

05

扎根永續治理

5-1 永續治理實踐

81

5-2 永續供應鏈

93



東森國際視誠信治理為永續經營之核心基石。為強化頂層治理與監督機能，董事會轄下設立「公司治理暨永續發展委員會」，作為推動永續策略與監督 ESG 議題之最高治理機構，並將環境、社會及公司治理議題納入集團核心經營決策。委員會亦針對各項實質性重大主題，滾動檢視短、中、長期策略目標，深化由上而下的永續治理文化。

委員會下設「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」等七大永續執行工作小組，由高階經理人擔任組長，負責永續資訊蒐集、編製、調節與核准，並定期檢視執行成果。各項推動情形依據《公司治理暨永續發展委員會組織規程》提報委員會審議後，再向董事會報告，確保永續治理藍圖與集團營運戰略緊密對接。

2025 年度，東森持續提升非財務資訊透明度，並深化與國際標準接軌。倉儲事業已通過 ISO 50001 能源管理 (高雄穀倉)、ISO 14064-1 溫室氣體盤查及 ISO 27001 資訊安全等三項國際驗證，另持續自主導入並依循 ISO 14001 環境管理、ISO 45001 職業安全衛生及 ISO 9001 品質管理三項國際標準，將其核心規範全面納入日常標準作業流程，透過嚴格的定期內部稽核機制，確保各項營運環節落實內控合規，展現公司在能源、環境、職安衛、品質及資訊安全管理上的制度化成果。本報告書編製資訊經由永續執行小組與委員會層層審查，並最終提報董事會正式核准發行。展望未來，東森將持續深化數位驅動與永續治理雙軸轉型，攜手價值鏈夥伴深化議合與合作，為全體利害關係人建構利他共榮、兼具氣候與經濟韌性的永續價值生態圈。

5-1 永續治理實踐

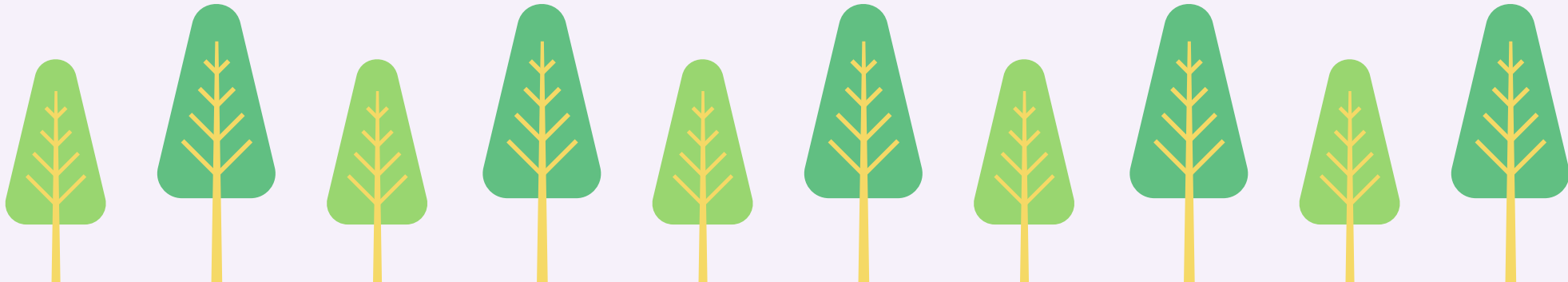
重大主題：公司治理與誠信經營（包含風險管理及法遵） – 管理方針（GRI 3-3）

政策與承諾

- * 深化永續治理文化：遵循並超越公司治理原則，健全「公司治理暨永續發展委員會」運作，強化由上而下的永續企業文化。
 - * 落實誠信經營與利害關係人溝通：落實利害關係人交易審查與董事迴避機制，並透過及時、充分揭露財務、稅務與 ESG 績效，建立透明可信之溝通管道。
 - * 強化董事會職能與監督效能：維持獨立董事過半結構，落實董事長與總經理權責分立，推動性別平權與跨領域專業組成，強化頂層監督功能。
 - * 建立高階薪酬與 ESG 連結機制：透過高階管理階層多元績效評估，將永續目標及 ESG KPI 納入薪酬與獎酬考量，落實永續經營責任。
 - * 落實法遵、風險管理與誠信文化：遵循國內外相關法規及公司治理標準，定期辦理風險評估、法遵訓練與全體員工誠信宣導，並以誠信、透明及負責任為核心，推動公司內外部商業活動。
- 

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	2025 年績效
定期董事會績效評估	* 每年內部評估 1 次；每 3 年至少委外評估 1 次	* 每年內部評估 1 次；每 3 年至少委外評估 1 次	* 每年內部評估 1 次；每 3 年至少委外評估 1 次	* 內部評估已於 2026 年 1 月完成，結果全數達「優等」。外部評估已於 2025 年 12 月底委託中華公司治理協會完成，優化建議於 2026 年 3 月 4 日提報董事會
董事、高階經理人薪酬連結 ESG 績效	* 績效酬勞 5% 連結各部門 ESG 重大主題 KPI	* 績 效 酬 勞 6% 連 結 各 部 門 ESG 重大主題 KPI	* 績 效 酬 勞 7% 連 結 各 部 門 ESG 重大主題 KPI	* 高階經理人績效已納入永續發展責任中心獎酬架構，除財務指標外，亦依七大永續執行工作小組年度執行情形及 KPI 達成率，作為變動薪酬調整依據
董事會平均出席率	* 整體董事實質出席率不低於 90%	* 整體及個別董事實質出席率不低於 93%	* 整體及個別董事實質出席率不低於 95%	* 2025 年度董事會整體平均出席率達 91.84%
公司治理 (ESG) 評鑑結果	* 公司治理評鑑自 2026 年起轉型為 ESG 評鑑，評鑑範圍由公司治理進一步擴展至環境、社會及治理三大構面。考量首屆 ESG 評鑑制度及評比基礎已有調整，公司將依最新評鑑指標盤點各構面管理與資訊揭露情形，並於評鑑結果公布後，據以檢視差距及規劃後續改善方向。			

