

充分授權 與當責



成立

永續發展及 提名委員會 台灣總部、美律深圳、 美律越南取得

ISO 27001

資安認證

美律反貪腐、 反賄賂與反洗錢

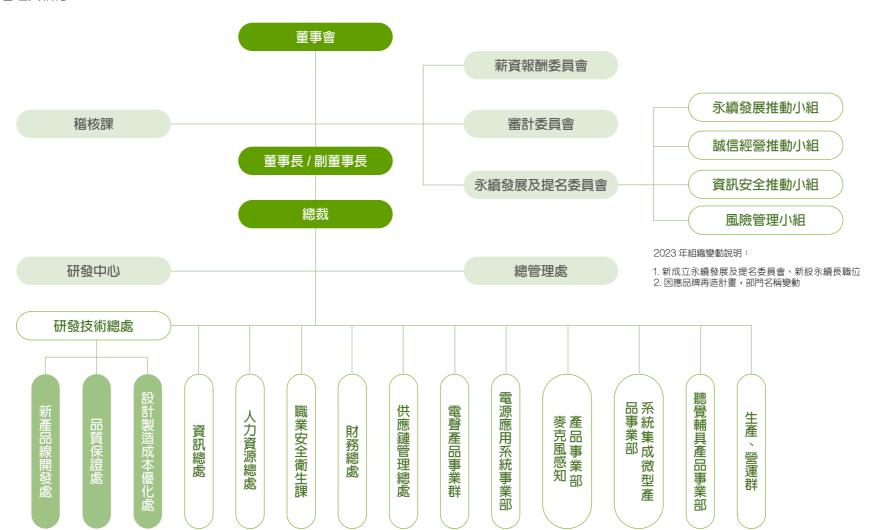




3-1 治理組織

組織架構

依公司經營管理運作,於董事會下設 3 個功能性委員會,向董事會報告。2023 年成立永續發展及提名委員會,將既有 4 個功能小組納入委員會中進行管理與執行。



董事會組成與運作

美律最高治理單位為董事會,現行董事會成員 共計9席,由6席董事及3席獨立董事組成, 皆為產業經驗豐富的傑出專業人士,係由 2022 年6月15日股東常會選任,任期3年。董事 會運作遵循「董事會議事規範」,每季至少召 開1次,2023年共召開5次董事會,董事會 成員均秉持高度自律,若議案涉個別利益,則 依循美律「董事會議事規範」中利益迴避制度 不參與表決。董事平均參與公司治理、企業永 續治理相關訓練 7.7 小時,亦持續透過多元化 課程強化董事專業智識,以充分發揮經營決策 與督導功能。其餘董事會之運作,包含董事會 議事錄、出席情形、利害關係議案迴澼情形、 進修情形等,與利害關係人之交叉持股、控制 力股東的存在、關係人交易等資訊,以及成員 之背景資料、學歷、兼任其它公司職務、獨立 董事獨立性及各功能性委員會運作情形等資訊 之揭露,皆已公佈於公司年報或公司網站,且 可在公開資訊觀測站與公司網站中查詢年報與 相關資訊。



永續議題之衝擊管理

為有效發揮董事會職能,精進董事會決策品質, 針對營運過程中各項關鍵重大議題,明訂相關 程序須定期或不定期向董事會提出報告。摘要 部分相關管理規章如下表,請參考<u>公司網站</u>。 各項議案依其相關法規或內部程序之規範,需通過董事會決議作為「討論案」,無須董事會決議者則提出「報告案」,相關議案以「董事會提案單」經高階管理階層之簽核後,再由股務單位列入最近一次之董事會議程,於董事會針對討論案做出決議,與針對報告案提出回饋或建議。

年度共25項關鍵重大事件

2023.02.23

2023.04.27

2023.07.27

2023.10.26

2023.12.28

自 2022 年起,溫室氣體盤查已列為定期提報董事會之項目且將氣候變遷財務相關揭露(TCFD)專案納入風險管理小組報告中一併向董事會提報,2023 年亦審視現有永續議題之衝擊類型、程度等因素,評估修訂現有程序之重大衝擊範疇,將環境與社會面向之重大衝擊,納入董事會監督項目,年度共24項關鍵重大事件,其中包含環境面5項、治理面16

項、社會面 2 項及 1 項包含上述三面向之議題。 2023 年美律亦自願設置永續發展及提名委員會,強化企業永續發展治理機制。2023 年美律董事會之重大決議皆已發布於公司網站。預定 2024 年再將永續報告書編製成果以討論案呈報至董事會,以完善董事會對美律永續報導之監督機制。

