2,112,832	1,224,073
定期存款	72,827	64,386
合計	<u>\$2,186,227</u>	<u>\$1,290,720</u>

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
指定透過損益按公允價值衡量		
衍生工具		
－可轉換公司債選擇權(附註六.9)	\$463	\$-
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國外上市股票	-	104
合 計	<u>\$463</u>	<u>\$104</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內未上市(櫃)股票	<u>\$131,205</u>	<u>\$120,787</u>

	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
<u>金融負債－非流動</u>		
指定為透過損益按公允價值衡量		
衍生工具		
－可轉換公司債選擇權(附註六.9)	<u>\$-</u>	<u>\$595</u>

3. 應收帳款

	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
應收帳款	\$1,440,402	\$1,826,783
減：備抵損失	(40,331)	(40,554)
合 計	<u>\$1,400,071</u>	<u>\$1,786,229</u>

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團對商品銷售之平均授信期間為56天(2022年：55天)，應收帳款不予計息。本集團使用公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶之評等。本集團持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由財務部會複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本集團按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失(排除已提列100%損失之特殊個案款項)。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本集團之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本集團無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過180天，本集團認列100%備抵損失。

本集團依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

2023年12月31日

	未逾期	逾期 1~180天	逾期 181~365天	逾期 超過一年	合計
總帳面金額	\$1,371,485	\$28,586	\$7	\$40,324	\$1,440,402
備抵損失					
(存續期間預期信用損失)	-	-	(7)	(40,324)	(40,331)
攤銷後成本	\$1,371,485	\$28,586	\$-	\$-	\$1,400,071

2022年12月31日

	未逾期	逾期 1~180天	逾期 181~365天	逾期 超過一年	合計
總帳面金額	\$1,589,700	\$196,529	\$15,767	\$24,787	\$1,826,783
備抵損失					
(存續期間預期信用損失)	-	-	(15,767)	(24,787)	(40,554)
攤銷後成本	\$1,589,700	\$196,529	\$-	\$-	\$1,786,229

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	2023年度	2022年度
期初餘額	\$40,554	\$23,487
加(減)：(迴轉)提列減損損失	(231)	14,154
外幣換算差額	8	2,913
期末餘額	<u>\$40,331</u>	<u>\$40,554</u>

本集團設定作為借款擔保之應收款(附追索權)，請參閱附註十二.1(8)。

4. 其他應收款及預付款項

	2023年12月31日	2022年12月31日
其他應收款－淨額	\$66,866	\$39,712
預付貨款	55,795	76,927
預付款項	7,089	7,285
預付設備款及模具	16,760	3,784
增值稅留抵稅額及退稅款	194,116	247,796
存出保證金	17,966	17,015
合 計	<u>\$358,592</u>	<u>\$392,519</u>

附註六.10所述之暫付款，2023及2022年12月31日之金額分別為28,825千元及26,372千元，帳列上述之其他應收款項下。

5. 存 貨

	2023年12月31日	2022年12月31日
原 物 料	\$530,781	\$610,558
在 製 品	199,207	251,657
製 成 品	100,122	228,369
在途存貨	74,617	10,697
合 計	<u>\$904,727</u>	<u>\$1,101,281</u>

2023及2022年度與存貨相關之銷貨成本分別為8,987,270千元及11,327,546千元。2023及2022年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值跌價損失及報廢損失分別為98,288千元及29,512千元。

設定作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註八。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

6. 不動產、廠房及設備

(1) 不動產、廠房及設備明細如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
成 本	\$1,380,533	\$1,426,429
累計折舊及減損	(583,179)	(483,282)
帳面金額	\$797,354	\$943,147
土地及建築物	\$296,728	\$312,791
機器設備及辦公設備	488,170	619,124
在建工程	12,456	11,232
帳面金額	\$797,354	\$943,147

(2) 不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

	土 地 及 建 築 物	機 器 設 備 及 辦 公 設 備	在 建 工 程	合 計
成 本				
2022年1月1日餘額	\$272,797	\$975,319	\$40,452	\$1,288,568
增 添	-	74,815	38,577	113,392
處分及報廢	-	(29,128)	(218)	(29,346)
重 分 類	39,034	27,240	(69,698)	(3,424)
外幣兌換差額	17,246	37,874	2,119	57,239
2022年12月31日餘額	329,077	1,086,120	11,232	1,426,429
增 添	-	52,269	9,468	61,737
處分及報廢	(641)	(79,572)	(992)	(81,205)
重 分 類	-	7,577	(7,577)	-
外幣兌換差額	(8,251)	(18,502)	325	(26,428)
2023年12月31日餘額	\$320,185	\$1,047,892	\$12,456	\$1,380,533
累計折舊及減損				
2022年1月1日餘額	\$8,161	\$331,562	\$-	\$339,723
折舊費用	7,435	132,767	-	140,202
處分及報廢	-	(6,670)	-	(6,670)
重 分 類	9	(3,299)	-	(3,290)
外幣兌換差額	681	12,636	-	13,317
2022年12月31日餘額	16,286	466,996	-	483,282
折舊費用	7,918	137,733	-	145,651
處分及報廢	(75)	(38,565)	-	(38,640)
外幣兌換差額	(672)	(6,442)	-	(7,114)
2023年12月31日餘額	\$23,457	\$559,722	\$-	\$583,179

2023年及2022年底管理階層評估無減損跡象，故均無認列減損損失。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地及建築物	大陸建築物約20年； 香港及台灣建築物約40年； 越南建築物約40年至55年； 另建築物改良物係以2年至10年攤提。
機器設備	5年至10年
辦公設備	1年至10年

(4) 本集團設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註八之說明。

7. 租賃協議

(1) 使用權資產

	2023年12月31日	2022年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地及建築物	\$169,197	\$66,178
機器設備及辦公設備	17,416	5,321
合 計	\$186,613	\$71,499
	2023年度	2022年度
使用權資產之增添	\$158,063	\$19,483
使用權資產之折舊費用		
土地及建築物	\$22,237	\$23,868
機器設備及辦公設備	8,468	1,953
合 計	\$30,705	\$25,821

除以上所列增添及認列折舊費用外，本集團之使用權資產於2023及2022年度並未發生重大轉租及減損情形。

(2) 租賃負債

	2023年12月31日	2022年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$68,457	\$43,572
非 流 動	96,472	31,488
合 計	\$164,929	\$75,060

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

租賃負債之折現率區間如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
土地及建築物	2.42%~6.75%	2.42%~4.23%
機器設備及辦公設備	2.56%~4.15%	2.42%~4.63%

(3) 重要承租活動及條款

本集團承租土地、辦公處所及其他營業資產以供營業及生產使用，於租賃期間終止時，本集團對所租賃標的物並無優惠承購權。另外，越南土地因法令之限制無法直接購買，僅能以租賃方式取得其使用權，故本集團位於越南之土地使用權於租賃開始日已支付全額租金，明細如下：

2023及2022年12月31日

公司名稱	資產所在地	摘 要	租賃／尚未屆滿期間
EAVN	越南海陽省至靈市共和坊 共和工業區B2-4	佔地面積為41,227.5平方米	租賃期限自2019年1月至2058年 4月止，計約40年。

(4) 其他租賃資訊

	2023年度	2022年度
短期租賃費用	\$7,960	\$12,900
租賃之現金(流出)總額	\$(63,358)	\$(66,063)

本集團選擇對符合短期租賃之車輛及員工宿舍等適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

8. 銀行借款

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	利	率 金 額	利	率 金 額
<u>擔保借款</u>				
銀行週轉性借款	-	\$-	3.25%~7.47%	\$5,019

上述係因應營運資金需求而向銀行申請可循環動撥之銀行借款。

上述擔保借款而提供抵押擔保情形，請參閱附註八。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

9. 應付公司債

	2023年12月31日	2022年12月31日
國內第1次有擔保可轉換公司債	\$143,226	\$328,865
減：1年內到期部分	(143,226)	-
	\$-	\$328,865

本公司於2022年11月28日在台灣發行3,500單位，票面利率為0%之國內第1次有擔保可轉換公司債350,000千元，票面面額為100千元，其他發行條件如下：

(1) 轉換期間：2023年3月1日至2025年11月28日。

(2) 轉換價格：

A. 發行時轉換價格39.2元，嗣後本公司遇有股本變動(包含但不限於之現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資等)，需依規定計算公式調整轉換價格。截至2023年12月31日止，轉換價格為36.4元。

B. 本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利時，應於除息基準日依照規定計算公式調降轉換價格，本項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。

(3) 債券之贖回及賣回辦法：

A. 到期贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。

B. 提前贖回：

本公司在發行滿3個月之翌日(2023年3月1日)起至到期前40日(2025年10月19日)止，若本公司普通股收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%以上者，本公司得依債券面額贖回部分或全部債券。

本公司在發行滿3個月後翌日(2023年3月1日)起至到期前40日(2025年10月19日)止，如本公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得隨時依債券面額贖回債券。

C. 提前賣回：

本公司在發行滿2年之日(即2024年11月28日起)為債權人提前賣回公司債之賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額將其所持有之本債券贖回。截至2023年12月31日止，本公司發行之可轉換公司債已不符合具遞延之權利，故將其公司債轉列至一年內到期之長期負債項下。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－可轉換公司債表達。負債組成部分原始認列之有效利率為2.1426%。

發行價款(減除交易成本6,185千元)	\$366,287
權益組成部分	(37,622)
透過損益按公允價值衡量之負債	(455)
發行日負債組成部分	328,210
應付公司債折價攤提	655
2022年12月31日負債組成部分	328,865
行使轉換權	(191,388)
應付公司債折價攤提	5,749
2023年12月31日負債組成部分	\$143,226

10. 應付票據及帳款及其他應付款

(1) 應付票據及帳款主要係應付廠商之貨款，本集團貸款付款期間原則上為月結30天至120天。一般而言，應付票據及帳款不加計利息。本集團訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於公司付款期限內償還。

(2) 其他應付款明細如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
應付薪資	\$266,297	\$223,721
暫收款(註)	28,026	17,348
應付員工資遣費	230,634	290,962
應付其他	191,442	197,443
合計	\$716,399	\$729,474

註：暫收款主係暫收樣品費、測試費、安全認證費等。本集團依個別客戶需求製作客製化之影音電子產品，製作客製化之影音電子產品所產生之相關成本和代墊款及依雙方協議基礎分期收取之暫收款項，係分別帳列暫付款(請詳附註六.4)及暫收款，待專案完成(客戶確認)後，同時沖轉前述暫收(付)款。

11. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

ETW所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資不低於6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團於香港、中國大陸、新加坡、丹麥及越南之子公司之員工，係屬香港、中國大陸、新加坡、丹麥及越南政府營運之退休福利計畫成員。該些子公司須分別提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該些計畫所需之資金。本集團對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

