

## 董事會運作情形

2025 年度董事會開會 7 次，董事及獨立董事出席席情形如下：

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	
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	

## 董事會權責

對股東會負責，執行股東會決議，在股東會授權範圍內，決定公司經營計劃及投資方案。

## 董事會成員簡歷

本公司設置 7 席董事，一生浸淫於聲學產業數十載的董事劉政林先生，創立並經營至今的聲學企業版圖，長於擘畫企業發展規劃及策略化未來發展方向，董事白錦蒼先生，生產及品質管理見長、技術本位，每一項產品都如數家珍，各階段建廠、轉型無役不與；財務長領域出身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。

三位獨立董事中：張三祝獨立董事兼任薪酬委員會主任委員，擅於人力資源專長，有大型上市集團及大學人力資源主管經歷，並促成與相關大學之產學合作，教學相長；鄭世榮獨立董事，法學專業背景，曾擔任立法院內政外交國防委員會主任秘書數十年，公職歷練豐富、法理清晰，盼借重其任職公部門實務經驗，對公司治理及法遵提供導師般地監督及建議；蘇怡仁獨立董事擔任過上櫃公司董事長兼總經理，有實際經營公司營運、加上美國 MBA 學歷，具有財務會計專業背景，實務與理論兼具。

7 位董事多元互補對公司未來發展助益良多。

## 董事多元化政策及落實情形

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 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 席女性董事鄧秋香小姐及 1/2 以上獨立董事任期不超過三屆，已達成管理目標。

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

## **功能性委員會運作**

### **審計委員會運作情形**

1.本公司之審計委員會於 2011 年 3 月 30 日成立，委員計 3 人，全數由本公司獨立董事擔任。

2.2025 年度審計委員會開會 6 次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
獨立董事	蘇怡仁	6	0	100	
獨立董事	張三祝	6	0	100	
獨立董事	鄭世榮	6	0	100	

### **審計委員會權責**

代表董事會監督財務報告之過程及內部控制，以保證財務報告的可信度，和公司各項活動的合規性。

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

本委員會由全體獨立董事（其中包含至少 1 位財務專家）組成。3 名獨立董事皆符合法令規定之專業、工作經驗、獨立性及兼任獨立董事家數等資格條件，並每年定期進行審計委員會之內部績效評估。

## 薪資報酬委員會運作情形

- 本公司之薪酬委員會於 2011 年 9 月 28 日成立，委員計 3 人，全數由本公司獨立董事擔任。
- 2025 年度薪酬委員會開會 4 次，委員出列席情形如下：

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
召集人	張三祝	4	0	100	
委員	鄭世榮	4	0	100	
委員	蘇怡仁	4	0	100	

## 薪酬委員會權責

代表董事會監督公司經營團隊支薪以及員工配股等合理性，將有助於協助公司把所有權與經營權獨立。主要職責如下：

- 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

依據本公司薪資報酬委員會組織規程，本委員會成員不得少於三人，由董事會決議委任之，其中過半數成員應為獨立董事，並由全體成員推舉一名獨立董事為召集人及會議主席，對外代表本委員會。

薪酬委員會每年至少應召開二次，並每年定期進行薪酬委員會之內部績效評估。

## 永續發展委員會運作情形

- 本公司於 2024 年 11 月 8 日成立永續發展委員會，該委員會由 5 位董事(含 3 位獨立董事)組成。委員會主席鄭世榮獨立董事具備法律專業，符合該委員會所需之專業能力。
- 2025 年度永續發展委員會開會 2 次，委員出列席情形如下：

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
召集人	鄭世榮	2	0	100	
委員	張三祝	2	0	100	
委員	蘇怡仁	2	0	100	
委員	張東益	2	0	100	
委員	鄧秋香	2	0	100	

## **永續發展委員會職權**

代表董事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。主要職責如下：

- 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。

依據本公司永續發展委員會組織規程，本委員會由董事會決議委任之，人數不得少於三人，由公司董事及獨立董事組成，其中至少應有一名獨立董事參與督導。

永續發展委員會每年至少召開會議一次，並每年定期進行永續發展委員會之內部績效評估。

## **審計/薪酬/永續發展委員會成員簡歷，併同於董事會成員簡歷的揭露**

### **董事會督導永續發展委員會推動永續發展情形**

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，每年定期向董事會報告。永續發展委員會於2025年5月28日及12月12日召開2次會議，並於該日向董事會報告永續發展執行情形。

