

ポゾリスソリューションズ株式会社
内部統制システムの整備に関する基本方針

Pozzolith Solutions Ltd.

Basic Policy with respect to Internal Control System Maintenance

当社は、会社法及び会社法施行規則に基づき、内部統制システムの整備に関する基本方針（以下、「内部統制基本方針」という）を策定し、これに基づいて、内部統制の体制を整備し、適切な運用に努めるものとする。

Pozzolith Solutions Ltd. (“PS”) hereby sets forth the Basic Policy with respect to Internal Control System Maintenance in accordance with the Japanese Companies Act including its Subordinate (“BPIC”); and maintain and implement the internal control system accordingly pursuant to BPIC.

1. 取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制（会社法第 362 条第 4 項第 6 号及び会社法施行規則第 100 条第 1 項第 4 号）

1. Internal System to secure that any business operation conducted by Statutory Directors and Employees shall comply with laws and the articles of incorporations of PS (Article 362.4.6 of the Japanese Companies Act and the Article 100.1.4 of the Subordinate of the Japanese Companies Act)

- (1) 取締役会は、法令、定款、株主総会決議、取締役会規程等に従い、経営に関する重要な事項を決定する。

The Board of Directors shall determine important matters for PS business in accordance with the laws, the articles of incorporations, the resolutions of the shareholders meeting and/or the Board of Directors Policy.

- (2) 取締役会は、内部統制基本方針を決定し、取締役が、適切に内部統制システムを構築・運用し、それに従い職務執行しているかを監督する。

The Board of Directors shall determine the BPIC to secure that each Director shall establish and implement the internal control system appropriately; and monitor whether each Director shall act in accordance with the BPIC.

- (3) 当社は、業務の適正性、有効性及び効率性を確保するために、取締役会においてリスク・マネジメントに関する議題を定期的に取り上げ検証する。

PS shall discuss any topic relevant to risk management periodically to secure business appropriateness, effectiveness and efficiency.

- (4) 当社は法務部長（以下「法務部門担当責任者」という。）をコンプライアンスの責任者として任命するものとし、コンプライアンス体制の維持・向上を図る。リスク・コン

プライアンス部は、取締役及び使用人に対し、定期的なコンプライアンス研修の実施、マニュアルの作成・配布等を行うことにより、コンプライアンスの知識を高め、コンプライアンスを尊重する意識を醸成する。法務部門担当責任者は、報告事項を発見した場合、当社の経理財務担当取締役及び MBCC Group のアジア・パシフィック統括本部の法務部門担当責任者に報告する。

PS shall assign Legal Counsel (“Legal”). Legal shall maintain and enhance PS compliance system. In addition, Legal shall enhance compliance knowledge of Directors and Employees of PS and develop their mindset to be always compliance-conscious by conducting periodical compliance trainings and or distributing compliance manuals. Legal shall report anything critical or material to Director of Finance of the Company and Regional General Counsel of MBCC Group AMEAP.

- (5) MBCC Group アジア・パシフィック統括本部の内部監査室が、その年次の内部監査計画に従い、コンプライアンスの状況・業務の適正性等に関する内部監査を実施する。内部監査の結果を、適宜、取締役会に報告されるものとする。

Internal Audit of MBCC Group AMEAP shall conduct internal audit in terms of compliance situation and/or business appropriateness, etc., pursuant to the annual internal audit plan.

Internal Audit shall report it to the Board of Directors accordingly.

- (6) 取締役及び使用人の法令及び定款等違反行為の処分については、「懲罰委員会規程」に基づき、懲罰委員会にて、審議し、決定する。

In case of violation of laws and/or the articles of incorporations conducted by Directors and/or Employees, the Disciplinary Committee shall make the decision in accordance with the Disciplinary Committee Policy.

- (6) 「反社会的勢力に対する基本方針」を定め、反社会的勢力との関係を遮断するための体制を整備する。

PS shall set forth the basic policy with regards to the anti-social bodies and maintain the internal system to shut out any relationship with such anti-social bodies

2. 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制 (会社法施行規則第 100 条第 1 項第 1 号)

2. Internal System to retain and maintain the information related to business operation conducted by Directors (Article 100.1.1 of the Subordinate of the Japanese Companies Act)
各種社内規則に基づき、次に掲げる文書（電磁的記録を含むものとする。）を関連資料とともに、保存及び管理し、必要に応じて取締役及び監査役による閲覧が可能な体制を整備する。

PS shall retain the following documents (including the electronic data) with the relevant annex and maintain the system where all the Directors and Auditor may access and browse such documents if necessary.

- ① 株主総会議事録 Minutes of the Shareholders Meeting
- ② 取締役会議事録 Minutes of the Board of Directors Meeting
- ③ 経営会議議事録 Minutes of the Management Meeting
- ④ リスク・マネジメント委員会議事録 Minutes of the Risk Management Committee Meeting
- ⑤ 重要な職務執行及び決裁に係る情報を記録した文書（稟議書・契約書等） Any document describing material business operation (i.e., Request for Approval, Contracts, etc.)

3. 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

(会社法施行規則第 100 条第 1 項第 2 号)

3. Policy and System with regards to Damage Control (Article 100.1.2 of the Subordinate of the Japanese Companies Act)

- (1) リスク・マネジメント委員会にて、各種リスクの状況を把握・管理し、その結果を定期的に取締役会及び経営会議に報告する。

The Risk Management Committee shall be informed and maintain the situation of various risks and report it to the Board of Directors and Management Meeting periodically.