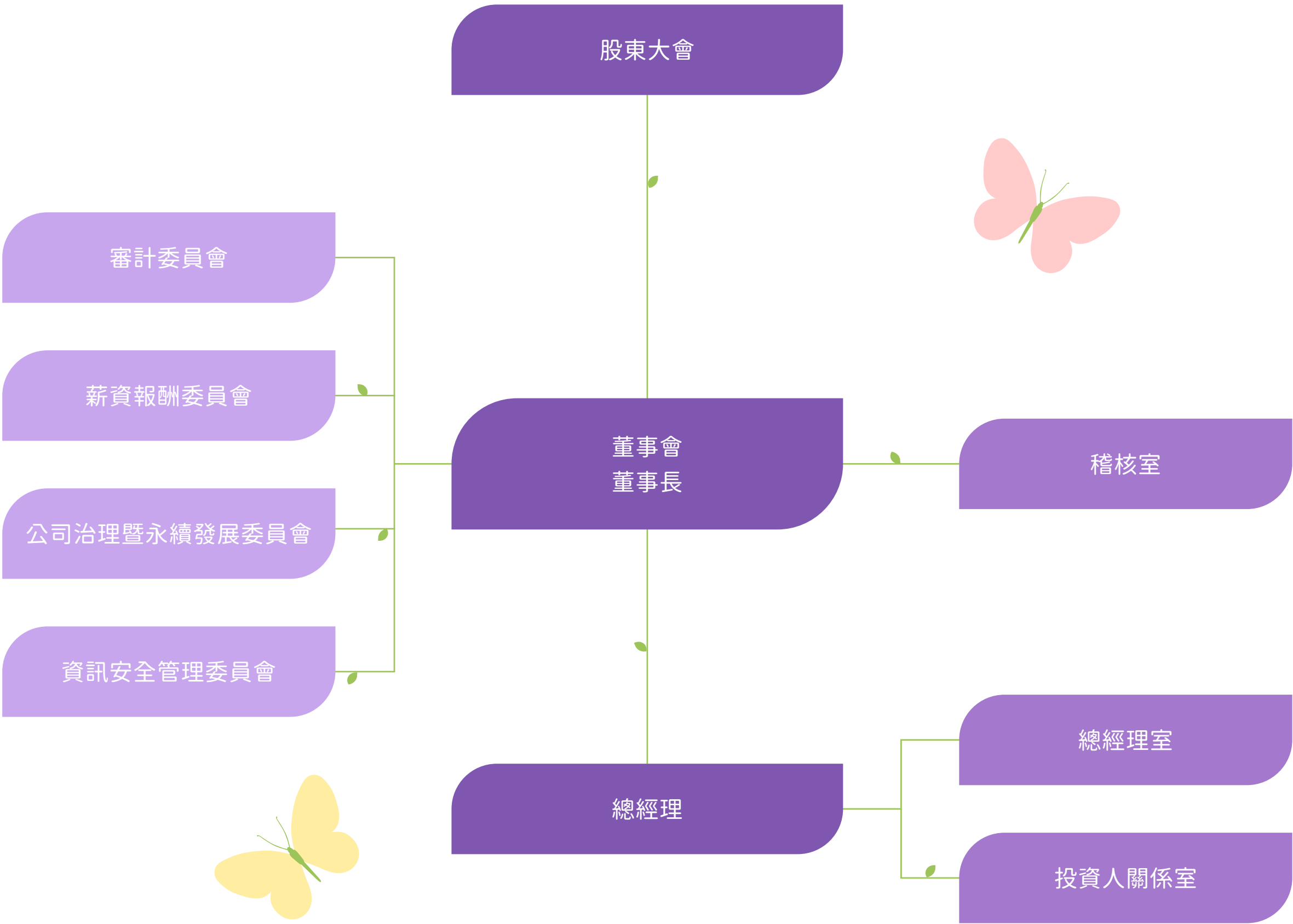
重大主題：公司治理與誠信經營（包含風險管理及法遵）－管理方針 (GRI 3-3)					
評估機制與目標	評估機制	未來 1~2 年目標	未來 3~5 年目標	未來 5 年以上目標	2025 年績效
	獨立董事參與重大工程議價會議率	✳️ 考量重大工程案件逐步減少，該項目自後續年度起不再列為固定之短、中、長期目標；未來仍將依重大工程、交易案件之性質及公司治理需求，透過適當之審議及監督機制強化決策透明度。			✳️ 2025 年共舉辦 7 場重大工程議價會議，獨立董事參與率達 78.57%。
	永續報告書參獎等級	✳️ 持續依循相關法規及國際永續揭露準則，精進報告書資訊之完整性、平衡性、可比性及可信度，並依年度規劃參與外部評選。考量獎項結果受評選標準及外部評審機制影響，後續將以持續提升報告書揭露品質為主要管理方向，不將特定獎項等級列為固定之短、中、長期績效承諾。			✳️ 2025 年獲得 2024 年度永續報告書獎－貿易百貨－第 1 類金獎。 ✳️ 2026 年已規劃進行 2025 年度永續報告書參獎。
	董事及高階管理階層誠信風險定期評估	✳️ 每年至少辦理一次誠信風險評估作業	✳️ 每年至少辦理二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 ✳️ 每年至少辦理二次誠信風險評估作業	✳️ 持續針對高風險營業活動檢討會計與內控制度；董事及高階管理階層已簽署「誠信經營風險管理自評測驗」，2025 年執行情形已呈報董事會
	誠信經營教育訓練及定期測驗	✳️ 訓練達成率 95%；測驗平均 80 分	✳️ 訓練達成率 100%；測驗平均 95 分	✳️ 訓練達成率 100%；測驗平均 95 分	✳️ 2025 年發布誠信經營與反貪腐電子報專刊，並辦理線上教育訓練，參與及受訓率達 100%
	違反誠信經營之事件數	✳️ 0 件	✳️ 0 件	✳️ 0 件	✳️ 2025 年違反誠信經營之事件數為 0 件。
主責單位	公司治理相關： ✳️ 東森國際公司治理小組、公司治理主管、管理部法遵處及投資人關係室 ✳️ 媒體事業及寵物事業管理部及行政部			誠信經營相關： ✳️ 東森國際誠信經營小組、管理部法務處 ✳️ 媒體事業及寵物事業管理部人資處及法務處	
特定行動	✳️ 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。 ✳️ 持續辦理公司治理、誠信經營與最新法規趨勢教育訓練，提升董事、公司治理人之治理意識。 ✳️ 依 GRI、SASB 及最新法規要求編製中英文永續報告書，並取得第三方確信，以提升 ESG 資訊揭露品質。 ✳️ 落實關係人交易審查、董事利益迴避及財報揭露機制，確保重大交易決策透明。 ✳️ 定期檢視並公告公司與組織誠信經營政策，並編製全員守則宣導相關規範。 ✳️ 透過教育訓練、行為指南及舉報保護機制，防範不誠信行為，建立內部調查與處理流程，強化公司道德與法遵文化。 				

5-1-1 公司治理架構

東森國際以嚴謹的治理架構維護股東權益，股東會為公司最高權力機關，依法選任具備多元專業之董事並組成董事會，作為最高治理與戰略決策單位。並設立直屬董事會之專責稽核室，確保內部審計業務之客觀性、獨立性與監督職能的有效發揮，落實誠信經營與卓越治理之承諾。

過往基於業務推動之實務需求與核心決策效率考量，本公司董事長與總經理曾由同一人兼任，然而，為追求卓越治理並對接國際公司治理之最高標準、強化董事會監督職能與權責分立機制，本公司積極優化高階管理階層結構。經董事會決議，於 2026 年 3 月 4 日正式晉升管理部周惠英副總經理擔任本公司總經理，專責統籌全公司之整體營運管理與永續策略執行。實現「經營權（管理階層）」與「監督權（董事會）」的實質分立，進一步完備相互制衡之治理框架，奠定集團長期穩健經營與韌性發展之基石。

✿ 公司治理架構圖



董事會

GRI 2-11

東森國際董事會為公司最高治理與戰略決策單位，第 18 屆董事會由 7 位董事組成，任期為 3 年；其中包含 4 位獨立董事，占比為 57.14%，維持「獨立董事過半」之治理結構，全體董事成員兼具商務戰略、法律合規、財務會計、新零售媒體及產業管理等多元專業背景，具備超然實質監督職能。本公司第 18 屆董事任期為三年，2025 年度董事會成員係依前次股東會選任結果組成，任期內尚未進行全面改選，故任一性別董事席次尚未達三分之一。為持續強化董事會多元性，本公司已於 2026 年 5 月 20 日股東常會全面改選第 19 屆董事時選任一名女性董事，後續將持續於董事提名及改選規劃中納入性別、專業背景及永續治理能力等多元性考量。

本公司落實「董事會成員多元化方針」，遴選與提名過程融合利害關係人觀點，廣納不同性別、年齡、專業與文化背景之優秀人才。於 2026 年 5 月 20 日股東常會全面改選 (第 19 屆)，選任一名女性董事，考量本公司營運具多角化實務需求，董事會組成須優先考量經營管理、商務戰略、財務會計及法律合規等跨領域專業背景與經驗傳承。在兼顧專業互補下，未能立即達成 1/3 性別比例，惟現行董事會運作效能卓越，不影響實質治理績效，我們也同步指定 1. 拓展外部多元專家人才庫；2. 滾動調整為來董事會結構的具體措施，逐步落實董事會多元化目標。董事會運作績效方面，全體董事展現高度實質參與，2025 年度董事會平均出席率達 91.84%。

✿ 董事會成員 (第18 屆)

職務	姓名	性別	年齡 (區間)	專業背景
董事長	廖尚文	男	71-80	經營管理
董事	蔡高明	男	81-90	財務會計
董事	高圭廷	男	41-50	法律
獨立董事	李坤璋	男	51-60	財務會計、公司治理及企業永續經營管理
獨立董事	陳甦彰	男	61-70	經營管理
獨立董事	石天成	男	61-70	經營管理
獨立董事	林蒼祥	男	61-70	財務會計及經營管理

註：
1. 投本公司第 18 屆董事會成員皆無 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事業部副總經理。其中廖尚文董事長已於 2026 年 3 月 4 日卸任總經理一職，由管理部周惠英副總經理接任總經理；高圭廷董事已於 2025 年 3 月 31 卸任不動產事業部副總經理一職。

功能性委員會

GRI 2-12、GRI 2-16

為極大化董事會治理效能及健全監督職能，東森國際陸續建置完善的功能性委員會，包含：「審計委員會」、「薪資報酬委員會」、「公司治理暨永續發展委員會」及「資訊安全管理委員會」。各功能性委員會專業分工，引領董事會深入審議各項重大財務與營運議案；同時，針對 ESG、氣候變遷、資安防線與各類實質性風險管理議題，展開深度討論與前瞻決策，由上而下落實穩健治理。

