

02

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



2025 年的榮譽

—— 尖點 ——

TCSA 台灣企業永續報告金獎 (2024 年永續報告書)

第十一屆公司治理評鑑 -
全體上市公司前 6~20% 及市值未達 50 億元上市櫃公司前 1%

榮獲「TIP 台灣永續評鑑」AA 評等 四大構面名列產業前 15%

—— 上海尖點 ——

上海市嘉定區馬陸鎮先進製造業 50 強

中國海關貿易景氣統計調查進口樣本企業

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。
- IFRS 永續資訊揭露準則

2026 年目標

- 啟動接軌 IFRS 永續揭露準則計畫
- 持續強化董事會職能，完成每年 63 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。

2025 年目標達成



目標達成

董事會內部績效評估

優良

全面遵循與積極宣導
反貪腐守則

100%

員工反貪腐宣導
完訓率

100%

新進員工道德規範
承諾書簽署率

100%

定期宣導
員工道德規範

100%

重大主題目標管理

公司治理與誠信經營



績效指標	2025 年成果		未來目標	
公司治理評鑑	目標 提升評鑑結果	成果 6-20%	短期2026年 \ 中期 6-20%	長期 前 5%
每位董事進修時數	目標 ≥ 6 小時	成果 2025 年全體董事進修時數皆已達 6 小時	短期2026年 \ 中期 ≥ 6 小時	長期 ≥ 6 小時

法規遵循

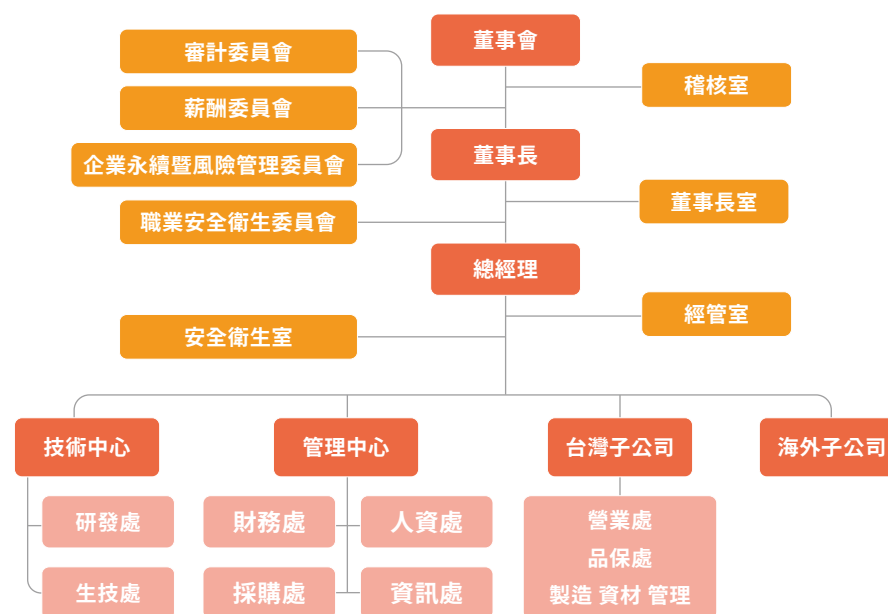
績效指標	2025 年成果		未來目標	
違反環保法令罰單	目標 零裁罰	成果 2025 年零裁罰	短期2026年 \ 中期 零裁罰	長期 零裁罰
重大裁罰事件 (金額超過 100 萬元)	目標 零裁罰	成果 2025 年零裁罰	短期2026年 \ 中期 零裁罰	長期 零裁罰

營運績效及財務狀況

績效指標	2025 年成果		未來目標	
法說會	目標 每季至少舉辦一次 (自辦 / 受邀)	成果 4 場	短期2026年 \ 中期 \ 長期 每季至少舉辦一次 (自辦 / 受邀)	

