

公司治理

CORPORATE GOVERNANCE

對尖點的重要性

健全治理，穩健發展，強調誠信正直的企業文化。

尖點重視公司營運的正當性與透明度，深信唯有健全及有效率的公司治理制度及運作，才能奠定穩固的發展基礎，提升競爭優勢，確保股東權益。尖點秉持誠信正直的原則，積極推動透明的公司治理機制，不僅保障股東權益，更致力於維護各利害關係人的權益。透過完善的董事會運作與管理機制，有效掌握並降低營運風險，實現企業永續發展，並善盡社會責任。



管理方針

■ 健全治理機制

建立完善的公司治理制度，尖點制訂有「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「風險管理政策與程序」等規章以進行內部管理，確保營運透明度與管理效能，持續提升公司治理與企業永續評比排名。

■ 堅守誠信經營

落實道德行為準則，強化企業誠信文化，防範貪腐與違規行為，打造長期受信賴的企業形象。

■ 確保法規遵循

遵守公司治理與監理規範，確保合規經營，履行企業的社會義務，維護企業的永續發展。

■ 保障股東與利害關係人權益

為了確保股東和利害關係人的長期利益，並進一步強化企業的競爭優勢，我們建立了透明的溝通機制，不僅包括實質聯繫管道，還透過官網及社群平台提供即時資訊，從而與各方保持緊密連結。

■ 強化董事會效能與永續績效

提升董事會職能與決策品質，將永續發展納入營運核心，確保企業在經濟、環境及社會層面均衡發展，推動企業穩健成長，與市場趨勢同步。

■ 落實風險管理

建立完善的风险管理機制，降低企業經營風險，確保永續發展與市場競爭力。

與 SDGs 連結



2024 年的榮譽

尖點科技

TCSA 台灣企業永續報告白金獎
(2023 年永續報告書)

第十屆公司治理評鑑 -
市值未達 50 億元上市櫃公司前 1%
全體上市公司前 6~20%

上海尖點

專精特新中小企業認證

小巨人企業獎

上海市嘉定區馬陸鎮先進製造業 50 強

2024 年目標達成



目標達成

ISO/IEC 27001：2022 認證

導入 & 通過



目標達成

董事會內部績效評估

良好



目標達成

全面遵循與積極宣導反貪腐守則

100%



目標達成

員工反貪腐宣導完訓率

100%



目標達成

新進員工道德規範承諾書簽署率

100%



目標達成

定期宣導員工道德規範

100%

永續發展長期策略

- 落實誠信正直，提升資訊透明度，保障股東權益。
- 持續提升獲利能力，以回饋股東。

永續發展短中期策略

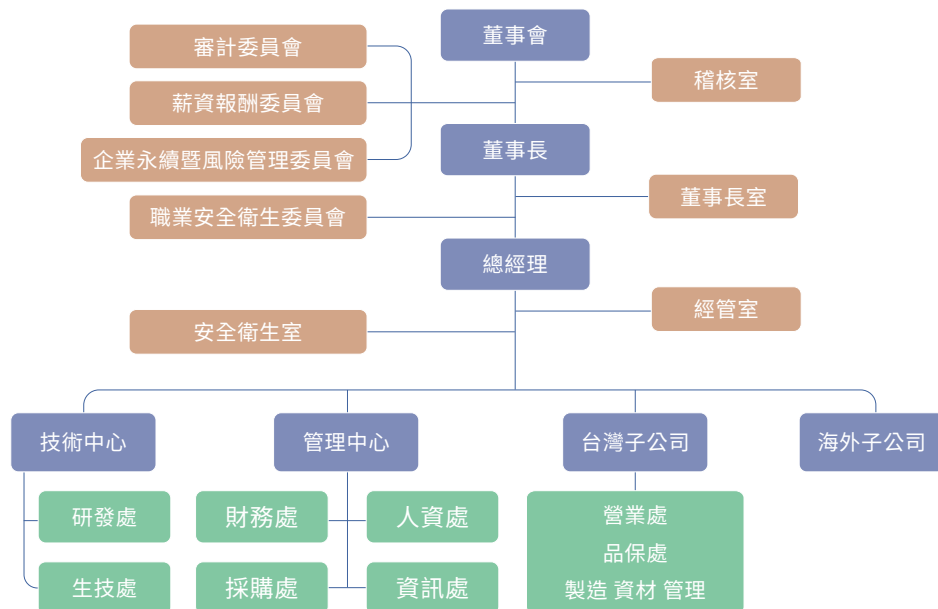
- 聚焦核心事業，強化成本管控與流程精進。

2025 年目標

- 持續強化董事會職能，完成每年 72 小時受訓時數。
- 落實內控與法遵，執行年度內部稽核工作。
- 持續財務監控，降低財務風險。

治理架構

公司治理組織架構 GRI 2-9~2-12



註 1：審計委員會係董事會決議設立的機構，以監督為主要職責，包括：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，以及公司存在或潛在風險之管控。

註 2：薪資報酬委員會係董事會決議設立的機構，主要負責制定訂、審查公司董事及經理人的薪酬政策與進行考核，對董事會負責。

註 3：企業永續暨風險管理委員會係董事會決議設立的機構，為公司內部最高階的企業社會責任組織，統籌公司企業社會責任、永續發展策略與方針、風險管理政策與程序，並定期由轄下之功能推動小組檢視績效與目標達成度。

註 4：環境安全衛生管理委員會係對公司擬訂之安全衛生政策提出建議，並審議、協調及建議安全衛生相關事項。

資訊透明與維護股東權益

公司治理實務守則



尖點堅持透明、即時、正確、公平的資訊揭露原則，有關營運、財務、董事會、股東會之各項資訊，皆依照法規公佈於公開資訊觀測站及公司網站，並建置股東問答集及意見回饋信箱。公司設有發言人、代理發言人和股務單位，負責與投資人及股東進行雙向溝通，以確保股東能即時知悉公司之公開訊息。

基於保障股東權益及與股東充分溝通，尖點董事改選採候選人提名制度，並委任具專業且具獨立性之股務代辦機構，負責召開股東會及辦理相關股務事宜。股東會議案採逐案票決，並逐案揭露表決結果，投票方式除實體投票外，亦提供電子投票管道，以提高股東參與便利性與決策透明度。

