

股票代號：5225

**EASTTECH**

東科控股股份有限公司

Eastech Holding Limited

# 2024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 2025 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](mailto: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](mailto: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](mailto: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銀峰一路 188 號 (AB, C, D, E, F, G, H, I 幢)  
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 EATL 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](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	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	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	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

# 東科控股股份有限公司

## 年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	7
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	13
三、公司治理運作情形	17
四、簽證會計師公費資訊	66
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度內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	67
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	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	68
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：	68
參、募資情形	69
一、資本及股份	69
(一)公司股本來源	69
(二)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	71
(三)公司股利政策及執行狀況	71
(四)本次股東會議擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	72
(五)員工、董事酬勞	72
(六)公司買回本公司股份情形等資訊	72
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	73
三、特別股辦理情形	74
四、參與海外存託憑證辦理之情形	74
五、員工認股權憑證辦理情形	75
六、限制員工權利發行新股辦理情形	79
七、併購辦理情形	80
八、受讓他公司股份發行新股辦理情形	80
九、資金運用計劃執行情形	80
肆、營運概況	81
一、業務內容	81
(一)業務範圍	81
(二)產業概況	82
(三)技術及研發概況	85
(四)長、短期發展策略及計劃	88
二、市場及產銷概況	89
(一)市場分析	89
(二)主要產品之重要用途及產製過程	94
(三)主要原物料之供應狀況	95
(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	95
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	96
四、環保支出資訊	96
五、勞資關係	97
六、資通安全管理	98
七、重要契約	99
伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	100
一、財務狀況	100
二、財務績效	101
三、現金流量	102
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	102
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	102
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	104
七、其他重要事項	109

陸、特別記載事項 .....	110
一、最近年度關係企業相關資料 .....	110
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	115
三、其他必要補充說明事項 .....	115
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	115
五、與我國股東權益保障規定重大差異之說明 .....	116

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

2024年，在品牌客戶新品齊發，出貨暢旺，且受惠原物料價格穩定、生產效率優化，營收及獲利雙雙正成長，營業毛利率、稅後淨利率皆創歷史最佳。年度每股盈餘創公司2012年上市以來歷史最佳。全年營運持續正向樂觀。

因應地緣政治風險，持續強化第三地海外產能布局，目前越南廠占集團過半營收，已超越大陸廠成為最重要的生產基地。

落實永續經營政策，設置永續發展委員會，協助推動與督導永續發展目標、管理方針與具體計畫，深化公司永續治理。在追求量的提升外，也同步推進質的優化，三率三升，經營體質更加穩健。

### 一、2024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	2024年度	2023年度	增加金額	變動比例(%)
營業收入淨額	12,405,466	10,640,520	1,764,946	16.6%
營業毛利	2,136,037	1,653,250	482,787	29.2%
營業利益	886,130	571,801	314,329	55.0%
稅前淨利	1,070,157	547,758	522,399	95.4%
稅後淨利	952,618	533,310	419,308	78.6%

(二)預算執行狀況：本公司2024年度並無編列財務預測。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

項目		2024年度	2023年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	50.5%	52.6%
	長期資金佔固定資產比率	451.3%	370.1%
償債能力(%)	流動比率	170.2%	158.9%
	速動比率	133.0%	120.5%
獲利能力(%)	資產報酬率	14.4%	9.3%
	股東權益報酬率	29.5%	20.9%
	純益率	7.7%	5.0%
	合併每股盈餘(元)	12.68	8.02

#### (四)研究發展狀況

2024年度研究發展費用為新台幣343,330仟元比2023年度研發費用新台幣293,731仟元增加新台幣49,599仟元，佔營業收入淨額約2.77%。

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、2025年營業計畫概要

### (一)經營方針

2025年營運成長動能來自新產品、新客戶，韓系、日系及歐美系都有成長，歐美系成長幅度較大。除核心產品Sound Bars外，聚焦於高附加價值產品，推廣支援HDMI與eARC技術的產品，以提升音質與使用體驗；並積極開拓高端音響市場，與歐洲知名高端音響品牌合作；也首度與美國零售業龍頭合作開發頭戴式耳機，並進軍專業用音響市場，產品線涵蓋電吉他音箱、DJ 設備和錄音室監聽設備；布局環保音響產品，包括可重複使用的串流音響系統和使用環保材質的喇叭。公司還開發了新式樣的畫框喇叭，獲得市場好評。

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2025年的銷售總額較2024年有個位數增長，而預估毛利率會持續改善。

### (三)重要之產銷政策

#### 1.行銷政策

經濟持續的放緩，地緣政治更加對立，客戶的開發資源整合，產品朝差異化發展，市場更本地化，更針對性的客戶服務，因應公司未來整體策略對應，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、日韓和亞洲其他市場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)爭取美系高端音響品牌訂單、積極拓展美國市場。
- (3)與大陸的國際性品牌結盟建立策略夥伴關係，並客製化在大陸廠擴大產品線潛力，更幫助在大陸愛國情懷下的國產品銷售與全球行銷。
- (4)公司除現有產品線外，將持續投入更多的業務資源在Portable、Accessories，包括TWS耳機、頭戴ANC耳機，穿戴裝置、和揚聲器、電競耳機。產品差異化、系統化拓展其他專業音響類別產品，如高端Sound Bars，電吉他音箱，Party Box和專業用音響等。
- (5)公司積極引進節能高效裝置，爭取未來VR/AR裝置相關音頻產品的生產製造，為公司綠色製造、循環經濟帶來商機，也會拓展更多綠色產品的音響製品。
- (6)更好的定位，貼近市場和客戶，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)提高跨國多廠區運作管理綜效，增強人機聯網作業能力，即連結自動化(含人機協同)與製造系統，用以建構大數據知識管理平台，推動數位轉型及優化製造管理系統。
- (2)與研發及採購合作推動模組化設計及雙軌供應商(在成本效益及關鍵零件的許可下)的策略，以達成客製量產化，降低工廠生產成本，提升公司製造競爭力。
- (3)對主要客戶且訂單量較大的機種加大投資高效節能及AI檢測設備，除了對於已進行投入的自動化生產外，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及頭戴式耳機的自動聽音，保證品質穩定性和持續性，提高客戶的滿意度和公司的形象。
- (4)因應國際政經局勢的變化及滿足客戶需求，積極擴大越南廠產能及提升韌性因應運作能量，滿足客戶因應美中貿易戰關稅政策，中國+1多元化生產基地需求，並持續強化跨國多廠區供應鏈運作效能。
- (5)持續優化製造運作模式，做好新產品導入流程控管，以具備量產階段費用準確控管的能力，強化市場競爭力。
- (6)協同推進 ESG 相關認證，並於日常運作落實執行，以建立公司治理的正面形象及厚植公司永續發展能力。

## 3.研究發展政策

公司2025年研發重點有如下：

- (1)成立技術長辦公室，負責規劃和研發支援公司長期發展的核心產品技術，促進技術創新，提升公司的競爭力和市場地位。
- (2)持續與合作夥伴共同開發無線揚聲器系統，主打在LE Audio，Wifi-7方案和產品開發，在系統(Sound Bars, BT wireless Speakers, Party speakers, Headphones)橫向展開。

- (3)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解決方案；也開拓新產品類研發，例如“UWB”，“FlexConnect”，“360度 Surround”和開拓更多audio Home-Cinema產品運用。
- (4)深入研發對Pro Audio聲學運用和方案，提升音質和性能用於 Pro speaker的產品類別，如舞台音響和Guitar Amp等。
- (5)深入研發和更快速應用OTC助聽器功能到耳機上。
- (6)加強和開發自有品牌PUNKTKILDE™ 系列傳感器的新產品。主攻小口徑大聲壓，開拓新技術能力和新材料，探討朝向耳機單體設計，為新種類產品提供新設計、新工藝。
- (7)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，導入運用階段，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。
- (8)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，提高領先佈局的先行者價值。
- (9)投入更多研發資源在未來公司新產品類的策略，在人力(特別在軟體開發)、資源(更菁英制和多元化)、計劃(結合IC設計更早期的合作開發)、新技術(SoC，材料和音質)的佈局和規劃。

#### **(四)未來公司發展策略**

1. 布局OTC 助聽耳機，耳機市場新藍海：公司已取得 ISO 13485 醫療器材生產認證，開始生產助聽器產品。
2. 2.0川普時代再臨，貿易戰再起：短鏈及供應鏈韌性需要，雖然不會直接受到關稅影響，仍需要配合品牌客戶需要，找其他國家/地區設立生產基地因應。
3. 開發高檔及非消費性品牌新客戶和新產品：繼十年前併購丹麥國寶級單體廠Scan Speak開啟代工歐洲精品音響訂單之門，鑑於品牌及製造分離的優勢及趨勢，積極爭取歐洲知名高端音響品牌的代工合作機會。
4. 耳機3.0時代來臨：使用多晶片設計，選擇最好的零組件來實現最高性能。尋求產品功能差異化，在新功能的採用與性能強化方面會存在時間差。積極尋找東南亞地區合適的生產基地，以差異化競爭提供品牌客戶全方位、多元化及一站式購足服務，及滿足消費者以合理價格購買物超所值的聽覺享受。

#### **(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，但耳機因為OWS(開放式)也

後來居上，但隨著耳機伴隨語音助理、AI、健康監測等功能塞進耳機而成為下一個戰場，而OTC助聽耳機也漸漸成為新藍海。

- (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，特別是耳機部分。雖耳機因非音訊品牌及藉由骨傳導、OWS、OTC助聽耳機差異化產品等類別大增，但也吸引眾多非傳統競爭者分食大餅，加上SoC等助益簡化競爭者門檻而大增。
- (3)中國紅色供應鏈的內卷嚴重產能過剩，雖有利於我方當地人民幣採購單價，但為反制美國貿易戰，陸系競爭對手也到越南設廠，形成爭搶當地勞力資源，將戰場延伸至中國境外，中國+1的優勢逐漸消失。
- (4)因大陸內卷競爭激烈，致我方在陸系品牌內銷接單萎縮，形成更偏重歐美市場而嚴重傾斜。

## 2.公司受到法規環境之影響：

- (1)配合大陸「能耗雙控」政策、北越水力發電離峰用電降載時段，產線由自備發電機組及安裝太陽能屋頂，雙軌運行以供持續運轉自行供電。
- (2)歐盟CBAM、CSRD，美國CCA法案，都是本公司主要市場的氣候法規或指引，需及早因應。全球氣候法規的三大趨勢：碳關稅、碳有價及碳揭露，減碳變成企業能否永續經營的決勝點，相較於同業我們雖起步略晚，但已積極迎頭趕上，以確保原先的競爭優勢。
- (3)配合全球永續發展趨勢，本公司陸續推展ISO14064-1之碳盤查，及導入能源管理系統ISO50001，以期雙管齊下，以備未來節能減碳訂定具體改善計劃。

## 3.公司受到總體經營環境之影響：

### (1)貿易戰再起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)提升企業韌性：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。靈活因應地緣衝突及氣候變遷，以降低風險、維持市場競爭力並創造長期價值。

2024年營收為歷史次高，僅次於2022年疫後報復式消費的爆發性成長，全年獲利仍創歷史年度新高，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2025年，妥善因應貿易戰關稅干擾，不變的是機會總是與挑戰並存，努力開拓新藍海、AI新應用及優質客戶，以差異化取代價格競爭，沒有最好，只有更好。

東科聲學股份有限公司



代表人 劉政林



董事長

## 貳、公司治理

### 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

#### (一) 董事及監察人資料

##### 1. 董事(本公司並未設置監察人)

2025年3月30日

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	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之其他主要股東、董事或監察人		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	
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	0.58	453,000	0.58	0	0	0	0	—	—	無	無	無
		法人代表人 劉政林	男 71~80歲	2023.6.16	3年	2011.3.24	0	0	0	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)資深工程幕僚 美國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 東亞科技(香港)有限公司董事 Scan-Speak A/S 董事 本公司總經理	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	0.18	99,000	0.13	136,000	0.17	0	0	香港國際商學院工商管理碩士	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	83,000	0.11	254,000	0.32	0	0	美國加州州立大學財管碩士 國寶陶瓷執行副總	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	80,000	0.10	49,000	0.06	0	0	輔仁大學經濟系學士 東科聲學(股)公司人資副總經理	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	0	美國南加大電機工程碩士 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	大同大學人事室主任	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	55,000	0.07	0	0	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	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	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	無

## 2. 法人董事之主要股東

### (1) 法人股東之主要股東

2024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

2024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：

2024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	其開公立家數
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、永續發展委員會委員。未有公司法第 30 條各款情事。	-	0	
鄧秋香		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、永續發展委員會委員。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、薪資報酬委員會主任委員、審計委員會委員及永續發展委員會委員，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、永續發展委員會主任委員、審計委員會委員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 7 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	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及永續發展委員會委員，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

