

05 扎根永續治理

- 5.1 永續治理實踐
- 5.2 永續供應鏈

目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄



目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄

東森為建立良好功能性委員會治理制度、強化管理機能並致力企業社會責任及永續經營之落實，逐步將環境、社會、治理（ESG）等永續議題納入經營決策與營運目標，推動企業永續發展，經董事會通過成立「公司治理暨永續發展委員會」（下稱委員會），將逐年針對重大永續議題訂定管理方針，及短中長期目標，形塑永續治理企業文化。

本公司以董事會轄下之「公司治理暨永續發展委員會」為永續發展管理的最高組織，並分設「公司治理」、「風險管理」、「誠信經營」、「員工照護」、「社會關懷」、「環境永續」及「客戶關係」等工作小組，負責永續資訊揭露蒐集、記錄、處理、編製、調節、核准及揭露，其永續發展執行情形與成效之檢討、追蹤與修訂等，依《公司治理暨永續發展委員會組織規程》呈委員會審議後定期向董事會報告。

我們承諾每年定期出版永續報告書，並規劃接受協力廠商驗證以提升透明度與可靠性，透過委員會檢視永續報告書編製資訊，經董事會核准永續報告書相關內容後發行。我們將持續推動永續發展，確保其在公司發展中發揮重要作用，並積極與利害關係人合作，創造永續價值。

5.1 永續治理實踐

公司治理

- 遵循並實踐公司治理相關章則，強化既有的公司治理架構及宣導公司治理文化。
- 確保關係人交易不損及股東以及本公司之權益。
- 強化董事會職能並提升資訊透明度。
- 董事具備執行職務所需之知識、技能及素養，秉持高度自律精神，依法令、公司章程或股東會決議行使職權。
- 及時允當揭露營運活動及經營績效相關之財務、稅務及 ESG 資訊。

政策與承諾

評估機制與目標

評估機制	未來 1-2 年目標	未來 3-5 年目標	未來 5 年以上目標	2024 年績效
<ul style="list-style-type: none"> • 定期進行董事會績效評估 	<ul style="list-style-type: none"> • 每年至少執行一次內部董事會績效評估 • 每三年至少一次委請外部專業機構辦理董事會績效評估 	<ul style="list-style-type: none"> • 每年至少執行一次內部董事會績效評估 • 每三年至少一次委請外部專業機構辦理董事會績效評估 	<ul style="list-style-type: none"> • 每年至少執行一次內部董事會績效評估 • 每三年至少一次委請外部專業機構辦理董事會績效評估 	<ul style="list-style-type: none"> • 2025 年 1 月已完成董事會、個別董事成員及功能性委員會績效評估，結果皆為優等。



目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄

評估機制	未來 1-2 年目標	未來 3-5 年目標	未來 5 年以上目標	2024 年績效
<ul style="list-style-type: none"> 將董事、高階經理人薪酬與 ESG 績效進行連結 	<ul style="list-style-type: none"> 董事、高階經理人績效酬勞中的 5%，應與各部門訂定之 ESG 重大主題 KPI 指標達成情形進行連結 	<ul style="list-style-type: none"> 董事、高階經理人績效酬勞中的 10%，應與各部門訂定之 ESG 重大主題 KPI 指標達成情形進行連結 	<ul style="list-style-type: none"> 董事、高階經理人績效酬勞中的 15%，應與各部門訂定之 ESG 重大主題 KPI 指標達成情形進行連結 	<ul style="list-style-type: none"> 本公司高階經理人之績效表現，已納入本公司「永續發展責任中心」所訂定之獎勵制度整體評估架構中，並依據永續發展目標及 ESG 重大議題 KPI 指標之達成情形進行綜合評估。除傳統財務指標（如公司營收、淨利率等）外，另就永續執行工作小組（涵蓋環境永續、社會關懷、員工照顧、風險管理、公司治理、誠信經營及客戶關係等面向）之年度執行情形及 KPI 達成率，作為調整變動薪酬之依據。 變動薪酬之發放係依據年終獎金月數，乘以各該 KPI 達成率所對應之加乘百分比後進行核算，以強化永續目標與個人績效獎勵之連結，落實公司永續發展承諾。
<ul style="list-style-type: none"> 公司治理評鑑結果 	<ul style="list-style-type: none"> 公司治理評鑑成績上升至第二級距 (6%~20%) 	<ul style="list-style-type: none"> 公司治理評鑑成績維持第二級距 (6%~20%) 	<ul style="list-style-type: none"> 上升至第一級距 (前 5%) 	<ul style="list-style-type: none"> 2024 年公司治理評鑑市值未達 50 億之群組達第二級距 (2%~10%)。 2024 年公司治理評鑑全上市公司達第三級距 (21%~35%)。
<ul style="list-style-type: none"> 獨立董事會成員參與公司內部重大工程議價會議率 	<ul style="list-style-type: none"> 獨立董事每年參與公司內部重大工程議價會議率達 80% 	<ul style="list-style-type: none"> 獨立董事每年參與公司內部重大工程議價會議率達 85% 	<ul style="list-style-type: none"> 預計 2027 年即將入駐總部，故 2028 年後應無重大工程發包 	<ul style="list-style-type: none"> 2024 年共舉辦 8 場內部重大工程議價會議，獨立董事參與率達 78.125%。
<ul style="list-style-type: none"> 舉辦董事進修課程頻率 	<ul style="list-style-type: none"> 每年至少舉辦二次董事進修課程 	<ul style="list-style-type: none"> 每年至少舉辦二至三次董事進修課程 	<ul style="list-style-type: none"> 每年至少舉辦二至三次董事進修課程 	<ul style="list-style-type: none"> 2024 年已舉辦二次董事進修課程。
<ul style="list-style-type: none"> 永續報告書參獎等級 	<ul style="list-style-type: none"> 獲得 TCSA 永續報告書白金級獎 	<ul style="list-style-type: none"> 獲得 TCSA 永續報告書白金級獎 	<ul style="list-style-type: none"> 獲得 TCSA 永續報告書白金級獎 	<ul style="list-style-type: none"> 2024 年獲得 2023 年度永續報告書獎—貿易百貨—第 1 類金獎。 2025 年已規劃進行 2024 年度永續報告書參獎。

主責單位

東森國際公司治理小組、法律事務部、投資人關係室及公司治理主管、媒體事業及寵物事業管理部及行政部

特定行動

- 為有效且具體提升公司治理、監督管理階層，邀請董事會成員參與公司內部重大經營決策或營運策略相關會議。
- 培養暨加強公司治理人員專業訓練，確保董事持續關注公司治理國際趨勢及掌握國內最新法規變化。
- 依 GRI 準則、SASB 及最新政府法規編製中英文版永續報告書，並取得第三方確信，提升 ESG 資訊揭露品質。
- 落實重大關係人交易資訊及時發布重大訊息，並於財務報表中揭露關係人交易資訊。
- 為嚴格控管關係人間之交易，針對重大之資產或衍生性商品交易及重大之資金貸與、背書或提供保證，應經審計委員會同意後再提報董事會決議；獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。
- 本公司與關係人相互間財務業務相關作業，依「關係人相互間財務業務相關作業規範」之規定辦理，並將關係人交易內部控制制度列入每年年度稽核計畫之稽核項目。



目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄

誠信經營

政策與承諾

- 落實東森道德準則與核心價值觀：誠信、公平、透明、負責，徹底實踐於企業組織誠信文化與良好商業營運中。
- 遵守法規與監管要求：落實本公司誠信經營章則及辦法，強大法律及法遵部門，監督並確保公司業務運作符合法規要求。
- 風險管理與合規培訓：定期評估並制定應對策略，以及提供完整合規培訓，要求公司所有人員瞭解內部政策及法律要求並切實遵循，以健全經營、落實公司治理。
- 本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策於內部管理及外部商業活動確實執行。