尖點依據中華民國金融監督管理委員會所制訂之公司治理評鑑指標，在「股東權益之維護」、「股東平等對待」、「董事會結構與運作」、「資訊透明度」及「利害關係人利益之維護與企業社會責任」五大構面，透過定期評估檢視，在高階主管的重視下持續推動改善。2024年，尖點在第十屆公司治理評鑑中，列為市值未達 50 億上市櫃公司前 1% 及 全體上市公司前 6~20% 之公司，未來將持續努力精進，期望進一步提升公司治理品質及成效。展望 2025 年，尖點期許超越同業之公司治理績效。

董事會及委員會 GRI 2-17

董事會

尖點公司於 2024 年的股東常會第十屆改選選任，選出了共 8 位董事，其中包括 4 位獨立董事。董事會成員中，男性董事 5 位，女性董事 3 位，任期皆為三年。由林序庭先生續任董事長，負責公司治理與董事會運作的健全。其中獨立董事佔比達 50%，確保在執行職責時保持獨立性，避免與公司利益產生關聯，以增強董事會的監督功能。另女性董事佔比為 37.5%，展現了董事會的多元性。關於董事會各成員之姓名、學經歷、職務兼任、競業禁止情形，皆完整揭露於公司年報中，並於臺灣證券交易所公開資訊觀測站^(註1)提供查詢。董事會首要責任為監督，並透過各類委員會的建立，提高董事會監督及決策的品質。

依據董事會議事規範，每季至少召開 1 次董事會，以審核經營績效與討論重要議題，2024 年度共召開 8 次董事會議，董事平均出席率為 97%。為管理及避免利益衝突之情事，決議事項若與董事自身或其法人代表有利害關係致有害公司利益之虞者，不得加入討論及表決。董事會之重要決議亦即時公佈於公司網站的公司治理專區^(註2)，而各項公司章程、董事會議事規則、重要公司內規等，亦公開於官網，以供查詢。

董事會成員多元化 GRI 405-1

職稱	姓名	性別／年齡		產業經驗			專業能力				
		性別	30至50歲	50歲以上	製造技術	經營管理	金融投資	風險管理	財務會計	法律	資訊工程
董事長	林序庭	男		●	●	●		●	●		
董事	林若萍	女	●			●		●	●		●
董事	宏誠創業投資(股)公司 代表人陳映蓉	女	●			●	●		●		
董事	萬承國際開發(股)公司 代表人 李文進	男		●	●	●		●			
獨立董事	陳春榮	女		●			●		●		
獨立董事	陳一飛	男		●	●						
獨立董事	許精輝	男		●						●	
獨立董事	許兆慶	男		●						●	

註 1：臺灣證券交易所公開資訊觀測站網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>

註 2：尖點網站公司治理專區網址：<https://www.topoint.tw/tw/corporate/>

開會前七日
發送開會通知

開會過程
全程錄音存查

獨立董事之
意見充份揭露

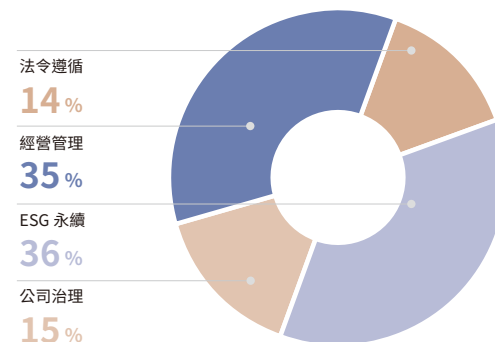
會後發送
議事錄

公佈董事會
重要議案

董事會成員自我精進

為加強新任董事公司治理及法令遵循等知識，董事會成員每年參與進修課程，著重內容包括風險管理、法令遵循、公司治理、企業永續發展 ESG 及經營管理等相關課程。2024 年董事進修時數皆符合法令規定時數，全年董事總進修時數為 104 小時，較法規時數 48 小時超出 217%。

2024 年董事進修課程分類



註：以課程時數計算各類課程占比。

董事會績效 GRI 2-18

尖點治理最高管理階層為董事會，董事會下設審計委員會、薪資報酬委員會及企業永續暨風險管理委員會，佐以稽核單位負責定期執行各項稽核業務，向董事會呈報稽核結果。為了強化董事會運作效率，2016 年訂定「董事會績效評估辦法」，往後每年定期執行董事會之績效評估。

自 2018 至 2024 年連續七年董事會運作績效，內部自評結果皆為「優良」，依照法規，每三年需進行一次董事會外部績效評估。2024 年度，外部董事績效評估委託專業獨立機構「社團法人中華公司治理協會」對本公司董事會的績效進行評估，並於 2024 年 8 月 27 日出具董事會效能評估報告。該協會的評估報告指出，公司董事會的組成充分考量了股權結構、獨立性、多元性及專業性等要素。董事會成員具備科技、管理、財金、法律及學術等多元背景與經驗，獨立董事的專長涵蓋不同領域，整體組成符合公司營運發展及實現策略目標的需求，有助於推動業務拓展。尖點將持續深化公司治理，致力於提升企業永續發展能力，並強化國際競爭力。



尖點科技董事會

審計委員會

尖點於 2021 年成立審計委員會，由 4 席獨立董事擔任委員，以監督為主要職責，包括：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，以及公司存在或潛在風險之管控。2024 年度共召開 6 次審計委員會，委員出席率達 100%，主要議案為財務報表審議、會計師委任暨獨立性及適任性評估、內部控制制度及各項重要辦法修訂、稽核計劃等事項。

薪資報酬委員會 GRI 2-19~2-20

為強化公司治理並健全董事及經理人薪資報酬制度，尖點於 2011 年成立薪資報酬委員會，由 3 席獨立董事擔任委員，評估公司董事與經理人之薪酬合理性，以及其與公司經營績效之連動性。

依公司章程規定，董事之酬勞以當年度稅後淨利 3% 為上限，並以現金發放。經理人薪酬則每年依據內外部經營環境設定經營目標，再參考當年度實際績效表現，由薪資報酬委員會審核後提報董事會核定執行，確保酬勞制度具激勵性與公平性。

自 2024 年起，尖點進一步強化高階主管績效考核機制，將永續發展各面向的推動情形正式納入高階主管之年度 KPI 指標，作為薪酬評估依據之一，考核結果提報薪資報酬委員會審議。此舉不僅強化公司永續發展策略的推動力度，也有助於提升高階主管在永續發展面向上的責任意識。