委員會名稱	組成與重要職權	2025 運作情形
薪資報酬委員會 (第五屆)	＊成員：李坤璋獨立董事、陳甦彰獨立董事、石天成獨立董事、林蒼祥獨立董事。 ＊主要職權及監督事項：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。	＊會議召開次數：3 次 ＊出席率 100%
審計委員會 (第三屆)	＊成員：李坤璋獨立董事、陳甦彰獨立董事、石天成獨立董事、林蒼祥獨立董事。 ＊主要職權及監督事項：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。	＊會議召開次數：7 次 ＊出席率 100%
公司治理暨永續發展委員會 (第二屆)	＊成員：李坤璋獨立董事、陳甦彰獨立董事、石天成獨立董事、林蒼祥獨立董事、廖尚文董事長、高圭廷董事、鄭應娜副總、周惠英副總。 ＊主要職權及監督事項：規劃公司治理方向及年度執行計畫與進度；治理制度實施成效及年度執行計畫與進度檢討、建議與追蹤；擬訂企業永續發展政策與制度；制定永續發展年度目標與執行方案；追蹤檢視與修訂永續發展執行情形與成效；永續報告書編撰及呈報董事會審核發行。	＊會議召開次數：5 次 ＊出席率：95 %
資訊安全管理委員會 (第一屆)	＊成員：李坤璋獨立董事、陳甦彰獨立董事、石天成獨立董事、林蒼祥獨立董事、廖尚文董事長、高圭廷董事、鄭應娜副總、周惠英副總。 ＊主要職權及監督事項：資訊安全管理政策、架構與作業標準之擬訂及推動；記錄與調查資安事件；定期檢視資訊安全管理制度、建置及執行結果；年度資訊安全推動計畫。	＊會議召開次數：2 次 ＊出席率 87.5%

董事會的永續實務課程

GRI 2-17

東森持續提升董事會成員於永續發展議題上之認知，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，2025 年度董事會成員共 7 位，累計有 10 人次分別參與 7 門永續實務課程，包括如誠信經營之風險評估及案例解析、以「風險管理」推動企業永續發展、企業在淨零轉型趨勢下面臨的商機與挑戰、IFRS S1 與 S2 解析及公司因應風險與機會之策略、AI 發展與資安風險、談綠色及轉型金融行動方案 - 永續發展藍圖與董事責任、2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇等。

董事會績效評估

GRI 2-18

東森國際制定《董事會績效評估辦法》，考核涵蓋整體董事會、個別董事及功能性委員會，評估指標連結公司治理評鑑與永續發展（ESG）戰略，實質檢視最高治理單位對經濟、環境與人群衝擊之監督成效。採取內部與外部雙軌並進的嚴謹考核機制。

- ＊內部評估（每年一次）：2025 年度完成整體自評、個人自評及同儕互評，全數達成「優等」。
- ＊外部評估（每三年至少一次）：2025 年底，委託公正第三方機構「社團法人中華公司治理協會」完成 2025 年董事會績效評估。外部專家團隊之評估結果與優化建議，於 2026 年 3 月 4 日正式呈報董事會，作為持續精進誠信治理之依據，相關執行情形揭露於公司官網。

薪酬連結 ESG 績效，深化永續治理責任

為深化永續問責機制，東森國際將董事及高階經理人薪酬制度與公司治理、營運績效及 ESG 重大議題 KPI 連結，並明定高階經理人變動薪酬中 5% 與各部門 ESG 重大主題 KPI 達成率掛鉤，落實「由上而下」的永續管理承諾。

董事薪酬依公司章程規定，由董事會綜合考量董事參與公司營運程度、目標與任務掌握、內外部溝通、專業貢獻及持續進修情形，並參酌同業水準決定；獨立董事則採固定薪酬，另支領業務執行費與出席費。高階經理人薪酬則依內部薪資管理及考績評核制度辦理，除固定薪資外，變動獎酬亦納入公司經營績效與永續目標達成情形。



自 2023 年修訂《永續發展責任中心獎金發放辦法》後，東森國際進一步將高階經理人獎酬與 ESG 績效指標連結，依公司治理暨永續發展委員會下設之七大永續執行工作小組年度成果進行評估，涵蓋環境永續、社會關懷、員工照護、風險管理、公司治理、誠信經營及客戶關係等面向。未來，公司將持續透過薪酬與永續績效連結機制，強化管理階層對永續目標之責任落實。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：
1. 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事業部副總經理），故有支領薪資報酬。其中廖尚文董事長已於 2026 年 3 月 4 日卸任總經理一職，由管理部周惠英副總經理接任總經理；高圭廷董事已於 2025 年 3 月 31 卸任不動產事業部副總經理一職。

董事獨立性與利益衝突管理情形

GRI 2-15

東森國際依據《董事會議事規則》及《公司治理實務守則》建立獨立監督與利益迴避機制。公司第 18 屆 7 位董事中包含 4 位獨立董事，席次占比 57.14%，落實獨立董事過半之治理架構；全體外部董事均符合法定獨立性要求。若獨立董事對重大議案表示反對或保留意見，公司均完整記錄並依法公告，以強化董事會監督透明度。

為確保董事會決策公正性，董事對於自身或所代表法人具利害關係之議案，應於會中主動說明重要內容；若有損及公司利益之虞，應迴避討論與表決，且不得代理其他董事行使表決權。2025 年度，本公司董事會共審議 23 件涉及利害關係之議案，相關董事均依法說明並執行利益迴避，年度內未發生違反程序或損及公司權益之利益衝突事件。

內部稽核與內控制度

東森國際建立完整之內部控制與稽核制度，每年辦理內控制度自行評估，並產出整體評估結果及改善建議；經審計委員會同意及董事會通過後，出具「內部控制制度聲明書」，並依規定於年報公開揭露。

內部稽核業務由隸屬董事會之稽核室負責，稽核主管定期向審計委員會及董事會報告稽核結果，並與獨立董事保持充分溝通，說明稽核發現、追蹤改善進度及管理成效，以強化監督透明度與問責機制。

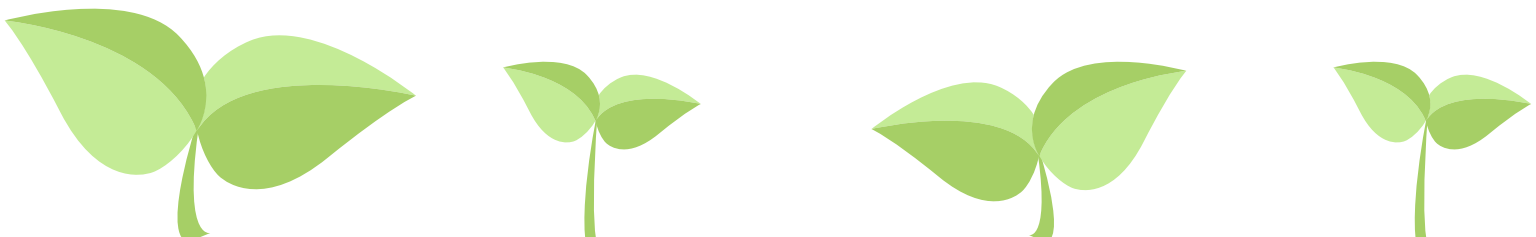
2025 年度共提出 78 篇稽核報告（含缺失改善報告），所有稽核結果均已與受查單位充分溝通；相關稽核與追蹤報告亦於次月底前提交獨立董事查閱，並將稽核結果報告審計委員會及董事會。



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」，作為永續資訊管理之內控依據，確保永續資訊之完整性、準確性及可靠性。管理範圍涵蓋與永續活動及交易相關之環境（E）、社會（S）及公司治理（G）資訊，並包含永續報告書、溫室氣體盤查報告、年報永續揭露、公開資訊觀測站及 ESG 平台等對外揭露內容。

本公司透過永續資訊蒐集、分析、編製、外部確信、審核、揭露及資料保護等流程，提升 ESG 資訊揭露之一致性與可信度。2025 年 12 月 23 日，審計委員已就永續資訊管理作業稽核結果充分溝通；2025 年度永續資訊之管理作業稽核，亦已與受查單位充分溝通，針對缺失或異常事項亦已明確揭露於報告中，各單位依建議持續改善，稽核室將逐季追蹤至改善完成。