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。

#### 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。

本公司董事會成員共 7 名，包含 4 名董事及 3 名獨立董事，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。除了兩性平權及年輕化考量，成員組成多元化，具備不同核心能力，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，輔以不同專業背景的獨立董事，有效承擔決策面與執行面職責，負責公司經濟、社會及環境面等整體營運狀況，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。

本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事及 4 位董事，董事皆為產學界專業人士。本公司注重董事會成員組成之性別多元性平等，並以提高女性董事席次至三分之一以上(即 43%)為目標，目前董事會成員男性占 86%(6 位)，女性占 14%(1 位)，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。

董事多元化政策落實情形

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

## (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，3 位獨立董事遵循相關法令規定獨立行使職權，擔任審計委員會委員，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製。

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

2025年3月30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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
總經理	中華民國	白錦蒼	男	2011.3.24	99,000	0.13	136,000	0.17	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 Scan-Speak A/S 董事	無	無	無
副總經理	香港	陳海龍	男	2024.11.08 (註1)	50,000	0.06	0	0	0	0	香港中文大學機械與自動化工程系學士 東科控股(股)公司系統/耳機及穿戴式產品事業部副總經理	Scan-Speak A/S 董事	無	無	無
技術長/ 副總經理	新加坡	李更偉	男	2024.09.15 (註2)	50,000	0.06	0	0	0	0	新加坡理工學院電子與通訊工程學系 東科控股(股)公司技術長/高階產品事業部副總經理	Eastech (SG) Pte. Ltd. 董事 Scan-Speak A/S 董事	無	無	無
財務長 (副總經理)	香港	林佩敏	女	2011.3.24	30,000	0.04	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	無	無	無
副總經理	中華民國	張柏照	男	2011.12.1	94,000	0.12	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
資安主管 (資深經理)	中華民國	陳志銘	男	2023.8.25	40,000	0.05	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 資深經理	中華民國	柯俊銘	男	2020.8.6	18,000	0.02	0	0	0	0	東吳大學法律研究所碩士 國立台北大學國際財務金融碩士 東科控股(股)公司稽核資深經理	無	無	無	無

註1：2024年11月8日擔任本公司系統耳機及穿戴式產品事業部副總經理。

註2：2024年9月15日擔任本公司技術長。2024年11月8日擔任本公司高階產品事業部副總經理。



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	無	無	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	董事： 東科聲學(股)公司 代表人劉政林 白錦蒼 張東益 鄧秋香 獨立董事： 張三祝 鄭世榮 蘇怡仁	董事： 東科聲學(股)公司 代表人劉政林 白錦蒼 張東益 鄧秋香 獨立董事： 張三祝 鄭世榮 蘇怡仁	董事： 東科聲學(股)公司 代表人劉政林 白錦蒼 張東益 鄧秋香 獨立董事： 張三祝 鄭世榮 蘇怡仁	獨立董事： 張三祝 鄭世榮 蘇怡仁
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
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	董事： 白錦蒼 張東益
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	7 人	7 人	7 人	7 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投資或轉事業母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
總經理	白錦蒼	-	23,361	-	877	-	1,908	-	-	23,464	-	-	49,610 5.21%	-	
副總經理	陳海龍(註 1)														
技術長 (副總經理)	李更偉(註 2)														
財務長 (副總經理)	林佩敏														
副總經理	張柏照														

註 1：2024 年 11 月 8 日擔任本公司系統耳機及穿戴式產品事業部副總經理。

註 2：2024 年 9 月 15 日擔任本公司技術長。2024 年 11 月 8 日擔任本公司高階產品事業部副總經理。

註 3：依本公司章程，2024 年度員工酬勞，已於 2025 年 2 月 24 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	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	張柏照
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	林佩敏
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	陳海龍 李更偉
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	白錦蒼
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	-	24,133	24,133	2.53%
	副總經理	陳海龍(註 1)				
	技術長 (副總經理)	李更偉(註 2)				
	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				
	稽核資深經理	柯俊銘				

註 1：2024 年 11 月 8 日擔任本公司系統耳機及穿戴式產品事業部副總經理。

註 2：2024 年 9 月 15 日擔任本公司技術長。2024 年 11 月 8 日擔任本公司高階產品事業部副總經理。

註 3：依本公司章程，2024 年度員工酬勞已於 2025 年 2 月 24 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	2023 年度				2024 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	10,828	2.03%	50,673	9.50%	20,353	2.14%	67,488	7.08%
總經理及副總經理	-	-	31,116	5.83%	-	-	49,610	5.21%

## (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(2024 年度)及截止年報刊印日止董事會開會 7 次，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	東科聲學股份有限公司 代表人：劉政林	7	0	100%	係於 2023 年 6 月 16 日 選任
董事	白錦蒼	7	0	100%	
董事	張東益	7	0	100%	
董事	鄧秋香	7	0	100%	
獨立董事	張三祝	7	0	100%	
獨立董事	鄭世榮	7	0	100%	
獨立董事	蘇怡仁	7	0	100%	

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。		
第六屆 第六次 2024 年 4 月 12 日	1.本公司簽證會計師之委任及報酬案	是	否
	2.本公司擬發行限制員工權利新股案	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
第六屆 第七次 2024年5月10日	1. 子公司東亞香港擬增加越南 EAVN 投資總額	是	否
	2. 孫公司 Eastech (VN) Company Limited 辦理盈餘轉增資案	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。		
第六屆 第八次 2024年8月23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
	3. 本公司為 Eastech (VN) Company Limited 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 第九次 2024年11月8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
	5. 擬委任永續發展委員會委員	是	否
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	第 1~4 項決議結果：全體出席董事及獨立董事同意通過。 第 5 項決議結果：本案因張獨立董事三祝先生、鄭獨立董事世榮先生、蘇獨立董事怡仁先生、張董事東益先生及鄧董事秋香小姐，係由本次董事會委任之委員，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 2 位，經主席徵詢後決議委任張獨立董事三祝先生、鄭獨立董事世榮先生、蘇獨立董事怡仁先生、張董事東益先生及鄧董事秋香小姐擔任本公司第一屆永續發展委員會委員。		

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 第十次 2024年12月13日	1.呈請核准購置新設越南二廠不動產，授權金額以不超過美金 7,000 仟元	是	否
	2.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
	3.擬修訂本公司內部控制制度	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 第十一次 2025年2月24日	1.本公司 113 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：

**2024年11月8日董事會**

案由八：擬委任永續發展委員會委員案，本案因張獨立董事三祝先生、鄭獨立董事世榮先生、蘇獨立董事怡仁先生、張董事東益先生及鄧董事秋香小姐，係由本次董事會委任之委員，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 2 位，經主席徵詢後決議委任張獨立董事三祝先生、鄭獨立董事世榮先生、蘇獨立董事怡仁先生、張董事東益先生及鄧董事秋香小姐擔任本公司第一屆永續發展委員會委員。

### (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	2024年1月1日至2024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 (五)永續發展委員會績效評估
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、審計委員會及永續發展委員會內部自評
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。 (五)永續發展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。

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、功能性委員會(薪資報酬委員會、審計委員會及永續發展委員會)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、審計及永續發展委員會運作評估。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2025年1月完成董事會、董事成員、薪資報酬委員會、審計委員會及永續發展委員會績效評估，評估結果並提報2025年2月24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)
- 5.「永續發展委員會績效考核自評問卷」：各委員均認為本公司永續發展委員會，代表董事會督導落實永續發展策略，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。

本公司於2024年11月8日成立永續發展委員會，由3位獨立董事及2位董事組成，該委員會負責監督 ESG【Environmental（環境）、Social（社會）、Governance（治理）】策略，包括了企業責任、營運永續性、供應鏈和永續產品等，並定期審議氣候變遷策略與目標，檢視執行狀況與討論未來計劃。

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2024年11月8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)落實永續發展策略，2024年設置永續發展委員會(ii)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；(iii)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；(iv)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 2024 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(2024 年度)及截止年報刊印日止，本公司審計委員會開會 7 次，各委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事	蘇怡仁	7	0	100%	係於 2023 年 6 月 16 日 選任
獨立董事	張三祝	7	0	100%	
獨立董事	鄭世榮	7	0	100%	

## 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
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。		
第五屆 第六次 2024年4月12日	1.本公司簽證會計師之委任及報酬案	是	否
	2.本公司擬發行限制員工權利新股案	是	否
	審計委員會決議結果(2024年4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。		
第五屆 第七次 2024年5月10日	1.子公司東亞香港擬增加越南EAVN投資總額	是	否
	2.孫公司Eastech (VN) Company Limited辦理盈餘轉增資案	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
	審計委員會決議結果(2024年5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 第八次 2024年8月23日	1.本公司113年上半年度合併財務報告	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.本公司為東聲(惠州市)電子有限公司背書保證案	是	否	
	4.本公司為Eastech (VN) Company Limited背書保證案	是	否	
	審計委員會決議結果(2024年8月23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 第九次 2024年11月8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(2024年11月8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 第十次 2024年12月13日	1.呈請核准購置新設越南二廠不動產，授權金額以不超過美金7,000仟元	是	否	
	2.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	
	3.擬修訂本公司內部控制制度	是	否	
	審計委員會決議結果(2024年12月13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 第十一次 2025年2月24日	1.本公司113年度營業報告書及合併財務報表	是	否	
	2.本公司113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(2025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。			

(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

2024 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
2024 年 2 月 26 日 審計委員會	1. 2023 年度內部稽核業務執行情形彙總報告 2. 2023 年度『內部控制制度聲明書』 3. 2023/11/21 ~2024/01/31 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2024 年 4 月 12 日 審計委員會	2024/1/26 ~2024/03/31 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2024 年 5 月 10 日 審計委員會	2024/3/26 ~2024/04/30 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2024 年 8 月 23 日 審計委員會	2024/4/26 ~2024/07/31 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2024 年 11 月 8 日 審計委員會	2024/7/26 ~2024/10/31 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2024 年 12 月 13 日 審計委員會	2024/10/26 ~2024/11/29 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2025 年 2 月 24 日 審計委員會	1. 2024 年度內部稽核業務執行情形彙總報告 2. 2024 年度『內部控制制度聲明書』 3. 2024/11/30 ~2025/01/20 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

2024 年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
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。
2024 年 8 月 23 日 審計委員會	提報 2024 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 2024 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，2024 年上半年財報經會計師查核簽證，業經 2024 年 8 月 23 日審計委員會通過及提報董事會通過；並已於 2024 年 8 月 23 日公告完成。
2024 年 12 月 13 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。
2025 年 2 月 24 日 審計委員會	提報 2024 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 2024 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 2025 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 2025 年 2 月 24 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>本公司第六屆董事會設置 7 席董事，獨立董事占比為 3/7，具有員工身分之董事占比為 3/7，女性董事占比為 1/7，3 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。</p> <p>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，長於學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；財務長領域出身長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</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 成與相關大學之產學合作，教學相長；鄭世榮獨立董事兼任永續發展委員會主任委員，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，對永續發展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。	
(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	7位董事多元互補對公司未來發展助益良多。 (二) 本公司設置薪資報酬委員會及審計委員會，於2024年11月8日設置永續發展委員會，由3位獨立董事及2位董事組成，該委員會負責監督 ESG【Environmental (環境)、Social (社會)、Governance (治理)】策略，包括了企業責任、營運永續性、供應鏈和永續產品等，並定期審議氣候變遷策略與目標，檢視執行狀況與討論未來計劃。	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，並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2025年1月完成董事會、董事成員、薪資報酬委員會、審計委員會及永續發展委員會績效評估，2024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	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>運作。已提報2025年2月24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。</p>	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	<p>(四) 本公司審計委員會每年定期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』(請參閱年報35頁)及13項AQIs指標進行評估，評估結果業經2024年4月12日審計委員會同意通過後，並經2024年4月12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>	尚無重大差異
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2024年進修情形請參閱62頁。</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	
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	本公司於公司網站( <a href="https://eastech.com">https://eastech.com</a> )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。	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	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。	尚無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是	(一)本公司已架設中英文網站(網址： <a href="https://eastech.com">https://eastech.com</a> )，並陸續更新揭露財務業務及公司治理相關資訊。	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	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2025年2月24日公告2024年度合併財報，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	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	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>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)？</p>		<p>否</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p>
	是	<p>摘要說明</p> <p>意見。</p> <p>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。  (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。  (3)退休制度：依當地勞基法實施。  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</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>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(<a href="https://eastech.com">https://eastech.com</a>)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61頁。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司於2024年11月8日董事會下設置永續發展委員會，該委員會由5位董事(含3位獨立董事)組成，負責審查各類風險之管理政策及因應措施，每年定期向董事會報告執行情形。</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>為本公司及子公司建立健全之風險管理作業，透過風險意識建立對潛在風險之辨識、評估、控制、監督等流程，落實公司治理、達成永續經營目標，已於2024年12月13日董事會決議通過訂定「風險管理政策與程序」，作為本公司最高指導原則。</p> <p>2024年度運作情形，於2024年12月13日向董事會報告。</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 2024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2024/11/20~2025/11/20，並將投保金額、承保範圍及保險費率，提報2024年11月8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。</p>	
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	<p>本公司積極提升公司治理績效，2024年已完成改善重要項目為：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 及早召開股東會，2024年5月24日召開股東常會。</li> <li>2. 加強與投資人溝通，2024年8月、11月受邀召開二次法人說明會，向投資人說明營運狀況。</li> <li>3. 落實永續經營政策，2024年11月8日設置永續發展委員會，協助推動與監督導永續發展目標、管理方針與具體計畫，深化公司永續治理。</li> </ol>	尚無重大差異

