

# 2025年 風險管理運作情形



於2025/12/17提報董事會&審計委員(獨立董事)



## 風險管理

公司係遵循COSO ERM架構，從環境、社會、經濟(含公司治理)等三大面向，鑑別、掌握可能影響企業永續發展的相關風險，並透過風險降低、規避、轉移等相關管理策略與因應措施，將可能的風險降至最低。本公司及所屬子公司風險管理政策係依照公司整體營運方針來定義各類風險，建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。

本公司每年至少一次向董事會報告風險管理運作情形，2025年風險運作管理情形如下，於2025/12/17提報董事會

### COSO ERM Framework

Internal Environment	•What is the internal philosophy and culture?
Objective Setting	•What are we trying to accomplish?
Event Identification	•What could stop us from accomplishing it?
Risk Assessment	•How bad are these events? •Will they really happen?
Risk Response	•What are our options to stop those things from happening?
Control Activities	•How do we make sure they don't happen?
Information and Communication	•How [and from/with whom] will we obtain information and communicate?
Monitoring	•How will we know that we've achieved what we wanted to accomplish?



Source: Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission [www.coso.org](http://www.coso.org).

# 風險管理政策、組織架構與職掌

## 一、風險管理政策與程序：

本公司風險管理政策及程序經(2023.5.8)第十屆第3次董事會通過。

## 二、風險管理組織架構與職掌：

1. 董事會：本公司董事會為公司風險管理之最高指導單位，其目標為遵循法令、推動並落實公司整體營運風險管理，明確瞭解永續經營所面臨之風險，確保風險管理之有效性。
2. 審計委員會：為協助董事會監督公司執行風險管理決策，下設風險管理小組，該小組以總經理為指揮中心負責進行公司營運風險與新興風險的綜合評估，並每年一次向審計委員會及董事會提出風險管理運作情形。
3. 風險管理小組：由各事業處最高主管擔任風險管理成員，每年定期進行風險因子辨別，並指派單位人員擔任風險管理執行人員，確保各事業單位落實執行風險管理程序。
4. 各事業單位：各功能別單位主管應於日常管理作業中，進行風險評估及管控，強調全員全面風險控管，平時落實層層防範，以有效做好風險管理。
5. 稽核單位：為本公司隸屬於董事會之獨立單位，依據公司內部及稽核計畫定期查核各事業單位之風險控管是否確實執行，並依查核結果製作稽核報告並追蹤改善。

### 風險辨識：策略風險

風險項目	權責單位	風險管理策略	實際執行情形
市場變化及競爭者風險	產品事業處 & 銷售事業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 定期實施市場調查，以深入了解客戶需求、市場趨勢和競爭環境。</li> <li>■ 透過敏捷開發方法，更快速地回應市場需求。</li> <li>■ 建立有效的客戶反饋機制，主動從客戶處獲取寶貴意見，並根據反饋做出適當的調整。</li> <li>■ 運用大數據分析工具深入研究客戶行為和市場數據，以制定更具針對性的市場策略。</li> </ul>	各事業單位每周召開會議分析產業變化及採取各項因應措施，針對可能發生之市場風險危機進行管控及處理。
科技及產品變化風險	先進研發處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 隨時注意產業相關技術發展趨勢並評估其對公司營運所帶來之影響。</li> <li>■ 投入相當研發經費與人力以從事開發新產品。</li> </ul>	2025年度並無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。
政策法規變動	資源服務處 & 財務管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 定期監測各國政府發布的新法規和政策，以確保對政策變化有即時了解並及時應對。</li> <li>■ 透過法律及會計等專業人士合作關係，提供專業資訊讓公司充分理解和遵守新法規，確保在不同國家和地區的業務運作符合當地法律法規的要求。</li> </ul>	定期查閱各地區政府官方網站，同時訂閱政府機構或相關部門的電子通訊，以確保及時獲取最新的法律法規訊息。並且每季度定期與會計師會面，深入了解可能對公司產生影響的法令政策，以及即時提出相對因應措施。

