3 -FA-041

風險管理辦法

Version 01.00

FAD

2020/8/31

Security Grade: C

ASOLID TECHNOLOGY CO., LTD.

7F.-1, No.83, Sec. 2, Gongdao 5th Rd.,, HsinChu, Taiwan 300, R.O.C.

Tel: +886-3-573-6032

Fax: +886-3-572-6280

1. Revision History(改版記錄).....3
2. Purpose(目的).....4
3. Scope(範圍):.....4
4. Responsibility(權責):.....5
5. Definition(名詞定義):無.....6
6. Operation Content(作業內容).....6
7. Reference(參考文件)：無.....7
8. Application Form：無.....7
9. Announcement(實施與修訂).....7

ASolid Technology Co., Ltd.
Confidential

1. Revision History(改版記錄)

Revision	Date	Modified By	Description
01	2020/08/31	FAD	Initial release of 風險管理辦法

ASolid Technology Co., Ltd. Confidential

2. Purpose(目的)

2.1. 為確保本公司穩健經營與永續發展，並作為各類風險管理及執行依據，特制定本政策。

2.2. 本政策係遵循「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及內部品質管理政策之部分條文規範，訂定適當之風險管理政策與程序，建立有效風險管理機制，以評估及監督其風險承擔能力、已承受風險現況、決定風險因應策略及風險管理程序遵循情形。為確保本公司穩健經營與永續發展，並作為各類風險管理及執行依據，特制定本政策。

3. Scope(範圍):

3.1. 本公司風險管理政策的範圍涵蓋:「策略風險」、「營運風險」、「財務風險」、「環境風險」等主要風險並細分以下重要項目:

一、信用風險：

客戶、供應商、同行對手或其他業務往來者(包含往來銀行)因本身體質惡化或其他因素，導致客戶、供應商、同行對手或其他業務往來者(包含往來銀行)不履行其契約義務而產生之違約損失風險。

二、市場風險：

市場價格不利之變動，造成資產負債表表內及表外部位可能產生之風險。

所謂市場價格指利率、匯率、股票及商品價格等。

1.利率變動：

(1)公司與往來銀行保有良好之授信往來關係，未來將密切注意利率之變動，並積極與往來銀行爭取最佳之利率。

(2)公司除仍基於保守穩健原則，審慎運用閒置資金外，並將持續改善財務結構，有效控制資金成本。

2.匯率變動：

公司外匯政策以保守穩健為原則，對於重大外銷、外購交易均以外幣報價，除採取外幣收支互抵之自然避險方式外，並將與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變化情形，以減少因成本變動而對公司損益的影響。

3.通貨膨帳：

公司隨時掌握上游供應商原材料之價格變化情形，減少因成本變動而對公司損益之影響。

三、流動性風險：

因無法將資產變現或獲得融資以提供資金靈活運用而可能承受損失之風險。

四、作業風險：

起因於本公司內部作業、人員及系統之不當或失誤，或因外部事件造成損失之風險。包括法律風

ASolid Technology Co., Ltd. Confidential

險。

五、供應鏈風險：

資源與過程相聯結的組合，透過產品或服務之提供，跨越輸送模式至最終使用者之過程中，發生某事件使此過程無法達成或順利進行之風險。

六、高風險、高槓桿投資：

本公司專注於本業之經營，不從事高風險高槓桿查之投資。

七、資金貸與他人：

若公司因業務需要而遇有需進行資金融通之必要時，將依公司訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資金貸與他人之資訊。

八、背書保證：

若公司遇有需進行為他人背書保證之必要時，將依公司訂定之「背書保證作業程序」辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項為他人背書保證之資訊。

九、衍生性商品交易作業：

若公司遇有需進行衍生性商品交易之必要時，將依公司訂定「取得或處分資產處理程序」中之「取得或處分衍生性商品之處理程序」作業辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項交易資訊。

