

2

責任共擔

2.1 經營績效與稅務

2.2 治理規範與架構

2.3 法規遵循與從業道德

2.4 風險管理

2.5 資訊安全

對應之利害關係人與重大議題



股東 / 投資人



員工



政府機關



供應商



客戶



財務績效



法規遵循



資訊安全

政策與永續發展目標響應

在恪遵各地法規及落實誠信經營的前提下，持續提升營運風險與機會之評估及應對能力，並優化外部溝通與揭露管道，建立便利、迅速、準確且安全的資訊網，培養永續經營應具備的核心素質與態度。



2.1 經營績效與稅務

🎯 目標與達成情形

🟢 完成目標

2024 年目標

- 財務季報發布於會計季度結算 30 天內，英文版於 60 天內 🟢
- 財務年報發布於會計年度結算 60 天內，英文版於 90 天內 🟢
- 年度財報於隔年 2 月中前開完法說 🟢

短期目標（2025-2026）

- 財務季報發布於會計季度結算 30 天內，英文版於 60 天內
- 財務年報發布於會計年度結算 60 天內，英文版於 90 天內
- 年度財報於隔年 2 月中前開完法說

中長期目標（2027-2030）

- 持續優化對外溝通管道，與全球資本市場維繫良好關係，增進投資人信心
- 視產業脈動和市場局勢尋找適當且有助於產品業務拓展的投資標的，穩健財務體質創造投資價值

🔍 評估指標

- 財務指標與股票價值
- 經營策略

👥 責任

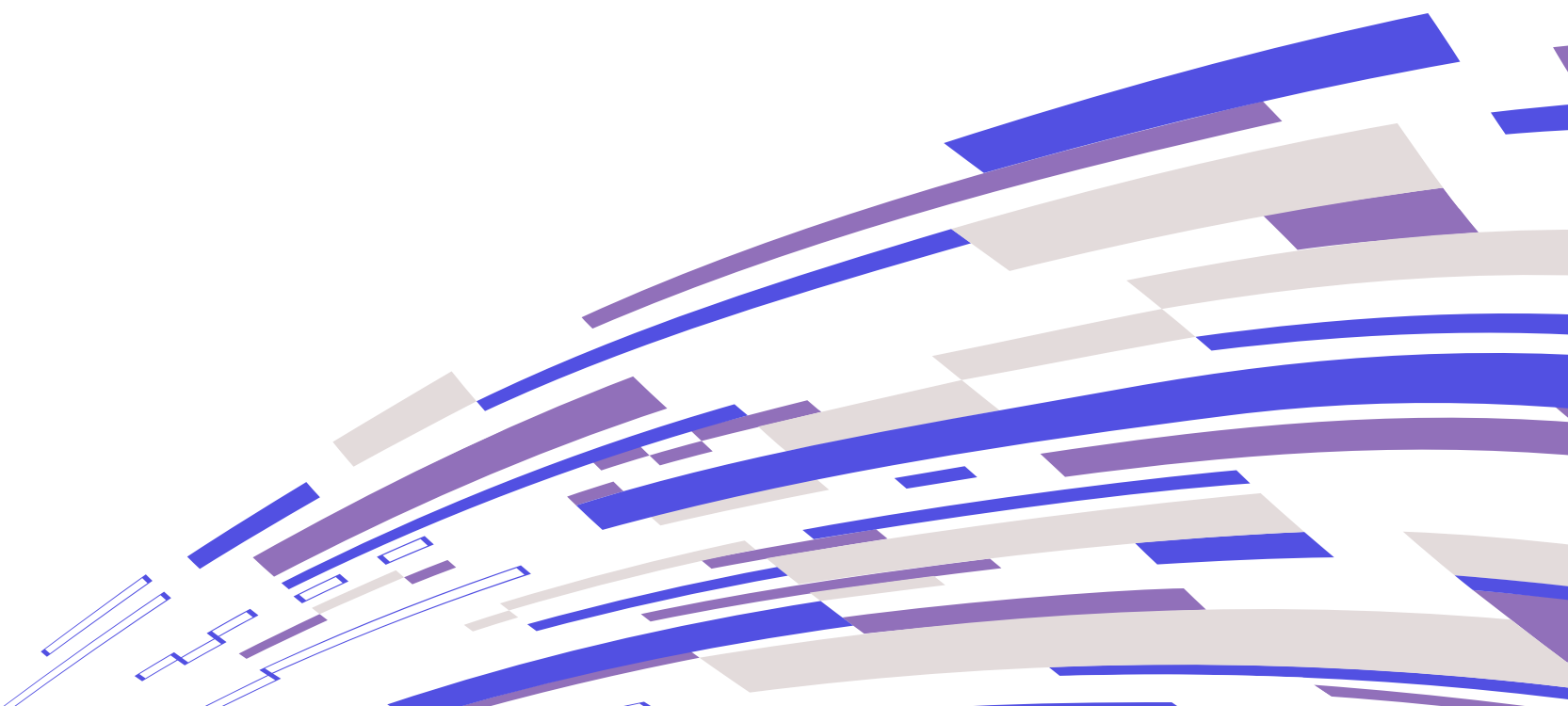
- 經營團隊／董事會
- 研發單位
- 財務單位
- 永續單位

👤 主要利害關係人

- 股東／投資人

💬 溝通機制

- 請參閱「[利害關係人溝通對照表](#)」，並對應上述主要利害關係人。



I 財務績效

2024 年，儘管通膨壓力逐步緩解，全球主要經濟體仍維持高利率政策，疊加地緣政治衝突與供應鏈不確定性，使全球市場復甦進程充滿挑戰。消費性電子市場呈現溫和回升，但需求復甦力道不一，產業正處於庫存調整後的補庫循環早期階段。面對多重外部風險與市場變動，天鈺延續組織部署與資源彈性配置的策略，並將相關管理方針擴及至集團內部及整體產品價值鏈，為不確定環境下的穩健營運奠定基礎。

