

# 리스크 관리

## 리스크 관리 체계

한미약품은 사업의 특성과 전략을 반영한 통합 리스크 관리 체계를 운영하여 사업 전 과정에서 발생할 수 있는 잠재적 리스크를 예방 및 관리하고 있습니다.

각 부문별 리스크는 영역별 전담조직이 중심으로 리스크 식별, 평가 및 대응 방안 검토/실행되고 있습니다. 매월 실시되는 본부장 협의체에서 사업 전반에서 발생할 수 있는 실제적, 잠재적 리스크 등 전사 리스크를 총괄 관리하고 있습니다.



## 리스크 관리 절차



## 내부회계관리제도

한미약품은 회계투명성 강화 및 재무 보고에 대한 효과적인 위험관리를 위하여 2020년 1월부터 내부회계관리제도를 강화하여 운영하고 있으며 내부회계관리제도에 관한 내부회계관리 규정을 명확화하여 내부통제제도를 운영하고 있습니다. 대표이사 및 감사위원회 위원장은 내부회계관리 규정에 따라 이사회 및 정기주주총회에 참석하여 내부회계관리제도 운영실태를 보고하고 있으며, 내부회계관리제도에 관한 운영실태보고서와 평가보고서를 작성해 이를 감사인의 감사의견 및 내부회계관리규정과 함께 사업보고서에 첨부하여 공시하고 있습니다.



현업 조직을 포함한 내부회계관리조직의 R&R 및 연계된 성과평가 방안을 내부회계관리자지침에 명시함

- OUR COMPANY +
- SPECIAL TOPIC +
- ESG MANAGEMENT +
- ENVIRONMENT +
- SOCIAL +
- GOVERNANCE -
- 지배구조
- ▶ 리스크 관리
- 윤리,준법경영
- ESG FACT BOOK +
- APPENDIX +
- ESG POLICIES +

OUR COMPANY	+
SPECIAL TOPIC	+
ESG MANAGEMENT	+
ENVIRONMENT	+
SOCIAL	+
GOVERNANCE	-
지배구조	
▶ 리스크 관리	
윤리,준법경영	
ESG FACT BOOK	+
APPENDIX	+
ESG POLICIES	+

## 세무 리스크 관리

한미약품은 투명하고 정당한 납세 행위를 위하여 국가의 법규 준수, 세무 신고 및 납세 의무를 성실히 수행하고 있습니다. 또한, 과세당국이 조사 및 자료 요청시 신속하고 투명하게 자료를 제공하고 있습니다.

### 세무 리스크 관리활동

한미약품이 바라보는 조세 입장 ▶

한미약품은 사업활동에서 발생할 수 있는 세무리스크를 방지하기 위하여 사전에 대내외적으로 세무리스크 검토를 수행하고 있습니다. 수시적으로 외부 전문가를 통하여 사업활동 중 발생할 수 있는 유의적인 세무 이슈에 대해 검토 및 자문을 받고 있습니다. 특히 국내 거래는 관련 법률에 따라 제3자 및 특수관계자와의 거래에서 공정한 거래가격을 유지하고 있으며, 글로벌 비즈니스 거래의 경우 전문가의 자문을 바탕으로 OECD 이전가격 가이드라인에 따라 국제조세 리스크를 방지하고 있습니다. 또한, 내부적으로는 세무담당자를 두어 매년 발생하는 개정세법에 대한 검토 및 분석을 통해 세무리스크를 사전에 관리하고 있습니다.

#### \*관리원칙

1. 국가의 법규 준수
2. 과세당국에 대한 신속하고 투명한 자료 제공
3. 대내외적으로 세무리스크 사전 검토 및 분석
4. 특수관계자간 거래의 정상가격 준수
5. OECD 이전가격 가이드라인 따른 국제조세 리스크 관리

### 세무 리스크 평가

한미약품은 투명하고 정당한 납세 행위와 외부전문가, 내부 세무담당자를 통하여 대내외적 세무리스크 관리를 바탕으로 사회적 책임을 다하기 위해 최선을 노력을 기울이고 있습니다. 재화와 용역의 거래, 주식의 취득, 국제거래, 신규사업 추진, 거래 구조의 변경 등 사업상 중요한 사항에 대해 세무리스크를 사전에 검토하여, 해당 검토 결과를 최종 의사결정에 반영하고 있습니다.

## 매출채권 리스크 관리

한미약품은 안정적 채권 회수를 통한 원활한 자금 운용을 위하여 매출채권 리스크를 관리하고 있습니다.