評估機制與目標

評估機制	未來 1-2 年目標	未來 3-5 年目標	未來 5 年以上目標	2024 年績效
• 建置董事及高階管理階層誠信風險定期評估機制	• 建置董事及高階管理階層誠信風險評估機制	• 定期檢視董事及高階管理階層誠信風險評估機制 • 每年至少進行一次誠信風險評估作業	• 定期檢視董事及高階管理階層誠信風險評估機制 • 每年至少進行二次誠信風險評估作業	• 已針對較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並隨時檢討，確認制度之設計及執行持續有效。 • 已要求董事與高階管理階層簽署「誠信經營政策聲明書」。 • 公司治理暨永續發展委員會下設「誠信經營小組」，2024 年度執行情形已於 2024 年 12 月 31 日呈報董事會。
• 舉辦誠信經營教育訓練及定期測驗	• 教育訓練達成率：每次 95% • 定期測驗：每次平均達 80 分	• 教育訓練達成率：每次 100% • 定期測驗：每次平均達 90 分	• 教育訓練達成率：每次 100% • 定期測驗：每次平均達 95 分	• 2024 年度教育訓練課程共計 15 堂 (包含誠信經營、反貪腐及勞工道德等) 累積受訓人次共計 2,233 人次，受訓總時數為 180 小時。
• 違反誠信經營之事件數	• 違反誠信經營之事件數	• 違反誠信經營之事件數 0 件	• 違反誠信經營之事件數 0 件	• 2024 年違反誠信經營之事件數 0 件。

主責單位

- 東森國際誠信經營小組、法律事務部
- 媒體事業及寵物事業管理部人資處及法務處

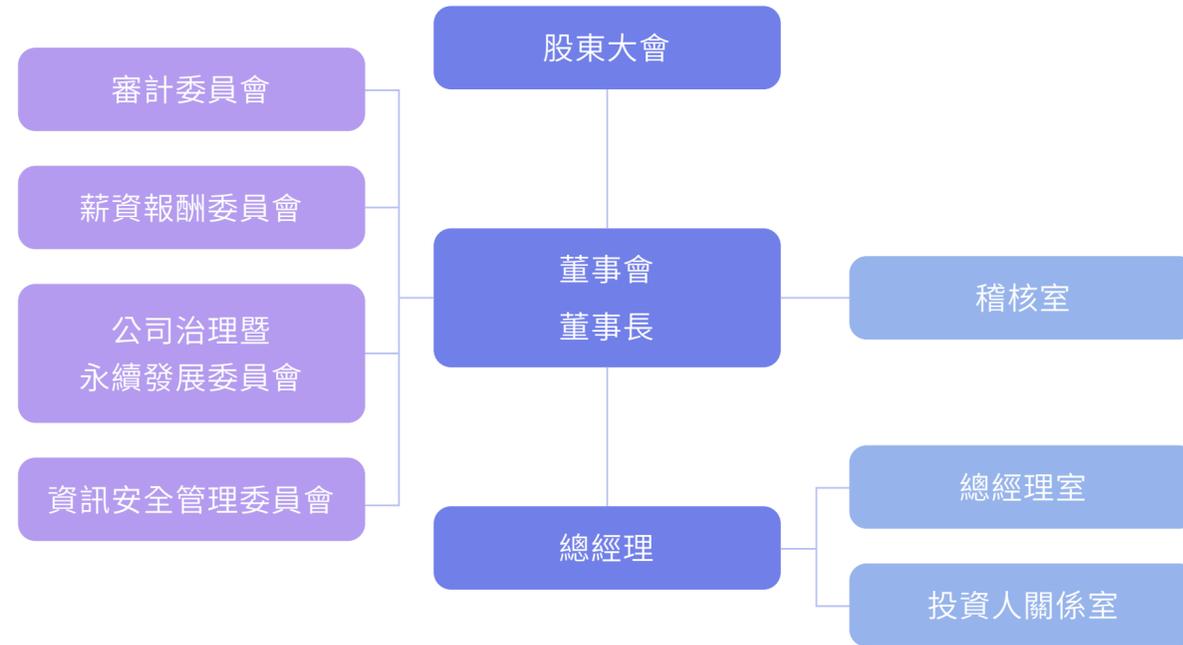
特定行動

- 由誠信經營小組負責公司與組織誠信經營政策之訂定及修正，並隨時公告於公司官網及員工內部信箱。
- 定期對公司全體人員舉辦誠信經營相關教育訓練與宣導。
- 透過作業程序與行為指南，嚴謹防範不誠信的行為發生。
- 鼓勵內部員工與外部利益相關者舉報不法或違反道德準則之行為，並承諾保護舉報者，建立內部調查機制與處理流程，重視公司內部人員道德舉止。

5.1.1 公司治理與董事會職能

東森國際股東會為公司最高權力機關，依法選任董事並組成董事會，作為最高治理單位。設有稽核室並直屬於董事會，以確保其獨立性與監督職能的有效執行。

❖ 公司治理架構圖



董事會

東森國際董事會為公司最高治理機構，共由 7 位董事組成，其中含 4 位獨立董事，任期皆為 3 年。成員具備商務、財務、會計及管理專業背景，落實董事會結構多元化方針，廣納不同性別、年齡、國籍與文化之優秀人才。董事提名與遴選過程重視利害關係人觀點、多元性、獨立性及風險管理能力，並致力推動性別平衡，預計於 2026 年改選時，以女性董事席次至少一席為目標。2024 年董事會出席率近 95.24%。

董事會成員學經歷、兼任職務等詳細資訊，請參閱官網與年報。^註

2024 年董事會出席率近
95.24%



註：本公司董事會成員皆無 GRI 2-9 所指之弱勢社會群體，其中利害關係人代表部分，廖尚文董事長兼任本公司總經理、高圭廷董事兼任本公司不動產業務部副總經理。

目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

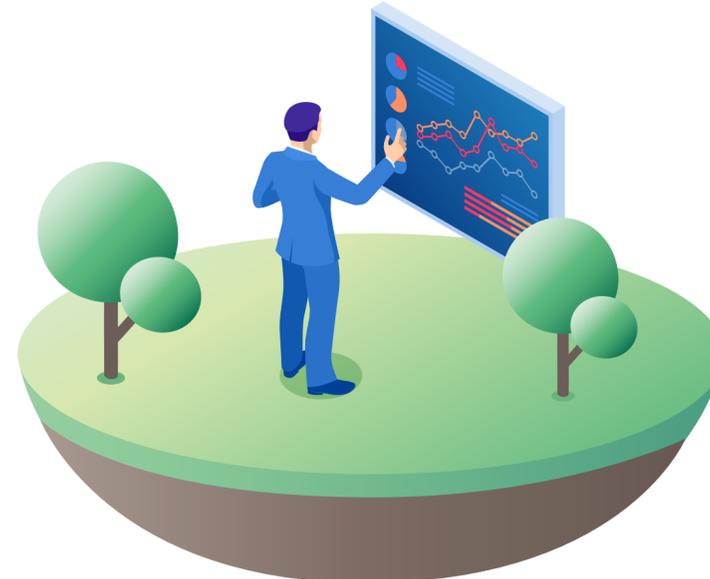
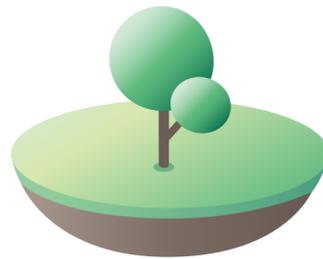
02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄



功能性委員會運作

為強化董事會治理效能，東森國際依職權設置審計委員會、薪酬報酬委員會、公司治理暨永續發展委員會及資訊安全管理委員會，負責重要議案及經濟、環境、社會、風險等重要議題之討論。

委員會名稱	組成與重要職權	2024 運作情形
薪資報酬委員會	<ul style="list-style-type: none"> 由 4 位獨立董事所組成現任委員 (第五屆)。 主要職權及監督事項包含：訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 	<ul style="list-style-type: none"> 共召開 4 次會議 成員出席率 93.75%
審計委員會	<ul style="list-style-type: none"> 由全體獨立董事組成現任委員 (第三屆)，每季至少召開會議乙次。 主要職權及監督事項包含：公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選 (解) 任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。 	<ul style="list-style-type: none"> 共召開 10 次會議 成員平均出席率 92.5%
公司治理暨永續發展委員會	<ul style="list-style-type: none"> 由 4 位獨立董事、董事長、董事、發言人及公司治理主管所組成現任委員 (第二屆)，每年至少召開會議乙次。 主要職權及監督事項包含：規劃公司治理方向及年度執行計畫與進度、公司治理制度實施成效及年度執行計畫與進度之檢討、建議與追蹤、企業永續發展政策與制度之擬定、企業永續發展年度目標與執行方案之制定、企業永續發展執行情形與成效之追蹤、檢視與修訂、永續報告書之編撰及呈報董事會審核發行。 	<ul style="list-style-type: none"> 共召開 6 次會議 成員出席率 100%
資訊安全管理委員會	<ul style="list-style-type: none"> 由 4 位獨立董事、董事長、董事、發言人及公司治理主管所組成現任委員 (第一屆)，每年至少召開會議乙次。 主要職權及監督事項包含：資訊安全管理政策、架構與作業標準之擬訂及執行推動；記錄與調查資訊安全事件；定期檢視公司整體資訊安全管理制度、建置及執行結果；年度資訊安全推動計畫。 	<ul style="list-style-type: none"> 共召開 6 次會議 成員平均出席率 95.8 %

