

# 114年風險管理運作情形

## 1.風險管理機制

弘裕公司為強化公司治理、提升營運穩健性與永續發展，於 2024 年制定「風險管理政策與程序」，並已於 2024 年 5 月 10 日經審計委員會及董事會審議通過。

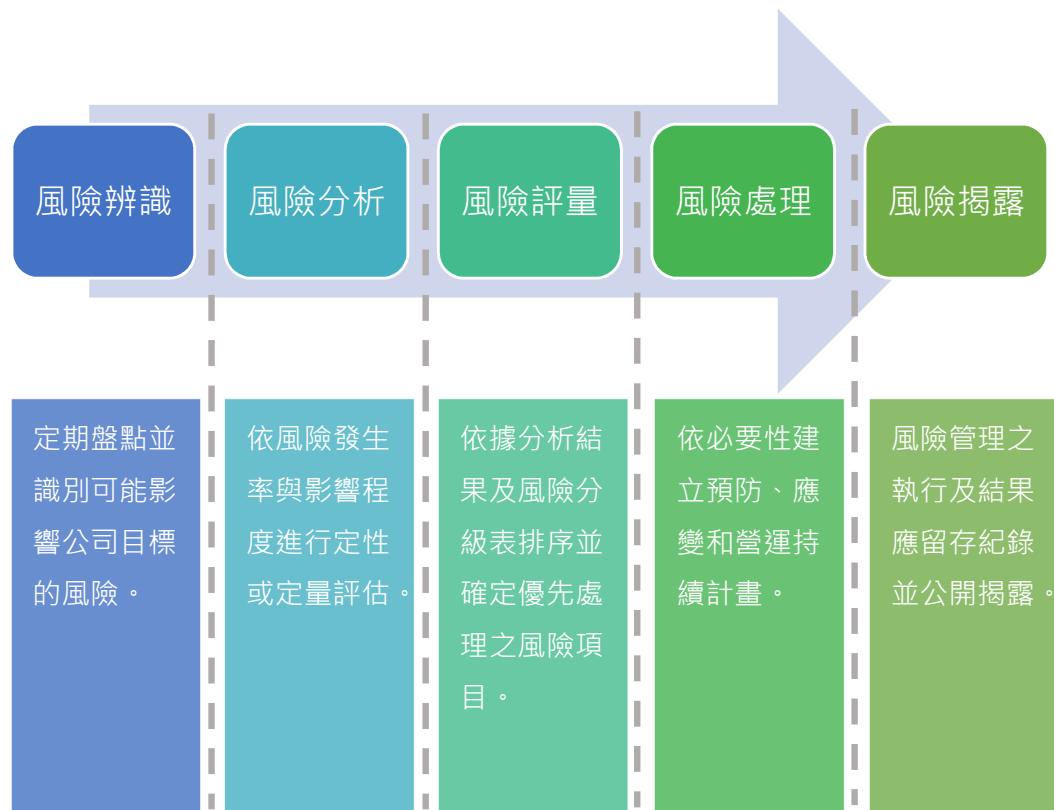
作為全公司辨識、評估、監控及回應各類風險的依據。政策適用於本公司及其子公司，涵蓋營運、財務、策略、法遵、資訊、環境、社會等多元風險。該辦法旨在建立系統性風險管理架構，強化組織對風險的敏感度與應變能力，確保企業資產安全、營運持續與目標達成。原則包括：全面性 (涵蓋所有重大風險)、預防性 (及早辨識)、動態性 (持續監控)、透明性 (資訊揭露) 及責任分工明確。

其中，董事會為最高風險管理監督單位，負責核定政策、監督執行情形。總經理室負責推動與執行風險管理，定期向董事會報告。各部門主管則負責本部門風險辨識、評估及管理措施落實。

公司並推動風險管理教育訓練，提升全員風險意識，建立主動防範與回應的企業文化。該政策及程序將依公司營運環境變化及法規要求，定期檢討與必要時修訂，以確保風險管理機制之時效性與有效性。

## 2.風險辨識、評估與管理流程

本公司每年至少評估一次企業可能面對的風險情境。進行風險評估時本公司首先發出風險清單給高階主管填寫，並要求所有主管詳細的對可能面對之風險進行描述，經量化程序賦予風險分數，再由高而低排序出可能對本公司造成威脅的風險。本公司之風險辨識與評估流程如下：