十、氣候變遷風險：

因全球氣候變遷，形成水災、乾旱、風災、地震等異常氣候災害，造成危害公司營運環境之風險。

十一、傳染性疾病風險：

因傳染性疾病大流行，造成人員傷害、供應鏈人力短缺或供貨延宕等營運中斷之風險。

十二、資安風險：

因外部駭客攻擊或營業機密外洩，危害公司智慧財產、營業祕密與內部資訊安全之風險。

十三、公司擴張風險：

拓展國內外子公司預計可延攬國內外研發人員，以利產品開發技術提升及接案產能的擴充。可能風險為營運資金之週轉風險，以及景氣未如預期之人力閒置風險。

十四、其他風險：指上述以外之其他風險。

4. Responsibility(權責):

4.1. 本公司各單位應依業務性質及風險分散原則，將本政策之各項風險因素納入管理，設定風險指標、訂定交易或授權權限、定期核計及評估各項風險乘數以及建立風險預警機制，並儘可能以量化方式，模擬未來情境變化，以為管理因應之依據。

4.2. 本公司風險管理組織架構包括董事會、稽核室及管理階層。

一、董事會為本公司風險管理之最高決策單位，負責核定公司之風險管理政策、架構以及建立公司風險管理文化，對整體風險管理負有最終責任。

ASolid Technology Co., Ltd. Confidential

二、風險管理委員會由各處級高階管理成員組成，積極推動落實風險管理機制，每年一次向董事會報告其運作情形。

三、風險管理召集小組於 2020 年 11 月報告公司所面臨的千變萬化的風險環境、風險管理重點、風險評估及因應措施，風險管理委員會主席並於董事會報告風險環境及所採行的風險控制措施與風險管理之運作情形

四、稽核單位以獨立超然之精神執行稽核業務，並適時提供改進建議。

五、透過相關的風險管理機制及營運持續管理程序，確保本公司於發生緊急事件時，各處級高階主管得以迅速掌握情況、採取即時有效的應變措施，降低風險對公司營運及相關利害關係人所造成的影響。

5. Definition(名詞定義):無

6. Operation Content(作業內容)

6.1. 本公司之風險控管機制包含下列原則：

一、依信用風險、市場風險、作業風險與供應鏈風險狀況及未來營運趨勢，監控營運穩健性。

二、建立衡量及監控流動性部位之管理機制，以衡量、監督、控管流動性風險。

三、考量整體風險、資產及負債特性進行各項資產配置，建立各項業務風險之管理。

四、建立本公司資產價值及影響性之評估方法，計算及控管大額風險，並定期檢視，擬定防範對策。

五、針對氣候變遷風險與傳染性疾病風險，造成的緊急意外事故例如火災、地震、或傳染性疾病大流行等，成立緊急應變指揮中心，由總經理或災變時最高主管擔任總指揮官，各處級高階主管為指揮中心成員，展開降低災害等工作相關事宜。

六、依據本公司「資訊安全管理辦法」，建構由外而內的資安防護措施，避免惡意駭客、電腦病毒、勒索郵件等外部攻擊，確保公司智慧財產、營業祕密與內部資訊安全，並依據機密等級建立合理保護措施，同時透過教育訓練與定期公告建立同仁資安觀念；此外定期評估資訊安全作業的適當性與有效性，擬定專案計畫持續強化保護措施以降低資安風險。

6.2. 本公司對於日常營業活動及管理流程所面對之各項風險，應就其發生之可能性及影響性綜合評估，採取適當之對策。

6.3. 本公司有關各項風險之辨識、衡量、監控與報告等流程，將因應經營環境與業務、營運活動之變化而調整。

6.4. 為本公司風險辨識時，將涵蓋各項業務與營運活動，以充分瞭解本公司風險概況，並考

ASolid Technology Co., Ltd. Confidential

量外部環境，掌握全公司風險變動情形。

7. Reference(參考文件)：無

8. Application Form：無

9. Announcement(實施與修訂)

本辦法經董事會通過實施，修正時亦同。
董事會通過日期：2020 年 11 月 09 日

ASolid Technology Co., Ltd. Confidential