### 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. 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

- 一、如期完成本公司 2023 年度合併財簽作業。
- 二、不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務。

### (三)評估結果

劉榮進、黃子評等 2 位會計師與本公司具獨立性，對於提供本公司各項財務、稅務諮詢及簽證，尚稱及時、允當。

(四)薪資報酬委員會及永續發展委員會組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

(1).薪資報酬委員會成員資料

2025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、審計委員會委員及永續發展委員會委員，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	
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、永續發展委員會主任委員、審計委員會委員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7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	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及永續發展委員會委員，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	

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、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(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

A.本公司之薪資報酬委員會由三位獨立董事組成。

B.本屆委員任期：2023年6月27日至2026年6月15日，最近年度(2024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：

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	
委員	鄭世榮	5	0	100	
委員	蘇怡仁	5	0	100	

C.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
第五屆第四次 2024年4月12日	1.本公司擬發行限制員工權利新股案 2.討論本公司及所屬子公司113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
第五屆第五次 2024年11月8日	1.技術長人事任命追認案 2.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 第六次 2024年12月13日	1.113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.本公司薪酬委員會114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 第七次 2025年2月24日	1.本公司113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

## 2.永續發展委員會組成、職責及運作情形

### (1).永續發展委員會成員資料

2024年11月8日本公司董事會轄下成立「永續發展委員會」，由3位獨立董事及2位董事組成，任期與委任之董事會任期相同，負責永續發展相關策略及制度之規劃與檢討。

身分別	姓名	專業資格與經驗
獨立董事	鄭世榮	具備法學專業
獨立董事	張三祝	擅於人力資源專長
獨立董事	蘇怡仁	具備財務會計專長
董事	張東益	長於財務規劃
董事	鄧秋香	專業人力資源經驗

註：各委員經學歷、性別、專業資格、工作經驗及獨立性情形等相關資訊請參閱本年報第7頁至第11頁公司治理報告(一)董事資料。

### (2).永續發展委員會職責

- 制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。
- 檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。
- 督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。
- 督導本公司永續發展之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。

### (3).永續發展委員會運作情形

A.本公司之永續發展委員會由3位獨立董事及2位董事組成。

B.本屆委員任期：2024年11月8日至2026年6月15日，最近年度(2024年度)及截至年報刊印日止，永續發展委員會開會1次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	鄭世榮	1	0	100	
委員	張三祝	1	0	100	
委員	蘇怡仁	1	0	100	
委員	張東益	1	0	100	
委員	鄧秋香	1	0	100	

C.永續發展委員會開會內容、決議結果：

永續發展委員會	議案內容	決議結果	公司對永續發展委員會意見之處理
第一屆 第一次 2024年12月13日	1.擬訂定本公司「風險管理政策與程序」	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
	2.113年永續報告書重大主題鑑別與利害關係人議合結果		
	3.擬通過永續發展114年度工作計劃案		

(五) 推動永續發展執行情形及與上市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、本公司建立推動永續發展之治理架構，於2024年11月8日董事會決議通過設置「永續發展委員會」，由3位獨立董事及2位董事組成，鄭世榮獨立董事擔任召集人，該委員會負責監督 ESG【Environmental(環境)、Social(社會)、Governance(治理)】策略，包括了企業責任、營運永續性、供應鏈和永續產品等，並定期審議氣候變遷策略與目標，檢視執行狀況與討論未來計劃，每年定期向董事會報告。</p> <p>永續辦公室隸屬於總經理，專責協助推動永續發展委員會各項工作，並依永續議題重大性原則，進行議題風險評估，永續辦公室每年向委員會提出年度執行計畫及成果。</p> <p>永續發展委員會於2024年12月13日召開會議，所有議案與委員會都同意通過，並照案呈送董事會報告或審議同意通過。</p> <p>董事會每年定期聽取永續發展委員會報告推動永續發展之辦理情形，包括相關風險政策及因應策略，資訊安全計畫及執行情形，永續發展執行情形等，按永續工作計畫執行與查核相關工作項目，並持續改善以確保目標之達成。</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>一、為落實風險管理機制，每年定期進行風險評估作業，風險評估作業結果報告每年皆會定期呈報與永續發展委員會以及董事會(最新一次呈報日期為2024年12月13日)，</p>

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	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	是	<p>呈報內容包括彙整公司所面臨之各項風險(2024 年度所遇風險項目，如:生產風險、供應鏈風險、匯率風險、資金運用流動性風險、網路風險、人員風險、合規風險及因應氣候變遷之風險與機會等)，及風險因應作為，由稽核部對於風險管理作業執行風險管理稽核，以確保本公司風險管理有效運作與執行。</p> <p>為本公司及子公司建立健全之風險管理作業，透過風險意識建立對潛在風險之辨識、評估、控制、監督等流程，落實公司治理、達成永續經營目標，已於2024年12月13日董事會決議通過訂定「風險管理政策與程序」，作為本公司最高指導原則。</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？	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>本公司及子公司(不含丹麥ScS)依據ISO14064-1規範每年進行溫室氣體盤查，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：本公司及子公司(不含丹麥ScS)) ISO 14001環境管理系統(查證範圍：東聲惠州、越南EAVN)</p> <p>(二) 為提升能源使用效率，減少對環境之衝擊，2024年大陸及越南子公司導入ISO 50001能源管理系統並取得第三方驗</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					
(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？	是	<p>摘要說明</p> <p>證，經由系統化管理能源過程，達成降低溫室氣體排放、減緩環境衝擊及節省能源成本之目的。</p> <p><u>驗證範疇</u>： ISO 50001 能源管理系統（查證範圍：東聲惠州、越南 EAVN）</p> <p>2024年7月越南EAVN啟用太陽能設備，利用工廠屋頂架設太陽能站，就地發電就地利用，減少市電能源的消耗，充分利用閒置的資源，實現節能減排效益。2025年計畫再次安裝太陽能發電裝置，7月投入使用。</p> <p>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效率，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				
	是	<p>(三)本公司永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並向董事會報告。</p> <p>本公司評估氣候變遷對於公司的風險與機會：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險類型</th> <th>風險辨識</th> <th>因應作為</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>轉型風險</td> <td>政策與法規</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>因應國家與主管機關之政策與法規，本公司將面臨各項導入新制度之狀況，此時，可能需要尋求外部專家進入公司體制內協助導入的活動，進而衍生成本支出。</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>		風險類型	風險辨識	因應作為	轉型風險
風險類型	風險辨識	因應作為					
轉型風險	政策與法規	<ul style="list-style-type: none"> <li>因應國家與主管機關之政策與法規，本公司將面臨各項導入新制度之狀況，此時，可能需要尋求外部專家進入公司體制內協助導入的活動，進而衍生成本支出。</li> </ul>					

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> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 未來因應溫室氣體及能源法規要求，可能逐步採用低碳能源或者提升能源轉換效率，因此進而產生資本支出的增加。</li> <li>• 因應客戶要求，可能需要研發低碳產品以及採用循環經濟之材料，從而增加研發成本之增加。</li> <li>• 近年來由於極端氣候的影響，例如颱風，可能會造成無謂的工時浪費（颱風假），從而造成對公司營運績效的減損。</li> <li>• 依據未來氣候模型推估，總部、各營運實體、供應商所在地理位置可能產生颱風、降雨量、溫度提升的風險，然而依據推估模型結果，衝擊尚屬不大，但可能造成資產價值減損之狀況，從而導致保費、擔保品增加的風險。</li> <li>• 提升能源績效、使用低碳能源或再生能源，就長期而言可降低能源使用成本。</li> <li>• 研發低碳、低耗能產品可獲得客戶的青睞，符合現行節能減碳之市場需求，從而進入利基市場，創造營收。</li> </ul>		
	<p>機會</p>	<p>實體風險</p> <p>立即性</p> <p>長期性</p> <p>能源來源</p> <p>能源效率</p> <p>產品與服務</p>	
<p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	否	<p>(四)最近兩年之統計數據、密集度及資料涵蓋範圍：  1. <b>溫室氣體排放量：</b>  溫室氣體排放涵蓋範圍不含ScS，已完成2023年度ISO14064-1 範疇一、二、三之盤查，其中東莞惠州及其深圳分公司及越南EAVN取得第三方查證。</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																																	
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">單位：噸CO<sub>2</sub>e</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>2023</td> <td>2,626.0245</td> <td>13,339.5231</td> <td>23,980.5096</td> </tr> </tbody> </table> <p>2024年資料，因目前數據暫不完全，暫不揭露，後續蒐集完整後，於永續報告書公告。</p> <p><b>2. 用水量：</b> (東科全集團不含ScS)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">單位：公噸</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>營業額用水量 (公噸/佰萬元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2023</td> <td>23,4906</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>19,2294</td> </tr> </tbody> </table> <p><b>3. 廢棄物產出量：</b> (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</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2023</td> <td>13,1030</td> <td>987,4871</td> </tr> <tr> <td>2024</td> <td>32,7003</td> <td>897,9883</td> </tr> </tbody> </table> <p>政策及目標： 東聲惠州：到2028年之前，單位營業額溫室氣體排放量在2023年水準基礎上降低2%。通過分解目標的實現來達成。</p>	單位：噸CO <sub>2</sub> e				年度	範疇一	範疇二	範疇三	2023	2,626.0245	13,339.5231	23,980.5096	單位：公噸		年度	營業額用水量 (公噸/佰萬元)	2023	23,4906	2024	19,2294	單位：公噸			年度	有害廢棄物	非有害廢棄物	2023	13,1030	987,4871	2024	32,7003	897,9883	
單位：噸CO <sub>2</sub> e																																			
年度	範疇一	範疇二	範疇三																																
2023	2,626.0245	13,339.5231	23,980.5096																																
單位：公噸																																			
年度	營業額用水量 (公噸/佰萬元)																																		
2023	23,4906																																		
2024	19,2294																																		
單位：公噸																																			
年度	有害廢棄物	非有害廢棄物																																	
2023	13,1030	987,4871																																	
2024	32,7003	897,9883																																	

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>越南EAVN：2024年開始公司計畫投資購買太陽能發電裝置，7月投入使用，裝機容量占比10%，因此總排放量能減少7%-8%。2025年計畫再次安裝太陽能發電裝置，7月投入使用。</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、人性化之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，2024年男性職員占比41.56%，女性職員占比58.44%，女性高階主管(協理級以上)比例亦達20.69%；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。  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>	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							
(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的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>2024 年失能傷害頻率為0；人員職災計有 3 件，人數3 人（占2024 年底員工總人數之0.1%）。為防範工安事故發生，2025年系統性強化職業健康安全管理体系，制定持續改進機制，透過績效監測與審核，合併人工與監控巡檢系統即時監測高風險區域；同時精進事故回應與糾正措施，定期檢視化學品洩漏、機械傷害等專項應急預案。</p> <p>2024年火災件數為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2024年舉辦消防教育訓練與宣導</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>2024</td> <td>4,074</td> <td>5,282</td> </tr> </tbody> </table>	年度	教育訓練人次	教育訓練人時	2024	4,074	5,282	尚無重大差異
年度	教育訓練人次	教育訓練人時							
2024	4,074	5,282							
(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2,181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62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則，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則。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	
		摘要說明 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。	
(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	(六)本公司訂有供應商管理程序。 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； 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。 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。 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。	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		五、本公司於2025年發行2024年度永續報告書，依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI準則，也參考SASB準	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	
報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		則揭露相關ESG 資訊，進行編製永續報告書。發布中英文版永續報告書，相關資訊將揭露於公司網站及公開資訊觀測站等處。 本公司2024年度永續報告書將取得第三方外部查證AA1000中度保證等級。	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展組織規程」、「永續資訊管理作業程序」，依相關規範執行及運作，無重大差異。			
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)產學合作：			
2023年8月越南子公司與當地紅星大學簽訂產學合作協議，攜手培育未來人才。支持在地青年就業在公司發揮所學專長，更與公司一同成長，具體提升地方與產業永續發展。			
於2024年2月聘用8位畢業生至公司實習，2025年2月聘用8位畢業生至公司實習，實習表現良好者續聘為正式員工。同時另外簽訂工業生產環境體驗協議，本公司提供越南製造廠區實習體驗，為一年級及二年級在校生提供校外實習機會。公司提供超過110個職缺/工作機會，預計總投資金額達新台幣100萬元。			
(三)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。			
(四)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2024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福團體，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2024年3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、越南子公司均於2024年8月取得核發。

