

2.3 風險管理

風險治理單位

董事會是風險管理最高監督與決策單位，核定整體風險管理的目標及政策，並持續監督風險管理機制有效運作。董事會下設置審計委員會，稽核室及公司治理主管，協助董事會對於已存在或潛在之風險議題進行控管，以強化公司內部監控機制，達到降低風險、提早布局或減少負向衝擊、避免財損。

風險管理方針與作法

公司依照相關規範建立內部風險管理政策、程序與內控制度，妥善管理所有風險議題、衝擊項目與對應之高度重大主題。每年經由董事會核定公司整體風險管理目標及政策，董事會亦指派高階管理階層負責各項議題推動與運作，透過定期管理監督來落實風險管理機制之有效運作。

風險識別分類

藥華醫藥參考 2018 年 COSO 《企業風險管理》(ERM) 準則，以及生技醫藥行業特性與要求，將風險分為 9 類，針對不同類別之風險，採取不同的因應手段以降低該風險對本公司的衝擊。

風險類別	定義範疇	因應對策
產業風險	新藥研發屬高風險行業，投入金額高且產品研發時程不確定性高	Besremi 已上市，將持續研發以 PEGylation 技術平台發展其他長效型蛋白質藥物，擴展新適應症，使研發投入效益極大化，並降低單一產品市場風險
市場風險	新藥開發耗時冗長且成功率低，若產品取得藥證成功上市銷售，尚需與市場既有產品競爭，或其他可替代性產品之競爭	- 自行研發新產品，以罕見疾病用藥（孤兒藥）為根基，產品獲取孤兒藥資格，大多享有快速通關的審查資格，未來上市後也可能享有自由定價、獨占市場等優惠條件 - 和外部公司合作開發有潛力的新產品，擴大自身產品多樣性
研發風險	包含臨床 / 試驗進度或結果和預期不同、研發進度被競爭對手超前、研發人才養成及留才不易，及臨床試驗過度倚賴 CRO/CMO 等風險	- 同時開發不同適應症新藥，分散僅研發單一藥物風險。 - 遴選生技產業背景人才，創造維持良好研發環境、福利、提供員工進修機會以留住人才 - 挑選出最能和公司配合的試驗機構，培養長期合作關係
財務風險	包含匯率、通膨、研發投入、營運資金需求對企業在各項財務活動中，致使企業蒙受損失之風險	財務部專責單位與外匯銀行密切互動，關注匯利率市場相關資訊及未來走勢，嚴格控管各事業體之財務資金運用與預算執行等管理作業

風險類別	定義範疇	因應對策
法律風險	國際仲裁訴訟事件可能導致商譽或財損之風險	已委託專業律師團隊負責應對國際仲裁事件，以維護公司及股東之權益與利益最大化
政策風險	地緣政治局勢或國家政策變動之風險	- 密切關注國際政經消息和新聞，及國際貿易衝突可能對生產供應鏈造成的衝擊，以快速調節整體業務戰略及確保供應鏈的穩定性 - 已成立法規專責部門，隨時掌握各國新藥送審或有關健康保險及給付政策改變
科技改變風險	包含資通安全、數位化轉型、人才技能、供應鏈中斷或法規改變，對企業營運可能造成的風險變化	已設置資訊安全管理小組，負責掌理資訊安全推動、治理及監督，並持續進行資訊安全強化管理，以全面提升資訊安全意識，保障營業秘密與利害關係人權益
環境風險	氣候變遷、自然災害、傳染病等外部不可控風險	- 導入 TCFD 框架，強化氣候風險管理；台中廠已通過 ISO 14064-1 查驗證及多項節能減碳措施，以減緩氣候變遷的衝擊 - 因應新冠疫情，強化 SCM 供應鏈管理，維持安全庫存量、開發替代料源，以降低斷料風險
其他風險	非屬上述各項，但會使公司蒙受重大損失之風險。	視情況嚴重度，處以相對應的緊急措施

補救負面衝擊的程序 GRI 2-25, 2-26

本公司因應衝擊與風險，依照預防、申訴與審查改善機制三階段，建立完善的補救負向影響程序，以有效應變潛在與突發的衝擊。



1. 預防

嚴格的政策擬定

透過各項相關政策的訂定，要求員工與供應商嚴格遵守，避免違反誠信經營，藥品行銷倫理，人權或環境保護等相關法規要求與公司管理政策

完善的資安控管

在資通安全方面，採取嚴格的資訊安全管理與控管措施，落實並保障資訊安全以及人權隱私。

全面的風險管理

依照 COSO ERM 企業風險框架進行全面檢視評估。另外也舉辦多場教育訓練，確保同仁清楚各項風險預防措施。



2. 建立申訴與溝通管道

設有多元的內外部檢舉申訴管道，為同仁打造多元化的雙向溝通管道，傾聽員工的心聲。

內部溝通管道

- 勞資會議
- 福委會議
- 員工意見箱：
voice@pharmaessentia.com

外部申訴管道

- ESG 專網資訊揭露與聯繫管道：包含最新消息、下載專區、電子報發布、互動專區與聯繫我們
- 職場不法侵害舉報或申訴：
hr@pharmaessentia.com



3. 審查與改進

各項申訴案件，由受理單位轉呈議題權責單位，並視議題內容提出改善措施，與員工或外部利害關係人進行溝通，處理結果由集團稽核室存查，確保合理合規，並適時揭露於永續報告書中，以俾利害關係人能充分掌握公司的訊息