治理架構 GRI 2-9~2-12

公司治理組織架構



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



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。2025 年，尖點在第十一屆公司治理評鑑中，列為全體上市公司前 6~20% 之公司及市值未達 50 億上市櫃公司前 1%，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 2026 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，於 2025 年 8 月有一位法人董事辭任。董事會成員中，男性董事 4 位，女性董事 3 位，任期皆為三年。由林序庭先生續任董事長亦為公司高階管理階層，負責公司治理與董事會運作的健全。其中獨立董事佔比達 57%，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 43%，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，2025 年度共召開 7 次董事會議，董事平均出席率為 98%。本公司董事、經理人及全體同仁行為準則皆須以公司整體利益為考量，不得意圖使其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益或妨礙公司利益。為管理及避免利益衝突之情事，請參考年報，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，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 2-11、405-1

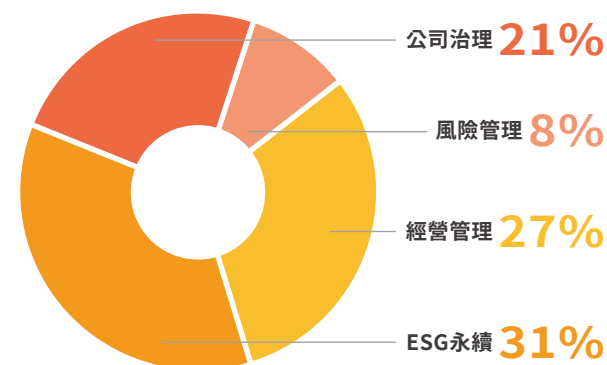
職稱	姓名	性別／年齡			產業經驗			專業能力			
		性別	30至50歲	50歲以上	製造技術	經營管理	金融投資	風險管理	財務會計	法律	資訊工程
董事長	林序庭	男		●	●	●		●	●		
總經理暨董事	林若萍	女	●			●		●	●		●
董事	宏誠創業投資(股)公司代表人 陳映蓉	女	●			●	●		●		
獨立董事	陳春葉	女		●			●		●		
獨立董事	陳一飛	男		●	●						
獨立董事	許精輝	男		●						●	
獨立董事	許兆慶	男		●						●	

註：萬承國際開發(股)公司已於2025年8月辭任。

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。2025 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 71 小時，較法規時數 48 小時超出 48%。

2025 年董事進修課程



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 2025 年連續八年董事會運作績效，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，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。2025 年，進行內部自評結果為「優良」。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。



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。2025 年度共召開 5 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 2-19~20

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，規劃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，預計 2026 年提交薪資報酬委員會審議。

2025 年度，薪資報酬委員會共召開 5 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。2025 年度，「企業永續暨風險管理委員會」共召開 2 次會議，請參考「[企業永續暨風險管理委員會運作情形](#)」，會議中討論溫室氣體資訊盤查報告說明、未來溫室氣體減量目標與策略、風險管理推動成效、年度企業永續報告書工作計畫，並將執行成果向董事會呈報。

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。

2025 年功能推動小組共召開 4 次會議，針對 92 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，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。



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，其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。2026 年依稽核計畫完成 42 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布之「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、合理性及各部門執行之有效性。

內部稽核作業執行流程圖



永續資訊內控管理

為落實「上市櫃公司永續發展行動方案」及「我國接軌 IFRS 永續揭露準則藍圖」，2024 年 11 月 8 日經董事會決議通過「永續資訊內控管理辦法」，由功能推動小組統籌與執行永續資訊揭露，並將「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，2025 年度進行「永續資訊管理作業」查核，並未發現重大異常情形。

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，在聚焦、創新與轉型再成長的策略下，2025 年隨著 AI 人工智慧風潮推動科技產業業績成長，AI 伺服器成長動能暢旺，有效帶動尖點營運加速成長，相較於 2024 年營收 35.4 億元，2025 年營收 44.1 億元，成長 25%，並成功締造連續七個月營收創新高的亮眼成果，展現穩健的成長動能，請參閱本公司年報。