ISO50001能源管理體系認證，本公司大陸子公司2024年11月、越南子公司於2024年12月取得認證。

2024年7月越南EAVN啟用太陽能設備，利用工廠屋頂架設太陽能站，就地發電就地利用，減少市電能源的消耗，充分利用閒置的資源，實現節能減排效益。2025年計畫再次安裝太陽能發電裝置，7月投入使用。

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									
<p>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>	<p>本公司於2024年11月8日成立永續發展委員會，並由本公司5位董事組成，由鄭獨立董事世榮先生擔任主席，該委員會係隸屬在董事會下，永續發展委員會負責監督 ESG【Environmental（環境）、Social（社會）、Governance（治理）】策略，包括了企業責任、營運永續性、供應鏈和永續產品等，並定期審議氣候變遷策略與目標，檢視執行狀況與討論未來計劃。</p> <p>本公司總經理轄下設有永續辦公室，負責執行永續發展業務之權責單位，主要負責整體之永續發展管理，擬訂永續發展政策、架構及機制，建立質化與量化之管理標準。永續辦公室每年定期向永續發展委員會提出年度執行計畫及成果，經永續發展委員會擬定管理方案後向董事會報告。2024年度於2024年12月13日提報。</p>									
<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>	<p>本公司積極研擬解決方案，期望能降低氣候變遷帶來的營運與財務衝擊，有效提升本公司的氣候韌性。本公司律定短期為3年以內、中期為3-5年、長期為5年以上，進一步來評估氣候變遷對本公司帶來的可見的及潛在的影響。</p> <table border="1" data-bbox="877 163 1361 1556"> <thead> <tr> <th data-bbox="877 1003 917 1556">風險</th> <th data-bbox="877 728 917 1003">風險類型</th> <th data-bbox="877 448 917 728">短期</th> <th data-bbox="877 163 917 448">中期</th> <th data-bbox="877 163 917 448">長期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="917 1003 1361 1556"> <p>轉型風險</p> <p>■ 日牌牌供諾司全的險任</p> <p>■ 與客形應商來球守與</p> <p>■ 歐戶象商此對不規製造</p> <p>■ 系於品品求承公對</p> <p>■ 與基於品品求承公對</p> <p>■ 歐戶象商此對不規製造</p> <p>■ 與客形應商來球守與</p> <p>■ 與客形應商來球守與</p> <p>■ 與客形應商來球守與</p> </td> <td data-bbox="917 728 1361 1003"> <p>溫氣總管</p> <p>■ 室體量</p> <p>■ 氣體減排</p> <p>■ 相關法規</p> <p>■ 碳稅、碳費的執行</p> <p>■ 歐盟碳關稅(CBAM)的執行</p> <p>■ 內部碳計價作</p> <p>■ 為管控碳風險</p> <p>■ 及評估企業承</p> <p>■ 擔減碳責任的</p> <p>■ 參考依據，透過</p> </td> <td data-bbox="917 448 1361 728"> <p>消費者對於氣候變遷的議題抬頭，逐步開始要求低碳排的產品</p> <p>■ 減碳的技術的導入，造成設備投資的資本支出。</p> <p>■ 氣候變遷因本公司不及造成本公司接單難度，形成單一門檻，純</p> </td> <td data-bbox="917 163 1361 448"> <p>淨零排放的趨勢不可逆，產官學齊力推動，借力使力不致功，便成仁者打心，幫後繼者打好基礎而不是推給下一代。</p> <p>■ 少子化及AI化，危機亦是轉機，善用工具提升韌性。</p> </td> </tr> </tbody> </table>	風險	風險類型	短期	中期	長期	<p>轉型風險</p> <p>■ 日牌牌供諾司全的險任</p> <p>■ 與客形應商來球守與</p> <p>■ 歐戶象商此對不規製造</p> <p>■ 系於品品求承公對</p> <p>■ 與基於品品求承公對</p> <p>■ 歐戶象商此對不規製造</p> <p>■ 與客形應商來球守與</p> <p>■ 與客形應商來球守與</p> <p>■ 與客形應商來球守與</p>	<p>溫氣總管</p> <p>■ 室體量</p> <p>■ 氣體減排</p> <p>■ 相關法規</p> <p>■ 碳稅、碳費的執行</p> <p>■ 歐盟碳關稅(CBAM)的執行</p> <p>■ 內部碳計價作</p> <p>■ 為管控碳風險</p> <p>■ 及評估企業承</p> <p>■ 擔減碳責任的</p> <p>■ 參考依據，透過</p>	<p>消費者對於氣候變遷的議題抬頭，逐步開始要求低碳排的產品</p> <p>■ 減碳的技術的導入，造成設備投資的資本支出。</p> <p>■ 氣候變遷因本公司不及造成本公司接單難度，形成單一門檻，純</p>	<p>淨零排放的趨勢不可逆，產官學齊力推動，借力使力不致功，便成仁者打心，幫後繼者打好基礎而不是推給下一代。</p> <p>■ 少子化及AI化，危機亦是轉機，善用工具提升韌性。</p>
風險	風險類型	短期	中期	長期						
<p>轉型風險</p> <p>■ 日牌牌供諾司全的險任</p> <p>■ 與客形應商來球守與</p> <p>■ 歐戶象商此對不規製造</p> <p>■ 系於品品求承公對</p> <p>■ 與基於品品求承公對</p> <p>■ 歐戶象商此對不規製造</p> <p>■ 與客形應商來球守與</p> <p>■ 與客形應商來球守與</p> <p>■ 與客形應商來球守與</p>	<p>溫氣總管</p> <p>■ 室體量</p> <p>■ 氣體減排</p> <p>■ 相關法規</p> <p>■ 碳稅、碳費的執行</p> <p>■ 歐盟碳關稅(CBAM)的執行</p> <p>■ 內部碳計價作</p> <p>■ 為管控碳風險</p> <p>■ 及評估企業承</p> <p>■ 擔減碳責任的</p> <p>■ 參考依據，透過</p>	<p>消費者對於氣候變遷的議題抬頭，逐步開始要求低碳排的產品</p> <p>■ 減碳的技術的導入，造成設備投資的資本支出。</p> <p>■ 氣候變遷因本公司不及造成本公司接單難度，形成單一門檻，純</p>	<p>淨零排放的趨勢不可逆，產官學齊力推動，借力使力不致功，便成仁者打心，幫後繼者打好基礎而不是推給下一代。</p> <p>■ 少子化及AI化，危機亦是轉機，善用工具提升韌性。</p>							

	<p>供應鏈短鏈加上地緣政治影響，尚在可預料可控制，但極端天氣因素，可能導致整串供應鏈中斷。</p> <p>工廠在越南望地能完全指望地方政府，包括廠區防洪、汽電共生、太陽能全覆蓋要有遠見與長期營運決心，才能有效應變的能力。</p>	<p>提升企業形象，結合上下游供應鏈體系藉由產品碳盤查及範疇三，才能真正永續發展，回饋社會。</p> <p>藉由加入或承諾制定經 SBTi 驗證的基於科學的氣候目標設立科學減碳目標，落實方法論與階段論。</p>
<p>無以價格優勢復製往日成功模式。</p>	<p>本公司越南廠所在地之颱風、頻強降雨模式，頻率改變、強度變大，當地基礎設施不能應付極端氣候，造成人員、設備及營運上的影響。</p> <p>北越本地及國外供應商可能遭受極端氣候的影響，帶來運輸服務、供貨短缺及電力短缺的營運中斷。</p>	<p>資源使用效率有效提升。</p> <p>包裝材料重覆回收使用。</p> <p>節水節電設備及精簡生產流程。</p> <p>在地採購，節省運輸無謂浪費。</p>
<p>制定內部碳定價，有效推動減碳並達成目標</p>	<p>目前本公司越南廠所在地，尚無任何極端氣候帶來的傷害，但是因為當地主要是為水力發電，缺水將導致電力供應不穩定及短缺，加上當地排洪不佳，如有極端強降雨則公司人員進出不順與生產困難。</p>	<p>低功耗、低碳排放產品的研發。</p> <p>環保材質、可回收利用、可分拆友善大自然的產品採用。</p>
<p>實體風險</p>	<p>有機會提升本公司氣候韌性，有效開拓市場，對客戶造成信賴。</p>	<p>機會</p>

	<p>R：風險、O機會</p> <p>R：溫室氣體總量、碳費</p>	<p>財務影響-/+</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-可能修訂內容被徵收碳稅、碳費，甚至於歐盟的碳關稅收取，營運成本明顯增加。</li> <li>-違反對全球品牌客戶在ESG承諾與接單門檻不達標，增加掉單的風險，營運商機喪失。</li> <li>-建置太陽能發電，造成營運成本的增加。</li> </ul>	<p>因應策略</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 強化本公司內部人員有關氣候變遷相關知識，並隨時監控國內外有關議題的變化與趨勢。</li> <li>■ 提升綠色能源的使用率。</li> </ul>
<p>R：市場客戶要求低 碳排產品 O：低碳排產品的研發設計</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-如果無法符合客戶要求，將造成營業收入的減損。</li> <li>+提升低碳排產品的研發設計，可有效符合使用者對氣候變遷議題的關注度</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 持續投入綠色產品的研發設計，並積極朝向在地化採購政策落實，以減少運輸所帶來的排放。</li> </ul>	
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>本公司營運所在地-中國廣東與越南海陽受到極端氣候變遷影響相對較低，所營商品也不用 24 小時不停爐不停機，唯二必須關注的是北越水力發電不足的無預警停電、與豪大雨的淹水所帶來的工時、產量減損，進而影響營業收入。值得欣慰的是，儘管豪大雨帶來相關營業收入的減損，但期間屬於短暫、臨時性，可以調班、加班因應。就長期而言，不會造成重大的財務影響。</p> <p>另外，以目前調查供應鏈所在地的氣候屬性而言，供應鏈回覆已經準備好氣候變遷所帶的衝擊，特別是業務連續性的導入。因此對本公司而言，其供貨中斷風險相對降低。同時，本公司也積極尋求在地採購的可能性，隨著越南成為下一個世界工廠，相關供應鏈自然也隨著移動，並與本公司共同成长，期間本公司將持續市場供應鏈的開發工作，異地備援、增強韌性對對成本的增加必有不利影響，但會增加品牌客戶的信心與信賴度。</p>		
<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>	<p>本公司制定「風險管理政策與程序」，適用於各項議題的風險管理鑑別、評估及決定。本公司會採取多方論證方法（腦力激盪法）針對各項議題可能發生的風險與機會進行鑑別，並隨時關注市場變化趨勢隨時更新風險的內容，同時，本公司藉由量化方法針對每一項風險進行評估作業，並律定不可接受風險的準則，進而決定不可接受的風險項目擬定因應對策。</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。

轉型情境：

本公司針對轉型情境採取以下情境

情境	溫度影響範圍及可能性	模型	基本假設：人口	基本假設：經濟	時間框架
IEA 450 情境	2°C，可能性約為 50%	IEA 世界能源模型(WEM)	人口年均增長率預計 0.9%，將從 2012 年中期的 70 億人口達到 2040 年的 90 億人口	預計 2012-2040 年，全球國內生產總值增長 3.4%	2012-2040

另外，針對上述的轉型情境之參數如下所示：

關鍵驅動因素/路徑/參數	內容及對財務影響
能源效率	<ul style="list-style-type: none"> <li>政策措施導致的高效率。</li> </ul> <p>以此推估：本公司預計汰換設備的成本，2025~2040 年，每年約為營收占比 0.2%~0.8%。</p>
CO2 價格	<ul style="list-style-type: none"> <li>2020 年以後，OECD 制定了 CO2 價格。</li> <li>除中東地區之外，全部地區到 2035 年廢除化石燃料補助。</li> <li>在大部分 OECD 市場，2040 年 CO2 價格將高達 140 美元/噸，與 2020 年相較高出約 20 美元/噸。</li> </ul> <p>以此推估：本公司到 2040 年需支付的成本，約為營收占比 0.7%。</p>
利用太陽能技術	<p>以此推估：預計本公司可能建置太陽能設備的成本，約為營收占比 0.3%。</p>

本公司針對物理情境採取 RCP 模式，並參照「台灣氣候變遷推估與調適知識平台」網站進行情境分析的依據。該網站已詳列出各項情境的分析狀況，並針對台灣地區各地進行氣候變遷的推估模型，非常明確的本公司在執行此項任務時帶來極大的方便性。目前本公司所使用的模型：

情境	估計可能之財務影響
RCP8.5 高度排放情境 除各國依據現行政策之外，全球無新增減碳具體行為。	增加營業成本約佔營收之 2%
RCP2.6 低碳排放情境 2050 年達到淨零排放	由於必須執行具體的減碳活動，因此增加的成本明顯提升，約佔營收的 5%