董事會的永續實務課程

東森持續提升董事會成員於永續發展議題上之認知、即時取得最新國際永續趨勢，我們鼓勵董事會成員進行相關技能之進修，並將最新趨勢分享給同仁，2024 年度董事會成員共 7 位，累計有 15 人次分別參與 6 門永續實務課程，課程名稱包括如「與氣候相關財務揭露最新實務與趨勢」、「ESG 報導現況及公司治理評鑑之 ESG」、「董事會 / 高階管理者在 ESG 治理的角色與職責」、「高階經理人薪酬與 ESG 績效制度設計」、「全球風險遽增下的永續供應策略」、「2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇」等。

董事會績效評估

為提升董事會運作效率與績效透明度，東森國際制定「董事會績效評估辦法」，針對整體董事會、個別董事及功能性委員會進行評估。評估方式包括每年一次的內部自評，以及每三年至少一次由外部獨立機構或專家學者執行之評估。評估指標依據公司營運需求設計，並與公司治理及永續發展目標相連結。

2024 年，董事會透過內部自評、董事個人自評與同儕評估等方式辦理績效評估，結果顯示董事會整體、個別成員與各委員會皆達「優等」水準。相關評估機制與執行情形詳載於[東森國際官網](#)。東森國際已設定短期目標，將高階經理人績效酬勞中的 5% 與各部門所訂定之 ESG 重大議題 KPI 達成情形連結，強化永續發展目標與高層績效間之整合與落實。

目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄



目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄

董事會薪酬制度

東森國際董事及高階經理人之績效評估與薪資報酬制度，均由薪資報酬委員會定期檢討，並經董事會通過。

董事酬勞依公司章程第 18 條規定，由董事會綜合考量董事參與公司營運程度、公司目標與任務之掌握、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修，並參酌同業水準決定。獨立董事除月固定薪資外，另支領業務執行費與出席費；其餘董事僅支領業務執行費與出席費，不另支薪註。依公司章程第 26 條，公司年度如有獲利（係指稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益），應扣除累積虧損後，就餘額提列不高於百分之一為董事酬勞（含獨立董事）。東森國際董事並無其他退休福利制度、離職金及索回機制。

高階經理人之薪酬依據內部「薪資管理辦法」及「員工考績評核辦法」發放，包含固定薪資及與公司經營績效連結之變動薪酬。公司依據 2023 年修訂之《永續發展責任中心獎金發放辦法》，將高階經理人薪酬與 ESG 績效指標連結。公司治理暨永續發展委員會下設 7 個永續執行工作小組（環境永續、社會關懷、員工照顧、風險管理、公司治理、誠信經營、客戶關係），由高階經理人擔任各小組組長。其績效評核除參考營收與獲利指標外，亦納入永續目標達成率，依執行成果將當年度發放獎金月數 X 所對應之加成百分比，再予以核算發放獎金月數，展現落實永續與公司治理之承諾。東森國際支付予董事及高階經理人之酬金、酬金級距及文字說明請詳見年報。

評核指標	考核指標	指標說明
 環境 (30%)	1. 減少碳排放	是否推動減碳目標與執行具體措施
	2. 能源效率提升	支持提高能源效率或可再生能源專案
 社會 (30%)	1. 勞動權益保障	推動公平就業、多元化與包容性政策
	2. 社會公益參與	是否參與 CSR 活動，支持弱勢群體
 公司治理 (40%)	1. 資訊透明化	支持強化公司資訊披露與利益相關者溝通
	2. 風險管理	支持建立完善的風險管理系統

註：廖尚文董事長及高圭廷董事因兼任本公司員工（分別擔任總經理及不動產業務部副總經理），故有支領薪資報酬。

董事獨立性與利益衝突管理情形

東森國際依據「董事會議事規則」及「公司治理實務守則」，明定獨立董事如有反對或保留意見，應記錄於會議紀錄中，以確保其能善盡職責，強化董事會運作與經營監督成效。目前董事會由 7 位董事組成，其中 4 位為獨立董事，所有外部董事皆符合獨立性情形。

董事會由

7 位董事組成 (其中 4 位為獨立董事)

本公司董事皆秉持高度自律，依「公司治理實務守則」，董事對於其本人或所代表法人有利害關係者，應於當次董事會說明利害關係之重要內容，並於可能損及公司利益時，迴避討論與表決，亦不得代理其他董事行使表決權，以維持決策之公正性與透明度。

針對董事長與總經理為同一人擔任之合理性及必要性，係基於業務推動與決策效率考量，使公司經營及決策執行效率更快速及流暢。本公司經 2023 年股東常會改選董事時，增設一席獨立董事，使獨立董事席次達四席，此獨立董事過半數之組成，除符合法令規定，並避免利益衝突產生外，更強化獨立董事的監督功能，提升公司治理的強度，使獨立董事本身的職能能夠有效的發揮。



目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄

內部稽核與內控制度

東森國際建立涵蓋母公司及各子、孫公司的內部控制制度，並每年辦理一次內控自行評估，產出整體評估表及改善建議，經審計委員會同意及董事會通過核准後出具「內部控制制度聲明書」，公開揭露於年報與公開說明書。

內部稽核作業與內控制度由東森直屬董事會的稽核室負責，稽核主管定期向審計委員會報告稽核業務，並列席董事會報告。稽核工作協助董事會與經營團隊檢視內控制度執行狀況、識別缺失，並評估營運成效，適時提供改善建議，確保內控機制持續有效運作。

2024 年共提出 85 篇稽核報告（含缺失改善報告），所有稽核結果均已與受查單位充分溝通，針對缺失或異常事項明確揭露於報告中，各單位依建議辦理改善，且每季進行進度追蹤直至完成。所有稽核與追蹤報告於次月底前提提交予各獨立董事查閱，並將查核結果報告審計委員會與董事會，強化監督透明度與問責機制。

2024 年共提出

85 篇稽核報告（含缺失改善報告）



永續資訊管理及內部控制

本公司依據「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」，於 2024 年 11 月訂定「永續資訊管理作業辦法」作為永續資訊管理的內控依據，確保永續資訊的完整性、準確性及可靠性，透過永續資訊蒐集與分析、編製、外部確信、審核及揭露及資訊保護等流程，提升永續資訊揭露的可信度和一致性，永續資訊涵蓋範圍包括本公司所有涉及永續活動和交易的資訊，主要分為環境（E）、社會（S）及公司治理（G）。永續資訊呈現方式包括但不限於永續報告書、溫室氣體盤查報告、年報中永續相關揭露、公開資訊觀測站之企業 ESG 揭露及本公司 ESG 官網。於 2024 年 12 月 31 日由董事會通過 2025 年永續資訊年度稽核計劃。