### 매출 채권 리스크 관리활동

한미약품의 매출채권 관리는 사업 담당자 및 채권관리부서를 통해 이뤄지고 있습니다. 당사 사업 운영에 최적화된 '채권관리 시스템'을 바탕으로 당일 판매, 수입, 거래처 대금 결제조건 준수, 거래처 담보 관리 및 매출채권 현황 등을 주기적으로 확인 및 관리하고 있으며, 외부 신용평가 전문기관과 협력하여 거래처에 대한 경영 및 사업활동 상태를 수시로 파악하는 등 부실채권 발생 리스크에도 선제적으로 대응하고자 최선의 노력을 다하고 있습니다.

## 잠재적 리스크

한미약품은 사업 전 과정에서 발생할 수 있는 잠재적 리스크를 예방 및 관리하기 위해 해당 리스크를 기후변화, 국내외 거시경제, 불공정거래, 생산중단, 정보보안 등으로 분류하고 각 리스크 유형에 따라 담당부서가 전담하여 모니터링 및 대응 활동을 이행하고 있습니다. 특히 분류된 각 리스크들은 국제 표준 경영시스템을 적용하여 대응함으로써 글로벌 수준의 리스크 관리시스템으로 운영되고 있습니다.

구분	리스크	기회요인	대응방안
기후변화 리스크	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 온실가스 감축에 대한 국내외 규제 강화</li> <li>· 이해관계자의 기후변화 관련 요구 증가</li> <li>· 재생에너지 도입 등 에너지 공급에 따른 부정적 재무 영향</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 선제 대응으로 인한 이해관계자 기대 충족</li> <li>· 에너지 절감/감축을 통한 자산손실 등 중장기 재무영향 최소화</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· ISO 14001 (환경경영시스템) 구축</li> <li>· 2030 NDC, 2040 NetZero 전략 수립</li> <li>· Cost-Innovation 도입</li> </ul>
국내외 거시경제 리스크	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 정세 변화에 따른 국내외 사업 불확실성</li> <li>· 세계 경제침체로 인한 매출 감소</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 수출국가 및 비중 확대 기회</li> <li>· 사업 포트폴리오 다각화 기회</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 사업 포트폴리오 다각화 추진</li> <li>· 글로벌 네트워크 확장</li> </ul>
불공정거래 리스크	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 의약품 공정 경쟁 규약 위반</li> <li>· 과열경쟁 따른 판촉비용 증가</li> <li>· 브랜드 이미지 및 평판 실추</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 정도영업 강화 통한 기업 가치 제고</li> <li>· 법규 준수로 법률비용 지출 감소</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· ISO 37001 (부패방지경영시스템) 구축</li> <li>· 공정거래 가이드라인 마련</li> <li>· 임직원 교육, 모니터링 실시</li> <li>· 신고제도 운영</li> </ul>
생산중단 리스크	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 태풍, 지진 등에 의한 시설 파괴 및 생산 차질</li> <li>· 생산 정상화 지연으로 인한 부정적 재무영향</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 재난재해 예방</li> <li>· 빠른 생산 정상화로 인한 경쟁력 상승</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· ISO 22301 (사업연속성경영시스템) 구축</li> </ul>
정보보안 리스크	<ul style="list-style-type: none"> <li>· IT보안 오류로 인한 R&amp;D핵심기술 유출, 개인정보 누출, 시스템 사용 불가능 등 다양한 재정적 손해 발생</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 개인정보 누출방어로 인한 재정적 손실 최소화</li> <li>· 사이버테러 방어로 인한 지식재산권 보호</li> <li>· 안정적인 생산활동 및 경영활동</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 정보보호 전담부서 운영</li> <li>· ISO 27001(정보보호시스템) 구축</li> </ul>

- OUR COMPANY +
- SPECIAL TOPIC +
- ESG MANAGEMENT +
- ENVIRONMENT +
- SOCIAL +
- GOVERNANCE -
  - 지배구조
  - ▶ 리스크 관리
  - 윤리,준법경영
- ESG FACT BOOK +
- APPENDIX +
- ESG POLICIES +

### 글로벌 표준경영시스템 인증을 통한 리스크 관리

한미약품은 사업 전 과정에서 발생할 수 있는 잠재적 리스크를 예방 및 관리하기 위해 해당 리스크를 환경, 노동, 공정거래, 정보보안, 재난재해, 의료기기 품질 등 6대 위기대응 영역 및 11대 핵심 리스크로 분류하고 각 리스크 유형에 따라 담당부서가 전담하여 모니터링 및 대응 활동을 이행하고 있습니다. 특히 분류된 각 리스크들은 국제 표준 경영시스템을 적용하여 대응함으로써 글로벌 수준의 리스크 관리시스템으로 운영되고 있습니다.