<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>	<p>無。</p>
<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>	<p>無。</p>
<p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>目前本公司溫室氣體排放核算範疇為範疇一、範疇二，範疇三包含上下游運輸及配送、員工通勤、商務旅行、購買商品及廢棄物處置。 依據目前現況，本公司範疇一、範疇二的排放量尚屬合理階段，目標：到 2028 年之前，單位營業額溫室氣體排放量在 2023 年水準基礎上降低 2%。</p>
<p>9. 溫室氣體盤查及確信情形</p>	<p>另填於「溫室氣體盤查及確信情形」</p>

## 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(CO<sub>2</sub>e)、密集度公噸CO<sub>2</sub>e/百萬元及資料涵蓋範圍。

近二年溫室氣體排放量邊界一致，盤查範圍為本公司及所屬全體子公司(但不含丹麥 ScS 公司)

年度	直接(範疇一)	間接(範疇二)	密集度
2023	2,626.0245	13,339.5231	1.5005
2024			

因目前數據暫不完全，暫不揭露，後續蒐集完整後，於永續報告書公告。

#### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

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

#### 2023 年

確信範圍：越南 EAVN 及東聲惠州等個別營運主體，均於 2024 年 8 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

#### 2024 年

確信範圍：本公司及所屬子公司(不含丹麥 ScS)。

確信機構：安永聯合會計師事務所

確信準則：3410

確信意見：有限確信

2024 年確信工作持續進行中，完成後將進行結果公布。

## 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。

東聲惠州：到 2028 年之前，單位營業額溫室氣體排放量在 2023 年水準基礎上降低 2%。通過分年分階段改善的實現來達成。因廠房非自有資產無法架設太陽能屋頂設施，最主要是節省電力，具體計劃如下：

一、採用高效率的光源，更新照明設備。

二、改善電動機使用效率以節省用電。

三、改善功率因素。功率因素低，表示無效電力偏大，也會使線路電流增大，而增加線路及用電設備的電力損失。在靠近負載端的地方，加裝電容器，以提高功率因數。

四、採用高效率變壓器，調整變壓器組之負載以提高變壓器的效率。

五、善用空調系統，減輕電費負擔。採用新式省電設備及系統高效率泵浦系統、全熱交換器、儲冷式空調系統及吸收式空調系統、瓦斯引擎熱泵等，具有省能、儲冷、廢熱利用之功能。

越南 EAVN：2024 年開始公司計畫投資購買太陽能發電裝置，7 月投入使用，裝機容量占比 10%，因此總排放量減少 7%-8%。2025 年計畫再次安裝太陽能發電裝置，7 月投入使用。

(六)履行誠信經營情形及與上市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政策、作法，以及董事會與高階管理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) 本公司管理處專責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。2024年11月8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、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	是	<p>(四) 本公司落實誠信經營，已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案遵循情形，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2024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、集團企業重組的策略思考、113年防範內線交易</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>宣導會、2024年環境與經濟雙贏 台灣ESG實踐之路論壇、永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹、經營權紛爭中之董事責任—聚焦於股東權利之保障、公司治理論壇、董事會/高階管理者在ESG治理的角色與職責、董監事不可不知的公司治理評鑑指標最新趨勢—智財管理、如何畫出一張企業永續路徑圖、掌舵企業智慧之航 公司治理引領前行、內稽人員的新挑戰_永續資訊揭露和管理政策及相關稽核要點之解析等相關課程) 合計1,176人、1,461人時。</p>	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂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		<p>(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。</p> <p>尚無重大差異</p>
(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		<p>(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。</p> <p>尚無重大差異</p>
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是		<p>(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</p> <p>尚無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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		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。
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。	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 <a href="https://eastech.com">https://eastech.com</a> )。
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「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」，要求本公司內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。			尚無重大差異

(七)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. 2024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	2024/08/16	2024/08/16	社團法人中華公司治理協會	資料中心再進化：矽光子與人工智慧伺服器的發展趨勢	3
		2024/09/06	2024/09/06	社團法人中華公司治理協會	集團企業重組的策略思考	3
董事	白錦蒼	2024/10/30	2024/10/30	社團法人中華公司治理協會	董監事不可不知的公司治理評鑑指標最新趨勢-智財管理	3
		2024/11/05	2024/11/05	社團法人中華公司治理協會	如何畫出一張企業永續路徑圖	3
董事	張東益	2024/03/22	2024/03/22	企業永續發展協會	CDP 台灣發表會 - 以永續知識力打造全新碳時代宣導會	3
		2024/04/19	2024/04/19	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
董事	鄧秋香	2024/06/04	2024/06/04	社團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3
		2024/07/09	2024/07/09	社團法人中華公司治理協會	企業員工獎酬策略與工具運用探討	3
獨立 董事	張三祝	2024/02/22	2024/02/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新南向國家之經濟情勢與市場商機	3
		2024/05/21	2024/05/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3
獨立 董事	鄭世榮	2024/02/22	2024/02/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新南向國家之經濟情勢與市場商機	3
		2024/05/14	2024/05/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	碳權交易機制與碳管理應用	3
		2024/09/06	2024/09/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年防範內線交易宣導會	3
		2024/10/01	2024/10/01	中華獨立董事協會	2024 年環境與經濟雙贏台灣 ESG 實踐之路論壇	3
獨立 董事	蘇怡仁	2024/04/19	2024/04/19	社團法人中華公司治理協會	經營權紛爭中之董事責任—聚焦於股東權利之保障	3
		2024/05/07	2024/05/07	社團法人中華公司治理協會	企業併購規範實務及案例研析	3

3.2024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	2024/04/06	2024/04/06	香港會計師公會 (HKICPA)	ICTIG e-seminar: Generative AI is here, what's now and what's next?	1
		2024/04/20	2024/04/20	香港會計師公會 (HKICPA)	FSIG e-seminar: Latest regulatory development of ESG in HK and trends of green finance – with highlights on climate and nature-related financial disclosures (TCFD & TNFD framework)	1
		2024/04/28	2024/04/28	香港會計師公會 (HKICPA)	Annual Accounting Update 2023: "Keeping the Momentum in the Era of Corporate and Sustainability Reporting"	3
		2024/05/15	2024/05/15	香港會計師公會 (HKICPA)	Year-end Financial Reporting Reminders for 2023	2
		2024/05/18	2024/05/18	香港會計師公會 (HKICPA)	Annual taxation conference 2023	3
		2024/05/25	2024/05/25	香港會計師公會 (HKICPA)	Accounting and Financial Reporting - Common application issues of HKFRS 9, 15 and 16	2
公司治理 主管 (副總經理)	張柏照	2024/03/22	2024/03/22	企業永續發展協會	CDP 台灣發表會 - 以永續知識力打造全新碳時代宣導會	3
		2024/04/10	2024/04/10	台灣董事學會	掌舵企業智慧之航 公司治理引領前行	3
		2024/04/19	2024/04/19	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
		2024/06/06	2024/06/06	企業永續發展協會	GHG Protocol 企業標準及範疇3 標準宣導課程	7
		2024/08/06	2024/08/06	企業永續發展協會	永續知識賦能宣導課程-電子業	6
稽核 資深 經理	柯俊銘	2024/05/22	2024/05/22	中華民國內部稽核協會	如何運用大數據強化稽核作業	6
		2024/09/03	2024/09/03	中華民國內部稽核協會	內稽人員的新挑戰_永續資訊揭露和管理政策及相關稽核要點之解析	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

(八)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：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告(<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>)
- 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。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

- 1.本公司 2024 年股東會重要決議：

會議日期	重要決議	執行情形
2024 年 5 月 24 日	承認事項 1. 本公司 112 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 112 年度盈餘分派案	訂定 2024 年 3 月 30 日為除息基準日 現金股利發放日為 2024 年 4 月 22 日 每股現金股利配發 6.57218246 元。
	討論事項 1. 本公司擬發行限制員工權利新股案	於 2024 年 6 月 26 日獲金管會核准生效，並於生效後 2 年內發行。

2. 本公司 2024 年度至年報刊印日止董事會重要決議：

會議日期	重要決議
2024 年 2 月 26 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 112 年度營業報告書及合併財務報表</li> <li>2. 本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案</li> <li>3. 本公司 112 年度盈餘分派現金股利案</li> <li>4. 擬訂 113 年度現金股利除息基準日</li> <li>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」</li> <li>6. 擬修訂本公司之「董事會議事規則」</li> <li>7. 擬修訂本公司之「審計委員會組織規程」</li> <li>8. 本公司董事會決議 113 年召開股東常會事宜</li> </ol>

會議日期	重要決議
2024年4月12日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司簽證會計師之委任及報酬案</li> <li>2. 擬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</li> <li>3. 本公司擬發行限制員工權利新股案</li> <li>4. 討論本公司及所屬子公司 113 年度調薪計劃</li> <li>5. 擬增列本公司 113 年股東常會召集事由</li> </ol>
2024年5月10日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 113 年第一季合併財務報告</li> <li>2. 子公司東亞香港擬增加越南 EAVN 投資總額</li> <li>3. 孫公司 Eastech (VN) Company Limited 辦理盈餘轉增資案</li> <li>4. 本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案</li> </ol>
2024年8月23日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 113 年上半年度合併財務報告</li> <li>2. 本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案</li> <li>3. 本公司為東聲(惠州市)電子有限公司背書保證案</li> <li>4. 本公司為 Eastech (VN) Company Limited 背書保證案</li> <li>5. 擬修訂本公司背書保證作業管理辦法、資金貸與他人作業辦法相關表單</li> </ol>
2024年11月8日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 113 年第三季合併財務報告</li> <li>2. 擬於董事會轄下設置永續發展委員會，並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」</li> <li>3. 擬修訂本公司組織架構</li> <li>4. 本公司為東亞科技(香港)有限公司背書保證案</li> <li>5. 本公司為東雅電子(香港)股份有限公司背書保證案</li> <li>6. 本公司為 Eastech (VN) Company Limited 背書保證案</li> <li>7. 擬續保董監事及經理人責任保險</li> <li>8. 擬委任永續發展委員會委員</li> <li>9. 技術長人事任命追認案</li> <li>10. 人事任命案</li> </ol>
2024年12月13日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 呈請核准購置新設越南二廠不動產，授權金額以不超過美金 7,000 仟元</li> <li>2. 修訂本公司組織架構追認</li> <li>3. 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</li> <li>4. 本公司 114 年度預算編製情形</li> <li>5. 擬通過本公司 114 年度營運計劃</li> <li>6. 擬通過本公司 114 年度稽核計劃</li> <li>7. 擬修訂本公司內部控制制度</li> <li>8. 擬訂定本公司「風險管理政策與程序」</li> <li>9. 113 年永續報告書重大主題鑑別與利害關係人議合結果</li> </ol>

會議日期	重要決議
	10. 擬通過永續發展 114 年度工作計劃案 11. 113 年度獎金發放原則及經理人年終獎金發放金額 12. 提交開曼周年申報及經濟實質通報表
2025 年 2 月 24 日	1. 本公司 113 年度營業報告書及合併財務報表 2. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 3. 本公司 113 年度盈餘分派現金股利案 4. 擬訂 114 年度現金股利除息基準日 5. 呈請核准孫公司丹麥 Scan-Speak 取得新廠房使用權租賃案，授權金額不超過丹麥克朗 26,000 仟元 6. 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」 7. 擬修訂本公司之『誠信經營作業程序及行為指南』 8. 本公司董事會決議 114 年召開股東常會事宜

(十)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。

#### 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
安永聯合會計師事務所	劉榮進 黃子評	2024.01.01~ 2024.12.31	3,930	110	4,040	

註1：非審計公費主為出具個別子公司稅報及申請限制型股票新股上市之費用。

(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：不適用。

(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：請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表([https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6\\_1](https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1))

(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	2024/01/11	張軒璋	子女	34,000	-
		2025/03/11	張軒璋	子女	17,000	-
白錦蒼	贈與	2024/06/17	白凱任	子女	22,000	-
		2025/03/04	白凱任	子女	19,000	-

(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

2025年3月30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	
花旗(台灣)商業銀行受託保管高優有限公司投資專戶	27,956,600	35.65%	0	0	0	0	無	無	無
匯豐銀行託管京華山一(香港)有限公司戶	1,155,000	1.47%	0	0	0	0	無	無	無
郭境林	1,051,000	1.34%	0	0	0	0	無	無	無
蔣季儒	910,000	1.16%	0	0	0	0	無	無	無
吳淑貞	870,000	1.11%	0	0	0	0	無	無	無
歐陽考俊	720,000	0.92%	0	0	0	0	無	無	無
謝孟修	715,000	0.91%	0	0	0	0	無	無	無
柯怡年	630,000	0.80%	0	0	0	0	無	無	無
中信託託管東科控股發行予陸籍員工投資專戶	611,000	0.78%	0	0	0	0	無	無	無
陳政煜	611,000	0.78%	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

2024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%
東科聲學股份有限公司	-	-	215,000,000	100%	215,000,000	100%