董事會督導永續發展委員會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。

### **風險管理政策與程序**

本公司風險管理最高決策單位為董事會，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」。透過各部門管理會議，辨識與營運相關活動之潛在風險並因應之。

#### **風險管理範疇**

本公司所面臨的風險類型分為：「營運風險」、「財務風險」、「危害風險」、「資安風險」、「法遵風險」及「氣候變遷風險與機會」。

#### **組織架構**

董事會下設置永續發展委員會，負責審查各類風險之管理政策及因應措施，定期向董事會報告風險管理執行情形。

永續辦公室為負責執行風險管理之權責單位，主要負責整體之風險管理，擬訂風險管理政策、架構及機制，建立質化與量化之管理標準。永續辦公室隸屬於總經理，職責包括：(1)協助擬定本公司風險管理政策。(2)確保董事會所核定實施之風險管理政策的執行。(3)至少一年一次向永續發展委員會及董事會提出風險管理報告。(4)其他風險管理相關事項。

同時，本公司內部稽核遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，進行日常營運作業與風險管控，每年依最新風險評估結果與法令規定，擬訂年度稽核計畫，呈審計委員會與董事會通過後，據以執行。

## 運作情形

本公司落實風險管理機制，每年一次向永續發展委員會及董事會報告風險管理運作情形，2025年12月12日報告永續發展委員會及董事會。

2025年7月3日、7月18日辦理 IFRS S1/S2 永續相關揭露準則解析教育訓練，總參與人數為33人，訓練總時數為65小時，協助理解 IFRS S1 及 S2 之核心要求，掌握永續相關資訊揭露之最新趨勢與挑戰，並為導入與遵循做好準備。

另外，本公司為確保 ISO 9001 質量管理體系認證系統、IECQ QC080000 有害物質過程管理系統、ISO 14001 環境管理體系認證系統等，各管理系統持續運作之適切性及有效性，以及達成公司既定之政策及目標，制定有內部稽核與管理審查辦法，每年並通過外部稽核驗證，以維持系統之持續有效性。

## 風險評估

依風險類型區分為營運、財務、危害、資安、法遵及因應氣候變遷等風險，再依議題劃分成經濟/治理面、環境面及社會面，重大風險及因應作為如下：

### 經濟/治理面：

風險類型	風險辨識	因應作為
營運風險	市場風險	<ul style="list-style-type: none"><li>持續追蹤客戶使用情形和訂單情況，並主動了解客戶需求以改善因應。</li><li>依據客戶需求開發高值化產品以確保營收營利穩定精進。</li><li>關注客戶營運狀況，適度汰除不良客戶。</li></ul>
	生產風險	<ul style="list-style-type: none"><li>分散生產製造，以滿足客戶需求。</li><li>調整歲修與定期清修時程，加保護欄，防水災，或避開雨季或強降雨期間生產。</li><li>關鍵設備購買備品和出口管制情況，供產線停機時更換上線，減少產能損失，並落實產線維修保養制度，維持設備穩定性。</li></ul>
	供應鏈風險	<ul style="list-style-type: none"><li>設置惠陽及越南二處生產基地，與供應鏈體系進行適度分散，降低風險。</li></ul>