- (2) 「リスク管理規程」に基づき、当社の各種リスクを統合的に管理し、リスク管理体制の明確化に努める。

PS shall control various risks respectively pursuant to the Risk Management Policy and make the best effort to let the risk management system as transparent as possible.

- (3) 当社は、有事の際の迅速かつ適切な意思決定・指揮命令体制及び情報伝達体制を整備する。

PS shall maintain appropriate decision making and communication process in case of emergency.

4. 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

(会社法施行規則第 100 条第 1 項第 3 号)

4. System for Directors to conduct business operation effectively (Article 100.1.3 of the Subordinate of the Japanese Companies Act)

- (1) 取締役会は、経営の執行方針、法令で定められた事項やその他経営に関する重要事項を決定し、取締役の業務執行状況を監督する。

The Board of Directors shall decide the direction of business execution, anything stipulated under the laws and material matters related to its business; and monitor the situation of business operation conducted by each Director.

- (2) 経営に関する重要事項に関し協議し取締役会に上申するため、経営会議を設置する。原則として、経営会議は、原則として毎月 1 回開催する。

In order to escalate material matters to the Board of Directors, PS shall set forth the Management Meeting. Generally, Management Meeting shall be held once in a month.

- (3) 取締役会及び各種委員会の規程並びに「組織規程」により、取締役及び使用人の分掌と権限を定める。

The Board of Directors shall decide the role and responsibility of each Director and Employee pursuant to several internal policies.

**5. 当社企業グループにおける業務の適正を確保するための体制
(会社法施行規則第 100 条第 1 項第 5 号)**

5. Internal System to secure business appropriateness at group companies (Article 100.1.5 of the Subordinate of the Japanese Companies Act)

当社は、MBCC Group の経営管理に資するため、グループ企業の一員として適切なコンプライアンス体制、リスク管理体制等を構築する。

PS shall establish appropriate compliance system and/or risk management system to support the group companies belonging to MBCC Group.

- 6. 監査役がその職務を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項、当該使用人の取締役からの独立性に関する事項及び当該使用人に対する指示の実行性の確保に関する事項
(会社法施行規則第 100 条第 3 項第 1 号、第 2 号及び第 3 号)**

6. Matters with respect to Specific Employees who are requested and hired by the Auditor to support his/her job, matters related to such employees' individuality from Directors and matters with regards to the effectiveness of the instruction provided to such employees (Article 100.3.1 of the Subordinate of the Japanese Companies Act)

- (1) 監査役がその職務を補助すべき使用人を求めた場合には、当該使用人を配置する。

In the event where the Auditor requests to hire specific employees who will support his/her job, PS shall hire them accordingly.

- (2) 監査役は、当該使用人に必要な事項を指示することができ、当該使用人はその指示に関し、取締役からの指揮命令を受けない。

The Auditor may provide necessary instruction to such employees. Such employees shall not be under control of each Director.

7. 取締役及び使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制並びに当該報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制

(会社法施行規則第 100 条第 3 項第 4 号及び第 5 号)

7. Internal System for Directors and Employees to make a report to Auditors, and internal system to secure that any person who makes such report shall not be treated in an unbeneficial way (Article 100.3.4 & 100.3.5 of the Subordinate of the Japanese Companies Act)

- (1) 取締役及び使用人は、会社に著しい損害を及ぼす恐れのある事項、コンプライアンスに関する事項、内部監査の結果等を監査役へ報告する。

Directors and Employees shall report anything which is likely significantly harmful against Company, anything related to compliance and result of internal audit, etc., to Auditor.

- (2) 監査役は、必要に応じて、会計監査人、取締役、使用人その他の者から、それぞれ報告を受ける。

Auditor shall, if necessary, receive a report from Statutory Financial Auditor, Director, Employee or others.

- (3) 当社は、当該報告をした者に対して、当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを行わない。

PS shall not provide any unbeneficial treatment against anyone who makes foregoing reports.

8. 監査役の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手続その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項

(会社法施行規則第 100 条第 3 項第 6 号)

8. Matters with respect to pre-payment or post-payment of cost incurred by Auditor

(Article 100.3.6 of the Subordinate of the Japanese Companies Act)

当社は、監査役がその職務の執行について生ずる費用等を請求した場合、当該費用が監査役の職務の執行に必要でないことを当社が証明したときを除き、これを支払う。

PS shall pay any operational cost incurred by Auditor in case where Auditor requests PS to reimburse such cost; provided, however, the foregoing shall not apply in the event where PS proves that such cost is not necessary for Auditor's operation.

9. その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

(会社法施行規則第 100 条第 3 項第 7 号)

9. System to secure the efficiency of audit conducted by Auditor (Article 100.3.7 of the Subordinate of the Japanese Companies Act)

- (1) 監査役は、取締役会に出席するほか、経営会議その他の重要な会議又は委員会に出席し、意見を述べることができる。

Auditor may attend the Board of Directors. Moreover, Auditor may attend and represent his/her opinion at Management Meeting or other material meetings and/or committees.

- (2) 取締役及び使用人は、いつでも監査役の求めに応じて、業務執行に関する事項の説明を行う。

Directors and Employees shall, if requested by Auditor, explain anything related to business operation.

2021 年 3 月 31 日制定

Effective as of March 31, 2021