

| | | | | | |
|--|-----|----------------|----|------|------------|
| NAN PAO | | 南寶樹脂化學工廠股份有限公司 | | 發行編號 | |
| 版次 | 1.2 | 風險管理政策與程序 | | 發行日期 | 2025/12/18 |
| 頁次 | 1/4 | | | 文件編號 | GPFE0035 |
| <p>1. 目的</p> <p>為確保本公司之健全經營、永續發展及公司治理，並建立有效的風險管理機制，以強化本公司營運之控管，爰依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 44 條及「上市上櫃公司風險管理實務守則」相關條文規定制定本風險管理政策與程序(下稱本程序)，作為各單位風險管理之執行依據。</p> <p>2. 適用範圍</p> <p>本程序適用範圍及於本公司之子公司及其他具有實質控制能力之集團企業。</p> <p>3. 定義：無。</p> <p>4. 權責：本程序由風險管理小組執行人員負責修訂。</p> <p>5. 內容：</p> <p>5.1. 風險管理政策</p> <p>本公司依據公司整體營運方針來界定各類風險，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，以增加股東利益及公司價值，達成資源配置之最佳化，並擬定政策如下：</p> <p>(一)建構及維持有效之風險管理架構，確保風險管理運作完整性。</p> <p>(二)形塑風險管理文化，增強風險管理意識，全面落實風險管理。</p> <p>(三)建立完善風險管理程序，使風險控制在公司可承受範圍，達到風險與報酬合理化之目標，提升企業價值。</p> <p>5.2. 風險管理範疇</p> <p>為保護本公司資產，降低事業損害，增進事業利益，並確保永續經營，本公司主要風險來源可歸納如下：</p> <p>(一)內控風險；</p> <p>(二)財務風險；</p> <p>(三)策略暨營運風險；</p> <p>(四)法遵風險；</p> <p>(五)誠信風險；</p> <p>(六)資訊安全風險；</p> <p>(七)永續風險；</p> <p>(八)品質風險；及</p> <p>(九)其他新興風險。</p> <p>5.3. 風險管理組織架構與職責</p> <p>本公司風險管理之主要組織架構及其職掌如下：</p> <p>5.3.1. 董事會</p> <p>本公司董事會為風險管理之最高治理單位，主要職責角色如下：</p> <p>(1)核定風險管理政策、程序與架構</p> <p>(2)確保營運策略方向與風險管理政策一致</p> <p>(3)確保已建立適當之風險管理機制與風險管理文化</p> <p>(4)監督並確保整體風險管理機制之有效運作</p> <p>(5)分配與指派充足且適當之資源，使風險管理有效運作</p> | | | | | |
| 核准 | 吳政賢 | | 審查 | 許明現 | 擬案 潘俊吉 |

| 頁次 | 2/4 | 風險管理政策與程序 | 文件編號 | GPFE0035 |
|--|-----|-----------|------|----------|
| <p>5.3.2. 審計委員會及永續發展委員會</p> <p>本公司風險管理相關運作機制之監督由董事會所屬功能性委員會共同執行。審計委員會與永續發展委員會依風險類別進行分工監督，其共同職責原則如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 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 (2) 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 (3) 核定風險控管的優先順序與風險等級 (4) 審查風險管理執行情形，提出必要改善建議，並至少一年一次向董事會報告 (5) 執行董事會之風險管理決策 <p>本公司由以上功能性委員會協助董事會執行其風險管理職責，其中審計委員會負責監督「財務風險」、「內控風險」之風險管理執行情形，並統籌審查及核定公司整體風險胃納(風險容忍度)，作為全公司風險管理之共同標準；永續發展委員會則負責監督「永續風險」、「法遵風險」及「資訊安全風險」之風險管理執行情形。其餘未由功能性委員會分工之風險類別，由董事會直接負責監督。</p> <p>5.3.3. 風險管理小組</p> <p>本公司風險管理小組為風險管理推動與執行之權責單位，由執行長擔任召集人，負責規劃、執行與監督風險管理相關事務，其組織架構隸屬策略管理總處並向董事會、審計委員會及永續發展委員會報告，主要職責角色如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 擬訂風險管理政策、程序與架構 (2) 擬訂風險胃納(風險容忍度)，並建立質化與量化之量測標準 (3) 分析與辨識公司風險來源與類別，並定期檢討其適用性 (4) 至少一年一次彙整並向功能性委員會提報公司風險管理執行情形報告 (5) 協助與監督各部門風險管理活動之執行 (6) 協調風險管理運作之跨部門互動與溝通 (7) 執行風險管理委員會之風險管理決策 (8) 規劃風險管理相關訓練，提升整體風險意識與文化 <p>5.3.4. 各營運單位(本公司各功能/部門)</p> <p>本公司各功能單位最高主管負有風險管理之責任，主要職責角色如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 負責所屬單位之風險辨識、分析、評量與回應，必要時建立相關危機管理機制 (2) 定期提報風險管理資訊予風險管理推動與執行單位 (3) 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 <p>5.3.5. 稽核室</p> <p>為本公司隸屬於董事會之獨立單位，依據本程序及各項風險管理制度，擬訂年度稽核計畫，並就風險管理活動之有效性，進行獨立查核及提供改善建議，定期將稽核結果提報董事會，以幫助確保關鍵經營風險妥善加以管理，及內部控制制度有效地運作。</p> <p>5.4. 風險管理程序</p> <p>5.4.1. 本公司風險管理流程包括風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應及風險監督與審查。</p> | | | | |