風險類型	風險辨識	因應作為
財務風險	技術風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>產品均遵守政府之各項法令，符合歐盟 RoHS 規範，無任何危害物質。同時為確保客戶服務品質，公司官網設有客戶聯絡窗口，為客戶建立暢通的溝通管道，加強和客戶之間的合作關係。</li> <li>為轉移商品責任風險、減輕財物損失及提升產品安全性，本公司已投保產品責任險：2,000 萬美金。</li> </ul>
	匯率風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>定期檢視受匯率影響之資產負債部位，並作適當調整，以控管外匯波動產生之風險。</li> <li>監控外匯市場變化，以避險為前提，視需要在適當時機運用遠期外匯合約，降低匯兌變化對公司損益的影響。</li> </ul>
	信用風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>定期對客戶的財務狀況進行信貸評估，監控交易對方之信用風險程度及審核交易對方之信用額度。</li> <li>衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行。</li> </ul>
	資金運用 流動性風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>建立適當之流動性風險管理架構，針對短期、中期及長期之融資及償債能力進行控管。</li> <li>與往來銀行建立良好融資信用條件及維持可動撥額度，帳上現金及適當配合銀行借貸額度的現金調動，適時調整資金運用情形，維持良好現金流動性。</li> </ul>
資安風險	網路風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>定期進行社交工程演練，並針對違規同仁進行宣導及提報改善。</li> <li>導入次世代防火牆並汰換老舊資安設備，更有效監控異常行為並阻絕惡意程式攻擊。</li> <li>導入網路流量監控軟體，監控企業內網絡中的所有設備，以及應用程序的性能和可用性，識別網絡中的問題和瓶頸。</li> <li>導入 MDR ( Managed Detection and Response ) 系統於公司重要主機，提供 24/7 主動式威脅偵測與即時應變，強化整體資安防護能力。</li> </ul>
	主機設備風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>建置資產管理系統： 定期盤點：每季進行一次全面的資產盤點，確保所有設備都在資產管理系統中有記錄，即時檢測並阻止非法或盜版軟件的安裝。 員工培訓：定期進行員工培訓，提高員工對於使用合法軟件和資料保護的意識。</li> <li>災難復原演練與備份計畫： SOP 文件化：將災難復原演練的 SOP 詳細文件化，並確保所有相關人員都熟悉這些流程。 備份計畫：制定詳細的備份計畫，包括每日、每週和每月的備份頻率，並確保備份資料存儲在安全的異地。</li> </ul>

風險類型	風險辨識	因應作為
法遵風險	人員風險	<p>演練頻率：每年進行一次的大型演練，以確保系統和人員隨時準備就緒。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>資料庫主機備援機制： 資料庫主機建立備援機制，當正式機出現故障時，備援機可立即提供服務，降低營運中斷風險。</li> </ul>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>個人電腦全面安裝防毒軟體，降低病毒入侵風險。</li> <li>定期公告或舉辦資訊安全講座宣導資安相關訊息，提醒員工注意新型態資安事件，提升員工資安風險意識。</li> </ul>
	合規風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>關注法規增修情形，確保各項內部相關規定符合法令要求。</li> <li>定期安排反貪腐的教育訓練，加強員工對於公平競爭的合規意識。</li> </ul>
		<ul style="list-style-type: none"> <li>定期公告集團尊重智慧財產權保護的一貫立場，要求員工切勿下載及使用未經合法授權的程式。</li> </ul>
	訴訟風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>建置集團標準的合約模板提供給各部門同仁對外簽約使用，控制並降低因合約爭議所導致的風險。</li> <li>所有合約都透過 BPM 法務系統進行申請、審閱、核准，印章保管部門檢查用印申請單是否簽核完成，才會進行用印。</li> <li>發生經濟糾紛、勞動爭議，皆會送由法務單位進行評估，視需要諮詢外部法律顧問意見。</li> </ul>

## 環境面

風險類型	風險辨識	因應作為
危害風險	環境風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>每年定期進行溫室氣體盤查，檢視公司營運所面臨的衝擊。並根據盤查結果，推行減碳措施，越南廠已導入再生能源(光伏發電)年發電量占比 7.2%，2025 年第四季再次投資購買太陽能發電裝置，擴大太陽能面板鋪設面積，預估全部發電量能達到 14%以上。另外置換老舊車輛為低排量新車為公務用車，以有效降低範疇一直接及範疇二間接之溫室氣體排放量。</li> <li>惠陽廠及越南廠均已導入 ISO50001 能源管理系統，嚴格遵守體系之要求，並對公司能源使用進行有效管控。</li> <li>本公司產品符合環保規定，惠陽廠及越南廠區已取得 ISO 14001 環境管理系統認證，從節約能源，到氣候保護和廢物清除，持續改善流程，並降低環境危害，邁向長期生態平衡。</li> <li>越南廠每三個月對工業排放氣體送檢，將檢驗結果送環境相關部門備案，確保符合當地排放標準，固廢交給有環保資質的公司進行處理。</li> <li>惠陽廠廢水檢測每季 1 次，廢氣、噪聲檢測每年 1 次，固廢轉運每年 1~2 次。</li> </ul>