2024 年度，薪資報酬委員會共召開 4 次會議，委員出席率達 100%。主要議案包括：審查經理人及董事酬勞分配案、審查經理人年終獎金配發案，審查「董事及經理人薪酬管理辦法」等，展現公司對薪酬治理制度化與透明化的重視。

企業永續暨風險管理委員會

尖點於 2022 年正式將「企業永續發展委員會」提升為董事會層級組織，強化公司在永續治理上的決策機制。2023 年 8 月，經董事會決議通過，將該委員會更名為「企業永續暨風險管理委員會」，由 1 位一般董事及 2 位獨立董事分別擔任主席及委員，作為企業永續發展及風險管理的最高指導單位。2024 年度，「企業永續暨風險管理委員會」共召開 2 次會議，針對永續治理策略及風險控管議題進行討論與決策。

為確保相關政策與行動有效落實，「企業永續暨風險管理委員會」下設功能推動小組，依職能分工設立「公司治理」、「夥伴關係」、「幸福職場」、「綠色永續」及「社會關懷」等 5 個小組，各小組由相關營運單位組成，並指派理級（含）以上之主管擔任小組負責人，推動各項永續發展與風險管理任務。

2024 年功能推動小組共召開 4 次會議，針對 63 項重點管理指標進行成效檢討，並規劃下一階段工作目標與行動計劃。經盤點結果，共有 51 項指標達成設定目標，未達成部分則列入持續改善項目，透過系統化檢討與滾動式修正，持續推進永續發展策略的落實。



尖點科技公司治理相關委員會

內部稽核管理

稽核室設置與職能說明

尖點設有「稽核室」，隸屬於董事會，負責執行內部稽核作業與內部控制制度之查核與評估。稽核室目前編制包括一位稽核主管及兩位稽核人員，共計三人，主要職責為辦理一般性與專案性稽核計畫，協助管理階層掌握各項內部控制機制的運作狀況，及早發現並改善潛在或既存缺失，強化公司整體治理效能。

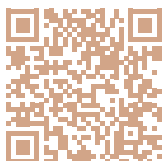
稽核主管之任免須經董事會決議通過，顯示其職權之獨立性。平時稽核主管定期列席董事會會議，並就稽核工作報告其執行情形；必要時亦得直接向董事長、總經理及各董事（含獨立董事）報告，以確保稽核作業具時效性與透明度。

內部稽核運作

稽核室稽核範圍包含所有財務、業務等營運及管理功能，並依法令規定分為 11 大循環，分別執行稽核。稽核對象除台灣尖點的所有單位外，也包含符合法令規定之各子公司。稽核室亦督促各單位執行自行檢查，建立公司自我監督機制，並依自行檢查結果，作為建議本公司董事會及總經理出具內部控制聲明書之依據。2024 年度依稽核計劃完成 40 項查核報告，各單位之查核缺失皆在限期內完成改善，未發現有重大缺失之情事。

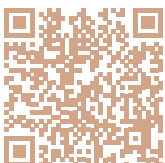
年度稽核計畫

依行政院金融監督管理委員會證券期貨局頒佈之「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」擬訂年度稽核計畫，並確實執行執行各項稽核作業循環，以評估本公司內部控制制度之健全性、合理性及各部门執行之有效性。



尖點科技內部稽核

2024 年 11 月 8 日經董事會決議通過「永續資訊內控管理辦法」，並已將「永續資訊管理作業」納入 2025 年度內部稽核工作計畫之稽核項目。



尖點科技永續資訊內控管理辦法



稽核作業執行流程圖



誠信法遵 GRI 2-15

誠信經營

為確保尖點所有員工以高道德標準要求自身行為，杜絕非法商業行為，對於任何違反從業或商業道德之行為採取零容忍的態度，落實反貪腐政策的執行，以誠信正直為本，善盡企業社會責任。

制訂規範

- 「道德行為準則」為尖點誠信經營指導原則，以防止利益衝突、避免圖私利機會、保密責任、公平交易、保護並適當使用公司資產、遵循法令規章、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為等。
- 以「誠信經營守則」作為董事、經理人以及員工行為應遵循之準繩，並定期向董事會報告執行情形。
- 要求新進員工進行簽署「道德承諾規範書」，2024 年簽署率 100%。

訓練宣導

- 舉辦反貪腐宣導講座，使員工了解其重要性及相關規範。
- 董事會成員進行「履行誠信經營情形及採行措施」報告。
- 針對組織反貪腐政策和程序進行宣導與溝通，2024 年董事會成員及全體員工參與率為 100%。

誠信經營

供應商管理

- 供應商須簽署「供應商社會責任承諾書」，內容包含道德承諾及 RBA 等準則與規範。
- 依循管理辦法訂定「供應商管理政策」對主要供應商進行定期稽核及管理，2024 年完成率 100%。
- 2024 年持續擴大宣導責任商業聯盟 RBA 準則。
- 2024 年「供應商社會責任承諾書」及「供應商禁用衝突礦石聲明書」最新版本完成 100% 簽署。

申訴機制

- 依循「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。
- 公司網站設有「違反從業道德舉報系統」，由獨立單位稽核室受理舉報，提供安全且保密的舉報通道，並保護舉報者免於受到報復或其他不利之對待。

檢舉及申訴管道 GRI 2-25

本公司制訂「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建立公司內、外部檢舉管道及處理制度，鼓勵檢舉任何非法或違反「道德行為準則」、「誠信經營守則」等有關規範之不當行為，健全揭弊者權益保護及有關獎勵措施之制度設計，以落實本公司「道德行為準則」及「誠信經營守則」，並達成法規遵循及誠信經營的政策目標。

檢舉及申訴程序 GRI 2-26



尖點科技檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法

註：2024 年度僅台尖管理部接獲 2 件離職員工之舉報案，經依相關規範開啟調查程序後，已妥善處理，除此之外未發生任何非法、不道德或不誠信行為案件。

反貪腐政策及宣導

為強化反貪腐政策之落實，本公司於董事選任時即提供道德行為準則予新任董事參閱，使其明確了解任職期間應遵循之誠信規範與行為標準。此外，2024 年 11 月 8 日召開董事會當日，公司亦進行「誠信經營執行情形與相關措施」之專案宣導與報告，針對反貪腐政策及其執行程序進行溝通與說明。

