

# 日勝化工股份有限公司

## 風險管理政策與程序

113年11月12日訂定

### 第一條 目的

為確保本公司風險管理，落實風險管理機制以達穩健經營、永續發展目標，依據「上市上櫃公司風險管理實務守則」相關條文訂定本風險管理政策與程序。

本政策為本公司風險管理之最高指導原則，適用本公司及子公司。

### 第二條 風險管理目標與管理文化

本公司風險管理之目標旨在透過完善的風險管理架構，考量可能影響企業目標達成之各類風險加以管理，並將風險管理融入營運活動及日常管理過程，達成以下目標：

- 一、實現企業目標；
- 二、提升管理效能；
- 三、提供可靠資訊；
- 四、有效分配資源。

本公司透過治理單位與高階管理階層明確的風險管理聲明與承諾、設置並支持風險管理單位、提供全體員工風險管理相關專業訓練等方式，將風險管理意識融入日常決策及營運活動中，形塑全方位的企業風險管理文化；同時使風險管理與公司之策略、目標產生連結，提升風險辨識結果之全面性、前瞻性與完整性，並向下宣導及展開對應之風險控管與因應，以合理確保公司策略目標之達成。

### 第三條 風險管理組織架構與職責

董事會為風險管理最高治理單位，職責如下：

- 一、核定風險管理政策、程序與架構；
- 二、確保營運策略方向與風險管理政策一致；
- 三、確保已建立適當之風險管理機制與風險管理文化；
- 四、監督並確保整體風險管理機制之有效運作；
- 五、分配與指派充足且適當之資源，使風險管理有效運作

永續發展委員會協助董事會進行風險管理相關運作機制之監督，該委員會過半數成員由獨立董事擔任，並由獨立董事擔任主席，委員會應對董事會負責，並將所提議案交由董事會決議，職責如下：

- 一、審查風險管理政策、程序與架構，並定期檢討其適用性與執行效能；
- 二、核定風險胃納（風險容忍度），導引資源分配；
- 三、確保風險管理機制能充分處理公司所面臨之風險，並融合至日常營運作業流程中；
- 四、核定風險控管的優先順序與風險等級；
- 五、審查風險管理執行情形，提出必要之改善建議，並定期（至少一年一次）向董事會報告；
- 六、執行董事會之風險管理決策。

永續中心由各部門主管及總經理室組成，負責規劃、執行與監督風險管理相關事務，職責如下：

- 一、擬訂風險管理政策、程序與架構；
- 二、擬訂風險胃納（風險容忍度），並建立質化與量化之量測標準；

- 三、分析與辨識公司風險來源與類別，並定期檢討其適用性；
- 四、定期（至少一年一次）彙整並提報公司風險管理執行情形報告；
- 五、協助與監督各部門風險管理活動之執行；
- 六、協調風險管理運作之跨部門互動與溝通；
- 七、執行風險管理委員會之風險管理決策；
- 八、規劃風險管理相關訓練，提升整體風險意識與文化。

各營運單位為執行單位，職責如下：

- 一、負責所屬單位之風險辨識、分析、評量與回應，並於必要時建立相關危機管理機制；
- 二、定期提報風險管理資訊予風險管理推動與執行單位；
- 三、確保所屬單位風險管理及相關控制程序有效執行，以符合風險管理政策。

#### 第四條 風險管理程序

風險來源與類別歸納後包含策略風險、營運風險、財務風險、資訊風險、法遵風險、誠信風險、氣候變遷等。永續中心依據公司營運活動考量公司治理、環境保護、社會共榮及氣候變遷各面向規範重點進行全方位風險分析，分析與辨識公司適用之風險來源與類別，定義公司自身之風險類別，針對各風險類別展開相關細部風險情境辨識，並定期檢討其適用性。

風險管理程序包含風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應及監督與審查機制五大要素，各要素執行之程序與方法規範如下，實際執行方式依TQ-00-011經營策略管理程序辦理。

##### 一、風險辨識

各營運單位應依據公司策略目標及董事會核定之風險管理政策與程序，就其所屬單位之短、中、長程目標與業務執掌進行風險辨識。

風險辨識依實務上各種可行之分析工具及方法，依據以往經驗及資訊，並考量內、外部風險因子、利害關係者關注重點等，透過「由下而上」及「由上而下」的分析討論，結合策略風險與營運風險，全面辨識可能導致公司目標無法達成、造成公司損失或負面影響之潛在風險事件。

##### 二、風險分析

永續中心考量公司規模、所屬產業、業務特性、營運活動，據以擬訂風險胃納（風險容忍度），提報風險管理委員會進行核定，以決定公司可承受之風險限額。並依據風險胃納研議各風險值對應之風險等級，及各風險等級之風險回應方式，作為後續風險評量及風險回應之依據。

永續中心依據公司風險特性擬訂適切的量化或質化量測標準，作為風險分析之依據。質化之量測標準係指透過文字描述，表達風險事件之發生機率及影響程度；量化之量測標準則係指透過具體可計算之數值指標（如：天數、百分比、金額、人數等），表達風險事件之發生機率與影響程度。

各營運單位應針對已辨識出之風險事件之性質及特徵進行瞭解，考量現有相關管控措施之完整性、過往經驗、同業案例等，分析風險事件之發生機率與影響程度，據以計算風險值。

### 三、風險評量

永續中心會同各營運單位依據風險分析結果，對照經風險管理委員會核定之風險胃納，決定需優先處理之風險事件，依據風險等級規劃與執行後續風險回應方案。

相關風險分析與評量結果應確實記錄，並提報風險管理委員會進行核定。

### 四、風險回應

永續中心應考量企業策略目標、內、外部利害關係人觀點、風險胃納及可用資源，來擇定風險回應方式，應訂定相關處理計畫，確保相關人員充分理解與執行，並持續監控相關處理計畫之執行情形，使風險回應方案在實現目標與成本效益之間取得平衡。

### 五、監督與審查機制

風險管理應與組織中關鍵流程進行連結，以確保風險管理流程及相關風險對策持續有效運作，永續中心應將相關監督審查結果納入各營運單位績效衡量與報告事項中，以有效監督與提升風險管理落實實施之效益。

## 第五條 風險紀錄與報告

風險管理執行過程及其結果均應適當的進行紀錄、審查與報告，並妥善留存備查。為協助高階管理階層和治理單位進行相關風險決策並履行其風險管理職責以落實誠信經營與公司治理，考量不同利害關係者及其特定的資訊需求和要求、報導的頻率與時效性、報導方法、資訊與組織目標和決策的相關性，永續中心應彙整各單位所提供之風險資訊，定期（至少一年一次）出具風險管理相關報告予風險管理委員會及董事會，並建置動態管理與報導機制，以確實督導風險管理之有效執行。

## 第六條 資訊揭露

本公司於公司網站、年報或永續報告書中適當揭露風險管理政策與程序、風險治理與管理組織架構及風險管理運作與執行情形（包含向董事會及委員會報告之頻率與日期）等風險管理相關資訊，提供外部利害關係人參考，並持續更新。

## 第七條 修訂與實施

本政策與程序由風險治理單位進行審查，經董事會核定後實施，修正時亦同。