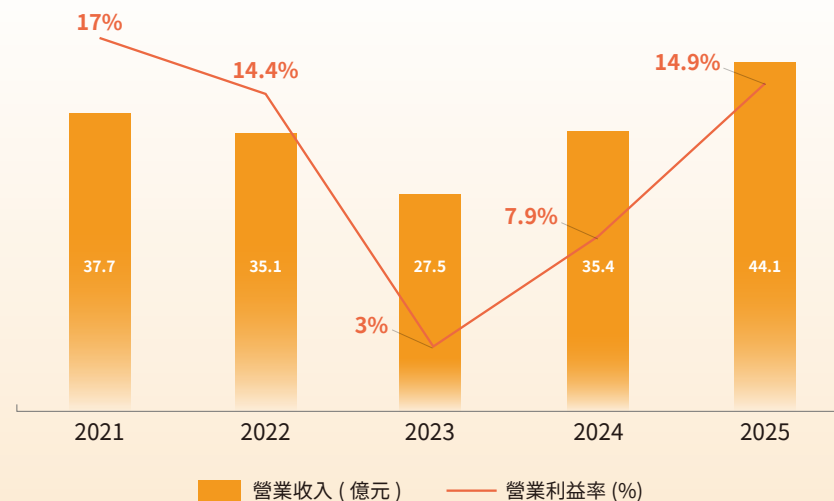
尖點持續致力於提升營收與獲利的穩定性，不僅緊跟 AI 伺服器成長趨勢，也充分展現公司策略調整的成效。尖點將繼續秉持永續經營的理念，與股東、員工及所有利害關係人共享營運成果，進一步提升市場競爭力及獲利能力。

尖點近五年財務績效					
項目	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
合併營業收入 (億元)	37.7	35.1	27.5	35.4	44.1
合併稅後淨利 (億元)	4.5	3.3	-0.4	2.1	3.9
營業利益 (億元)	6.4	5.1	0.8	2.8	6.6
每股盈餘 (元)	3.2	2.3	-0.3	1.5	2.8
股利配發率 (%)	73.2	85.5	-	83	73
股東權益報酬率 (%)	9.8	7	-0.8	4.2	8.6
資產報酬率 (%)	7.2	5.1	-0.4	3.3	6.3
員工薪資與福利費用 (億元) 註 1	11.2	11.3	9.1	10.8	11.9
供應商採購金額 (億元)	6.6	7	5	8.3	11.6
所得稅繳納金額 (億元)	1.1	1.6	1.8	2.1	1.4
政府補助 (仟元)	-	-	-	4,086	42

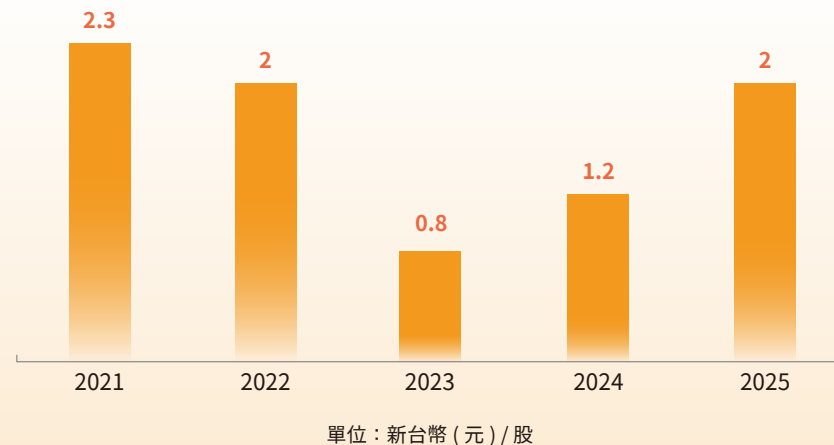
註 1：包括訓練費用、董事酬金、車馬費。

註 2：財務數據係以集團合併數 (新台幣) 計算，表格資料最終截止日為 2025/12/31。

尖點近五年營收及獲利表現



尖點近五年現金股利



誠信法遵 GRI 2-15、2-24

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、避免圖利私機會、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」，2025 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，2025 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，2025 年完成率 100%。
- 2025 年持續擴大宣導責任商業聯盟 RBA 準則。
- 2025 年「供應商社會責任承諾書」及「供應商禁用衝突礦石聲明書」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