「公司治理實務守則」

每年評估聘任會計師之獨立性及適任性,就評估結果 提報董事會功能性委員會績效之評估結果宜提報董事 會

「企業永續發展實務守則」

永續發展推動小組需定期向董事會報告公司永續發 展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出 與執行

「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序」

誠信經營推動小組每年至少執行一次誠信經營管理 執行情形

「風險管理程序」

風險管理小組每年至少執行一次彙整且提報公司風 險管理執行情形

「內部控制制度稽核實施程序」

依年度稽核計畫執行例行性稽核

討論案

- •修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案(治理)
- 制定本公司「永續發展委員會組織規程」案(治理)
- 委任本公司第一屆永續發展委員會成員案(治理)
- 制定本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」案 (治理)
- •修訂本公司「誠信經營作業程序」案(治理)
- 修訂本公司「風險管理程序」案(治理)
- ・修訂本公司「資訊安全管理手冊」案(治理)
- 修訂本公司「企業永續發展實務守則」案 (治理)
- 申請調整 2023 年度對關係人捐贈之贊助經費項目(社會)
- 修訂本公司「董事會績效評估辦法」案(治理)
- 本公司永續長委任案(治理)
- •修訂原「永續發展委員會組織規程」為「永續發展及提名委員會組織規程」案(治理)
- 修訂本公司「誠信經營作業程序」案(治理)
- 修訂本公司「風險管理程序」案(治理)
- 訂定本公司永續發展政策、報告2023年度永續發展執行成果及設定2024年度目標(治理、環境、社會)
- 2024 年度對關係人捐贈新台幣 153 萬元整(社會)

- 報告案
- 本公司之溫室氣體盤查及查證時程規畫報告(環境)
- 本公司之溫室氣體盤查及查證時程規畫報告(環境)
- 本公司之溫室氣體盤查及查證時程規畫報告(環境)
- 本公司之溫室氣體盤查及查證時程規畫報告(環境)
- 本公司 2023 年度風險管理報告暨 2024 年度工作計畫案 (環境)
- 本公司 2023 年度智慧財產管理計畫執行報告暨 2024 年度工作計畫案(治理)
- 本公司 2023 年度資安成果暨 2024 年度工作計畫案 (治理)
- 本公司誠信經營推動小組 2023 年執行情形暨 2024 年度工作計畫 案(治理)



董事會成員落實多元化情形

董事姓名	職稱	性別	國籍	專業知識與技能			年齡				
				經營 管理	領導 決策	產業 知識	財務會計	行銷	55 歲以下	55-65 歲	66 歲以上
廖禄立	董事長 / 法人代表人董事	男		•	•	•		•			•
魏文傑	副董事長	男		•	•	•		•			•
黃朝豊	法人代表人董事	男	台灣	•	•	•	•	•	•		
林士傑	董事	男		•	•	•		•		•	
廖耕彬	法人代表人董事	男		•	•	•	•	•		•	
蘇勇盛	董事	男	新加坡	•	•	•		•		•	
佘日新	獨立董事	男		•	•	•	•	•		•	
吳輝煌	獨立董事	男	台灣	•	•	•	•				•
易昌運	獨立董事	男		•		•	•		•		

功能委員會

審計委員會

• 公司財務報表之允當表達

- 公司遵循相關法令及規則
- 簽證會計師之選(解)任及獨立性之績效 公司存在或潛在風險之管控

- 公司內部控制之有效實施
- 自 2019 年設立審計委員會
- 由 3 席獨立董事(佘田新、吳輝煌及易昌運)組成,佘田新獨立董事為召 集人
- 2023年共召開 5 次會議, 出席率皆為 100%, 詳細執行情形請詳年報或公 司網站

• 擬定永續發展、誠信經營、風險管理、資訊安全政策,進行相關運作機制 之監督

永續發展及提名委員會

- 尋找適任的董事及總裁候選人,向董事會提出候選人名單
- 其他經董事會決議由本委員會辦理之事項
- 自 2023 年設立永續發展及提名委員會
- 由 2 席獨立董事及 1 名董事(吳輝煌、佘田新及黃朝豊)組成,吳輝煌獨 立董事為召集人
- 2023 年共召開 2 次會議,出席率皆為 100%,詳細執行情形請詳年報或公 司網站