我們透過海內外子公司的垂直整合與水平分工，開展供應在地化、區域化以因應去全球化與產品減碳潮流；客戶端，我們發展多元化創新產品，拓展 AIot、車用、電子紙、通訊等領域的產品應用以順應市場趨勢。2024 年天鈺提供產品服務數量達 20.4 億顆（顯示驅動晶片 6.8 億顆；電源管理晶片 10.5 億顆；其他晶片 3.1 億顆）；2024 年全年合併營收為新台幣 191.99 億元，每股盈餘達 16.08 元。

項目	子項目	2021	2022	2023	2024
產生之直接經濟價值	銷售淨額（仟元）	22,868,238	19,680,425	16,286,520	19,199,740
	金融投資收入（仟元）	59,555	84,410	343,492	302,631
	資產銷售收入（仟元）	43	0	1,118	1,544
分配之經濟價值	營運成本（仟元）	12,794,460	13,272,318	11,757,297	14,658,922
	員工薪資和福利（仟元）	2,337,095	2,532,201	2,175,538	2,323,394
	支付出資人的款項（仟元）	415,549	3,164,997	1,582,499	1,288,127
	支付政府的款項（仟元）	214,877	1,061,572	702,881	656,107
	社區投資（仟元）	200	20,000	3,000	4,500
留存之經濟價值	（仟元）	7,165,655	(286,253)	409,915	572,865
投資價值	股東權益報酬率	60.39%	19.67%	13.64%	14.14%
	資產報酬率	38.14%	13.22%	9.42%	9.69%
	毛利率	46.63%	36.31%	32.43%	28.61%
	營益率	33.75%	19.66%	14.40%	11.48%
	純益率	27.94%	16.61%	14.53%	12.98%
	每股盈餘（元）	33.83	16.49	13.29	16.08
	每股現金股利（元）	17	8.5	10.64	12.87
	市值（億元）	526	215	312	282
	資本支出（仟元）	544,939	748,490	465,492	733,939
其他	政府補助（仟元）	45,218	26,591	95,366	185,426

註 1：「留存之經濟價值」為「產生之直接經濟價值」扣除「分配之經濟價值」

註 2：市值依所屬年度 12 月 31 日股價計算

註 3：財務合併資訊範疇涵蓋「關係企業組織圖」中所有實體

註 4：「金融投資收入」與「支付政府款項」因定義認定差異，進行 2021 至 2023 年資訊重編；故「留存之經濟價值」資訊同步調整

註 5：2023 年「政府補助」資訊誤導，進行重編

I 稅務管理

天鈺科技主動關注各營運據點所在地區的稅務法規變動與可能產生之稅務風險，為進一步確保稅務管理機制的有效運作，訂定有稅務政策並設立稅務管理單位，以有效控管稅務風險。日常稅務行政與管理委由會計主管執行，並由專業及經驗豐富的會計人員協助會計主管履行公司的稅務義務，財務長為稅務管理負擔最終責任者，相關稅務揭露資訊亦經會計師事務所覆核其正確性。此外，我們亦透過外部稅務諮詢機構所提供的專業服務，強化專業知識，並積極參與各項創新、投資之稅務抵減等優惠補助。



稅務政策

- 營運活動遵循相關法規辦理。
- 關係企業間交易係依據常規交易原則，並遵循經濟合作暨發展組織（OECD）公布的國際公認移轉訂價準則。
- 重要營運決策皆考量租稅之影響
- 不以避稅為目的使用避稅天堂進行規劃或刻意將利潤移轉至低稅率國家或地區。
- 財務報告資訊透明，稅務之揭露遵循相關規定與準則要求處理。
- 與稅捐機關保持良善的溝通管道。

天鈺科技及旗下各子公司主要的營運據點位於台灣、香港及中國，我們隨時掌握各營運地區之稅務風險，並擬訂因應對策，確保營運不受影響。主要稅務風險內容：

- 稅務法規的變動，可能對經營績效產生不利影響，增加企業稅賦成本。
- 稅法或獎勵措施的改變，可能影響企業原有租稅規劃。
- 經濟環境多變，例如中美貿易之關稅角力戰，牽動國際投資據點的變化，及相關之稅務影響。

