

	文件編號	文件名稱	文件版次	頁次/頁數
	HNGP-FN26	風險管理政策與程序	v01	1/5

第一條

本公司結合公司營運管理與風險管理，倡導重視風險管理之制度，依循風險管理之成果，作為制定經營策略之依據，特訂定本風險管理政策與程序，係依循主管機關法令與公司營運策略等訂定之。

第二條

本公司為健全作業風險管理功能，除遵守相關法規外，於執行風險管理之組織架構、權責、風險辨識、衡量、監控、報告、及資訊揭露均應遵循本風險管理政策與程序，掌握作業風險之範疇並採行適當措施，以期當本公司從事營運時可能面臨之風險，維持在可承受的範圍內，以達到永續經營的目的。

第三條

風險辨識是找出需要管理的風險因子，參考公司業務特性、內外部環境等因素，本公司所面臨的風險可分為：

一、市場業務風險：指金融資產暨負債（含資產負債表內外資產暨負債）因市場業務風險因子（利率、匯率、股價、商品價格）波動，使得價值發生變化，造成的損失風險。

本公司訂定相關市場業務管理辦法時應考量：

(一)與市場業務風險管理有關之授權、架構、流程與作業內容。

(二)可從事之營運及交易範圍。

(三)市場業務風險衡量方法。

(四)市場業務風險限額核定層級及超限處理方式。

二、流動性風險：流動性風險包括市場流動性風險與資金流動性風險。市場流動性風險，係指市場深度不足或失序，以致處理或抵銷所持有部位時面臨市場顯著變動之風險；資金流動性風險則係指無法將資產變現或取得足夠資金，以致不能履行到期責任之風險。

本公司訂定相關流動性資金管理辦法時應依照各營運性質考量：

(一)與資金流動性相關之授權、流程與作業內容。

(二)與市場流動性相關之控管方式。

三、營運風險：係指公司生技藥品研發及自有產品之生產經營過程中不確定性因素影響公司正常營運之風險，如作業風險(物料短缺或生產排程不當等因素)、產品品質風險、資訊系統風險及信用風險(指客戶、供應商及交易相對人等未能履行約定或責任，造成的損失風險)等。

	文件編號	文件名稱	文件版次	頁次/頁數
	HNGP-FN26	風險管理政策與程序	v01	2/5

本公司訂定相關內部控制制度及管理作業辦法時應考量：

(一)與作業、產品品質、資訊系統及信用風險管理有關之授權、流程與作業內容。所有作業規劃等，應符合內部控制制度、相關管理辦法與作業程序書之規定。

(二)作業、產品品質、資訊系統及信用風險控管內容。

四、危害風險：指重大天然或人為災害(如地震、火災或化學品洩漏及流行性傳染病等)事件發生造成公司損失之風險。

本公司訂定相關預防及應變處理管理作業辦法時應考量：

(一)預防措施及保險規劃。

(二)災害相關之應變處理。

五、法律風險：指未能遵循相關法規，或契約本身不具法律效力、越權行為、條款疏漏、辦法不週等，致使契約無效，而造成的可能損失風險。

本公司除應遵循政府相關法規外，對外簽訂合約，應由各合約負責部門瞭解詳細的合約內容並請法務專業建議提供，或委請外部法律顧問審核後方得簽訂，以控管法律有關風險。

六、其他風險：係指非屬上述各項風險，如有其他風險令公司產生損失，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。

第四條

風險衡量為辨識公司可能面臨之風險項目後，分析各項業務與營運活動之性質、規模及公司可承受之風險程度，訂定適當標準，對於可量化之風險，採取嚴謹的統計分析與技術進行分析管理，就較難量化之風險，則以文字敘述表達風險影響程度。風險分析結果所研判之風險等級與公司訂定風險衡量標準加以比較，設定風險優先順序，做為風險管理之依據。

第五條

本公司之風險管理，非僅注意個別單位承擔之風險，更應從公司整體營運的角度考量各類風險彙總後可能產生之效果，據以制定公司相關之營運、財務及各作業辦法。

風險管理為各部門之職責，本公司所有單位應就特定風險來源，辨識、監控、報告、及資訊揭露，並予以確認、歸類，作為進一步衡量、管理。本公司各部門應依所從事之業務，於充分考量並有效管理所有相關之風險與來源後，依據本辦法確實執行風險管理。

一、本公司風險管理之執行分為三個層級：

第一級為各部門業務承辦人，業務承辦人依相關業務之內部控制制度及內部規範執行日常風險管理活動並進行風險控管活動之評估。

	文件編號	文件名稱	文件版次	頁次/頁數
	HNGP-FN26	風險管理政策與程序	v01	3/5

第二級為部門所屬之各級單位主管，單位主管負責相關業務之風險管理，彙整風險管理活動執行結果與監督部門內風險管理活動，可視外部環境及內部策略改變決定風險等級並建議承擔方式，必要時協調跨部門之風險管理互動與溝通。

