

## 陞達科技股份有限公司

## 111 年風險管理運作情形報告

為有效管理本公司因經營所產生之各項風險，本公司董事會為風險管理最高單位，負責核定風險管理政策並授權管理階層負責日常性風險管理作業。各項政策及制度經董事會通過後由管理事業部負責推動、監督及統籌各執行單位執行風險管理作業，充分掌握風險狀況，確保擁有適足之資源以因應所涉風險，並每年定期向董事會報告風險管理執行情形。

111 年就已鑑別之風險及執行情形說明如下：

一、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響：

1. 利率：本公司資金運用以存放銀行之活期、定期存款及保本之附買回票券交易為主，目前與金融業並無授信往來，均以自有資金因應營運需求。111 年截至 09 月 30 日止，因美國升息政策使利率變動對本公司之利息收入有顯著增加影響。
2. 匯率變動：本公司產品進貨交易及外銷幣別主要係採用美元為計價單位，因此美元兌新臺幣之匯率變動對本公司營收及獲利有直接影響。受美國抑制通膨、升息政策及資金回流等眾多因素使美元持續走強，111 年截至 09 月 30 日止，匯率變動對本公司之外幣兌換利益有顯著增加影響。本公司財務單位持續與各金融機構保持密切聯繫，請往來金融機構提供專業諮詢服務，以即時掌握國際間匯率趨勢。同時，業務報價時亦將匯率變動可能產生之風險因素一併考慮，以降低匯率變動對本公司所產生之影響。
3. 通貨膨脹：本公司產品並非銷售予一般消費者，故通貨膨脹對本公司並無直接立即性影響，111 年截至 09 月 30 日止，並未因通貨膨脹而發生對損益有重大影響之情事。本公司亦將持續注意市場價格之波動情形，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適時調整銷售價格，以降低通貨膨脹對本公司損益之影響。

二、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之政策、獲利或虧損之主要原因：

111 年截至 09 月 30 日止，本公司並未從事高風險及高槓桿投資，亦無資金貸與他人或為他人背書保證且亦未從事衍生性商品交易。

三、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

111 年截至 09 月 30 日止，本公司已投入研發費用 62,736 仟元，係依新產品及新技術開發進度逐步編列，未來亦隨營業狀況及需求隨時調整之，以支持未來新產品的開發及舊產品的效能提升等研發計畫，強化本公司在市場上之競爭力。

四、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響：

本公司日常營運均遵循國內外相關法令規定辦理，亦隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，111 年截至 09 月 30 日止，尚無因受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

五、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響：

近年來倡導環境永續，使各種終端產品設計趨勢走向節能減碳，本公司新產品之開發設計亦以此理念為目標，並設定高階產品線為優先開發及銷售之原則，積極佈局提供全系列風

扇馬達驅動控制 IC 產品，111 年截至 09 月 30 日止，尚無因科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

六、企業形象改變對企業危機管理之影響：

本公司在公司治理上，秉持誠信原則並善盡企業社會責任，公司謹守主管機關所頒布之各項法令，保障員工福利及股東權益為依歸，111 年截至 09 月 30 日止，並未發生企業形象改變對企業危機管理之情事。

七、進行併購之預期效益及可能風險：

111 年截至 09 月 30 日止，並無併購計畫。

八、擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司屬 IC 設計公司，產品生產加工皆委外製作，故無因擴充廠房所產生之可能風險。

九、進貨或銷貨集中所面臨之風險：

1. 進貨集中：本公司自行設計之產品，其主要原料為晶圓，原料採購策略係綜合評估供應商品質、價格、交期及配合度等因素進行採購作業並備有適當之庫存，長期以來已與供應商建立穩健之合作關係，然因所開發之產品規格特性，主係因晶圓設計業者對於高品質良率、交貨速度及供應穩定性之專業晶圓代工廠具依賴性故有進貨集中之情形。本公司大多維持兩家以上供應商確保供貨來源穩定性，除繼續與既有之晶圓合作廠商維持良好合作關係外，未來持續尋求其他具有相關製程條件之合作廠商；在委外代工部分，同一產線均維持兩家以上供應商，以降低因不可抗力因素或突發事件導致短缺之情形。通路代理產品視市場實際情形，以客戶訂單管理方式採購備貨，因通路代理均為原廠之產品，故較難以其他類似替代性產品重新為客戶設計，因而降低替代風險並滿足客戶需求。
2. 銷貨集中：本公司自有產品風扇馬達驅動控制 IC 之主要銷貨對象為國內外品牌散熱風扇廠，主要終端應用產品為伺服器與通訊機房設備；代理微控制器之產品方面主要銷貨對象為國內電競週邊、物聯網應用、智能玩具與利基型醫療類相關商品之製造廠商。為使本公司之自有產品應用領域更加廣泛，已積極研發出多項風扇馬達驅動控制 IC 規格，規劃應用於電競顯示卡散熱風扇、電競主機電腦水冷風扇及家電產品等新市場，以降低原有銷貨集中所面臨之風險。

十、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：本公司持股超過百分之十之大股東日電貿股份有限公司(下稱日電貿公司)參與偉詮電子股份有限公司(下稱偉詮公司)公開收購本公司普通股之應賣，於 111 年 08 月 24 日轉讓持股 10,710,000 股予偉詮公司，即轉讓持股超過選任時之二分之一，三席法人代表董事依法當然解任。本次大股東日電貿公司股權大量移轉予偉詮公司，111 年截至 09 月 30 日止，對本公司僅有三席法人代表董事及持股超過百分之十之大股東身分之變動影響。本公司業已於 111 年 10 月 12 日完成召開第一次股東臨時會全面改選第十一屆董事。

十一、經營權之改變對公司之影響及風險：

111 年截至 09 月 30 日止，並無經營權之改變。

十二、 訴訟或非訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：  
111 年截至 09 月 30 日止，並無訴訟或非訟事件。

十三、 其他重要風險，係指資訊安全、氣候變遷、法規遵循等其他風險：

本公司已訂定「資訊安全管理程序」，並依辦法執行相關作業以確保公司資訊安全，每年定期進行內部控制制度有效性評估與資訊作業查核，為其投保資訊安全防護保險，以降低未來受科技改變而發生對公司財務業務之影響，111 年截至 09 月 30 日止，並未發生其他重要風險之情事。