## 社會面

風險類型	風險辨識	因應作為
危害風險	職災風險	<ul style="list-style-type: none"><li>每年進行職業安全培訓，提高職工對安全的認識與責任感、技術知識及操作技能，以防範事故，減輕職業危害。</li><li>每年對職工工作場所進行勞動環境檢測，如有超標崗位做好有效防護和改善，防止職業病發生。</li><li>每年進行職業病體檢篩查，保證員工身心健康。</li><li>惠陽廠及越南廠均已導入 ISO 45001 職安衛管理系統，以系統性的管理，以及新增或更新設備來降低安全衛生風險、預防與減少職業災害。</li></ul>

## 因應氣候變遷之風險與機會

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><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></ul>
	市場	<ul style="list-style-type: none"><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></ul>
實體風險	立即性	<ul style="list-style-type: none"><li>近年來由於極端氣候的影響，例如颱風或強降雨，可能會造成工時減少(如颱風假)，從而造成對公司營運績效的減損。</li></ul>
	長期性	<ul style="list-style-type: none"><li>依據未來氣候模型推估，總部、各個營運實體、供應商所在地理位置等可能產生颱風、強降雨或溫度提升的風險。雖然依據推估模型結果，衝擊尚屬不大，但還是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></ul>
機會	能源來源 能源效率	<ul style="list-style-type: none"><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></ul>
	產品與服務	<ul style="list-style-type: none"><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>

## 董事會成員及重要管理階層之接班規劃

本公司於 2025 年 12 月 12 日董事會報告

### 一、董事會成員接班規劃

本公司目前董事會成員共七名(含三名獨立董事、一名女性董事)，涵蓋營運管理、法務、財務、人力資源及策略規劃特長等多面向之高階經營人才，除了兩性平權及年輕化考量，依法需具商務、法務、財務、或公司業務所需之工作經驗，其中非獨立董事以具員工身分兼管理職務之子公司高階人員，並與獨立董事專長互補，以最大涵蓋決策面與執行面之產學互補，追求共識決以公司永續發展為唯一與最佳利益考量。

## 二、重要管理階層之接班規劃及執行

為因應本公司數位轉型、創新升級、韌性發展的理念與藍圖，以跨組織協作、智慧製造、產業升級，加上汲取來自IT業的經驗，求新求變。疫後營運起伏劇烈、美中脫鉤所致的供應鏈短鏈化，生產資源配置優化等，加速人事精簡、落實組織整併綜效及人才、採購本地化等，其餘政策與目標並無改變。

2025年7月，因應本公司管理階層接班梯隊年輕化，在組織中歷練及養成，升任本公司系統/耳機及穿戴式產品事業部副總經理陳海龍先生擔任本公司總經理，負責集團跨國營運及日常管理決策；原任總經理白錦蒼先生轉任子公司東亞科技(香港)有限公司董事長，於集團策略規劃、供應鏈體系架構、接班人才培育等，分工負責。

接班規劃步調放緩至以組織扁平化優先、複製大陸廠經驗到越南廠、跨國營運管理歷練等水平式橫向選才育才之機制，以時間換取空間，爭取最充足的準備、最佳的時機以啟動後續接班計劃的落實。

後續接班計劃將致力於各地組織架構扁平化，用人唯才、不論國籍、不論性別，各部門重要管理階層，除了要求具備領導者格局、卓越的專業能力外，並能與公司理念文化及價值觀契合。此外，依發展策略進行關鍵人才跨功能領域的輪調、專案任務編組的協同合作，在創新思考、整合分析等能力給予實務歷練，希望培養跨領域人才，以利人才之傳承。

### 重要管理階層之接班計畫及運作

1. 本公司協理級(含)以上員工為重要管理階層，負責組織內相關業務工作，各管理層級皆設有職務代理人。
2. 本公司鼓勵員工提升自我能力，除內部訓練外，亦可參加外部訓練。
3. 本公司每年進行一次員工績效考核，透過長期績效表現及績效評估結果，了解應強化之處、個人發展及公司期望，以考核結果作為接班計劃依據。
4. 為強化實際經驗，也安排部份管理階層進入集團子公司董事會擔任董事，使其熟悉董事會的運作，輔以有系統的輪調，全面參與公司的日常營運與管理，除了歷練不同專業的學習，也近身參與高層管理決策的決定，達到廣度與深度兼具的接班培養。