目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄

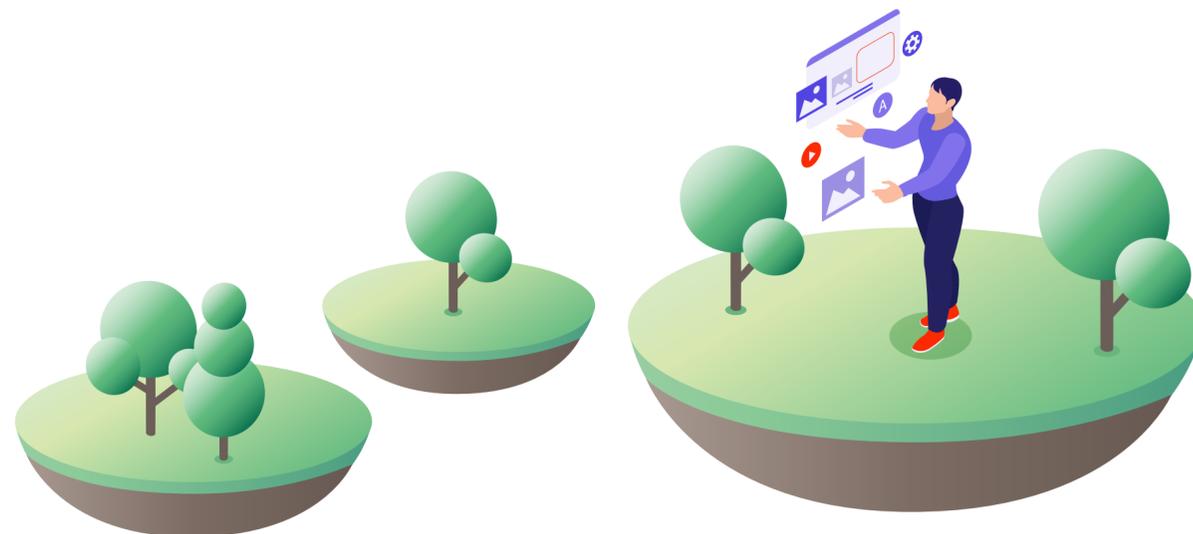
5.1.2 誠信經營與法規遵循

法規遵循與反托拉斯管理

東森國際始終秉持誠信原則與公平競爭精神，致力於打造合法合規且具有企業倫理的經營文化。為避免市場壟斷，我們選擇以水平整合方式拓展事業版圖，強調與合作夥伴建立長期穩定的互信關係，取代垂直整合所可能造成的獨占風險。面對快速變動的法規環境，公司持續追蹤國內外政策與法令對營運與財務可能產生之影響，並制定完善的公司治理制度與內部管理辦法，以實踐反貪腐、誠信經營與法規遵循的企業承諾。

法務單位亦主動與各業務部門合作，協助釐清法規要求，制定具風險防範機制的作業規範與合約條款，並對潛在風險提出預警。此外，針對雇主責任與常見法律爭議，定期辦理教育訓練，提升員工的法律意識與守法自覺，有效降低營運中的違法風險。我們秉持「零容忍」的原則，對於任何違反法令、公司章程或相關內部規範的行為，皆視為重大違規事件，並即時採取嚴正處理措施。2024 年度東森共有 1 件違反法規事件，說明及處置請見表格說明，將持續努力落實誠信經營與依法治理的企業使命。

事業群	東森寵物雲
違反法規	<ul style="list-style-type: none"> 勞工健康保護規則第 17 條第 1 項第 1 款、第 2 款、第 3 款 職業安全衛生法第 20 條第 1 項第 1 款、第 2 款、第 3 款
罰款金額 (新臺幣)	30,000 元
事件說明	雇主對在職勞工未依規定定期實施一般健康檢查
後續處理	併購 (奧斯卡) 公司，員工無到職健檢，且未參加公司年度健檢，現已全面清查，落實對在職員工定期實施一般健康檢查



智慧財產權管理

東森深知智慧財產為企業創新與競爭力的核心資產，長期致力於建構完善的智慧財產權管理機制，特別針對「商標權」與「營業秘密」制定具體管理措施。配合集團「新零售結合新媒體」與「OMO 線上線下整合」兩大核心策略，東森制定與營運目標緊密連結的智慧財產管理計畫，由法務單位負責智慧財產的申請取得、持續維護與風險控管，確保企業創意成果受到完整保護。

同時，人力資源部門也不定期規劃內部教育訓練，強化同仁對智慧財產保護、運用與遵循法規的認知與執行力。2024 年，倉儲事業單位即針對全體同仁進行誠信經營、智慧財產權及營業秘密相關教育訓練與測驗共 3 次，總計 216 小時，有效提升員工的法遵意識與資產保護能力，持續深化東森在智慧財產管理上的制度化與專業化。

落實人員
培訓與宣導



將智慧財產訓練列為新進人員訓練課程，另於數位學習平台不定期提供影片、新知，強化全體同仁智財保護意識。

落實智慧
財產管理



- 定期清查公司智慧財產權，包括專利、商標、著作權、營業秘密等，建立完整的智慧財產權清冊委託商標事務所申請以及維護相關商標，並與專業代理機構、律師事務所合作。
- 2024 年持續落實經董事會通過「智慧財產管理計畫」，有效管理、運用及保護公司之智慧財產。
- 合約文件於審閱時，確認合作廠商之智慧財產權歸屬，預防和避免相關侵權風險。

隱私保護與
營業秘密
管理



- 導入並維持 ISO 27001 之有效性，確保客戶、交易資料與公司營運資料之機密性、可用性與完整性。以風險管理為基礎，發展相關作業流程，完善資訊安全管理體系，如限制下載未經核可之共用或免費軟體、工作日誌驗證、運用防火牆、入侵偵測防禦、VPN 存取控管等。
- 各單位部門與往來客戶、供應商、合作商等，均要求簽訂保密合約。
- 不定期向員工進行企業營業秘密保護教育訓練與宣傳。

目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄

誠信經營管理機制

誠信與正直是東森集團永續經營的核心價值。我們持續強化內部治理體系，設立專責單位負責檢舉與申訴機制，並明訂獎懲與紀律規範，確保母公司與各子公司員工在執行業務時皆能遵守公平、公正、誠實與透明的原則。對外，東森亦積極推動誠信理念的延伸，訂定《供應商企業社會責任管理辦法》，要求合作夥伴簽署《誠信經營聲明書》，並將誠信條款納入契約之中，以提升整體供應鏈的道德標準。另外東森寵物雲針對門市人員訂定「員工利益迴避管理辦法」，避免廠商不當餽贈。

在建立商業合作關係前，東森也會先行進行交易對象的誠信查核，確認其合法性與信譽，促進穩健、長期的合作發展。2024年，東森針對三大營運據點（總公司、臺中與高雄）全面實施風險檢核，未發現重大貪腐風險，全年亦無任何經確認之貪腐事件，展現東森在誠信經營上的堅定承諾與實踐成果。



從業道德行為規範

東森將誠信經營視為所有經營活動與業務推展的最高原則，要求董事、經理人、全體員工及實質管理者，皆應秉持誠信、正直的職業道德標準行事。為落實此一核心價值，公司已訂定並要求嚴格遵守《誠信經營守則》、《誠信經營作業程序及行為指南》，以及《內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序》等相關制度。

在誠信風險管理方面，東森亦積極實施各項預防與監督措施，透過制度化管理與教育訓練，強化全體同仁對法規遵循與職業道德的認知，進一步降低違規與誠信風險，確保企業文化與營運行為皆符合高標準的倫理準則。

因應作為	內容說明
<p>員工聘任就職需簽屬之人事資料文件</p>	倉儲事業以「員工工作守則」及「員工清廉原則」作為員工執行業務活動之指南與規範；媒體及寵物事業別之新進員工則須簽屬「誠信經營守則同意書」，包括對於不當行為的了解與避免、智慧財產權規定、資訊安全管控、內線交易防範、營業秘密侵害防範，內部及客戶溝通合規政策等內容。東森國際道德行為準則請參閱連結。
<p>訂定規範及因應措施</p>	針對營運環節可能涉及潛在誠信風險之行為進行分析，並據此訂定強化風險管理之規範及措施。
<p>舉報、稽核與處罰</p>	訂有內外部檢舉制度及內部稽核單位定期及不定期查核，確保當有任何員工違反內部行為準則時，能夠即時發現與補救，並依道德行為準則予以記錄、調查及處罰。東森國際檢舉制度請參閱連結。
<p>內部訓練</p>	新進員工均須參與「誠信行為守則」訓練課程。而本公司每月均會發佈法律電子報、不定期之線上教育訓練課程及針對誠信經營、營業秘密、智慧財產權資訊管理等員工測驗，以強化員工對於誠信經營、營業秘密、內線交易防範、智慧財產權及其他重要法規、法令之瞭解，並持續提醒及推動員工恪守法律及公司之準則與規範，以期所有同仁將此視為個人之基本責任。

目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄

❖ 2024 年對董事會及高階管理階層反貪腐與誠信經營溝通與訓練情形

項目	對象	累積人數	百分比
反貪腐政策和程序宣達	董事會	21	100%
	高階主管	60	100%

註：遵循誠信經營政策聲明書簽署之高階主管共 37 名。

一般同仁誠信經營教育訓練情形

東森重視全體同仁的法治意識，2024 年每月發佈「一起發 LAW 電子報」，透過線上電子刊物，以多元豐富的內容提供員工知悉新的法律政策規範、智慧財產權管理及資安維護、營業秘密與誠信經營等重要法理，強化內部員工自律恪守及明辨能力，落實企業誠信經營之企業準則。於教育測驗方面，2024 年我們針對全體員工提供誠信經營、營業秘密、智慧財產權資訊管理等共我們舉辦 3 次測驗，全體同仁均全程參與，累計參與測驗之時數達 216 小時。