當年度，台灣尖點董事會成員共計 8 人，全數參與該次反貪腐政策宣導，參與率達 100%；上海尖點董事會成員共計 3 人，參與率同樣為 100%。此舉顯示公司持續強化治理階層對反貪腐政策之理解與承諾，進一步鞏固企業誠信經營的核心價值。

此外，尖點亦持續透過內部教育訓練與宣導機制，深化全體員工對誠信經營的認知與法規遵循意識。反貪腐相關課程內容涵蓋營業秘密保護、反貪腐政策規範等主題，並輔以實務案例解析，使同仁能以更審慎的態度面對日常業務中可能涉及的道德與法規風險。

反貪腐行為守則



上市上櫃公司誠信經營守則	國際透明組織商業反賄賂守則
尖點集團人員及其關係人利益衝突迴避管理辦法	
尖點董事及經理人道德行為準則	尖點科技股份有限公司工作規則
尖點員工保密與承諾契約	尖點誠信經營守則

2024 年，台灣尖點與上海尖點共辦理 46 場反貪腐宣導課程，總培訓時數達 326 小時，累計 657 名同仁完成訓練。為強化全員遵循道德準則的承諾，新進員工均需簽署《道德規範承諾書》，2024 年度台尖與上尖之正職員工共計 663 人完成簽署，簽署率達 100%。

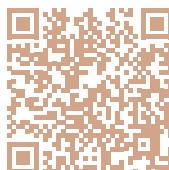
透過制度化推動與持續性教育訓練，尖點有效強化組織內部的誠信文化，2024 年度無任何因公司營運或員工違反誠信道德而遭舉報之貪腐事件，展現公司對誠信治理的落實成果。

2024 年	反貪腐宣導課程達成率				反貪腐溝通達成率			
廠區	台尖	上尖	台尖 + 上尖	台尖 + 上尖	台尖	上尖	台尖 + 上尖	台尖 + 上尖
員工類別	完成人數	總人數	百分比		簽署人數	總人數	百分比	
主管	90	57	147	100%	90	57	147	100%
非主管	270	246	516	100%	270	246	516	100%
總計	360	303	663	100%	360	303	663	100%

註：台尖辦理 45 場反貪腐宣導課程，課程培訓時數 194.5 小時

上尖辦理 1 場反貪腐宣導課程，課程培訓時數 131.5 小時。

尖點科技「誠信經營守則」
及「道德行為準則」



法規遵循 GRI 2-27

尖點以台灣及中國大陸為主要營運據點，並於 2024 年在泰國成立營運據點，營業範圍遍及亞洲，依各營運據點所在國家政府之法令制訂內部規範，據此執行業務並遵守所有與營運有關法律，以避免違反各地法規而遭受當地主管機關裁罰，影響營運或獲利。

公司法遵管理由稽核室專任法務人員負責日常監督與協調，於必要時委請外部法律顧問提供專業諮詢與輔助。由組織中之環保、職安、人資、財務、經管等各功能單位，持續盤點、鑑別職掌範圍所涉及之法令規範，並隨時關注、檢視有關法令規範及政府政策之新增、廢止、修正等最新動態，據以調整內部流程與制度，以確保各項作業合規。

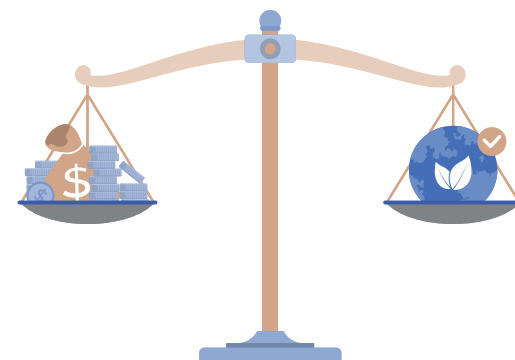
公司各部門於執行職務時，均謹慎遵循相關法令規範，並致力於避免違法風險。為強化制度化，管理階層持續制訂與更新具體作業準則與辦法，並透過教育訓練與宣導活動，使董事、經理人及所有員工熟悉最新法規與政府政策，進一步建立從上而下的法規遵循文化，確保內部制度與外部規範均能有效落實。

2024 年針對新修正《性別平等工作法》辦理「防治職場性騷擾（雇主篇）教育訓練」為例，董事會成員參與率達 100%，台尖員工參與率亦高達 95%，顯示尖點對法令遵循與職場倫理落實的具體行動及積極投入。

2024 年台灣尖點雖因以下事項遭受裁罰，惟皆立即通盤檢討後擬定應對措施與改善計畫，現均已改善完成：

裁罰內容	裁罰金額	應對措施與改善計畫
誤認產出之廢料為有價產業原料而以出售方式處理。	NTD 24,000	變更事業廢棄物清理計畫書，並委託主管機關許可之廠商清除、處理廢棄物。
勞工於工作場所超過正常工作時間自動提供勞務，未計給延長工時工資。	NTD 50,000	強化原有加班申請管理制度之落實。
就理級以上主管，僅要求打上班卡，無強制規定打下班卡。	NTD 48,000	修改政策並發佈公告，明訂所有員工均須遵守上下班打卡制度。
機台異常造成工作場所地面油漬，致勞工滑倒受傷。	NTD 30,000	機台異常即時通報、修繕，並於修復前設置圍欄與警示，避免勞工誤入危險區域。

展望 2025 年，尖點將持續秉持法規遵循為公司治理的首要理念及核心價值。除以守規、誠信的经营管理，致力達成零裁罰、無爭訟，以避免財務或商譽損失，並進而積極依循各地政府政策及國際規範趨勢，以求永續經營目標之達成。

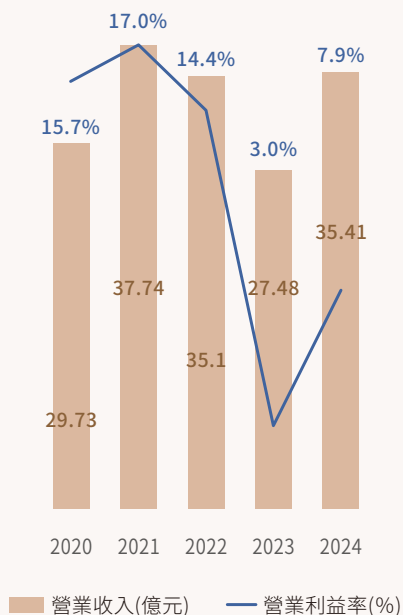


經濟績效 GRI 201-1、201-4

良好的財務績效是企業能否永續經營的重要關鍵之一，尖點專注於「PCB 鑽針」與「鑽孔服務」兩項核心業務上，在全球經濟環境逐步回溫的情況下，透過明確的經營策略推動業績成長。相較於 2023 年營收 27.5 億元的相對疲弱表現，2024 年營收顯著回升至 35.4 億元，成長 29%，展現穩健的成長動能。