## 董事會評估簽證會計師獨立性及適任性

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』(請參考年報 38 頁)及 13 項 AQIs 指標進行評估，最近年度評估結果業經 2025 年 4 月 11 日審計委員會同意通過後，並經 2025 年 4 月 11 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。

## 獨立董事與內部稽核主管及會計師之單獨溝通情形

### 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年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

本公司簽證會計師定期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單獨溝通情形摘要

2025 年主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
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『內部稽核制度聲明書』 3. 2024/11/30 ~ 2025/1/20 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2025 年 4 月 11 日 審計委員會	2025/1/21 ~ 2025/3/31 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2025 年 4 月 28 日 審計委員會	2025/4/01 ~ 2025/4/28 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2025 年 5 月 28 日 董事會	2025/4/29 ~ 2025/5/19 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2025 年 8 月 14 日 審計委員會	2025/5/20 ~ 2025/7/31 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2025 年 11 月 6 日 審計委員會	2025/7/26 ~ 2025/10/29 內部稽核業務執行情形報告	無異議
2025 年 12 月 12 日 審計委員會	2025/10/26 ~ 2025/11/29 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單獨溝通情形摘要

2025 年主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
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、『關鍵查核事項 (KAM)』，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。
2025 年 8 月 14 日 審計委員會前	提報 2025 年上半年度合併財報 簽證會計師於審計委員會	公司依主管機關函令規定， 2025 年上半年財報經會計師

日期	溝通重點	溝通結果
	前，與獨立董事溝通說明本公司 2025 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。	查核簽證，業經 2025 年 8 月 14 日審計委員會通過及提報董事會通過；並已於 2025 年 8 月 14 日公告完成。
2025 年 12 月 12 日 審計委員會前	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。

## 防範內線交易落實情形

- 本公司已修訂並揭露「防範內線交易暨內部重大資訊處理作業程序」。
- 上開規範內容已訂定本公司內部人不得於年度財務報告公告前 30 日及每季財務報告公告前 15 日之封閉期間交易本公司股票。
- 本公司 2025 年度已於 10 月 20 日對現任董事、經理人及子公司主管等計 25 人次以 mail 方式宣導禁止內線交易，包括「內線交易」實務案例暨法律責任探討及相關法令之教育宣導，課程內容包括(一) 內線交易宣導-內部人公開重大消息篇、(二) 內線交易宣導-內部人傳遞重大消息違法篇、(三) 內線交易的禁止交易期間、(四) 內線交易宣導-怎樣會構成內線交易、(五) 內線交易的構成五大要件、(六) 內線交易處罰重，僥倖心態不可有、(七) 防制內線交易！重大消息如何認定？及(八) 「內線交易之買賣標的」四大項目報你知，並將課程簡報檔寄送給董事、經理人等參考。已揭露於公司網站。
- 2025 年，本公司於 2025 年 1 月 2 日通知 2024 年度財報、2025 年 4 月 16 日通知 2025 年第一季財報、2025 年 7 月 29 日通知第二季財報、2025 年 10 月 1 日通知第三季財報董事會開會日期，以及各季財務報告公告前之封閉期間，避免董事誤觸該規範。

## 公司治理人員

本公司經 2019 年 4 月 26 日董事會決議通過，指定副總經理張柏照先生專職擔任公司治理主管，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，公司治理人員主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任即持續進修、提供董事執行業務所需之資料與法規，以協助董事遵循法令。業務推展情形如下：

1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修
2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜
3. 擬定董事會議程於會議 7 天前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題內容如需利益迴避之情形予以事前提醒；並於會後 20 天內完成董事會議事錄。
4. 依法辦理股東會日期事前登記，法定期限內製作開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理登記。