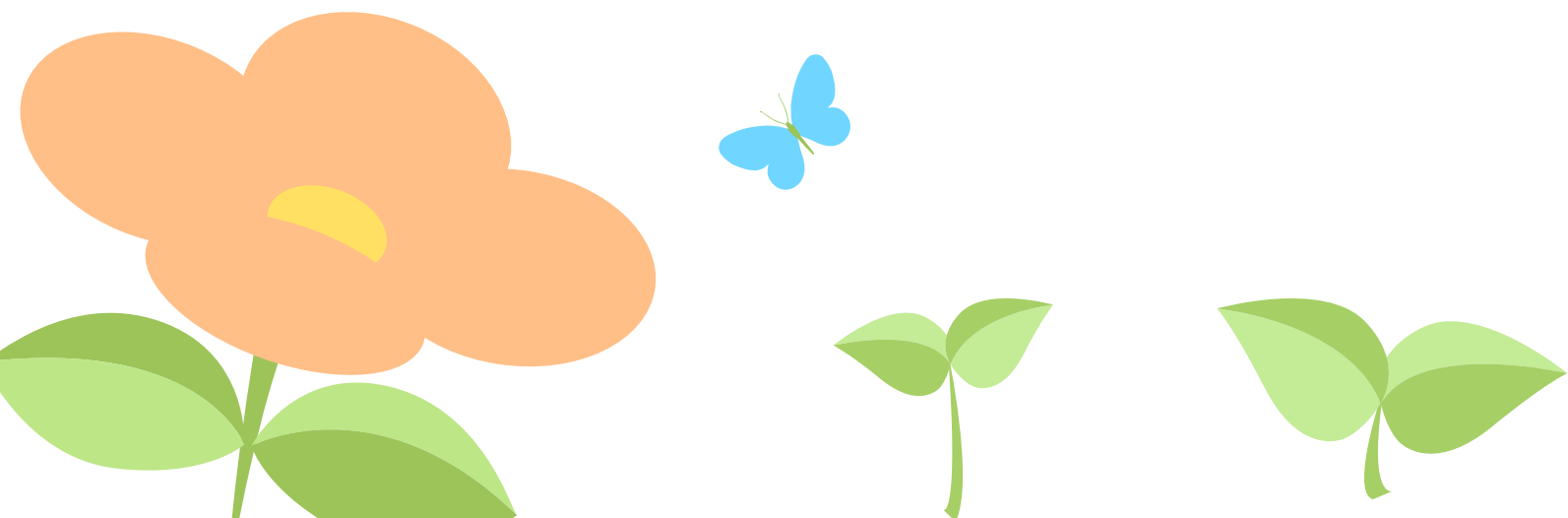
5-1-2 誠信經營與法規遵循

GRI 2-27
法規遵循與反托拉斯管理

GRI 205-1、GRI 206-1

東森國際秉持誠信經營與公平競爭精神，為避免市場壟斷，以水平整合方式拓展事業版圖，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。並持續追蹤國內外法規變化，並透過公司治理制度、內部管理辦法及教育訓練，落實反貪腐、誠信經營與法規遵循承諾。

法務單位亦主動協助各業務部門檢視合約、營運流程及潛在法遵風險，並建立風險防範、舉報保護與內部調查機制，降低營運違規風險。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，秉持「零容忍」原則並即時採取嚴正處理措施。2025 年度，東森未發生違反法規事件。



智慧財產權管理

智慧財產權為東森維持創新與競爭力之核心資產。公司長期建置智慧財產權管理機制，針對商標權及營業秘密訂定具體管理措施，並配合集團「新零售結合新媒體」與「OMO 線上線下整合」策略，由法務單位負責智慧財產之申請、維護與風險控管，確保企業創意成果受到完整保護。

同時，人力資源部門持續規劃內部教育訓練，強化同仁對智慧財產保護、運用及法規遵循之認知。2025 年，倉儲事業單位針對全體同仁辦理智慧財產權相關測驗，共計 146 參與，以期提升員工法遵意識與資產保護能力，並持續推動智慧財產管理制度化與專業化。

訓練人次與時數如下：

主題	教育訓練人次	測驗人數	教育訓練時數
誠信經營	1568	121	347.5
智慧財產權		146	
商業秘密	173	127	29

智慧財產權管理策略

落實人員培訓與宣導

將智慧財產權納入新進人員訓練，並透過數位學習平台定期提供教材與新知，強化全體同仁智慧財產保護意識。

1

落實智慧財產管理

定期清查公司智慧財產權，包含專利、商標、著作權及營業秘密等，並由法務單位負責申請、維護與風險控管。持續落實 2024 年經董事會通過之智慧財產管理計畫，提升法律事務所合作、有效管理、運用及保護公司智慧財產。合約審閱時亦確認合作廠商之智慧財產權歸屬，以降低權利爭議風險。

2

隱私保護與營業秘密管理

持續維護 ISO 27001 有效性，確保客戶、交易及公司營運資料之機密性、可用性與完整性。完善資訊安全管理制度，包含權限控管、外接設備使用規範、員工保密義務、離職交接及 VPN 存取控管等；各單位亦須與往來客戶、供應商及合作商簽訂保密合約，並定期辦理營業秘密保護教育訓練。

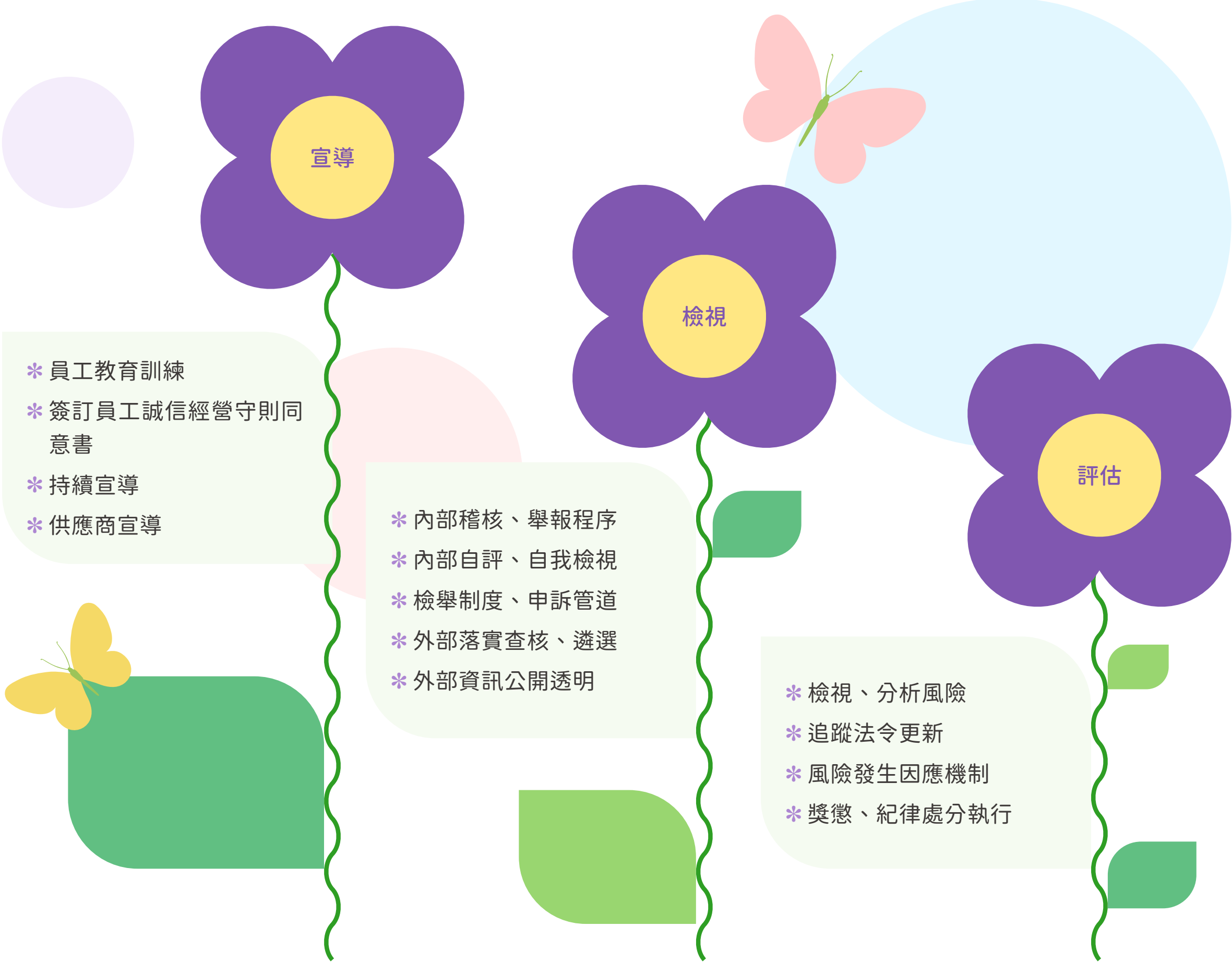
3

誠信經營管理機制

GRI 205-2

東森國際秉持誠信經營與公平競爭精神，持續強化內部治理體系，並設置專責單位負責相關機制之推動與監督。公司訂有《從業道德行為規範》、《供應商企業社會責任管理辦法》及《員工利益迴避管理辦法》等制度，並要求合作夥伴簽署《誠信廉潔聲明書》，將誠信條款納入契約，提升商業往來之道德標準。

為強化誠信文化，公司定期辦理教育訓練及宣導，並於建立合作關係前進行誠信審查，確認合作對象具合法性與信譽。2025 年持續針對營運據點進行風險檢核，未發現重大貪腐風險，全年亦無經確認之貪腐事件，展現公司落實誠信經營之管理成效。