尖點持續致力於提升營收與獲利的穩定性，不僅緊跟產業回升趨勢，也充分展現公司策略調整的成效。尖點將繼續秉持永續經營的理念，與股東、員工及所有利害關係人共享營運成果，進一步提升市場競爭力及獲利能力。

尖點科技現金營收及獲利表現



尖點現金股利



註：財務數據係以集團合併數（新台幣）計算。

尖點科技近五年財務績效

項目	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年
合併營業收入 (億元)	29.7	37.7	35.1	27.5	35.4
合併稅後淨利 (億元)	2.8	4.5	3.3	-0.4	2.1
營業利益 (億元)	4.7	6.4	5.1	0.8	2.8
每股盈餘 (元)	2.0	3.2	2.3	-0.3	1.5
股利配發率 (%)	79.8	73.2	85.5	-	83.0
股東權益報酬率 (%)	6.5	9.8	7.0	-0.8	4.2
資產報酬率 (%)	5.1	7.2	5.1	-0.4	3.3
員工薪資與福利費用 (億元)	8.4	11.2	11.3	9.1	10.8
供應商採購金額 (億元)	6.1	6.7	7.0	5.0	8.3
所得稅費用 (億元)	1.6	1.7	1.7	1.8	0.8
政府補助 (仟元)	-	-	-	-	4,086

註 1：財務數據係以集團合併數（新台幣）計算。

註 2：表格資料最終截止日為 2024/12/31。



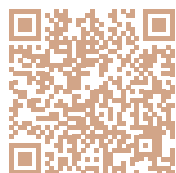
尖點科技 2024 年每季財報 / 每季營運報告

過去五年，尖點的營運經歷了一段起伏。2023 年受總體經濟環境影響，全球 PCB 市場面臨衰退，產值較 2022 年下滑約 15.6%，致使尖點在合併營收、營業利益和本期淨利都面臨挑戰，且在認列一次性所得稅費用後出現虧損，每股盈餘也受到波及。面對困境，公司積極調整策略，開源節流，努力提升營運效率。在全體同仁的共同努力下，2024 年我們已經看到明顯的改善，合併營收、營業利益和本期淨利都顯著回升，每股盈餘也轉虧為盈。此外，政府單位提供的補助也對我們的營運有所助益，尖點將善用外部資源，持續提升公司的競爭力。

風險管理 GRI 2-13

尖點風險管理政策目標

尖點風險管理之目標旨在透過完善的風險管理架構，考量可能影響公司目標達成之各類風險加以管理，並透過將風險管理融入營運活動及日常管理過程，達成以下四大目標：實現企業目標、提升管理效能、提供可靠資訊、有效分配資源。



尖點科技風險管理政策與程序

尖點科技自成立至今，一直秉持嚴謹的風險管理來確保公司的正常運作，正視風險的存在。我們強化風險管理，並以積極的態度轉化風險為機會，定期透過風險的監控、辨識、衝擊評估與擬訂因應對策來降低風險。

為強化公司治理並健全風險管理作業，尖點於 2023 年 8 月董事會通過將隸屬於董事會之「企業永續發展委員會」更名為「企業永續暨風險管理委員會」，本委員會由 2 位獨立董事及 1 位董事所組成。

同日，董事會亦審議通過尖點之「風險管理政策與程序」，作為推動企業永續發展及風險管控之管理依據。透過「企業永續暨風險管理委員會」轄下功能推動小組每季定期會議檢視企業永續及風險管理推動成效。

尖點「企業永續暨風險管理委員會」職責及運作情形簡述如下：

審查永續發展政策、目標、策略與執行方案。

審查整體之風險管理政策、架構、組織、機制及管理標準。

關注各利害關係人，包括股東、客戶、供應商、員工、政府、非營利組織、社區、媒體所關切之議題及督導溝通計畫。

提出必要之改善建議，定期向董事會報告永續發展之運作及風險管理之情形。

2024 年度共召開 2 次「企業永續暨風險管理委員會」會議及 4 次轄下功能推動小組會議。



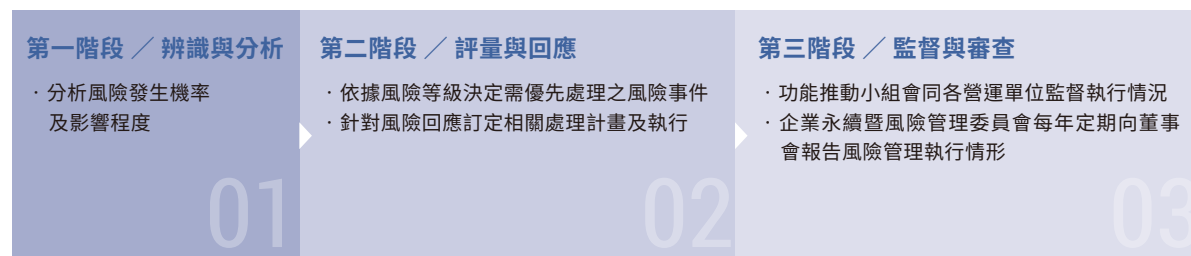
風險管理層級



風險評估項目

環境面	- 溫室氣體排放管理 · 能源管理 - 空水廢毒噪排放管理 · 氣候變遷 - 循環生產
社會面	- 職業安全衛生風險 - 人力資源風險
治理面暨經濟面	- 市場風險 · 投資風險 · 財務風險 · 營運風險 - 智慧財產 · 資訊安全 · 供應鏈 · 法律風險 - 合規風險
其他面	- 重大外部危害事件 - 極端事件引發之風險