| 頁次 | 3/4 | 風險管理政策與程序 | 文件編號 | GPFE0035 |
|--|-----|-----------|------|----------|
| <p>5.4.2. 風險辨識</p> <p>各營運單位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，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。</p> <p>5.4.3. 風險分析</p> <p>各營運單位針對已辨識出之風險事件，分析風險事件之發生機率與影響程度，據以計算風險值。風險管理小組執行人員則依據公司風險特性擬訂適切之風險量測標準（包括量化與質化指標），作為風險分析之依據。另應擬定風險胃納（風險容忍度）並提報審計委員會進行核定，以決定公司可承受之風險限額，並據以建立各風險值對應之風險等級與建議之風險回應方式。</p> <p>5.4.4. 風險評量</p> <p>風險管理小組執行人員與各營運單位相關人員依據風險分析結果及考量內部現有之控制有效性後，對照經審計委員會核定之風險胃納，進行風險排序及風險等級判定，以決定需優先處理之風險事件，並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，並依風險類別分別提報審計委員會或永續發展委員會進行核定。</p> <p>5.4.5. 風險回應</p> <p>風險管理小組執行人員與各營運單位相關人員考量公司策略目標、內、外部利害關係人觀點、風險胃納及可用資源，擇定風險因應對策或落實風險減緩計畫，依必要性建立預防、應變、危機管理和營運持續計畫，使風險因應對策有效控管風險，並在實現目標與成本效益之間取得平衡。</p> <p>5.4.6. 風險監督與審查</p> <p>為確保風險管理流程及相關風險對策持續有效運作，應制定風險管理指標由風險管理小組執行人員與各營運單位相關人員持續監控、適時回報並進行及保留相關紀錄。審計委員會及永續發展委員會或相關監督單位應定期審查風險管理措施之有效性，並將審查結果納入績效衡量與管理報告，以強化風險管理與企業營運流程之連結，提升風險管理制度之整體效益。</p> <p>5.5. 風險報導與揭露</p> <p>5.5.1. 風險管理執行之過程及結果均應通過適當的機制進行紀錄、審查與報告，並妥善留存備查。</p> <p>5.5.2. 風險管理小組應彙整各單位所提供之風險資訊，定期出具風險管理相關報告提報審計委員會及董事會，並依主管機關規定揭露相關資訊及持續更新。</p> <p>5.6. 風險管理政策之修訂</p> <p>風險管理小組應每年檢視本程序內容，並隨時注意國內與國際企業風險管理機制之發展，據以檢討改進公司所建置之風險管理架構，以提升公司治理成效。</p> <p>5.7. 本程序經審計委員會審查通過後提報董事會核定生效，修正時亦同。</p> <p>6. 相關附件：無。</p> <p>7. 參考文件：無。</p> | | | | |

| 頁次 | 4/4 | 風險管理政策與程序 | 文件編號 | GPFE0035 |
|---|-----|-----------|------|----------|
| <p>8. 修訂記錄：</p> <p>8.1. 中華民國 109 年 12 月 17 日(西元 2020 年 12 月 17 日)董事會通過發行第 1.0 版</p> <p>8.2. 中華民國 112 年 11 月 09 日(西元 2023 年 11 月 09 日)董事會通過修訂第 1.1 版</p> <p>8.3. 中華民國 114 年 12 月 18 日(西元 2025 年 12 月 18 日)董事會通過修訂第 1.2 版</p> | | | | |