對象

全體同仁

宣導內容

「一起發 LAW 電子報」
共 12 期

累積參訓 / 宣導時數

432

對象

全體同仁

宣導內容

「誠信經營、智慧財產權
及營業秘密」員工測驗
共 3 次 (整體平均分數達
80 分)

累積參訓 / 宣導時數

216

舉報與檢舉申訴機制

為落實誠信經營並即時處理潛在爭議或違規行為，東森於官方網站設置各事業體聯繫窗口及公開申訴管道與處理程序，鼓勵員工、供應商及所有利害關係人檢舉任何違法、違反道德或誠信準則之行為，以保障當事人權益與維護企業信譽。(員工申訴機制詳見 3-3-3 健全溝通管道)

類別	申訴管道
<p>法律遵循與誠信經營</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 官網設立舉報管道 - 廠商信箱 • 員工入職時簽立員工清廉守則，倡導員工清廉行為
<p>人權與員工意見</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 官網設立舉報管道 - 員工信箱 • 依循性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法，成立性騷擾申訴處理委員會，人資設立專線受理調查及審議性騷擾事件

2024 年未接獲任何員工或供應商申訴

東森致力於落實檢舉人保護制度，嚴格保密檢舉人之身分及檢舉內容，並承諾確保檢舉人不因檢舉行為遭受解雇、降職、減薪或其他任何形式的不利對待。為確保檢舉案件處理之公正性與效率，東森依照檢舉對象層級分類處理：如涉及一般員工，則由所屬部門主管負責處理；如涉及對象為董事或高階主管，則交由審計委員會進行調查。



目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄

調查單位應於 30 個工作天內完成調查報告，並將結果通報專責單位；專責單位則須於 15 個工作天內，以書面或其他適當方式通知檢舉人，若檢舉人未提供有效聯絡方式，則不在此限。所有檢舉案件之受理、調查與處理過程皆須形成書面紀錄，並以電子化方式保存至少五年；若檢舉內容涉及訴訟，相關資料將延長保存至訴訟終結。

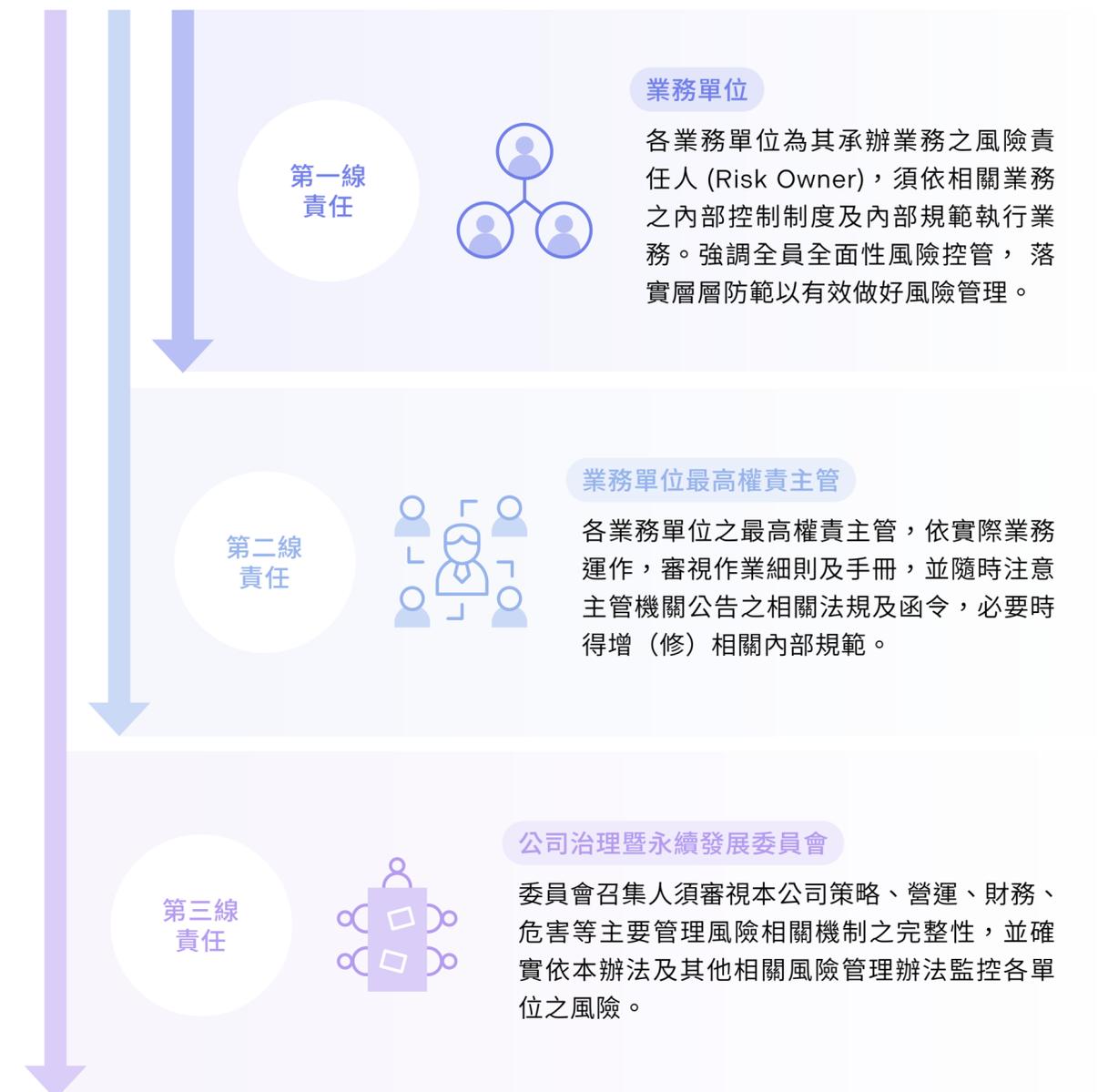
❖ 東森申訴處理流程



5.1.3 風險管理

風險管理機制與流程

東森國際以董事會為風險管理之最高決策單位，並設立「公司治理暨永續發展委員會」，負責審議及推動整體風險管理機制。委員會下設風險管理小組，由小組組長統整權責單位所提供之風險辨識、衡量、監控、報告、揭露及回應，形成完整風險控管流程，並定期彙報董事會。為強化風險管理流程，我們導入「三道防線」之分級分工架構，並由內部稽核人員監督各單位遵循管理辦法與作業程序，提升整體風險管理效能。三級分工如下：