▶ 近年繳稅情形

年度	2021	2022	2023	2024
繳稅金額（新台幣仟元）	214,877	1,061,572	702,881	656,107

2.2 治理規範與架構



目標與達成情形



完成目標



評估指標

- 董事會績效評估
- 年度內部稽核報告
- 公司治理評鑑



責任

- 董事會及相關功能性委員會
- 稽核室
- 經營團隊



主要利害關係人

- 員工
- 政府機關



溝通機制

- 董事會及功能性委員會（薪酬委員會、審計委員會、永續發展委員會）
- 請參閱「[利害關係人溝通對照表](#)」，並對應上述主要利害關係人

2024 年目標

- 公司治理評鑑前 20%
- 董事會出席率 >90%
- 獨立董事席次達 2 分之 1；女性董事席次達 3 分之 1
- 內控專審無重大缺失

短期目標（2025-2026）

- 公司治理評鑑前 20%
- 董事會出席率 >90%
- 獨立董事席次達 2 分之 1；女性董事席次達 3 分之 1
- 內控專審無重大缺失

中長期目標（2027-2030）

- 公司治理評鑑前 5%
- 入選 1 項公司治理相關指數
- 董事會出席率 >90%
- 獨立董事席次達 2 分之 1；女性董事席次達 3 分之 1
- 內控專審無重大缺失

自首次參與「公司治理評鑑」，讓我們正視天鈺在資訊揭露與制度上的不足，並著手改善。我們透過公司官網的重置，提升治理相關資訊揭露的完整性；設置永續發展委員會及相關規章，完善管理流程與機制。在公司治理的持續精進下，天鈺的董事會組成亦展現高度多元化。2024 年女性董事佔比達 43%，顯著高於上市櫃公司平均水準，獨立董事比例更達 71%，確保公司決策的獨立性與專業性。這些努力也反映在治理評鑑表現上，天鈺逐年提升評級，於 2024 年獲得第 10 屆公司治理評鑑 6%~20%，展現公司治理的穩健進步。面對全球局勢的劇烈動盪與未知挑戰，天鈺將持續健全治理體制，強化資訊透明度與董事會多元化，確保公司在永續經營道路上穩健前行。

我們瞭解公開透明公司治理制度與組織組成與運作情形是至關重要！為確保各治理組織與個人的權責相符，公司訂定相關「[內部規範](#)」並透過經營團隊的監督與制衡，合理界定並配置全體股東、營運團隊、利害關係人間的權責關係落實公司治理。於員工及董事酬勞規範，我們依循《股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法》規定辦理，明訂於公司章程中：「公司如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。」

► 公司治理相關進修課程

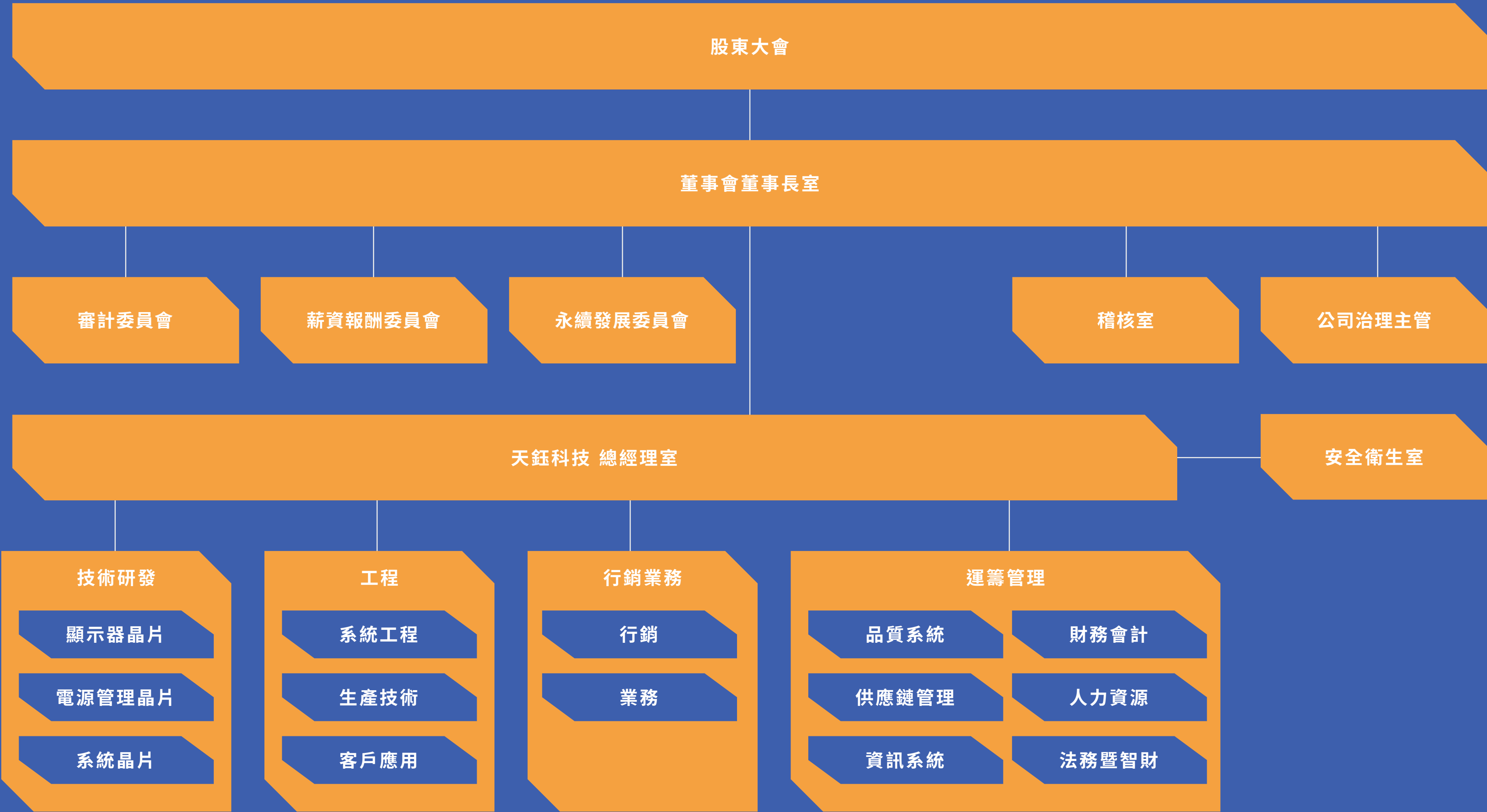
參與對象	課程名稱	訓練總時數
董事會成員	• 董事會應考量之 ESG 相關法律議題	42
	• 出口管制對企業營運的影響及其風險管理管控	
	• 現代化企業風險管理策略在公司治理中的應用	
	• 上市櫃董事進修課程 - 生成式 AI 與 ChatGPT 的應用	
	• 企業的永續治理性別平權與多元決策	
	• 營業秘密保護及內線交易防制與因應之道	
	• 由財務報表解析企業經營績效及風險之預防	
公司治理主管	• 如何調整內控制度以因應 ESG 之新規範	13
	• GHG Protocol 企業標準及範疇 3 標準宣導課程	
	• 113 年內部人股權交易法律遵循宣導說明會	
	• 上市櫃公司 - 運用衍生性商品拓展亞洲資產管理版圖研討會	
會計主管	• 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	24
內部稽核主管	• 利用「智財管理」提升公司治理與內控法遵	24
	• 「員工舞弊」之法律責任與內控內稽實務	
	• 資訊治理與內控內稽（個資、營業秘密保護與人工智慧）	
	• 最新「年報 / 永續資訊 / 財報編製」相關法令彙析與內控管理實務	