5.評估購買合宜的『董事及經理人責任保險』。

6.為強化董事會運作效率，於每年年初就董事會前年度整體運作進行內部績效評估，並將評估結果提報最近期董事會。

2025 年度進修情形如下：

進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
起	迄				
2025/03/25	2025/03/25	台灣專案管理學會	產業分析與企業診斷	3	
2025/04/09	2025/04/09	台灣專案管理學會	生成式 AI 的商業價值與數位風險洞察	3	
2025/04/11	2025/04/11	台灣董事學會	公司治理升級：打造人才競爭力新局	3	12
2025/06/10	2025/06/10	企業永續發展協會	CDP 台灣發表會 - 強化氣候資訊揭露以提升企業氣候韌性	3	

## 誠信經營專職單位，定期向董事會報告說明其執行情形

本公司管理處負責推動公司誠信經營目標，並由稽核定期及不定期查核，每年定期向董事會報告，以落實誠信經營政策。2025 年 11 月 6 日董事會已報告執行情形及採行措施。

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案  (一) 公司是否制定經董事會 通過之誠信經營政策， 並於規章及對外文件中 明示誠信經營之政策、 作法，以及董事會與高 階管理階層積極落實經 營政策之承諾？	是		(一) 本公司已訂定「誠信經營作業 程序及行為指南」及「道德行 為準則」並經董事會決議通 過，明示誠信經營之政策、作 法，並已發函給各供應商，使 其供應商或其他業務相關機 構與人員均能清楚瞭解其誠 信經營理念與規範。而董事會 與高階管理階層亦積極落實 誠信守則，並適時就有關自身 利益之事項予以迴避。	尚無重大差異
(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	是		(二) 本公司「誠信經營作業程序及 行為指南」明確規範禁止提供 或收受不正當利益、禁止疏通	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	摘要說明	
內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？			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。	
(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？	是		(三) 本公司『誠信經營作業程序及行為指南』，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「誠信經營作業程序及行為指南」是否需要修正。	尚無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	是		(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。	尚無重大差異
(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？	是		(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。	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	摘要說明	
(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？	是		(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。	尚無重大差異
(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？	是		(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。	尚無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	是		(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。	尚無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎	是		(一)本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦	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	摘要說明	
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？			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。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	是		(二)本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制，並將檢舉受理、調查過程及調查結果製作紀錄予以保存。如確認有違規之事，立即作成報告向管理階層報告，並視情節輕重進行議處。	尚無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	是		(三)公司對於匿名式的黑函不予受理、但對具名及提有事證之檢舉函，則保障檢舉人的個人資料，將予以保密，並依法採取適當保護措施以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	尚無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	是		本公司『誠信經營作業程序及行為指南』及公司治理相關資訊，已揭露於公司網站投資人專區(網址 <a href="https://eastech.com">https://eastech.com</a> )。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司訂有『誠信經營作業程序及行為指南』並遵循之，無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：				
(一)本公司已訂定『誠信經營作業程序及行為指南』，並已發函給各供應商，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。				

# 利害關係人議合結果

本公司於 2025 年 12 月 12 日董事會提報

本公司經營狀況，包含供應鏈、客戶之價值鏈關係，所執行之各項活動，對 ESG 三個構面以及各類利害關係人產生了實際與潛在、正面與負面、短期與長期之衝擊，因此本公司界定了以下之利害關係人，並列出與利害關係人之相關溝通議題、溝通管道、回應方式與頻率，並從而產生相關之溝通績效，如下所示：