反貪腐政策及宣導 GRI 205-2、205-3

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，2025 年 11 月 7 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，於 2025 年 8 月有一位法人董事辭任，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。



2025 年，台灣尖點與上海尖點共辦理 47 場反貪腐宣導課程，總培訓時數達 376.5 小時，累計 762 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》，2025 年度台尖與上尖之正職員工共計 762 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，2025 年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。

2025 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
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		93	67	160	100%	93	67	160
非主管		292	310	602	100%	292	310	602
總計		385	377	762	100%	385	377	762

註 1：台尖辦理 46 場反貪腐宣導課程，課程培訓時數 209.5 小時。

上尖辦理 1 場反貪腐宣導課程，課程培訓時數 167 小時。

法規遵循 GRI 2-27

尖點以台灣及中國大陸為主要營運據點，2024 年成立泰國營運據點並於 2025 年正式營運，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，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，2025 年董事會成員參與率達 100%，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。

2025 年尖點未發生裁罰事件，包含台尖、上尖與泰國尖點。展望 2026 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、誠信的經營管理，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。

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。2025 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。

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。



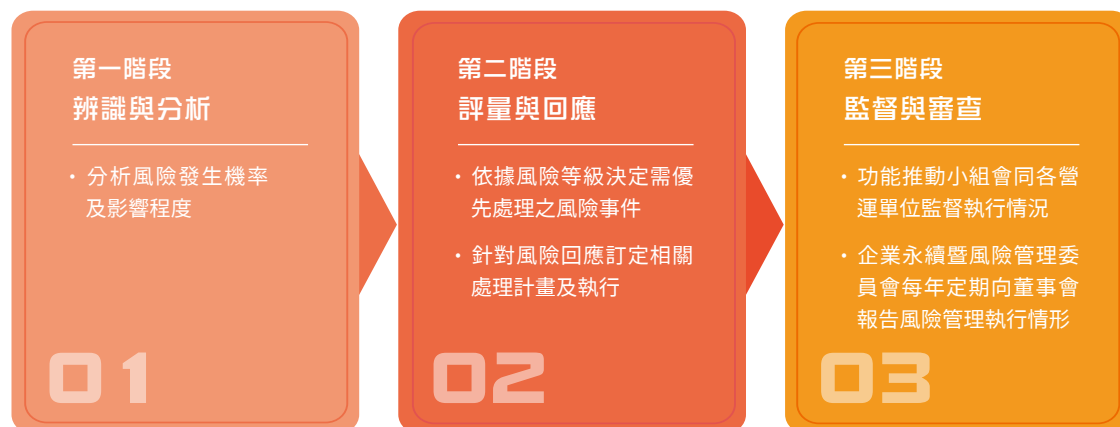
提出必要之改善建議，定期向董事會報告永續發展之運作及風險管理之情形。



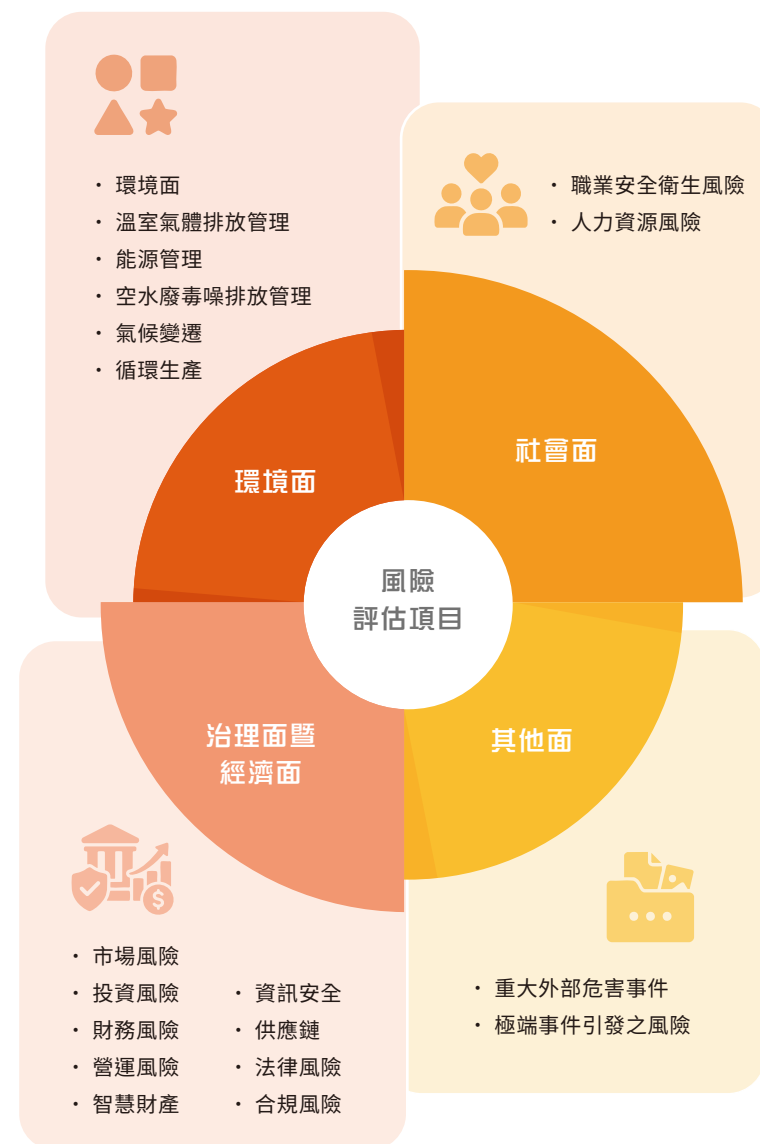
風險管理層級



風險管理程序三階段



風險評估項目



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 2024 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】風險緩解與監控計畫執行情形

主要面向	相關配套措施
外部威脅	WAF 汰舊換新，改採用中華電信雲端 WAF
內部風險	社交工程演練
技術性漏洞	網站弱點掃描
自然災害與意外： 停電、硬體損	機房主機備份還原演練
法規與合規性要求	ISO/IEC 27001 年度驗證
執行單位	資訊處
執行成果	1. 由中華電信團隊協助疑難排解與後端維護，若 WAF 策略與公司內部系統衝突時，中華電信團隊可協助優化策略。 2. 模擬駭客常用的欺騙手法（釣魚郵件、帳號密碼詐騙、假冒公司內部通知）來測試員工的資安警覺性。透過演練可評估組織在「人員」層面的防護強度，找出可能的弱點，並協助員工建立正確的資安觀念，降低點擊惡意連結、回傳敏感資訊或執行危險行為的風險。演練結果可做為後續資安教育訓練與制度改善的依據，以提升整體資安成熟度。 3. 網站弱點掃描是透過自動化工具檢查網站是否存在已知漏洞，用以及早發現安全風險，避免遭受駭客攻擊。 4. 機房主機備份還原演練是透過模擬主機故障情境，驗證備份資料是否可成功還原，確保系統在災難發生時能快速恢復正常運作。 5. ISO/IEC 27001 年度驗證是針對組織的資訊安全管理系統進行例行性稽核，以確認各項控制措施持續有效運作並符合標準要求。