12. 權益

(1) 股本

本公司設立股本為新台幣1,000千元(註冊股本之幣別，以新台幣為單位)。經歷年來之增資，截至2023及2022年12月31日止，本公司之普通股股本分別為716,934千元及631,390千元，分別為71,693千股及63,139千股，每股面額台幣10元，均為普通股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司普通股期初與期末已發行股數調節如下：

	千	股
2022年1月1日	61,406	
員工執行認股權	1,733	
2022年12月31日	63,139	
可轉換公司債行使轉換權	5,516	
員工執行認股權	3,038	
2023年12月31日	71,693	

(2) 庫藏股票

2023及2022年12月31日之庫藏股明細如下：

收	回	原	因	千	股
子公司持有母公司股票				453	

為短期資金投資目的，子公司於資產負債表日持有本公司股票，相關資訊如下：

2023年12月31日

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 (千 股)	帳 面 金 額	市 值
ETW	453	\$24,019	\$27,225

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之10%為限。截至2023及2022年12月31日止，本公司之資本公積組成如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
<u>得用來彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
股票發行溢價	\$807,843	\$727,867
公司債轉換溢價	157,807	-
已失效員工認股權	2,401	-
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利新股	26,409	26,409
員工認股權	17,089	38,071
可轉換公司債	16,039	37,622
合 計	<u>\$1,027,588</u>	<u>\$829,969</u>

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅款，彌補累積虧損後，再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，所餘之當期盈餘依公司章程規定並經董事會提議並經股東會決議分派予股東之股息及紅利不得低於當期盈餘餘額10%，且現金股利不得低於分配股息及紅利之50%，其餘得以股票股利分配之，惟若單純分派現金股息，得經董事會特別決議為之，後續報告股東會。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註六.13(4)。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，係自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。

本公司下述現金股利已於2022年2月25日董事會決議，其盈餘分配議案於2022年6月17日股東會通過。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

2021年度盈餘分配案及每股股利如下：

	2021年度
普通股股利－現金	每股配發新台幣0.6元，合計新台幣36,844千元
特別盈餘公積	新台幣109,717千元

本公司下述現金股利已於2023年2月24日董事會決議，其盈餘分配議案亦於2023年6月16日股東會通過。

2022年度盈餘分配案及每股股利如下：

	2022年度
普通股股利－現金	每股配發新台幣3.1元，合計新台幣196,397千元
迴轉特別盈餘公積	新台幣109,717千元

本公司下述現金股利已於2024年2月26日董事會決議。

2023年度每股股利如下：

	2023年度
普通股股利－現金	每股配發新台幣 6.61466011 元，合計新台幣 494,275 千元

註：由於本公司有發行可轉換公司債及員工認股權，故會隨著前述工具在配息基準日前轉換成普通股而須調整配息率。

法定盈餘公積

中國地區孫公司須自繳納所得稅後的利潤中提取法定公積金(帳列法定盈餘公積)和其他公積金(帳列負債項下)。法定公積金的提取比例不得低於本期淨利並彌補之前年度虧損後的10%，當累計提取金額達到註冊資本的50%時，可以不再提取。其他公積金提取比例由公司自行確定及由董事會決議，惟截至2023年12月31日止尚未決議提列。

ETW法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。ETW無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

(5) 股份基礎給付協議

員工認股權

本公司已發行且仍流通在外員工認股權資訊如下：

給與日	發行數量	存續期間	行使價格
2020.05.19	2,760單位(每單位可認購普通股1千股)	自給與日起算4年	22.80元(註1)
2021.04.27	219單位(每單位可認購普通股1千股)	自給與日起算4年	19.95元(註1)
2021.08.20	2,460單位(每單位可認購普通股1千股)	自給與日起算4年	17.50元(註1)
2022.01.21	1,030單位(每單位可認購普通股1千股)	自給與日起算4年	18.70元(註1)

註1：認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權員工認股權辦法定有價格調整機制，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動及發放現金股利時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工，並以發行新股為履約方式，於發行屆滿3年後可全數行使。

已發行之員工認股權之流通情形如下：

員工認股權單位	2023年度		2022年度	
	每股加權平均行使價格(元)	單位	每股加權平均行使價格(元)	單位
期初流通在外	\$24.01	6,958	\$23.63	8,053
本期給與	-	-	20.20	1,030
本期執行	27.42	(3,038)	26.24	(1,733)
本期喪失	22.72	(601)	20.21	(392)
期末流通在外	18.39	3,319	24.01	6,958
期末可執行		250		2,179
本期給與之認股權加權平均每股公允價值(元)	\$-		\$6.79	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

給與日	2023年12月31日		2022年12月31日	
	每股行使價格(新台幣元)	加權平均剩餘合約期限(年)	每股行使價格(新台幣元)	加權平均剩餘合約期限(年)
2020年5月19日	\$22.80	0.38	\$24.60	1.38
2021年4月27日	19.50	1.33	21.00	2.33
2021年8月20日	17.50	1.67	18.90	2.67
2022年1月21日	18.70	2.05	20.20	3.05

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

給與之員工認股權均係使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	2022年1月21日	2021年8月20日	2021年4月27日	2020年5月19日
給與日股票每股市價(元)	20.85元	19.45元	21.65元	25.30元
每股行使價格(元)	20.85元	19.45元	21.65元	25.30元
預期波動率	43.96%	44.87%	44.32%	41.50%
存續期間	3.5年	3.5年	3.5年	3.5年
預期股利率	-	-	-	-
無風險利率	0.53%	0.25%	0.24%	0.35%

預期波動率係基於本公司過去歷史股票價格波動率。

本公司認列之員工認股權酬勞成本如下：

	2023年度	2022年度
員工認股權酬勞成本	\$7,082	\$14,398

(6) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

主要係國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本集團表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額項下。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分或部分處分國外營運機構時，重分類至損益。

13. 合併淨利

合併淨利除其他附註揭露外，尚包含以下項目：

(1) 收入

A. 客戶合約之說明

a. 商品銷貨收入

本集團銷售之產品為音訊系統相關產品，並於交付商品時點認列相關收入，並未提供其他售後服務，如保固及退貨權等。產品報價係參照原物料之市場行情、預計投入人工時數與直接費用及加上預計之利潤，故商品係以合約約定固定價格銷售並不存在變動對價。其收款期間通常不超過180天，故合約未含有重大財務組成。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

b. 專案服務收入(係帳列營業外收入)

請參閱附註六.10 (2)之說明。

B. 合約餘額

	2023年12月31日	2022年12月31日
應收帳款淨額(附註六.3)	\$1,400,071	\$1,786,229

C. 客戶合約收入之細分

商 品 銷 貨 收 入 類 型	2023年度	2022年度
家用音訊系統	\$7,089,333	\$8,673,517
個人音訊系統	2,477,029	2,814,340
喇叭單體	334,730	416,113
其 他	739,428	906,412
合 計	\$10,640,520	\$12,810,382

(2) 折舊及攤銷費用

	2023年度	2022年度
不動產、廠房及設備之折舊	\$145,651	\$140,202
無形資產之攤銷	13,245	18,955
使用權資產之折舊	30,705	25,821
合 計	\$189,601	\$184,978

(3) 董事和主要管理階層報酬及員工福利費用

	2023年度	2022年度
董事和主要管理階層報酬		
短期員工福利	\$152,304	\$112,929
退職後福利	3,226	2,774
股份基礎給付	2,423	7,769
員工福利		
短期員工福利	1,375,102	1,637,708
退職後福利	97,827	101,845
股份基礎給付	4,659	6,629
合 計	\$1,635,541	\$1,869,654

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

(4) 員工酬勞及董監酬勞

本公司之公司章程：係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於15%提撥員工酬勞及不高於2%提撥董事酬勞。

本公司2023年度估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	<u>2023年度</u>
員工酬勞	6.1%
董事酬勞	1.8%

金 額

	<u>2023年度</u>
員工酬勞	<u>\$36,431</u>
董事酬勞	<u>\$10,500</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於2023年2月24日舉行董事會，決議通過2022年度之董事與員工酬勞，有關本公司2022年度董事與員工酬勞資訊如下：

金 額

	<u>2022年度</u>
員工酬勞	<u>\$22,370</u>
董事酬勞	<u>\$6,300</u>

本公司2022年度董事與員工酬勞實際配發情形與2022年度對於應付董事及員工酬勞之估列金額無重大差異。

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

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

(5) 其他收入

	2023年度	2022年度
政府補助收入	\$619	\$8,505
專案服務收入	10,055	24,381
股利收入	10,656	4,921
利息收入	31,224	5,000
廢料收入	1,752	3,144
租金收入	799	114
不動產、廠房及設備處分利益	910	267
透過損益按公允價值衡量之金融資產 之評價及處分利益	12,711	-
迴轉應付員工資遣費	11,917	13,577
其他	12,802	5,545
合計	\$93,445	\$65,454

(6) 其他損失

	2023年度	2022年度
透過損益按公允價值衡量之金融工具 之評價及處分損失	\$71,880	\$1,216
不動產、廠房及設備處分及報廢損失	15,470	21,340
其他	12,891	14,551
合計	\$100,241	\$37,107

(7) 財務成本

	2023年度	2022年度
借款產生之利息費用	\$918	\$34,484
應付公司債之保證金利息	5,056	-
應付公司債之利息費用	5,748	655
租賃負債之利息費用	3,147	2,433
合計	\$14,869	\$37,572

14. 所得稅

(1) 認列於損益之所得稅

所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

	2023年度	2022年度
當期所得稅		
本期產生者	\$16,382	\$13,815
以前年度所得稅調整	10,249	75
遞延所得稅		
本期產生者	(12,183)	(1,112)
認列於損益之所得稅費用	\$14,448	\$12,778

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	2023年度	2022年度
稅前利益	\$547,758	\$382,573
稅前利益以法定稅率(16.5%)計算之稅額	\$90,380	\$63,125
免稅收入及不可抵減之費用	(106,672)	(42,837)
以前年度所得稅低(高)估數	10,249	75
未認列遞延所得稅資產之影響數	2,585	13,237
未認列之虧損扣抵	5,031	359
海外營運單位不同稅率之影響數	12,875	(21,181)
認列於損益之所得稅利益	\$14,448	\$12,778

本公司係根據開曼群島政府頒布之國際商業公司條例設立之公司，其所得可免納開曼群島政府之各項稅賦。

中國地區子公司適用稅率為25%。EAHZ於2021年12月取得當地稅務局、財政廳及科技廳聯合核發的高新技術企業證明書，依據當地企業所得稅法規定，EAHZ可適用優惠所得稅稅率，其企業所得稅稅率由25%下調至15%。EAHZ已取據當地政府核可，故2021至2023年度可適用優惠所得稅稅率。