目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄

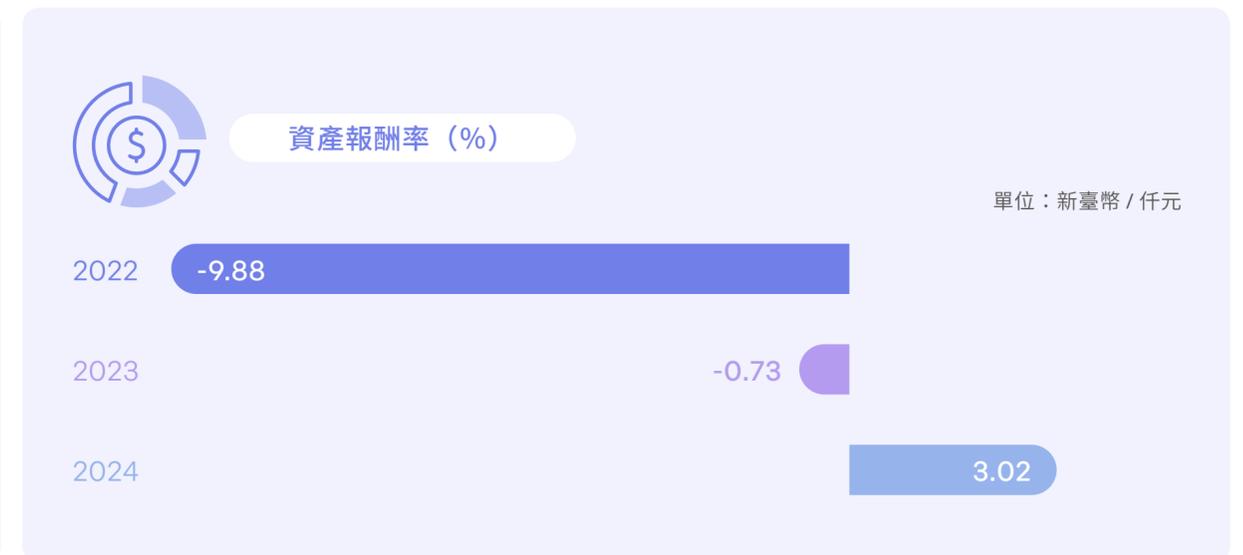
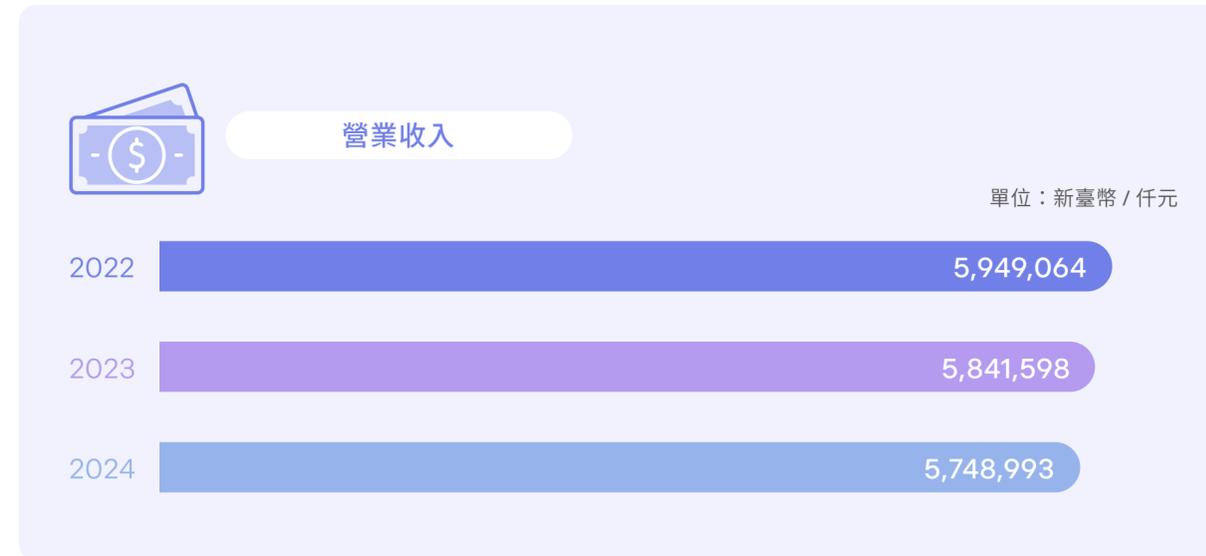
❖ 風險管理措施

風險類型	管控風險方式	權責單位
 產品與服務	<ul style="list-style-type: none"> • 多元拓展：調整糧倉控管佈局，把國家儲備糧納入業務範圍；避免單一內容露出管道，自家平台（包括：APP 和網站）、第三方平台（包括：FB、IG、YT 等社群平台的經營）。 • 轉嫁風險：針對公司建築物投保火災地震保險，以及遇有戶外活動，投保公共意外責任險。以保險機制轉嫁風險。 • 工安風險：積極管理穀倉作業環境粉塵清理，執行設備維護、改善及更新，建立環安衛管理程序，導入各項管理程序書規範。 • 風險感知：不定期蒐集市場資訊、產業財報、每日商情、讀者座談與使用者意見等，掌握市場變化。 • 營運中斷：針對經濟、地震、颱風等突發事件可能導致公司作業停擺，規劃設定公司居家隔離、遠距上班等 SOP。 • 職場安全與健康：推行相關活動，以及約聘專業教練辦理運動社團，推動線上健走挑戰賽，降低同仁慢性疾病健康風險。 	倉儲事業部 / 職安管理部
 財務	<ul style="list-style-type: none"> • 營運單位建立授信政策，針對客戶個別分析信用評等，訂定授信額度、應收帳款條件等相關辦法；財會單位監督款項進出情形，確保資金流動安全性。 • 針對應收款項及短期有價證券投資設有備抵帳戶，定期評估預期可能發生之損失，權責單位應隨時注意損失實際發生之可能性、長期投資定期對轉投資公司之財務狀況予以評估；業務單位若發現帳款逾期未收回之狀況須提出報告，確定屬異常狀態則須採取催收機制。 • 財務部門衡量並監控銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險。 • 對所有子公司依資本額、營業收入等項目及給分標準個別進行評分，依評分結果決定各子公司年度查核次數，並納入稽核計畫執行。 	倉儲事業部 / 財務 / 會計部 / 投資處 / 稽核室
 法規	<ul style="list-style-type: none"> • 明確公司對法律風險的態度、管理目標、責任歸屬，以及風險管理流程；定期追蹤政策法規變動，並研討相應的風險應對措施。 • 協助各部門評估各項業務、法律文件及契約所涉及之法律風險；實施爭議處理機制，處理相關法規爭議問題。 • 設立性騷擾防治委員會，規劃性騷擾防治與事件因應措施。 • 以「公司內、外部人員對於不合法與不道德行為的檢舉制度」，落實誠信經營的企業文化。 	法務處
 資安	<ul style="list-style-type: none"> • 導入 ISO 27001 資訊安全管理系統，有效強化風險控管機制，降低資安事件所帶來的潛在威脅與營運衝擊。 • 設置網際網路傳輸安全加密機制、個人資料檔案及資料庫存取與監控、保護措施，設置系統預警或使用者通知。 • 訂定資安規範，設置資安處理機制，進行資安監控及違反資安行為通報等作業；嚴禁私人電腦或行動設備連結內部網路。 • 將公司區域網路依部門及用途分成多網段予以區隔，提昇網路安全性；設置 321 資料備份策略強化資料安全。 	資訊處 / 倉儲事業部
 智慧財產權	<ul style="list-style-type: none"> • 定期清查公司智慧財產權，包括專利、商標、著作權、營業秘密等，建立完整清冊，並與專業機構合作，獲取專業支持。 • 審閱確認合作廠商之智慧財產權歸屬，及相關侵權風險之預防。 • 智慧財產權議題列為公司新進員工之固定課程，並定期對全體同仁進行教育訓練。 • 持續執行「智慧財產管理計畫」，有效管理、運用及保護本公司所取得之智慧財產，並強化公司治理架構。 • 面對相關爭議，以保護公司產品、技術與客戶為最大原則，進行技術面、法律面、產業面分析，擬定相關策略。 	法務處
 氣候	<ul style="list-style-type: none"> • 鑑別氣候轉型與實體風險，加入更多情境討論，並依據不同的風險構面制定因應措施。 • 針對不同風險所產生之影響，進行概略損益評估。 • 將風險評估辦法及評估流程制度化。(詳見第二章 2-1-1 氣候變遷因應策略與管理)。 	倉儲事業部 / 會計部

5.1.4 經營成效

我們透過各事業體採取多角化經營、創新研發及即時因應市場變化的策略，積極推動各事業體多元布局，帶動整體經營績效提升。

❖ 近三年東森經營成效



目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄



目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

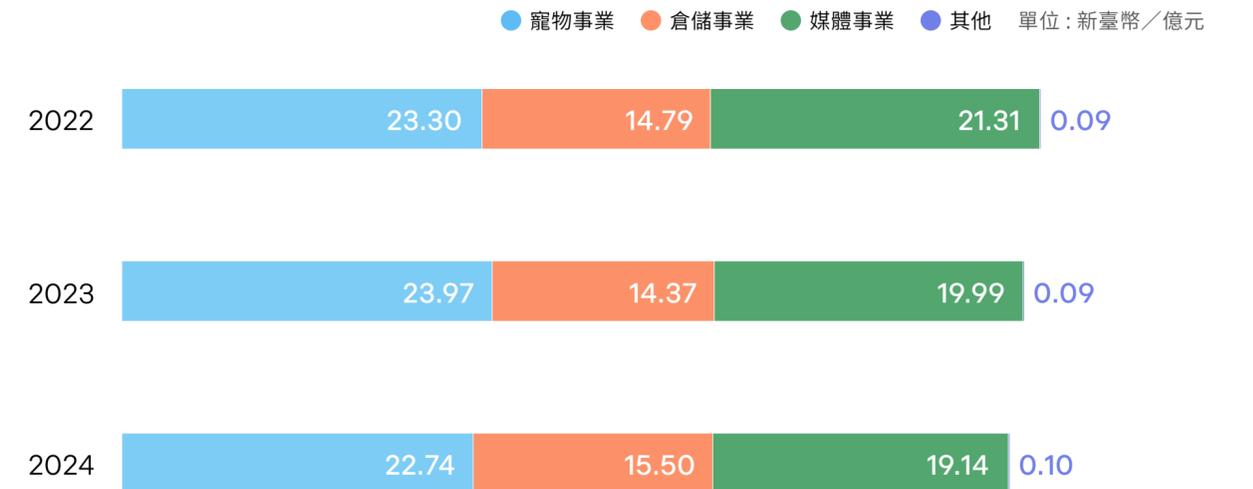
附錄

項目	2022	2023	2024	
 經營能力	總資產	15,496,883	17,567,832	19,477,545
	總負債	11,423,547	13,349,991	14,299,067
	總股東權益	4,073,336	4,217,841	5,178,478
	營業淨利	210,829	(90,069)	325,085
 分配經濟價值	股利分配	534,877	-	-
	支付利息	289,162	341,045	410,861
	繳納(收回)所得稅	(4,767)	(1,483)	32,713
	公益捐助	5,700	6,200	3,750
 獲利能力	資產報酬率(%)	(9.88%)	(0.73%)	3.02
	權益酬率(%)	(32.61%)	(8.35%)	6.50
	每股盈餘(虧損)(元)	(5.06) ^註	(0.91)	1.24