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之最高原則，要求董事、經理人及全體員工遵循誠信、正直與專業倫理。訂定《從業道德守則》、《誠信經營守則》及相關管理程序，作為同仁日常行為、利益迴避與內外部互動之依循。

為降低違法與舞弊風險，東森建立事前預防、監督管理及舉報處理機制，並透過員工訓練、內部宣導與案例提醒，強化同仁對法規遵循與職業道德之認知，確保企業文化與營運行為符合高標準倫理要求。

因應作為	內容說明
 員工職前與在職規範	倉儲事業以「員工工作守則」及「員工清廉原則」作為員工指南與規範；媒體及寵物事業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 。
 訂定規範及因應措施	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。
 舉報、稽核監督	設有內外部檢舉制度，定期或不定期查核；若發現違法或違反道德行為，將即時通報並啟動調查與處理程序。 東森國際檢舉制度請參閱 連結 。
 內部訓練	新進員工均須參與「誠信行為守則」課程。每月發佈法律電子報、不定期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，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。

✿ 2025 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	35	100%
	高階主管	73	100%

註：遵循誠信經營政策聲明書簽署之高階主管共 34 名。

一般同仁誠信經營教育訓練情形

2025 年針對全體員工提供誠信經營、營業秘密等教育訓練，全體同仁均全程參與，訓練人次與時數如下：

主題	教育訓練人次	測驗人數	教育訓練時數
誠信經營	1568	121	347.5
商業秘密	173	127	29

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
 法律遵循與誠信經營	✱ 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
 人權與員工意見	✱ 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

2025 年未接獲任何員工或供應商申訴

東森嚴格保護檢舉人身分與檢舉內容，並禁止因檢舉行為而產生解雇、降職、減薪或其他不利對待。一般員工案件由所屬部門主管處理；涉及董事或高階主管者，則由審計委員會調查。

調查單位應於 30 個工作天內完成報告，並於審查通過後 15 個工作天內通知檢舉人；相關受理、調查與處理紀錄均以電子化方式保存至少五年，涉及訴訟者保存至訴訟終結。

✿ 東森申訴處理流程



5-1-3 風險管理

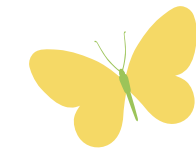
風險管理機制與流程

東森國際以董事會為風險管理之最高決策單位，透過「公司治理暨永續發展委員會」，負責審議及推動風險管理機制。委員會下設風險管理小組，統整各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。同時導入「三道防線」架構，並由內部稽核人員監督各單位遵循，提升風險管理效能。

第一線責任

業務單位

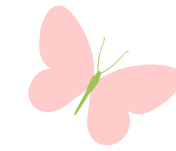
各業務單位為其承辦業務之風險責任人 (Risk Owner)，須依相關業務之內部控制制度及規範執行業務。強調全員全面性風險控管，落實層層防範之風險管理。



第二線責任

業務單位最高權責主管

依實際業務運作，審視作業細則及手冊，隨時注意主管機關公告之法規函令，必要時得增（修）相關內部規範。



第三線責任

公司治理暨永續發展委員會

召集人須審視本公司策略、營運、財務、危害等主要管理風險機制之完整性，確實依風險管理相關辦法監控各單位之風險。



✿ 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	* 多元拓展營運通路，包含自家平台、第三方平台及社群平台，降低單一通路依賴。 * 為建築物投保火災地震險、公共意外責任險等保險機制，分散營運風險。	* 建立作業環境管理程序，執行設備維護、環境清潔與職安衛管理，降低作業風險。 * 持續蒐集市場資訊與使用者意見，掌握市場變化並調整營運策略。	倉儲事業部 / 職安管理部
 營運中斷與職場安全	* 針對經濟、地震、颱風等突發事件，訂定居家隔離、遠距上班等應變 SOP。	* 推動職場安全與健康活動，降低同仁慢性疾病與健康風險。	倉儲事業部 / 職安管理部
 財務	* 建立授信政策，依客戶信用評等訂定授信額度及收款條件，並監控款項進出情形。 * 定期評估應收帳款、短期有價證券及長期投資之潛在損失，並依異常情形啟動催收或改善機制。	* 審慎監控銀行存款、固定收益投資及金融工具之信用風險。 * 依子公司資本額、營收及評分結果，規劃年度稽核次數並納入稽核計畫。	倉儲事業部 / 財務 / 會計部 / 投資部 / 稽核室
 法規	* 明確訂定法律風險管理目標、權責歸屬及處理流程，並定期追蹤政策法規變動。 * 協助各部門評估業務、合約及法律文件之法遵風險，並建立爭議處理機制。	* 設立性騷擾防治委員會，規劃防治與事件因應措施。 * 落實公司內外部人員不法與不道德行為之檢舉制度，深化誠信經營文化。	法務處
 資安	* 導入 ISO 27001 資訊安全管理系統，強化資安風險控管與營運韌性。 * 建立網路傳輸加密、個資與資料庫存取監控、系統預警及使用者通知機制。	* 訂定資安規範與通報處理機制，執行資安監控及違反資安行為通報。 * 依部門及用途分段區隔公司網域，並建置 321 備份策略，強化資料安全。	資訊處 / 倉儲事業部
 智慧財產權	* 定期清查專利、商標、著作權與營業秘密，建立完整清冊並取得事業單位支持。 * 審閱合作廠商智慧財產權歸屬及侵權風險，降低合作爭議。	* 將智慧財產權列為新進員工固定課程，並定期辦理全體員工教育訓練。 * 持續執行智慧財產管理計畫，保護公司研發成果、品牌與技術資產。	法務處
 氣候	* 鑑別氣候轉型與實體風險，並依不同風險情境制定因應措施。 * 評估各類氣候風險對營運與財務之潛在影響。	* 將氣候風險評估與管理流程制度化，並連結 2-1-1 氣候變遷因應策略與管理。	倉儲事業部 / 會計部