## 風險辨識：營運風險

風險項目	權責單位	風險管理策略	實際執行情形
銷售集中	銷售事業處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 應用關鍵核心技術以及廣納研發人才</li> <li>■ 持續與主要客戶交流以獲取客戶之即時需求，形成正向循環。</li> <li>■ 為分散銷售集中於TE集團，本公司除深耕既有非TE集團之客戶外，亦積極洽談新客戶以增加銷貨營收來源。</li> </ul>	<p>(1) 持續聚焦在 MATICs 五大市場，著重貼近市場趨勢與潛力。2024年連接器事業處成立線束研發單位，具備連接器設計以及線束整合能力，提供客戶多元方案的選擇。公司另投資採購雷射切割設備以及CNC設備，滿足客戶需求以及自製生產能力，完善系統整合方案，為客戶節省開發產品的資源問題與整合時程。</p> <p>(2) 至2025年11月及2024年度前十大客戶非TE集團銷售金額分別為687,279千元及559,509千元，分別佔比總營收為50%及44%。故銷貨集中所衍生的營運風險低。</p>
原料價格與供應鏈	製造處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 計畫性提早採購及在地化採購策略以降低國際航運延遲風險，並向多家供應商採購，分攤原料供貨風險，以穩定供應業務發展所需。</li> </ul>	<p>本公司進貨主要集中於正凌廣東公司，係集團分工及三角貿易模式所致，而大陸子公司之主要原物料均維持二家以上的合格供應商，分散進貨風險並達到降低成本的目標，故尚無進貨集中或斷料之風險。2025年度無單一原料供應商進貨比重超過10%之情形。</p>
資通安全風險	資源服務處 & 財務管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 全面提昇資訊安全意識，保障營業秘密與利害關係人權益</li> <li>■ 不定期執行各項管控與監控措施，透過強化觀念、防患未然、行為記錄、主動預警及定期稽核等流程，落實資訊安全管理以保護客戶資料及公司智慧產出。</li> </ul>	<p>(1) 逐步汰換更新及優化防火牆設備。</p> <p>(2) 2025年11月11日及11月12日針對主要系統主機進行災害復原演練。</p> <p>(3) 重要服務系統之伺服器主機委由專業資安顧問公司執行弱點掃描作業，找出潛在風險以進行修正，強化阻擋駭客攻擊的能力。</p> <p>(4) 將於12月實施社交安全演練，強化資訊安全教育。</p>

## 風險辨識：財務風險

風險項目	權責單位	風險管理策略	實際執行情形
利率變動	財務管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>與銀行間保持密切往來關係以取得較優惠之籌資條件，善用財務調度藉由操作台幣與外幣存放款間之利差。</li> </ul>	<p>至2025年11月止因銀行借款發生之利息費用為1,992千元，佔營業收入比例尚低。預計未來利率波動對本公司整體營運尚無重大影響。</p>
匯率變動	績效管理室 & 財務管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>外匯部分以自然避險為匯率風險控管之主要策略，由財務部專責人員依據國際間政經情勢發展蒐集即時匯率資訊，充分掌握匯率變動趨勢。</li> <li>因應外幣資金需求保留部分外幣外，餘將於適當時機出售以減少匯兌風險，並適時調整產品報價，降低匯率變化對本公司損益產生之不利影響。</li> </ul>	<p>(1) 由績效管理室制定換匯規則，每月檢討調整。</p> <p>(2) 至2025年11月止匯兌損失為3,139千元，佔營業收入比重為0.2%。</p>
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	績效管理室 & 財務管理處	<p>本公司專注於經營本業，基於保守穩健之經營原則無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。</p>	<p>(1) 2025年度無從事高風險、高槓桿投資、背書保證及衍生性商品交易之情事。</p> <p>(2) 貸與對象為100%控股之子公司，無利息收益。</p>