依據中華人民共和國企業所得稅法之相關規定及內地和香港特別行政區關於對所得避免雙重徵稅安排之相關規定，外資企業分配予香港公司之股利，如符合一定條件，係按5%徵收盈餘分配稅。

香港所得稅法規定，稅率改為二級式之累進稅率，針對課稅所得未達港幣200萬元之稅率為8.25%，課稅所得超過港幣200萬元之稅率為16.5%。

丹麥子公司適用稅率為22%。新加坡子公司適用稅率為17%。越南子公司適用稅率為20%，且EAVN享有自有獲利年度起算前二年免稅、後四年減半課稅之稅務優惠。台灣子公司適用稅率為20%。

(2) 遞延所得稅資產之組成項目如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
存貨－跌價損失之財稅差異	\$14,258	\$914
其他	5,846	5,846
合計	\$20,104	\$6,760

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

本期遞延所得稅資產變動如下：

	存貨一跌價損失	其	他	合	計	數
2022.1.1餘額	\$921		\$5,923			\$6,844
認列於損益	(20)		(77)			(97)
外幣換算差額	13		-			13
2022.12.31餘額	914		5,846			6,760
認列於損益	13,590		-			13,590
外幣換算差額	(246)		-			(246)
2023.12.31餘額	\$14,258		\$5,846			\$20,104

(3) 遞延所得稅負債之組成項目如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
不動產、廠房及設備及無形資產 之財稅差異	\$7,868	\$6,231
子公司未分配利潤	182	182
合 計	\$8,050	\$6,413

本期遞延所得稅負債變動如下：

	不動產、廠房及 設備及無形資產	子 公 司 未 分 配 利 潤	合 計 數
2022.1.1餘額	\$7,109	\$182	\$7,291
認列於損益	(1,209)	-	(1,209)
外幣換算差額	331	-	331
2022.12.31餘額	6,231	182	6,413
認列於損益	1,407	-	1,407
外幣換算差額	230	-	230
2023.12.31餘額	\$7,868	\$182	\$8,050

(4) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	2023年12月31日	2022年12月31日
虧損扣抵	\$327,161	\$391,833

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

(5) 所得稅核定情形

本公司及子公司分別位於開曼群島、中華人民共和國、香港特別行政區、新加坡、越南及丹麥，當地之稽徵機關均不會主動發核定通知書予各企業。僅於有租稅爭議時，發出所屬年度之繳納通知書予各企業並保留對其提出補加徵稅之權利。ETT及ETW分別核定至2021及2020年度。

15. 每股盈餘

單位：每股元

	2023年度	2022年度
基本每股盈餘	\$8.02	\$6.03
稀釋每股盈餘	\$7.01	\$5.98

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	2023年度	2022年度
歸屬於母公司業主之淨利	\$533,310	\$369,795
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 533,310	\$369,795
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後淨利	4,690	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$538,000	\$369,795

股 數

單位：千股

	2023年度	2022年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	66,483	61,291
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	2,459	530
可轉換公司債	7,788	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	76,730	61,821

七、關係人交易

本公司及子孫公司間之交易及餘額於合併時已予以銷除，故未揭露於本附註。本集團與其他關係人間之交易如下：

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

對主要管理階層之獎酬

董事和管理階層之報酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定，明細請參閱附註六.13(3)。

八、質抵押之資產

下列資產係提供金融機構作為借款之擔保品：

	2023年12月31日	2022年12月31日
無形資產	\$12,623	\$9,553
機器及辦公室設備	12,137	12,296
存貨及應收帳款	75,712	76,903
在建工程	6,295	4,187
	<u>\$106,767</u>	<u>\$102,939</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之揭露

(1) 資本風險管理

本集團在考量最佳化資本與負債結構以獲取最大報酬，並保持適當資本規模以確保繼續經營。本集團2023年度均維持一致策略。

本集團定期檢視資本結構是否適當；管理階層並依據各類資本之資金成本及相關風險，決定本集團資本結構合理比例。本集團將通過支付股息、發行股份及舉借債務，平衡整體資本架構。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

2023及2022年12月31日之現金及約當現金及債務，其明細如下：

	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
債務(係應付公司債)	\$(143,226)	\$(333,884)
現金及銀行存款	2,186,227	1,290,720
淨現金	<u>\$2,043,001</u>	<u>\$956,836</u>
權益	<u>\$2,846,063</u>	<u>\$2,246,841</u>
淨現金權益比	<u>72%</u>	<u>43%</u>

本集團不須遵守其他外部資本規定。

(2) 公允價值資訊

A. 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非衍生工具以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，因為此類工具到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。故除下表所列外，現金及銀行存款、應收帳款淨額、其他金融資產、應付帳款及票據、其他應付款、租賃負債及銀行借款負債之帳面價值趨近其公允價值。

	<u>2023年12月31日</u>		<u>2022年12月31日</u>	
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>
<u>金融負債</u>				
可轉換公司債	\$143,226	\$145,216	\$328,865	\$334,425

B. 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

2023年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)股票	\$-	\$-	\$131,205	\$131,205
可轉換公司債選擇權	-	-	463	463
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$131,668</u>	<u>\$131,668</u>

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

2022年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國外上市股票	\$104	\$-	\$-	\$104
國內未上市(櫃)股票	-	-	120,787	120,787
合 計	\$104	\$-	\$120,787	\$120,891
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
可轉換公司債選擇權	\$-	\$-	\$595	\$595

2023年度及2022年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

C. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

2023年度

金 融 資 產 (負 債)	<u>透過損益按公允價值衡量</u>		合 計
	衍 生 工 具	權 益 工 具	
期初餘額	\$(595)	\$120,787	\$120,192
新 增	-	20	20
認列於損益	1,058	10,410	11,468
外幣換算差額	-	(12)	(12)
期末餘額	\$463	\$131,205	\$131,668
與期末所持有資產 有關並認列於損益之 當期末實現利益	\$1,058	\$10,410	\$11,468

2022年度

金 融 資 產 (負 債)	<u>透過損益按公允價值衡量</u>		合 計
	衍 生 工 具	權 益 工 具	
期初餘額	\$-	\$108,912	\$108,912
新 增	(455)	-	(455)
認列於損益	(140)	-	(140)
外幣換算差額	-	11,875	11,875
期末餘額	\$(595)	\$120,787	\$120,192
與期末所持有資產 有關並認列於損益之 當期末實現損失	\$140	\$-	\$140

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

D. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

不適用。

E. 第3等級公允價值衡量之評價技術及假設

可轉換公司債嵌入之贖回權及賣回權係採二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加，該等贖回權及賣回權之公允價值將會增加。於2023及2022年12月31日所採用之股價波動度分別為41.79%及47.76%。

無活絡市場之未上市(櫃)公司股權投資，係以資產法及市場法孰低者估計其公允價值。資產法係參考經獨立機構按公允價值衡量後之淨資產價值。市場法主要係參考被投資標的近期籌資活動或類似標的之市場交易價格及市場狀況等評估其公允價值。

(3) 金融工具之種類

	2023年12月31日	2022年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$131,205	\$120,891
指定透過損益按公允價值衡量	463	-
以攤銷後成本衡量(註1)	3,675,957	3,229,091
合 計	<u>\$3,807,625</u>	<u>\$3,349,982</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
指定透過損益按公允價值衡量	\$-	\$595
以攤銷後成本衡量(註2)	2,970,071	3,403,719
合 計	<u>\$2,970,071</u>	<u>\$3,404,314</u>

註1：餘額係包含現金及銀行存款、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含銀行借款、應付帳款、其他應付款及應付公司債等按攤銷後成本衡量之金融負債。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

(4) 財務風險管理目標及政策

本集團之主要金融工具包括現金及銀行存款、應收帳款、其他金融資產、借款及金融負債等。該等金融工具之說明已於合併財務報告中揭露。

以下係說明金融工具有關之風險、如何降低該風險之政策及管理階層之管理及監控該風險，以確保能及時且有效地採取適當措施。

(5) 財務風險資訊

本集團財務單位依據分析風險之暴險程度與金額大小之內部風險報告，對企業整體、國內及國外金融市場及集團營運相關之財務風險進行監督與管理。該等風險包括市場風險(匯率風險及利率風險)、信用風險、流動性風險。

本集團之財務單位定期向管理階層報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

本集團有關金融工具暴險之類型及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

A. 市場風險

本集團從事金融工具交易具有匯率風險及利率風險(請參閱下述B.及C.)。

B. 匯率風險

本集團有從事外幣之交易，會因市場匯率波動而存有匯率之暴險。針對匯率風險之管理，本集團之專責單位定期檢視受匯率影響之資產負債部位，並作適當調整，以控管外匯波動產生之風險。

本集團主要暴險幣別為美金，故預期具有匯率波動風險。惟大部分應收款和應付款及銀行借款係以美金計價，故自然產生避險效果。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團以0.5%增加或減少作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外，利率上升0.5%，對本集團2023及2022年度稅前淨利將分別增加10,928千元及6,417千元。

D. 信用風險

金融資產受到本集團之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本集團信用風險係以財務報導期間結束日公允價值為正數之合約為評估對象。本集團之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，且每年定期由專責單位監控交易對方之信用暴險程度及審核交易對方之信用額度，因此不預期有重大之信用風險。

本集團應收帳款集中於若干客戶，惟其主要客戶大多為國際知名視聽影音品牌企業且互不關聯，並對客戶的財務狀況進行持續的信貸評估。因此，預期應收帳款之信用風險有限。

本集團最大信用暴險金額為在不考量擔保品及其他信用增強之政策下，金融資產之帳面金額扣除依規定得互抵之金額及依規定認列之減損損失後之淨額(即為金融資產之帳面金額)。衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險不高。

E. 流動性風險

本集團係由管理階層建立適當之流動性風險管理架構，針對短期、中期及長期之融資及償債能力進行控管，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

下表詳細說明本集團已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本集團最早可能被要求還款日之金融負債未折現現金流量所編製，並包括利息及本金之現金流量。以浮動利率支付之利息現金流量而言，未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。合約到期日係依據本集團最早可能被要求還款之日期估計。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

2023年12月31日					
	有效利率	要求即付或			合 計
		1年內到期	2年~5年	5年以上	
<u>非付息負債</u>					
應付票據及帳款	-	\$2,110,446	\$-	\$-	\$2,110,446
其他應付款	-	716,399	-	-	716,399
應付公司債	-	143,226	-	-	143,226
<u>付息負債</u>					
租賃負債	2.42%~6.75%	70,504	103,766	-	174,270