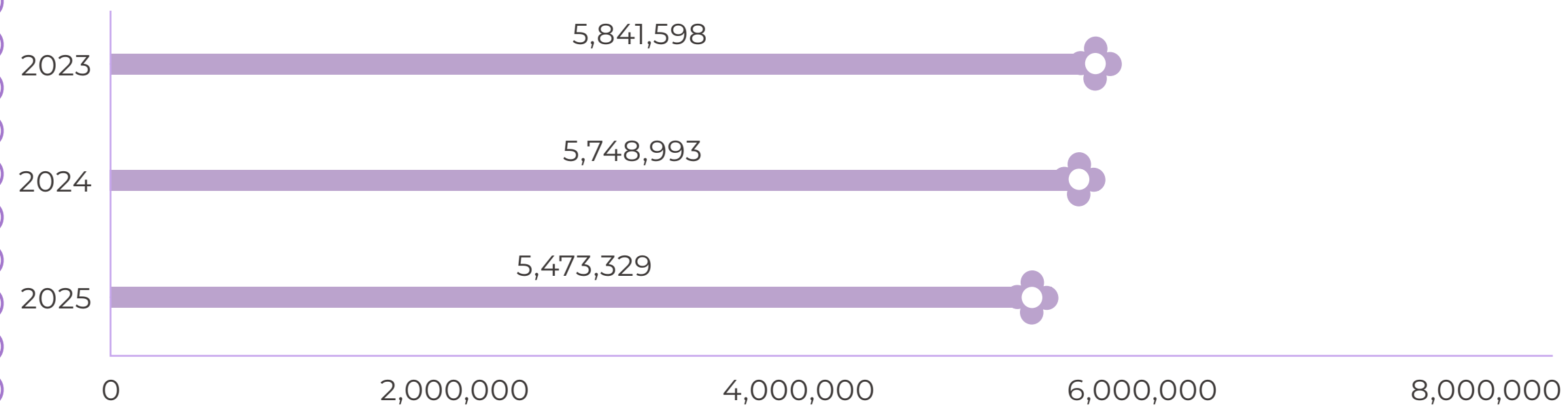
5-1-4 經營成效

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

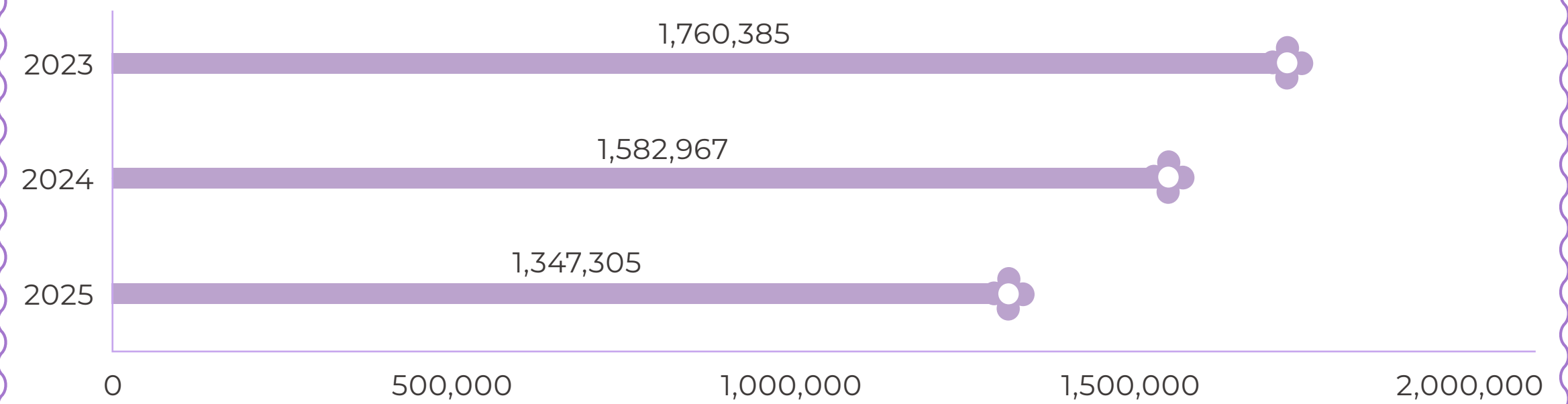
營業收入

單位：新臺幣 / 仟元



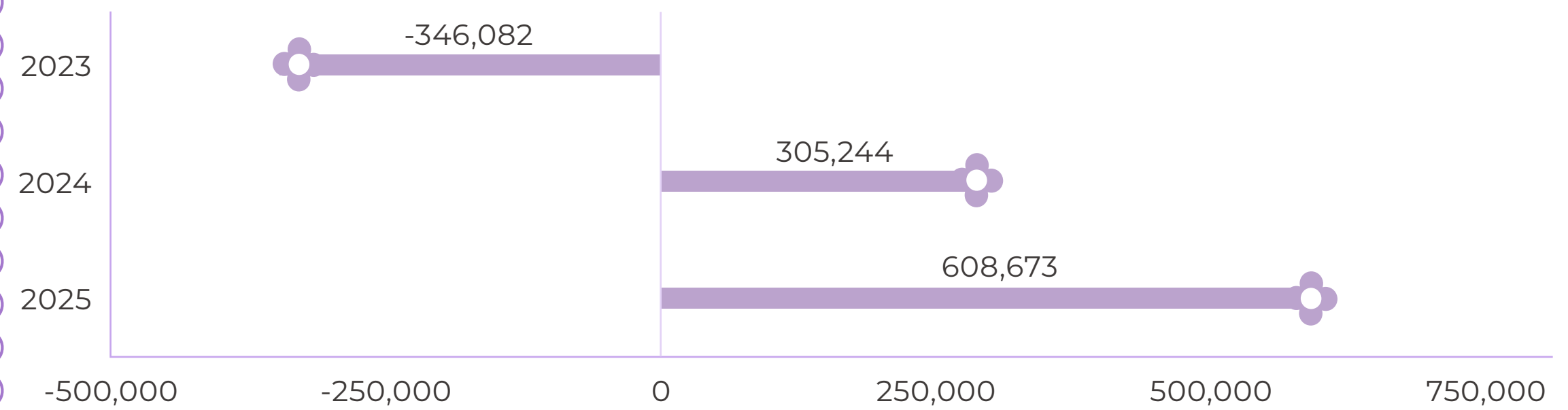
員工薪資及福利

單位：新臺幣 / 仟元



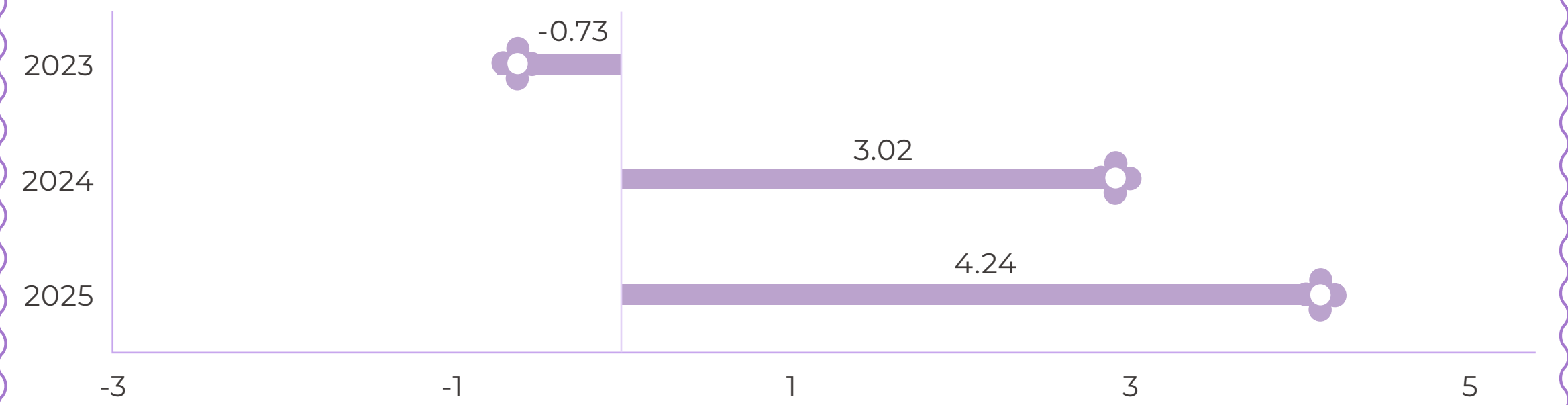
稅後淨利（損）

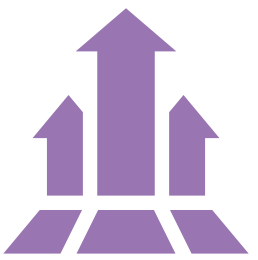
單位：新臺幣 / 仟元



資產報酬率（%）

單位：%



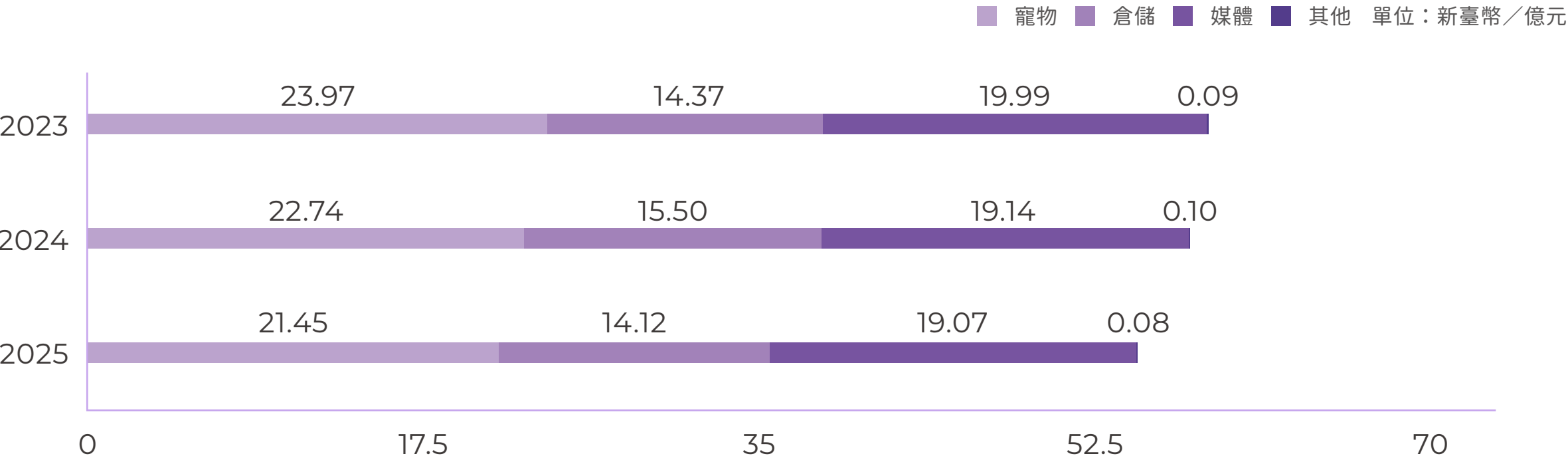
項目		2023	2024	2025
 經營能力	總資產	17,567,832	19,477,545	21,299,643
	總負債	13,349,991	14,299,067	14,902,544
	總股東權益	4,217,841	5,178,478	6,397,099
	營業淨利	(90,069)	325,085	483,465
 分配經濟價值	股利分配	-	-	75,179
	支付利息	341,045	410,861	528,251
	繳納 (收回) 所得稅	(1,483)	32,713	6,950
 獲利能力	資產報酬率 (%)	(0.73%)	3.02	4.24
	權益酬率 (%)	(8.35%)	6.50	10.52
	每股盈餘 (虧損) (元)	(0.91)	1.14	1.99