註：本公司對轉投資事業皆為100%持有

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)公司股本來源

##### 1.公司股本來源

2025年3月30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	-	-
2024.04	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	-	-
2024.07	0	120,000	1,200,000	75,511	755,110	國內公司債轉換 157,890 股； 員工認股權執行 146 仟股	-	-
2024.10	0	120,000	1,200,000	76,919	769,194	國內公司債轉換 61,388 股； 員工認股權執行 1,347 仟股	-	-
2025.01	0	120,000	1,200,000	77,280	772,806	國內公司債轉換 143,266 股； 員工認股權執行 218 仟股	-	-
2025.03	0	120,000	1,200,000	78,416	784,166	員工認股權執行 1,136 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。

2025 年 3 月 30 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 78,416,677	41,583,323	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)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。

2025年3月30日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
花旗(台灣)商業銀行受託保管高優有限公司投資專戶		27,956,600	35.65%
匯豐銀行託管京華山一(香港)有限公司戶		1,155,000	1.47%
郭境林		1,051,000	1.34%
蔣季儒		910,000	1.16%
吳淑貞		870,000	1.11%
歐陽考俊		720,000	0.92%
謝孟修		715,000	0.91%
柯怡年		630,000	0.80%
中信託託管東科控股發行予陸籍員工投資專戶		611,000	0.78%
陳政煜		611,000	0.78%

## (三)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 2024 年度之盈餘分配案於 2025 年 2 月 24 日董事會決議每股派發新台幣 10.47151662 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 10.39433232 元，於 2025 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 2025 年 5 月 28 日召開股東會報告分派現金股利情形及結果。

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

**(五) 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 2025 年 2 月 24 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 2025 年 2 月 24 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 51,957,871 元及新台幣 19,985,000 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 2025 年 5 月 28 日召開股東會報告員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣 51,957,871 元及新台幣 19,985,000 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 2024 年 2 月 26 日董事會決議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，董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞與實際發放數及 2023 年度財務報表認列之員工酬勞及董事酬勞金額未有差異。

**(六) 公司買回本公司股份情形：**無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(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18,000,000元(截至2025年3月30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2025年3月30日止，共申請轉換3,320張公司債，已轉換普通股9,142,677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78,416仟股，現在轉換價格每股新台幣34.2元計算，截至2025年3月30日未轉換張數180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526仟股，稀釋比率約為0.67%，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		
年度		2023年	2024年	當年度截至 2025年3月31日
項目				
轉換公司債 市價	最高	182	456	409
	最低	109	166	384
	平均	129.96	332.74	405.74
轉換價格	2023.01.01~03.31: 39.20 2023.04.01~12.31: 36.40(註)	2024.01.01~03.29: 36.40 2023.03.30~12.31: 34.20(註)	2025.01.01~04.02: 34.2 2025.04.03起: 31.70(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：

2025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	0.26%
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。

2025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	3.26%	0.10%
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。

2025 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	0.28%	3.14%	1.31%
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	219,000 股	1,760,000 股	868,000 股
已執行認股金額	4,007,700	28,864,000	15,276,800
未執行已失效股數(註)	0 股	610,000 股	60,000 股
未執行認股數量	0 股	90,000 股	102,000 股
未執行認股者其每股認購價格	-	16.40 元	17.60 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0.11%	0.13%
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

2025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)	張東益	380	0.48%	358	16.40 ~ 22.80	6,909	0.46%	22	17.60	387	0.03%
	董事(註2)	鄧秋香										
	財務長	林佩敏										
	副總經理	張柏照										
	稽核資深經理	柯俊銘										
	資安資深經理	陳志銘										
員工(註3)	資深協理	王譽融	1,319	1.68%	1,239	16.40 ~ 22.80	26,440	1.58%	80	17.60	1,408	0.10%
	資深協理	金幸善										
	副總	金善大										
	資深協理	林朱榮華										
	資深協理	林繼雄										
	資深經理	吳岳禧										
	協理	郭起榮										
	資深協理	崔洪榮										
	資深協理	許文偉										
	協理	陳怡言										

註1：具有子公司執行副總身分。

註2：具有子公司副總經理身分。

註3：為子公司員工。

## 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：

2025年 3 月31日

限制員工權利新股種類	2024年度 限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	2024年6月26日 / 500,000股
發行日期	無
已發行限制員工權利新股股數	0股
尚可發行限制員工權利新股股數	500,000股
發行價格	無
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0%
員工限制權利新股之既得條件	<p>1.自給與日起算滿一年仍在合併公司任職，且同時達成公司所設定個人績效評核指標及公司整體績效指標，既得50%限制員工權利新股。</p> <p>2.自給與日起算滿二年仍在合併公司任職，且同時達成公司所設定個人績效評核指標及公司整體績效指標，既得50%限制員工權利新股。</p> <p>(1)個人績效評核指標：最近一年度個人績效評核分數為80分(含)以上。</p> <p>(2)公司整體績效指標：以既得期間屆滿之最近一年度經會計師查核簽證之合併財務報表，達成以下兩條件其中之一：</p> <p>A.營收成長（較前一年）：成長5%(含)以上。</p> <p>B.營業利益率：達5%。</p>
員工限制權利新股之受限制權利	<p>1.未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</p> <p>2.未達既得條件前，該限制員工權利新股仍可參與配股、配息、現金增資認股及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p> <p>3.限制員工權利新股發行後，合併公司員工應立即將之交付信託或保管，且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人或保管銀行請求返還限制員工權利新股。</p>
限制員工權利新股之保管情形	<p>1.限制員工權利新股交付信託或保管期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構或保管銀行進行(包括但不限於)信託或保管契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託或保管財產之交付、運用及處分指示。</p> <p>2.本公司依本辦法所發行之限制員工權利新股於達成既得條件前，其國籍為中華民國籍之員工以股票信託方式保管，其他國籍之員工則以委任保管銀行方式保管。</p>
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	未達既得條件之限制員工權利新股，本公司將依發行辦法之約定向員工無償收回其股份並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	0股
已解除限制權利新股之股數	0股
未解除限制權利新股之股數	500,000股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.64%(註)
對股東權益影響	對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。

註：以已發行股份總數 78,416,677 股計算。

(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:

2024年6月26日申報生效之500,000股，截至2025年3月31日止全數尚未發行。

七、併購辦理情形：

(一)進行之合併或收購案：無此情形。

(二)進行之分割案：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

## 肆、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	2023 年度		2024 年度	
		金額	%	金額	%
家用音訊系統		7,089,333	66.62	7,197,174	58.01
個人音訊系統		2,477,029	23.28	4,092,430	32.99
喇叭單體		334,730	3.15	413,043	3.33
其他		739,428	6.95	702,819	5.67
合計		10,640,520	100.00	12,405,466	100.00

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。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%。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。

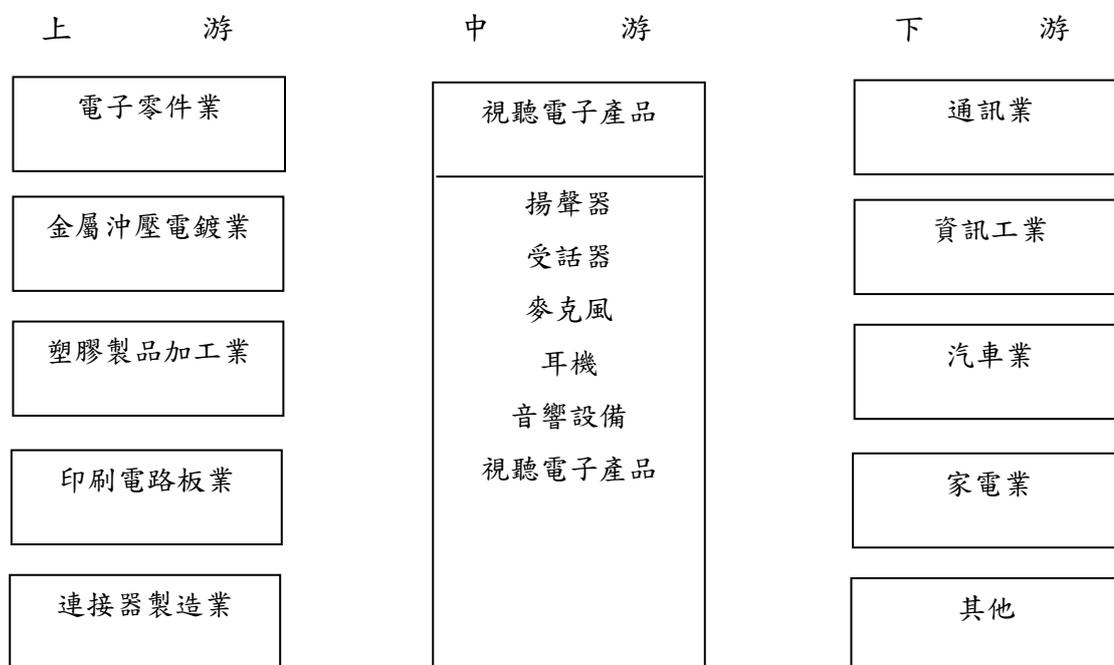
## (2) 耳機

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。根據研究機構調查，2024 年全球頭戴式耳機預計可以成長 18%，入耳式真無線藍牙耳機(TWS)也有 5%的成長，這塊市場在後續將會有更多的規格成長機會。AI 在藍牙音訊晶片市場之所以愈來愈重要，是因為消費者對於跨場景使用 (Hybrid mode) 的需求逐步提升，畢竟不太可能為了在不同使用情境，就購買多支耳機產品。

## 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

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。如何讓使用者在各種不同環境跟使用需求當中，可以更加無縫地調整，不需要要把耳機拿下來才能與人對話，或是經過吵雜的環境得手動切換降噪功能等，各種模式的切換速度夠不夠快，對於使用體感有很大的影響。

在技術上，將從動機判斷、聲音特徵判斷、環境判斷三大面向，滿足消費者五花八門的使用需求。TWS 產品的技術成本降低導致市場中高階產品與低階產品差異化模糊，因此廠商轉向開發收聽之外的增值功能，空間音訊和具音源隔離的降噪功能或將成為 TWS 耳機品牌的軟體開發重點之一，同時目前市場上已經有多個新創品牌推出具 AI 功能的產品，大多整合 AI 語音助理並推廣商務辦公等應用場景，預期每個 TWS 藍牙耳機品牌都會發展有垂直應用場景對應的 AI 類型，用來滿足不同的 AI 應用需求。

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2024年取得ISO50001、ISO13485醫療器材認證。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		2023 年度	2024 年度	截至 2025 年 3 月 31 日
學歷分布	博士	0	0	2
	研究所	6	6	6
	大專	187	205	203
	高中	30	27	26
	高中以下	4	2	2

## 3.最近二年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	2023 年度	2024 年度
研發費用(A)	293,731	343,330
銷貨收入淨額(B)	10,640,520	12,405,466
研發費用所佔比例=(A)/(B)	2.76	2.77

#### 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
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
2024 年度	支持專業音樂人使用場景的耳機功能
	採用薄膜碳纖維 (TPCD) 錐體材料的新型高音單體系列
	專業用的「同軸單體」揚聲器
	開發並出貨首款支援 PSAP (非處方) 功能的 TWS 助聽器
	開放式可穿戴身歷聲耳機系統機構開發
	持續規劃永續相關的產品研發

#### (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 \ 年度	2023 年度		2024 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
韓國	3,664,628	34.45	4,171,470	33.63
日本	3,069,896	28.85	3,254,106	26.23
瑞典	1,714,195	16.11	2,833,469	22.84
中國(註)	1,167,174	10.97	1,127,796	9.09
其他	1,024,627	9.63	1,018,625	8.21
合計	10,640,520	100.00	12,405,466	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

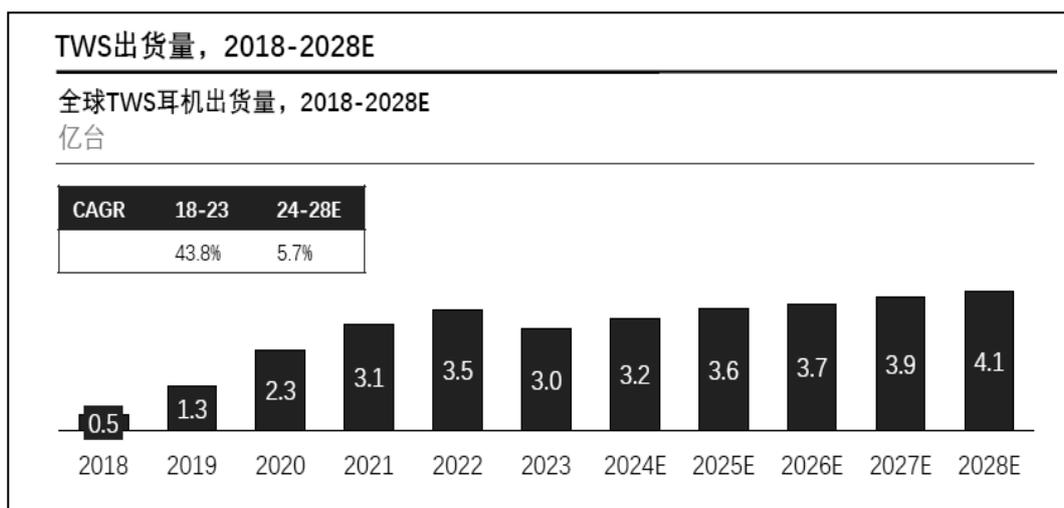
近年來隨消費者生活型態改變，對居家娛樂需求增加及物聯網時代的來臨，配備藍牙技術的無線系統為消費者帶來便利，此為市場對揚聲器系統的需求不斷增長的關鍵推動因素。全球市場在智能家居使用數量激增，也加速了對家庭劇院產品的需求。爆發成長後盤整從賣到沒晶片到疫後打庫存 Sound Bars 靠著輕盈的體積以及相對擴大機較親民的價格，近年來在家庭影音市場中快速竄起，且設置簡單，只要往電視櫃一放就完成，被稱為單件式家庭劇院系統，適合小資族、租屋族。根據《IMARC Group》預估，2021 年全球 Sound Bars 規模為 34 億美元，到了 2027 年規模將可達到 56 億美元，2022 年至 2027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