【人資面向風險】風險緩解與監控計畫執行情形

主要面向	相關配套措施
勞動法規與合規	依新法更新請假制度及內部規範，完成合規盤點，工時、特休、加班維持符合法規標準。
員工留任與吸引力	完成年度調薪，維持穩定離職率，員工滿意度調查意見納改善項目持續執行。
多元與包容	通報機制順暢，未發生重大違規事件。
技能與人才發展	辦理 AI/ 技術訓練與內部課程，提升與跨部門合作度提高。
工作文化與倫理	持續推動反霸凌、倫理宣導，維持正向職場文化，匿名通報平台運作正常。
執行單位	人資處
執行成果	本年度人資風險管控重點聚焦於勞動合規、人才留任、技能提升與組織文化建設，已依 2025 年風險緩解計畫逐項推進，建立更完善的制度與管理機制。未來將持續追蹤執行 KPI 與數據表現，並針對產能擴張、智慧製造人才需求等議題滾動調整，以確保組織穩健運作。



風險鑑別及其策略

2025 年 11 月由企業永續暨風險管理委員會功能推動小組成員及數位經營管理階層主管，依「經濟（含治理）」、「環境」、「社會」、「其他」四大構面等 17 項風險項目中，鑑別出 2025 年無高度風險議題，中度風險議題為「供應鏈風險」及「營運風險」，並提出對應的風險緩解計畫如下：

【供應鏈風險】緩解計畫

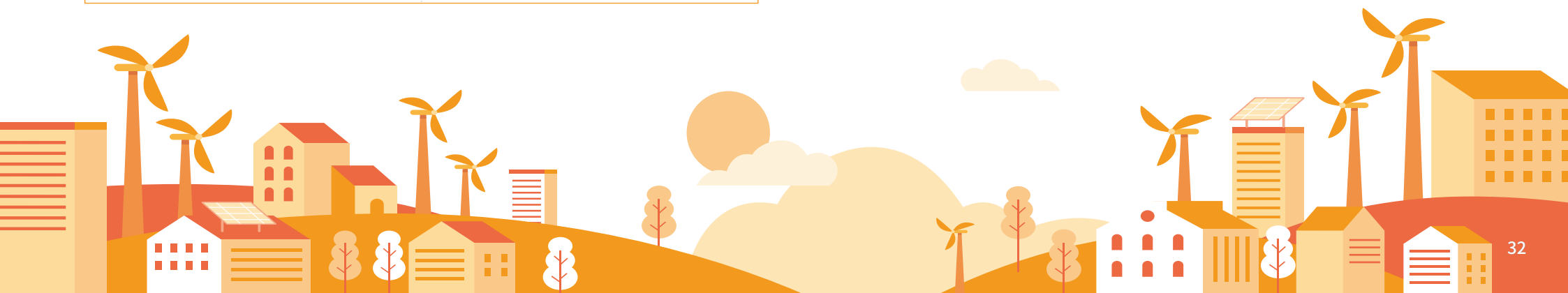
供應鏈風險識別	風險管理策略與緩解計畫
依據風險管理政策與程序，定期盤點並評估供應鏈之潛在風險，主要面向包括： - 營運中斷風險：原物料供應短缺、單一來源依賴、重大災害或地緣政治事件可能造成供貨延遲。 - 品質與合規風險：材料或製程不符國際標準、環境與安全規範違反事件。 - 環境風險：供應商的能源使用、水資源、廢棄物處理不當造成環境衝擊。 - 勞工與人權風險：強迫勞動、童工、長工時、職安問題等違反國際人權準則。 - 氣候變遷風險：極端氣候對供應商營運造成衝擊，進而影響交期與成本。	導入供應鏈評估機制，依照風險等級制定管理措施： - 供應商分級管理：依考核結果區分為 A、B、C、D 等級，並設定不同的稽核與輔導頻率機制。 - 關鍵供應商管理：針對影響營運高度的供應商建立多元採購與替代供應。 - 契約條款要求：在採購契約中納入環境、職安、人權及商業道德相關條款。 - 持續監測與追蹤：建置供應鏈管理平台，即時追蹤供應商狀況與合規性。 - 氣候風險變遷管理，推動供應鏈減碳目標。