註：2022年因有減資，故每股盈餘追溯調整。



❖ 近三年東森各事業營收



目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄

5.2 永續供應鏈

5.2.1 供應商 / 承攬商簡介

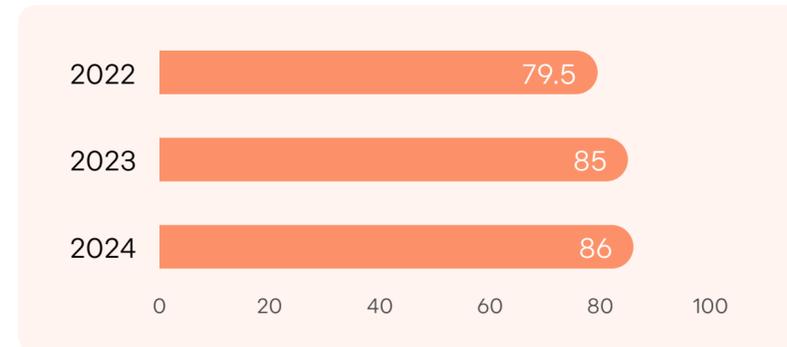
因應多元化的事業發展，東森各事業體持續以「在地採購」與「綠色採購」為核心策略，不僅著眼於產品與服務品質的提升及顧客需求的滿足，更積極支持臺灣本地產業，攜手供應商打造具社會責任的綠色永續供應鏈，推動企業營運與地方發展共融並進。

在地採購

東森持續推動臺灣在地採購，積極扶植本土供應商，促進在地產業鏈共榮發展，為本土產業創造長期合作機會。近三年倉儲、媒體、寵物事業之在地採購金額比率如下：

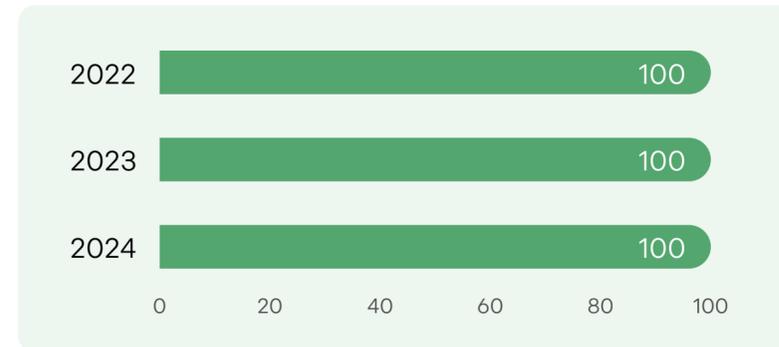
❖ 倉儲事業

單位：%



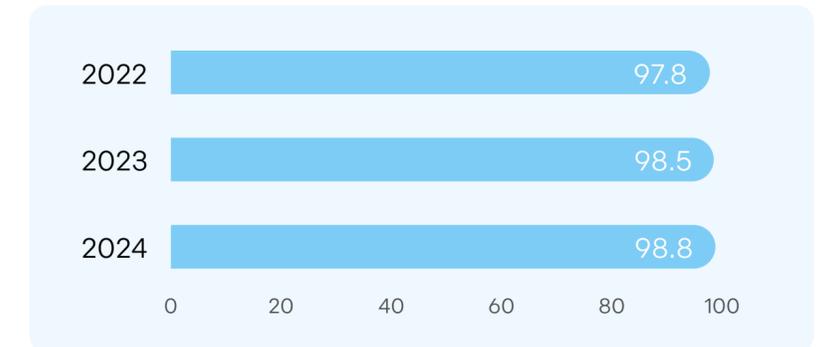
❖ 媒體事業

單位：%



❖ 寵物事業

單位：%



註：2017 至 2025 年倉儲事業陸續汰換計 5 台歐洲原廠吸穀機，致部分年度國內採購率偏低。(吸穀機採購金額均以實際支付年度計算)。

綠色採購

東森在進行每項採購前，皆審慎評估其必要性，並向供應商宣示我們對環境友善的承諾，將「綠色採購」作為主要採購策略之一。特別針對辦公設施、裝潢、耗材及日常用品等項目，優先選購具環保標章、節能標章、省水標章或碳足跡標籤之產品，落實低耗能、低污染與可回收材料的採購原則。

2024 年度綠色採購金額約為新臺幣 5,536,110 元，涵蓋項目包括倉儲事業所使用的冷氣設備、馬達與燈具，以及媒體事業之辦公室用品等。展望未來，東森將持續提升綠色採購的總額與比例，積極實踐永續發展目標。

2024 年度綠色採購金額約為新臺幣

5,536,110 元



目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄

5.2.2 供應商管理

供應商管理作為

❖ 供應商管理之政策與文件

倉儲事業



- **制定「供應商企業社會責任管理辦法」**：與合作供應商共同遵循勞工人權、職業安全、環境保護及誠信經營等法規與倫理準則，推動供應鏈責任治理，實踐經濟、社會與環境的永續發展。
- **強化誠信承諾**：規定凡交易金額達新臺幣 10 萬元以上之工程供應商，須簽署「供應商行為準則與道德規範承諾書」。
- **納入責任評估機制**：針對主要供應商進行環境安全、人權與道德責任等面向之風險鑑別與管理，提升整體供應鏈的永續性與韌性。

媒體事業



- **採購招標機制**：公開招標案件須邀請至少三家廠商參與詢價與比稿，由管理部與財會單位共同統籌。
- **防弊措施**：透過議價會議確保決策公正透明，杜絕人為干預與舞弊行為，並逐步將反貪腐條款納入供應商合約。
- **供應商合規審查**：引進新供應商前，確認其合法登記資格，並於簽約時核對匯款帳戶為公司戶，以保障交易合規性。