## (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(Hearing Aid)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 TWS 市場與產品發展趨勢報告，預估 2018~2028 全球 TWS 藍牙耳機出貨量仍將逐年增長。



## 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

AI 耳機為 TWS 藍牙耳機帶來成長機會，廠商緊跟潮流，使得產品的技術和價格均出現了激烈的競爭。無線藍牙傳輸技術逐漸成熟、音訊傳輸的改善、以及整合更多功能模組，讓 TWS 的體驗越來越好，TWS 除了收聽之外，未來與手機整合會更加密切、增加更多功能，像是身體數據檢測、更直覺的語音助理、降噪等等，讓 TWS 前景更具有發展潛力。

#### 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. 美中貿易戰及對等關稅的影響

美對中國製造加徵 10%關稅及對美出超國對等關稅影響，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，產值已超過廣東惠陽廠，採購成本較中國供應鏈高，雖人力成本較中國便宜，但因包括大陸及台灣代工大廠齊聚北越隣近省分設廠，招工日漸困難且用工成本日增，以提高附加價值及自動化比率等提高越南製造的加值效率，強化跨國多廠區供應鏈運作效能與優化。

#### E. ESG 法規的影響

歐盟 CBAM、CSRD，美國 CCA 法案，都是本公司主要市場的氣候法規或指引，需及早因應。

##### 因應對策：

配合全球永續發展趨勢，本公司陸續推展 ISO14064-1 之碳盤查，及導入能源管理系統 ISO50001，以期雙管齊下，以備未來節能減碳訂定具體改善計劃。

## (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	2023 年				2024 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	3,662,876	34.42	無	A公司	4,170,065	33.62	無
2	B公司	2,883,308	27.10	無	B公司	3,066,934	24.72	無
3	C公司	1,711,377	16.08	無	C公司	2,828,734	22.80	無
4	其他	2,382,959	22.40	—	其他	2,339,733	18.86	—
5	銷貨淨額	10,640,520	100.00	—	銷貨淨額	12,405,466	100.00	—

增減變動原因說明：

A、B、C 公司分別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。

### 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		2023 年度	2024 年度	截至 2025 年 3 月 31 日
員工人數	經理人(註)	34	29	29
	生產線員工	1,217	1,459	1,377
	一般職員	1,142	1,183	1,155
	合計	2,393	2,671	2,561
平均年歲		38.30	37.36	37.69
平均服務年資		6.37	5.12	5.20
學歷分布比率(%)	博士	0	0	0.08
	碩士	1.25	1.05	1.05
	大專	25.32	24.22	24.95
	高中	34.48	40.62	39.91
	高中以下	38.95	34.11	34.01

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。

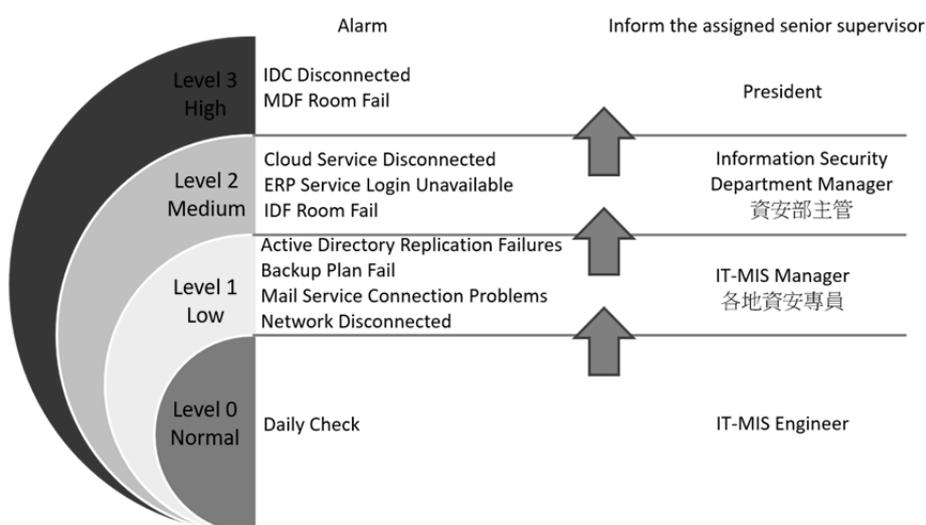
在 2024 年度，我們完成了公司資通系統的全面盤點，並根據系統清冊完成了資安風險評估，並更新了越南廠區及台灣辦公室的備份系統。在 2024 年我們持續對公司高階主管及高風險涉外人員引進了 Windows Defender for Office 365，以減少 SPAM 郵件，有效防止網路釣魚攻擊。

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，並針對可能外洩帳號或密碼的同仁加強了資安宣導。

資安部 2025 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。

## 伍、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	2023 年度	2024 年度	差異	
				金額	%
流動資產		4,856,909	6,145,226	1,288,317	26.53%
固定資產		797,354	819,297	21,943	2.75%
其他資產		353,194	343,243	(9,951)	-2.82%
資產總額		6,007,457	7,307,766	1,300,309	21.64%
流動負債		3,056,872	3,609,925	553,053	18.09%
長期負債		96,472	70,240	(26,232)	-27.19%
其他負債		8,050	11,749	3,699	45.95%
負債總額		3,161,394	3,691,914	530,520	16.78%
股本		716,934	772,807	55,873	7.79%
資本公積		1,027,588	1,139,883	112,295	10.93%
庫藏股票		(24,019)	(24,019)	0	0.00%
保留盈餘(含法定盈餘公積)		1,072,402	1,530,745	458,343	42.74%
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		53,158	196,436	143,278	269.53%
股東權益總額		2,846,063	3,615,852	769,789	27.05%

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. 流動資產增加：主係因本期營收及獲利均較前期增加，導致本年底主要營運資產（存貨、應收帳款及現金）較去年底增加 1,329,756 仟元所致。
2. 資產總額增加：如上述 1 所述，主係因流動資產所致。
3. 流動負債增加：如上述 1 所述，主係因本年底主要營運負債（應付帳款及其他應付帳款）較去年底增加 619,721 仟元。此外，本期之可轉換公司債因行使轉換，本期減少 125,572 仟元。
4. 負債總額增加：主係因流動負債增加所致。
5. 資本公積增加：主係因兩期末期間行使轉換可轉換公司債及因應員工認股權，導致資本公積增加。
6. 保留盈餘增加：主係本期獲利增加所致。
7. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加：國外營運機構淨資產自其功能貨幣轉至本公司財務報表之功能性貨幣新台幣表達之兌換差額所產生。國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加，主係因 2024 年末港元、人民幣、越南盾分別兌新台幣較去年底升值所致。
8. 股東權益總額增加：主係因「股本」、「資本公積」、「保留盈餘」、「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」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	2023 年度	2024 年度	差異	
				金額	%
營業收入		10,647,000	12,451,255	1,804,255	16.95%
減：銷貨退回及折讓		6,480	45,789	39,309	606.62%
營業收入淨額		10,640,520	12,405,466	1,764,946	16.59%
營業成本		8,987,270	10,269,429	1,282,159	14.27%
營業毛利		1,653,250	2,136,037	482,787	29.20%
營業費用		1,081,449	1,249,907	168,458	15.58%
營業利益		571,801	886,130	314,329	54.97%
營業外收入及利益		91,067	219,935	128,868	141.51%
營業外費用及損失		115,110	35,908	(79,202)	-68.81%
稅前利益		547,758	1,070,157	522,399	95.37%
減：所得稅費用		14,448	117,539	103,091	713.53%
稅後淨利		533,310	952,618	419,308	78.62%

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、營業成本及營業毛利增加：2024 年受惠日韓系品牌及歐洲客戶出貨暢旺帶動下，營業收入及營業成本較上年度增加，且受惠原物料價格穩定及生產效率優化等利好因素，2024 年度營業毛利率為 17.2%，高於去年同期之 15.5%。營業毛利增加 482,787 仟元。
- 營業費用增加：主係本期營運費用隨營收增加及員工獎金、福利等預提較去年同期增加所致。
- 營業利益增加：主係本期營業毛利增加 482,787 仟元扣減營業費用增加 168,458 仟元所致。
- 營業外收入及利益增加：主係 2024 年度產生兌換利益，且銀行利息及股利收入較去年同期增加所致。
- 營業外費用及損失減少：主係 2023 年度含透過損益按公允價值衡量之金融工具之評價淨損失所致。
- 稅前利益增加：主係因 2024 年度營業利益及營業外淨收入大幅增加所致。
- 所得稅費用增加：主係因應集團內子公司之稅前淨利較去年同期增加提列所致。  
稅後淨利增加：主係因 2024 年度稅前淨利大幅增加扣減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	2023 年度	2024 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動淨現金流入		1,174,669	974,877	(199,792)	-17.01%
投資活動淨現金流出		(38,162)	(171,476)	133,314	349.34%
籌資活動淨現金流出		(169,161)	(533,849)	364,688	215.59%

變動分析：

- 營業活動：主係由於 2024 年度稅前利益較去年同期大幅增加，惟在營收規模增加下，導致營運產生之淨資產（不含現金）較前年增加，故營業活動產生之現金流入較去年同期減少 199,792 仟元所致。
- 投資活動：主係由於 2024 年度購置不動產廠房及設備淨現金流出較去年同期增加 120,986 仟元所致。
- 籌資活動：主係由於 2024 年度員工執行認股權之現金流入較去年同期減少 49,138 仟元，再加上本期發放現金股利之現金流出較去年同期增加 297,878 仟元，致籌資活動產生淨現金流出較去年同期增加 364,688 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2025年底帳上現金及營運產生現金，足以支應資本支出及營運等各項現金支出，且有銀行額度可動支，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 2024 年度購置固定資產金額為新台幣 182,723 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，其資金來源為自有資金，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

項目	2024 年度 認列(損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
轉投資事業 東亞科技(香港)有限公司 (簡稱 EAH)	483,996	兼具控股及實質營運雙重功能，狀況良好	不適用
東聲(惠州市)電子有限公司 (簡稱 EAHZ)	220,875	營運狀況良好	不適用
東科聲學(深圳)有限公司 (簡稱 ESZ)	27,772	營運狀況良好	不適用
Scan-Speak A/S(簡稱 ScS)	3,147	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(香港)股份有限公司 (簡稱 ETH)	300,522	營運狀況良好	不適用
Eastech (SG) Pte. Ltd. (簡稱 ESG)	(8,209)	為集團創新產品研發、設計後勤性支援服務公司，以損益兩平為目標。	增加服務費收入以平衡經常性支出，從而達至損益兩平情形。
Eastech (VN) Company Limited (簡稱 EAVN)	242,704	營運狀況良好	不適用
東美音響(香港)有限公司 (簡稱 EMH)	-	該公司已於2024年第二季解散	不適用
東科聲學股份有限公司 (簡稱 ETW)	42,343	營運狀況良好	不適用
Eastech Trading (VN) Company Limited(簡稱 ETV)	(83)	該公司已於2024年第四季解散	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) 生產分散在大陸及越南基地，持續優化生產資源配置，導入職業安全衛生管理系統。積極計劃設立第三生產基地因應關稅戰影響。
- (2) 提倡智能化生產，提高生產自動化的比重，連結自動化與製造系統，持續優化製造運作模式，加強對主要客戶且訂單量較大的機種加大投資高效節能及 AI 檢測設備。
- (3) 投資創新技術，聘用行業專才，投入更多研發資源在未來公司新產品類，進入新市場或新領域，例如頭戴式電競耳機、舞台專業音訊及輔聽器等新藍海。開發自有品牌 PUNKTKILDE™ 系列傳感器的新產品，積極策畫丹麥子公司的代工合作商機。
- (4) 規劃 ESG 永續發展，積極引進節能高效裝置、AI 在製造領域及綠色環保政策，拓展更多綠色產品的音響製品。能源管理系統全面導入，加速訂定節能規劃，加強溫室氣體排放、能源、水資源及廢棄物管理，投入越南廠第二期太陽能裝置。
- (5) 投入資訊安全管理系統及設備，加強資訊安全與風險管理，增加網路防護。