以保障所有利害關係人的利益，邁向公司永續經營。2024 年薪酬最高個人與其他員工薪酬中位數的比率为 10.82。為進一步強化公司治理，我們修訂「董事會績效評估辦法」，明訂至少每三年由外部專業獨立團隊執行董事會績效評估一次，並於 2024 年進行董事會績效之首次外部評估。同時，我們亦每年定期執行內部的評估作業，2024 年度整體績效為 4.98 分（滿分 5 分），顯示董事會運作良好。此外，我們也鼓勵董事會成員與公司同仁積極參與相關的進修課程，確保最高治理團隊的判斷與決策、各單位同仁確實符合天鈺科技的營運宗旨並瞭解國際與產業的趨勢變化與因應。

天鈺治理組織如下表，並設有公司治理主管並配置一位公司治理人員，經董事會決議而任命之，主要職責包括依法辦理董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及股東會之會議相關

事宜；製作前述會議議事錄；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料以及協助董事遵循法令等。相關單位權責與執行情況，如下面內容說明：

► 天鈺科技組織圖



I 董事會



- 訂定重要章則、契約及處理程序（包含治理組織章程與議會規則、取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序、內控制度及有效性考核等）
- 決議重大事項（包含管理決策與營運計畫、資本增減、轉投資、重大捐贈等）
- 監督公司營運與執行情況（如財務績效、非財務面推動情形等）
- 績效評量及公司財務、會計及內部稽核主管之任免



於 2024 年董事改選後，天鈺科技董事會由 7 席董事組成，任期於 2027 年 5 月屆滿。董事成員的遴選與接班遵循「公司章程」及「董事選任程序」之規定採候選人提名制，除了考量專業且多元的核心項目能力之外，亦重視其行為操守以及道德聲譽及獨立性認定以達到妥善規劃與有效監督。本公司 7 位董事均具備多元背景，包括不同產業、財務會計及法務等背景。此外，我們亦訂定「董事會績效評估辦法」，透過內外部評估及多項衡量項目，確保董事會運作完善並做為董事遴選之參考。董事成員學經歷及能力等多元組成之詳細內容，請參閱公司官網「[董事會](#)」說明。



女性占比 43%



董事成員年齡均大於 50 歲



員工身份之董事占比 29% 獨立董事占比 71%

會議召開頻率

每季須至少召開 1 次會議，2024 年共計召開 7 場會議。

成員會議出席率

100%

I 董事會之功能性委員會

審計委員會



- 監督公司財務報表之允當表達
- 訂定或修正內部控制制度及內部控制之有效實施
- 簽證會計師之選（解）任及獨立性評估
- 公司存在或潛在風險之管控
- 公司遵循相關法令及規則
- 重大資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證交易。
- 涉及董事自身利害關係之事項。



天鈺科技審計委員會主係由股東常會選任的 5 名獨立董事組成，任期同董事會。



女性占比 40%



委員年齡均大於 50 歲



獨立董事占比 100%

會議召開頻率

每季須至少召開 1 次會議，2024 年共計召開 6 場會議。詳細內容請參考公司官網「[審計委員會](#)」說明。

成員會議出席率

100%

薪資報酬委員會



- 主要職能為係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。
- 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。



