

風險管理運作情況(114 年度)

德鴻科技深信健全的風險管理為企業永續經營之核心基石。本公司採取預防性政策進行風險管理，核心宗旨為「化風險為永續動力」，旨在從企業永續經營之角度審慎檢視內外部潛在風險，以確保公司策略目標之達成，並保障利害關係人權益。

風險治理架構與程序

本公司已建立層級明確之風險治理架構，落實分工與執行效能：

- 最高決策與督導層：董事會為最高決策單位，負責核定風險管理政策，督導制度執行並確保其有效性；審計委員會負責監督整體執行進度與改善情形。
- 執行與統籌層（風險管理小組）：由總經理擔任召集人，成員涵蓋各單位最高主管，負責跨部門風險整合、策略擬定、執行監督及進度追蹤，並每年至少一次向審計委員會及董事會報告。
- 一線辨識與控管層：各功能單位主管負責所屬業務風險之辨識與監控，並由全體員工於日常作業中落實風險控管。
- 獨立查核層：稽核室依年度稽核計畫持續監督內控制度之執行，並將查核結果及改善建議定期呈報董事會。

本公司依循標準化之四步循環，建構風險管理流程，並逐步推動各項機制之導入與優化：

- (1) 風險辨識：針對銷售、研發、技術服務、財務、法遵、供應鏈、人資及資安等範疇，辨識業務活動中之潛在風險因子。
- (2) 風險衡量：本公司已建立風險衡量之評估架構，規劃透過質化或量化指標分析風險發生之頻率與衝擊程度，並評估風險等級、風險胃納及承受度；相關機制刻正逐步導入中。
- (3) 風險回應：已規劃風險回應原則，依成本效益排序，採取降低、轉移、避免或接受等對策；相關機制逐步建置中。
- (4) 改善監控：已規劃風險監控與改善機制，透過績效指標追蹤執行情形並持續優化，以強化風險管理有效性。

2025 年核心風險因應成果

針對 2025 年度識別出的四大核心風險，公司已依策略完成相關行動：

風險	等級	因應行動
策略風險 -技術快速演進 (AI、雲端)及特定市場政策變動	高風險	- 研發與轉型：持續關注 AI 與雲端轉型趨勢，確保產品開發貼合客戶真實應用場景。 - 國際認證落實：落實 ISO 14064-1 溫室氣體盤查，並通過 ISO 27001 資安認證。 - 市場拓展：成功向零售、遊戲及航空等多元產業延伸，降低對單一市場的依賴。
營運風險 -人才短缺及人力成本上升	中高風險	- 營運轉型：積極推動「訂閱制」與「維護收入」，將一次性專案收入轉化為穩定的經常性收入，有效降低業績波動對營運的影響。 - 人才佈局：透過分散式研發中心吸引北部以外人才，並落實內部職涯晉升制度與教育訓練。
供應鏈風險 -對單一原廠依賴程度較高	高風險	- 鞏固合作：取得 Genesys 金級經銷商（Premier Partner）認證，確保經銷權之穩定性。 - 自主研發：持續投入自主品牌全媒體通訊平台（GECC）研發，並建立 Cisco 等替代方案以提升方案自主性。
資安與財務風險 -資通安全與個人資料保護風險，及匯率波動	中風險	- 資安治理：設置資安長與專責小組，落實「3-2-1 備份原則」並執行年度營運持續演練（BCP），確保系統災難復原能力。 - 隱私保護：於 AI 模型研發中採取「數據脫敏處理」，從源頭規避個資損害風險。 - 財務避險：財務部透過自然避險與外幣部位調節，有效降低匯率波動對損益之衝擊。

2025 年執行結果

於 2025 年度，本公司風險管理機制已完成基礎架構建置，並持續推動各項管理程序之導入與優化：

- 制度確立：2025 年 6 月 19 日經董事會通過《風險管理政策與程序》，建立標準化風險管理制度。
- 管理層共同檢視：由管理階層（風險管理小組）持續檢視核心風險，確保因應措施依計畫推動。
- 外部專業輔助：於 IPO 輔導期間，參考輔導券商中信證券之專業建議，進行市場集中、技術競爭及供應鏈依賴等風險辨識與檢視，並據以強化內部風險控管與內控制度。

- 溝通透明化：2025 年度主要風險執行情形已於 2026 年 3 月完成審議，並呈報董事會。