## 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 2024 年度財務成本為 9,348 仟元，佔營業收入淨額比率約為 0.1%，比率甚微。本公司 2024 年底銀行借款餘額為零及現金水位相當高，現金佔總資產約 35%，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，未來公司如有融資需求，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。2024 年度兌換利益為 92,924 仟元，佔其營業收入淨額約為 0.7%；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.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

地緣政治風險、主要央行貨幣政策及貿易戰帶來高通膨的衝擊，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。

### (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 2024 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 2024 年 12 月 31 日止，EAH 實際資金貸與 EAVN 美金 6,000 仟元(折合約新台幣 196,500 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，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。

### (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2025年研發重點有如下：

- (1)持續與合作夥伴共同開發無線揚聲器系統，主打在LE Audio，WI-FI方案和產品開發，在系統(Soundbar, BT wireless Speakers, Party speakers, Headphones)橫向展開。
- (2)開發及進一步擴展TV用聲霸(Soundbar)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”，“360度 Surround”和開拓更多audio Home-Cinema產品運用。
- (3)深入研發對Pro Audio聲學運用和方案，提升音質和性能用於 Pro speaker的產品類別，如舞台音響和Guitar Amp等。
- (4)深入研發和更快速應用助聽器功能到耳機上。
- (5)加強和開發自有品牌PUNKTKILDE™系列傳感器的新產品。主攻小口徑大聲壓，開拓新技術能力和新材料，探討朝向耳機單體設計，為新種類產品提供新想法。
- (6)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，導入運用階段，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。
- (7)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，提高領先佈局的先行者價值。
- (8)投入更多研發資源在未來公司新產品類的策略，在人力(特別在軟體開發)、資源(更菁英制和多元化)、計劃(結合IC設計更早期的合作開發)、新技術(SoC，材料和音質)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2024年度研發費用為新台幣343,330仟元比2023年度研發費用新台幣293,731仟元增加新台幣49,599仟元，佔營業收入淨額約2.77%。2025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:

本集團將聲學產品研發創新與公司營運目標緊密結合，以制定智慧財產發展策略與管理架構。此策略有助於整合集團的創新能力，並將其轉化為具競爭優勢的智慧財產資產。

### 【管理措施】

#### ● 專利

近年來，本集團持續優化並升級智慧財產管理策略，推動專利提案制度，積極營造內部研發創新文化，以提升聲學產品領域的技術研發與創新實力。此外，在產品開發前期，即導入專利檢索、分析與風險評估機制，以有效降低潛在侵權風險。與此同時，針對第三方外部侵權警告信函等智慧財產爭議，本集團亦建立即時應變處理與檢索排查機制，確保快速回應並妥善應對，進一步強化企業智慧財產的保護與管理。

#### ● 商標

針對本集團的核心商標 EASTECH 以及喇叭單體商標 PUNKTKILDE™，集團採取長期區域性商標布局策略，以保護品牌識別，並支持市場拓展與品牌形象強化。

#### ● 營業秘密

本集團已在惠陽廠區的自動化單體生產線成功落實營業秘密保護專案，並計劃進一步建立營業秘密註冊與管理系統，以確保關鍵製造技術與專有技術的安全性。

#### ● 著作權

秉持尊重智慧財產權的原則，本集團持續透過跨部門協作，在惠陽廠區、越南廠區及深圳研發辦公室推動軟體合法化及著作權合規使用。此外，為因應外部著作權問題，本集團進一步加強跨部門協調機制，成立智慧財產應對與救濟小組，以確保快速評估並妥善處理相關事宜。本集團透過系統化的智慧財產管理機制，鞏固競爭優勢，促進永續創新，同時確保企業核心智慧資產的安全與發展。

### 【執行情形】

近年來，本公司持續推動智慧財產管理計畫，並積極落實各項策略與措施，具體執行情形如下：

- 2022 年，實地前往惠陽廠區、越南廠區及深圳研發辦公室，推動軟體正版化管理，並強化內部智慧財產應變處理機制，確保合規與風險控制。
- 2023 年，深入挖掘集團核心創新研發技術，並同步展開實質性專利佈局，以強化集團的技術競爭力與市場優勢。
- 2024 年，將核心創新技術與高新技術企業認證相結合，積極推動中國專利申請，並已獲得多項核准。同時，針對海外市場布局，同步展開美國專利申請，確保國際市場的智慧財產保護。其次，針對第三方外部侵權警告信函等智慧財產爭議，本集團亦建立即時應變處理與檢索排查機制，亦在產品開發前期導入專利檢索、分析與風險評估。

## 【目前取得智財清單與成果】

### ● 專利：

截至 2024 年，集團於專利獲准及申請數約 80 多件，包括在中國、台灣、日本、美國及越南等國家區域的專利佈局。其中，在 2024 年積極針對中國與美國進行專利申請佈局，並陸續有中國新型、發明專利及越南發明專利取得獲准等官方通知憑證。

### ● 商標：

截至 2024 年，有效商標註冊數量超過 90 件。

### ● 營業秘密：

截至 2024 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 2024 年，持續針對惠陽與越南廠區及深圳研發辦公室推廣宣導軟體正版化管理，以及外部著作權警告信函的內部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**

除了集團內部同地區同功能公司互相整併為一家公司外，以加強綜效及減少無謂重覆開支，並無對外併購事項。

#### **(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施**

本公司於在中國惠陽及越南北部海陽省建構生產雙基地，作為跨國生產配置基地，也可以產銷協同備援多元，提供客戶多樣選擇。因應美中貿易戰及地緣政治風險，本公司持續強化第三地海外產能布局，調整產能配置以因應貿易關稅戰的備援，以強化應變能力與準備。

#### **(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 2024 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 2025 年 2 月 28 日尚無具體求償金額。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，目前訴訟由台灣新竹地方法院受理中，但尚未裁決。本集團已於 2023 年度前就前述相關產品求償金額提列全額備抵損失，故不預期該訴訟案最終結果對本集團財務有重大不利影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

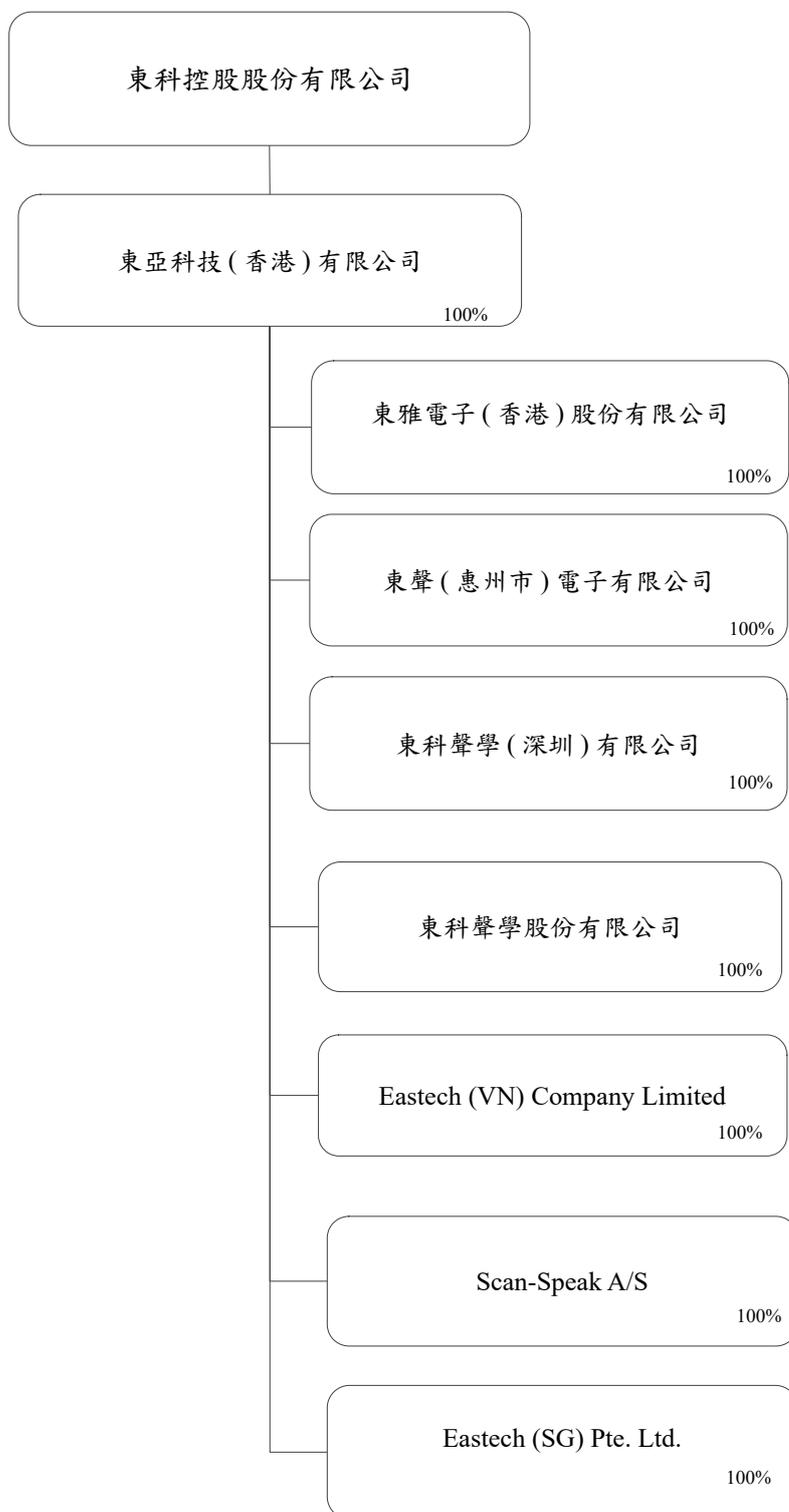
## 陸、特別記載事項

### 一、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

2025年3月31日



2.各關係企業基本資料

2024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 新墟鎮東風管理區銀峰一 路 188 號 (A,B,C,D,E,F,G,H,I 幢)	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 福田接到福南社區 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
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

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
ETW	聲學技術研究開發及設計	台灣研發中心

5. 各關係企業營運概況

2024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	2,600,816	520,445	2,080,371	5,469,102	179,116	483,996	6.05
EAHZ	USD19,302,896	2,465,344	1,686,159	779,185	5,420,619	165,931	220,875	不適用
ESZ	RMB 2,000,000	603,600	533,265	70,335	1,421,622	15,510	27,772	不適用
ScS	DKK1,320,045	158,846	35,438	123,408	193,558	3,536	3,147	2.38
ETH	HKD 80,000,000	2,687,603	1,778,522	909,081	6,890,944	273,589	300,522	2.61
ESG	SGD50,000	14,322	17,687	(3,365)	-	(36,348)	(8,209)	(164.18)
EAVN	USD8,000,000	2,288,170	1,418,048	870,122	5,632,448	270,139	242,704	不適用
EMH	不適用	-	-	-	-	-	-	不適用
ETW	NTD215,000,000	322,989	44,164	278,825	-	(94,634)	42,343	1.97
ETV	不適用	-	-	-	-	(144)	(83)	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

2025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	白錦蒼	0	0
	董事	張東益	0	0
	董事	鄧秋香	0	0
	董事	李更偉	0	0
	董事	陳海龍	0	0
東雅電子(香港)股份有限公司	董事	Jennifer Liou Emmert	0	0
	董事	劉政林	0	0
Eastech (SG) Pte. Ltd.	董事	林佩敏	0	0
	董事	李更偉	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：張東益	0	0
	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，請參閱公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>財務報告書  
([https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t57sb01\\_q1](https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t57sb01_q1))

(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、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，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。

五、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>公司不得發行無記名股票。</p> <p>公司採行票面金額股者，不得轉換為無票面金額股；採行無票面金額股者，亦不得轉換為票面金額股。</p>	<p>就 2024 年 5 月修正之股東權益保護事項，本公司董事會已提請 2025 年度股東會修章增訂之。</p>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，公告股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料。</li> <li>2. 公司股東會採行書面行使表決權者，並應將前項資料及書面行使表決權用紙，併同寄送給股東。</li> <li>3. 公司召開股東會，應編製股東會議事手冊，並應於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，公告議事手冊及其他會議相關資料。但公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣二十億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比例達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前項電子檔案之傳送。</li> </ol>	<p>就 2024 年 5 月修正之股東權益保護事項，本公司董事會已提請 2025 年度股東會修章增訂之。</p>
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之十以上之股東，得以書面請求審計委員會為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</li> <li>2. 股東提出請求後三十日內，審計委員會不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</li> </ol>	<p>就 2024 年 5 月修正之股東權益保護事項，本公司董事會已提請 2025 年度股東會修章增訂之。</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