天鈺科技薪資報酬委員會係由董事會委任的 3 名獨立董事所組成，任期同董事會。



女性占比 33%



委員年齡均大於 50 歲



獨立董事占比 100%

會議召開頻率

每年至少召開 2 次會議，並視需要得隨時召開會議。2024 年共計召開 4 場會議。詳細內容請參考公司官網「[薪資報酬委員會](#)」說明。

成員會議出席率

100%

I 永續發展委員會



權責

- 審議集團永續發展之願景、政策及目標及永續相關章程、議事規範、守則等章則之擬訂與修訂。
- 辨識集團永續發展相關議題的風險與機會，決定因應策略及相關投資。
- 督導集團永續發展策略的規劃與實施。
- 監督集團永續發展績效及資訊揭露。
- 向董事會報告集團永續發展工作計畫及執行績效。
- 其他經董事會決議由本委員會辦理之事項。



成員

天鈺科技永續發展委員會組成由董事長、總經理及
4 名獨立董事所組成，任期同董事會。



女性占比 50%



董事成員年齡均大於 50 歲



員工身份之董事占比 33% 獨立董事占比 67%

會議召開頻率

本委員會應至少每年召開會議 2 次，並得視需要時另行
召開會議。2024 年共召開 2 次會議。詳細內容請參考
公司官網「[永續發展委員會](#)」說明。

成員會議出席率

100%

I 稽核室



- 評估公司之內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性。
- 評估公司內部各單位執行各項計劃或政策及其指定職能之效率。（確定各單位、各分支機構或各部門適當之人事編組、各項交易循環均有良好記錄、以及能否適當防範現金、有價證券或使用其他資產之浪費、舞弊或無效率情形之發生，並比較分析營運績效，檢討經營成果，以採取有效對策增進效率。）
- 覆核各單位及子公司所陳報之稽核報告及自行評估報告，並追蹤其內部控制缺失及異常事項改善情形。



本公司設置內部稽核主管 1 人，由董事會決議而任命之，專職於內部稽核相關業務。

內部稽核流程與頻率

稽核人員依年度稽核計畫執行定期性查核，不定期專案稽核依公司最高主管或其授權指示辦理。對於所查核所發現之內部控制缺失及異常事項，依《公開發行公司建立內部控制制度處理準則》之規定，於稽核報告完成後，次月底前將稽核報告、稽核追蹤報告陳報本公司審計委員會。除定期向審計委員會報告稽核業務外，稽核主管應列席董事會報告。



已完成改善之缺失事項比例

2024 年無發現任何內部缺失項目。

2.3 法規遵循與從業道德



目標



完成目標

2024 年目標

- 無重大違法情事
- 從業道德及法規遵循相關年度必修課程完訓率達 100%

短期（2025-2026）

- 無重大違法情事
- 從業道德及法規遵循相關年度必修課程完訓率達 100%

中長期（2027-2030）

- 無重大違法情事
- 從業道德及法規遵循相關年度必修課程完訓率達 100%



評估指標

- 違規與訴訟情事



責任

- 稽核室
- 法務單位
- 人資單位



主要利害關係人

- 員工
- 政府機關
- 供應商



溝通機制

- 請參閱「[利害關係人溝通對照表](#)」，並對應上述主要利害關係人

為強化企業商業行為與從業道德及法遵文化，天鈺科技依據國家《上市上櫃公司誠信經營守則》、《個人資料保護法》、《營業秘密法》與《公平交易法》、《證券交易法》等制定內部相關道德規範（於天鈺官網「[重要公司內規](#)」下載瀏覽）。由行政管理單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，每年定期向董事會報告執行成果。除了要求董事成員及公司同仁須遵守相關規範外，亦進行員工培訓與測驗以提升同仁誠信經營與從業道德相關意識，2024 年員工相關受訓總時數達 4,216 小時。

於利益衝突管理方面，天鈺科技於董事會議事規範及審計委員會等組織規程中，皆有利益迴避之規定。委員對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應當次會議說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。本公司訂有《誠信經營守則》、《道德行為準則》及《關係人相互間財務業務相關作業規範》，針對相關利害關係人之利益迴避亦有明文規定。

此外，天鈺設置獨立舉報信箱（wb@fitipower.com）供內外部人員使用，專責單位若接獲檢舉，應依本公司《誠信經營作業程序及行為指南》規範之程序處理檢舉情事，視檢舉情事所涉對象呈報部門主管或獨立董事查明相關事實，經調查處理後，並應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施向董事會報告。我們鼓勵內外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依情節輕重酌發新臺幣臺萬元以下獎金，並承諾保護舉報人不因檢舉情事而遭不當處置。在法令遵循方面，各管理程序、規範之權責單位依法即時更新相關內部規範，稽核室依內部稽核制度查核法規遵循之情形。2024 年我們並未接獲相關違反誠信經營相關之檢舉，亦無發現任何違反法規之情事（包含環境、健康與安全、勞動、行銷推廣與產品標示、不公平競爭行為等相關法令）。

2.4 風險管理



目標



完成目標

短期目標（2025-2026）

- 落實公司 ERM（2025~）
- 深入氣候風險辨別並與 TCFD 框架連結（2025~）
- 導入 BCP（2025~）

中長期目標（2027-2030）

- 深入自然相關風險辨別並與 TNFD 框架連結（2030）



評估指標

- 年度風險報告



責任

- 風管單位



主要利害關係人

- 股東／投資人
- 客戶
- 供應商
- 員工
- 政府機關



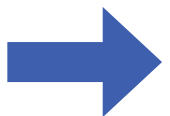
溝通機制

- 請參閱「[利害關係人溝通對照表](#)」，並對應上述主要利害關係人

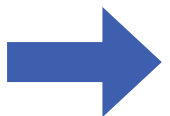
為落實天鈺科技之永續經營目標，我們致力於在辦理各項業務時，適切評估、有效辨識、衡量、監控與管理潛在風險，並將風險控制於可承受範圍內。為此，公司制定《天鈺科技股份有限公司風險管理政策與程序》，作為各單位推動風險管理工作的最高指導原則。