利害關係人	優先關注議題	溝通管道、回應方式及溝通頻率	利害關係人溝通實績	申訴管道
員工	<ul style="list-style-type: none"><li>薪資福利</li><li>勞資關係</li><li>勞工權益</li><li>工時管理</li><li>職場安全</li><li>規章制度合理</li><li>意見表達管道</li><li>有關 ESG 企業永續相關議題</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>勞資會議(每季)/工會(每月)</li><li>電子郵件(不定期)</li><li>公司內部公告公司季刊(每季)</li><li>員工申訴信箱(不定期)</li><li>員工意見箱(不定期)</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>推行 ISO 45001 職安衛管理系統，以工程控制、管理控制、加強個人防護用具等三大面向，來降低安全衛生風險、預防與減少職業災害</li><li>提供員工公平合理的績效考核制度，透過每年的考核機制，員工與主管可以適時溝通績效目標，以達成員工對於工作目標、個人職涯發展與績效考核之共識</li><li>2025 年內部公告員工福利與訓練相關訊息 30 則以上</li></ul>	電話： +886-2-29102626 信箱： <a href="mailto:csr@eastech.com">csr@eastech.com</a>
客戶	<ul style="list-style-type: none"><li>產品品質</li><li>客戶服務</li><li>供應鏈管理</li><li>行為準則執行績效</li><li>資訊揭露透明度與可靠性</li><li>有關 ESG 企業永續相關議題</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>業務拜訪、電子郵件及電話聯繫(不定期)</li><li>客戶滿意度調查 客戶稽核回饋(每年第四季)</li><li>客戶例行性及定期溝通會議 (主要客戶每週固定開會)</li><li>不定期參加技術研討會</li><li>產品品質管理</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>強化在中美歐日韓等全球重要市場的銷售團隊，與品牌客戶攜手開拓新市場、開發新產品、引進新技術、強化新應用</li><li>依客戶問題種類(銷售、技術服務等)提供專業服務</li><li>針對客戶提出的規格，納入管理系統並按照規定執行</li><li>制定 ESG 指標，以</li></ul>	電話： +886-2-29102626 信箱： <a href="mailto:csr@eastech.com">csr@eastech.com</a>

			客戶服務為導向，針對客戶的意見，堅持提供高品質服務，努力改善並且持續創新	
投資人	<ul style="list-style-type: none"> <li>經營績效</li> <li>市場形象</li> <li>公司治理</li> <li>社會責任</li> <li>永續環境</li> <li>活動、價值鏈之各項狀況</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>定時更新公開資訊觀測站及公司網站公佈訊息(每月/每季/每年)</li> <li>每年召開股東會(每年1次)</li> <li>每年舉行法人說明會(每年2次)</li> <li>公司網站設立電子郵件信箱與聯絡電話，與投資者溝通管道暢通(不定期)</li> <li>設有發言人、訴訟及非訟代理人，妥善處理股東建議、疑義事項(不定期)</li> <li>公司治理評鑑評級結果(每年)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>中/英文重大訊息及一般公告共計293則</li> <li>2025/5/28 召開2025年股東常會</li> <li>2025/8/18 及2025/11/10受邀召開2次法人說明會，說明本公司營運概況</li> <li>公司治理評鑑績效</li> </ul>	電話： +886-2-89113535 信箱： <a href="mailto:ir@eastech.com">ir@eastech.com</a>
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>品質與價格</li> <li>誠信經營</li> <li>供應商之環境與社會責任評估</li> <li>公平交易、誠信道德</li> <li>永續採購</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>採購合約(首次新供應商導入時)</li> <li>業務溝通電子郵件及電話聯繫(不定期)</li> <li>年度稽核報告(質量體系管理/控制環境質量/供應商社會責任現場審核)(每年)</li> <li>ESG 關注度問卷(不定期)</li> </ul>	推動誠信經營政策，積極邀請供應商簽署誠信經營函(累計753家)	電話： +886-2-29102626 信箱： <a href="mailto:csr@eastech.com">csr@eastech.com</a>
主管機關	<ul style="list-style-type: none"> <li>公司治理</li> <li>誠信經營</li> <li>職業健康與安全</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>公告中英文合併財報與中英文重大訊息(每季/即時)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>東科為上市公司，依循證交法及各項環保法規，配合主管機關監理與查核</li> </ul>	電話： +886-2-89113535 信箱： <a href="mailto:ir@eastech.com">ir@eastech.com</a>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 能源與環境管理</li> <li>• 勞工就業權利</li> <li>• 勞工職業災害保護</li> <li>• 環境保護</li> <li>• 溫室氣體與能源</li> <li>• 上市櫃公司經營績效</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 參與法規說明會、研討會(不定期)</li> <li>• 公文、會議、電話、電子郵件(不定期)</li> <li>• 配合主管機關執行各項安全合規檢查(不定期)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 定期參與主管機關之政策、法規說明會</li> <li>• 設立聯絡窗口與主管機關維持良好互動</li> </ul>	
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------	--

## 智慧財產權管理計畫

本公司於 2025 年 11 月 6 日董事會報告

為強化聲學產業領導地位並深耕現有先進技術成果，將集團聲學產品研發創新與公司營運目標相互結合，以規劃集團智慧財產發展策略及管理模式，從而整合集團創新力並量化為具競爭優勢的智財權，來達到永續發展的運營模式。