註：

1. 每股盈餘係以歸屬於母公司普通股股東之當期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算。

2. 因盈餘轉增資配發股票股利，使流通在外普通股股數增加，故追溯調整 2024 年度每股盈餘，由 1.24 元調整為 1.14 元。

✿ 近三年東森各事業營收



2025 年媒體事業置入性廣告收入

新臺幣 6.89 億元

5-2 永續供應鏈

5-2-1 在地與綠色採購實踐

東森因應多元化發展，各事業體以「在地採購」與「綠色採購」為核心策略，著眼於提升產品與服務品質及滿足顧客需求，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。

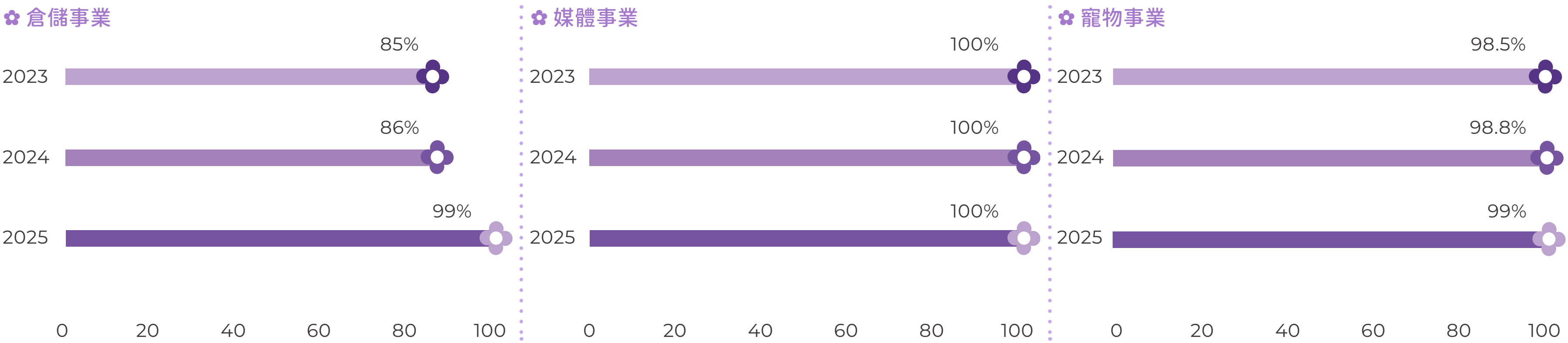
在地採購

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右：

綠色採購

東森執行採購前，皆審慎評估必要性，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、節能、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。

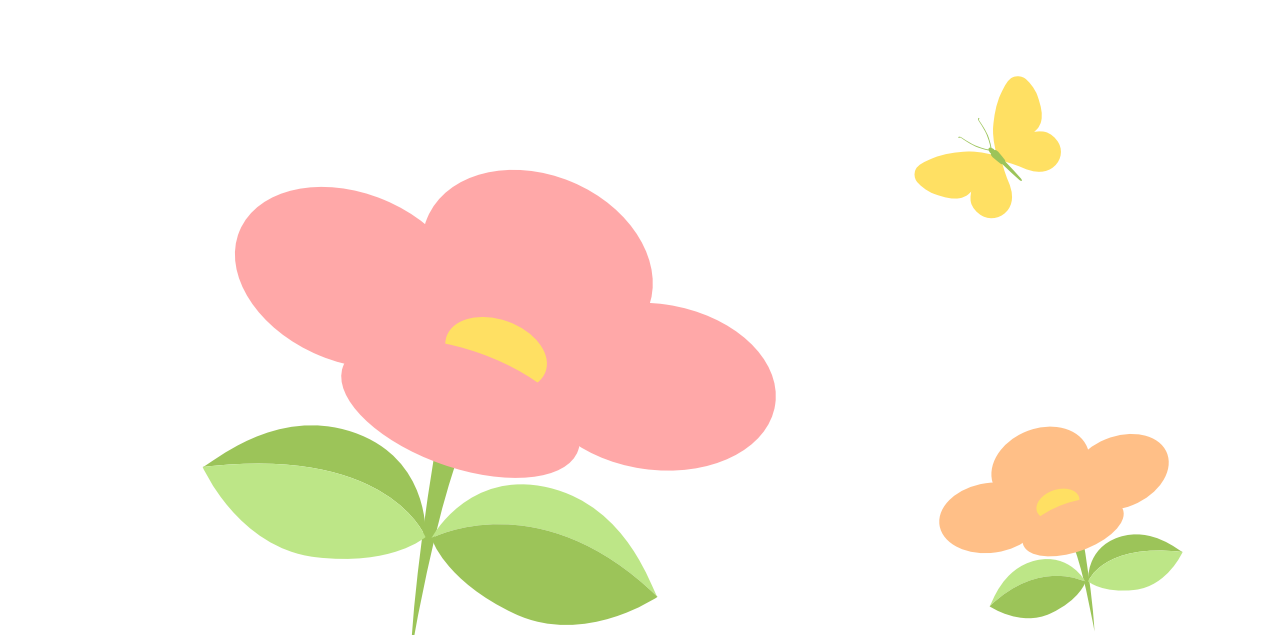
2025 年度綠色採購金額約為新臺幣 6,804,965 元，涵蓋項目包括倉儲事業所使用的冷氣設備、馬達與燈具，以及媒體事業之辦公室用品等。展望未來，東森將持續提升綠色採購的總額與比例，積極實踐永續發展目標。



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)。

2025 年臺中、高雄穀倉綠色採購彙總表

單位	環保標章 / 類別	品項	數量	採購金額 (臺幣 元)
臺中處	高效率馬達	IE3 高效率馬達	7	109,700
		IE4 高效率馬達	2	1,578,000
	高效率節電設備	變頻器	6	1,272,700
		LED 燈具及燈泡	188	59,465
	一級節能	分離式冷氣機	1	85,100
高雄處	高效率馬達	IE4 高效能馬達	2	275,000
	高效率節電設備	LED 燈具	35	45,000
		高效能模鑄式變壓器 (TR3)	1	3,380,000
合計			242	6,804,965



5-2-2 供應商管理

供應商管理作為

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。2025 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。