風險管理作業應依循本公司整體經營策略與目標，綜合考量業務成長、風險承受度與報酬潛力等因素，據以設定風險容忍標準、定期評估與監控風險曝險情形，並建立風險指標與預警機制，進一步模擬未來可能發生的情境變化，作為風險因應之參考依據。本公司之風險管理係依據公司相關政策、內部控制制度等規範，由各營運單位依其業務特性及風險影響程度進行風險之辨識、分析、衡量、監控、回應與報告，並持續檢討與精進應對措施。風險管理流程包含以下四項核心程序：

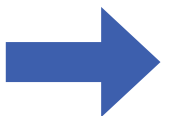
STEP 1
風險辨識



STEP 2
風險評估



STEP 3
風險應變



STEP 4
資訊揭露



風險管理政策與程序

各管理單位須定期對風險議題予以評估及檢討，由總經理依豐富營運經驗與高階專業判斷後，彙整為重大風險事項，並定期向董事會報告對於經營管理的過程中，對各項風險的預防、控管及相關預警措施的制定情形。

風險類別	風險項目	風險說明	因應策略
環境	氣候變遷相關	因應氣候變化全球主要國家宣示相關的淨零目標，許多國際品牌及企業紛紛響應並制定其目標行動。天鈺為晶片整合解決方案主要供應商之一，將直接面臨客戶與政府要求，導致相關成本的增加，更甚者造成合作中止的風險。	天鈺持續關注國際趨勢、客戶取向與國內政策要求，規劃相關目標與行動。短期我們進一步完善內部相關管理系統，氣候風險及碳排的資料庫，像是導入 TCFD、ISO 14064-1、ISO 14067 等，並持續推動相關節能減碳措施，像是綠色辦公文化及綠色採購等。中長期我們將進一步規劃評估再生能源的使用與碳抵銷措施。2024 年，我們完成氣候風險與機會之全面評估與財務衝擊估算，並完成 ISO 14064-1 溫室氣體盤查，作為未來碳管理之依據。
人資	人才培育期較長及其異動	電源管理 IC 研發人才需較長的培育期，加上國內起步較晚，且整體環境仍以數位設計研發人員之養成為主，相較於國外，有實務量產之電源管理 IC 設計及製造經驗的工程師較少。	本公司有健全福利及獎酬制度，以吸引優秀人才、以提高同仁向心力為目標，進而降低人員流動率。此外，本公司積極與國內外學術機構及研究單位資訊交流，累積建立產品研發技術資料庫。
	半導體製程之改良	國內高階電源管理 IC 所需的半導體製程如高壓、BCD（Bipolar-CMOS-DMOS）及 BiCMOS 等製程，於國內晶圓廠仍不成熟正待開發，俾以與國外廠商競爭。	本公司與龍頭晶圓製造廠商保持密切合作，以取得第一手之技術及支援。除目前擁有優秀製程開發人員外，亦積極協助晶圓廠與本公司合作新製程開發、製程穩定度最佳化等。最終可提升產品規格競爭力、穩定的生產良率及垂直整合前段晶圓及後段生產外包，亦可確保產能充足及穩定，以產生具有價格競爭優勢的電源管理 IC。
營運	產品所需功能日趨複雜	未來的智慧生活型態趨勢，將強調互動與連結、個人化以及取得資訊之便利性，因而未來顯示器之需求包括輕薄、堅固、方便攜帶、易讀取資訊及多功能整合等特性。同時加上綠色節能逐漸成為人類生活一大課題，IC 產品之設計亦必須隨之進化。	本公司將隨時掌握最先進的技術資訊和市場上的需求脈動，透過與客戶的良好互動溝通關係，確實掌握未來發展趨勢與客戶的實際需求。
	產能供應	隨著天鈺在各產品線的耕耘陸續發酵，將挹注營收成長，同時，由於目前產業供需緊張，為避免出貨受到晶圓及封測產能短缺。	天鈺也將與上下游廠商緊密策略合作，為長期業務拓展帶來正面助益。
	利率變動影響	利率變動可能導致資金流向因利率上升之投資標的，並推升公司貸款成本。	本公司與銀行間維持良好之互動關係，以期取得較優惠之利率，將視金融利率變動適時予以調整資金運用情形，以降低利率變化對公司損益產生之影響。2024 年度利息費用為新台幣 8,047 仟元，占該年度營業收入僅 0.042%，並無重大影響。