【營運風險】緩解計畫

營運風險識別	風險管理策略與緩解計畫
依據風險管理政策與程序，定期盤點營運面向之潛在風險，主要面向包括： - 由於產能擴增，營運規模調整與組織人力增補，可能影響成本、效率與客戶滿意度。 - 銷貨或採購過於集中，仰賴單一供應商或集中生產於單一廠區。（與供應鏈風險相關） - 產品品質、製程管理不當，可能造成產品品質不穩定，增加客訴進而影響品牌形象與客戶信任。 - 設備設施維護不善或故障，影響生產效率。	針對下列相關風險領域制定緩解措施，以降低營運衝擊並提升組織韌性。 - 因應市場環境變化、客戶需求提升調整營運模式，優化營運模式與提早規畫轉型時程。 - 強化人才培訓並確保人才穩定度。 - 維持原物料供應與製程穩定，提升進料檢驗、製程檢驗與出貨檢驗的管理與執行。 - 定期檢視設備投資與更新計畫，降低老舊設備風險，加強員工操作訓練與安全管理，避免因操作不當造成設備損害。

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 2026 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」，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。



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。2025 年完成追查稽核，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，2025 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。2025 年建置中華電信雲端 WAF，增強公司重要網站的防護力，有效降低被入侵的風險。由中華電信團隊協助疑難排解與後端維護，若 WAF 策略與公司內部系統衝突時，中華電信團隊可協助優化策略。



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。

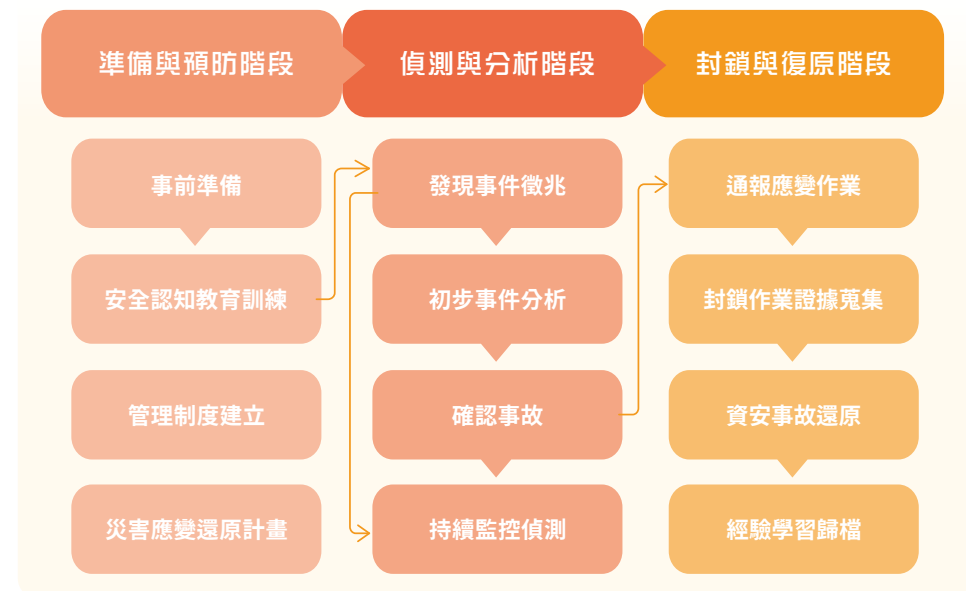
資料備份和災難恢復

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

2025 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。

	2023	2024	2025
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 2025/12/31。