2022年12月31日					
	有效利率	要求即付或			合 計
		1年內到期	2年~5年	5年以上	
<u>非付息負債</u>					
應付票據及帳款	-	\$2,340,361	\$-	\$-	\$2,340,361
其他應付款	-	729,474	-	-	729,474
應付公司債	-	-	328,865	-	328,865
<u>付息負債</u>					
租賃負債	2.42%~4.63%	45,037	31,991	-	77,028
銀行借款	5.36%	5,288	-	-	5,288

(6) 融資額度

	2023年12月31日	2022年12月31日
擔保借款		
未使用額度	\$815,183	\$1,818,390

(7) 具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本集團各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

2023年12月31日

金 融 資 產	外 幣	功能性貨幣	單位：各外幣千元	
			匯 率 (註)	帳 面 金 額 (新台幣)
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$91,921	港 幣	30.72	\$2,823,826
美 金	3,315	新 台 幣	30.72	101,841
美 金	85	人 民 幣	30.72	2,608
美 金	525	丹 麥 幣	30.72	16,132
美 金	1,365	越 南 幣	30.72	41,937
	<u>\$97,211</u>			<u>\$2,986,344</u>

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

	外	幣	功能性貨幣	匯率 (註)	帳面金額 (新台幣)
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$9,879	港幣		30.72	303,472
美金	6,429	人民幣		30.72	197,501
美金	84	丹麥幣		30.72	2,592
美金	2,868	越南幣		30.72	88,105
	<u>\$19,260</u>				<u>\$591,670</u>

2022年12月31日

	外	幣	功能性貨幣	匯率 (註)	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$74,045	港幣		30.66	\$2,270,218
美金	3,195	新台幣		30.66	97,963
美金	320	人民幣		30.66	9,818
美金	347	丹麥幣		30.66	10,625
美金	5,138	越南幣		30.66	157,539
	<u>\$83,045</u>				<u>\$2,546,163</u>

<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$5,017	港幣		30.66	\$153,824
美金	7,533	人民幣		30.66	230,959
美金	228	丹麥幣		30.66	6,987
	<u>\$12,778</u>				<u>\$391,770</u>
港幣	\$3,108	人民幣		3.9355	\$12,231
港幣	90	新台幣		3.9355	353
港幣	24	新加坡幣		3.9355	95
	<u>\$3,222</u>				<u>\$12,679</u>

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之期末匯率。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團於2023及2022年1月1日至12月31日外幣兌換損益如下：

	2023年度	2022年度
已實現兌換利益	\$(4,955)	\$102,406
未實現兌換利益	2,577	(43,045)
合 計	<u>\$(2,378)</u>	<u>\$59,361</u>

由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

2. 來自籌資活動之負債之調節

2023年度之負債之調節資訊：

	銀行借款	可轉換公司債	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
2023.1.1	\$5,019	\$328,865	\$75,060	\$408,944
現金流量	(5,206)	-	(55,398)	(60,604)
非現金之變動(註)	-	(185,639)	148,037	(37,602)
匯率變動	187	-	(2,770)	(2,583)
2023.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$143,226</u>	<u>\$164,929</u>	<u>\$308,155</u>

2022年度之負債之調節資訊：

	銀行借款	可轉換公司債	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
2022.1.1	\$1,358,637	\$-	\$108,548	\$1,467,185
現金流量	(1,464,536)	366,287	(53,163)	(1,151,412)
非現金之變動(註)	-	(37,422)	17,448	(19,974)
匯率變動	110,918	-	2,227	113,145
2022.12.31	<u>\$5,019</u>	<u>\$328,865</u>	<u>\$75,060</u>	<u>\$408,944</u>

註：包含應付公司債攤銷數、應付公司債轉換成權益、以租賃方式取得資產及租賃負債財務成本等。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

十三、部門資訊

(1) 營運部門報導

國際財務報導準則第8號規定，營運部門之辨識應依主要營運決策者定期評估用以決定如何分配資源予集團組成部分及評量其績效之內部報告為基礎。基於本集團專注於揚聲器系統及影音電子受委託製造及設計代工之產業特性，其營運模式主係由香港接單再委由大陸或越南孫公司生產，並無揚聲器系統、耳機及影音電子代工以外之其他部門分配集團資源或用以評量內部績效。

本集團揚聲器系統、耳機及影音電子部門係透過統一管理之方式進行，本集團提供給營運決策者之財務管理資訊以單一營運部門合併之資訊為主，並以整個公司之角度分配資源及評量績效，未再區分揚聲器系統、耳機及影音電子部門之財務資訊。故此，本集團提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同，亦即採單一營運部門報導。2023及2022年度應報導之部門收入與營運結果可參照2023及2022年度之合併損益表。另本集團之產品別收入請參閱附註六.13(1)。

(2) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之收入係以企業銷售地區為基礎計算，區分非流動資產則按資產所在地區分，相關資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入	
		2023年度	2022年度
韓	國	\$3,664,628	\$4,170,193
日	本	3,069,896	3,568,197
瑞	典	1,714,195	1,680,075
中	國	1,167,174	1,725,490
丹	麥	500,631	706,399
其	他	523,996	960,028
合	計	<u>\$10,640,520</u>	<u>\$12,810,382</u>

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

	非 流 動 資 產	
	2023年12月31日	2022年12月31日
越 南	\$546,363	\$596,718
中 國	378,143	367,627
丹 麥	42,851	46,076
台 灣	20,171	17,734
香 港	11,055	7,747
新 加 坡	656	1,631
合 計	\$999,239	\$1,037,533

(3) 主要客戶資訊

本集團2023及2022年度其收入佔合併綜合損益表上收入金額達百分之十以上之客戶明細如下：

	2023年度		2022年度	
	金額	%	金額	%
A公司	\$3,662,876	34	\$4,166,388	33
B公司	2,883,308	27	3,296,898	26
C公司	1,711,377	16	1,677,494	13

十四、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：附表一。
- (2) 為他人背書保證：附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表三。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無此情形。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無此情形。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無此情形。

東科控股股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：附表四。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：附表五。
- (9) 從事衍生工具交易：附註六.2。
- (10) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

2. 轉投資事業相關資訊

被投資公司資訊(不包含大陸被投資公司)：附表七。

3. 大陸投資資訊：

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表八。
 - A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - C. 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - D. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

4. 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表九。

東科控股股份有限公司及子公司
資金貸與他人

西元2023年1月1日至12月31日

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表一

貸出資金 之公司 編號	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務往來 金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註1)	資金貸與 總限額 (註1)	備註
												名稱	價值			
0	本公司	其他應收款-關係人	是	\$417,300	\$215,040	\$215,040	-	短期融資	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-	\$1,138,425	\$1,138,425	-
1	EAH	其他應收款-關係人	是	379,560	368,640	368,640	-	短期融資	-	營運週轉	-	無	-	1,735,746	1,735,746	-
2	ETH	其他應收款-關係人	是	323,100	307,200	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	無	-	2,523,882	2,523,882	-

註1：本公司資金貸與直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司者，貸與總額及個別貸與之金額不得超過其財務報告淨值40%。

EAH資金貸與母公司及直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司者，貸與總額及個別貸與之金額不得超過其財務報告淨值100%。

ETH資金貸與母公司及直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司者，貸與總額及個別貸與之金額不得超過其財務報告淨值300%。

註2：依據本公司之資金貸與他人辦法規定，資金貸與他人之金額以最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值為準。

本公司2023年12月份所公告之資金貸與限額資訊與上列金額有所差異，係因EAH及ETH之2023年度財務報告尚未經會計師查核或核閱，故係以2023年前3季財務報告為依據並予以公告。

東科控股股份有限公司及子公司
為他人背書保證

西元2023年1月1日至12月31日

(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表二

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註1)										
0	本公司	EAH	(2)	\$493,964	\$261,120	\$-	\$-	9.17%	\$11,384,252	Y	N	N	
0	本公司	ETH	(2)	1,327,941	709,632	-	-	24.93%	11,384,252	Y	N	N	
0	本公司	EAVN	(2)	321,176	184,320	-	-	6.48%	11,384,252	Y	N	N	
0	本公司	EAHZ	(2)	221,275	215,750	-	-	7.58%	11,384,252	Y	N	Y	
1	EAH	本公司	(3)	350,000	199,800	149,200	-	11.51%	1,735,746	N	Y	N	
1	EAH	EAHZ	(2)	87,242	30,720	-	-	1.77%	1,735,746	Y	N	Y	
2	ETH	本公司	(3)	35,000	19,980	-	-	2.37%	841,294	N	Y	N	

註1：背書保證與被背書保證對象之關係如下：

- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過50%之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達90%以上之公司間。

註2：本公司背書保證之限額規定：

- (1)本公司對外背書保證總額及對單一企業背書保證之金額皆以不超過本公司合併財務報告淨值400%為限。
- (2)本公司及其子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額皆以不超過本公司合併財務報告淨值500%為限。

EAH及ETH背書保證之限額規定：

- (1)EAH對外背書保證總額及對單一企業背書保證之金額皆以不超過EAH合併財務報表淨值100%為限。
- (2)ETH對外背書保證總額及對單一企業背書保證之金額皆以不超過ETH財務報表淨值100%為限。

註3：依據本公司之背書保證辦法規定，背書保證之限額以最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值為準。

本公司2023年12月份所公告之背書保證限額資訊與上列金額有所差異，係因EAH及ETH之2023年度財務報告尚未經會計師查核簽證，故係以2023年前3季財務報告為依據並予以公告。

東科控股股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

西元2023年12月31日

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表三

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註 (註4)	
					股數或單位	帳面金額	持股比例		公允價值
ETW	台灣上市股票	東科控股股份有限公司	母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	453,000	\$27,225	1%	\$27,225	註1
ETW	台灣非上市股票	翰廷精密科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	6,660,141	131,205	19%	131,205	

註1：因屬子公司持有本公司（上市主體母公司）股票，故視同庫藏股票處理。

東科控股股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上

西元2023年1月1日至12月31日

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表四

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨 金額	估總進(銷)貨 之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額		估總應收(付)票 據、帳款之比率
EAH	EAHZ	母子公司	進	\$124,180	3%	90天	\$-	-(25,576)	(6%)	註1
EAH	EAVN	母子公司	進	3,432,456	74%	90天	-	(147,927)	(35%)	註1
ETH	EAHZ	兄弟公司	進	4,009,229	78%	90天	-	(960,285)	(73%)	註1
ETH	EAVN	兄弟公司	進	1,085,918	21%	90天	-	(313,893)	(24%)	註1
EAVN	EAH	母子公司	進	1,007,309	24%	90天	-	147,927	32%	註1
EAVN	ESZ	兄弟公司	進	981,393	24%	90天	-	(323,663)	(53%)	註1
EAHZ	EAH	母子公司	銷	(124,180)	(2%)	90天	-	25,576	2%	註1
EAHZ	ETH	兄弟公司	銷	(4,009,229)	(78%)	90天	-	960,285	84%	註1
EAH	EAVN	母子公司	銷	(1,007,309)	(21%)	90天	-	(147,927)	(35%)	註1
ESZ	EAVN	兄弟公司	銷	(981,393)	(99%)	90天	-	323,663	100%	註1
EAVN	EAH	母子公司	銷	(3,432,456)	(76%)	90天	-	147,927	32%	註1
EAVN	ETH	兄弟公司	銷	(1,085,918)	(24%)	90天	-	313,893	68%	註1