風險類別	風險項目	風險說明	因應策略
營運	匯率變動影響	公司進出口的貨幣計價會直接影響財務表現，對於高度外銷的企業，如何善用匯率避險工具與提升預測及判斷能力，是不可或缺的。	本公司所從事進銷貨之營業活動主要係以美元計價貨幣，故對於功能性貨幣以外計價之銷售及採購交易，將因此產生匯率風險，藉由相同計價幣別之資產及負債淨額，透過承作遠期外匯及換匯交易等衍生性金融商品，進行外匯風險管理，且交易金額以不逾營運所產生之外幣淨部位為原則，並確保達成財務避險之策略目標。2024 年度兌換利益為新台幣 136,249 仟元，對公司財務帶來正面幫助。
	通貨膨脹變動影響	因通貨膨脹導致物料成本上升。	天鈺隨時觀察原物料市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以降低通貨膨脹之影響。2024 年本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。
	進貨集中	進貨集中會提升供應中斷之風險。	積極與各代工廠商建立長期合作關係，隨時注意產品投產狀況，並與之保持密切聯繫，且維持兩家以上供應商往來，以達生產風險分散。
	銷貨集中	過度依賴少數客戶或市場，當其受到市場波動衝擊時，對企業營運帶來的即時影響亦較大。	本公司將持續積極拓展多元化市場及新客戶，以降低單一客戶出貨比重過高之情事。2024 年度僅 1 名客戶占銷貨總額 10% 以上，整體而言，本公司尚無重大銷貨集中之風險。
	資金運用與財務操作	從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易	1.本公司基於保守穩健原則之經營理念，並未從事高風險、高槓桿投資業務。 2.本公司已訂定「資金貸與及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，作為本公司及各子公司從事相關行為之遵循依據。於本報告期間，本公司之子公司因其他子公司有營運需求而對其進行背書保證外，未有資金貸與他人之情事。
附錄	資訊安全	隨著科技日新月異，關於行動裝置、物聯網、雲端服務、遠距辦公等相關基礎建設的大量運用與企業數位轉型的因應，資訊安全風險也日益增加，影響範圍也更為廣泛。除了造成自身權益受損，更可能會影響與商業夥伴的合作關係。	天鈺與所有客戶共同簽署雙方保密條款，並透過建立全面性的資訊安全風險評估與管理制度（ISO 27001），確保相關目標之達成與持續改善。我們持續投入資源於「外部防禦」、「內部管控」、「資安素質」3 大面向強化資訊安全管理。

2.5 資訊安全



目標



完成目標

2024 年目標

- 維持 ISO 27001 有效性
- 資安教育宣導與訓練完訓率 100%
- 重大資安事件 0 件

短期目標（2025-2026）

- 維持 ISO 27001 有效性
- 子公司（天德鈺）取得 ISO 27001 認證
- 資安教育宣導與訓練完訓率 100%
- 重大資安事件 0 件

中長期目標（2027-2030）

- ISO 27001 涵蓋率 100%
- 員工資安教育宣導與訓練涵蓋率及完訓率 100%
- 重大資安事件 0 件



評估指標

- 資安培訓與演練
- 客戶資訊洩露情形



主要利害關係人

- 客戶
- 員工



責任

- 資訊單位



溝通機制

- 請參閱「[利害關係人溝通對照表](#)」，並對應上述主要利害關係人

隨著科技日新月異，關於行動裝置、物聯網、雲端服務、遠距辦公等相關基礎建設的大量運用與企業數位轉型的因應，資訊安全風險也日益增加，影響範圍也更為廣泛。除了造成自身權益受損，更可能會影響與商業夥伴的合作關係。因此，我們與所有客戶共同簽署雙方保密條款，並透過嚴實的作業流程保障雙方機敏資料。為強化資訊安全管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性及可用性，以提供公司之資訊業務持續運作之環境，其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，天鈺科技制訂資訊安全政策。