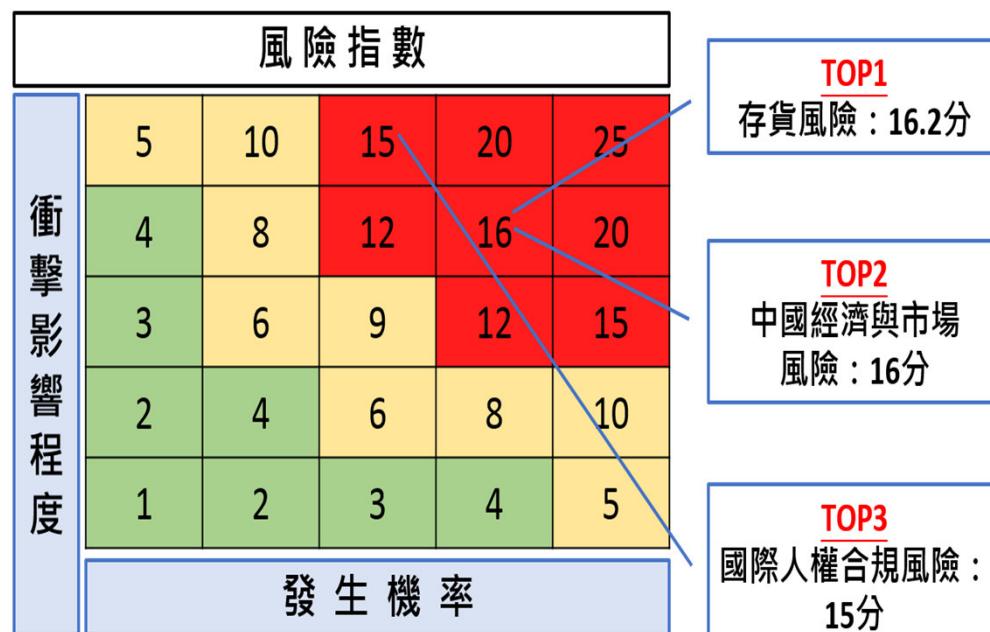
## 114年風險管理運作情形

### 3. 風險管理範疇

風險管理涵蓋八大類型，分別為：策略、營運、品質、財務、資訊安全、法遵、內控，以及其他新興風險。

這八大範疇構成公司風險管理的主要範圍，有助於全面識別與控管各類潛在風險，確保營運穩健與永續發展。

2025年弘裕風險管理矩陣圖



註：風險指數=影響程度  $\times$  發生機率

### 4. 風險鑑別及管理

2024年針對風險辨識、鑑別及管理的流程如下，並已於2025年11月12日送審計委員會及董事會報告。

#### Step 1

風險評估問卷發給部級主管及總經理理室各中心主管，進行評估表單填寫，共收回13份。

#### Step 2

將回收的表單內容進行整理，共歸納出前10大高度風險類別，23項風險項目。

#### Step 3

以匯整的風險項目/描述，及因應對策，設計第二階段評估問卷。發給高階管理層，共計回收6份。

#### Step 4

將回收表單進行最終統計，篩選出高度風險項目。

#### Step 5

擬定並執行高度風險管理因應措施，並由權責單位落實管控。總結前三大高度風險議題及因應措施。

## 114年風險管理運作情形

### 5. 重大風險與應對策略

風險議題	存貨風險	中國經濟與市場風險	國際人權合規風險
風險等級	高度	高度	高度
利害相關人	客戶、股東	客戶、股東、供應商	員工、主管機關、客戶
風險描述 & 影響層面	呆滯庫存過高與資金占用	中國市場面臨通縮與內捲雙重 壓力，價格競爭升溫，內需與 消費動能承壓	勞動法規遵循與人權合規壓力上升
因應措施	1. 強化產銷與採購協同管理 2. 建立動態庫存預警機制 3. 精準預測需求 4. 庫存再利用與二次銷售	1. 分散市場依賴 2. 產品差異化與高值化 3. 跨區生產或採購佈局	1. 建立合規機制 2. 推動零付費政策與移工管理 3. 預估工資調漲影響