薪資報酬委員會

協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策和董事及經 理人之報酬

運作情形

- 2011 年成立薪資報酬委員會
- 由 3 席獨立董事(佘日新、吳輝煌及易昌運)組成,吳 輝煌獨立董事為召集人
- 2023 年共召開 3 次會議, 出席率皆為 100%
- 美律董事與經理人之薪酬政策,依照「董事及經理人酬 金管理辦法」規定辦理,由薪資報酬委員會審議,提交 董事會討論通過。相關執行情形請參閱年報或公司網站
- 自 2022 年開始,總裁績效指標連結永續指標達成率
- 2023 年年度總薪酬比

年度總薪酬比: 13.12 倍

年度總薪酬變化比: 1.77倍

備註:

- 1. 分母統計已排除海外所有員工以及台灣兼職員工之年度薪酬
- 2. 年度總薪酬比率=薪酬最高個人的年度總薪酬/所有員工(不包 括該薪酬最高之個人) 之年度總薪酬中位數
- 3. 年度總薪酬變化比率=薪酬最高個人之年度總薪酬增加比率/ 所有員工(不包括該薪酬最高之個人)之年度總薪酬中位數增加 比率



董事提名及選舉

董事(含獨立董事)之提名與選任係遵循「董事選任辦法」採用候選人提名制及累積投票制,由永續發展及提名委員會尋找適任的董事(含獨立董事)候選人,考量董事會整體配置,確保董事會成員多元化與具備執行職務之必需知識、技能及素養,包括營運判斷能力、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、領導能力及決策能力等,能為公司營運策略做出公正判斷;獨立董事候選人評估其獨立性,審慎評估後提出候選人名單,交由股東會投票,依循「公司法第192條之1」辦理,由股東會就董事候選人名單中選任。

董事會及功能委員會績效評估

訂有「美律實業股份有限公司董事會績效評估辦法」,於年度結束時執行當年度董事會績效評估,至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。評估對象包含整體董事會(功能性委員會)及個別董事成員之績效表現。

2023年實施情形:本年度董事自評考核項目達成率介於98%~100%,結果為優等以上,且於2024年2月22日召開之董事會將自評結果進行提報。另董事會績效外部評估已於2023年02月07日委託社團法人台灣投資人關係協會完成對公司董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會績效評估,且於2023年4月27日召開之董事會將評鑑結果進行提報。

相關執行情形請參閱公司網站。

內部稽核

美律設有稽核單位,依循董事會決議後之年度稽核計畫執行例行性稽核,且視需要執行專案稽核,以減少內部控制制度可能缺失與提出改善建議。此外,稽核單位亦督促各單位執行內部控制自行評估,評估內部控制合理性及有效性。稽核單位於稽核作業完成後,出具稽核報告,每月呈報董事長及每季向董事會報告,以落實公司治理的精神,2023年無相關重大缺失。





3-2 誠信經營與法規遵循

誠信經營推動小組

為健全誠信經營之管理,設置誠信經營推動小組,推動之規畫 與成果定期向董事會報告,推動小組配置充足資源及適任人員, 負責推動相關防範方案之制定、執行,相關誠信經營守則與規章 揭露於美律公司網站與員工網站。此外,由稽核課針對推動之成 果或措施進行監督或查核,以確保誠信經營推動之成果。

誠信經營推動成果

台灣總部、美律深圳及蘇州美聲之所有董事、高階管理階層、主管及同仁均須簽署「美律的商業行為與職業道德規範」。且台灣總部、美律深圳及美律越南新進同仁入職時接受誠信經營相關實體訓練課程,使其充分瞭解美律推動誠信經營之決心、防範不誠信行為之發生,作為堅持法律與道德行為最高標準的堅定承諾。

美律新進同仁須參加與誠信經營有關之基礎法規訓練課程,使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範不誠信行為之發生,2023年對於董事及台灣總部員工舉辦6項與誠信經營議題相關之教育訓練,內容包含保護智慧財產、簽署契約的授權、內線交易、營業秘密、反貪腐宣導、職業道德等。除此之外,公司權責單位及公司治理單位會不定期透過電子郵件向全體同仁及董事宣導與誠信經營相關訊息。詳細誠信經營推動小組年度執行成果請參閱公司網站。

誠信經營教育訓練



註:

- * 此為年度平均派訓已完訓人數。
- ** 受訓百分比為年度平均派訓已完訓總人數/年底總人數。

2023 年度落實誠信經營政策之具體作法與防範不誠信行為方案

- 誠信經營推動小組每年底向董事會報告推動成果,最近一次日期 為 2023/12/28,且由稽核課監督實施成果。
- 「美律的商業行為與職業道德規範」已明定防止利益衝突政策, 提供適當陳述管道。2023 年台灣總部、美律深圳及蘇州美聲之 所有新進同仁皆已 100% 簽署前述規範。
- 要求供應商簽署社會責任承諾書,涵蓋廉潔經營、公平交易等誠信行為條款;定期檢視稽核供應商,要求其應對所屬次級供應商也進行誠信行為稽核與要求。
- 執行誠信經營課程教育訓練,以主題式複訓2堂課,分別為保護智慧財產、簽署契約的授權,共37分鐘。

推動及落實誠信經營政策,建立公司員工誠信經營文化環境:透 過內部訊息推送向全體同仁宣導保護公司資產及透明申報禮品 收受,並在公司全員大會進行實體教育訓練,宣導營業秘密、內 線交易及反貪腐政策與案例分享。



倉腐 0 容忍

誠信經營推動小組長期推動公司反貪腐與反賄 **富腐、反賄賂與反洗錢政策,建構公司治理標** 準與風險管理機制,正式聲明美律對於貪腐與 賄賂行為採取零容忍原則,而針對國際對反洗 錢日益重視,為預防洗錢、逃稅及違反制裁之 風險,保護美律免於被牽涉到相關洗錢犯罪行 為所導致的損失,以及防範可能對社會民生造 成的危害,制定反洗錢政策,展現美律防制洗 錢犯罪之決心,堅守永續經營核心價值,善盡 國際社會公民之青。

舉報與保護機制

針對違反道德行為或違法情事等不誠信行為, 美律於「誠信經營作業程序」中訂定相關辦法, 明確規定出反賄選、反貪瀆、禁止疏通費,提 供檢舉管道舉發不誠信行為或不當行為,並由 誠信經營推動小組成員受理相關利害關係人檢 舉,同時書面聲明承諾保護檢舉人不因檢舉情 事而遭不當處置。截至2023年底,美律於獨立 檢舉平台、內部網站獨立檢舉信箱及專線所收 受舉報案件共1件,檢舉內容經相關單位查證 後,非違反誠信行為之舉報,故未接獲有違反 誠信經營行為之檢舉。

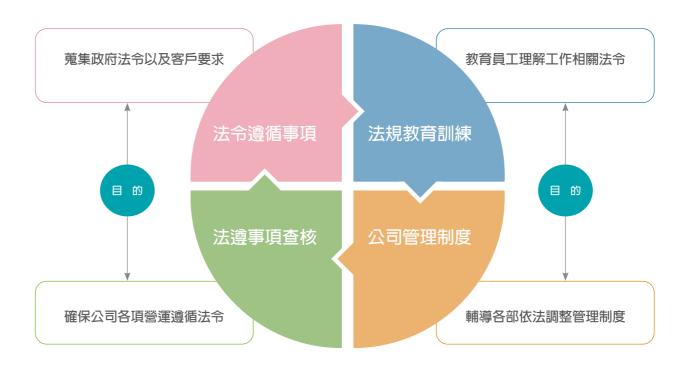
集團法規遵循

美律為確保營運係遵循各營運所在地政府法 路辦法,於 2023 年經董事會通過,訂定美律反 令及所有客戶之要求,由法務專利部參照 ISO 19600:2014 合規管理系統建立法令遵循之相關 管理機制,以蒐集、評估、落實與監控法令遵 循事項,包含職業安全衛生、勞動/社會責任、 無重大違反相關法規而遭裁罰之情事。

資訊安全、能源、環境、醫療器材、商事/反 賄賂、財稅、智慧財產、公平交易/反托拉斯、 產品等 11 大類共 282 項法規,由相關部門主管 確認其部門內作業流程與法規一致,2023年度

重大事件定義係參考《臺灣證券交易所股份有 限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨 公開處理程序》之定義,若被認定為重大事件 被處以裁罰也依法規揭示於公開資訊觀測站。

法規遵循管理制度



不誠信行為檢舉管道



獨立檢舉平台: https://besign.merry.com.tw/whistleblowing/



信箱:integrity@merry.com.tw



電話: 04-2359-0811#118000



3-3 風險管理

美律積極管理營運過程中可能發生之風險,由風險管理小組參照 ISO 31000:2018 風險管理制度建立相關風險管理程序,定期評 估及監督其風險承擔能力、已承受風險現況、決定風險因應策略 及風險管理程序遵循情形,每年一次向董事會報告運作成果(最