註1：係屬集團內之交易，業於合併財務報告內沖銷。

東科控股股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：

西元2023年12月31日

(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表五

帳列應收款項 之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
EAHZ	ETH	兄弟公司	\$960,285	4.25	\$-	-	\$489,619	\$-
ESZ	EAVN	兄弟公司	323,663	3.97	-	-	147,760	-
EAVN	ETH	兄弟公司	313,893	5.70	-	-	120,683	-
EAVN	EAH	母子公司	147,927	23.20	-	-	147,927	-

東科控股股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

西元2023年1月1日至12月31日
 (金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表六

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	EASTECH	EAH	1、2	其他應收帳款	\$228,660	係短期資金融通及代收代付款	4%
1	EAH	ETH	1、2	股利收入	137,131	股利	1%
1	EAH	EAVN	1、2	其他應收帳款	368,640	短期資金融通，借款期間為一年	6%
1	EAH	EAVN	1、2	銷貨收入、進貨	1,007,309	依公司移轉訂價政策	9%
2	ESHY	EAHZ	3	銷貨收入、進貨	42,208	依公司移轉訂價政策	0%
3	EAVN	EAH	1、2	銷貨收入、進貨	3,432,456	依公司移轉訂價政策	32%
3	EAVN	ETH	3	銷貨收入、進貨	1,085,918	依公司移轉訂價政策	10%
3	EAVN	ETH	3	應收付帳款	313,893	月結90天	5%
3	EAVN	EAH	1、2	應收付帳款	147,927	月結90天	2%
4	EAHZ	EAH	1、2	銷貨收入、進貨	124,180	依公司移轉訂價政策	1%
4	EAHZ	ETH	3	銷貨收入、進貨	4,009,229	依公司移轉訂價政策	38%
4	EAHZ	ETH	3	應收付帳款	960,285	月結90天	16%
5	ESZ	EAVN	3	銷貨收入、進貨	981,393	依公司移轉訂價政策	9%
5	ESZ	EAVN	3	應收付帳款	323,663	月結90天	5%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依序編號如下：

EAH為1；ESHY為2；EAVN為3；EAHZ為4；ESZ為5。

註2：與交易人之關係有以下三種：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

東科控股股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

西元2023年1月1日至12月31日

(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註1)	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註1)			
本公司	EAH	香港	揚聲器系統及耳機之銷售	\$1,341,546	\$1,341,546	80,000,000	100.00%	\$1,341,546	\$202,220	\$-	
EAH	ScS	丹麥	高階喇叭單體之研發、生產及銷售	225,530	225,530	1,320,045	100.00%	106,652	7,298	-	
EAH	ESG	新加坡	系統架構/新產品概念/創新產品及聲學技術之研發	1,056	1,056	50,000	100.00%	1,056	1,066	-	
EAH	EAVN	越南	喇叭單體、藍牙揚聲器及耳機之生產、組裝及銷售	238,206	238,206	-	100.00%	238,206	312,918	-	
EAH	EMH	香港	耳機及影音產品之銷售	386	386	100,000	100.00%	386	6	-	
EAH	ETW	台灣	新技術研發及產品設計開發	215,000	85,000	21,500,000	100.00%	185,000	48,479	-	
EAH	ETH	香港	智慧型揚聲器、影音電子家庭娛樂系統及耳機之銷售	201,653	201,653	115,000,000	100.00%	201,653	79,069	-	
EAH	ETV	越南	揚聲器系統及耳機之銷售	5,599	5,599	-	100.00%	5,599	344	-	
ETW	ETT	台灣	智慧型揚聲器及影音電子家庭娛樂系統之設計及銷售	-	53,550	-	-	-	20,840	-	

註1：依據國際會計準則第27號第10段：對投資子公司、聯合控制個體或關聯企業之會計處理方法係按投資成本減累計減損入帳；另子公司分配現金股利時，作為股利收入入帳。

註2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註3：ETT與ETW於2023年9月28日進行合併，ETT為消滅公司；ETW為存續公司。

東科控股股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資訊

西元2023年1月1日至12月31日

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表八

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	投資方式 (註2)	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註3)	期末投資 帳面價值 (註3)	截至本期末 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回						
ESHY (註4)	揚聲器系統之生產及銷售	-	(3)	\$-	\$-	\$-	\$4,552	-	-	\$-	\$-	\$-
EAHZ	生產、組裝和銷售揚聲器系統及配 件、耳機、智慧型揚聲器及影音電 子家庭娛樂系統	美金19,303千元	(3)	-	-	-	50,904	100.00%	-	-	560,860	-
ESZ	音響配件、機器設備等進出口貿易	人民幣2,000千元	(2)	-	-	-	12,892	100.00%	-	-	-	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地 區投資限額
不適用(註2)	不適用(註2)

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項 (包含進銷貨、財產交易及勞務提供及收受等)：詳附表六。

4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。

5.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。

註1：係指註冊本額。

註2：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過香港子公司再投資大陸。

(3)其他方式 (本公司設立於開曼群島，屬外國企業回台上市，大陸公司係本公司回台上市前便已投資成立，故主要投資資金來源非來自台灣。)

註3：本期認列投資損益欄中：

(1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告。

B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告。

C.其他。(本公司對投資大陸孫公司之會計處理係依據國際會計準則第27號第10段：對投資子公司、聯合控制個體或關聯企業之會計處理方法係按投資成本減累計減損入帳；另孫公司分配現金股利時，作為股利收入入帳，無須認列投資損益。)

註4：本集團於2023年2月24日經董事會決議通過以EAHZ吸收合併ESHY，並以2023年3月31日為合併基準日。ESHY已於2023年5月16日完成註銷登記。

東科控股股份有限公司

主要股東資訊

西元2023年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(%)
台新國際商業銀行受託保管高優有限公司投資專戶	普通股27,956,600股	38.99%

說明：

(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

1.最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元；%

會計科目	年度	2022 年度	2023 年度	差異	
				金額	%
流動資產		4,573,425	4,856,909	283,484	6.20%
固定資產		943,147	797,354	(145,793)	-15.46%
其他資產		221,933	353,194	131,261	59.14%
資產總額		5,738,505	6,007,457	268,952	4.69%
流動負債		3,124,303	3,056,872	(67,431)	-2.16%
長期負債		360,948	96,472	(264,476)	-73.27%
其他負債		6,413	8,050	1,637	25.53%
負債總額		3,491,664	3,161,394	(330,270)	-9.46%
股本		631,390	716,934	85,544	13.55%
資本公積		829,969	1,027,588	197,619	23.81%
庫藏股票		(24,019)	(24,019)	0	0.00%
保留盈餘(含法定盈餘公積)		735,489	1,072,402	336,913	45.81%
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		74,012	53,158	(20,854)	-28.18%
股東權益總額		2,246,841	2,846,063	599,222	26.67%

重大變動項目說明：(金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%)

1. 固定資產減少：主係因 2023 年度例行性折舊費用及外幣兌換差額等多於淨購置所致。
2. 其他資產增加：主係因 2023 年度使用權資產淨額及遞延所得稅資產增加所致。
3. 長期負債減少：主係因 2022 年第四季發行可轉換公司債於 2023 年度行使轉換及期末重分類至流動負債所致。
4. 股本增加：主係因 2023 年度行使轉換 2022 年第四季發行之可轉換公司債及因應員工行使認股股權而增加相關之股本所致。
5. 資本公積增加：主係因 2023 年度行使轉換 2022 年第四季發行之可轉換公司債及因應員工認股股權而增加相關之資本公積所致。
6. 保留盈餘增加：係 2023 年度稅後淨利為 533,310 仟元大於 2023 年度配發之現金股利 196,397 仟元，導致保留盈餘較去年同期末大幅增加。
7. 股東權益總額增加：主係因「股本」、「資本公積」、「保留盈餘」增加，使股東權益總額較去年同期末增加。

2.影響重大者應說明未來因應計畫：對公司財務、業務並無重大影響。

二、財務績效

1.最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元；%

會計科目	年度	2022 年度	2023 年度	差異	
				金額	%
營業收入		12,885,567	10,647,000	(2,238,567)	-17.37%
減：銷貨退回及折讓		75,185	6,480	(68,705)	-91.38%
營業收入淨額		12,810,382	10,640,520	(2,169,862)	-16.94%
營業成本		11,327,546	8,987,270	(2,340,276)	-20.66%
營業毛利		1,482,836	1,653,250	170,414	11.49%
營業費用		1,150,399	1,081,449	(68,950)	-5.99%
營業利益		332,437	571,801	239,364	72.00%
營業外收入及利益		124,815	91,067	(33,748)	-27.04%
營業外費用及損失		74,679	115,110	40,431	54.14%
稅前利益		382,573	547,758	165,185	43.18%
減：所得稅費用		12,778	14,448	1,670	13.07%
稅後淨利		369,795	533,310	163,515	44.22%

重大變動項目說明：(金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%)

- 營業收入淨額及營業成本減少：2023 年度受客戶調整庫存影響訂單需求，致使銷貨收入及銷貨成本較去年度分別減少 2,169,862 仟元及 2,340,276 仟元。
- 營業毛利增加：受惠原物料供應、價格穩定及生產效率優化下高毛利產品組合比例增加等利好因素下，2023 年度營業毛利率為 15.5%，高於去年同期之 11.6%。營業毛利增加 170,414 仟元。
- 營業利益增加：主係因 2023 年度營業毛利率提升致營業毛利按年增加 170,414 仟元及營業費用有效管控下減少 68,950 仟元所致。
- 營業外收入及利益減少：主係 2023 年度兌換利益較去年同期減少所致。
- 營業外費用及損失增加：主係 2023 年度透過損益按公允價值衡量之金融工具之評價淨損失增加所致。
- 稅前利益增加：主係因 2023 年度營業利益大幅增加及多於營業外淨支出增加所致。
- 稅後淨利增加：主係因 2023 年度稅前利益大幅增加多於所得稅費用增加所致。