資訊安全政策

願景

強化人員認知、避免資料外洩、落實日常維運、確保服務可用

- 確保本公司資訊作業均符合相關法令規定要求。
- 確保全體人員了解其資訊安全責任，保護資訊資產，減少發生資訊安全事件之風險。

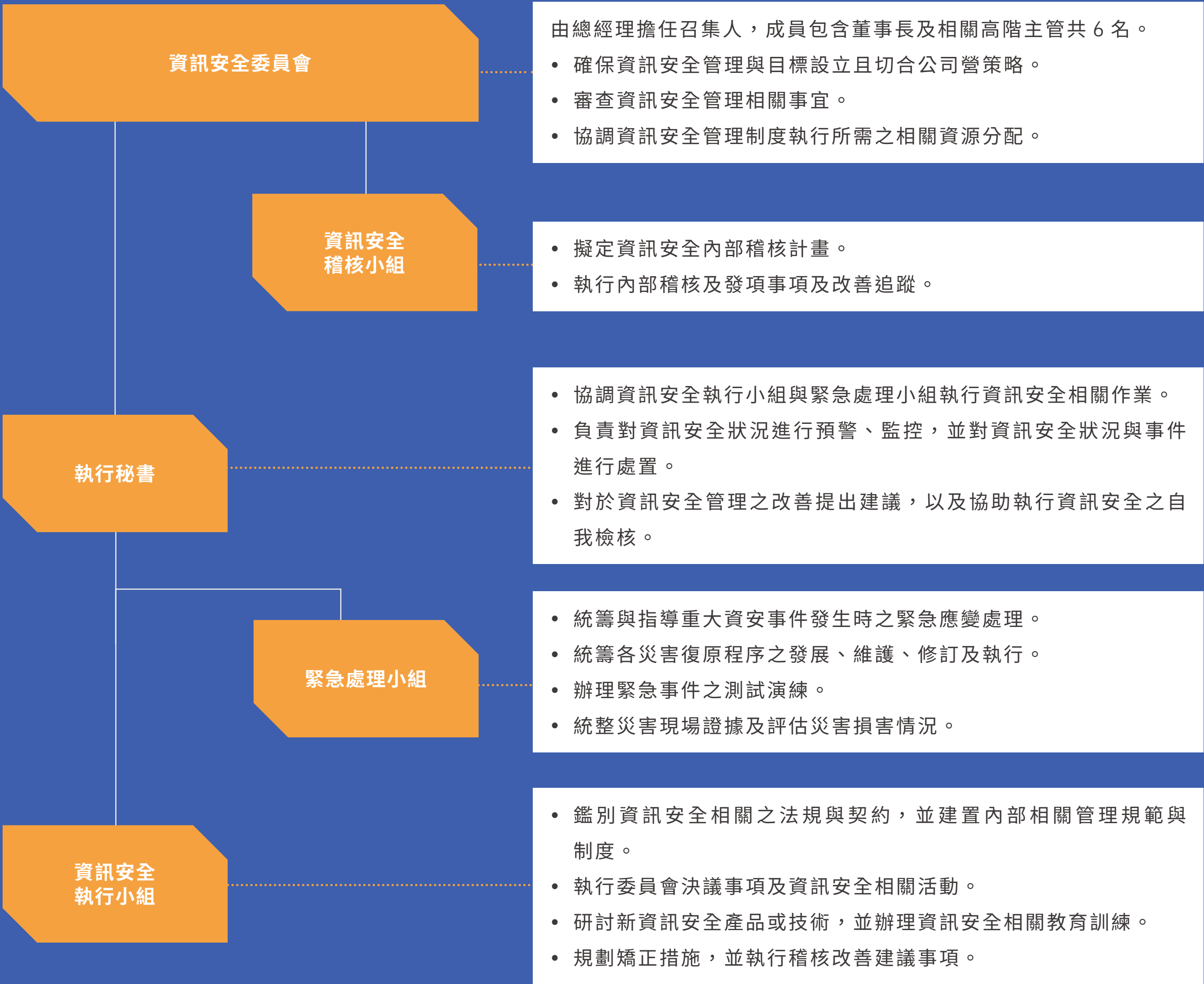
目標

- 確保本公司資訊資產之機密性，落實資料存取控制，資訊需經授權人員方可存取。
- 確保本公司資訊作業管理之完整性與資料正確性，避免未經授權之修改。
- 確保本公司資訊作業之持續運作，符合營運服務水準要求。

為確保天鈺科技各項資訊管理能有效運作執行並面對潛在風險，我們於 2022 年開始建置全面性的資訊安全風險評估與管理制度（ISO 27001）、資訊安全監控中心（SOC），並成立資訊安全委員會，定期向董事會報告運作情形與規劃行動，確保目標之達成與持續改善。於 2024 年，本公司導入趨勢科技所提供的 MDR（託管式偵測與回應）服務，藉由外部專業團隊進行 24 小時資安監控與即時威脅回應，有效強化整體資安防護能力，提升事件應變效率與系統韌性。天鈺持續由「外部防禦」、「內部管控」、「資安素質」3 大面向落實管理。於報告年度期間，本公司未有任何侵犯客戶隱私、資訊失竊、洩漏、遺失等相關投訴，並辦理 1 場次資安演練（釣魚演練），針對資安意識不足的同仁進行再培訓及測驗，進行後測之同仁均已全數通過合格標準，以確保資安政策有效落實。



ISO 27001 證書





外部防禦

駭客攻擊防禦、病毒威脅



內部管控

保護公司智慧財產、營業秘密、
強化內部資訊安全



資安素質

同仁資訊安全宣導、教育訓練、
資安演練等資訊安全意識提升事宜

資安面向	資安控制項	相關作業	查核驗證
外部防禦	網路安全管理	• 設置防火牆區隔內、外、DMZ 網路 • 定期檢視 / 調整防火牆政策 • 管控內外部網管存取行為及控制（IPS、URL filter、沙箱） • 遠端連線 HIP 檢測、2FA 身份驗證 • 導入趨勢 MDR	強化內、外部網路存取安全性
	電腦病毒防護	• 由閘道至端點的完整防護機制 • MailSpam 進行郵件過濾／掃毒 • 伺服器 / 電腦定期弱點檢測及系統更新作業 • 病毒防護與惡意程式行為監控	強化內部資訊環境及服務安全性
	資料保護與系統／應用程式存取控制	• 內部資料存取權限控管 • 內部資料轉出／傳輸控管 • 人員帳號權限管理與審核 • 人員異動帳號權限檢視及調整	確保公司內部資料保護機制
	資訊紀錄保護	• 建置 SOC&DLP 系統進行以下措施 • 內、外部系統存取管控／紀錄 • 操作行為管控／軌跡紀錄 • 異常事件管控 / 紀錄／告警 • 針對相關紀錄加以保護及保存	確保紀錄之有效性及佐證能力並符合法規
資安素質	資訊安全事件管理	• 建立資安事件處理程序	強化資安事件處理程序，降低發生可能性與營運衝擊
	資訊安全政策與教育訓練	• 定期由管理階層檢視、制定、核准、公布資訊安全政策 • 透過教育訓練、E-learning、資安宣導、提升同仁資安素養	確認資安政策之適用性、有效性；提升同仁資安素養