第三級為高階管理階層，高階管理階層需審視公司風險管理相關機制之完整性，並依照風險管理決策及相關風險管理辦法監控各單位之相關風險。

二、本公司監督、規劃與執行相關風險管理事務之風險管理組織架構，各部門之功能及資訊部權責如下：

部門	風險管理職責
董事會	● 為本公司風險管理之最高監督單位，負責核准風險管理政策、架構與文化。
審計委員會	● 規劃、執行與監督風險管理事務，並協助跨部門的風險管理互動及溝通。 ● 負責公司營運風險與新興風險的綜合評估，並定期（至少一年一次）向董事會報告。
稽核室	● 內部控制制度規劃與建立。 ● 內部稽核制度之規劃與執行。 ● 年度稽核計劃之執行與追蹤改善。
總經理辦公室	● 執行董事會決議事項之規劃及向董事會報告營運成果。 ● 貫徹公司經營目標、預算制度規劃、推行及經營績效檢核 ● 擬定營業計劃書。 ● 協調各部門運作及合作相關事宜。 ● 評估各項規章及辦法之可行性，並督導其執行成效。
輻射防護管理委員會	● 人員防護與輻防教育訓練。 ● 設施管制。
事業發展中心	● 產品行銷推廣與商業合作談判，進行市場分析與行銷策略之規劃與執行等工作。 ● 產品定期維修維護、異常排除與到場維修。 ● 客戶教育訓練。

	文件編號	文件名稱	文件版次	頁次/頁數
	HNGP-FN26	風險管理政策與程序	v01	4/5

研發工程中心	● 依公司發展策略，結合內外部研發資源，研發中長期發展所需關鍵創新技術，並結合與公司產品以及評估客戶需求研發各項產品。 ● 客製化醫療解決方案設計。 ● 輻射防護措施規畫與建立，並追蹤執行及改善情形。 ● 中子能量與強度檢測。
臨床醫學中心	● 藥品劑型配方設計與製程開發。 ● 藥品製程設備評估、研發試製、製程放大與優化。 ● 藥品委託生產相關技術與管理。 醫材及藥品臨床試驗之設計規劃與專案管理執行，進行新醫材、新藥臨床試驗申請與查驗登記。 ● 執行各項藥品研發之非臨床藥理藥效試驗與數據分析 ● 分析方法開發與確效，專案管理與送件資料撰寫。 ● 負責產品品質，保證和國際醫材、藥品認證等相關事務。
營運管理中心	● 人事任用、薪資及教育訓練。 ● 固定資產管理及行政庶務與採購。 ● 公司行政統籌相關事宜。 ● 電腦軟體及硬體之管理及維護。 ● 資訊系統之建置及安全管理。 ● 預算編列。 ● 會計及稅務相關處理。 ● 財務及資金運用管理。 ● 股務作業執行及管理。

三、本公司風險控管機制之依據，包括公司治理實務守則及相關規定、內部控制制度、管理辦法、作業程序書、要點等，其擬定與核准之層級，依本公司相關規定辦理。

All rights reserved. Reproduction in whole or in part is prohibited without the prior written consent of Heron Neutron Medical Corp.

 禾榮科技 Neutron Medical Corp.	文件編號	文件名稱	文件版次	頁次/頁數
	HNGP-FN26	風險管理政策與程序	v01	5/5

四、本公司風險管理資訊系統涵蓋之風險範圍、控管功能及資訊來源正確性與完整性之檢核程序，依內部控制制度及管理辦法或作業程序書等相關規定辦理。

五、本公司風險控管作業之執行，包括風險限額訂定、衡量監控、超限處理、例外管理、風險呈報等作業程序，依據風險控管機制之相關內容辦理。

六、本公司應定期或不定期進行上述風險管理執行績效評估程序，由內部稽核人員獨立進行，其報告程序應獨立於行政作業及風險管理體系之外；或亦可借助外部稽核人員協助評估。

第六條

本公司風險管理運作情形及揭露：

一、本公司透過下列定期及不定期會議管理相關業務風險：

(一) 董事會、審計委員會及薪酬委員會

(二) 跨部門溝通 Staff Meeting

(三) 研發專案 Project Meeting

(四) 經營管理會議

(五) 品質管理會議

(六) 委託研發暨生產製造 CDMO Meeting

(七) 其他會議(如勞資會議等)

二、各部門應持續監控相關業務之風險，當曝險程度超出風險限額時，相關部門應提出因應對策，並將風險及因應對策呈報高階管理階層。

三、為充分紀錄風險管理程序及其執行結果，公司應定期向董事會報告風險狀況以供參考，確保管理架構及風險控管功能正常運作。

四、除應依主管機關規定揭露相關資訊外，亦於公司網頁及年報中揭露與風險管理有關資訊。

第七條

本辦法經董事會通過後實施；修正時亦同。