2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司主要依客戶之預估需求，考量產能規劃及過去經營績效為依據，訂定年度出貨目標。本公司將隨時注意市場需求的變動情勢，擴大市場占有率，提昇公司獲利，公司未來業務應可持續成長，財務狀況亦良好。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	2022 年度	2023 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動	874,778	1,174,669	299,891	34.28%
投資活動	820,522	(38,162)	(858,684)	不適用
融資活動	(1,140,079)	(169,161)	(970,918)	-85.16%

變動分析：

- 營業活動：主係由於 2023 年稅前利益較去年同期大幅增加，致營業活動之淨現金流入增加 299,891 仟元。
- 投資活動：由於 2022 年有處分子公司之淨現金流入 892,885 仟元，致投資活動產生淨現金流入 820,522 仟元，排除前述一次性之交易，2022 年投資活動為淨現金流出 72,363 仟元，仍較 2023 年同期投資活動為淨現金流出 38,162 仟元增加，主係因 2022 年取得之機器設備為 113,392 仟元大於 2023 年之取得數 61,737 仟元。
- 融資活動：主係 2022 年有發行可轉換公司債並產生現金流入 366,287 仟元再加上 2022 年之營運獲利及處分子公司所帶來之現金流入可以用於淨償還銀行借款 1,464,536 仟元（因銀行借款利率隨著美國聯準會連續性之升息而大幅提高了融資成本），故 2022 年底之銀行借款餘額大幅下降至 5,019 仟元並於 2023 年度全數清償銀行借款，導致 2023 年淨償還銀行借款較去年同期大幅減少 1,459,330 仟元，而 2023 年發放現金股利為 196,397 仟元較 2022 年增加 159,553 仟元，致融資活動之淨現金流出減少 970,918 仟元。

2.流動性不足之改善計畫

本公司及子公司與銀行往來密切且已建立良好融資信用條件，充實營運資金，本公司增加中期銀行借款額度，避免以短支長，在營收成長且獲利穩健下，公司尚無財務流動性不足或資金短缺之虞。

(二)未來一年現金流動性分析

本公司預計2024年帳上現金及適當配合銀行借貸額度的現金調動，足以支應資本支出及營運等各項現金支出，未來一年現金流動性良好。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 2023 年度購置固定資產金額為新台幣 61,737 仟元，係屬例行性之資本支出，主要係添置自動化機器設備和汰舊換新現有生產設備，其資金來源為部分自有資金及部分銀行借款，而前述資本投入預期將於未來期間帶來生產效率提升、降低生產成本，故對公司財務面尚不致造成重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司轉投資政策

本公司目前轉投資政策以生產本業相關之水平佈局、上下游垂直整合及整併精簡組織架構投資標的為主，並不從事所營行業以外之投資，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或/及股東會討論通過。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	項目	2023 年度 認列(損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
東亞科技(香港)有限公司(簡稱 EAH)		202,220	兼具控股及實質營運雙重功能，狀況良好	不適用
東弘電子(惠陽)有限公司(簡稱 ESHY)		4,552	該子公司已於 2023 年 3 月合併至 EAHZ	不適用
東聲(惠州市)電子有限公司(簡稱 EAHZ)		50,904	營運狀況良好	不適用
東科聲學(深圳)有限公司(簡稱 ESZ)		12,892	營運狀況良好	不適用
Scan-Speak A/S(簡稱 ScS)		7,298	為集團高階產品設計基地、集團聲學旗艦產品形象塑造，自負盈虧，不以獲利為訴求，營運狀況仍屬良好。	不適用
東雅電子股份有限公司(簡稱 ETT)		20,840	該子公司已於 2023 年 9 月合併至 ETW	不適用
東雅電子(香港)股份有限公司(簡稱 ETH)		79,069	營運狀況良好	不適用
Eastech (SG) Pte. Ltd. (簡稱 ESG)		1,066	營運狀況良好	不適用
Eastech (VN) Company Limited (簡稱 EAVN)		312,918	營運狀況良好	不適用
東美音響(香港)有限公司(簡稱 EMH)		6	營運狀況良好	不適用
東科聲學股份有限公司(簡稱 ETW)		48,479	營運狀況良好	不適用
Eastech Trading (VN) Company Limited(簡稱 ETV)		344	營運狀況良好	不適用

(三)未來一年投資計畫：

未來一年在下述項目有可能性的投資計畫：

- (1) 集團生產分散在大陸及越南基地，持續優化生產資源配置，專業分工。大陸惠州廠區工廠持續進行整合優化及改造硬體升級；越南工廠優化物流，投入注塑及 SMT 設備推動垂直整合。
- (2) 持續提倡公司智能化及 AI 生產，提高生產自動化的比重，汰換更新年期較久之設備及儀器，以提升生產效率。引進專業人才，結合訊息化增加效率。
- (3) 提升 R&D 的產業核心價值，聘用行業專才，持續投入聲學軟體和電子研發設備，投資創新新技術，致力開發新品牌客戶及拓展新興產業客戶。
- (4) 規劃 ESG 永續發展，提倡碳中和及綠色生產，採用新造及環保材料導入生產，調整產品線對應未來環保碳中和要求，加強溫室氣體排放、能源、水資源及廢棄物管理。持續推動更新節能專案，生產基地落實太陽能供電。
- (5) 加強資訊安全與風險管理，投入資訊安全管理系統及設備，增加網路防護，辦理員工資訊安全風險意識宣導。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項應分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 2023 年度財務成本為 14,869 仟元，佔營業收入淨額比率約為 0.14%，比率尚低。隨美國聯準會自 2022 年度起接二連三升息，本公司於 2021 年及 2022 年分別處分子公司及發行轉換公司債取得現金並償還銀行借款，故本公司 2023 年底銀行借款餘額為零，此外，本公司 2023 年底之現金水位相當高，佔總資產約 36%，因此利率調升對公司損益是屬正面效益，因銀行存款之利息收入將有所增加。此外，因應未來營運風險及變化，本公司仍與銀行間維持可動撥額度，未來若是銀行融資成本降低，公司如有需求，可以適時調整資金運用情形。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司銷售及採購多以美元結算。2023 年度兌換損失為 2,378 仟元，佔其營業收入淨額約為 0.02%；比率甚微，故匯率變動對本公司影響不大。

因應措施：

- ①參酌往來金融機構預測，依匯率未來走勢以維持適當之外匯部位，持有交易幣別之同一幣別支與付為原則，採淨部位自然避險，支應集團內各子公司營運所需，並可降低匯率變動對公司損益之影響。
- ②隨時監控外匯市場變化，充分掌握匯率變動趨勢，且可因應偶發收付款幣別改變事件適時進行調節，於本公司「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法規範下，以避險為前提，視需要在適當時機運用遠期外匯合約及舉借外幣債務等方式，降低匯兌變化對公司損益的影響。
- ③因為大陸廠在中國境內人民幣採購比重大幅提升，配合增加開發中國內銷市場，提高人民幣收入的比重，以降低大陸孫公司對人民幣營業資金需求，減少美元、港幣兌換人民幣的需求及其所產生之匯兌風險。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

目前全球正處於新冠病毒疫後，但地緣政治緊張導致能源價格及運輸成本增加。地緣政治風險及主要央行貨幣政策帶來高通膨的衝擊，企業可能面臨原料進貨成本以及人力成本的增加。一本初衷，本公司將持續調整營運體質的脚步，轉型推出符合市場潮流的產品來提升公司產品的質與量，努力提升獲利。同時將依據市場行情及國際局勢通權達變，隨時調整銷貨策略、成本結構及交易條件以因應通膨變動帶來之影響。在整體經濟環境變化快速下，本公司截至目前尚未因大通膨時代而產生立即之重大影響。

(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

本公司已訂定「取得與處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業辦法」、「背書保證作業管理辦法」、「從事衍生性商品交易處理程序」等辦法，作為本公司及從屬之子公司從事相關行為之遵循依據。

- (1)截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司並未從事高風險、高槓桿投資。
- (2)另基於各營運實體子公司營運及靈活集團財務調度彈性需要，本公司及子公司對轉投資百分之百之子(或孫公司)提供資金貸予及背書保證，以降低集團資金配置不均及降低資金借貸或閒置成本。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司實際資金貸與 EAH 美金 7,000 仟元(折合約新台幣 215,040 仟元) 及 EAH 實際資金貸與 EAVN 美金 12,000 仟元(折合約新台幣 368,640 仟元)，以上資金貸與皆依相關作業程序規定辦理。
- (3)另除本公司為子公司 EAH、ETH、EAHZ 及 EAVN 因向銀行借款而辦理融資背書保證外，本公司並未有為他人辦理其他背書保證之情事，另本公司之子公司 EAH 及 ETH 為本公司發行有擔保轉換公司債，委由銀行辦理中期履約保證，依銀行核貸條件，EAH 及 ETH 為本中期履約保證案而辦理背書保證。EAH 為 EAHZ 業務運作需要就供應商額度而辦理背書保證，以上背書保證皆依相關作業程序規定辦理，整體而言，子公司借貸及母公司擔保是同一筆貸款，風險並無加倍，對合併損益並無不利影響。
- (4)本公司子公司 EAH 及 ETH 因應避險性需求有從事衍生性商品交易，以預售美金兌人民幣遠匯交易，規避人民幣大幅升值的匯率風險，皆依相關作業程序規定辦理。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

1. 產品研發是公司發展的動力泉源，公司2024年研發重點有如下：
 - (1)與合作夥伴共同開發無線揚聲器系統，主打在LE Audio方案和產品開發，在系統（Sound Bars, BT wireless Speakers, Party speakers, Headphones）橫向展開。
 - (2)開發及進一步擴展TV用聲霸(Sound Bars)內嵌標準的SoCs，以提供多樣選擇套餐的turn-key solutions；也開擴新產品類研發，例如“UWB”，“FlexConnect”，開闢更多audio Home-Cinema產品運用。
 - (3)深入研發對Pro Audio聲學運用和方案，提升音質用於 Pro speaker的產品類別。
 - (4)加強和開發自有品牌 PUNKTKILDE™ 系列感測器的新產品。主攻小口徑大聲壓，開拓新技術能力，探討朝向耳機單體設計，為新種類產品提供新想法。
 - (5)持續與供應商等建立環保、節能減碳、原材料及包材可回收或自然分解等長期目標，導入運用階層，提升運用環保材料導入在生產機種，有助於實踐企業社會責任CSR及綠色承諾。

(6)在對應供應鏈對主晶片的供量問題，開發會朝向多源化，多共用和重用設計上的策略來減低成產品所面對這方面的風險。也朝向和主供應商前期合作開發新產品運用層面，提高預先競爭價值。

