

# 南光化學製藥股份有限公司

## 風險管理政策與作業程序

### 第1條：目的

為了建立完善之風險管理制度，穩健經營業務朝向永續發展目標邁進，並參照「上市上櫃公司風險管理實務守則」相關規定，訂定本作業程序，以強化公司治理。

### 第2條：目標

風險管理之目標旨在透過完善的風險管理架構，考量可能影響本公司目標達成之各類風險加以管理，並透過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。

### 第3條：組織架構與職責

一、董事會：風險管理之最高決策單位，核定風險管理政策與架構，監督風險管理機制之有效運作。

二、風險管理組織：本公司設置風險管理任務編組，為執行風險管理之權責單位，負責協調相關部門進行風險辨識、評估、管制及監督等執行面之事務，協助擬訂本公司風險管理政策，以確保董事會核定之風險管理決策的執行與運作，組織架構為直屬總經理並定期(至少一年一次)向董事會報告。

三、內部稽核：負責內部控制及內部稽核，每年應依風險評估提交年度稽核計畫，並將稽核計畫執行情形向審計委員會提出報告。

四、各部門：各部門/處級主管負有風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。

### 第4條：管理程序

風險管理程序分為五大要素：風險辨識、風險分析、風險評量、風險回應、及監督與審查機制。本公司各部門應透過以下程序掌握作業風險範疇並施行適當措施，以確保有效管理相關作業風險。

一、風險辨識：本公司所面臨的風險分為經濟(營運治理)、環境、社會及其他面向等四大範疇，由風險管理組與各相關部門，透過風險管理會議，辨識出有那些風險因子是在營運過程中可能面臨的潛在風險，將依風險來源類別分別說明如下：

#### 1.經濟範疇

包括公司營運風險、財務風險、市場風險、法律風險或其他經濟變動對公司永續經理之影響等。

#### 2.環境範疇

包括氣候變遷風險、環境汙染責任風險、天然災害風險、溫室氣體排放管理、碳權管理、能源管理、或火災、化學品洩露及流行性傳染病等重大偶發件造成公司

# 南光化學製藥股份有限公司

## 風險管理政策與作業程序

---

損失之風險。

### 3.社會範疇

員工或供應商之人權議題，包括勞資關係、童工、強迫勞動等所造成之風險，以及與安全工作環境有關的職業安全衛生與健康、安全防護和緊急應變等議題所造成的風險。

### 4.其他範疇

非屬上述各項風險，如其他風險致公司產生損失，應依據其風險特性及受影響程度，建立適當風險控管處理程序。

二、風險分析：風險分析主要係針對已辨識風險事件之性質及特徵進行瞭解，並分析其發生機率及影響程度，據以計算風險值。各營運單位應針對已辨識出之風險事件，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：各相關部門依職掌內容評估各項風險因子後，應訂定適當之曝險衡量方法，以為風險管理的依據。

1.風險之衡量包括風險之分析與評估，係透過對風險事件發生之可能性及一旦發生時，其負面衝擊程度之分析等，以評估風險對公司之影響，作為後續擬訂風險控管之優先順序及回應措施選擇之參考依據。

2.對於可量化的風險，應採取嚴謹的統計分析方法與技術進行分析管理。

3.對於其他較難量化的風險，則透過文字的描述表達風險發生的可能性及其影響程度。

四、風險回應：對於所面臨風險應採取以下適當之因應措施

1.消除風險：召開內部會議，討論消除風險之必要即可能的措施。

2.降低風險：訂定目標及相關措施，以降低重大議題之風險。

3.分散風險：最高管理者應召集相關部門，研議各種分散風險之措施。

4.轉嫁風險：以契約方式將損失風險或法律責任風險移轉給他人承擔。

五、承擔風險：應訂定重大議題之管制措施及目標，以控制既有之風險。

六、風險監控：各部門主管對於職掌範圍及管理流程所面對之各項風險管理之執行情形，應隨時監督管控，並適時採取必要之措施。

### 第5條：風險管理政策與作業程序之檢討與修正

風險管理任務小組應隨時注意國際與國內風險管理制度之發展情形，定期檢視本公司風險管理與作業程序，具體提出檢討改善建議，並提交董事會討論及修訂。

### 第6條：本作業程序經董事會決議通過後施行，修正時亦同。

本作業程序訂立於 111 年 11 月 4 日。