寵物事業

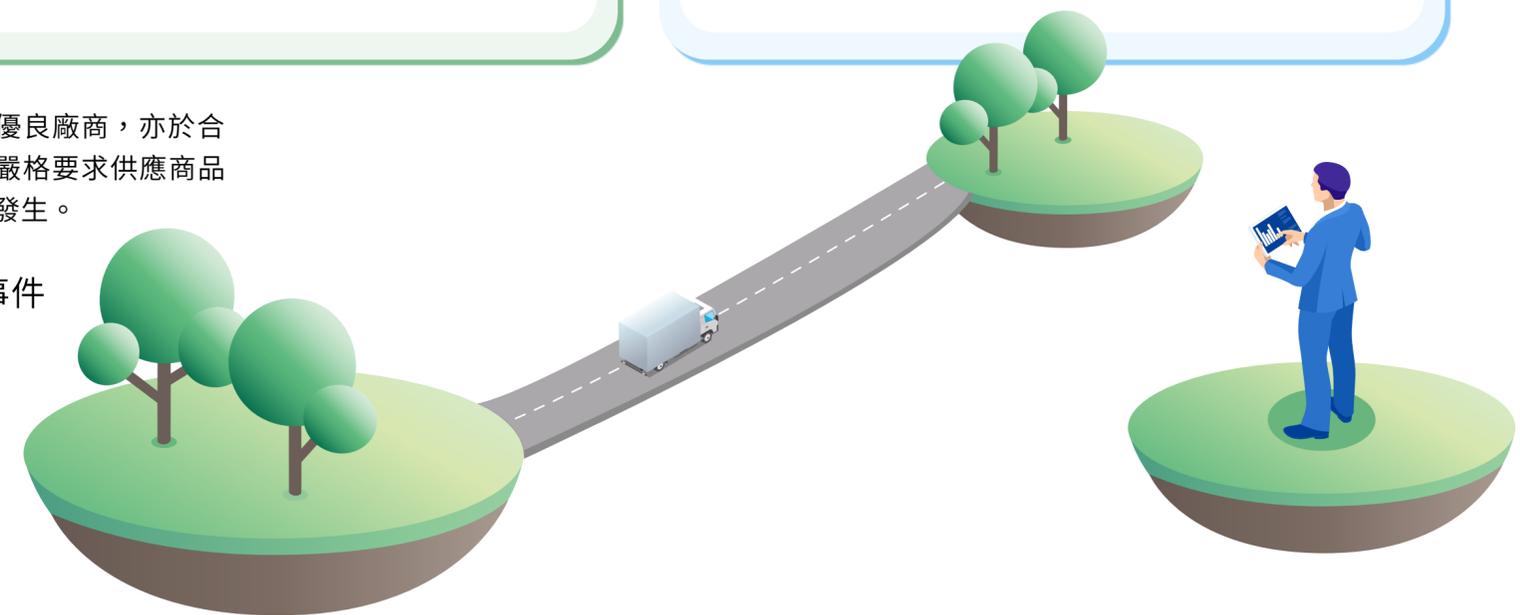


- **首次合作供應商評鑑標準**：評估項目包括成本價格、商品品質、品牌知名度、業務人力充足性，即時處理客訴與店務之能力，必要時可委託第三方進行查核，經內部多部門覆核始得列為合格供應商。
- **合約規範要求**：須先簽定「供應商合約」，除按時交貨外，國內製造商品，交付後的剩餘保存期限不得少於總保存期限的三分之二；國外進口商品，交付後之剩餘保存期限不得少於總保存期限的二分之一，並定時到店檢查效期更換即期品；若遇商品糾紛，廠商須檢驗確認商品安全性。
- **誠信與資料保護承諾**：供應商須簽署「反賄賂聲明書」及「個人資料告知暨提供同意書」，落實誠信經營與個資保護責任。

東森重視與供應商攜手實踐永續與穩健經營，除透過多家比價與競標機制篩選優良廠商，亦於合約中納入廉潔與企業責任條款，強化法規遵循及社會、環境責任管理。同時，嚴格要求供應商品質與服務標準。2024 年，供應商無童工、強迫勞動或侵害結社自由等違規事件發生。

2024 年，供應商 (童工、強迫勞動或侵害結社自由等) 違規事件

0 件



目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄

實施項目	項目內容	2024 年預期目標	2024 達成情況
供應商 / 承攬商評選與評鑑納入社會及環境標準	要求交易金額 10 萬元以上之工程維護供應商 / 承攬商簽署「供應商行為準則與道德規範承諾書」。	簽署率達 60%。	已達成。倉儲事業 2024 年共 63 家業者簽署，簽署率達 77%。
提升供應商 / 承攬商環境及社會能力	2024 年強化供應商管理，導入供應商評鑑制度。	進行供應商評鑑，設立評鑑等級： <ul style="list-style-type: none"> • A 級優良：85 分以上，持續往來。 • B 級合格：75-84 分，應持續選擇新供應商。 • C 級要求改善：74 分以下，三個月內重評。 • D 級拒絕往來：65 分以下，停止未完成要約之合作。 	2024 年倉儲事業臺中、高雄穀倉共計完成 81 家廠商評鑑，A 級 (優良) 29 家、B 級 (合格) 52 家。
強化誠信經營與反貪腐治理	2024 年與所有供應商或委外廠商締結之商業合約中，明定誠信廉潔條款。	寵物事業於合約中加入誠信廉潔條款，要求供應商重新簽署。簽署率達 80%。	2024 年寵物事業已完成 86% 供應商契約，並同意遵守誠信廉潔條款。

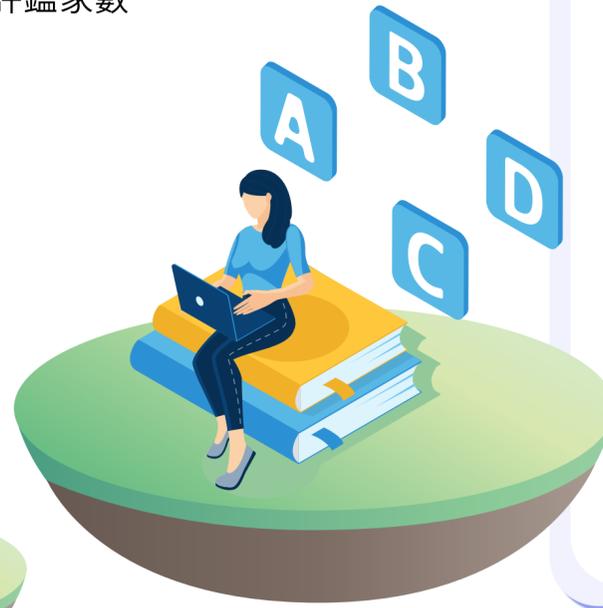
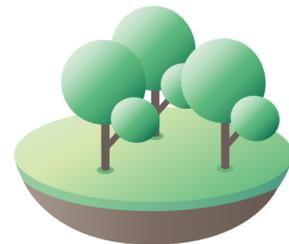
倉儲事業為確保供應商之職業安全衛生表現符合要求，2023 年起建立「供應商篩選與管理機制」，主要依據廠商提供有關職業安全衛生之能力，並以 10 萬以上工程定期進行評核，確保供應商有效預防職業災害風險。若評核結果低於 60 分列為不合格，將提供範例輔導廠商回應各項評分項目。2024 年強化供應商管理，導入供應商評鑑制度，訂定更嚴格的評選條件。2024 年倉儲事業臺中、高雄穀倉完成 81 家廠商評鑑，A 級 (優良) 29 家、B 級 (合格) 52 家，新進 3 家供應商，其餘均合格。另外，倉儲事業將長期合作、年度交易金額達新臺幣 100 萬元以上，或商品具市場獨特性之供應商列為關鍵供應商，加強管理與宣導作為。2024 年共鑑別出 31 家關鍵供應商。

2024 年倉儲事業臺中、高雄穀倉完成廠商評鑑家數

81 家

2024 年鑑別關鍵供應商

31 家



供應商評鑑等級



≤ 85 分

優良，持續往來



75 分 - 84 分

合格，仍應持續選擇新供應商



≥ 74 分

要求改善，三個月內重評



≥ 64 分

拒絕往來，停止未完成要約之合作

目錄

關於本報告書

經營者的話

01 永續東森價值

02 創新綠色轉型

03 實踐幸福職場

04 散播社會關懷

05 扎根永續治理

附錄

承攬商職業安全管理

東森秉持高標準審核機制，嚴選具備合法營業登記且具備良好安全衛生管理能力的承攬商，要求所有從事工程施作的合作單位，全面遵循公司訂定的職業安全衛生相關規定，並簽署「安全衛生承諾書」，落實危害告知與安全作業規範。依據《職業安全衛生管理辦法》，東森制定「承攬管理計畫」，針對承攬人及再承攬人在執行工作期間，明訂安全注意事項，並要求投保相關施工保險，以防範職災發生。所有作業前，承攬商須完成安全衛生承諾書簽署，並依工作性質填具危害告知單。尤其在碼頭等高風險作業區域，若有違規行為將立即要求改善，持續未改善者則予以撤離，以確保作業場域安全。2024 年度，共完成 53 份安全衛生承諾書及 139 份危害告知單，總計 192 份，顯示東森對於承攬作業安全管理的落實與重視。

完成安全衛生承諾書

53 份

完成危害告知單

139 份



供應商教育訓練

為提升供應商的永續意識，倉儲事業於 2024 年持續辦理 ESG 供應商座談會，宣導主題包含：「作業安全」、「落實環境管理」、「供應商評鑑辦法內容」。

倉儲事業承攬商近三年教育訓練成果

❖ 教育訓練方式

2022

- 面談
- 會議

2023

- 面談
- 會議
- 研討會

2024

- 面談
- 會議
- 研討會

❖ 訓練比例

2022

100%

2023

100%

2024

100%

❖ 訓練家數

2022

88

2023

97

2024

90

❖ 訓練總時數

2022

393

2023

390

2024

376.5

❖ 受訓總人次

2022

500

2023

526

2024

496