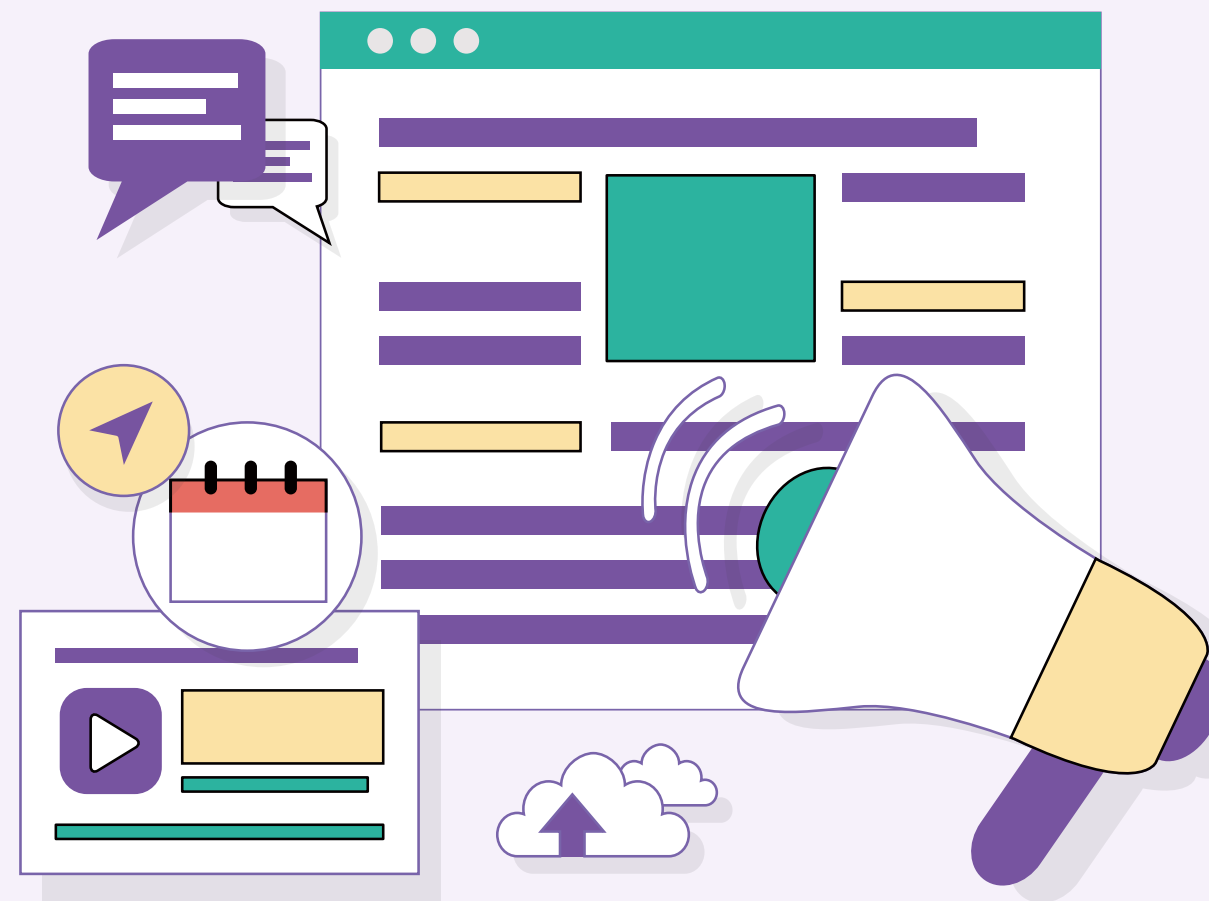
倉儲事業

- * 制定「供應商企業社會責任管理辦法」：納入勞工人權、職業安全、環境保護及誠信經營等要求，推動供應鏈責任治理。
- * 誠信承諾機制：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」。
- * 責任風險評估：針對主要供應商進行環境安全、人權及道德責任等風險鑑別與管理，提升供應鏈永續性與韌性。



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，並由管理部與財會單位共同統籌。
- * 防弊與透明決策：透過議價會議提升決策透明度，防範人為干預與舞弊，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合法登記資格，簽約時核對匯款帳戶為公司戶，以確保交易合規。



寵物事業

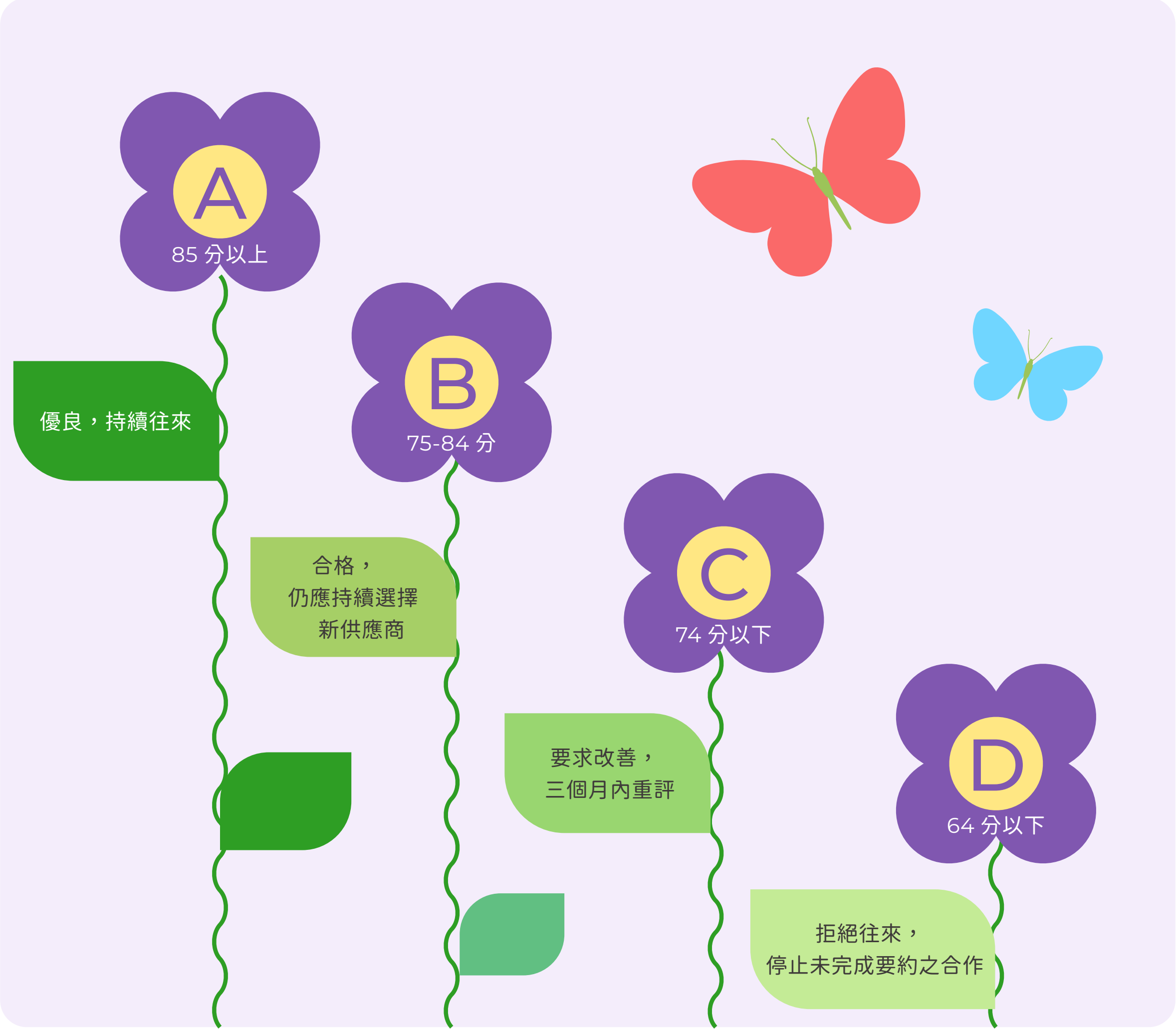
- * 首次合作供應商評鑑：依成本價格、商品品質、品牌知名度、業務支援能力及客訴與店務處理能力等項目進行評估，必要時委託第三方查核，並經內部覆核後列為合格供應商。
- * 合約與商品管理要求：供應商須簽訂合約，並依商品來源遵循保存期限要求；到店後定期檢查效期，若遇商品糾紛，廠商須檢驗並確認商品安全性。
- * 誠信與資料保護承諾：供應商須簽署「反賄賂聲明書」及「個人資料告知暨提供同意書」，落實誠信經營與個資保護責任。



❁ 供應商責任管理措施與執行成效

實施項目	管理方式與目標	2025 達成情況
供應商 / 承攬商評選與評鑑納入社會及環境標準	交易金額新臺幣 10 萬元以上之工程維護供應商 / 承攬商，要求簽署「供應商行為準則與道德規範承諾書」，目標簽署率達 60%	倉儲事業 2025 年共有 80 家廠商符合簽署標準，其中有 59 家業者完成簽署，簽署率達 74%。
提升供應商 / 承攬商環境、職安衛與社會責任管理能力	2025 年透過供應商評鑑制度，依評鑑結果分級管理：A 級持續往來、B 級維持合作、C 級限期重評、D 級停止未完成要約之合作。	2025 年倉儲事業臺中、高雄穀倉共計完成 70 家廠商評鑑，A 級 27 家、B 級 43 家。
關鍵供應商管理	針對長期合作、年度交易金額達新臺幣 100 萬元以上，或具市場獨特性之供應商，列為關鍵供應商並加強管理與宣導。	2025 年共鑑別出 20 家關鍵供應商。
強化誠信經營與反貪腐治理	2025 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。	2025 年寵物事業已完成 95% 供應商契約，並同意遵守契約中「誠信廉潔條款」。

❁ 供應商評鑑等級



承攬商職業安全管理

GRI 403-5

東森重視承攬商職業安全衛生管理，透過高標準審核機制，優先選用具合法登記及良好職安衛管理能力之承攬商。依據《職業安全衛生管理辦法》，訂定「承攬管理計畫」，要求承攬商及再承攬商於作業前完成「安全衛生承諾書」簽署，並依工作性質填具危害告知單，明確揭露作業風險與安全注意事項。

針對承攬作業期間，要求承攬商投保相關施工保險，落實現場安全管理；如於高風險作業區域發現違規情形，即時要求改善，未完成改善者得予以撤離，確保作業場所安全。2025 年度共完成 79 份安全衛生承諾書及 189 份危害告知單，合計 268 份，展現對承攬作業安全管理之持續重視。



供應商教育訓練

倉儲事業於 2025 年持續辦理 ESG 供應商座談會，宣導「作業安全」、「落實環境管理」、「供應商評鑑辦法內容」。近三年教育訓練成果：