現階段風險管理範圍涵蓋 16 類風險:「營運」、「品質」、「能

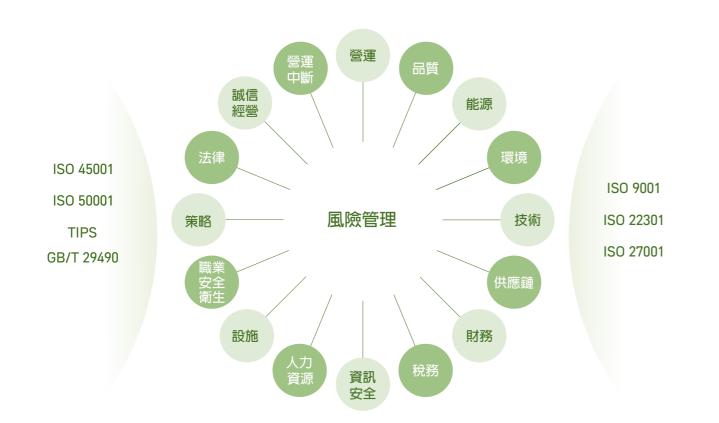
- 源 | 、「環境 | 、「技術 | 、「供應鏈 | 、「財務 | 、「稅務 | 、「資 - 系,透過各體系每年之內部稽核及外部稽核,確認風險管理控制 訊安全」、「人力資源」、「設施」、「職業安全衛生」、「策略」、 措施之有效性;另外,為確保公司穩健成長及永續經營目標,風 「法律」、「誠信經營」、「營運中斷」,並透過程序文件當中 的風險評估工具,將風險區分為4級,與各當責單位討論所列風 近一次於 2023/12/28 向董事會報告年度執行情況與次年度計畫)。 險事項是否需進一步採取控制措施,並據此產出風險矩陣分析; 再者,此風險作業亦整合所導入之 ISO 9001、ISO 22301、ISO 27001、ISO 45001、ISO 50001、TIPS、GB/T 29490 等管理體

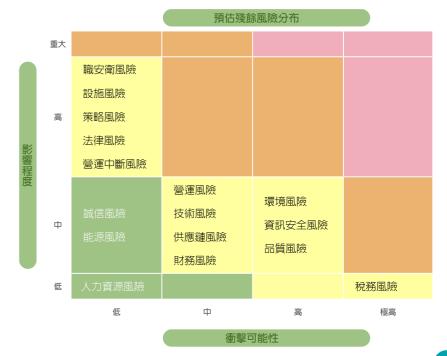
險管理小組皆陸續開辦風險管理教育訓練課程, 並將已開展的 氣候相關財務揭露 (TCFD) 的風險項目向集團子公司推行,未來 亦將依循企業營運持續管理(Business Continuity Management, BCM) ISO 22301 標準,持續演練依據營運衝擊分析的結果與組 織現況所建立之營運持續計畫(BCP)。

2023 年風險管理執行狀況

風險矩陣分析

實施風險控制措施後,殘餘風險分布之矩陣分析如下:

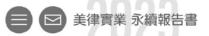






風險項目及控制機制彙總表

單位名稱	風險類別	關注風險項目	控制機制
電聲產品事業群	營運風險	客戶集中度高	• 開發新客戶並定期審查營收占比
电算性吅争未研		合厂朱中反向	• 開發新產品(如視訊會議設備)
電池產品事業部	營運風險	-	-
麥克風產品事業部	營運風險	客戶集中度高、產能無法配合市場供需、委外封裝的品管議題、特定廠商掌握關鍵材料/技術、客戶信用下滑、半導體供應鏈產能吃緊、人才流失、政治地緣緊張影響客戶下單	透過代理商引薦潛在客戶前期交易付現調整所需晶圓方案與產品藍圖新產品品質委外測試
技術總處風管小組	環境風險	-	-
	品質風險	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	-
技術總處	能源風險	-	-
	技術風險	-	-
供應鏈總處	供應鏈風險	-	-
財務總處	財務風險	-	-
באמשייונעני ניא	稅務風險	-	-
資訊總處	資訊安全風險	特定系統委外/備援作業不足、代管資訊服務系統未更新修補程式、委外服務網路連線異常、供應商 平台管理程式錯誤	軟體定期更新/掃描定期實施資安教育訓練、績效面談作業
資訊總處風管小組	營運中斷風險	-	-
人力資源總處	人力資源風險	-	-
八刀貝까糀処	設施風險	-	-
職業安全衛生課	職安衛風險	-	-
誠信經營推動小組	誠信經營風險	-	-
	策略風險	-	-
總管理處	法律風險	特定合約約定之洩密違約金較高	持續盤點營業秘密分級管理制度風險合理轉嫁可能知悉相關資訊應共同保密之第三方