風險管理程序三階段



當公司營運風險超出了例行性的控制（如：天然災害、人為因素、系統故障等事故），立即依風險管理政策與程序啟動公司危機管理機制。確保在急難狀況下仍能確保組織持續運作，並藉由實施風險管理程序，將事故發生時所帶來的衝擊和中斷時間降至最低。公司將持續鑑別潛在的風險並採取必要的管控，使發生事故時所帶來的衝擊降到最低程度，以確保尖點的永續營運。



2024 年風險緩解計畫執行情形

尖點依循年度風險管理作業時程，於每年下半年由高階主管針對內外部營運環境進行風險鑑別與評估，聚焦於對企業營運具高度影響性與可能性的潛在風險議題。針對評估結果中判定為「高風險」的項目，進一步擬定風險緩解計畫，包含預防性措施、監控機制與責任單位。相關計畫將納入次年度行動方案中執行，以降低風險發生之可能性與衝擊程度，確保營運穩定與永續發展目標之實現。

以下為因應 2023 年下半年鑑別出之高風險議題，所執行的風險緩解與監控計畫：

【資訊安全風險】緩解計畫執行情形	
致災源	伺服器、磁碟陣列、UPS 不斷電系統
潛在災害分析	1. 因地震、火災、水災，造成伺服器損壞無法使用。 2. 駭客入侵伺服器導致資料遭到刪除或加密。 3. 病毒感染伺服器導致資料遭到刪除或加密。 4. 磁碟陣列硬體故障導致無法使用。 5. 資料外洩導致公司機密資料外流造成損失。
預估災損	1. 伺服器系統損毀。 2. 伺服器硬體故障。 3. 儲存資料遺失。 4. 機密資料外流。
減災措施	1. 磁碟與移動式硬碟備份以及異地備份。若伺服器損壞無法使用，購買新設備後可由備份資料恢復系統；若整個機房發生災害損毀，可於其他地區恢復系統。 2. 公司資料均有磁碟與移動式硬碟備份，另將移動式硬碟做異地備份，即便資料遭到刪除或加密，可迅速從磁碟備份資料恢復。 3. 重要主機均安裝防毒軟體，並具有中央控制台進行管理。 4. 定期汰換老舊伺服器或磁碟陣列，減少因設備老舊導致的硬體故障。 5. 重要主機均安裝 Microsoft Defender Endpoint，即時偵測異常行為，可於駭客入侵或病毒感染時第一時間發現。 6. 重要主機均安裝 XFort 端點防護軟體，紀錄資料流向。
物資需求	1. 異地備份用硬碟。 2. 企業用防毒軟體。 3. Microsoft Defender Endpoint。 4. 端點防護軟體。
預算編列	逐年編列維護費
執行單位	集團資訊處
執行成果	2024 年總計投入新台幣 322 萬元，主要為相關資安防護的軟硬體建置。截至 2024 年 12 月底，總計阻擋了網路攻擊 452,167 次及網頁攻擊 86,041 次，未有任何資料損毀之情事發生。

【財務風險】監控計畫執行情形	
風險面向	相關配套措施
現金流 / 流動性風險	1. 資金需求預測與管控：本公司定期編製滾動資金預估表，掌握未來 6 個月資金需求，以提前準備對應的資金需求。 2. 資金壓力測試：定期進行資金壓力測試，模擬公司在市場情況最差時（如銷售急劇下滑、資金市場緊縮）的現金流變化，並評估公司是否有足夠的現金儲備和應對措施。 3. 保持良好信用評級：本公司 2023 年信用評級為 TCRI 4 級，屬於財務健全企業。公司並與往來銀行維持良好關係，並簽立銀行聯貸合約，確保融資管道的暢通及穩定。
應收帳款違約風險	1. 設定信用政策與信用限額：根據客戶的信用狀況，設置適當的信用額度和付款條件。當客戶信用狀況或還款異常時，控制客戶授信額度，以降低發生呆帳風險。 2. 應收帳款管理系統：公司已建立自動化應收帳款管理系統，監控每筆應收帳款的狀態。若有逾期帳款發生，第一時間發送催收郵件，便於及時追蹤和管理，提醒相關人員跟進催收帳款。 3. 逾期應收帳款催收作業：對逾期應收帳款進行積極催收，採取電話、電子郵件和正式信函等方式提醒客戶付款。若客戶應收帳款已發生逾期，立即與法務單位進行催收行動，確保公司權益。 4. 應收帳款減值準備：對於已逾期應收帳款，收回可能性低或風險較高的帳款，立即列入呆帳，以反映財務狀況的真實性，並減少未來可能出現的資產損失對財務的影響。
匯率風險	1. 定期進行匯率風險評估：本公司每月評估曝險之外幣資產及負債，分析各貨幣波動可能帶來的風險，以掌握公司財務狀況對匯率變動的敏感性。 2. 避險作業：透過外幣收支互抵及避險交易，以達到外幣部位之平衡，降低匯率波動影響。 3. 定期風險報告：定期向管理層提交衍生性商品交易報告，內容包括曝險部位、避險交易部位、匯率波動風險對財務影響等，確保管理層充分理解財務風險狀況並提供決策參考。
執行單位	集團財務處
執行成果	1. 2024 年 12 月 31 日現金為新台幣 20.13 億元，流動比率為 264%，速動比率為 219%。資金壓力測試結果，在無營收情況下，公司帳上現金可供使用 18 個月。 2. 2024 年 11 月發生某歐系客戶申請破產保護事件，考量應收帳款約台幣 1,200 萬元恐無法收回，已全數提列應收帳款減值準備，對財務業務無重大影響。 3. 2024 年 12 月 31 日淨外幣部位為資產美金 300 萬元，匯率波動 1% 對損益表之影響數為新台幣 23 萬元，目前因避險需求，已承作衍生性商品淨額為美元 230 萬元，與淨外幣部位相當。

2024 年風險鑑別及其策略

2024 年 10 月「企業永續暨風險管理委員會」轄下功能推動小組，依「環境面」、「社會面」、「治理面暨經濟面」、「其他面」四大構面，鑑別出 2024 年主要風險議題為「資訊安全風險」及「人資面向風險」，並提出對應的風險緩解計畫如下：