### 【管理措施】

#### ● 專利

本集團專利管理策略主要包括核心專利版圖佈署、專利深掘打造及創建符合永續經營目標的專利資源，具體地在這幾年來逐步改善升級集團建置專利提案管理及獎勵制度，積極鼓勵集團內多元研發創新風氣，激勵員工提案申請。同時，憑藉 BPM 線上專利提案系統，以進行檢索分析或是專利風險預警，來強化集團聲學產品領域的研發力與創新能量。

#### ● 商標

針對集團商標 EASTECH 與喇叭單體商標 PUNKTKILDE，則是長期進行區域市場商標布局，以穩固集團整體品牌保護與加強品牌聲譽概念形象價值，及配合行銷市場的拓展需求，進行即時性布局，來提升公治理永續經營。

#### ● 營業秘密

營業秘密關乎集團技術領先、製造超群等競爭優勢，目前已落實在中國惠陽廠區的單體自動化線的營業秘密保護專案。

#### ● 著作權

依據集團尊重著作權之智權政策，持續跨部門協同於台灣總部、中國廠區、越南廠區及深圳研發辦公室等，宣導推廣軟體正版化及合規使用的宣導管。對外，就外部單位的因應，更趨緊密地跨部門聯繫協調排查，動態組織著作權等智權相關之處理救濟機制小組，以更迅速研判及進行相對應妥善處置。

### 【執行情形】

本公司自 2019 年來持續積極推動智慧財產管理計畫，主要執行情形如下：

- 2019 年，調整更新集團智財政策、目標，以對應支援發展營運布局，建立專利獎勵制度及申請流程管理制度，及陸續建構營業秘密評估註冊流程。
- 2020 年，建立 BPM 線上專利提案申請系統及操作宣導研討會。

- 2021 年，建構推廣軟體正版化等尊重他人著作權的宣導管理機制。
- 2022 年，實際至惠陽廠區、越南廠區及深圳研發辦公室，宣導落實軟體正版化管理及相關應變處理。
- 2023 年，積極挖掘集團核心創新研發技術，並對應實質性專利申請布局，以厚植集團競爭力量能。
- 2024 年，將集團核心創新研發技術與高新技術企業認證相結合，積極進行大陸專利申請並取得獲准，同時也因應海外銷售市場，對應申請美國專利案。
- 2025 年，依集團運營市場方向，持續進行集團專利挖掘與申請，及動態調整商標申請布局，以加強集團的市場面向與競爭力。

### **【目前取得智財清單與成果】**

#### **● 專利：**

截至 2025 年，集團於專利獲准暨申請數約 80 多件，包括在中國、台灣、美國及越南等國家區域的專利佈局，技術領域涵蓋核心聲學領域。其中，在 2024 與 2025 年積極針對中國與美國進行專利申請，並持續有中國發明專利及越南發明專利取得獲准。

#### **● 商標：**

截至 2025 年，有效註冊商標數量超過 90 件。

#### **● 營業秘密：**

截至 2025 年，已落實在中國惠陽廠區之單體自動化線的營業祕密保護專案。

#### **● 著作權：**

截至 2025 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。

## **資訊安全治理與報告內容**

1.本公司已於 2022 年 12 月 16 日董事會已通過成立資訊安全部門，設置資安主管，2025 年 12 月 12 日董事會報告資安治理情形及提報 2025 年資安工作計畫

2.本公司已於 2022 年 9 月 6 日成功申請加入臺灣電腦網路危機處理暨協調中心 (TWCERT/CC)，俾事先取得資安預警情資、瞭解資安威脅與弱點資訊及通報資通安全事件，藉由資安聯防能量有效提升公司自身防護能力。

3.資訊安全部門設有資安主管及資安專責人員各一名，2025 年度相關會議開會次數 12 次

本公司於 2025 年 12 月 12 日董事會報告資訊安全治理情形

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 2025 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。此外在 2025 年度，本公司於核心伺服器環境導入 MDR ( 偵測與回應管理 ) 系統，顯著增強即時威脅偵測及快速事件應變的效能。此措施有助於主動監控並攔截潛在資安事件，進一步鞏固資訊安全防護整體層級。

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 2026 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：

