

永日化學工業股份有限公司

風險管理政策與程序

第一條：目的

為針對可能威脅公司企業經營的不確定因素進行風險管理，特訂定本辦法。

第二條：風險管理政策

公司各風險管理從日常營運中辨識、衡量可能影響企業永續發展之相關風險，擬訂相關管理策略與因應措施，並確保所有風險均能有效掌控。

第三條：風險管理組織架構與權責歸屬

- 一、董事會為公司風險管理之最高單位，監督整體風險管理制度之執行，確保風險管理之有效性。
- 二、風險管理小組由總經理擔任召集人，各處負責風險管理制度與法令遵循制度之規劃、建立衡量風險管理系統、監控與分析風險。
- 三、業務單位在執行業務前，完整地檢視各項風險管理規範，並確實遵循各項風險管理規範。
- 四、稽核室依據風險管理政策及風險評估結果擬訂年度稽核計劃，並至少一年一次對董事會報告風險管理執行情形。

第四條：風險類型與管理策略

依營運狀態辨識可能造成影響之風險與管理措施如下表，透過定期與不定期會議管理相關風險。

項次	風險類型	風險說明	管理措施
1	營運風險	營運目標達成。 供應商品質、價格、交期等對公司造成影響之風險。 信用與償付能力、流動性等對公司造成影響之風險。	<ul style="list-style-type: none"> ● 透過經營決策委員會管理年度營運計劃與目標達成情形。 ● 依據採購管理辦法，採購隨時進行市場研究與蒐集，以降低缺料等風險。 ● 訂有授信政策，定期檢核客戶信用，掌握應收帳款管理。監控市場變化，控管現有長短期借款部位。
2	市場風險	公司之金融資產或負債因市場風險因子(利率、匯率、商品價格等)波動，使得價值發生變化，所造成損失之風險。	<ul style="list-style-type: none"> ● 各單位不定期分析產業變化及採取各項因應措施。 ● 制定內部控制制度、取得或處資產、資金貸與及背書保證等程序控管與執行。 ● 掌握匯率變動之時效，減少淨匯率風險部位之自然避險為原則。
3	環境風險	因應氣候變遷與環境風險相關議題展開之能源管理。 廢棄物、汙水、空汙與	<ul style="list-style-type: none"> ● 鑑別潛在氣候風險與機會，評估導入相關盤查作業。 ● 依據安全衛生管理辦法對有

永日化學工業股份有限公司

風險管理政策與程序

		毒化物管理風險。	關作業程序、方法及管制要點訂定作業標準書外，研發廢棄物再利用技術，提升資源循環利用率。
4	作業風險	因職業安全衛生與健康、化學品管理、安全防護暨緊急應變及其他人為管理操作不當或失誤，所造成之風險。	<ul style="list-style-type: none"> ● 設置緊急應變小組、危害通識計劃、廠房安全巡查、人員安全、機械廠房異常處理等相關作業規範，並依據執行。 ● 對各種不同作業流程訂定完整作業標準書，控制各項作業風險，並落實執行，符合 PIC/S GMP 及 FDA 之規範。

第五條：資訊揭露

公司除應依主管機關規定揭露相關訊息外，並於年報、公司網頁揭露與風險有關資訊。

第六條：本風險管理政策與程序經董事會通過後公佈實施，修正時亦同。