【資訊安全風險】緩解計畫	
風險面向	風險因應策略
1. 資訊風險的來源與類型 - 外部威脅：如駭客攻擊、勒索軟體、惡意軟體、供應鏈攻擊。 - 內部風險：員工疏忽、內部資料洩漏、訪問權限管理不當。 - 技術性漏洞：系統設計缺陷、未更新的軟體漏洞、基礎設施過時。 - 自然災害與意外：停電、硬體損壞、火災、洪水等導致系統不可用。	1. 風險管理策略 - 風險迴避：停止或調整高風險的業務流程。 - 風險降低：採取資安技術及流程（如加密、滲透測試、零信任架構）。 - 風險轉移：透過資訊風險保險分散財務損失風險。 - 風險接受：在風險影響可接受範圍內，透過備援機制應對。
2. 關鍵利害關係人 - 內部：高層管理、IT 部門、風險管理部門、全體員工。 - 外部：客戶、供應商、監管機構、投資者。 需考量這些利害關係人對於資訊安全的期望及責任分配。	2. 技術層面的應對措施 - 強化防禦措施： - 建立入侵防禦系統 (IDS) 和防火牆。 - 進行定期的漏洞掃描與系統升級。 - 數據保護： - 對敏感資料實施加密。 - 使用分層存取控制限制未授權存取。 - 備援計畫： - 定期進行數據備份並測試災難復原計畫 (DRP)。
3. 法規與合規性要求 - 地區或國家法律規定，如 GDPR（歐盟資料保護法）或 CCPA（加州隱私法）。 - 資安相關標準的合規性，例如 ISO 27001、SOX 法案（美國），或其他行業規範。	3. 組織與管理層面應對策略 - 培訓與教育：提高全體員工的資安意識，尤其是針對釣魚攻擊、密碼管理等常見威脅。 - 跨部門合作：建立 IT、法務、人資及業務部門之間的協作機制。 - 資安監控機制：設置全天候監控系統，主動偵測與應對威脅。
4. 資訊風險對業務的影響 - 財務損失：因勒索軟體支付贖金、系統中斷造成營收損失。 - 聲譽損害：客戶資料洩漏導致信任降低。 - 法律責任：因違反隱私法規或未能妥善保護資料而面臨的罰款與訴訟。	4. 資訊風險的指標與評估 - 指標範例： - 每月偵測到的攻擊次數。 - 發生的資安事件平均應對時間。 - 備援與復原測試的成功率。 - 定期審查與改進：透過稽核、風險評估與利害關係人的反饋調整策略。

【人資面向風險】緩解計畫	
風險面向	風險因應策略
1. 勞動法規與合規風險 - 勞動法規違反風險（如超時工時、薪資不足或不公平待遇）。 - 勞動基準法與當地就業法律的合規性檢查，例如合約管理、最低工資標準、休假權益等。 - 與多元化與包容性相關的反歧視規定是否落實。	1. 強化風險識別與合規監控 - 建立內部合規監控系統，定期鑑別勞動法遵循情況。 - 制定明確的勞動合約與「工作規則」，保障員工權益並減少違法風險。
2. 員工流失與吸引力風險 - 高員工流失率對業務的影響，包括知識流失、招聘成本增加等。 - 組織是否具備吸引和留住高素質人才的能力，特別是在競爭激烈的市場中。 - 員工滿意度調查反映的內部管理問題。	2. 提升員工滿意度 - 定期進行員工滿意度調查，並據此調整工作條件與環境。 - 提供競爭力的薪酬和福利，吸引及留住人才。
3. 多元化與包容性風險 - 員工群體中的性別、年齡、種族或其他少數群體是否存在平權問題。 - 組織是否建立多元文化、包容性管理的措施，以防止歧視和偏見。	3. 推動多元化與包容性政策 開展反歧視與包容性培訓，提高員工和管理層的意識。
4. 員工技能與學習風險 - 技術變革或產業轉型可能導致的技能缺口。 - 員工是否具備與時俱進的技能，特別是在數位化和自動化加速的情境下。	4. 技能發展與學習計劃 - 投資於智慧製造轉型的內部培訓計劃，確保員工具備未來所需技能。 - 鼓勵內部職位輪調與鼓勵提案改善，提升員工跨部門技能。
5. 工作文化與道德風險 - 是否存在職場霸凌、騷擾或道德問題，影響員工士氣及組織聲譽。 - 領導層與員工之間的信任關係是否受到影響。	5. 營造透明與道德的文化 - 制定反霸凌和騷擾的零容忍政策，建立舉報機制。 - 領導層示範良好的倫理行為，傳遞正向的組織價值觀。

藉由危害鑑別與風險評估工具，將公司潛在可能威脅進行評估，依「風險管理程序」予以分級，針對風險等級為高風險者，擬訂目標及管理措施，並予以實施，確保公司得以持續維持營運。

展望 2025 年，尖點將持續依循政府法律及法規、企業永續暨風險管理委員會風險管理程序、公司內控機制之各項流程，確保公司業務持續營運，並以資訊工具提供預警機制輔助，強化公司對於各項風險之管理。

資訊安全

尖點極為重視資訊安全管理，為保障客戶資訊安全，以及確保公司之資料、資訊、設備、人員、網路系統之運作順暢，設置資訊處，負責全集團資訊安全規劃、執行與督導，並於每年檢討資安政策及相關規定。

在制度面，尖點訂定「集團資訊系統管理辦法」，涵蓋機房設置、網路設置、電子及帳號規範、資訊設備規範、資訊軟體系統建置規範，以及一般規範，確保系統運作安全與穩定。此外，制訂「內部控制—電子資料處理循環」及「電腦網路使用與資訊安全作業程序」，提供全體員工作業依循，以加強資安風險管控。

同時，尖點持續透過定期與不定期的資安宣導及教育訓練，強化員工資訊安全意識，並以資訊安全三項原則「機密性、完整性、可用性」為目標註，強化集團資訊安全管理。

資訊安全管理系統

2024 年，尖點正式導入並通過了 ISO/IEC 27001:2022 認證，從治理面、風險管理、合規性、營運控制等多個層面進行管理，共新增 16 份程序書和 42 份表單。除了完善資安架構及政策外，並建構多層資安防護，將控管機制整合於軟硬體維運、資安管理等日常作業流程，系統化監控資通安全，以維護公司重要資產的機密性、完整性及可用性，以達成持續營運的目標。