## 風險辨識：氣候變遷

風險項目	權責單位	風險管理策略	實際執行情形
水資源管理	資源服務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 分區管理水資源，發現用水設施存在老舊故障且有滲漏情況即立刻處理。</li> <li>■ 定期檢討負責區域內的用水設備，評估是否能夠降低水量，以實現節水的目標。</li> </ul>	2025年度水資源使用量為2,083度，較2024年度增加7.04%。
碳排放管理	資源服務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 為因應全球氣候變遷意識形態提升及國內外碳稅及碳費之徵收政策興起，本公司已投入資源進行溫室氣體盤查及查證作業，掌握溫室氣體排放源並加以管理。</li> </ul>	<p>(1) 總公司於2022年取得溫室氣體盤查之查證聲明書。並於2023年針對機箱與連接器產品通過ISO14067查證。</p> <p>(2) 已於2025年完成子公司(正凌廣東)碳足跡和溫室氣體盤查證書ISO14067 / ISO14064-1。</p> <p>(3) 於2022年在廣東廠屋頂建置太陽能發電系統，落實公司降低碳排放之長期目標，2025年太陽能平均發電效率為81%，降低90噸碳排放量，換算節省電費RMB\$13萬。</p> <p>(4) 淘汰廣州廠2F/3F老舊冰水主機，分別建置變頻空調以及獨立式天花機，相較2023年同期2025年節省58,841KW，換算下來，節省了RMB\$5.4萬電費。</p>

## 風險辨識：環境安全衛生

風險項目	權責單位	風險管理策略	實際執行情形
職業安全事件	資源服務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>本公司依相關勞工安全衛生法令規定，提供員工安全並健康之工作環境，定期檢視並維護工作環境之安全與衛生，以降低工作環境對員工安全與健康之危害。</li> </ul>	持續與博仁醫院合作，建立完整勞工職業醫護體系並關懷員工身心健康，安排職護與員工一對一面談，並每年安排員工健康檢查。
緊急災害事件	資源服務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>依勞動部「緊急應變措施技術指引」，本公司每年度實施「消防搶救緊急應變演練」，透過定期演練，以降低當災害發生之損失及維護生命財產安全。</li> </ul>	本公司2025年度進行1場防災演練、2場勞工安全衛生預防災害講習與急救訓練、4場工作安全講習等。
環境管理與政策	資源服務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>在產品設計上致力於節能、減量、減碳，讓產品及其製程更加節能、環保，以製造符合法規及客戶健康與安全要求的產品。</li> <li>持續依照規劃持續執行環境管理，同時持續輔導子公司，複製成功的查驗證經驗，提升其環境、安全之管理能力，以逐步取得相關 ISO 標準驗證</li> </ul>	<p>(1) 2025年度未有違反環境法規而受罰款之情事。</p> <p>(2) 2025年度未產生大量廢氣、廢水或事業廢棄物。</p>

## 風險辨識：人力資源

風險項目	權責單位	風險管理策略	實際執行情形
人力資源供給不足、離職率	資源服務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 透過多元及公開的招募管道，並與各大學之實習生合作計畫，以廣納人才並提高招募效率。</li> <li>■ 資源服務處彙整各單位年度教育訓練需求編彙成「年度訓練計畫表」，擬定訓練目標，增進員工專業技術及管理能力，使企業成長與員工才能發展計畫緊密配合。</li> </ul>	<p>台北廠:</p> <p>在職人數增至149人，顯示整體團隊規模持續擴大。平均年資較2024年下降至 5.57 年，代表核心人力的留任與經驗累積更加穩固同時，平均年齡成長為 42.54 歲，也突顯出經驗與穩定性的雙重提升。2025年展現出成熟而具備發展潛力的組織特質。</p> <p>廣東廠:</p> <p>期末人數上升至341人，新進人數較上年度增加26人，顯示組織持續補強新血，有助於帶入創新思維與活力。平均年資為 7.46 年，反映員工長期發展意願。更令人欣喜的是，大專以上學歷佔比提升至43.4%，表示在人力素質上持續強化，2025年展現出堅實又具潛力的團隊架構。</p>
薪資及福利	資源服務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 公司設計具備競爭力且優於業界水準的薪資制度，無論性別、國籍、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況等都採取不歧視態度公平給予。</li> </ul>	<p>公司已有65%員工加入持股會，員工是公司股東與正凌一起成長</p> <p>2025年員工出勤彈性，可自由選擇上班時段，並有效兼顧工作與生活平衡的宗旨。</p>
勞資關係	資源服務處	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 公司依照勞基法組成職工福利委員會與勞資會議，辦理員工各項福利與定期召開勞資會議，聘任專職醫護人員，定期至廠區提供健康諮詢及健康講座等服務。</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) 2025年度勞資會議共召開 4次。</li> <li>2) 2025年職護訪談74人次，並於10月舉辦健康檢查。</li> </ol>