(7)開始對未來(2024年後)公司新產品類的策略在人力、資源、計劃、新技術的佈局和規劃。

2.研發計畫、智慧財產權取得規劃與預計投入的費用

本公司2023年度研發費用為新台幣293,731仟元比2022年度研發費用新台幣257,564仟元增加新台幣36,167仟元，佔營業收入淨額約2.76%。2024年度因應公司永續發展所需持續投入研發費用並預估佔營收金額約2%~4%。

•智慧財產策略:

集團持續深耕聲學產品創新，透過將公司營運目標與研發能量相結合的智慧財產發展策略及管理模式，以整合集團創新力並量化為具競爭優勢的智財權。其類型涵蓋專利、商標、營業秘密及著作權。

【管理措施】

● 專利

本集團的智財管理策略，從2019年起逐步優化集團建置專利提案管理及獎勵制度，鼓勵集團內研發創新風氣，著重領域於揚聲器單體、TWS 耳機、自動化生產設備等。更藉由 BPM 線上專利提案系統，經提案技術特徵進行檢索分析或是專利風險預警，以有效強化集團聲學產品領域的技術能量。

● 商標

針對集團商標 EASTECH 與喇叭單體品牌商標 PUNKTKILDE™，皆妥善進行區域市場商標布局及有效性盤點，以穩固集團品牌的品牌形象及加深行銷市場的拓展。

● 營業秘密

將持續建構完善營業秘密註冊及管理系統，以有效推動管理追蹤成效。目前已落實在惠陽廠區的單體自動化線的營業秘密保護專案。

● 著作權

依據集團尊重著作權之智權政策，持續定期巡迴至惠陽廠區、越南廠區及深圳研發辦公室等，宣導推廣軟體正版化等尊重他人著作權的宣導管理，組織處理小組，以有效落使用合規軟體。其次，就外部單位的因應，則是更趨緊密橫向跨部門聯繫協調，建構並動態調整著作權等智權相關之處理救濟機制小組，進而可更妥善迅速研判及妥善處置。

【執行情形】

本公司近年來持續積極推動智慧財產管理計畫，主要執行情形如下：

- 2022 年起，實際至惠陽廠區、越南廠區及深圳研發辦公室，宣導落實軟體正版化管理及相關應變處理。

- 2023年，持續規劃集團專利挖掘及申請佈局，以厚植集團競爭力及持續高新技術企業認證等。於2023年，已針對揚聲器、音箱系統及耳機等核心研發領域中，進行申請中國實用新型專利共10件，並取得獲准中國實用新型專利共2件。

【目前取得智財清單與成果】

- **專利：**

截止2023年，集團專利申請佈局涵蓋中國、美國、日本、臺灣及越南等國家區域。其中，於2023年，專利申請總數共為10件，並取得獲准有效型專利共2件。

- **商標：**

截至2023年，有效商標註冊數量超過90件。

- **營業秘密：**

截至2023年，已落實在惠陽廠區之單體自動化線的營業秘密保護專案。

- **著作權：**

截至2023年，已建構集團軟體正版化的管理，並持續巡迴惠陽與越南廠區及深圳研發辦公室推廣宣導，以及外部著作權警告信函的跨單位即時處理救濟機制。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司註冊地為開曼群島、主要營運地國在香港、中國大陸及越南、產品最終銷售至世界各地。開曼群島係以金融服務為主要經濟活動，香港、美國、日本、歐洲及中國大陸皆為世界主要經濟體系，經濟發展及政治環境均較為穩定。本公司所研發銷售之揚聲器系統及耳機等產品，屬民生消費品，非屬特許或限制行業。

本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策。故本公司尚無因開曼群島或中國大陸等地重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司經營的是電聲/影音產品，是屬於人類五官之一，聲音類比的生理需求不會被取代。雖然會因為現代人從“速”從“簡”的習性，而影響傳統式大揚聲器與無線傳輸的體積較小揚聲器及有線耳機，漸被無線藍牙耳機後來居上的此消彼長，但不論前者或後者，都是本公司所涉略的營業範圍。科技來自於人性，本公司本來就順勢，與時俱進，導入新型態、新技術與新應用的產品，包括人工智能AI智慧音響，都是與客戶齊頭並進。故目前尚無因科技改變或產業變化而對公司財務業務產生重大不利影響之情事。

因本公司所營業務為影音週邊之音訊聲學產品，並非主機及電腦/手機產品，並無被駭之資安風險，即令產生資安問題亦非我方直接面對消費者。至於生產端及公司營運之資安風險，資料端皆委外由中華電信機房及雲端並有定期備份，所使用之軟體皆使用合法版權產品並有定期防範措施。因此資通安全風險尚可確保無慮。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司係一揚聲器系統 OEM/ODM/JDM 製造商，自成立以來均專注本業經營，提供一站式購足的全方位聲學解決方案服務，擁有最全面的音效、結構及喇叭的開發及工程團隊，與品牌客戶建立良好及長期合作關係，經營結果與信譽良好，並無企業形象改變帶來企業危機的問題。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

惠陽地區二家公司東威及東亞電子公司，已於 2021 年 12 月出售予集團外非關係人並完成交割，其原屬業務及客戶全數移轉至東聲公司，完成集團內部組織整併發揮綜效，加上北越廠的雙基地、地區化短鏈等供應鏈因應地緣政治佈局，除了輕資產重研發，智慧製造加上強化本公司核心競爭力，客戶更分散、業務更多元，以差異化產品及利基市場，取代價格競爭之企業轉型。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

因應美中貿易戰及地緣政治影響，為生產資源最佳配置，已在越南北部海陽省設廠，與大陸廠鼎足而立並行雙軌獨立運作，除可優化生產資源配置，也可以產銷協同備援多元，提供客戶多樣選擇。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中面臨之風險及因應措施：

本公司 2023 年度沒有進貨比率超過 5%之供應商，另揚聲器產業已臻成熟，上游供應廠商眾多，資源供應不虞匱乏，應不致有供貨中斷之風險。整體而言，尚無進貨過度集中之風險。

2.銷貨集中面臨之風險及因應措施：

本公司為揚聲器系統專業代工廠商，出貨對象為國際品牌客戶或其指定代工廠。本公司除與品牌客戶合作關係密切外，目前超過 90%以上之營業收入均來自國際品牌客戶指定生產製造之收入。惟因本公司往來之客戶均係影音電子國際品牌，本公司為前述各大影音電子品牌音箱/響類產品之重要供應商，故國際大廠對本公司具有相當程度之依賴度，加上基於品質、交期及配合度，數十年來皆屬策略夥伴關係，國際大廠較不輕易更改供應鏈，其彼此競逐消長，單一客戶皆未過三成五以上營收，對本公司並無重大影響，故應無銷貨集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無此情形

(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：

本公司子公司-東雅電子股份有限公司(以下簡稱東雅電子)，於2022年9月接獲自美國消費者個別訴訟與二手商店、品牌商同為聯名被告之一，因受理法院對東雅電子缺乏屬人管轄權，原告已同意撤除東雅電子不在被告之列。承保東雅電子產品責任險之保險公司，正在履行出險責任為訴訟案進行答辯及處理訴訟事宜中，截至2023年12月31日因尚無具體求償金額。又東雅電子因於2023年9月28日與東科聲學股份有限公司(以下簡稱東科聲學)合併而消滅，故訴訟案最終結果仍由存續公司-東科聲學概括承受，故目前對本集團財務業務均無重大影響。

本公司子公司東聲(惠州市)有限公司(以下簡稱東聲惠州)向凌陽科技股份有限公司(以下簡稱凌陽科技)進貨之晶片，因晶片有瑕疵導致東聲惠州生產之產品不能正常運行。為保障權利，東聲惠州已委請集團在台灣之子公司東科聲學向凌陽科技就損害賠償提起民事訴訟。截止2023年第4季止，本集團已就前述相關產品提列全額備抵損失，故不預期該訴訟案對本集團財務有重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

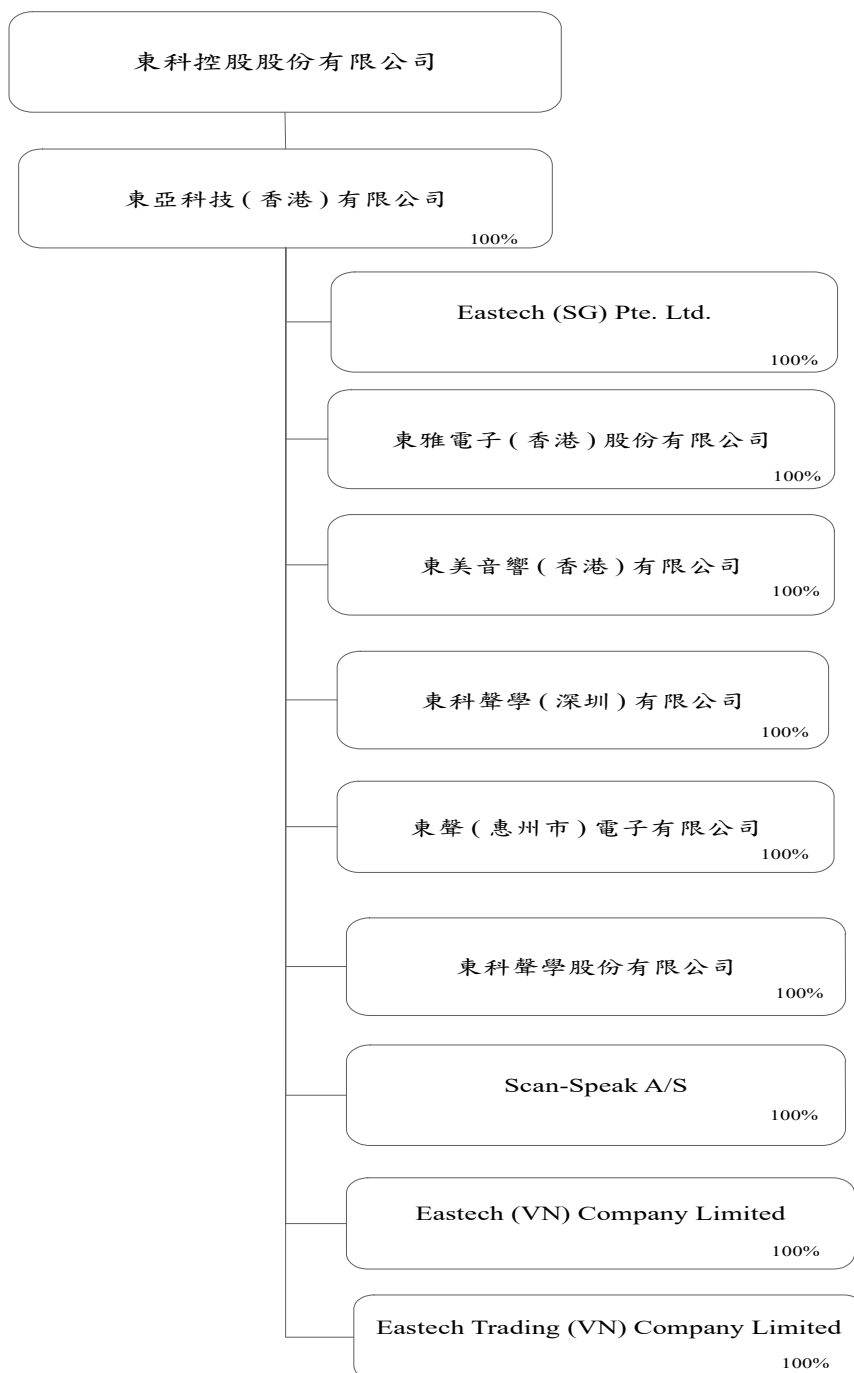
捌、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業圖