#### 한미약품 ISO(글로벌 표준경영시스템) 인증서 현황

위기 대응 영역	핵심 리스크	인증명	인증 범위	유효기간	내용
환경	· 환경오염 · 환경영향최소화	ISO 14001	팔탄스마트플랜트	2023.09.29~2026.09.28	한미약품은 2012년부터 환경경영 방향성 수립 및 환경에 미치는 부정적 영향을 최소화 하기 위해 ISO 14001(환경경영시스템)을 도입했습니다. 생산 과정에서 발생할 수 있는 환경오염물질을 저감하기 위해 노력하고 있습니다. · 수질, 대기, 폐기물, 화학물질 등 통제 환경매뉴얼/절차서/지침서 제정 및 적용 · 전기, 용수, LNG 등 직접적 에너지 자원 사용 절감 시스템, 폐기물 발생 감축 및 재활용 증대에 대한 액션 플랜 구축
			평택바이오플랜트	2023.12.07~2026.12.06	
인권/노동	· 산업안전 · 안전보건	ISO 45001	팔탄스마트플랜트	2021.09.23~2024.09.22	한미약품은 안전을 최우선 경영원칙으로 삼고 무재해를 실현하기 위해 국내 전 사업장에 안전보건관련 국제 규격인 ISO 45001 (안전보건경영시스템)을 획득하여 관리하고 있습니다. · 안전보건 투자 확대 · 안전문화 구축활동 · 적격수급업체 평가 · 안전보건 교육
			평택바이오플랜트	2023.12.07~2026.12.06	
			R&D센터	2021.10.29~2024.10.28	
			본사	2021.10.29~2024.10.28	
정보보안	· 사내정보 · 개인정보유출 · 바이러스해킹	ISO 27001	팔탄스마트플랜트	2021.12.19~2024.12.18	한미약품은 자체 개발한 신약 연구정보의 보호 관리와 글로벌 비즈니스를 위한 필수적 정보보호 요건을 갖춰 신뢰받는 글로벌 제약기업으로 성장하기 위해 2018년 12월 국내 제약업계 최초로 ISO 27001(정보보안경영시스템)을 인증받았으며, 지속적으로 관리하고 있습니다. · 보안교육, Anti-피싱메일훈련, 뉴스레터 · 보안담당자 워크샵, 집체교육
			R&D센터		
공정거래	· 부당고객유인 · 부정부패	ISO 37001	팔탄스마트플랜트	2023.11.28~2026.11.27	한미약품은 조직의 전체 경영시스템에서 업무 수행과 관련한 부패 리스크를 합리적으로 통제할수 있도록 ISO 37001 (부패방지경영시스템)을 획득하였습니다. 2017년 제약업계 최초로 도입하여, 매년 사후 인증심사를 통해 그 유효성을 검증받고 있습니다. 임직원의 지속적인 부패방지 및 윤리경영 인식을 제고하는 한편 법규 위반 리스크를 줄이기 위해 부패관리 영역을 점차 확대하고 있습니다.
			평택바이오플랜트		
			R&D센터		
			본사		
재난재해	· 생산중단	ISO 22301	팔탄스마트플랜트	2022.12.13~2025.12.12	안정적으로 의약품을 생산 공급하기 위해 BCMS를 전 사업장에 걸쳐 운영하고 있습니다. BCMS를 통해 리스크 발생시 비즈니스 운영상의 영향을 파악하고, 조직의 복원력을 확보할 수 있는 체계를 구축하여 재무, 비재무 리스크를 선제적으로 대응하고 있습니다. · 사내 집단감염 방지 및 인적자원 관리 · 전사 차원의 임직원/방문객 건강 체크 위한 이력관리 · 위생과 관련한 인식 제고 및 예방조치 · 비상대응조직 실시간 대응 · 지속적 안정적 공급망 관리 노력, GMP기반의 품질경영
			평택바이오플랜트		
			R&D센터		
			본사		
품질	· 의료기기 품질관리	ISO 13485	평택바이오플랜트	2023.01.21~2026.01.21	ISO 13485(의료기기품질경영시스템)는 ISO 9001(품질경영시스템)규격을 근간으로 의료기기에 대해 특별히 적용되는 사항을 부가하여 만들어진 규격으로 의료기기의 설계 및 개발, 생산 및 판매와 관련된 의료기기 품질경영시스템에 대한 국제표준으로 정의되고 있습니다. ISO 13485를 통해 일관된 품질을 갖춘 의료기기를 제공할 수 있는 능력을 입증할 수 있으며, 관련 제품이 고객의 요구사항 및 규정의 요구사항을 일관되게 충족시키고 있다는 것을 증명합니다. 한미약품 평택바이오플랜트는 2011년 1월 ISO 13485 인증을 최초 취득하여, 외부 정기 심사를 통해 인증을 유지하고 고객 및 규제 요구사항을 준수하고 있음을 지속적으로 확인하고 있습니다.