

意德士科技股份有限公司
風險管理運作情形
112 年度

風險管理運作情形：

依本公司「風險管理政策」將風險來源區分如下並說明運作情形：

項目	說明	運作情形
市場風險	包括因國內外經濟、科技改變、產業變化等因素，對公司造成財務、業務的影響，及金融資產、負債(含財務狀況表內外資產暨負債)因市場風險因子(利率、匯率、股價及商品價格)波動，使得價值發生變化，造成的財務損失風險。	本公司每月皆召開主管會議定期檢視並滾動式調整公司業務發展策略，截至報告日為止，尚未因市場風險而導致公司重大財務損失。
投資風險	包括高風險高槓桿、衍生性商品交易、金融理財等短期投資市價之波動；長期投資被投資公司之營運管理。	由本公司營運管理處依據法令、政策及產業趨勢，評估判斷投資風險策略及投資後管理，本公司截至報告日所持有之被投資公司皆以策略性投資長期持有為目的，未有操作高風險之財務槓桿及衍生性商品交易。本公司並定期取得被投資公司之財務狀況，參與被投資公司董事會、股東會或訪談被投資公司經營概況，定期編制投後管理報告，呈本公司董事長覆核，以密切注意追蹤管理被投資公司之營運情形。今年度被投資公司尚未發現重大營運風險之情事。
信用風險	指客戶、供應商及交易對象等未能履行約定或責任，造成損失的風險。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司訂有「授信管理辦法」，定期/不定期針對客戶交易狀況評估授信額度，並依國際財務報導準則定期評估預期信用損失，截至報告日止，尚未有因客戶之影響而造成重大財務損失之情事。 2. 本公司訂有「供應商管理辦法」，定期針對供應商交易狀況評核等級，截至報告日止，尚未有因供應商之影響而造成重大財務損失之情事。 3. 其他交易對象：本公司除與客戶及供應商外之合作對象，截至報告日皆未有造成重大財務損失之情事。
危害風險	安全防護暨緊急應變，係指重大危害事件發生機率與損失的風險。	本公司自導入 ERP 系統後便已啟動異地備份之原則，透過每日執行備份以降低公司因重大危害事件造成之損失。
作業風險	指因為內部控制疏失、研發品管、人為管理及資訊系統不當或失誤，造成公司	本公司於董事會下設有稽核室，稽核人員透過定期依稽核計畫執行稽核項目檢視各單位

項目	說明	運作情形
	的損失。	運作之情形外，更配合會計師執行年度財務及稅務抽核，藉以降低因人為因素造成之失誤及損失，截至報告日止，尚未有造成重大財務損失之情事。
法律風險	係未能遵循相關法規或契約本身不具法律效力、越權行為、規範不週、條款疏漏或其他因素，導致無法約束交易對象依照契約履行義務，而可能衍生財務或商譽損失之風險。	本公司與每一合作對象於簽約前，皆會依本公司之「合約審核管理程序」將合約送至營運管理處審核，必要時須送律師審閱，截至報告日止，尚未有造成重大財務損失之情事。
其他風險	係指非屬上述各項風險，但該風險將致使公司產生重大損失。	本公司基於智慧財產權保護之重要，擬建立本公司之智財管理制度，現正委由 KPMG 律師事務所協助積極導入台灣智慧財產管理系統(TIPS)，目前已送驗證單位進行複評，預計 113 年 1 月取得複評結果。