2023年12月31日



2.各關係企業基本資料

2023年12月31日；單位：元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
EAH	1988.01.12	香港九龍觀塘鴻圖道57號 南洋廣場9樓906室	HKD 80,000,000	揚聲器系統及耳機之銷售
EAHZ	2002.11.07	中國廣東省惠州市惠陽區 新墟鎮東風管理區	USD 19,302,896	生產、組裝和銷售揚聲器系統及配件、耳機、智慧型揚聲器及影音電子家庭娛樂系統
ESZ	2013.11.13	中國廣東省深圳市福田區 福田街道福南社區深南中路 3007 號國際科技大廈 801-802	RMB 2,000,000	音響配件、機器設備等進出口貿易
SeS	1983.08.30	N.C. Madsensvej 1, 6920 Videbaek, Denmark	DKK 1,320,045	高階喇叭單體之研發、生產及銷售
ETH	1996.03.14	香港九龍觀塘鴻圖道 57 號 南洋廣場 9 樓 906 室	HKD 80,000,000	智慧型揚聲器、影音電子家庭娛樂系統及耳機之銷售
ESG	2017.10.04	1 Pemimpin Drive, #08-06 One Pemimpin, Singapore	SGD50,000	系統架構／新產品概念／創新產品及聲學技術之研發
EAVN	2019.01.25	越南海陽省至靈市共和坊 共和工業區 B2-4	USD 8,000,000	喇叭單體/藍牙揚聲器及耳機之生產、組裝及銷售
EMH	2019.08.30	香港九龍觀塘鴻圖道 57 號 南洋廣場 9 樓 906 室	HKD100,000	耳機及影音產品之銷售
ETW	2020.07.02	新北市新店區寶橋路 188 號 8 樓之一	NTD 215,000,000	新技術研發及產品設計開發
ETV	2021.07.10	越南海陽省至靈市共和坊 共和工業區 B2-4	USD200,000	揚聲器系統及耳機之銷售

3.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

(1)本公司及關係企業所經營業務包括：揚聲器系統及耳機產品之製造及銷售；高階/智慧型揚聲器及影音電子家庭娛樂系統之設計、製造及銷售；系統架構/新產品概念/創新產品及聲學技術之研發。

(2)分工往來情形：

企業名稱	主要營業或生產項目	分工往來情形
EAH	投資控股、貿易	控股公司、音響產品貿易
EAHZ	音響製品、電子產品及耳機產品生產	音響製品及耳機產品生產、中國內銷及銷售給關聯企業
ESZ	音響產品、材料進出口	音響產品、材料、機器設備進出口業務
ScS	單體製造加工、自有品牌銷售	喇叭單體製造加工、丹麥自有品牌銷售
ETH	電子產品貿易	音響製品貿易接單及銷售
ESG	電子產品研發、設計	新加坡研發中心
EAVN	生產各類音響及電子製品	音響製品生產及內外銷
EMH	耳機產品銷售	耳機產品銷售貿易
ETW	聲學技術研究開發及設計	台灣研發中心
ETV	音響及電子製品之銷售	越南內銷音響及電子製品

5. 各關係企業營運概況

2023年12月31日；單位：除資本額為外幣元外，其餘為新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期損益	每股盈餘(虧損) (元)
EAH	HKD80,000,000	2,426,555	690,809	1,735,746	4,909,053	60,121	202,220	2.53
EAHZ	USD19,302,896	2,230,103	1,695,768	534,335	5,171,778	21,691	50,904	不適用
ESHY	不適用	-	-	-	50,932	6,973	4,552	不適用
ESZ	RMB 2,000,000	432,006	391,644	40,362	991,903	9,034	12,892	不適用
ScS	DKK1,320,045	158,912	38,909	120,003	196,976	10,186	7,298	5.53
ETT	不適用	-	-	-	-	(31,845)	20,840	不適用
ETH	HKD 80,000,000	2,263,482	1,422,189	841,293	5,526,522	134,103	79,069	0.69
ESG	SGD50,000	8,545	3,847	4,698	-	(18,956)	1,066	21.32
EAVN	USD8,000,000	1,902,084	1,255,829	646,255	4,531,162	313,024	312,918	不適用
EMH	HKD100,000	1,935	28	1,907	-	(1)	6	0.06
ETW	NTD215,000,000	259,183	23,458	235,725	-	(36,236)	48,479	2.25
ETV	USD200,000	5,883	42	5,841	-	(75)	344	不適用

註：係有限公司型態，並無股份。

6. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

2024年3月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例(%)
東亞科技(香港)有限公司	董事	白錦蒼	0	0
	董事	黃嘉穗	0	0
東聲(惠州市)電子有限公司	董事	劉政林	0	0
	董事	許文偉	0	0
	董事	林繼雄	0	0
	監事	林佩敏	0	0
東科聲學(深圳)有限公司	董事	林佩敏	0	0
	董事	許文偉	0	0
	董事	林繼雄	0	0
	監事	鄧秋香	0	0
Scan-Speak A/S	董事	劉政林	0	0
	董事	張東益	0	0
	董事	鄧秋香	0	0
	董事	Jennifer Liou Emmert	0	0
東雅電子(香港)股份有限公司	董事	劉政林	0	0
	董事	林佩敏	0	0
Eastech (SG) Pte. Ltd.	董事	李更偉	0	0
	董事	林佩敏	0	0
東美音響(香港)有限公司	董事	鄧秋香	0	0
	董事	東亞科技(香港)有限公司代表人：張東益	0	0
東科聲學股份有限公司	董事	東亞科技(香港)有限公司代表人：鄧秋香	0	0
	董事	東亞科技(香港)有限公司代表人：張柏照	0	0
	監察人	東亞科技(香港)有限公司代表人：林佩敏	0	0

(二)關係企業合併財務報表：與合併財務報表相同，請參閱第 P.109~174 頁。

(三)關係企業合併報表聲明書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新臺幣仟元；股；%

子公司名稱 (註 1)	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額 (註 2)	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
東科聲學股份有限公司	215,000	自有資金	100%	2023 年 9 月取得	453,000 股 26,772 仟元	0	0	股數：453,000 股 金額：54,360 仟元	0 股	0	0

註 1：二家同屬 100% 持股孫公司東科聲學、東雅電子合併，2023 年 9 月 28 日合併基準日，東雅電子為消滅公司、東科聲學為存續公司，東科聲學承接原東雅電子持有本公司之股票。

註 2：以 2024 年 3 月 29 日收盤價新台幣 120 元計算。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明：

股東權益保護重要事項	章程規定與差異原因
<p>1.股東常會每年至少須召集一次；應於每會計年度終了後六個月內召開。股東會由董事會召集之。</p> <p>2.公司章程得訂明股東會開會時，以視訊會議或其他經中華民國公司法主管機關公告之方式為之。但因天災、事變或其他不可抗力情事，中華民國公司法主管機關得公告公司於一定期間內，得不經章程訂明，以視訊會議或其公告之方式開會。</p> <p>3.股東會開會時，如以視訊會議為之，其股東以視訊參與會議者，視為親自出席。</p> <p>4.有關股東會以視訊會議為之，公司應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。</p> <p>5.公司召開實體股東會應於中華民國境內為之。若於中華民國境外召開實體股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。</p> <p>6.持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面或電子受理方式向公司提出股東常會議案。除議案非股東會所得決議、提案股東持股未達百分之一、議案於公告受理期間外提出、議案超過三百字或提案超過一項者外，董事會應列為議案。股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</p> <p>7.股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。</p> <p>8.繼續三個月以上持有已發行股份總數過半數股份之股東，得自行召集股東臨時會。股東持股期間及持股數之計算，以停止股票過戶時之持股為準。</p> <p>9.下列事項，應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 選任或解任董事、監察人； (2) 變更章程； (3) 減資； (4) 申請停止公開發行； (5) 公司解散、合併、股份轉換、分割； 	<p>就 2022 年 3 月修正之股東權益保護事項，本公司董事會已提請 2022 年度股東會修章增訂之。</p>

章程規定與差異原因	股東權益保護重要事項	
	<p>(6) 締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與其他人經常共同經營之契約；</p> <p>(7) 讓與全部或主要部分之營業或財產；</p> <p>(8) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者；</p> <p>(9) 私募發行具股權性質之有價證券；</p> <p>(10) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(11) 以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部分；</p> <p>(12) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股或現金方式，分配與原股東者。</p>	
<p>就 2022 年 3 月修正之股東權益保護事項，本公司董事會已提請 2022 年度股東會修章增訂之。</p>	<p>1. 公司召開股東會時，應將書面及電子方式列為表決權行使管道之一。</p> <p>2. 公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p>	
<p>就 2023 年 1 月修正之股東權益保護事項，本公司董事會已提請 2023 年度股東會修章增訂之。</p>	<p>1. 於股東會投票反對或放棄表決權之股東，得依第一項第一款所訂事由向公司請求收買其所持有之股份，如股東與公司間就收買價格自股東會決議日起六十日內未達成協議者，公司應於此期間經過後三十日內，以全體未達成協議之股東為相對人，聲請法院為價格之裁定，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p> <p>2. 前項放棄表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。</p>	
<p>就 2023 年 1 月修正之股東權益保護事項，本公司董事會已提請 2023 年度股東會修章增訂之。</p>	<p>公司董事對於董事會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容；於公司進行併購時，公司董事應向董事會及股東說明其與併購交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由，公司並應於股東會召集事由中敘明董事利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由，其內容得置於中華民國證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</p>	

東科控股股份有限公司



Eastech Holding Limited

董事長：東科聲學股份有限公司



代表人：劉政林