資訊安全監控與即時防護

尖點與專業廠商合作，實施即時監控和偵測以預防資安異常事件。透過微軟端點進階威脅防護和身分識別技術，使公司能夠對可疑風險進行即時處理，有效避免重大資安事件的發生。此外，尖點對集團內電腦採取全面性資訊安全防護，包括帳號行為追蹤與分析、防止駭客滲透和裝置異常活動分析，有效阻止滲透偽冒攻擊。

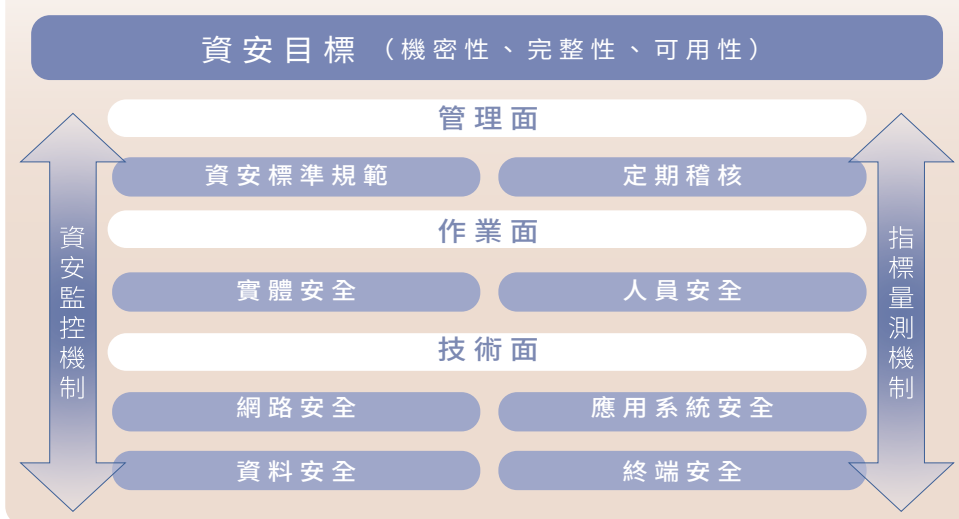
網站安全和弱點管理

為降低公司重要網站的資訊安全風險，2024 年尖點針對重要網站進行弱點掃描。根據掃描結果和專業廠商的建議，進行修補與改善，使公司重要網站無高風險弱點和漏洞。

多層次網路防護

為抵禦外部網路攻擊，尖點設置了多層防護，包括防火牆、網頁應用防火牆和 ISP 網路防護。這些措施有效地阻擋了來自不同層面的外部攻擊。同時，公司的郵件防護系統能有效識別包括網路釣魚、垃圾郵件、惡意檔案和程式碼攻擊在內的各種攻擊類型。

資訊安全整體架構



註：機密性 (Confidentiality)：指訊息不為其他不應獲得者獲得，保障訊息在對的人、對的時間、對的裝置和對的地點上被存取，用以維護用戶資訊的保密性。

完整性 (Integrity)：指在傳輸、儲存資訊或資料的過程中，資訊或資料不被未授權的篡改。

可用性 (Availability)：讓系統處於隨時可工作之狀態，確保資訊服務不因任何因素而停止或中斷。

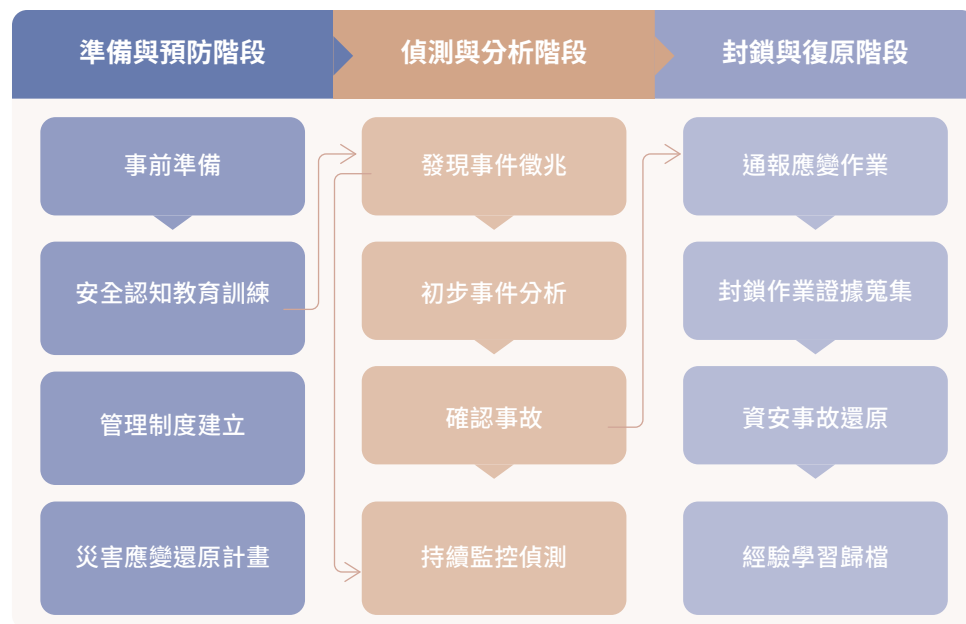
資料備份和災難恢復

尖點遵循備份「3-2-1-0」原則，備份公司重要系統並於異地存放備份副本，每年進行備份還原演練，確保在意外或災難發生時能迅速有效地恢復系統，以減少損失。

資訊安全教育訓練

在資訊安全教育訓練方面，尖點非常注重同仁的培訓。每位新進同仁入職時，都會提供資訊安全教育訓練，確保新進同仁充分理解資訊安全的重要性及相關規範。此外，每年進行集團社交工程演練，加強全體同仁的資安意識；針對資安意識不足之同仁亦會進行額外的教育訓練，確保集團全體同仁能夠完全了解與認知資訊安全的重要性。

資訊安全防護流程



資訊安全事件 GRI 418-1

2024 年未發生重大資訊安全事件，也無任何資安事件造成公司及客戶的損失，未來尖點會持續維護與提升集團整體資安環境。

	2022	2023	2024
違反資安／網路安全事件總數	0	0	0
資安事件中，涉及影響客戶個資事件數量	0	0	0
受資安事件所影響的客戶總數	0	0	0
違反資安／網路安全事件相關的罰款總額	0	0	0

註 1：重大資訊安全事件定義：依金管會要求需發布公司重大訊息之資訊安全事件。

註 2：資料最終截止日為 2024/12/31。