3-4 資安管理

為強化集團資訊安全及公司競爭力,於 2021年 成立「資訊安全推動小組」,隸屬董事會下永 續發展及提名委員會,由副總經理職級之資訊 長兼任資安長擔任資訊安全推動小組主席,全 集團資訊安全專家擔任小組成員,負責審視與 制定資訊安全目標與政策,防止發生影響集 團資訊系統侵害。以資訊安全與機敏資料保護

為重心,是公司競爭力,亦是美律對客戶、股東及員工的承諾,每年定期向董事會、永續發展及提名委員會報告運作成果(最近一次於2023/12/28 向董事會報告年度執行成果與次年度計畫),2023 年無發生重大資安事件。

台灣總部已於 2021 年取得 ISO 27001 資訊安

全管理系統驗證證書,自2022年設立資訊元年目標,啟動資訊安全短、中、長期計畫後,美律深圳、美律越南分別於2022年及2023年取得ISO27001資訊安全管理系統驗證證書,後續將逐步推動資訊安全管理機制至各廠區,積極推動資訊安全優化、建立資安系統並取得資安認證,以面對外部資安風險提升趨勢,落實「強化資訊安全,確保永續經營」理念。

資訊安全推動小組架構



資訊安全管理重點

資訊安全之管理程序及安全防護技術適用於各項資訊作業,在資訊蒐集、處理、傳送、儲存及流通之過程中,確保資訊資產之機密性、完整性與可用性,並加強資訊安全事件發生之應變能力制定作業程序,以降低或消除資安事件所帶來的災害,防範未來可能發生之資安事件,且著重強化於主動資安防護作業與數位化資安的轉型建置,可達到對公司、客戶、供應商資料與個資的保護作業,並定期宣導強化全體人員資安意識,降低人為資安風險。

在資訊安全管理體系運作下,美律也建立與實施資安管理審查評量作業,每年執行營運衝擊 風險評估、內部稽核與營運持續演練等作業, 以達到資安風險管理系統的持續運作。

資訊安全推動小組工作重點

控管資訊安全風險

稽查追蹤資訊安全異常

強化大數據整合與數位轉型

資安目標及推動計畫

內外部稽核與營運持續演練

異常事件舉報作業





強化員工資安意識



入職簽署「美律的商業行為及職業道德規範」承諾書,以 充分了解保密原則與義務

新進人員

• 台灣總部新進人員資訊安全教育訓練



全體人員

台灣總部每月定期針對資訊安全實施宣導及定期社交工程 演練(釣魚信件)測試,確保同仁增強與認知最新的資訊 安全相關訊息,其他廠區營運據點未來將持續規劃資訊安 全相關教育訓練課程。

人員類別	訓練內容	每年受訓	2023 年執行情形		
八貝規则	训杯八日	時數 / 次數	應訓人數	完訓率	
資安專責人員	資訊安全專業課程訓練	12 小時以上	1	100%	
資安工作小組成員	資訊安全職能訓練	3 小時	79	72%	
台灣總部所有同仁	資訊安全教育宣導(資安小尖兵)	12 次	730	100%	
口僧総即乃刊刊刊	資訊安全教育課程	20 分鐘	730	84%	
美律深圳	資訊安全教育訓練	1 小時	1690	100%	
美律越南	ISO27001 資安種子知識培訓	1 小時	14	100%	

資訊安全里程碑

2023 數位資安 Digitalized Security

- 建構主動式資安架構、防禦
- 建構數位化資安模式

2024 智慧資安 Smart Security

完善主動式資安系統,架構防禦模式, 建立完善資訊安全系統模組 2025 生態資安 ECO-system Security

落實資安成熟度,穩健走向企業資安 治理,將每個縱向管理做橫向連結, 達妥善管制 2026 Al 資安

使用 AI 工具 / 設備, 偵測與分析網路 封包及異常行為, 以達到立即告警與 防禦之作業